



Muhoksen kunta
TILINPÄÄTÖS
JA
TOIMINTAKERTOMUS
2017

Kunnanhallitus 27.3.2018 §

Sisällysluettelo

1. TILINPÄÄTÖSTÄ JA TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	5
2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	6
2.1 Kunnanjohtajan katsaus	6
2.2 MUHOKSEN KUNNAN HALLINTO	7
<i>Kunnanvaltuusto</i>	<i>7</i>
<i>Kunnan henkilöstöorganisaatio.....</i>	<i>13</i>
2.3 MUHOKSEN KUNNAN STRATEGIA	14
2.4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA ALUEELLISET LÄHTÖKOHDAT	14
<i>2.4.1 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyydenhoito</i>	<i>14</i>
<i>2.4.3 Taloustilanne ja taloudellinen kehitys Suomessa.....</i>	<i>16</i>
2.5 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	17
<i>Muhoksen kunnan toiminnan ja talouden kehitys</i>	<i>17</i>
2.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	24
2.7 Kunnan henkilöstö	24
2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista.....	25
2.9. Ympäristötekijät.....	27
3. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	27
4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	32
4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	32
4.2 Toiminnan rahoitus	34
4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	36
4.4 Kokonaistulot ja menot.....	39
5. MUHOS-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	41
5.1 Muhos- konserni	41
5.2 KUNTAKONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	41
5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	44
6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	44
<i>Konserninrahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....</i>	<i>47</i>
<i>Rahoituksen rahavirta</i>	<i>48</i>
<i>Rahavarojen muutos.....</i>	<i>48</i>
Konsernitase ja sen tunnusluvut	48
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	51
7.1 Tilikauden käsittely	51
<i>7.2 Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:.....</i>	<i>52</i>
7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	52
8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	53
8.1 Muhoksen kunnan strategian toteutuminen 2017 ja strategiset linjaukset	54
<i>Kuntastrategian toteutuminen</i>	<i>54</i>
8.2 Tavoitteiden toteutuminen	54
8.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	55
9. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN	58
9.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN.....	60
KONSERNIPALVELUT.....	60
Toimialajohtajan katsaus	62

9.2. HYVINVOINTIPALVELUT (Opetus- ja varhaiskasvatus)	73
9.2.1 Hyvinvointipalveluiden (Opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden) toimintakertomus	73
Toimialajohtajan katsaus	75
Hyvinvointipalvelut strategian toteutuminen	83
9.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	85
9.3.1.Sosiaali- ja terveyslautakunta toimintakertomus	85
Toimialajohtajan katsaus	87
9.4. TEKNISET PALVELUT	99
9.4.1 Tekninen lautakunta toimintakertomus	99
Toimialajohtajan katsaus	101
Investoinnit	110
10 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	111
Verotulot ja valtionosuudet	112
Verotulojen erittely	112
Valtionosuuden erittely	112
Rahoitustulot ja –menot	112
Vuosikate	112
Tilikauden tulos	112
11 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	113
11.1 Peruskunta	113
12 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	118
Toiminnan ja investointien rahavirta	118
Rahoitustoiminta	119
Rahoituslaskelman tunnusluvut	119
Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	120
13. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	121
Virallinen Tuloslaskelma (ulkoinen)	122
Virallinen Rahoituslaskelma	123
Virallinen Tase (Vastaava)	124
Virallinen konsernilaskelma	126
Virallinen konserninrahoituslaskelma	127
Virallinen konsernitase (vastaava)	128
Virallinen konsernitase (vastattavaa)	129
13.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	130
13.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	130
13.4 Konsernitiilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	132
13.5 Tuloslaskelman liitetiedot	132
5) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina	133
6) Verotulot eriteltyinä	133
7) Valtionosuudet eriteltyinä	133
9) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä	134
10) Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista	136
11) Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista	136
12) Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä	137
13.6. TASEEN LIITETIEDOT	137
13) Pysyvät vastaavat	137

<i>Maa- ja vesialueet erittely</i>	138
<i>14) Omistukset muissa yhteisöissä</i>	138
Vaihtuvat vastaavat	139
<i>13.7 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	140
13.8 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	142
13.9 Taseeseen sisällyttömät vastuusitoumukset ja vastuut	143
13.10 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut	144
13.11 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	146
13.12 Maankäytösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet vuonna 2017	147
14. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	149
<i>Käytetyt tilikirjat ja säilytys</i>	149
15 TUNNUSLUKIJEN LASKENTAKAAVAT	150
16 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	151
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	151
LIITE 1	152
LIITE 2	153
LIITE 3	154
LIITE 4	155

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS



Kuva: Rauno Maaninka

Taito olla ajallaan hyvin rohkea ja ajallaan hyvin varovainen; siinä onnistumisen taito.

Napoleon

1. TILINPÄÄTÖSTÄ JA TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä (KuntaL 112 §). Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityislain asemassa. Siltä osin kuin mainittujen lakien säännökset poikkeavat toisistaan noudatetaan kuntalakea (KPL 8:5 §). Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto (KuntaL 112 §). Myös konsernitilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan soveltuvin osin kirjanpitolakia (KuntaL 114 §).

Tilinpäätöksen sisältö

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (KuntaL 113.2 §). Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee lisäksi laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot. Kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimista ohjeistetaan tarkemmin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamassa yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta. Tilinpäätöslaskelmat laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisiin kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleis- ohjetta.

Tilinpäätöksen laadinta ja allekirjoittaminen:

Tilinpäätöksen laadinnasta on säännökset kuntalaissa ja kirjanpitolaissa. Kunnan tili- kausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tili- kautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. (KuntaL 113.1 §).

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai por- mestari. Kuntayhtymässä tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallitus tai vastaava toimielin sekä kuntayhtymän johtaja tai muu vastaavassa asemassa oleva viran- haltija (KuntaL 113.4 ja 64.1 §). Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoittaa allekirjoituspäivänä päätös- ja toimivaltainen hallitus. Kunnan liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen johtaja (KuntaL 120.1 § kohta 5). Liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoskuntayhtymän johtaja (KuntaL 113.4 §; 65.4 §, 64.1 §).

Jos tilinpäätöksen allekirjoittaja on esittänyt eriävän mielipiteen tilinpäätöksestä, on tätä koskeva lausuma sisällytettävä siihen hänen vaatimuksestaan (KPL 3:7.2 §).

Kunnan tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi paperimuotoisena.

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

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

2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kunnallistalouden tilanne vuoden 2017 aikana on heikentynyt hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2017 tulos oli noin 689 379 euroa positiivinen (v.2016 vuoden tulos oli positiivinen noin 1 742 090 euroa). Vuosikate on positiivinen 4 286 981 euroa ja viime vuonna vuosikate oli 4 755 420 euroa. Eli vuosikate oli noin 0,5 meuroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Vuosikate riitti kattamaan vuoden 2017 normaalit poistot ja ylimääräiset arvonalennukset.

Verotilitysten kumulatiivinen kertymä on ollut alkuvuoden heikomman kehittymisen jälkeen parempi kuin edellisenä vuonna. Vuoden 2017 talousarvion verotulokohta ylittyi n. 0,8 meuroa:lla tilinpäätöksessä ollen 29 836 741 euroa (edellisen vuoden 2016 tilinpäätöksen toteuma oli 29 670 833 euroa). Verotulot täten kasvoivat vuodessa noin 166.000 euroa:lla

Huhtikuussa 2017 järjestettiin Suomessa kunnallisvaalit ja Muhokselle valittiin 27 valtuutettua toimikaudeksi 1.6.2017 – 31.5.2021. Valtuustoon valittiin uusia valtuutettuja 12 ja entisiä tuli valituksi 15 valtuutettua. Uusi valtuusto aloitti toimikautensa 1.6.2017. Ensimmäisessä kokouksessa valittiin muut toimielimet. Samassa yhteydessä otettiin käyttöön uusi hallintosääntö 1.6.2017. Uudistuksen myötä muodostettiin toimialat entisten päävastuualueiden tilalle. Samalla yhdistettiin Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut sekä vapaa-aikapalvelut uudeksi hyvinvointipalvelut toimialaksi.

Syksyn aikana valmisteltiin vuorovaikutteisessa prosessissa uusi kuntastrategia vuoteen 2025, jonka valtuusto hyväksyi 18.12.2017. Strategian visio on: **"Muhos on ekologinen, elinvoimainen ja luonnonläheinen Oulujokilaakson keskus"**. Strategian mukaisesti toiminnan arvot ovat: **Kekseliäästi, Yhteen hiileen, Positiivinen toimintatapa ja Tekemisen meininki**. Näiden valtuuston viitoittamien perusteiden pohjalta toimintaa kehitetään Muhoksella tulevana vuosina.

Sote- ja maakuntavalmistelun tämänhetkisen tilanteen mukaan Suomeen tulee 1.1.2020 maakunnalliset sote-alueet, jotka järjestävät sosiaali- ja terveystoimen palvelutuotannon ns. maakuntamallin pohjalta. Samaan aikaan uudistetaan maakuntien, ELY-keskusten ja Aluehallintovirastojen hallintoa. Kuntien palvelutuotantoon ja rahoitukseen liittyvät asiat selkeytyvät vuoden 2018 aikana. Epävirallinen väliaikaishallinto on aloittanut toimintansa Pohjois-Pohjanmaalla. Uusi maakuntavaltuusto valitaan vuoden 2018 syksyllä, mikäli eduskunta hyväksyy sote- ja maakuntalait kesäkuussa 2018.

Työttömyystilanteen heikkeni Muhoksella vuoden 2017 aikana ollen vuoden lopussa 11,4 % (2016: 10,8 %). Työttömien määrä kuitenkin väheni vuoden aikana 99 henkilöllä. Avoimia työpaikkoja oli Muhoksella joulukuun lopussa yhteensä 13 kpl. Muhoksen työttömyysaste oli 1,4 prosenttiyksikköä alle Pohjois-Pohjanmaan keskiarvon, joka oli 31.12.2017 12,8 %.

Uusia yrityksiä perustettiin Muhokselle vuoden 2017 aikana yhteensä 39 kpl, joka on yksitoista (11) enemmän kuin vastaavana aikana v. 2016. Perustettujen yritysten työllistämisaikavertaus oli 46 henkilöä.

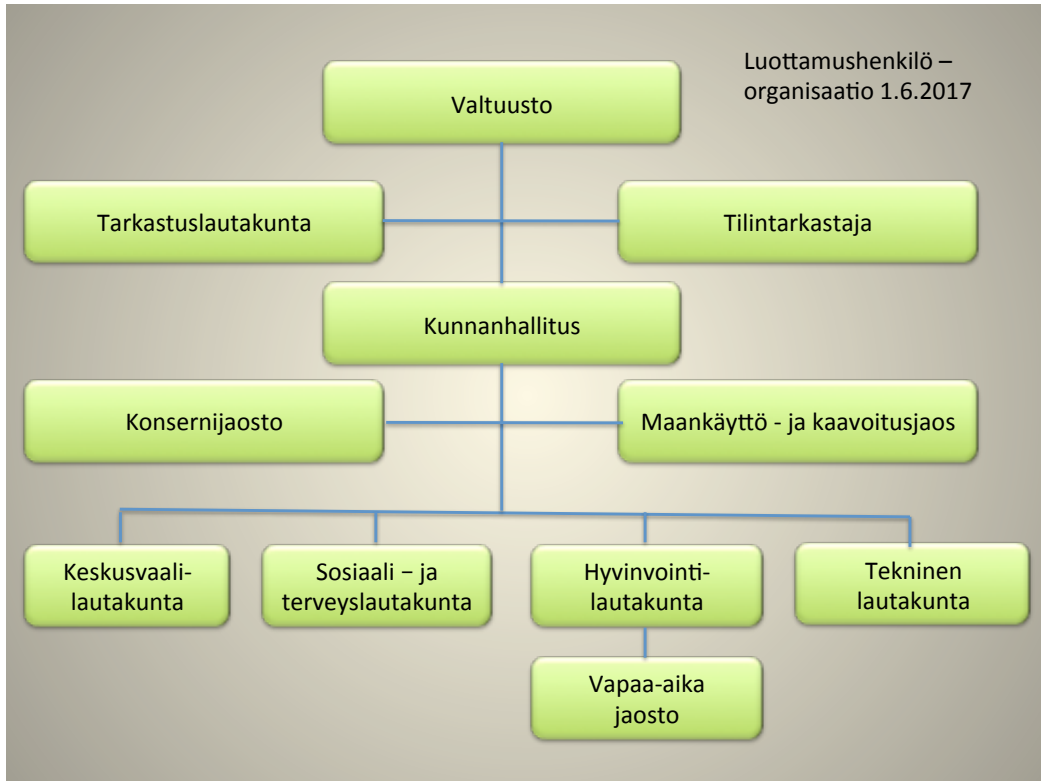
Muhoksen väkiluku kasvoi tammi-elokuussa 21 henkilöllä ollen 31.12.2017 yhteensä 9018 asukasta.

Jukka Syvävirta, kunnanjohtaja

2.2 MUHOKSEN KUNNAN HALLINTO

Kunnallisvaalit järjestettiin 28.10.2012, jonka tulosten perusteella Muhoksen kunnan luottamushenkilöissä ja -tehtävissä tapahtui muutoksia. Kunnan hallinto esitetään tässä 31.12.2017 tilanteen mukaisesti.

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Kunnanvaltuusto

Muhoksen valtuustossa on ollut 35 valtuutettua kaudella 2013 – 2016/31.5.2017. Toimikausi on jatkunut lainmuutoksen myötä 31.5.2017 saakka.

Valtuusto on kokoontunut toimintavuoden aikana 11 kertaa, joissa on käsitelty 107 asiakokonaisuutta.

Vuoden 2012 vaaleissa valitun valtuuston puheenjohtajisto 2017:

- puheenjohtaja Paasimaa Veli (VAS)
- 1. varapuheenjohtaja Jurvanen Eija (KESK)
- 2. varapuheenjohtaja Juka Paula (PS)

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimi 31.5.2017 saakka Veli Paasimaa, I varapuheenjohtajana Eija Jurvanen ja II varapuheenjohtajana Paula Juka. Kunnanvaltuusto on kokoontui 31.5.2017 mennessä 5 kertaa ja käsitteli 51 asiakohtaa.

Valtuustoon ovat lisäksi kuuluneet vuonna 2017/31.5:

<i>Airaksinen Kirsti</i>	VAS	<i>Pihlmaa Hannu</i>	KESK
<i>Apaja Martti</i>	KESK	<i>Piirala Pentti</i>	PS
<i>Happo Jarkko</i>	PS	<i>Pikkuaho Teuvo</i>	KESK
<i>Holm Petri</i>	PS	<i>Pohjola Jaana</i>	PS
<i>Hyvärinen Katri</i>	KESK	<i>Pöyry Ilkka</i>	KOK
<i>Jaukka Esko</i>	VAS	<i>Rauhio Ville</i>	PS
<i>Jurvakainen Merja</i>	KOK	<i>Rissanen Anneli</i>	KESK
<i>Kallunki Lauri-Kalle</i>	KESK	<i>Siekinen Tapio</i>	SDP
<i>Kangastie Jari</i>	KOK	<i>Suomela Eero</i>	VAS
<i>Kiiveri-Raappana Riikka</i>	KOK	<i>Tihinen Sirkka</i>	KESK
<i>Kukkohovi Juha</i>	KESK	<i>Valkonen Noora</i>	VAS
<i>Kukkonen Pertti</i>	YL SIT	<i>Väisänen Aila</i>	KESK
<i>Markkanen Jarmo</i>	SDP	<i>Väänänen Rainer</i>	KESK
<i>Mattila Pirkko</i>	PS	<i>Väänänen Väinö</i>	KESK
<i>Nurkkala Teemu</i>	KESK	<i>Vääräniemi Juhani</i>	KESK
<i>Perkiö Pasi</i>	SDP	<i>Väätäjä Minna</i>	KESK

Valtuutettujen puoluetunnukset ovat kunnallisvaalien 2012 tulosten mukaiset.

Kuntavaaleissa 2017 (toimikausi 1.6.2017-31.5.2021) valittuun valtuustoon kuuluu 27 valtuutettua.

Valtuuston 2017–2021 kokoonpano on seuraava:

Puheenjohtajisto 2017:

- puheenjohtaja Jurvanen Eija (KESK)
 1. varapuheenjohtaja Markkanen Jarmo (SDP)
 2. varapuheenjohtaja Kangastie Jari (KOK)

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii 1.6.2017 alkaen Eija Jurvanen, I varapuheenjohtajana Jarmo Markkanen ja II varapuheenjohtajana Jari Kangastie.

Uusi valtuusto kokoontui 31.12.2017 mennessä 6 kertaa ja käsitteli 56 asiakohtaa.

Valtuustoon ovat lisäksi kuuluneet vuonna 2017

<i>Brotkin Pasi</i>	PS	<i>Nieminen Minna</i>	SDP
<i>Haapasalo Pertti</i>	KESK	<i>Nurkkala Teemu</i>	KESK
<i>Happo Jarkko</i>	PS	<i>Paasimaa Veli</i>	VAS
<i>Heikkinen Antti</i>	KESK	<i>Pikkuaho Teuvo</i>	KESK
<i>Hyvärinen Katri</i>	KESK	<i>Plaketti Anu</i>	PS
<i>Jaukka Esko</i>	VAS	<i>Pusula Helka-Mirjami</i>	KESK
<i>Kemppainen Samuli</i>	KESK	<i>Pöykiö Heidi</i>	PS
<i>Kukkonen Pertti</i>	YL SIT	<i>Rissanen Anneli</i>	KESK
<i>Kurimus Petri</i>	PS	<i>Sirkko Jari</i>	VAS
<i>Kähkönen Pekka</i>	VAS	<i>Suomela Eero</i>	VAS
<i>Mattila Pirkko</i>	PS	<i>Tihinen Sirkka</i>	KESK
<i>Myllyniemi Jaakko</i>	KESK	<i>Väänänen Väinö</i>	KESK

Valtuutettujen puoluetunnukset ovat kuntavaalien 2017 tulosten mukaiset.

Kunnanhallitus

Valtuusto valitsi kunnanhallituksen kokouksessaan 26.1.2015 vuosille 2015 ja 2016. Toimikausi on jatkunut lainmuutoksen myötä 31.5.2017 saakka.

Kunnanhallituksessa on ollut 9 jäsentä 31.5.2017 saakka. Kokouksiin ovat oikeutettuja osallistumaan myös valtuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuoden 2017 aikana kunnanhallitus on kokoontunut 24 kertaa, joissa on käsitelty 249 asiakokonaisuutta. Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Jukka Syvävirta ja pöytäkirjanpitäjänä toimii hallintosihteeri Rauno Piippo

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

Pikkuaho Teuvo	Henkilökohtainen varajäsen
I varapuheenjohtaja	Väisänen Aila
Markkanen Jarmo	Kohtalo-Törmänen Helena
II varapuheenjohtaja	
Jurvakainen Merja	Kangastie Jari

Kunnanhallituksen muut jäsenet olivat:

	Henkilökohtainen varajäsen
Airaksinen Kirsti	Suomela Eero
Holm Petri	Ahlqvist Seppo
Pohjola Jaana	Kiesilä Hilikka
Rissanen Anneli	Väänänen Rainer
Vääräniemi Juhani	Apaja Martti
Väätäjä Minna	Hyvärinen Katri

Valtuuston toimikaudeksi 2017–2021 valittuun kunnanhallitukseen kuuluvat:

Uusi kunnanhallitus valittiin valtuuston kokouksessa 6.6.2017. Kunnanhallituksen toimikausi on toukokuun 2021 loppuun saakka. Kunnanhallituksen jäsenet edustavat seuraavia puolueita: Suomen Keskusta 3 jäsentä, Perussuomalaiset 2 jäsentä ja Vasemmistoliitto 2 jäsentä. Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Jukka Syvävirta ja pöytäkirjanpitäjänä toimii hallintosihteeri Rauno Piippo. Uusi kunnanhallitus kokoontui 31.12.2017 mennessä 12 kertaa ja käsitteli 229 asiakohdtaa.

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

puheenjohtaja	Henkilökohtainen varajäsen
Myllyniemi Jaakko	Hyvärinen Katri
I varapuheenjohtaja	
Paasimaa Veli	Jaukka Esko
II varapuheenjohtaja	
Pöykiö Heidi	Pohjola-Malmberg Jaana

Kunnanhallituksen muut jäsenet ovat:

	Henkilökohtainen varajäsen
Airaksinen Kirsti	Valkonen Noora
Holm Petri	Juka Petteri
Pikkuaho Teuvo	Väänänen Väinö
Rissanen Anneli	Happo Jarkko

Muhoksen kunnan lautakunnat ja muut toimielimet ja niiden jäsenet 2017 olivat:**Tarkastuslautakunta** 2013-2016 (toiminta päättynyt toukokuussa 2017):

Nurkkala Teemu, puheenjohtaja	Henkilökohtaiset varajäsenet
Rauhio Ville, varapuheenjohtaja	Tuomaala Leena
Mustonen Sari	Pirttikoski Seija
Nuutinen Risto	Lampinen Asko
Tajakka Päivi	Säävälä Marjatta
Repo Hannele	Pietiläinen Pekka
	Koskinen Jouni

Vuosien 2017–2020 tarkastuslautakunta

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

Keskusvaalilautakunta

Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja
 Reijonen Eero, varapuheenjohtaja
 Honkanen Veli-Pekka
 Kangas-Heino Anneli
 Salonen Veikko

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Tuomaala Teemu
2. Saarenpää Kaarlo
3. Holm Anne
4. Huusko Pasi
5. Kerkelä Mervi
6. Kohtalo Johanna
7. Rauhio Tuomo

Keskusvaalilautakunta 2017–2021

Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja
 Kangas Sami, varapuheenjohtaja
 Honkanen Veli-Pekka
 Kangas-Heino Anneli
 Tuomaala Teemu
 6. Leinonen Juhani

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Kerkelä Juha
2. Sarpola Arja
3. Ojala Heidi
4. Huusko Pasi
5. Ruottinen Liisa

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta

Pihlmaa Hannu, puheenjohtaja
 Mattila Pirkko, varapuheenjohtaja
 Heikkinen Antti
 Hyvärinen Katri
 Nieminen Minna
 Pöyry Ilkka
 Rahkola Erkki
 Suomela Eero
 Valkonen Noora

Henkilökohtaiset varajäsenet

Tihinen Sirkka
 Väisänen Mika
 Happo Kirsti
 Väättäjä Minna
 Perkiö Pasi
 Kiiveri-Raappana Riikka
 Kukkonen Pertti
 Karjalainen Mirja
 Vitikka Veikko

Hyvinvointilautakunta 2017–2021

Henkilökohtaiset varajäsenet
 Heikkinen Antti, puheenjohtaja
 Brotkin Pasi, varapuheenjohtaja
 Hyvärinen Katri
 Kempainen Samuli
 Kähkönen Pekka
 Nieminen Minna
 Tuomaala Leena

Pusula Helka-Mirjami
 Orttenvuori Sanna
 Leinonen Olli-Pekka
 Kylmänen Tiina
 Hakkarainen Jere
 Perkiö Pasi
 Vääräniemi Juhani

Vapaa-aikalautakunta

Väänänen Rainer, puheenjohtaja
 Hoppo Jarkko, varapuheenjohtaja
 Hallenberg Marja
 Holm Anne
 Perkiö Pasi
 Kähkönen Pekka
 Rieki Kristiina
 Ojanperä Harri
 Taskila Pirjo

Henkilökohtainen varajäsen
 Leinonen Juhani
 Juka Petteri
 Rahja Mika
 Kangas-Heino Anneli
 Nieminen Minna
 Rintamäki Anita
 Saarenpää Kaarlo
 Kukkohovi Juha H.
 Kolari Sirkka-Leena

Vapaa-aikalautakunnan toiminta on hallintosäätöuudistuksen yhteydessä liitetty osin hyvinvointilautakunnan toimintaan. Hyvinvointilautakunta on asettanut hallintosäännön määräyksen perusteella toimikaudekseen vapaa-aikajaoston.

Vapaa-aikajaosto 2017-2021

Hakkarainen Jere
 Markkanen Jarmo
 Plaketti Anu
 Rauhio Ilmari
 Väättäjä Minna

Henkilökohtainen varajäsen
 Kinnunen Henri
 Kohtalo-Törmänen Helena
 Koskela Jarkko
 Lapinoja Pia
 Hoppo Jarkko V

Sosiaali- ja terveyslautakunta

Jaukka Esko, puheenjohtaja
 Väisänen Aila, varapuheenjohtaja
 Heino Jouko
 Kallunki Lauri-Kalle
 Kvist-Kärkkäinen Satu
 Lapinoja Pia
 Piirala Eila
 Siekkinen Tapio
 Väättäjä Minna

Henkilökohtaiset varajäsenet
 Mikkola Kari
 Tihinen Sirkka
 Lomu Pirkko
 Göransson Gunnar
 Karhumaa Timo
 Tajakka Heikki
 Menschakoff Tapani
 Kohtalo-Törmänen Helena
 Rieki Kristiina

Sosiaali- ja terveyslautakunta 1.6.2017–31.12.2018

Kukkonen Pertti, puheenjohtaja
 Jaukka Esko, varapuheenjohtaja
 Heino Jouko

Henkilökohtaiset varajäsenet
 Kvist-Kärkkäinen Satu
 Kankaanpää Ari
 Menschakoff Tapani

Karjalainen Mirja
Kiesilä Hilikka

Pusula Helka-Mirjami
Vääräniemi Juhani

Tekninen lautakunta

Väänänen Väinö, puheenjohtaja
Kangastie Jari, varapuheenjohtaja
Huovinen Riitta
Kamula Reijo
Kukkohovi Juha H.
Latvanlehto Jaakko
Leinonen Tuula
Mirja Karjalainen
Väisänen Kati

Tekninen lautakunta 2017-2021

Sirkko Jari, puheenjohtaja
Tihinen Sirkka, varapuheenjohtaja
Haapasalo Pertti
Huusko Hanne
Jääliinoja-Rauhio Eeva-Liisa
Kurimus Petri
Kylmänen Lari

Kunnanhallituksen jaostot 2015-2017

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto

Kangastie Jari, puheenjohtaja
Vääräniemi Juhani, varapuheenjohtaja T
Airaksinen Kirsti
Heino Jouko
Kohtalo-Törmänen Helena

Tulevaisuus- ja elinkeinojaosto

Hyvärinen Katri, puheenjohtaja
Pohjola Jaana, varapuheenjohtaja
Jurvakainen Merja
Mikkola Kari
Siekkinen Tapio

Kunnanhallituksen jaostot 2017-2021

Konsernijaosto

Pikkuaho Teuvo, Puheenjohtaja
Paasimaa Veli, varapuheenjohtaja
Pöykiö Heidi

Kauppinen Piia
Piirala Eila (ero 14.8.2017)
Kukkohovi Katja (15.8.2017->)
Göransson Gunnar
Kukkohovi Juha H.

Henkilökohtainen varajäsen
Uotinen Erkki
Toljamo Matti
Tihinen Sirkka
Yrjänäinen Markku
Jurvanen Eija
Nieminen Minna
Rahja Mika
Suikkanen Tuomo
Kuukasjärvi Mari

Henkilökohtaiset varajäsenet
Latvanlehto Jaakko
Happo Jarkko
Leinonen Tuula
Valkonen Noora
Vääräniemi Juhani
Väisänen Mika
Lapinoja Pia

Henkilökohtainen varajäsen
Jurvakainen Merja
Tihinen Sirkka
Vitikka Veikko
Holm Petri
Perkiö Pasi

Henkilökohtainen varajäsen
Kukkohovi Juha H.
Kiesilä Hilikka
Korkala Tea
Kankaanpää Ari
Marjanen Heidi

Henkilökohtainen varajäsen
Rissanen Anneli
Jaukka Esko
Holm Petri

Koskinen Jouni
Jurvakainen Merja

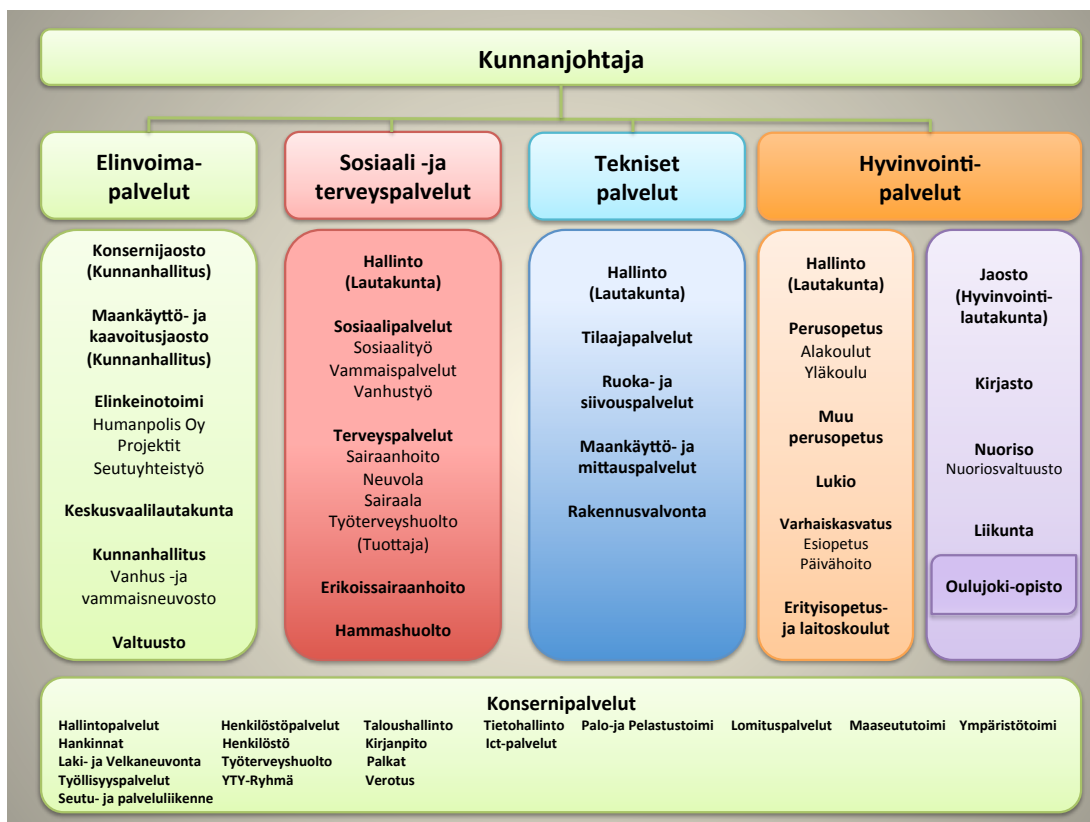
Nieminen Minna
Tuusa Jussi

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto

Väänänen Väinö, puheenjohtaja
Paasimaa Veli, varapuheenjohtaja
Pohjola- Malmberg Jaana
Kohtalo-Törmänen Helena
Piirala Juha

Henkilökohtainen varajäsen
Happo Jarkko
Airaksinen Kirsti
Juka Petteri
Koskinen Jouni
Kiiveri-Raappana Riikka

Kunnan henkilöstöorganisaatio



Palveluorganisaatio

Vuonna 2017 kunnan toiminnot jakaantuivat konsernipalveluihin, hyvinvointipalveluihin, sosiaali- ja terveyspalveluihin sekä teknisiin palveluihin. Vastuualueet jakaantuivat palveluyksiköihin.

Hallintosäännön mukaisesti kuntaa johtaa kunnanjohtaja, konsernipalveluiden toimialuetta hallinto- ja talousjohtaja, hyvinvointipalveluiden toimialajohtajana on hyvinvointijohtaja, sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialaa johtaa sosiaali- ja terveysjohtaja, teknisen toimen toimialaa tekninen johtaja ja vapaa-aikapalveluiden vapaa-aikajohtaja sekä Oulujoki-opistoa sen rehtori

Johtoryhmä:

Jukka Syvävirta, kunnanjohtaja
 Rauno Maaninka, hallinto- ja talousjohtaja
 Rauno Piippo, hallintopäällikkö
 Juha Valta, opetuspalvelujohtaja
 Merja Honkanen, sosiaali- ja terveysjohtaja
 Mikko Kari, tekninen johtaja (1.8.2017 alk. virkavapaalla), Aulis Kokko viransijaisena
 Juha Pesonen, vapaa-aikajohtaja

2.3 MUHOKSEN KUNNAN STRATEGIA

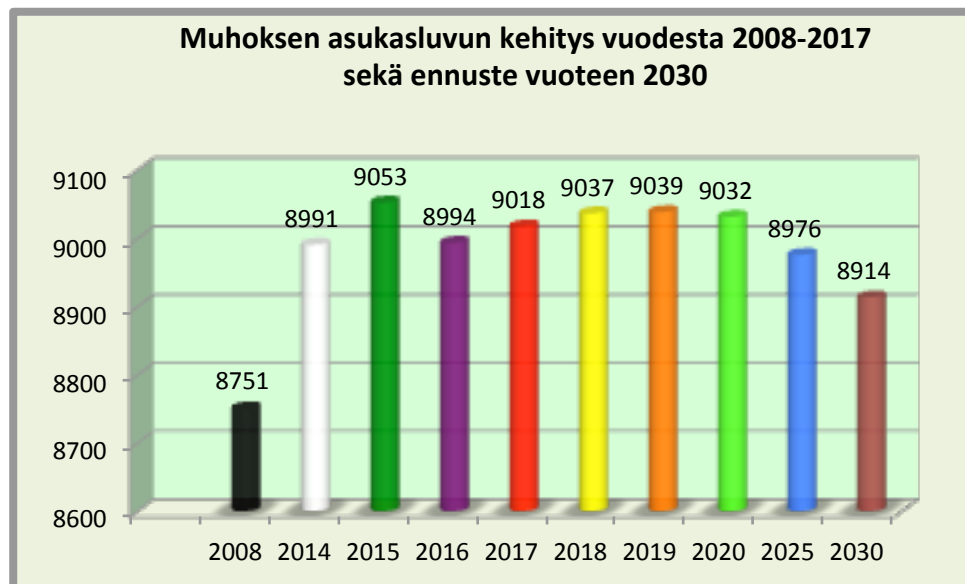
Uusi valtuusto käynnisti strategiaproessin, jonka seurauksena Muhoksen kunnan uusi strategia hyväksyttiin joulukuussa 2017 valtuustossa

2.4 TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA ALUEELLISET LÄHTÖKOHDAT

Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Tilastokeskuksen julkaisemien väestön ennakkotietojen (maaliskuu 2018) mukaan Muhoksen kunnan asukasluku **vuoden 2017 lopussa oli 9018 (9062) asukasta.**

Tilastokeskuksen uusimman ennusteen mukaan Muhoksen kunnan väkiluku ei kasva yli 10 000 asukkaan 2030 mennessä. Väkiluvun ennakoidaan kääntyvän laskuun selkeimmin 2020-luvulla.



*Asukasluvun kehitys erivuosina 2000-uvulla sekä ennuste 2017 - 2030.
 Lähde: Tilastokeskus.*

2.4.1 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyydenhoito

Joulukuun lopussa työ- ja elinkeinotoimistoissa oli kaikkiaan 589 600 työnhakijaa, mikä on 67 700 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työnhakijoista oli miehiä 295 000 ja naisia 294 600. Miesten määrä väheni vuoden takaisesta tilanteesta 41 300:lla ja naisten 26 400:lla.

Työnhakijoista oli työssä olevia 165 100, joista 142 400 oli yleisillä työmarkkinoilla ja 22 600 työ- ja elinkeinohallinnon palveluilla työllistettynä. Työvoimaan kuulumattomia työnhakijoita oli 120 900, joista 31 800 oli työllistymistä edistävässä palvelussa ja 60 500 koulutuksessa. Työnhakijoista oli työttömiä työnhakijoita 295 500, mikä on 62 600 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömistä työnhakijoista oli joulukuussa kokoaikaisesti lomautettuja 17 300 eli 5 500 enemmän kuin marraskuussa. Edellisen vuoden joulukuusta kokoaikaisesti lomautettujen määrä väheni 10 200:lla. Lyhennettyä työviikkoa tekeviä työnhakijoita oli lisäksi 8 100, mikä on 2 300 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Työttömien työnhakijoiden määrä väheni joulukuussa

Työ- ja elinkeinotoimistoissa oli joulukuun lopussa 295 500 työtöntä työnhakijaa, mikä on 62 600 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Marraskuuhun verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi 24 200:lla.

Työttömistä työnhakijoista oli joulukuussa kokoaikaisesti lomautettuja 17 300 eli 5 500 enemmän kuin marraskuussa. Edellisen vuoden joulukuusta kokoaikaisesti lomautettujen määrä väheni 10 200:lla.

Työttömistä työnhakijoista oli ulkomaiden kansalaisia 30 200, mikä on 5 000 vähemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Ulkomaalaisista työttömistä työnhakijoista oli EU/ETA-maiden kansalaisia joulukuun lopussa 8 700, mikä on 1 700 vähemmän kuin vuosi sitten.

Suhdannetilanteen parantuessakin suuri rakennetyöttömyys tulee hidastamaan työttömyyden vähenemistä. Työllisyystilanteen kohentumisen esteenä ovat heikon suhdannekehityksen lisäksi erilaiset alueelliset ja ammatilliset yhteensopivuusongelmat työttömien työnhakijoiden ja avointen työpaikkojen välillä

2.4.2 Työttömyys

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella oli 2017 joulukuun lopussa 23 900 työtöntä työnhakijaa, mikä on 4 600 (-16 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien määrä väheni eniten ulkomaalaisten (-29 %) ja nuorten (-24 %) ryhmissä. Myös pitkäaikaistyöttömien, vammaisten/ pitkäaikaissairaiden ja yli 50-vuotiaiden ryhmissä työttömiä oli edellisvuotta vähemmän. Kokoaikaisesti lomautettuna oli 470 henkilöä vähemmän.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,8 %, mikä on 2,5 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Limingan 8,0 %:n ja Vaalan 16,8 %:n välillä. Oulussa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 14,2 % ja koko maassa 11,2 %.

2.4.3 Taloustilanne ja taloudellinen kehitys Suomessa

Kasvun veturit ja näkymät

Suomen talouskasvu on laaja-alaista, vienti vauhdittaa kasvua ja samalla kotimainen kysyntä jatkuu voimakkaana. Suomen Pankin ennusteen mukaan bruttokansantuote kasvaa 3,1 % vuonna 2017 ja 2,5 % vuonna 2018. Vuosina 2019–2020 talouskasvu jatkuu noin 1,5 prosentin vauhtia. Inflaatio kiihtyy, mutta jää koko ennustejaksolla eli vuosina 2017–2020 Suomessa hitaammaksi kuin muualla euroalueella.

Keskeisimpinä tekijöinä suhdannenousun taustalla ovat olleet ulkoiset tekijät, kuten kauppakumppanimaiden hyvä talouskasvu ja euroalueen elvyttävä rahapolitiikka. Vaikka noususuhdanne näyttää nyt selvästi vahvemmalta ja laaja-alaisemmalta kuin aiemmin, vuoden 2017 kasvu jää koko ennustejakson nopeimmaksi. Kansainvälisen talouden veto ja rahapolitiikan talouskasvua tukeva vaikutus vaimenevat hieman, ja Suomen pitkällä aikavälillä vaimea kasvupotentiaali hidastaa kasvua ennustejakson loppua kohti. Ennusteen riskit painottuvat lähivuosina kuitenkin ennustettua nopeamman kasvun suuntaan.

Vientiä tukevat vuosina 2017–2020 tärkeimpien vientimarkkinoiden hyvänä jatkuva kasvu ja Suomen kustannuskilpailukyvyyn paraneminen. Eryityisesti euroalueen investointien lisääntyminen tukee Suomen vientiteollisuuden näkymiä. Vuotta 2017 lukuun ottamatta nettoviennin vaikutus kasvuun jää kuitenkin melko vähäiseksi, sillä Suomi tuo paljon vientituotannon välituotteita ulkomailta ja vahva kotimainen kysyntä myös lisää tuontia. Viennin koheneminen parantaa vaihtotasetta, joka on ennustejaksolla liki tasapainossa. Vaihtotaseen tasapainottuminen luo osaltaan pohjaa kestävämmälle kasvulle.

Yksityinen kulutus kasvaa työllisyystilanteen ja kuluttajien ostovoiman paranemisen myötä. Myös negatiivisina pysyvät reaali korot ja kuluttajien vahva luottamus kannustavat kotitalouksia kuluttamaan. Poikkeuksellisen kevyt rahapolitiikka pitää myös yritysten lainakorot edelleen matalina ja tukee investointeja. Investoinnit kasvavat lähivuosina voimakkaasti, mutta kasvu hidastuu vuotta 2020 lähestyttäessä.

Aiempaa vientivetoisempi kasvu muuttaa Suomen kasvun rakennetta lyhyellä aikavälillä. Tuottavuuden paraneminen on vuosina 2016–2017 selvästi kiihtynyt, ja sitä tukee lähivuosina tuotannollisten investointien lisääntyminen, joka kasvattaa tuotantokapasiteettia ja siten kasvupotentiaalia. Suomen talouskasvu on myös ennustevuosina suureksi osaksi tuottavuuden kohenemisen varassa.

Työllisyyden kasvu on vastaavasti ollut toistaiseksi melko vaimeaa suhteessa taloudellisen aktiivisuuden vilkastumiseen. Vuosina 2017 ja 2018 työllisyyden kasvu kiihtyy työn kysynnän lisääntyessä, mutta ennustejakson loppua kohden kohtaanto-ongelmat, väestörakenteen muutos ja muut työn tarjontarajoitteet hidastavat työllisyyden paranemista. *Suomen Pankki*

2.5 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Muhoksen kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvouden 2017 talousarvioon, joita ei ole esitetty valtuustolle talousarviomuutoksina ovat seuraavat:

- Koko kunnan tasolla toimintatuotot ylittyivät 1,54 %,
- palvelujen ostot alittyivät 2,71%,
- aineet tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 2,40 %,
- avustukset alittyivät 1,85% ja
- vuokratulot alittyivät 0,03% sekä
- muut toimintakulut ylittyivät 45,70%.

- Eli kokonaisuutena tuloslaskelman toimintakuluihin liittyvät tiliryhmät ylittyivät talousarvioon nähden 0,11%.

Muhoksen kunnan taloudellinen tilanne

Muhoksen kunnan taloudellinen tilanne heikkeni kertomusvuonna 2017 merkittävästi vuodesta 2016.

Verotulot

Kertomusvuonna veroprosentti on ollut 20,50 prosenttia. Maan keskimääräinen kunnallisveroprosentti nousi vuonna 2017 19,91 prosenttia.

Muhoksen yhteenlasketut verotulot kasvoivat tarkastelujaksolla (2017) 0,167 milj.euroa (0,56%) vuoteen 2016.

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
Kunnallisvero	24 000 000		24 000 000	24 970 072	-970 072
Kiinteistövero	3 625 000		3 625 000	3 661 910	-36 910
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 200 000		1 200 000	1 204 759	-4 759
Verotulot yhteensä	28 825 000		28 825 000	29 836 741	-1 011 741

Verotulot 2017 Muhos

Muhoksen verotulokertymä sekä ennuste							
1000 euroa	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Kunnallisvero	23 357	24 169	24 867	24 970	24 770	25 510	12 843
Muutos %		3,48	2,89	0,42	-0,80	2,99	-49,66
Yhteisövero	1 176	1 243	1 208	1 205	1 100	1 100	949
Muutos %		5,77	-2,85	-0,27	-8,70	0,00	-13,73
Kiinteistövero	3 266	3 363	3 595	3 662	3 640	3 640	3 640
Muutos %		2,97	6,91	1,86	-0,60	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	27 799	28 775	29 670	29 837	29 510	30 250	17 432
Muutos %		3,51	3,11	0,56	-1,10	2,51	-42,37

Oheisessa taukukossa on ennuste, jossa sosiaali- ja terveystoimi on siirtynyt Maakunnan alaisuuteen 1.1.2020.

Lähde: Vero ja Kuntaliitto: Verotulot Muhoksen kunnassa sekä ennuste tulevasta

Valtionosuudet

Kuntien yleiskatteelliset valtionosuudet muodostuvat kunnanperuspalvelujen valtionosuudesta, muista opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista sekä harkinnanvaraisesta valtionosuuden korotuksesta. Hallitusohjelman mukaisesti veroperustemuutoksista kunnille aiheutuvat veromenestykset kompensoidaan täysimääräisesti valtionosuusjärjestelmän kautta.

Muhoksen kunnan valtionosuudet nousivat vuoteen 2016 verrattuna 1.323 milj.euroa (5,9%).

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
Kunnan peruspalv valt.os. ml tasaukset	25 516 265		25 516 265	25 507 059	9 206
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt os	-316 265		-316 265	-211 652	-104 613
Muut valtionosuudet				57 540	-57 540
Valtionosuudet yhteensä	25 200 000		25 200 000	25 352 947	-152 947

Muhos valtionosuudet Tilivuosi, 1000 euroa	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Valtionosuudet yhteensä	22 442	23 766	25 336	25 353	24 933	24 910	24 910
Muutos %		5,90	6,61	0,07	-1,66	-0,09	0,00

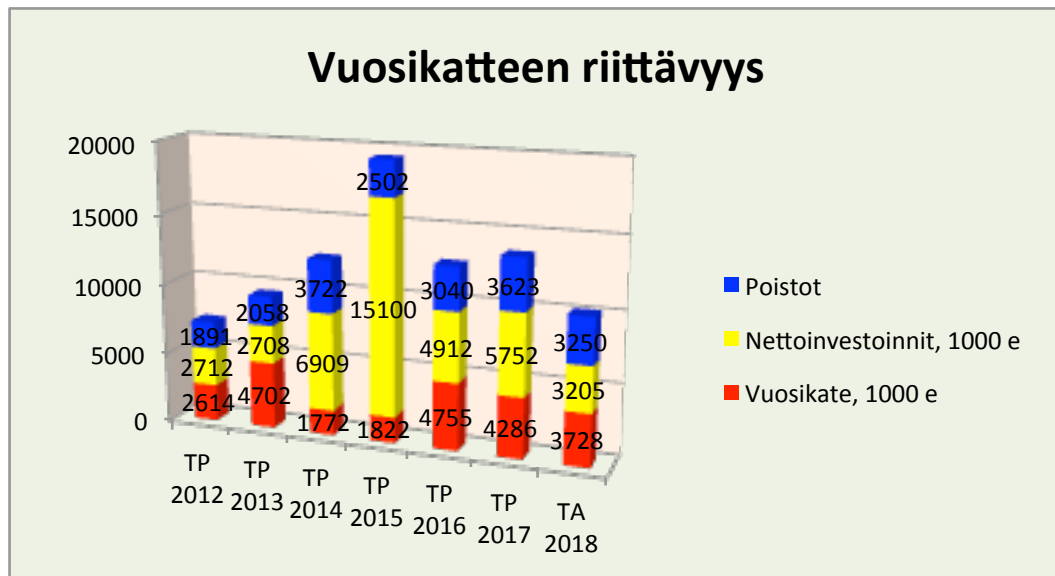
Lähde VM, Valtionosuudet Muhoksen kunnassa sekä ennuste

Verotulot sekä valtionosuudet yhteensä

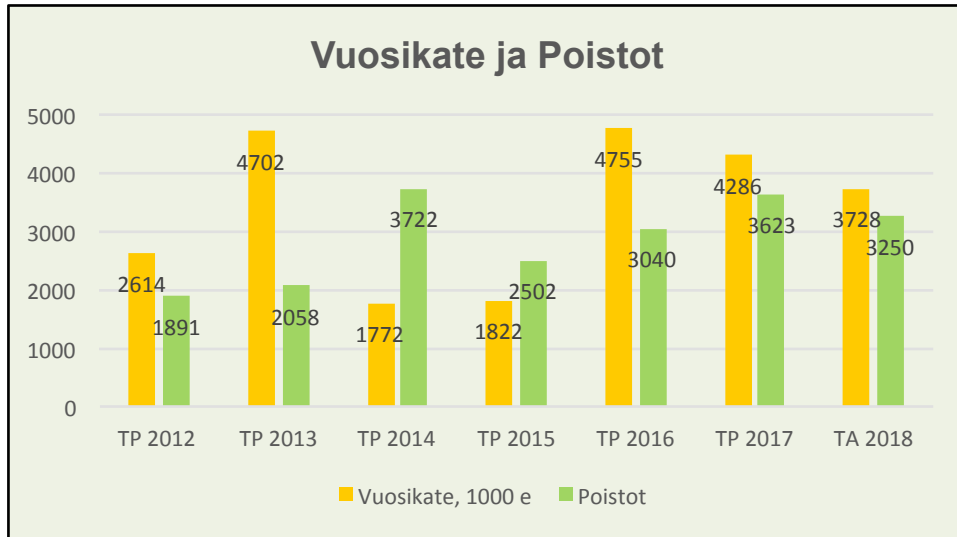
Muhos verot ja valtionosuudet yhteensä							
Tilivuosi, 1000 euroa	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Verot yhteensä	27 799	28 775	29 670	29 837	29 510	30 250	30 540
Muutos %		3,51	3,11	0,56	-1,10	2,51	0,96
Valtionosuudet yhteensä	22 442	23 766	25 614	25 353	24 933	24 910	24 910
Muutos %		5,90	7,78	-1,02	-1,66	-0,09	0,00
Yhteensä	50 241	52 541	55 284	55 190	54 443	55 160	55 450
Muutos %		4,58	5,22	-0,17	-1,35	1,32	0,53

Lähde VM, Valtionosuudet Muhoksen kunnassa sekä ennuste

Vuosikate, Poistot ja Nettoinvestoinnit



Vuosikatteen riittävyys



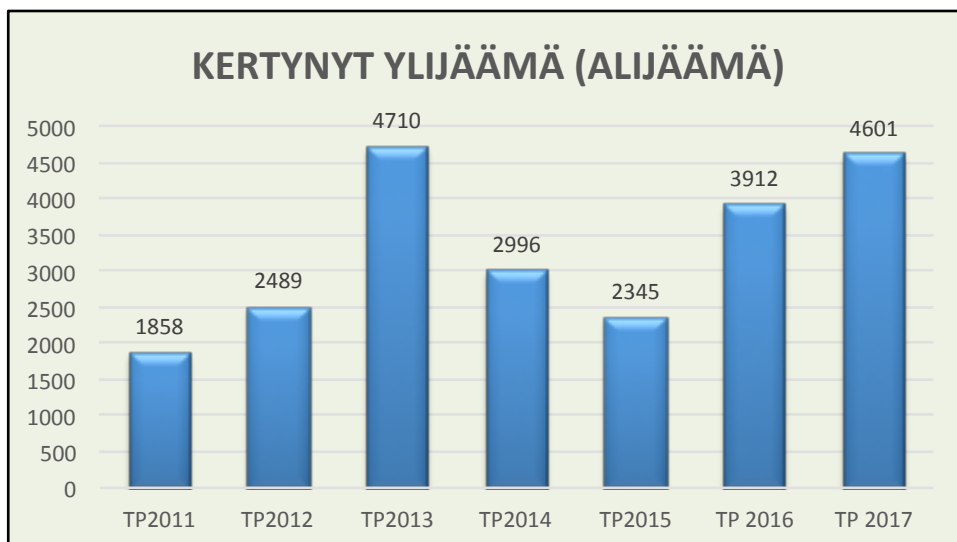
Vuosikate sekä Poistot

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli **vuosikate** on käyttöomaisuuden poistojen suuruinen eikä ns. käyttöomaisuuden piilevää korjausvelkaa kerry, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuonna 2017 **vuosikate** kattoi suunnitelman mukaiset poistot 118,3%:lla.

Tilikauden tulos poistojen jälkeen oli tilinpäätöksessä 663 260,99 euroa ylijäämäinen ja poistoeron muutoksen jälkeen **tilikauden ylijäämäksi muodostui 689 279,87 euroa**.

Muhoksen kunnan kertynyt kumulatiivinen yli-/alijäämä oheisessa kuviossa.



Muhoksen kertynyt ylijäämä 2017saakka

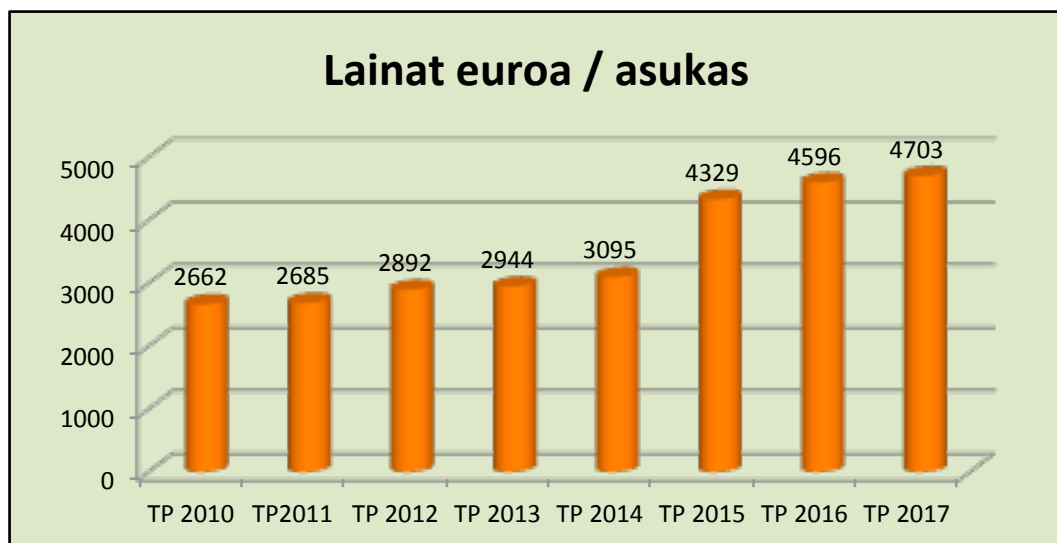
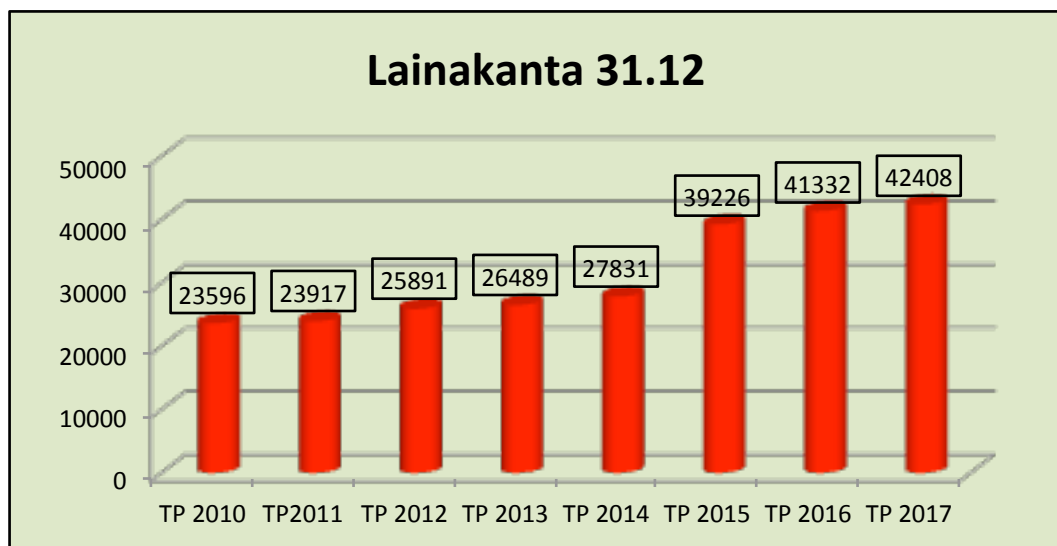
Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulojen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Muhoksen kunnan vuoden 2017 toimintakatteen alijäämää kasvatti

toimintamenojen kasvu suhteessa toimintatuottoihin. Toimintakatteen alijäämä kasvoi 0,445 milj.euroa (TP2016 50.200 milj.euroa). Kunnan toimintakatteen alijäämä kasvoi 0,88 vuoteen 2016 verrattuna.

Muhoksen kunnan **nettoinvestoinnit** olivat 5.752 milj.euroa kertomusvuonna, nousua vuoteen 2016 verrattuna oli noin 0,840 milj.euroa. **Investointien tulorahoitus-%** laski merkittävästi kertomusvuoden aikana, ollen 70,75 % kun edellisenä vuonna 2016 se oli 91,6

Muhoksen kunnan **lainakanta** jatkoi kasvua, uutta pitkäaikaista lainaa otettiin 11.000 milj.euroa ja lyhytaikaista lainaa maksettiin pois 3.000 milj.euroa sekä pitkäaikaisia lainoja maksettiin pois 5.884 milj. euroa. Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos oli 4.078 milj.euroa.

Tilinpäätöksessä 2017 lainat olivat 4703 euroa asukasta kohden (TP2016, 4596 euroa/asukas). Kasvua edelliseen vuoteen verrattuna on 107 euroa /asukas



Pitkäaikainen lainakanta sekä lainat euroa / asukas Muhoksen kunnassa

Poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon tuodaan esille talousarvion toteumavertailun käyttötalousosassa.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2017 **vuosikate** oli positiivinen 4.286,981 euroa. **Vuosikate** kattoi 118,3%:ti **suunnitelman mukaiset poistot** (3.623,781 euroa), täten **vuosikate** kattoi osan **investointien omahankintamenoa (netto)**, joka oli 5.752 mil.euroa.

Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 663.260,99 euroa ja poistoeron purkamisen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 689.379,87 euroa.

Tuloveroprosentti kertomusvuonna oli 20,500. Kiinteistöveroprosentit olivat kertomusvuonna seuraavat: yleinen kiinteistöveroprosentti 0,80, vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,45 ja muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,95, yleishyödyllisten yhteisöjen 0,80 ja voimalaitokset 2,85.

Muhoksen kunta on aloittanut vuoden 2018 haastavissa olosuhteissa. Haasteena on verotulojen kertymän kasvu, ennakoitua merkittävästi isommat työllisyyden hoitokustannukset sekä mittavista investoinneista johtuvat lainanhoitokustannukset tulevaisuudessa. Merkittävänä huomiona kunnan toiminnassa (käyttötalous) on otettava toimeentulotuki (työmarkkinatuen kuntaosuus) ja muu työllisyys hoito. Toimeentulotuki kuuluu sosiaali- ja terveystoimialalle ja muu työllisyydenhoito konsernipalveluille.

Vuosi 2018 tulee olemaan toiminnallisesti että taloudellisesti ennakoiden kertomusvuoden 2017 mukainen tai jopa ennakoitua huonompi. Talousarvio on laadittu tiukan ylijäämäiseksi, mutta odotettavissa on, että tiukasta taloudenpidosta ja suunnitelmallisuudesta huolimatta, talous on muuttumassa alijäämäiseksi

Huomioiminen tulopohjaa kohtaa tulevista valtion tekemistä rakenteellisesta uudistuksista että ennen kaikkea toimintamenoihin on kiinnitettävä erityistä huomiota. Investoinnit rahoitetaan edelleen suurelta osin lainarahoituksella.

Investointien tulo-rahoitus-% laski edelleen merkittävästi kertomusvuoden aikana, ollen 70,75% kun edellisenä vuonna 2016 oli 91,6%.

Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos oli 4.076 milj.euroa. Lainakanta kasvoi kertomusvuoden aikana 1.076 milj.euroa. Tilinpäätöksessä 2017 lainat ovat 4703 euroa asukasta kohden (TP 2016, 4596 euroa/asukas). Kasvua edelliseen vuoteen verrattuna on huimat 107 euroa/asukas.

Sitovuustasojen talousarvioylitykset, joita ei ole käsitelty valtuustossa		
Sitovuustaso	Tulomääräraha €	Menomääräraha €
Konsernipalvelut		
Strateginen johto	-21 509	-93 357
Maankäyttö ja kaavoitus	2 700	-41 414
Vaalit		-4 145
Tarkastuslautakunta		-8 556
Hallintopalv/toimistot	15 319	-112 115
Lomituspalvelut	481 926	-598 677
Maaseututoimi		9 976
Palo- ja pelastustoimi		-8 975
Ympäristötoimi		-18 211
Hyvinvointipalvelut		
Hallinto	-11 509	39 990
Kirkonkylän koulu	-7 735	34 843
Muu perusopetus	-2 383	27 876
Erytisopetus/laitoskoulut	-21 027	-48 169
Yläkoulu	-36 171	31 087
Lukio	1 233	-38 132
Varhaiskasvatus	12 016	-133 143
Hallinto/vapaa-aikapalvelut	4 757	-6 291
Kirjasto	-6 275	-13 862
Kulttuuri	-17 490	21 411
Oulujoki-opisto(nettoyks.)	-9 622	70 631
Nuoriso	5 653	-9 632
Liikuntapalvelut	-4 823	26 161
Jäähalli	1 184	1 186
Ulkoliikuntapaikat		18 100
Sosiaali- ja terveystalvelut		
Hallinto	-1 328	-7 563
Sosiaalityö	-169 075	483 562
Vammaispalvelu	-55 562	312 438
Vanhustyö	-216 422	-473 774
Sairaanhoidot	-77 302	134 373
Neuvola	25 436	-60 008
Hammashoito	-9 395	65 342
Tereyskeskussairaala	31 831	-99 086
Erikoissairaanhoidot		513 865
Tekniset palvelut		
Hallinto	798	19 765
Ruoka- ja siivouspalv.(nettoyks.)	-107 499	18 857
Rakennukset	-2 977	148 580
Maarakentaminen	-47 613	-71 057
Kaavoitus ja mittaus	-2 057	-17 557
Rakennusvalvonta	-41	-48 591

2.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2018 – 2020 tulopohjan kannalta on olennaista toimintatulojen, verotulojen ja valtionosuuksien kehittyminen. Vuosittain tapahtuva maksujen ja taksojen tason tarkastelu on tärkeää, mutta tulee huolehtia myös asiakaskunnan maksukykyisyys. Verotulojen kertymiseen vaikuttaa yleinen taloudellinen tilanne ja koko maan yhteisöverojen kehitys. Yhteisöverotulojen kehitykseen liittyy lähivuosina huomattavaa epävarmuutta.

Jos verorahoitteisen tulopohjan kaventuminen jatkuu, aiheuttaa se suunnittelukaudella erityisiä vaatimuksia toimintojen menokasvujen leikkaamiseksi. Tilinpäätöksessä 2017 toimintakatteen ylijäämän kasvu suhteessa tulopohjan kasvuun (verotulot, valtionosuudet ja toimintatulot) on pieni, mutta mikäli kaikki valtiontoimet valtionosuusuudistuksesta ja jo tehdyistä valtionosuusleikkauksista toteutuvat uusien rakenteellisten uudistuksien kautta, aiheuttaa se ennakoitua kunnan menokehitykseen ja tulopohjan laajentamiseen. Tulopohjan kaventumista lisää entisestään mikäli kunnan vuosittainen väestön väheneminen lisääntyy, jolla voi olla vaikutusta verotuloja laskevasti. Nämä negatiiviset toimet aiheuttavat erityisiä toimia ja vaatimuksia sekä kunnanorganisaatiossa että sen toiminnassa. Laista tai määräyksistä johtuvia talouden tasapainottamiseen edellytyksiä ei ole havaittavissa, mutta kuntatalouden tilassa tarvitaan koko ajan rakenteellisia ja toiminnallisia muutoksia sekä valintoja tulevalla suunnittelukaudella

2.7 Kunnan henkilöstö

Muhoksen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2017 oli 803 (henkilöstömäärä vuonna 2016 oli 777). Kokonaismuutos edelliseen tilinpäätökseen on 3,34 %.

Palkat ja palkkiot käyttötaloudessa ovat yhteensä 23 666 659.11 euroa

Palkalliset sairauspoissaolot ovat 2017 26,11 % palkallisista poissaoloista(2016 23,48%) tämä vastaa 11003 päivää (2017 / 10.875 päivää). Sairauspoissaolojen määrä vaihtelee suuresti eri hallintokuntien kesken. Keskimäärin jokainen työntekijä on ollut 13,7 päivää palkallisella sairauslomalla. Työtapaturmien määrää vuonna 2017 oli 22 josta työmatkatapaturmia 0 kpl ja lomituksen tapaturmia oli 10. Vanhuuseläkkeelle siirtyi 2017 23 henkilöä ja täydelle työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyi 4 henkilöä. Osa-työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyi 1 henkilö vuonna 2017.

Kunnassa on laadittu työilmapiiri- ja työtyytyväisyyskyselyt vuonna 2014. Vuoden 2018 maaliskuussa tehdään koko henkilöstöä koskeva työilmapiiri- ja työtyytyväisyyskysely. Tilikaudesta 2017 laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös toukokuussa 2018 valtuustolle.

Kunnan henkilöstöstä laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös toukokuussa 2018.

2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Toimintaympäristö

Taloukasvun rakenteellinen hidastuminen ja Euroopan talouden epätasapaino ovat heijastuneet odotetusti myös Suomeen ja kuntatalouteen. Vaikutus näkyy erityisesti yhteisöverotulojen heikkona kasvukehityksenä sekä edelleen valtionosuuksien leikkauksena, mikä johtuu valtion talouden Tasapainottomuustoimenpiteistä että työttömyytenä, jolla on vaikutusta kunnallisverokertymään. Lähivuosina heikon taloukasvun ennakoidaan edelleen jatkuvan ja sen seurauksena rakenteellinen säästöjen toteuttaminen on väistämätön toimenpide myös Muhoksen kunnassa.

Globaali kilpailu aiheuttaa Suomelle ja myös Muhoksella kasvavia haasteita, mutta myös mahdollisuuksia. Vaikutukset koskettavat lähes kaikkia yhteiskunnan alueita ja toimijoita.

Esimerkiksi kansainvälistä toimintaa harjoittavat ja kilpailua kohtaavat yritykset, rahoitusmarkkinat, energiemarkkinat, julkiset hankinnat, koulutus ja tutkimus toimivat enenevässä määrin riippumatta valtioiden rajoista ja siten vaikutukset heijastuvat myös Muhoksella. Muutokset edellyttävät entistä nopeampaa reagoitakykyä ja joustavaa tapaa toimia.

Henkilöstö riskit

Henkilöstöriskit liittyvät tässä vaiheessa mm. henkilöstöressurssien kohdistamiseen, osaamiseen, osaamisen kehittämiseen ja motivaatioon erityisesti avainhenkilöriskeissä.

Henkilöriskit liittyvät henkilöstön ikääntymiseen ja henkilöstön saatavuuteen. Henkilöstön ikääntyessä vakavien ja pitkäaikaisten sairauksien todennäköisyys kasvaa. Ikääntyvä henkilöstö on riski myös osaamisen kannalta siten, että henkilöstön tulee omaksua koko ajan uusia ja yhä monimutkaisempia tietojärjestelmiä, mikä on osittain haaste ikääntyvälle henkilöstölle.

Henkilöstön saatavuuteen sisältyy riskejä siten, että tiettyihin tehtäviin, erityisesti sosiaali- ja terveystoimen sekä opetustoimen tehtäviin, on vaikea saada pätevää henkilöstöä. Myös se millainen on kunnan imago sekä palkkataso vaikuttaa tulevaisuudessa työntekijöiden valitessa työnantajaa.

Toiminnalliset riskit

Taloudellisen tilanteen huononeminen voi tuoda paineita henkilöstömenoihin. Energiatoimialalla energiakauppaan liittyvien hinta- ja hinta-alueriskien lisäksi toimintaa liittyvät keskeisesti polttoaine-, volyyymi-, henkilöstö ja poliittiset riskit sekä erityyppiset operatiiviset riskit. Vuoden 2017 aikana riskejä ei realisoitunut laajassa mittakaavassa.

Muhoksen kunta omistaa vesihuoltolaitoksen jakeluverkoston. Vesihuoltolaitokseen ja kaukolämpöön liittyviin riskeihin kunta on varautunut poikkeusolojen valmiussuunnitelmissa.

ICT- toimintoihin liittyvät riskit

Kunnan toiminnan jatkuvuuden kannalta keskeisimmät riskit liittyvät ICT-palveluiden jatkuvuuteen ja luotettavuuteen. Tietojärjestelmien toimivuuteen liittyy riskejä siten, että Muhoksen kunta on solminut ICT-palveluista sopimuksia kuntien omistaman osakeyhtiön kanssa. Kunnalla on omana tuotantona lähitukipalvelua antamassa 3 henkilöä.

ICT-hankintaprosesseihin ja sopimushallintaan liittyvät riskit ovat kasvaneet, joten niihin tulee jatkossa kiinnittää nykyistä enemmän huomioita. ICT-hankintojen ja sopimushallintaan yleensä liittyvien toimintamallien ja riskien hallitsemiseksi asioihin on panostettu edelleen vuoden 2017 aikana uuden tietohallinto toimintatavan ja hankintatoimen toimintamallia muuttamalla. Tietoturvapoliittikka ja ohjeistuksia päivitettiin keväällä 2015 ja uusi kuntakonsernin tietosuoja ja tietoturvapoliittikka otetaan käyttöön toukokuussa 2018.

Vahinkoriskit ja palvelutuotannon turvallisuus

Vakuutusten kilpailutus on toteutettu vakuutusmeklarin kautta 2017. Merkittäviä palvelutuotannon turvallisuuteen kohdistuvia riskejä ei toteutunut.

Mahdollisten omaisuusriskien varalta kunnalla on täysturvavakuutus. Täysturvavakuutusta tullaan edelleen tarkistamaan sen osalta, onko kaikki kiinteistöt vakuutuksessa mukana, mitä todellisuudessa vakuutus korvaa ja millaiset omavastuuosuudet kunnan on järkevää pitää yllä vakuutuksissa.

Kunnalla on vastuuvakuutus siltä varalta, että kunta joutuu korvausvelvolliseksi kunnan palveluksessa olevan henkilön työssään ulkopuoliselle aiheuttaman vahingon vuoksi. Lisäksi kunnalla on vakuutus luottamushenkilöille ja johtaville viranhaltijoille mahdollisesti päätöksenteossa tapahtuvien vahinkojen varalle, vapaaehtoinen tapaturmavakuutus esim. kunnan järjestämissä tilaisuuksissa tapahtuvien tapaturmien ja koululaisille tapahtuvien tapaturmien varalta sekä keskeytysvakuutus.

Taloudelliset riskit

Palvelutuotannon järjestämisestä aiheutuvat kustannukset etenkin sosiaali- ja terveydenhuollossa ovat viime vuosina olleet ja erityisesti niiden vaikea ennustettavuus asettaa haasteet talouden hallinnalle. Talouden tasapainottamistoimenpiteitä on toteutettu edelleen ja niitä jatketaan myös tulevana vuosina. Mikäli tulorahoitusta ja menokehitystä ei toimenpiteistä huolimatta saada riittävään tasapainoon, joudutaan lisäämään ulkopuolista rahoitusta. Tällöin on vaarana, että talouteen muodostuu pysyvä rakenteellinen epätasapaino. Muhoksen kunnan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitukseen liittyvä tilanne on esitelty tarkemmin toimintakertomuksessa omassa kohdassaan.

Rahoitusmarkkinoiden riskien lisääntymisestä huolimatta Muhoksen kunnan likviditeettiriski (rahan saatavuus ja riittävyys) on alhainen. Osa lainoista on vaihtuvakorkoisia, ja osa kiinteäkorkoisia joten korkojen voimakas nousu aiheuttaisi korkoriskiä. Tätä toimintakertomusta kirjoitettaessa ei ole odotettavissa voimakasta korkojen nousua lähitulevaisuudessa (2018 - 2019). Muhoksen kunnan kassavarat ovat 1.251 milj. euroa. Mahdollisuudet lainan nostoon velkakirjalainoina tai kuntatodistuksilla ovat hyvät ja näyttäisivät jatkuvan kohtalaisena. Likviditeettiriskiä on pyritty

pienentämään pitämällä rahavarat kuukauden kassamenojen suuruisena. Vuoden 2017 aikana kunnan kassavarat ovat olleet paikoin riittämättömät ja maksuliikenteen hoitamiseen on ollut järkevää alhaisilla koroilla ottaa nimenomaisesti kassalainaa.

Kertomusvuonna uutta lyhytaikaista lainaa maksettiin pois 3,0 miljoonaa euroa. Häiriöttömän maksuliikenteen turvaamista varten kunnalla on Kuntarahoitus Oyj:n ja OP-yrityspankin kanssa sopimus kuntatodistusohjelmasta, jonka avulla saadaan nopeasti tilapäistä rahoitusta, jos sitä tarvitaan.

Kunnalla ei ole annettuna sellaisia vierasvelkatakauksia, joihin voitaisiin katsoa sisältyvän erityistä riskiä. Tästä huolimatta, kunnan tulee vaatia mainittuja takauspäätöksiä tehdessään takauksilleen vastavakuudet kuntalaista tulevin perustein.

Kunnan kehittymisen kannalta merkittäviä tekijöitä ovat kunnan asukasluvun kasvu-uralle saattaminen, syntyvyyden kasvu sekä korkea työttömyysasteen taittaminen erityisesti pitkäaikaistyöttömien osalta.

Työttömyystilanteen heikkeni Muhoksella vuoden 2017 aikana ollen vuoden lopussa 11,4 % (2016: 10,8 %). Työttömien määrä kuitenkin väheni vuoden aikana 99 henkilöllä

Kunnan kehittymiseen vaikuttaa oleellisesti se, että kunnan toiminta on suuresti riippuvainen valtionosuuksista, kertomusvuoden 2017 kunnan toimintakuluista valtionosuudet kattoivat 39,2 prosenttia. (TP2016 40,53%).

2.9. Ympäristötekijät

Muhoksen kunta ei laadi erillistä ympäristötilinpäätöstä. Raportti sisältäisi keskeiset ympäristöasioiden hoitoa, kestävän kehityksen edistämistä sekä ilmastostrategian toteuttamista koskevat toimenpiteet ja tunnusluvut. Ympäristöasioiden taloudelliset tunnusluvut kuvaisivat kunnan vastuunkantoa ympäristöasioissa talousnäkökulmasta tarkasteltuna.

3. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäinen valvonta on osa kunnan ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Toimielinten ja johdon vastuut ja tehtävät sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on määritelty uudistetussa kunnan hallintosäännössä ja valtuuston työjärjestyksessä sekä kunnan pysyväismääräyksissä. Toimivalta on vahvistettu toimielinten jatkodelegoinneissa. Kunnanjohtajalla ja lautakunnilla sekä niiden alaisella johdolla on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta toimivuudesta. Henkilöstön edellytetään toimivan asetettujen tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti, kehittämään toimintatapojaan ja vahvistamaan ammatillista osaamistaan. Lähtökohta on, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa normaaleja toiminnan ja talouden suunnittelu-, päätöksenteko-, seuranta- ja arviointiprosesseja.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kunnanhallituksen näkökulmasta

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa kunnan ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Toimielinten ja johdon vastuut ja tehtävät sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tulee olla kunnan hallintosäännössä ja valtuuston työjärjestyksessä sekä kunnan pysyvääsmääräyksissä. Toimivalta on vahvistettu toimielinten jatkodelegoinneissa. Kunnanjohtajalla ja lautakunnilla sekä niiden alaisella johdolla on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta toimivuudesta. Henkilöstön edellytetään toimivan asetettujen tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti, kehittämään toimintatapojaan ja vahvistamaan ammatillista osaamistaan. Lähtökohta on, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa normaaleja toiminnan ja talouden suunnittelu-, päätöksenteko-, seuranta- ja arviointiprosesseja.

Valtuusto on hyväksynyt päätöksellään 30.03.2015 §:ssä 21 ”Muhoksen kunnalle ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen”. Tilinpäätös- ja toimintakertomuskäsittelyn yhteydessä luottamustoimielimet ovat arvioineet sisäistä valvontaa omien hallintokuntiansa osalta

Ohjeen mukaan: Sisäinen valvonta koostuu viidestä toisiinsa liittyvästä osatekijästä. Näiden osatekijöiden ollessa kunnossa organisaation ja sisäisen valvonnan edellä luetellut kolme tavoitetta voidaan saavuttaa ja siksi tilivelvollisten tulee huolehtia näiden asianmukaisesta järjestämisestä sekä valvonnasta.

Sisäisen valvonnan osatekijät ovat seuraavat:

1. Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

luovat perustan valvonnalle ja edistävät tavoitteiden saavuttamista sekä henkilöstön valvontatietoisuutta. Asianmukaisesti toteutettuna ne takaavat parhaiten asioiden sovituslaisen toteutumisen ja ehkäisevät samalla päätösten vastaista toimintaa sekä väärinkäytöksiä. Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri vaikuttavat siihen, millaiset valvontatoimet otetaan käyttöön, millaisiksi organisaation raportointi- ja tiedotusjärjestelmät muodostuvat ja miten seuranta toteutetaan. Organisaatiokulttuuri koostuu mm. eettisistä arvoista, rehellisyydestä, organisaation ihmisten pätevydestä sekä tavasta, jolla johto antaa valtaa ja vastuuta sekä organisoii ja kehittää henkilöstöään.

2. Riskienhallinta

Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Kokonaisvaltaiseen riskienhallintaan kuuluu riskien tunnistaminen, arviointi sekä niihin vastaaminen toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa. Riskienhallinnan avulla kyetään myös löytämään uusia mahdollisuuksia.

3. Valvontatoimenpiteet

auttavat varmistamaan talouden ja toiminnan laillisuuden, toiminnan tuloksellisuuden, hallinnassa olevien varojen ja omaisuuden turvaamisen sekä johtamisen ja ulkoisen ohjauksen edellyttämät oikeat ja riittävät tiedot taloudesta ja toiminnasta. Valvontatoimenpiteillä varmistetaan lisäksi toimielinten ja johtavien viranhaltijoiden päätösten toteuttamista. Valvontatoimenpiteisiin kuuluvat

mm. erilaiset hyväksymiset, valtuutukset, todentamiset, täsmäytykset, toiminnan tarkastukset, omaisuuden turvaamistoimet sekä työtehtävien eriyttäminen.

4. Raportointi ja tiedonvälitys

Toimivan raportoinnin ja tiedonvälityksen avulla kunnan johto, henkilöstö ja sidosryhmät saavat oikea- aikaisesti olennaista ja käyttökelpoista tietoa toiminnasta ja siihen vaikuttavista tekijöistä. Tehokas tiedonvälitys organisaatiossa tapahtuu sekä vertikaalisesti että horisontaalisesti.

5. Seuranta ja arviointi

Seurantatiedon perusteella arvioidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuutta ja edistetään niiden kehittämistä. Seuranta voi olla jatkuvaa tai sitä voidaan toteuttaa erillisillä arvioinneilla tai näiden yhdistelmällä.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ohjeen mukaisesti toimitella ja sen alainen johtava viranhaltija vastaavat toiminnan sisäisestä valvonnasta. Toiminnot on järjestettävä siten että kaikilla tasoilla on riittävä sisäinen valvonta. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan toimintamallia on koulutettu esimieskoulutusten yhteydessä.

Päävastuualueiden osalta sisäinen valvonta toimii päävastuualueita saatujen selvitysten perusteella kohtalaisen hyvin, mutta poikkeamiakin on havaittu mm. toimivallan ylityksissä, esteellisyyssasioissa ja viranhaltijapäätösten toteutuksessa. Selvitysten mukaan seurantajärjestelmien osalta on tapahtunut myönteistä kehitystä mm. talouden ja strategian toteuman seurannan ja reagoinnin muodoissa.

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

Sisäistä valvontaa liittyviä kokonaisuuksia on koulutettu ja tullaan kouluttamaan esimieskoulutuksissa myös tulevana vuosina.

Kirjanpidon järjestelmistä saadaan vertailukelpoista taloustietoa ajallaan päätöksenteon tueksi. Investointien toteutuksen suunnitelmavalmiuteen, aikataulutukseen ja kustannusten hallintaan on kiinnitetty entistä enemmän huomiota ja hankkeita pyritään ennustamalla ohjaamaan tavoitteelliseen lopputulokseen.

Sopimuseurannan varmistamiseksi on sähköisen asiahallintajärjestelmässä ns. sopimusosio, joka mahdollistaa entistä paremmin sopimuseurantaa.

Riskien hallinnan ja kartoituksen osalta on hallintokunnissa tehty toimenpiteitä, mutta työtä on vielä kehitettävä systemaattisempaan suuntaan. Palvelutuotantoon liittyvä merkittävä riski on vuoden 2019 alussa aloittavien itsehallintoalueiden (=maakuntien) vaikutus lähipalveluiden saatavuuteen

etenkin sosiaali- ja terveystaloudessa. Lisäksi palvelutuotantoon liittyvä merkittävä riski on henkilöstöresurssin laadullinen ja määrällinen riittävyys ja sen kohdentuminen oikein.

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.

Kunnan sisäinen valvonta on arvioinnin mukaan hyvällä tasolla ja tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Päävastuualueiden/toimialueiden osalta sisäinen valvonta toimii päävastuualueita/toimialueilta saatujen selvitysten perusteella kohtalaisen hyvin, mutta poikkeamiakin on havaittu mm. työsopimusten sisällössä, toimivallan ylityksissä ja viranhaltijapäätösten toteutuksessa. Selvitysten mukaan seurantajärjestelmien osalta on tapahtunut myönteistä kehitystä mm. talouden ja strategian toteutuksen seurannan ja reagoinnin muodoissa.

Sisäistä valvontaa toteutetaan sähköisen Dynasty- asianhallintajärjestelmän avulla siten, että viranhaltijaorganisaatio toimii sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti. Viranhaltijapäätösten ja toimielinpäätösten osalta otto-oikeuden käyttöä on tehostettu asianhallintajärjestelmän avulla, jolloin toimielinten ja viranhaltijoiden mahdollisuudet puuttua tehtyihin päätöksiin ovat parantuneet oleellisesti. Sisäiseen valvontaan ja riskien hallintaan liittyviä kokonaisuuksia on koulutettu. Kirjanpidon järjestelmistä saadaan vertailukelpoista taloustietoa ajallaan päätöksenteon tueksi. Investointien toteutuksen suunnitelmavalmiuteen, aikataulutukseen ja kustannusten hallintaan on kiinnitetty entistä enemmän huomiota ja hankkeita pyritään ennustamalla ohjaamaan tavoitteelliseen lopputulokseen.

Sopimuseurannan varmistamiseksi on sähköisen asiahallintajärjestelmässä ns. sopimusosio, joka mahdollistaa entistä paremmin sopimuseurantaa.

Riskien hallinnan ja kartoituksen osalta on hallintokunnissa tehty toimenpiteitä, mutta työtä on vielä kehitettävä systemaattisempaan suuntaan. Palvelutuotantoon liittyvä merkittävä riski on vuoden 2020 alussa aloittavien sote- ja maakuntauudistuksen vaikutus palveluiden saatavuuteen etenkin sosiaali- ja terveystaloudessa. Muutos vaikuttaa oleellisesti myös kunnan kunnallisverotuloihin, koska huomattava osa veroista siirtyy 2020 maakunnalle. Lisäksi palvelutuotantoon liittyvä merkittävä riski on henkilöstöresurssin laadullinen ja määrällinen riittävyys sekä sen kohdentuminen oikein. Myös rakennusten ja kunnallisteknisten järjestelmien tiedonhallintaan tulee tulevaisuudessa kiinnittää enemmän järjestelmätasoisista huomiota.

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.

Kunnan sisäinen valvonta on arvioinnin mukaan hyvällä tasolla ja tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Muhoksen kunnalla ei ole tiedossa tällä hetkellä merkittäviä oikeusprosesseja.

Kunnan toiminta on perustunut voimassa oleviin säännöksiin, määräyksiin ja toimielinten tekemiin päätöksiin.

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

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta on esitetty toisaalla toimintakertomuksessa. Keskeiset poikkeamat talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin ja niiden johdosta suoritettujen toimenpiteiden on esitetty kunkin lautakunnan kohdalla. Suuria negatiivisia poikkeamia talousarvion toteutuksessa lautakunnissa ei ole tapahtunut kertomusvuonna.

Kertomusvuodelle laadittu talousarvio toteutui seuraavasti vuosikate (3,057 milj. euroa), toteutui 4,286 milj. euroa (ero 1.229 milj.euroa), tilikauden tulos suunniteltiin ylijäämäiseksi 7196 euroa, toteutui ylijäämäisenä 0,663 milj.euroa, tilikauden yli-/alijäämä suunniteltiin ylijäämäiseksi 7196 euroa, toteutui ylijäämäisenä 0,689 milj. euroa.

Talouden ennustamisen luotettavuutta on vielä kehitettävä koko kuntaorganisaatiossa. Haaste onkin, miten saadaan kunnan tulorahoitus jatkossa riittämään ja mahdollinen velkaantuminen hidastumaan tulevaisuudessa. Ratkaisevaa on, miten onnistutaan välttämättömän muutoksen johtamisessa ja hyödyntämään tarkoituksenmukaisesti olemassa olevat henkilöstöresurssit sekä kehittämään palvelurakennetta ketteräksi

Riskienhallinnan järjestäminen

Vastuu kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä on toimielimillä ja johdolla. Riskienhallinnan koordinointi ja kehittäminen ovat talouspalvelujen ja omistajaohjaus (kunnanhallitus ja kunnanjohtaja) tehtävä. Uusi ohje ”*sisäinen valvonta ja riskienhallinnan ohje*” on yksi johtamisen apuväline koko henkilöstölle.

Sopimustoiminta

Sopimustenhallintaa on edelleen kehitettävä ja luotava ajantasainen sopimusrekisteri. Sopimusten huolellinen valmistelu on keskeistä. Sopimusehdot on laadittava täsmällisesti niin, että mahdolliset riskit ja sopimusten vaihtuvat kustannusvaikutukset ovat selkeästi ennakoitavissa ja ettei kunnalle aiheudu niistä yllättäviä kustannuksia.

4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kunnan ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kunnan ulkopuolelta.

Tuloslaskelma ulkoinen

TULOSLASKELMA -

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	7 557 692.71	8 247 275.00	8 466 222.58	102.65	-218 947.58
Maksutuotot	3 262 498.73	3 027 600.00	2 979 643.05	98.42	47 956.95
Tuet ja avustukset	731 575.68	398 701.00	399 988.29	100.32	-1 287.29
Vuokratuotot	1 156 183.49	1 222 067.00	1 235 825.65	101.13	-13 758.65
Muut toimintatuotot	182 224.30	127 450.00	158 975.10	124.74	-31 525.10
Valmistus omaan käyttöön	108 789.88	0	-708.63	0	708.63
TOIMINTATUOTOT	12 998 964.79	13 023 093.00	13 239 946.04	101.67	-216 853.04
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-31 013 026.24	-30 513 032.00	-29 685 864.17	97.29	-827 167.83
Palvelujen ostot	-24 039 670.00	-25 433 011.00	-26 153 168.65	102.83	720 157.65
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 394 314.73	-3 338 807.00	-3 418 952.29	102.40	80 145.29
Avustukset	-4 406 360.43	-4 331 600.00	-4 251 566.40	98.15	-80 033.60
Vuokrakulut	-117 750.61	-115 470.00	-118 204.03	102.37	2 734.03
Muut toimintakulut	-228 582.47	-177 622.00	-258 760.93	145.68	81 138.93
TOIMINTAKULUT	-63 199 704.48	-63 909 542.00	-63 886 516.47	99.96	-23 025.53
TOIMINTAKATE	-50 200 739.69	-50 886 449.00	-50 646 570.43	99.53	-239 878.57
Verotulot	29 670 833.54	28 825 000.00	29 836 741.30	103.51	-1 011 741.30
Valtionosuudet	25 614 726.00	25 200 000.00	25 352 947.00	100.61	-152 947.00
Rahoitustuotot ja -kulut	-329 399.55	-365 200.00	-256 136.03	70.14	-109 063.97
UUSIKATE	4 755 420.30	2 773 351.00	4 286 981.84	154.58	-1 513 630.84
Poistot ja arvonalentumiset	-3 040 735.94	-3 050 785.00	-3 623 720.85	118.78	572 935.85
TILIKAUDEN TULOS	1 714 684.36	-277 434.00	663 260.99	-239.07	-940 694.99
Poistoeron muutos	27 406.36	0	26 118.88	0	-26 118.88
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	1 742 090.72	-277 434.00	689 379.87	-248.48	-966 813.87

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	TP2017	TP2016
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	20,73	20,4
Vuosikate / Poistot, %	135,11	156,39
Vuosikate,eur/asukas	475,38	528,73
Asukasmäärä	9018	8994

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnissa negatiivinen.

Ulkoiset toimintatuotot (13.239 milj.euroa) kattoivat vuonna 2017 20,72 %:a toimintakuluista (63.886 milj. euroa). Toimintatuottojen määrä nousi (0,240 milj.euroa, 1,85 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Ulkoiset toimintakulut (63.886 milj.euroa) nousivat 1,09% (0,686 milj.euroa) ja toimintakate heikkeni 0,88% (0,445 milj.euroa) vuoteen 2016 verrattuna. Syynä toimintakulujen kasvuun oli palvelujen ostojen kasvu (2.113 milj.euroa).

Vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä

Vuosikate oli 4.286 milj. euroa positiivinen, joka oli 9.85 (0,469 milj. euroa) vähemmän kuin vuonna 2016. Poistot ja arvonalentumiset (-3.623 milj.euroa) kirjaamisen jälkeen tilikauden tulokseksi tuli 0,663 milj. euroa (alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulokseksi oli arvioitu (7 196 euroa).

Poistoeron lisäys/vähennys (purkaminen) jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 0.689 milj. euroa), joka oli 1.052 milj.euroa vähemmän kuin vuonna 2016 (1.742 milj euroa).

Investoinnit

Investointien omahankintamenot (investointien bruttomenot vähennettynä investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla ja myyntituloilla) nousivat vuoteen 2016 verrattuna 17.91 % (0,840 milj. euroa) ja olivat kertomusvuonna 5,752 milj. euroa (4.912 milj.euroa vuonna 2016).

Lainat

Kunnan kokonaislainakanta oli vuoden 2017 lopussa oli 42.408 milj.euroa. Kasvua edellisvuodesta oli 1,076 milj.euroa. Asukasta kohti lainaa oli 4703 euroa. (4596euroa / asukas vuonna 2016).

4.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmaan kootaan kunnan rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta. Rahoituslaskelma päättyy kuvaamaan muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyvätkö vai vähenivätkö kunnan kassavarat tilikauden aikana. Viralliseen rahoituslaskelmaan sisältyvät peruskunnan kaikki tilikauden aikaiset taloustahtumat.

RAHOITUSLASKELMA

(EUR)

JOULUKUU 2017
toteuma

JOULUKUU 2016
toteuma

KASSAVIRTA / VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT

TOIMINNAN RAHAVIRTA

VUOSIKATE	4 286 981.84	4 755 420.30
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-125 056.05	-212 422.80

INVESTOINNIT RAHAVIRTA

INVESTOINTIMENOT	-6 105 011.63	-5 640 583.57
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	46 000.27	448 904.05
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	306 224.90	278 836.10

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA -1 590 860.67 -369 845.92

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOS	-20 000.00	-56 468.93
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	4 076 193.63	2 106 174.47
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-3 000 000.00	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOS	6 056.25	-3 486.44
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOKSET	-5 221.44	-7 615.68
SAAMISTEN MUUTOS	633 478.39	-162 071.63
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	154 652.40	-908 733.13

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA 1 845 159.23 967 798.66

RAHAVAROJEN MUUTOS 254 298.56 597 952.74

RAHAVARAT 31.12.	1 251 581.44	997 282.88
RAHAVARAT 1.1.	997 282.88	399 330.14

RAHAVAROJEN MUUTOS 254 298.56 597 952.74

Rahoituslaskelman tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	TP 2017	TP 2016
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-18 326	-19 899
Investointien tulorahoitus, %	70,75	91,6
Lainanhoitokate	0,46	0,76
Kassan riittävyys, pv	6	5
Asukasmäärä	9018	8994

Toiminnan ja investointien rahavirta

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjaukset.

Muhoksen kunnan tulorahoitus vuonna 2017 oli 4.161 miljoonaa euroa (vuonna 2016, 4.542 milj.euroa). Tulorahoitusta kertyi täten 0.381 miljoonaa euroa vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Rahoituslaskelman investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden myyntituloista. Kunnan käyttöomaisuusinvestointien määrä oli tilikaudella 6.105 milj.euroa. Investointeihin saatiin avustusta (rahoitusosuudet investointeihin) 0.046 milj.euroa sekä hyödykkeiden luovutustulot 0.306 milj.euroa. **Toiminnan ja investointien rahavirta** oli 1,590 milj. euroa alijäämäinen.

Rahoituksen rahavirta

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 11 miljoonaa euroa sekä lyhytaikaista lainaa maksettiin pois 3.000 miljoonaa euroa. Vanhaa lainakantaa maksettiin pois 6.923 milj.euroa.

Lainanhoitokate oli tilikaudella 0,46 (0,76 vuonna 2016). Tällä tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, kun arvo on 1 tai suurempi. Kun arvo on alle 1, joudutaan ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja lainojen hoitamiseksi. Muut maksuvalmiuden muutokset koostuvat toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoksista, vaihto-omaisuuden muutoksesta ja saamisten muutoksesta sekä korottomien velkojen muutoksesta. Rahoituksen rahavirraksi muodostui 1.845 milj. euroa.

Kassavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos on 254 298 euroa ylijäämäinen. Muhoksen kunnan rahavarat olivat vuoden lopussa 1.251 miljoonaa euroa. Kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 6 päivää (vuonna 2014 5 päivää).

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Tulorahoituksen korjauserät rahoituslaskelmassa vuonna 2016 sisältävät pakollisten varausten muutos 27 205,97 euroa ja käyttöomaisuuden myyntivoitot 97.850,08 euroa yhteensä 125 056,05 euroa. 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

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Muhoksen kunnan tase on esitetty jäljempänä yksityiskohtaisen tuloslaskelman ja rahoituslaskelman yhteydessä. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta

TASE

(EUR)	JOULUKUU 2017 vuoden alusta	JOULUKUU 2016 tilinpäätös
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	630 434.49	641 779.73
AINEELLISET HYÖDYKKEET	63 496 728.15	61 259 483.22
SIJOITUKSET	9 386 434.00	9 365 418.00
PYSYVÄT VASTAAVAT	73 513 596.64	71 266 680.95
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	320 276.02	319 407.28
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	66 538.30	61 316.86
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET	5 832 116.40	5 942 122.04
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 209 417.50	2 732 890.25
SAAMISET	8 041 533.90	8 675 012.29
RAHOITUSARVOPAPERIT		
RAHOITUSARVOPAPERIT	2 541.38	2 541.38
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 249 040.06	994 741.50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 359 653.64	9 733 612.03
VASTAAVAA	83 193 526.30	81 319 700.26
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	27 287 120.16	27 287 120.16
EDELLISTEN TILIKAUSSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 912 117.69	2 170 026.97
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	689 379.87	1 742 090.72
OMA PÄÄOMA	31 888 617.72	31 199 237.85
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	191 979.46	218 098.34
PAKOLLISET VARAUKSET	73 563.28	100 769.25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	434 327.48	427 402.49
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	28 198 838.00	24 900 394.00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	1 280 086.22	1 695 390.48
SAADUT ENNAKOT	40 153.50	40 153.50
PITKÄAIKAINEN	29 519 077.72	26 635 937.98
LYHYTAIKAINEN		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	5 500 000.00	8 500 000.00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	7 014 056.00	5 821 612.00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	415 304.28	414 694.39
SAADUT ENNAKOT	170 669.88	135 797.73
OSTOVELAT	3 867 598.33	3 763 525.44
MUUT VELAT	575 261.63	546 275.75
SIIRTOVELAT	3 543 070.52	3 556 349.04
LYHYTAIKAINEN	21 085 960.64	22 738 254.35
VIERAS PÄÄOMA	50 605 038.36	49 374 192.33
VASTATTAVAA	83 193 526.30	81 319 700.26

Taseen tunnusluvut

TASEEN TUNNUSLUVUT:	TP2017	TP2016
Omavaraisuusaste, %	38,66	38,72
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,64	72,16
Velat ja vastuut käyttötuloista %	73,68	72,23
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	4 601	3 912
Kertynyt ylijäämä €/asukas	510	435
Lainakanta 31.12., 1000 €	42 408	41 332
Lainat 31.12. €/asukas	4 703	4 596
Lainasaamiset 31.12., eur	70 000,00	50 000
Asukasmäärä	9 018	8 994

Muhoksen kunnan taseen loppusumma oli 83.193 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma kasvoi kunnan tasolla 1,873 milj. euroa. Aineettomien hyödykkeiden määrä kasvoi vuoden aikana miljoonaan euroon 63.496 mil.euroon jossa vuoden aikana tapahtui lisäystä 2.237 milj.euroa. Pysyvät vastaavat kasvoivat tilikaudella yhteensä 2.246 milj. euroa ollen yhteensä 73.513 milj. euroa.

Taseen oma pääoma kasvoi 31.888 miljoonaan euroon. Syynä muutokseen oli 1) tilivuoden ylijäämä 0,689 milj. euroa. Netto lisäys taseen omassa pääomassa oli 0,689 milj.euroa.

Kunnan taseesta laskettava **omavaraisuusaste** oli 38,66 %. Sillä mitataan kunnan vakavaraisuutta ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omaan pääomaan luetaan mukaan myös poistoero ja vapaaehtoiset varaukset. Vapaaehtoisten varausten arvo oli vuoden lopussa milj. euroa. Varausten määrä milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Muhoksen kunnan vieraan pääoman määrä kasvoi tilikaudella 1,230 milj. euroa. Vierasta pääomaa oli vuoden lopussa 50.605 milj. euroa. **Suhteellinen velkaantuneisuus** (73,64.14%) kasvoi 1,48 prosenttiyksikköä edelliseen vuoteen verrattuna. Suhteellinen velkaantuneisuus – tunnusluku on sitä parempi, mitä pienempi luvun arvo on ja kunnalla on sitä paremmat mahdollisuudet selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kunnan rahoitusvarallisuus oli negatiivinen 4.539 milj.euroa/asukas.

Rahoitusvarallisuudella mitataan kunnan likvidien varojen riittävyyttä vieraan pääoman takaisinmaksuun. Silloin kun rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman erotus jää negatiiviseksi, nähdään millainen osa vieraasta pääomasta jää kattamatta rahoitusvarallisuudella. Viime vuosina

kuntien rahoitusvarallisuus on ollut selkeästi negatiivinen. Kunnan kokonaislainakanta oli vuoden lopussa 42.408 miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuodesta oli 1.076 milj. euroa. Asukasta kohti 2017 lainaa oli 4703 euroa/asukas, (4596 euroa/as vuonna 20146).

Omavaraisuusaste %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus - %

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

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

Kertynyt ylijäämä, euroa / asukas (alijäämä / asukas)

Lainakanta 31.12. (taulukossa tuhatta euroa)

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa / asukas

Lainasaamiset 31.12 (taulukossa tuhatta euroa)

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

4.4 Kokonaistulot ja menot

Kunnan kokonaistulot ja menot

Kokonaistulojen ja – menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistetty rivi riviltä. Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaiset toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Muhoksen kunnan kokonaistulot olivat tilikaudella 79.853.350 euroa. Suurin tuloerä muodostuu verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista oli 37,36 %. Kokonaismenot olivat tilikaudella 80.388.017 euroa. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista 63.886.516 euroa, joiden osuus kokonaismenoista oli 79,87 %. Kokonaistulot alittavat kokonaismenot 534 667 eurolla.

Seuraavassa kaavioissa on esitetty kunnankokonaistulot tulot ja menot.

MUHOKSEN KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT								
TULOT		€	%	MENOT		€	%	
Varsinainen toiminta								
	Toimintatuotot	13 239 237,41	16,58 %	Varsinainen toiminta				
	Verotulot	29 836 741,30	37,36 %		Toimintakulut	63 886 516,47	79,47 %	
	Valtionosuudet	25 352 947,00	31,75 %		- valmistus omaan käyttöön	-708,63	0,00 %	
	Korkotuotot	134 849,64	0,17 %		Arvonlisäveron takaisinperintä	0,00	0,00 %	
	Muut rahoitustuotot	35 200,13	0,04 %		Korkokulut	426 007,12	0,53 %	
	Satunnaiset tuotot	0,00	0,00 %		Muut rahoituskulut	178,68	0,00 %	
	Tulorahoituksen korjaukset:				Satunnaiset kulut	0,00	0,00 %	
	- pakollisen varauksen muutos				Tulorahoituksen korjaukset:			
	- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-97 850,08	-0,12 %		+/- pakollisten varausten muutos	27 205,97	0,03 %	
	Investoinnit				- käyttöomaisuuden myyntitappiot		0,00 %	
					- aikaisempien vuosien korjaus			
	Rahoitusosuudet investointimenoiksi	46 000,27	0,06 %		Investoinnit			
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	306 224,90	0,38 %		Käyttöomaisuusinvestoinnit	6 105 011,63	7,59 %	
Rahoitustoiminta								
	Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00 %		Antolainasaamisten lisäykset	20 000,00	0,02 %	
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 000 000,02	13,78 %		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	6 923 806,39	8,61 %	
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0,00 %		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	3 000 000,00	3,73 %	
	Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00 %		Oman pääoman vähennykset		0,00 %	
Kokonaistulot yhteensä		79 853 350,59	100,00 %	Kokonaismenot yhteensä		80 388 017,63	100,00 %	
	Kokonaistulot	79 853 350,59						
	Kokonaismenot	80 388 017,63						
		-534 667,04						
	Muut maksuvalmiuden muutokset	788 965,60						
	Kassavarojen muutos	254 298,56						
		534 667,04						
	TÄSMÄYTYS	0,00						

5. MUHOS-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Muhos- konserni

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne (kirjanpidollinen)

		Yhdistely konsernitilinpäätöksessä	
		Yhdistely (kpl)	Ei Yhdistely (kpl)
Tytäryhteisöt		3	
	Muut yhtiöt:		
	Muhoksen vesihuolto Oy (100 %)		
	Kiinteistö Oy Muhoskylmä (100 %)		
	Mimminetti Oy (100 %)		
Kuntayhtymät		3	
	Pohjois-Pohjanmaan liitto (2,09 %)		
	Oulun seudun ammattillisen koulutuksen kuntayhtymä (3,65 %)		
	Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (2,56 %)		
Osakkuusyhteisöt (< 50 %)			
	Kiinteistö Oy Muhoksen Vanhustentalot (23,07 %)		1
	Humanpolis Oy (33 %)	1	
	Hirsijärven Vesi Oy (50 %)	1	
	Kiinteistö Oy Piilorivi (50 %)	1	
Yhteensä		9	1

5.2 KUNTAKONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä. Yhdistelmässä ilmoitetaan tytäryhteisöjen lukumäärät yhteisötyypeittäin ja toimialoittain sekä kuntayhtymien, osakkuusyhteisöjen ja muiden omistusyhteisyhteisöjen lukumäärät. Lisäksi ilmoitetaan yhdisteltyjen ja yhdistelemättä jätettyjen yhteisöjen lukumäärät. Tilinpäätöstiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (KPL 6:3 §)

Konserniohjeen mukaan:

Kunnanhallitus

- Ohjaa kuntakonsernia antamalla konsernitason toimintaohjeet ja -periaatteet sekä konserniohjetta yksityiskohtaisemmat ohjeet.
- Valitsee kunnan edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin. Kunnan edustajilta edellytetään tehtävään soveltuvaa osaamista.

- Antaa tarvittaessa ohjeet kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, jollei ohjeiden antamista ole johtosäännöllä annettu kunnan muulle viranomaiselle.
- Seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnan ja valvonnan järjestämistä sekä ohjeiden noudattamista ja tekee tarvittaessa kehittämis- ja toimenpide-ehdotuksia.
- Antaa toimintakertomuksen yhteydessä valtuustolle tiedot tytäryhteisöjen toiminnasta.

Kunnanjohtaja

- Johtaa kunnanhallituksen alaisena konsernipolitiikkaa.
- Vastaa näiden ohjeiden mukaan kunnanjohtajalle kuuluvista tehtävistä.
- Seuraa kunnan omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi tarvittaessa kunnanhallitukselle ja yhteisölle.
- Seuraa kuntakonsernin ja konserniohjeen toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä kunnanhallitukselle ja yhteisölle.
- Vastaa konserniohjetta yksityiskohtaisempien ohjeiden valmistelusta sekä seuraa tytäryhteisöjen toimintaa, taloudenhoitoa ja konserniohjeen soveltamista.

Toimialajohtaja (Päävastuualueen) johtaja

- Seuraa päävastuualueellaan kunnan omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi tarvittaessa konsernijohtolle.
- Seuraa toimialallaan kuntakonsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä konsernijohtolle.

Kunnan edustajat

- Toimivat tytäryhteisöjen hallintoelimissä niin, että valtuuston yhteisölle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan.
- Vastaavat toimialaansa kuuluvien tytär- ja osakkuusyhteisöjen toiminnan seurannasta ja tekevät tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia sekä raportoivat tarvittaessa konsernijohtolle.

Kunnanhallitus valitsee edellä mainitut yhtiökokousedustajat kunnanhallituksen toimikautta vastaavaksi ajaksi eli kahden vuoden toimikaudeksi, joka alkaa ja päättyy valtuuston toimikauden mukaisesti. Tarvittaessa kunnanhallitus ohjeistaa yhtiökokousedustajia. Ohjeistus ilmenee muun muassa siten, että kunnanhallitus tekee esityksen yhtiökokoukselle yhtiön hallitukseen valittavista jäsenistä.

Muhoksen Vesihuolto Oy

Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoitteet velan lyhennyksen ja koron osalta toteutuivat suunnitellusti vuonna 2015, lainaa lyhennettiin 100.000 euroa ja ja korkoa maksettiin 100.000 euroa.

1. Tavoitteena saada vesilaitoksen varmuusluokitus vuonna 2017 tasolle 2 (nyt tasojen 0 ja 2 välissä) ja vuonna 2018 tasolle 1 (paras taso/virallinen varmuusluokitus).

Tavoite saavutettiin, hankkimalla varavoimakoneita.

2. Tavoitteena laskuttamattoman veden määrän saaminen alle 10 %:iin (nyt 10 – 20 %) sekä tavoitteena vuotovesien määrän aleneminen alle 15 %:iin (nyt 15 – 30 %)

Tavoitetta ei saavutettu erittäin sateisen vuoden takia.

3. Muhoksen Vesihuolto Oy:n viestintäjärjestelmä päivitys.

Tavoite saavutettiin, kaukovalvontajärjestelmään otettiin käyttöön huoltopäiväkirja

4. Tytäryhtiön johto raportoi osavuosikatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä kunnanhallitukselle.

Vesilaitoksen varmuusluokitus on tasolla 1 (paras taso / virallinen varmuusluokitus) ja laitoksen varavoiman saanti on turvattu sekä veden jakelun että viemäröinnin kriittisiin kohteisiin. Varmuusluokitus on ainakin tasolla 2, mutta varaveden saanti ei kata koko kapasiteettitarvetta ja energian saanti voi väliaikaisesti vaarantua myös kriittisissä kohteissa. Vedenhankintaa ei ole varmistettu, tai varmuusluokka on 0 eikä energian saantia ole varmistettu.

Muhoksen Vesihuollon tavoite lyhentää velkaansa seuraavien vuosien aikana on seuraava:
2018 100.000euroa

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosi 2017 oli kunnan 100 % omistaman Muhoksen Vesihuolto Oy:n kolmastoista kokonainen toimintavuosi. Muhoksen Vesihuolto Oy:n liikevaihto kasvoi 2,0 % (n. 1,8 miljoonaa euroa) ja tilikauden 2016 tulos oli voitollinen 97.448 euroa. Yhtiö tuloutti toimintavuonna Muhoksen kunnalle korkotuloja 100.000 euroa edestä sekä lyhensi lainaa kunnalle 100.000 euroa.

Uusia kiinteistöjä liitettiin vuoden aikana 26 kappaletta. Vesi- ja viemäri liittymä 20 kiinteistöä, vesiliittymä 4 kiinteistöä ja viemäri liittymiä 2 kiinteistöä. Liittymämäärä vuoden lopussa oli 3.328 vesiliittymää ja 2.005 viemäri liittymää. Yhtiö on toimintavuosien aikana rakentanut 683 vesiliittymää ja 775 viemäri liittymää.

Vesijohtoverkosta rakennettiin 1,0 km ja vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 261 km. Viemäriverkosta rakennettiin 1,0 km ja viemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 142 km. Viemäri- ja vesiverkosta saneerattiin 0,3 km. Viemäriverkoston vuotovesimäärien pienentämiseen vaikuttavia korjauksia suoritettiin kaivoja korottamalla tulvaherkillä alueilla. Jätevesi pumppaamoissa oli myös merkittäviä korjaustarpeita. Asemakaava-alueen vanhoja runkoventtiileitä vaihdettiin uusiin. Päivänpaisteesta kaava-alueen rakentamista jatkettiin. Tulevina vuosina on tarkoitus saneerata verkosta ja toteuttaa uusia kaava-alueita yhteistyössä kunnan kanssa.

Valvontatutkimusohjelman mukaisten tutkimustulosten mukaan veden laatu täytti talousvesiasetuksen mukaiset laatuvaatimukset ja laatusuositukset. Käyttökatkoksia vesi- ja viemäriverkossa oli vuoden aikana vähäinen määrä.

Kiinteistö Oy Muhoskylmä on vuokrataloyhtiö jossa on 8 asuntoa. Kunnanhallitus on päättänyt, että Kiinteistö Oy Muhoskylmästä luovutaan, koska asukkaita on vain muutama. Mikäli myynti toteutuu, ei tapahtumalla ole taloudellisesta suurta merkitystä konserninäkökulmasta. Kiinteistö Oy Muhoskylmän tilikauden 2017 tulos oli - 2751,06 euroa tappiollinen.

5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista sekä päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa. On varmistettava myös, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Muhoksen kunnan konsernijohto vastaa konsernivalvonnasta. Keskeiset kunnan tytäryhtiöiden hallitukset eivät ole laatineet hallitustyöskentelystään konsernivalvontaa koskevaa itsearviointia

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston vuonna 2008 antaman yleisohjeen mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja tai pormestari sekä muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohto voi käyttää konsernivalvonnassa apuna toimialajohtoa, kunnan sisäisen tarkastuksen yksikköä tai erikseen konserniyhteisöjen valvontaan valittua henkilöä (*controller*).

Toimivalta ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kertomusvuonna oli käytössä edellä mainittu, valtuuston päätöksellä hyväksytty konserniohje. Konserniohjeessa on kerrottu kunnan toimielinten toimivallanjako konserniohjauksessa. Konsernijohtoon tehtävät on määritelty, kuten edellä on mainittu. Vuoden 2017 tavoitteet valtuuston hyväksyi talousarvioprosessin yhteydessä joulukuussa 2016.

Konserniohjeiden päivytystä ei ole tehty. Päivitys on siirtynyt edelleen vuodelta 2017 vuodelle 2018.

Uusi hallintosäännön mukainen konsernijaosto aloitti toimintansa 1.6.2017

6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernitalinpäätöksessä on esitettävä kuntakonsernin tulos sekä taloudellinen asema siten kuin konserniyhteisöt olisivat yksi kirjanpitovelvollinen. Muhos-konsernin konsernitase ja -tuloslaskelma laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien yhdistelmänä. Lisäksi konsernitaseeseen ja -tuloslaskelmaan yhdistellään rivi riviltä, peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa, niiden kuntayhtymien tuloslaskelma ja tase, joissa Muhoksen kunta on jäsenenä. Konsernin

rahoituslaskelma johdetaan konsernituloslaskelmasta, edellisen tilikauden ja tilikauden konsernitaseesta sekä niitä täydentävistä tiedoista.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelmalla liitetietoineen osoitetaan kuntakonsernin tulorahoituksen riittävyys ja toiminnan taloudellinen tulos. Konsernituloslaskelman tulee osoittaa kuntakonsernin tilikauden tulos sen jälkeen, kun

- ✓ konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen kuntayhtymien sisäiset tuotot ja kulut sekä sisäinen voitonjako on vähennetty
- ✓ konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen kuntayhtymien taseisiin aktivoitujen olennaisten sisäisten katteiden muutokset tilikauden aikana on otettu huomioon
- ✓ ulkopuolisten omistus tytäryhteisöjen tuloksesta on merkitty konsernituloslaskelmassa omaksi eräkseen
- ✓ kuntakonsernin osuus osakkuusyhteisöjen tuloksesta on merkitty konsernituloslaskelmassa omalle rivilleen ja saadut osingot tai muut vastaavat voitto-osuudet on vähennetty konsernituloslaskelmasta.

✓

TULOSLASKELMA	Konserni 2017	Konserni 2016
TOIMINTATUOTOT	32 126 964	34 471 374
TOIMINTAKULUT	-83 487 917	-82 653 990
OSUUS OSAKKUUSYHT VOITOSTA/TAPPIOSTA	34 450	48 781
TOIMINTAKATE	-51 326 503	-48 133 835
VEROTULOT	29 836 741	29 670 834
VALTIONOSUUDET	27 679 413	25 614 726
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	36 581	26 480
MUUT RAHOITUSTUOTOT	45 903	16 074
KORKOKULUT	-445 169	-487 717
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 928	-5 021
VUOSIKATE	5 824 038	6 701 541
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 527 470	-4 475 136
ARVONALENTUMISET	-487 255	-165 202
TILIKAUDEN TULOS	809 312	2 061 203
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	39 645	-5 127
TILIKAUDEN VEROT	-2 863	-4 477
LASKENNALLISET VEROT	-6 495	-3 362
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-2 479	-3 153
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ	837 121	2 045 084

Tunnusluvut:	TP2017	TP2016
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38	42
Vuosikate/poistot, %	129	144
Vuosikate €/asukas	646	745
Asukasmäärä	9018	8994

Muhos - konsernin toimintatuotot olivat tilikaudella 32.126.964 euroa (vuonna 2016, 34.471 milj.euroa) ja toimintakulut 83.487.917 euroa (vuonna 2016 82.653milj.euroa) Toimintatuottojen osuus kuluista oli 38,4

Toimintakate heikkeni edellisvuodesta 3.192 milj. euroa ollen 2017 kertomusvuonna -51.236.503 euroa. Merkittävin vaikutus toimintakatteen heikkenemiseen oli merkittävästi pienemmät toimintatuotot (2.344 mil.euroa) ja sekä myös toimintakulujen kasvu verrattuna vuoteen 2016

Vuosikatteen muodostui 5.824 milj. euroa. Tämä on 0,887 milj. euroa edellisvuoden vuosikatetta heikompi. Perusteena on merkittävästi pienemmät toimintatuotot kuin vuonna 2016.

Vuosikatteen osuus poistoista oli 128,6%. Vuosikate asukasta kohden oli 646 euroa (vuonna 2016, 745 euroa/asukas). Konsernin **suunnitelman mukaiset poistot** olivat 4.547 milj. euroa.

Tilikauden tulos heikkeni edellisvuodesta 1.251 milj. euroa. **Tilikauden ylijäämäksi** muodostui tilinpäätössiirtojen ja vähemmistöosuuksien jälkeen 0.837 milj. euroa. Muutosta edelliseen vuoteen oli 1.207 milj. euroa. **Tilikauden ylijäämä** muodostui kunnan (peruskunnan) osuudesta (kunnan

Konserninrahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan kuntakonsernin varojen hankinta ja niiden käyttö tilikauden aikana. Konsernin rahoituslaskelman laatimisessa otetaan huomioon konsernituloslaskelmaan ja -taseeseen tehdyt eliminointi ja yhdistelykirjaukset.

	Konserni 2017	Konserni 2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	5 824 038	6 701 541
TILIKAUDEN VEROT	-2 863	-4 477
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-149 652	-45 755
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-7 875 649	-6 812 728
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	90 430	482 216
PYSYVIEN VAST HYÖDYKK LUOVUTUSTULOT	517 849	283 382
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 595 847	604 179
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-63 033
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	11 796 726	9 132 323
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-7 339 046	-7 004 687
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-3 000 000	-21 486
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	3 650	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 151 854	-1 390 451
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 613 183	652 666
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 017 336	1 256 845
RAHAVARAT 31. 12.	5 142 756	4 125 420
RAHAVARAT 1 .1.	4 125 420	2 868 575
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 017 336	1 256 845
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta,1000 €	TP2017	TP2016
	-17 168	-18 809
Investointien tulorahoitus, %	75	105
Lainanhoitokate	0,58	0,96
Kassan riittävyys	19	16

Konsernin **tulorahoitus** vuonna 2017 oli 5.671 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelman investointien rahavirta muodostuu käyttömaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Konsernin **käyttömaisuusinvestointien** määrä oli tilikaudella 7.875 milj. euroa. Investointeihin saatiin avustusta, rahoitusosuudet 90.430 euroa ja käyttömaisuutta myytiin 0.517 miljeurolla. **Investointien rahavirta** oli 7.267 milj.euroa alijäämäinen. **Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä** oli 1.595 milj. euroa alijäämäinen.

Rahoituksen rahavirta

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 11.796 milj. euroa ja lyhytaikaista lainaa maksettiin 3.0milj.euroa sekä vanhoja lainoja maksettiin pois 7.339 milj. euroa. **Lainanhoitokate** oli 0.58. Tällä tunnusluvulla mitataan tulo-rahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, kun arvo on 1 tai suurempi. Muut maksuvalmiuden muutokset koostuvat toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoksista, vaihto-omaisuuden muutoksesta, saamisten muutoksista sekä korottomien velkojen muutoksista. **Rahoituksen rahavirraksi** muodostui 2.613 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos on 1.017 milj. euroa alijäämäinen. Muhos-konsernin rahavarat olivat vuoden lopussa 5.141 miljoonaa euroa. Kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 19 päivää.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseella ja sen liitteillä osoitetaan kuntakonsernin taloudellinen asema selvittämällä konserniyhteisöjen varat, velat ja vastuut ulkopuolisille. Konsernitaseen tulee osoittaa konsernin oma pääoma sen jälkeen, kun

- ✓ konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen kuntayhtymien keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty
- ✓ konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen kuntayhtymien taseisiin aktivoitujen olennaisien sisäisten katteiden vähennetty
- ✓ konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen kuntayhtymien keskinäinen omistus on vähennetty
- ✓ ulkopuolisten omistus tytäryhteisöissä on merkitty konsernitaseeseen omana eränään
- ✓ osakkuusyhteisöjen osakkeiden ja osuuksien hankintameno tai hankintamenojäännökseen on lisätty, tai siitä on vähennetty, osakkuusyhteisöjen edellä mainittu tuloslaskelmaan merkitty osuus tilikauden tuloksesta sekä muu kuntakonsernin omistusosuutta vastaava osuus oman pääoman muutoksesta.

	Konserni 2017	Konserni 2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	253 765	297 546
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	510 251	492 933
ENNAKKOMAKSUT	67 669	43 335
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	9 849 660	9 708 927
RAKENNUKSET	53 087 318	51 865 573
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	10 893 328	10 835 750
KONEET JA KALUSTO	2 814 006	2 945 323
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	143 167	142 017
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKINNAT	2 670 941	1 579 325
SIJOITUKSET		
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	653 070	567 586
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	2 012 639	2 008 219
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		24 353
MUUT LAINASAAMISET	55 981	55 981
MUUT SAAMISET	174 073	174 073
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	136 002	114 375
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	302 357	301 170
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	163 228	65 627
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISSUUS	388 236	339 586
SAAMISET		
PITKÄAIK SAAMISET	747 544	757 437
LYHYTAIKAISET SAAMISET	4 894 960	5 392 213
RAHOITUSARVOPAPERIT	163 319	164 384
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 979 437	3 961 036
VASTAAVAA YHTEENSÄ	94 960 950	91 836 768

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	27 287 120	27 287 120
SÄÄTIÖIDEN JA YHD PERUSPÄÄOMAT	4 322	4 322
LIITTYMISMAKSURAHASTO	579 600	579 600
MUUT OMAT RAHASTOT	207 465	197 960
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 182 901	1 182 397
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	837 121	2 045 084
VÄHEMMISTÖOSUDET	41 301	38 821
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	984 797	943 090
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	136 002	114 375
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	305 413	304 363
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	274 948	171 164
OPPILASVAROJEN PÄÄOMAT	443	443
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS - JA VAKUUTUS LAITOKSILTA	31 463 775	27 783 508
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 081 287	2 550 005
SAADUT ENNAKOT	40 154	40 154
MUUT VELAT/LIITT MAKSUT JA MUUT VELAT	1 979 531	1 903 435
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS - JA VAKUUTUS LAITOKSILTA	7 464 753	6 219 257
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	468 717	468 107
LAINAT MUILTA LUONTONANTAJILTA	5 500 000	8 500 000
SAADUT ENNAKOT	181 352	145 009
OSTOVELAT	5 091 603	4 569 034
MUUT VELAT/LIITT MAKSUT JA MUUT VELAT	880 613	878 762
SIIRTOVELAT	5 950 855	5 900 375
LASKENNALLISET VEROVELAT LA	16 878	10 383
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	94 960 950	91 836 768

Konsernitaseen loppusumma oli 94.960 milj. euroa. Toimintavuoden aikana konsernitaseen loppusumma kasvoi 3.124 milj.euroa. Taseen vastaavaa puolella **pysyvät vastaavien arvo** kasvoi 3.124 milj. euroa. **Rahat ja pankkisaamiset** olivat vuoden lopussa 4.979 milj. euroa. **Taseen vastattavissa** koko konsernin oma pääoma kasvoi 0.852 milj. eurolla. Selittävänä tekijä on edellisten tilikausien yli-/alijäämä muutos (2,0 milj.euroa) sekä tilikauden yli-/alijäämä (0.837 milj. euroa)

Muhos-konsernin taseessa olevan **vieraan pääoman** määrä väheni 2,154 milj eurolla. **Pitkäaikaisen vieraan pääoman** määrä kasvoi 3.287 milj. euroa ja **lyhytaikaisen vieraan pääoman** määrä väheni 1.133 milj. euroa.

Konsernin lainakanta vuoden lopussa oli 46.979 milj. euroa eli 6209 euroa asukasta kohti. Konsernin **omavaraisuusasteeksi** muodostui 33,92%. Omavaraisuudella mitataan vakavaraisuutta ja kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Konsernitaseen tunnusluvut	KONSERNI 2017	KONSERNI 2016
Omavaraisuusaste, %	33,92	34,19
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,58	65,49
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	69,06	
Kertynyt ylijäämä, €	4 020 022	3 227 481
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	445,78	358,85
Konsernin lainakanta 31.12. 1000€	46 979	45 521
Konsernin lainat, €/asukas	5 209	5 061
Konsernin lainasaamiset 31.12.	55 981	80 334
Konsernin henkilöstömäärä	809	798
Kunnan asukasmäärä	9018	8994

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

7.1 Tilikauden käsittely

Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain 115 §:n mukaan:

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Muhoksen kunnan (peruskunnan) tilikauden 2017 tulos on 663 260,99 euroa ennen tilinpäätössiirtoja.

7.2 Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

Tuloutetaan tehtyä poistoeroa 26.118,88 euroa. Tilikauden ylijäämä 689 379,87 euroa siirretään taseen tilikauden yli/alijäämätilille.

7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikauden 2017 osalta on noudatettu valtuuston 29.2.2016 / 9 § hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi. Lainsäädännöllistä velvoitetta (kattamattomia alijäämiä) kunnalla ei ole laatia suunnitelmaa. Suunnitelma päätettiin kuitenkin laatia jotta kunta paremmin pystyy vastaamaan tuleviin haasteisiin. Vuoden 2017 osalta koko kuntaa koskevat talouden tasapainottamistoimenpiteet on toteutettu vuoden 2016 suunnitelmaa noudattaen. Toimialat omassa lautakunnan hyväksymässä kertomuksessaan selventävät menettelytapojaan.

8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN



Kuva Rauno Maaninka

*”Nuku nuku nuori oksa,
viel on maassa halla.
Kanerva ja koivunoksa
nukkuu lumen alla.”*

8.1 Muhoksen kunnan strategian toteutuminen 2017 ja strategiset linjaukset

Kuntastrategian toteutuminen

Kuntalain 113§:n mukaisesti:

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

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

8.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (14 §, 110 §), määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen (110.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (113 §). Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §). Kuntastrategiassa määritellään sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Strategisten tavoitteiden toteutumisesta on suositeltavaa raportoida ainakin tilinpäätöksessä.

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Tavoitteiden sitovuus on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen. Sitovuus määritellään talousarviossa ja sen tulee käydä ilmi toteutumisvertailusta.

Sitovuuden mukaan tulosten raportointi toteutumisvertailussa on valvontapainotteista tai arvioivaa. Valvontapainotteisessa raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Arvioivassa raportoinnissa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialliseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Muhoksen kunnan strategian seuranta on toteutettu vuonna 2017 toimialoittain. Valtuuston ei ole talousarvioesityksessään vuodelle 2017 erikseen hyväksynyt mittaristoa strategian seurantaan

8.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

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

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

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

Valtuusto on hyväksynyt talousarvioraamin 2017 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 hallintopalveluiden alle kohtaan strateginen johto. Projektisuunnitelmat ja kustannusarviot on ennen projektien aloittamista käsiteltävä hallintosäännön mukaan. 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. Päätyneet projektit on erikseen raportoitava valtuustolle.

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 2017 sekä hankkeen tarkoitus / tavoitteet. Investointiosassa on kohteittain määritelty vastuullinen hallintokunta / lautakunta / viranhaltija.

Taloustarkastus käsitellään jokaisen kuukauden jälkeen ao. lautakunnassa, hallituksessa ja valtuustossa. Osavuositarkastus vuodelta 2017 on tehty huhtikuun ja elokuun toteuman jälkeen. Suunniteltuja toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi seurataan jokaisen osavuositarkastuksen yhteydessä. Lisäksi seuranta on myös tilinpäätöksen yhteydessä. Valtuustolle raportoidaan sitovuustasoin.

Taloustarkastusvuonna 2017 valtuuston hyväksymät taloustarkastusmuutokset on esitetty oheisessa taulukossa. Lautakunnan ratkaisuvallassa olevia taloustarkastusmuutoksia ei ole esitetty tässä.

Käyttötalouteen vaikuttaneet talousarviomuutokset:

Päätös	Kohde ja määrärahan vaikutus
Kvalt 27.2.17 §7	Yläkoulun vesitornin purkaminen. Lisämääräraha 250.000€. Määrärahan lisäys heikentää tulosta.
Kvalt 27.3.17 §16	Koulunkäynninohjaajan palkkaaminen Hyrkin koululle. Lisämääräraha 4.900€. Määrärahan lisäys heikentää kunnan tulosta
Kvalt 29.5.17 §40	Siirto Korivaaran koulun kustannuspaikalta Lukion kustannuspaikalle henkilöstökuluihin yhteensä 4000€.
Kvalt 29.5.17 §41	Siirto Korivaaran koulun kustannuspaikalta Muuhun erityisopetukseen henkilöstökuluihin yhteensä 7.500€.
Kvalt 29.5.17 §42	Oulujoen koululle 8.670€ ja Erityisopetukseen 28.060€ henkilöstökuluihin lisämääräraha. Osa katetaan siirtämällä Huovilan koulun kustannuspaikalta henkilöstökuluista 7.000€. Erotus 29.730€ heikentää kunnan tulosta.
Kvalt 29.5.17 §43	Oulujoki-opiston kehittämishankkeelle tulomäärärahaa 8.000€ ja menomäärärahaa 9.412€. Hankkeen omavastuuosuus 1.412€ katetaan opiston käyttötalousmenoista
Investointiosaan tehdyt muutokset	Kohde ja määrärahan vaikutus
Kvalt 30.01.17 §3	Kunnan varikon toimintojen siirto. Lisämääräraha 193.000€.
Kvalt 27.3.17 §14	Kylmälänkyläntien tievalaistus. Lisämääräraha 16.000€. Katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.
Kvalt 24.4.17 §23	Laitasaaren telaranta. Menoja 35.000€ ja tuloja 21.000€. Erotus 14.000€ siirrettiin kp:lta 8860 (Oulujoen moninaiskäyttö).
Kvalt 29.5.17 § 33	Paloaseman laajennus- ja korjaushankkeelle lisämääräraha 120.000€.
Kvalt 29.5.17 § 34	Varikon kaluston täydentämiseen sekä menoja että tuloja 9.000€.
Kvalt 29.5.17 § 35	Lukion ilmanvaihdon peruskorjauksesta siirto lukion hankesuunnitteluun 25.000€.
Kvalt 29.5.17 § 36	Kirkonkylän koulun sisäongelmien korjaukseen 75.000€, mikä siirretään lukion ilmanvaihdon peruskorjauksen määrärahasta
Kvalt 29.5.17 § 37	Huovilan koulun lämmitysjärjestelmän muutokseen menomääräraha 161.000€ ja tulomääräraha 24.150€. Netto 136.850€ rahoitetaan lainanottovaltuutta lisäämällä
Kvalt 29.5.2017 § 39	Valtuuston sähköisen kokousmenettelyn laitteisiin määräraha 15.750€. Katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta
Kvalt 25.9.2017 §79	Hyrkin koulun liikuntasalin lattiaremonttiin 26.000€ lisämäärärahaa, mikä katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.
Kvalt 06.11.2017 § 89	Lisämääräraha kunnanviraston peruskorjaukseen 80.000€, katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.

9. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

Peruskunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Peruskunnan käyttötalousosan kokonaisraportointi sisältää kaikki peruskunnan yksiköt, myös sisäiset tuottajat.

Peruskunnan käyttötalousosan kokonaisraportointi

Toimintatulot

Peruskunnan **toimintatulot** muodostuvat sekä sisäisistä että ulkoisista tuloista. Peruskunnan toimintatulot olivat yhteensä 20.127 miljoonaa euroa, joista ulkoisten tulojen osuus on 13.239 milj. euroa ja sisäisten tulojen osuus 6.887 milj. euroa.

Ulkoisten tulojen olennaiset erät

TOIMINTATUOTOT		
MYYNITUOTOT	8 466 223	7 557 693
MAKSUTUOTOT	2 979 643	3 262 499
TUET JA AVUSTUKSET	399 988	731 576
VUOKRATUOTOT	1 235 826	1 156 183
MUUT TOIMINTATUOTOT	158 975	182 224
	<u>13 240 655</u>	<u>12 890 175</u>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-709	108 790

Ulkoiset ja sisäiset tulot yhteensä

Tuloslaskelmaosan toteutuminen ulkoinen/sisäinen	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	11 875 634		11 875 634	12 182 640	-307 006
MAKSUTUOTOT	3 046 200		3 046 200	3 000 046	46 154
TUET JA AVUSTUKSET	390 701	8 000	398 701	399 988	-1 287
VUOKRATUOTOT	4 687 125		4 687 125	4 696 413	-9 288
MUUT TOIMINTATUOTOT	127 450		127 450	158 975	-31 525
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				-709	709
TOIMINTATUOTOT	20 127 110	8 000	20 135 110	20 437 354	-302 244

Ulkoiset myyntituotot ylittivät talousarvion 218 948 eurolla (2,65 %). Maksutuotot alittuivat 47 957 eurolla (1,58%), tuet ja avustukset ylittyivät 9287 eurolla (2,38 %), muut toimintatuotot ylittyivät 31525 eurolla (24,7%) sekä vuokratuotot ylittyivät 13759 eurolla (1,12%)

Toimintamenot

Peruskunnan toimintamenot muodostuvat sekä sisäisistä että ulkoisista menoista. Peruskunnan toimintamenot olivat 70.730 milj. euroa.

TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-23 563 850	-24 057 947
HENKILÖSIVUKULUT		
ELÄKEKULUT	-5 324 465	-5 695 394
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 168 612	-1 612 689
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	371 064	353 003
HENKILÖSTÖKULUT	-29 685 864	-31 013 026
PALVELUJEN OSTOT		
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-19 442 923	-17 560 342
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-6 710 246	-6 479 328
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 418 952	-3 394 315
AVUSTUKSET	-4 251 566	-4 406 360
VUOKRAT	-118 204	-117 751
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 761	-228 582
	-63 886 516	-63 199 704

Toimintamenot kasvoivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna 0.74%:a. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli 46,471%, (29.685 milj.euroa. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 4,28%. Vähennys aiheutui osaltaan lomarahaleikkauksesta sekä sijaisuuksia palkatessa on kiinnitetty erityistä huomiota palvelusuhteen alkuun (1-3pv). Palvelujen ostojen osuus oli 40,93 %, 26.153 milj. euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli 0,43 %.

9.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

KONSERNIPALVELUT

Toimialajohtajan katsaus

TULOSLASKELMA - KONSERNIPALVELUT(HALLINTOPALVELUT)

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	5 528 906.89	5 738 692.00	5 298 666.36	92.33	440 025.64
Maksutuotot	889 815.27	626 000.00	593 718.05	94.84	32 281.95
Tuet ja avustukset	258 592.01	257 450.00	237 406.74	92.21	20 043.26
Vuokratuotot	3 415.00	3 500.00	3 265.00	93.29	235.00
Muut toimintatuotot	80 428.80	102 500.00	116 650.47	113.81	-14 150.47
TOIMINTATUOTOT	6 761 157.97	6 728 142.00	6 249 706.62	92.89	478 435.38
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-6 274 924.05	-6 257 745.00	-5 472 345.11	87.45	-785 399.89
Palvelujen ostot	-3 061 847.90	-3 462 226.00	-3 281 046.53	94.77	-181 179.47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 279.68	-107 400.00	-72 962.78	67.94	-34 437.22
Avustukset	-467 005.52	-512 300.00	-597 216.07	116.58	84 916.07
Vuokratulut	-105 664.40	-102 298.00	-106 458.27	104.07	4 160.27
Muut toimintakulut	-59 319.56	-64 540.00	-91 005.85	141.01	26 465.85
TOIMINTAKULUT	-10 031 041.11	-10 506 509.00	-9 621 034.61	91.57	-885 474.39
TOIMINTAKATE	-3 269 883.14	-3 778 367.00	-3 371 327.99	89.23	-407 039.01
VUOSIKATE	-3 269 883.14	-3 778 367.00	-3 371 327.99	89.23	-407 039.01
Poistot ja arvonalentumiset	-71 766.17	-73 280.00	-70 712.97	96.50	-2 567.03
Laskennalliset erät	1 115 720.35	1 125 689.00	1 108 069.77	98.43	17 619.23
TILIKAUDEN TULOS	-2 225 928.96	-2 725 958.00	-2 333 971.19	85.62	-391 986.81
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 225 928.96	-2 725 958.00	-2 333 971.19	85.62	-391 986.81

KATERAPORTTI

(EUR)	JOULUKUU 2016 vuoden alusta	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 vuoden alusta	Käyttö-%	Ylit/Alit
STRATEGINEN JOHTO(KONSERNIJAOSTO)					
Toimintatuotot	58 251.21	80 900.00	102 409.18	126.59	-21 509.18
Toimintakulut	-981 858.63	-1 167 041.00	-1 073 684.28	92.00	-93 356.72
Toimintakate	-923 607.42	-1 086 141.00	-971 275.10	89.42	-114 865.90
Poistot ja arvonalentumiset	-28 676.48	-28 762.00	-32 348.28	112.47	3 586.28
Laskennalliset erät	-33 775.69	-25 800.00	-25 390.42	98.41	-409.58
Ylijäämä/alijäämä	-986 059.59	-1 140 703.00	-1 029 013.80	90.21	-111 689.20
MAANKAYTTO JA KAAVOITUS					
Toimintatuotot	81 800.00	3 000.00	300.00	10.00	2 700.00
Toimintakulut	-79 411.97	-89 224.00	-47 809.98	53.58	-41 414.02
Toimintakate	2 388.03	-86 224.00	-47 509.98	55.10	-38 714.02
Poistot ja arvonalentumiset	-129.11	-221.00	-221.33	100.15	0.33
Laskennalliset erät	-13 288.86	-2 321.00	-2 283.98	98.41	-37.02
Ylijäämä/alijäämä	-11 029.94	-88 766.00	-50 015.29	56.35	-38 750.71
VAALIT 1.1.16>					
Toimintakulut	-1.26	-22 051.00	-17 905.78	81.20	-4 145.22
Toimintakate	-1.26	-22 051.00	-17 905.78	81.20	-4 145.22
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-57.25	0	57.25
Laskennalliset erät	0	-538.00	-537.00	99.81	-1.00
Ylijäämä/alijäämä	-1.26	-22 589.00	-18 500.03	81.90	-4 088.97
TARKASTUSLAUTAKUNTA 1.1.16>					
Toimintakulut	-20 399.49	-39 152.00	-30 596.08	78.15	-8 555.92
Toimintakate	-20 399.49	-39 152.00	-30 596.08	78.15	-8 555.92
Laskennalliset erät	-830.06	-950.00	-940.15	98.96	-9.85
Ylijäämä/alijäämä	-21 229.55	-40 102.00	-31 536.23	78.64	-8 565.77
HALLINTOPALVELUT/TOIMISTOT					
Toimintatuotot	463 544.14	465 564.00	450 245.06	96.71	15 318.94
Toimintakulut	-2 258 601.14	-2 244 430.00	-2 122 315.19	94.56	-122 114.81
Toimintakate	-1 795 057.00	-1 778 866.00	-1 672 070.13	94.00	-106 795.87
Poistot ja arvonalentumiset	-41 930.02	-43 060.00	-35 957.98	83.51	-7 102.02
Laskennalliset erät	1 342 324.37	1 314 216.00	1 293 600.89	98.43	20 615.11
Ylijäämä/alijäämä	-494 662.65	-507 710.00	-414 427.22	81.63	-93 282.78
LOMITUSPALVELUT					
Toimintatuotot	6 157 562.62	6 178 678.00	5 696 752.38	92.20	481 925.62
Toimintakulut	-5 936 585.49	-6 059 377.00	-5 460 699.75	90.12	-598 677.25
Toimintakate	220 977.13	119 301.00	236 052.63	197.86	-116 751.63
Poistot ja arvonalentumiset	-1 030.56	-1 237.00	-1 243.02	100.49	6.02
Laskennalliset erät	-158 221.73	-138 586.00	-136 362.04	98.40	-2 223.96
Ylijäämä/alijäämä	61 724.84	-20 522.00	98 447.57	-479.72	-118 969.57
MAASEUTUTOIMI					
Toimintakulut	-39 311.09	-52 479.00	-62 454.54	119.01	9 975.54
Toimintakate	-39 311.09	-52 479.00	-62 454.54	119.01	9 975.54
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-885.11	0	885.11
Laskennalliset erät	-1 245.93	-1 225.00	-1 209.13	98.70	-15.87
Ylijäämä/alijäämä	-40 557.02	-53 704.00	-64 548.78	120.19	10 844.78
PALO- JA PELASTUSTOIMI 1.1.16>					
Toimintakulut	-558 542.88	-558 743.00	-549 767.96	98.39	-8 975.04
Toimintakate	-558 542.88	-558 743.00	-549 767.96	98.39	-8 975.04

YMPARISTOTOIMI 1.1.16>

Toimintakulut	-156 329.16	-274 012.00	-255 801.05	93.35	-18 210.95
Toimintakate	-156 329.16	-274 012.00	-255 801.05	93.35	-18 210.95
Laskennalliset erät	-6 367.77	-6 276.00	-6 179.68	98.47	-96.32
Ylijäämä/alijäämä	-162 696.93	-280 288.00	-261 980.73	93.47	-18 307.27

KONSERNIPALVELUT/YHTEENSÄ

Toimintatuotot	6 761 157.97	6 728 142.00	6 249 706.62	92.89	478 435.38
Toimintakulut	-10 031 041.11	-10 506 509.00	-9 621 034.61	91.57	-885 474.39
Toimintakate	-3 269 883.14	-3 778 367.00	-3 371 327.99	89.23	-407 039.01
Poistot ja arvonalentumiset	-71 766.17	-73 280.00	-70 712.97	96.50	-2 567.03
Laskennalliset erät	1 115 720.35	1 125 689.00	1 108 069.77	98.43	17 619.23
Ylijäämä/alijäämä	-2 225 928.96	-2 725 958.00	-2 333 971.19	85.62	-391 986.81

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet 92.89 ja toimintakulut 91.57%:sti. Toimintatuottojen kertymä tarkastelujaksolla on 511 451,30 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna.

Hallintokunnan suurin tulosityksikkö on lomituspalvelut.

Toimialojen tulee tilinpäätöksen yhteydessä raportoida siitä, miten valtuuston hyväksymässä talousarviossa on pysytty. Sitovuustasolla konsernipalveluissa ei ole ollut kulujen ylityksiä. Talousarvion pitävyydelle ei konsernipalveluiden osalta ole ollut uhkia. Sitovuustasojen osalta talousarvio on ollut tiukka ja vaatii tarkkaa taloudenpitoa jatkossakin.

Hallintopalveluiden vastuualueella ICT:ssä aloitettiin useita isoja pakollisia muutosprojekteja, kuten kunnan nettisivujen ja intran uusiminen, lukiolaisten tietokonehankinnat ja niiden hallinnointi, sote-tietojärjestelmien päivitys ja uudistaminen sekä kokonaisvaltainen kunnan tietoliikenneverkon ja laitteiden suunnittelu, jota jatkettiin vuoden 2017 aikana.

Hallintopalveluiden työskentelyä on haitannut selkeästi työhuoneiden sisäilmaongelmat, jotka ovat aiheuttaneet selkeästi sairaspöissaoloja työntekijöiden keskuudessa.

Työllistäminen

Muhoksen työttömyysaste oli vuoden 2017 joulukuussa 11,4 % ja työttömiä työnhakijoita oli yht. 441 henkilöä, joista 67 oli alle 25-vuotiaita ja heistä 21 nuorta oli alle 20 v. (Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsaus 31.12.2017 ELY).

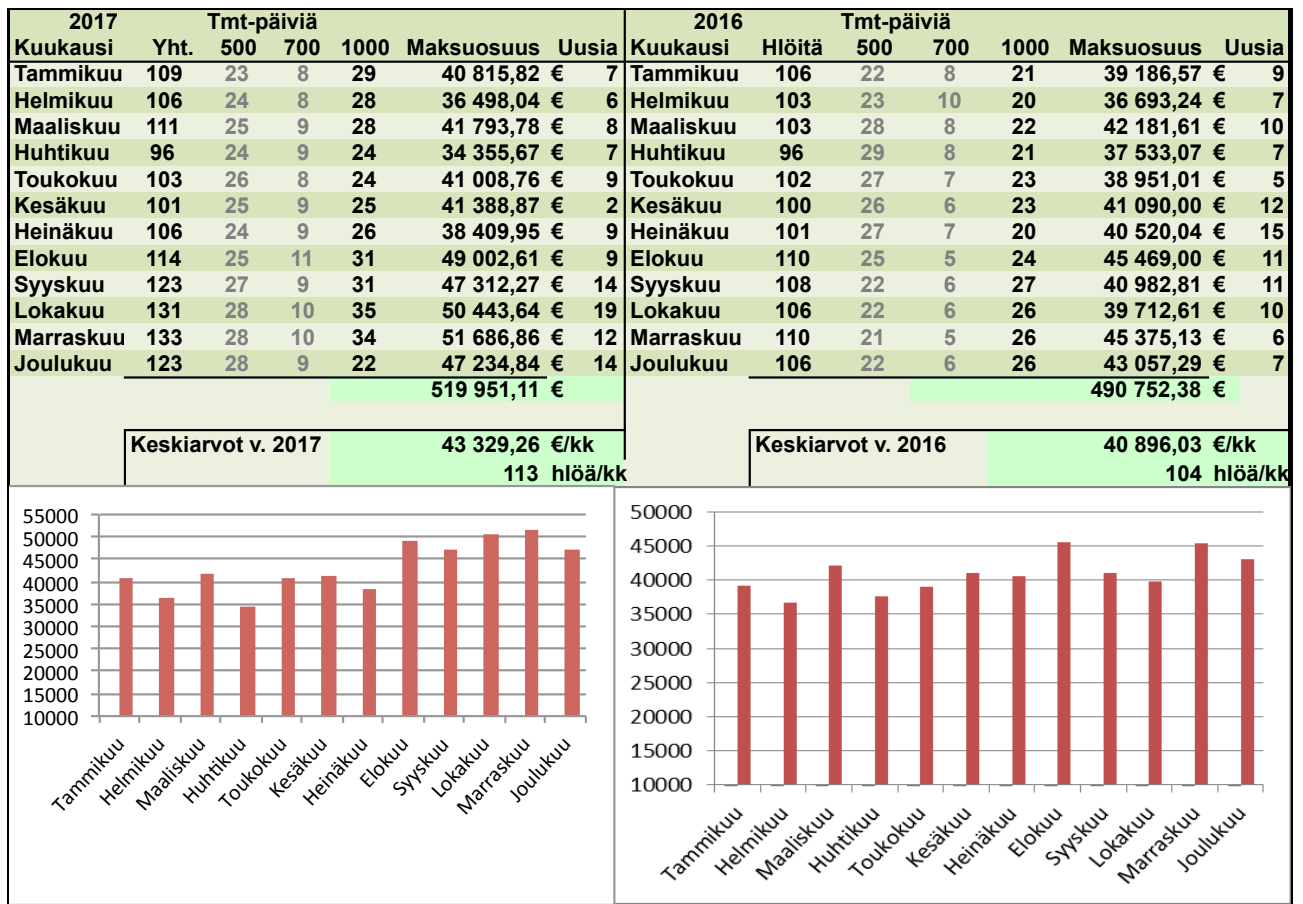
Vuoden 2017 aikana kuntaan on ollut työllistettynä palkkatuettuna yht. 28 henkilöä, joista 8 on ollut velvoitettytyöllistettäviä. Palkkatukityöjaksonsa jälkeen kolme henkilöä heistä on työllistynyt. Kunnan hallintokunnissa on vuoden 2017 aikana ollut kuntouttavassa työtoiminnassa tai työkoikeilussa 14 henkilöä.

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

Valmennuspaja Tärpissä on ollut vuoden 2017 aikana kuntouttavassa työtoiminnassa 63 pitkäaikaistyötöntä, joista kaksi on ollut työtoiminnassa myös kunnan yksiköissä ja kaksi yhdistyksissä.

Asiakkaita Tärpissä on ollut yhteensä 89. Osalla heistä asiakkuus on sosiaalitoimen ja pajan omilla sopimuksilla tai he ovat olleet palvelunohjauksessa. Lisäksi avoimen työhaunpäivän ja työttömien kahvilan asiakkaina on ollut useita työttömiä. Asiakkaista opiskelemaan on lähtenyt 2, työelämään siirtyneitä kaksi, eläkkeelle 2 ja muualle 4.

Valmennuspaja Mahiksella on vuonna 2017 ollut kuntouttavassa työtoiminnassa 26 nuorta. Heistä 3 on lähtenyt opiskelemaan, muuttanut 3 ja muualle siirtynyt 3. Lisäksi nuoria on pajatoiminnassa sosiaalitoimen ja pajan omilla sopimuksilla tai he ovat olleet palvelunohjauksessa. Asiakkaina Mahiksella on ollut yhteensä 77 nuorta. Kahvila Winkissä on käynyt myös muita nuoria työ- ja koulutusasioissa.



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 sairauden, kuntoutuksen, opintojen yms. 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.

Lomituspalvelun tavoitteena on vapauttaa yrittäjät lomalle tarjoamalla lomituspalvelut asiakaslähtöisesti, luotettavasti ja tasapuolisesti. Paikallisyksikkö toimii siten, että lomitusta koskevan lainsäädännön, asetusten ja muun ohjeiston sekä paikallisyksikköä sitovien sopimusten tarkoitus toteutuu hyvin.

Vuonna 2017 vuosilomaa on käyttänyt 533 yrittäjää (550 yrittäjää v. 2016), sijaisapua on käyttänyt 185 yrittäjää sekä maksullista lomittaja-apua on käyttänyt 313 yrittäjää.

Lomitettuja päiviä on yhteensä 25 302 päivää (27 211 päivää v. 2016), jotka jakaantuvat seuraavasti:

- 12 955 päivää vuosilomaa (13 896 päivää v. 2016)
- 9 401 päivää sijaisapua (10 405 päivää v. 2016)
- 3 946 päivää maksullista lomittaja-apua (2 910 päivää v. 2016)
- Lisäksi täysin maksullista lomittaja-apua on lomitettu 79 päivää.

Lomituspalvelua hakeneista tiloista 12,5 % oli itse järjestetyn lomituksen piirissä eivätkä käyttäneet kunnan järjestämää lomituspalvelua.

Vuoden 2016 joulukuussa aloitettu yhteistoimintamenettely saatiin päätökseen maaliskuussa 2017. Yhteistoimintamenettelyssä päätettiin, että lomituspalveluhallinnosta vähennetään enintään yksi henkilötyövuosi. Sovittiin myös, että yhteistoimintaryhmä kokoontuu tarkastelemaan lomituksen tilannetta toukokuussa 2017. Tarkastelukokousta ei pidetty.

Lomituspalvelun hallintoon nimitettiin 1.6.2017 alkaen kaksi lomituspalvelupäällikköä toistaiseksi voimassa oleviin puolikkaisiin virkasuhteisiin.

Maatalouslomituksen yhteistoimintaryhmä ei ole kokoontunut vuoden 2017 aikana.

Yrittäjille toteutettiin asiakastyytyväisyyskysely vuoden 2017 osalta. Yhteenveto saadusta arvioinnista noudattaa aikaisempien vuosien tulosta arvosanalla hyvä niin lomitustyön kuin toimistopalveluidenkin osalta.

Tulevaisuus- ja elinkeinojaosto 1.1. – 31.5.2017

Tulevaisuus- ja elinkeinojaosto käsitteli toimikauden (1.1. -30.5.2017) 12 §:ää, joista voi mainita merkittävimmät:

- kuntastrategian päivittämisen käynnistäminen
- Suomen itsenäisyyden 100-vuotisjuhlajärjestelyistä Muhoksella
- esitys Muhoksen kunnan viestinnän kehittämisestä
- esitykset Muhoksen kunnan OUMO-hankkeiksi Oulujoen vesistöalueen kuntien, ELY-keskuksen ja Fortumin puitesopimuksen mukaisesti

Konsernijaosto 1.6. - 31.12.2018

Konsernijaosto käsitteli toimikauden (20.6. -31.12.2017) 32 §:ää, joista voi mainita merkittävimmät:

- kuntastrategian valmistelun jatkaminen
- kehittämispäällikön viran muuttamisen valmistelu

- konserniohjeen päivityksen käynnistäminen
- työterveyshuollon muutoksen valmistelu

1111 Elinkeinopalvelut

Toimintakate 29.289.19 euroa, toteuma 120,7 % (ta: 24.270 euroa)

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

Uusia yrityksiä perustettiin Muhokselle 39 kpl, joka on 11 enemmän kuin v. 2016. Perustettujen yritysten työllistämisaikutusarvio oli 43 hlöä. Uusyrityskeskuksen raportti kokonaisuudessaan on toimintakertomuksen liitteenä.

Valtuustolle annettiin 28.11.2016 elinkeinopoliittinen selonteko, josta sisälsi monipuolisen Muhoksen kunnan elinvoiman ja seudullisen kilpailukyvyn tarkastelun. Valtuustossa asia ei juuri herättänyt keskustelua. YLE nosti selvityksen yhden osion, KuntaTutka-analyysin, esille 13.3.2017 vertaillen Oulun, Limingan ja Muhoksen elinvoimatekijöitä. Muhos näyttäytyi väkisininkin huonossa valossa, ja selvityksen tulosten esitystapa kärjisti vaikutelmaa. Tämä YLEn uutisointi-case ansaitsisi kunnollisen viestintäanalyysin, joka auttaisi kuntaa viestinnän suunnittelussa.

Tulevaisuusjaoston 2013 alulle panema valokuituverkon rakentaminen olisi ollut toteutuessaan yksi kautta aikojen merkittävimmistä Muhoksen kunnan elinvoiman kehittämishankkeista.

Keskeinen hankekokonaisuus on pitkään ollut Oulujoen moninaiskäyttö eli OUMO, jossa vuonna 2017 oli käynnissä seuraavat Muhoksen kuntaa koskevat osahankkeet:

- Montta-Pyhäkosken Kala-apajan kehittämishankkeen 2-vaihe; kalastuskauden avajaistapahtuma LohtaLeipää järjestettiin toisen kerran, ja tapahtumalla oli myös oma lehti; markkinointia lisättiin mediapersoona Janne Pekkalan avulla
- Oulujoki-esittely tuotti uutta esittelymateriaalia Oulujoesta ja Lemmenpolusta
- Lohien ylisiirto
- Lohenpoikasten istutus
- Kalojen kiinniottolaitteen rakentaminen Montan voimalaitoksen yhteyteen; Fortumin vastuulla oleva hanke valmistui vuonna 2017
- Laitasaaren telarannan rakentaminen

Lisäksi kunnassa oli käynnissä seuraavat hankkeet:

- Valki-hanke, vastuutahona tekniset palvelut (jaoston käynnistämä)
- P-Pmaan Yrittäjien hankinta-asiamieshanke (jaoston käynnistämä)
- P-Pmaan Yrittäjien Pk-yritysten omistajanvaihdos-hanke (jaoston käynnistämä)
- Oulun seudun työllisyyspalvelujen kehittämishanke.

Muhoksen kunnan osittain omistaman kehittämissyhtiö Humanpolis Oy käynnisti seuraavat matkailuhankkeet:

- Attractive Oulu Region (AOR); kansainvälinen yhteismarkkinointihanke, jossa mukana myös Business Oulu, Syöte, ja Kalajoki
- Kyläpaikat kartalle – matkailun informaatiojärjestelmä sisältäen mobiilipalvelut.

Merkittävä uusi avaus oli Muhoksen kunnan aloite Oulujokilaakson kulttuuriperinnön hakemisesta UNESCO:n maailmanperintökohteeksi; valmistelu on Humanpolis Oy:n vastuulla.

1112 Markkinointi

Toimintakate: 68.431,07 euroa, toteuma 342,2 % (ta: 20.000 euroa)

Jaoston yhtenä vastuualueena on kunnan markkinoinnin koordinaatio. Kertomusvuoden painopisteet:

- Oulun rakentajamessuille luotiin uusi ilme ja uusi messuosasto
- uusi opaskartta valmistui
- maksulliset facebook-mainokset, nettiKalevan tonttimainokset
- Montta-Pyhäkosken Kala-apajan markkinointi

Muhoksen kunnan matkailumarkkinointi on pääosin Rokua Geoparkin vastuulla, mutta sen varaan kunnan matkailumarkkinointia ei voi yksin jättää.

Keskusvaalilautakunta

Toiminnan sisältö

Keskusvaalilautakunta

Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja
 Reijonen Eero, varapuheenjohtaja
 Honkanen Veli-Pekka
 Kangas-Heino Anneli
 Salonen Veikko
 6. Kohtalo Johanna
 7. Rauhio Tuomo

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Tuomaala Teemu
 2. Saarenpää Kaarlo
 3. Holm Anne
 4. Huusko Pasi
 5. Kerkelä Mervi

Keskusvaalilautakunta 2017–2021

Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja
 Kangas Sami, varapuheenjohtaja
 Honkanen Veli-Pekka
 Kangas-Heino Anneli
 Tuomaala Teemu
 6. Leinonen Juhani

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Kerkelä Juha
 2. Sarpola Arja
 3. Ojala Heidi
 4. Huusko Pasi
 5. Ruottinen Liisa

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Toiminnalliset tavoitteet

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 aiheita.

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Tarkastuslautakunta 2013–2016 (toiminta päättynyt toukokuussa 2017):

	Henkilökohtaiset varajäsenet
Nurkkala Teemu, puheenjohtaja	Tuomaala Leena
Rauhio Ville, varapuheenjohtaja	Pirttikoski Seija
Mustonen Sari	Lampinen Asko
Nuutinen Risto	Säävälä Marjatta
Tajakka Päivi	Pietiläinen Pekka
Repo Hannele	Koskinen Jouni

Vuosien 2017–2020 tarkastuslautakunta

Henkilökohtaiset varajäsenet

Nurkkala Teemu, puheenjohtaja
Mattila Pirkko, varapuheenjohtaja

Huovinen Riitta
Rauhio Ville

Nuutinen Risto
Repo Hannele
Tajakka Päivi

Vitikka Veikko
Kaiponen Juhapekka
Kerkelä Mervi

Toiminnan painoalueet ja niiden aiheuttamat toimet

Tarkastuslautakunnan työn kannalta on tarpeellista tutustua kunnan eri hallintokuntien toimintaan ja talouteen. Tarkastuslautakunta on tutustunut eri hallintokuntien toimintaan ja talouteen seuraavassa.

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.

Tarkastuslautakunnan työskentelytavat

Vuonna 2017 tarkastuslautakunta on kokoontunut xx kertaa joissa tilintarkastaja on ollut läsnä xx kertaa.

Tammikuu 2017

Helmikuu 2017

Maaliskuu 2017

Huhtikuu 2017

Toukokuu 2017

Syyskuu 2017

Lokakuu 2017

Marraskuun 2015

Joulukuu 2015

Kunnanvaltuusto

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.

Muhoksen valtuustossa on ollut 35 valtuutettua kaudella 2013 – 2016/31.5.2017. Toimikausi on jatkunut lainmuutoksen myötä 31.5.2017 saakka.

Valtuusto on kokoontunut toimintavuoden aikana 11 kertaa, joissa on käsitelty 107 asiakokonaisuutta

Kuntavaaleissa 2017 (toimikausi 1.6.2017-31.5.2021) valittuun valtuustoon kuuluu 27 valtuutettua.

Toiminnan painoalueet ja niiden aiheuttamat toimet

Huolehtia palvelujen tuottamisesta hyväksytyin palvelustrategian edellyttämällä tavalla.

Palvelujen tuottamisessa noudatettiin valtuuston päätöksellä vuosiksi 2015 – 2017(2020) hyväksyttyä strategiaa.

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Huolehtia palvelujen tuottamisesta ja resurssien riittävydestä palvelujen tuottamiseen hyväksytyin palvelustrategian edellyttämällä tavalla.

Vuoden 2017 aikana valtuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Tuloslaskelma ja taseeseen vaikuttavat muutokset talousarviomuutokset

Päätös	Kohde ja määrärahan vaikutus
Kvalt 27.2.17 §7	Yläkoulun vesitornin purkaminen. Lisämääräraha 250.000€. Määrärahan lisäys heikentää tulosta.
Kvalt 27.3.17 §16	Koulunkäynninohjaajan palkkaaminen Hyrkin koululle. Lisämääräraha 4.900€. Määrärahan lisäys heikentää kunnan tulosta
Kvalt 29.5.17 §40	Siirto Korivaaran koulun kustannuspaikalta Lukion kustannuspaikalle henkilöstökuluihin yhteensä 4000€.
Kvalt 29.5.17 §41	Siirto Korivaaran koulun kustannuspaikalta Muuhun erityisopetukseen henkilöstökuluihin yhteensä 7.500€.
Kvalt 29.5.17 §42	Oulujoen koululle 8.670€ ja Erityisopetukseen 28.060€ henkilöstökuluihin lisämääräraha. Osa katetaan siirtämällä Huovilan koulun kustannuspaikalta henkilöstökuluista 7.000€. Erotus 29.730€ heikentää kunnan tulosta.
Kvalt 29.5.17 §43	Oulujoki-opiston kehittämishankkeelle tulomäärärahaa 8.000€ ja menomäärärahaa 9.412€. Hankkeen omavastuuosuus 1.412€ katetaan opiston käyttötalousmenoista
Investointiosaan tehdyt muutokset	Kohde ja määrärahan vaikutus
Kvalt 30.01.17 §3	Kunnan varikon toimintojen siirto. Lisämääräraha 193.000€.
Kvalt 27.3.17 §14	Kylmälänkyläntien tievalaistus. Lisämääräraha 16.000€. Katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.
Kvalt 24.4.17 §23	Laitasaaren telaranta. Menoja 35.000€ ja tuloja 21.000€. Erotus 14.000€ siirrettiin kp:lta 8860 (Oulujoen moninaiskäyttö).
Kvalt 29.5.17 § 33	Paloaseman laajennus- ja korjaushankkeelle lisämääräraha 120.000€.
Kvalt 29.5.17 § 34	Varikon kaluston täydentämiseen sekä menoja että tuloja 9.000€.
Kvalt 29.5.17 § 35	Lukion ilmanvaihdon peruskorjauksesta siirto lukion hankesuunnitteluun 25.000€.
Kvalt 29.5.17 § 36	Kirkonkylän koulun sisäongelmien korjaukseen 75.000€, mikä siirretään lukion ilmanvaihdon peruskorjauksen määrärahasta
Kvalt 29.5.17 § 37	Huovilan koulun lämmitysjärjestelmän muutokseen menomääräraha 161.000€ ja tulomääräraha 24.150€. Netto 136.850€ rahoitetaan lainanottovaltuutta lisäämällä
Kvalt 29.5.2017 § 39	Valtuuston sähköisen kokousmenettelyn laitteisiin määräraha 15.750€. Katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta
Kvalt 25.9.2017 §79	Hyrkin koulun liikuntasalin lattiaremonttiin 26.000€ lisämäärärahaa, mikä katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.
Kvalt 06.11.2017 § 89	Lisämääräraha kunnanviraston peruskorjaukseen 80.000€, katetaan lisäämällä lainanottovaltuutta.

Kunnanhallitus

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Valtuusto valitsi kunnanhallituksen kokouksessaan 26.1.2015 vuosille 2015 ja 2016. Toimikausi on jatkunut lainmuutoksen myötä 31.5.2017 saakka.

Kunnanhallituksessa on ollut 9 jäsentä 31.5.2017 saakka. Kokouksiin ovat oikeutettuja osallistumaan myös valtuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuoden 2017 aikana kunnanhallitus on kokoontunut 24 kertaa, joissa on käsitelty 249 asiakokonaisuutta.

Kunnanhallituksessa esittelijänä toimii kunnanjohtaja Jukka Syvävirta

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

Pikkuaho Teuvo I varapuheenjohtaja	Henkilökohtainen varajäsen Väisänen Aila
Markkanen Jarmo II varapuheenjohtaja	Kohtalo-Törmänen Helena
Jurvakainen Merja	Kangastie Jari

Kunnanhallituksen muut jäsenet olivat:

Airaksinen Kirsti	Henkilökohtainen varajäsen
Holm Petri	Suomela Eero
Pohjola Jaana	Ahlqvist Seppo
Rissanen Anneli	Kiesilä Hilikka
Vääräniemi Juhani	Väänänen Rainer
Väätäjä Minna	Apaja Martti
	Hyvärinen Katri

Valtuuston toimikaudeksi 2017–2021 valittuun kunnanhallitukseen kuuluvat:

Kunnanhallituksen puheenjohtajat puheenjohtaja	Henkilökohtainen varajäsen
Myllyniemi Jaakko I varapuheenjohtaja	Hyvärinen Katri
Paasimaa Veli II varapuheenjohtaja	Jaukka Esko
Pöykiö Heidi	Pohjola-Malmberg Jaana

Kunnanhallituksen muut jäsenet ovat:

Airaksinen Kirsti	Henkilökohtainen varajäsen
Holm Petri	Valkonen Noora
Pikkuaho Teuvo	Juka Petteri
Rissanen Anneli	Väänänen Väinö
	Happo Jarkko

Talouden tasapainottaminen Konsernipalveluissa

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

Kunnanhallitus on kokouksessaan 9.2.2015 / 59 § nimennyt talous- ja omistajaohjaustyöryhmän. Kunnanhallitus asetti mm. seuraavat tavoitteet talous- ja omistajaohjaustyöryhmälle: Tehtävänä on talouden ja omistajaohjauksen koordinointi ja tarvittavien esitysten tekeminen kunnanhallitukselle/kunnanvaltuustolle. Työryhmän keskeisenä tavoitteena on kartoittaa kuntatalouden keskeisten elementtien – menojen ja tulojen – tasapainoon liittyvien tekijöiden vaikutus lähivuosina Muhoksen kuntakonsernissa.

Lakisääteistä velvoitetta suunnitelman päivittämiselle ei ole, koska tällä hetkellä taseen edellisten vuosien ali-/ylijäämä on positiivinen. Suunnitelmaa on kuitenkin syytä päivittää kunnan kiristyvän taloustilanteen johdosta.

Valtuusto on käsitellyt helmikuussa 2016 esityksen Muhoksen kunnan talouden tasapainottamiseksi, suunnitelma on hallintokunta-kohtainen.

Talouden tasapainotusohjelma – konsernipalvelut

	Kohde	Vastuu	Aikataulu
1	Talousseurantaan myös kuukausittainen hallintokunta-kohtainen ennustaminen	Hall	Aloitettu osittain
2	Laskutusprosessin sähköistäminen, e-laskut / suoramaksut	Hall	toteutunut
3	Palkanlaskennan sähköistäminen	Hall	toteutettu
4	Kunnan yhteispalvelupiste	Hall	toteutettu
5	Sisäisen viestinnän tehostaminen / Intranetti	Hall	toteutunut
6	Perinnän kehittäminen, sähköistäminen	Hall	toteutunut
7	Henkilöstön tulospalkkaus	Hall	Siirretty vuodelle 2018
8	Sähköisen hankinnan kehittäminen	Hall	2018 helmikuu hankittu
9	Henkilöstöhallintoon panostaminen	Hall	jatkuva prosessi
10	Sairauspoissaolojen ja työtaturmien vähentäminen	Hall.	jatkuva prosessi
11	Työllistämistoimenpiteet, nuorten työpajatoiminnan (Nuorten ystävät) yhdistäminen kunnan toimintoihin. Toimintojen uudelleenjärjestelyt	Hall	ennallaan vuona 2017-
12	Lomitushallinnon uudelleenjärjestelyt	hall	kesken
13	Keskitettyjen toimistopalveluiden ja yhteispalvelupisteen henkilöstön työtehtävien uudelleen tarkastelu	hall	kesken
14	Selvitetään onko toiminnan kannalta tarpeen yhdistää sosiaali- ja terveystalouden ja opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden toimistohenkilöstön keskitettyihin toimistopalveluihin	valtuusto	kesken

9.2. HYVINVOINTIPALVELUT (Opetus- ja varhaiskasvatus)

9.2.1 Hyvinvointipalveluiden (Opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden) toimintakertomus

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 12.03.2018 / 36 § ja strategian seurannan 37§.

TULOSLASKELMA - HYVINVOINTIPALVELUT

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	801 428.11	645 595.00	697 166.05	107.99	-51 571.05
Maksutuotot	803 196.93	805 300.00	812 678.69	100.92	-7 378.69
Tuet ja avustukset	128 367.02	96 751.00	114 651.42	118.50	-17 900.42
Vuokratuotot	118 015.73	139 346.00	154 013.38	110.53	-14 667.38
Muut toimintatuotot	4 520.42	5 400.00	6 076.60	112.53	-676.60
TOIMINTATUOTOT	1 855 528.21	1 692 392.00	1 784 586.14	105.45	-92 194.14
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-12 332 162.28	-12 155 277.00	-12 260 585.44	100.87	105 308.44
Palvelujen ostot	-3 175 055.04	-3 230 320.00	-3 193 188.05	98.85	-37 131.95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-453 344.25	-417 377.00	-410 248.64	98.29	-7 128.36
Avustukset	-1 206 225.45	-1 204 800.00	-1 136 172.23	94.30	-68 627.77
Vuokratulut	-2 390 727.52	-2 555 205.00	-2 558 251.91	100.12	3 046.91
Muut toimintakulut	-57 057.19	-38 522.00	-65 109.62	169.02	26 587.62
TOIMINTAKULUT	-19 614 571.73	-19 601 501.00	-19 623 555.89	100.11	22 054.89
TOIMINTAKATE	-17 759 043.52	-17 909 109.00	-17 838 969.75	99.61	-70 139.25
UUSIKATE	-17 759 043.52	-17 909 109.00	-17 838 969.75	99.61	-70 139.25
Poistot ja arvonalentumiset	-368 115.59	-310 323.00	-386 491.15	124.54	76 168.15
Laskennalliset erät	-454 318.68	-447 003.00	-439 848.85	98.40	-7 154.15
TILIKAUDEN TULOS	-18 581 477.79	-18 666 435.00	-18 665 309.75	99.99	-1 125.25
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-18 581 477.79	-18 666 435.00	-18 665 309.75	99.99	-1 125.25

KATERAPORTTI

(EUR)	JOULUKUU 2016 vuoden alusta	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 vuoden alusta	Käyttö-%	Ylitys/alitus
HALLINTO/SIVISTYSTOIMI					
Toimintatuotot	30 322.81	10 000.00	21 509.45	215.09	-11 509.45
Toimintakulut	-272 945.55	-271 973.00	-311 963.47	114.70	39 990.47
Toimintakate	-242 622.74	-261 973.00	-290 454.02	110.87	28 481.02
Poistot ja arvonalentumiset	-2 581.09	-1 659.00	-4 153.27	250.35	2 494.27
Laskennalliset erät	-6 782.98	-6 141.00	-6 045.10	98.44	-95.90
Ylijäämä/alijäämä	-251 986.81	-269 773.00	-300 652.39	111.45	30 879.39
KIRKONKYLÄN KOULU					
Toimintatuotot	187.36	2 426.00	10 161.36	418.85	-7 735.36
Toimintakulut	-2 663 388.70	-2 628 637.00	-2 663 479.51	101.33	34 842.51
Toimintakate	-2 663 201.34	-2 626 211.00	-2 653 318.15	101.03	27 107.15
Poistot ja arvonalentumiset	-117 726.24	-95 267.00	-101 246.72	106.28	5 979.72
Laskennalliset erät	-61 600.27	-62 676.00	-61 665.41	98.39	-1 010.59
Ylijäämä/alijäämä	-2 842 527.85	-2 784 154.00	-2 816 230.28	101.15	32 076.28

MUU PERUSOPETUS

Toimintatuotot	84 783.68	35 105.00	37 487.74	106.79	-2 382.74
Toimintakulut	-3 537 672.10	-3 325 642.00	-3 353 518.43	100.84	27 876.43
Toimintakate	-3 452 888.42	-3 290 537.00	-3 316 030.69	100.77	25 493.69
Poistot ja arvonalentumiset	-27 115.17	-19 707.00	-41 323.29	209.69	21 616.29
Laskennalliset erät	-76 826.86	-72 383.00	-71 203.44	98.37	-1 179.56
Ylijäämä/alijäämä	-3 556 830.45	-3 382 627.00	-3 428 557.42	101.36	45 930.42

ERITYISOPETUS/LAITOSKOULUT

Toimintatuotot	140 870.75	80 219.00	101 246.26	126.21	-21 027.26
Toimintakulut	-1 427 116.91	-1 437 109.00	-1 388 940.14	96.65	-48 168.86
Toimintakate	-1 286 246.16	-1 356 890.00	-1 287 693.88	94.90	-69 196.12
Poistot ja arvonalentumiset	-802.26	-802.00	-802.26	100.03	0.26
Laskennalliset erät	-31 284.70	-32 217.00	-31 705.60	98.41	-511.40
Ylijäämä/alijäämä	-1 318 333.12	-1 389 909.00	-1 320 201.74	94.98	-69 707.26

YLAKOULU

Toimintatuotot	371 770.10	308 843.00	345 014.08	111.71	-36 171.08
Toimintakulut	-3 472 816.57	-3 392 074.00	-3 423 161.42	100.92	31 087.42
Toimintakate	-3 101 046.47	-3 083 231.00	-3 078 147.34	99.84	-5 083.66
Poistot ja arvonalentumiset	-84 515.69	-79 329.00	-84 712.56	106.79	5 383.56
Laskennalliset erät	-77 103.88	-78 104.00	-76 846.16	98.39	-1 257.84
Ylijäämä/alijäämä	-3 262 666.04	-3 240 664.00	-3 239 706.06	99.97	-957.94

LUKIO

Toimintatuotot	125.00	1 233.00	0	0	1 233.00
Toimintakulut	-1 083 762.58	-1 071 161.00	-1 033 028.54	96.44	-38 132.46
Toimintakate	-1 083 637.58	-1 069 928.00	-1 033 028.54	96.55	-36 899.46
Poistot ja arvonalentumiset	-13 518.41	-10 984.00	-19 011.32	173.08	8 027.32
Laskennalliset erät	-25 193.64	-24 848.00	-24 451.27	98.40	-396.73
Ylijäämä/alijäämä	-1 122 349.63	-1 105 760.00	-1 076 491.13	97.35	-29 268.87

VARHAISKASVATUS

Toimintatuotot	569 034.57	582 673.00	570 656.70	97.94	12 016.30
Toimintakulut	-4 988 740.92	-5 246 566.00	-5 113 422.60	97.46	-133 143.40
Toimintakate	-4 419 706.35	-4 663 893.00	-4 542 765.90	97.40	-121 127.10
Poistot ja arvonalentumiset	-27 888.37	-22 306.00	-34 279.57	153.68	11 973.57
Laskennalliset erät	-125 138.88	-119 983.00	-118 089.97	98.42	-1 893.03
Ylijäämä/alijäämä	-4 572 733.60	-4 806 182.00	-4 695 135.44	97.69	-111 046.56

HALLINTO/VAPAA-AIKATOIMI

Toimintatuotot	31 188.10	32 640.00	27 882.95	85.43	4 757.05
Toimintakulut	-56 048.58	-59 896.00	-53 604.79	89.50	-6 291.21
Toimintakate	-24 860.48	-27 256.00	-25 721.84	94.37	-1 534.16
Poistot ja arvonalentumiset	-1 845.82	-1 208.00	-3 783.31	313.19	2 575.31
Laskennalliset erät	-1 522.28	-1 368.00	-1 343.22	98.19	-24.78
Ylijäämä/alijäämä	-28 228.58	-29 832.00	-30 848.37	103.41	1 016.37

KIRJASTO

Toimintatuotot	17 695.54	16 000.00	22 275.45	139.22	-6 275.45
Toimintakulut	-500 805.37	-530 739.00	-516 877.13	97.39	-13 861.87
Toimintakate	-483 109.83	-514 739.00	-494 601.68	96.09	-20 137.32
Poistot ja arvonalentumiset	-24 282.64	-22 479.00	-23 589.38	104.94	1 110.38
Laskennalliset erät	-12 458.43	-12 151.00	-11 957.08	98.40	-193.92
Ylijäämä/alijäämä	-519 850.90	-549 369.00	-530 148.14	96.50	-19 220.86

KULTTUURI

Toimintatuotot	11 364.28	10 000.00	27 490.46	274.90	-17 490.46
Toimintakulut	-121 971.47	-131 760.00	-153 171.22	116.25	21 411.22
Toimintakate	-110 607.19	-121 760.00	-125 680.76	103.22	3 920.76
Poistot ja arvonalentumiset	-7 436.83	-3 946.00	-9 615.83	243.69	5 669.83
Laskennalliset erät	-2 907.23	-2 994.00	-2 955.66	98.72	-38.34
Ylijäämä/alijäämä	-120 951.25	-128 700.00	-138 252.25	107.42	9 552.25

OULUJOKI-OPISTO

Toimintatuotot	409 825.06	416 273.00	425 895.02	102.31	-9 622.02
Toimintakulut	-530 579.80	-524 715.00	-595 345.82	113.46	70 630.82
Toimintakate	-120 754.74	-108 442.00	-169 450.80	156.26	61 008.80
Poistot ja arvonalentumiset	-1 166.87	-1 176.00	-2 174.71	184.92	998.71
Laskennalliset erät	-11 628.51	-11 741.00	-11 553.58	98.40	-187.42
Ylijäämä/alijäämä	-133 550.12	-121 359.00	-183 179.09	150.94	61 820.09

NUORISO

Toimintatuotot	4 925.94	8 000.00	2 347.16	29.34	5 652.84
Toimintakulut	-96 287.03	-107 277.00	-97 644.51	91.02	-9 632.49
Toimintakate	-91 361.09	-99 277.00	-95 297.35	95.99	-3 979.65
Poistot ja arvonalentumiset	-673.24	-623.00	-622.98	100.00	-0.02
Laskennalliset erät	-2 630.55	-2 459.00	-2 418.40	98.35	-40.60
Ylijäämä/alijäämä	-94 664.88	-102 359.00	-98 338.73	96.07	-4 020.27

LIIKUNTAPALVELUT

Toimintatuotot	84 684.00	88 200.00	93 023.56	105.47	-4 823.56
Toimintakulut	-525 774.67	-545 005.00	-571 166.10	104.80	26 161.10
Toimintakate	-441 090.67	-456 805.00	-478 142.54	104.67	21 337.54
Poistot ja arvonalentumiset	-721.19	-1 442.00	-1 491.00	103.40	49.00
Laskennalliset erät	-11 765.68	-12 437.00	-12 224.81	98.29	-212.19
Ylijäämä/alijäämä	-453 577.54	-470 684.00	-491 858.35	104.50	21 174.35

JAAHALLI

Toimintatuotot	98 751.02	100 780.00	99 595.95	98.83	1 184.05
Toimintakulut	-159 275.65	-160 798.00	-161 983.64	100.74	1 185.64
Toimintakate	-60 524.63	-60 018.00	-62 387.69	103.95	2 369.69
Poistot ja arvonalentumiset	-1 498.52	-375.00	-374.63	99.90	-0.37
Laskennalliset erät	-3 598.79	-3 685.00	-3 627.18	98.43	-57.82
Ylijäämä/alijäämä	-65 621.94	-64 078.00	-66 389.50	103.61	2 311.50

Toimialajohtajan katsaus

Hyvinvointipalveluiden vuoden 2017 talousarvion toteuma oli (100,0%) ja se jäi plussalle 1.125,25 euroa. Toimintatuotot toteutuivat (105,4%):lla eli ne olivat ennakoitua suuremmat n. 92.000 eurolla. Toimintatuotoista myyntituotot toteutuivat (108,0%):lla (n. 51 600) ja maksutuotot (100,9%):lla (n. 7 400). Vastaavasti tuet ja avustukset toteutuivat (118,5%):lla (n. 114 700) ja vuokratuotot (110,5%):lla (n. 154 000). Toimintakulut toteutuivat (100,1 %):lla budjetoidusta eli ylitystä muodostui talousarvioon nähden n. 22 000 euroa.

Sitovuustasoittain ylijäämät / alijäämät:

- Hallinto (101,9 %) (n. 4 000 euroa)
- Muu perusopetus (101,4 %) (n. 45 900 euroa)
- (Huovilan koulu (101,0%) (n. 7 300 euroa), Hyrkin koulu (102,9%) (n. 27 400 euroa), Korivaaran koulu (101,0%) (n. 7 400 euroa), Kylmälänkylän koulu (97,1%) (n. -8 000

euroa) ja Laitasaaren koulu (101,0%) (n. 5 000 euroa), koulujen aamu- ja iltapäivätoiminta (106,3%) (n. 4300 euroa).

- Kirkonkylän koulu (101,2%) (n. 34 400 euroa)
- Yläkoulu (100,0 %) (n. -958 euroa)
- Lukio (97,7 %) (n. -25 400 euroa)
- Erityisopetus/laitoskoulut (95,0 %) (n. -69 700 euroa), (Oulujoen koulu 84,1%) (n. -18 000 euroa)
- Varhaiskasvatus (97,7 %) (n. -111 000 euroa)
- (Koivulehto (99,8%) (n. -1 500 euroa), vuoroahoito/Koivulehto (102,9%) (n. 10 900 euroa), avoin varhaiskasvatus/Koivulehto (98,8%) (n. -1 200 euroa), Päivärinne (102,0%) (n. 12 000), Päivärinne/Orvokit (111,3%) (n. 18 000 euroa), avoin varhaiskasvatus/Päivärinne (56,3%) (n. -31 900), perhepäivähoito (93,9%) (n. -63 000 euroa), Tenavat ryhmis (102,4%) (n. 4000 euroa) ja lasten kotihoidon tuki (94,2%) (n. -69 300 euroa)
- Vapaa-aikapalvelut (106,0%) (n. 101 000 euroa)
- (Kirjasto (96,5%) (n. -19 200 euroa), kulttuuri (107,4%) (n. 9 500 euroa), Oulujoki-Opisto (150,9%) (n. 61 800 euroa), nuorisio (96,1%) (n. -4000 euroa), liikuntapalvelut (104,5%) (n. 21 200 euroa), jäähalli (103,6%) (n. 2 300 euroa), ulkoliikuntapaikat (112,8%) (n. 28 300 euroa)

Varhaiskasvatus alitti vuoden 2017 talousarvion n. 111 000 eurolla. Varhaiskasvatuksen yksiköistä Koivulehto, Koivulehdon avoin varhaiskasvatus, Päivärinteen avoin varhaiskasvatus ja perhepäivähoito jäivät plussan puolelle. Perusopetuksen yksiköistä Kylmälänkylän koulu ja yläkoulu jäivät plussan puolelle. Lukio jäi plussan puolelle. Vapaa-aikapalvelut ylitti vuoden 2017 talousarvion n. 101 000 eurolla. Vapaa-aikapalvelun yksiköistä kirjasto ja nuorisio jäivät plussan puolelle.

Toimintakuluista henkilöstömenot ovat talousarvion suurin menoerä (n. 12,155 milj.), ja sen suhteen talousarvion laadinta epäonnistui, koska henkilöstökulut ylittyivät noin 105 000 eurolla. Suurimmat ylitykset: Kirkonkylän koulu n. 50 000 euroa, Huovila n. 15 000 euroa, Hyrkki n. 17 000 euroa, Korivaara n. 12 000 euroa, Laitasaari n. 13 000 euroa, yläkoulu n. 14 000 euroa, Orvokit n. 21 000 euroa, Koivulehdon vuoroahoito n. 19 500 euroa, kulttuuripalvelut n. 15 000 euroa, Oulujoki-Opisto n. 63 000 euroa, liikuntapalvelut n. 10 000 euroa ja ulkoliikuntapaikat n. 10 000 euroa. Palvelujen ostot (n. 3,2 milj.) alittuivat, sillä toteuma oli (98,85%) eli palvelut alittuivat noin 37 000 eurolla. Palvelujen suurimmista menoista (ateria, n. 1 milj euroa), siivous (n. 620 000 euroa), kuljetus (n. 587 000 euroa), ateriapalvelut ylittyivät n. 45 000 eurolla ja siivouskustannukset noin 4 300 eurolla. Vastaavasti kuljetuskustannukset alittuivat n. 9 400 eurolla. Asiakaspalvelujen ostot ylittyivät n. 17 000 eurolla, mm. uimahallin terveystarkastusvalvonnan kulut n. 10 000 euroa ja Joviaalin osuus n. 6 200 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat (n. 410 000 euroa) alittuivat hieman yli 7 000 eurolla. Vuokrakulut (n. 2,558 milj.) ylittyivät n. 3 000 eurolla ja avustukset (n. 1,136 milj.) alittuivat noin 68 600 eurolla. Merkittävin tekijä avustuksissa on lasten kotihoidon tuki.

Opetushallitus myönsi avustusta kerhotoimintojen kehittämiseksi Muhoksen kunnalle ensimmäisen kerran vuosiksi 2008-2009. Muhoksen kunta on saanut avustusta vuosittain kerhotoiminnan järjestämiseksi. Valtionavustuksen määrä vuonna 2017 oli 8 000 euroa ja Muhoksen kunnan omarahoitusosuus oli 3 429 euroa eli yhteensä 11 429 euroa. Vuonna 2008 alkaneen kerhotoiminnan kehittämishankkeen tavoitteena on edelleen saada aikaan monipuolista, lapsen ja nuoren kasvua tukevaa vapaa-ajan toimintaa, joka monipuolistaa lapsen ja nuoren iltapäivää. Lisäksi kerhotoimintaan yritetään saada niitä lapsia ja nuoria, joilla ei ole esimerkiksi perheen tuen puuttuessa mahdollisuutta harrastaa säännöllisesti.

Marraskuussa 2014 Pohjois-Pohjanmaalla avattiin kolmivuotinen Yrityskylä peruskoulun kuudesluokkalaisille suunnattu työelämän, yhteiskunnan ja yrittäjyyden opintokokonaisuus. Yrityskylä Pohjois-Pohjanmaan toiminta toteutetaan yhteistyössä Oulun kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan alueen kuntien kanssa. Yrityskylän kokonaisbudjetti vuosina 2014-2017 on n. 1,3 milj. euroa. Rahoitus koostuu neljästä lähteestä: opetus- ja kulttuuriministeriö 160 000 euroa, kuntien osuus 600 000 euroa sekä yritysten ja säätiöiden osuus 540 000 euroa. Muhoksen kunnan vuosittainen maksuosuus on 4 297 euroa eli vuosilta 2014 - 2017 yhteensä 17 187 euroa.

Muhoksen kunta on osallistunut lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelmaan, LAPE. Hallitusohjelman mukainen LAPE-muutosohjelma on oleellinen osa PoPSTerin valmistelua ja tavoitteita. Muutosohjelma PoPSTer-valmisteluineen on myös selkeä jatkumo jo usean vuoden ajan maakunnan kunnissa ja kuntayhtymissä tehdyille Lapset puheeksi (LP) –toimintakokonaisuuden työlle. Peruskuntien rooli lasten ja perheiden palvelujen kehittämisessä on edelleen keskeinen. Lasten, nuorten ja perheiden palvelut uudistetaan asiakaslähtöisesti integroiduiksi palveluiden kokonaisuudeksi maakuntien ja tulevaisuuden kuntien toimintaympäristöön. Palveluiden painopistettä halutaan siirtää kaikille yhteisiin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin sekä varhaiseen tukeen ja hoitoon. Hankkeelle myönnettiin ehdollisesti 1,1 milj. euroa vuosille 2017-2018. Hankkeeseen ilmoittautuneiden omavastuuosuus on 1 euroa/asukas. Muhoksen kunnan omarahoitusosuus on hieman yli 9 000 euroa.

Opetushallitus asetti ensimmäistä kertaa vuonna 2016 haettavaksi valtionavustusta varhaiskasvatukseen kehittämiseen. Avustuksen tavoitteena oli kehittää varhaiskasvatukseen toimintakulttuuria, pedagogiikkaa ja pedagogiikan johtamista. Hanke toteutettiin 2016-31.12.2017 välisenä aikana. Muhoksen kunta sai valtionavustusta 10 500 euroa Varhaiskasvatukseen pedagogisen toimintakulttuurin kehittämiseen. Muhoksen kunnan omarahoitusosuus oli 4 500 euroa eli kokonaisnettomenot olivat 15 000 euroa. Uudistuva varhaiskasvatushankkeen tarkoituksena oli perehtyä varhaiskasvatukseen muuttuvaan lainsäädännön, uudistuvan varhaiskasvatussuunnitelman sekä viimeaikaisten tutkimusten esille nostamiin pedagogisen kehittämisen haasteisiin. Edistää varhaiskasvatukseen henkilöstön pedagogista osaamista liittyen oppimisympäristöjen kehittämiseen ja lasten osallisuuden huomioimiseen sekä TVT-osaamisen vahvistamiseen. Omaksua varhaiskasvatukseen pedagogisen johtamisen menetelmiä toimintakulttuurin muuttamiseen. Hanke toteutettiin koulutuksellisenä ja konsultatiivisena yhteistyönä Oulun yliopiston kasvatustieteiden tiedekunnan, täydentävien opintojen keskuksen sekä Oulun seudun kuntien yhteistyönä vuosina 2016-2017. Saatua valtionavustusta ei ehditty käyttää vuoden 2017 loppuun mennessä. Hankkeelle haettiin loppuvuodesta 2017 jatkoaikaa ja sitä saatiin 30.4.2018 saakka. Rahaa jäi käytettäväksi 4852,97 euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö julisti haettavaksi valtion erityisavustusta koulutuksellista tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin esi- ja perusopetuksen erityisopetuksen laadun kehittämiseen vuosille 2016-2017. Valtionavustuksella edistetään tasa-arvoa ja erityisopetuksen laatua tukemalla opetuksen järjestäjien mahdollisuuksia palkata ensisijaisesti opettajia sekä myös koulunkäyntiavustajia. Valtionavustuksella tuetaan haasteellisilla toiminta-alueilla toimivien koulujen toimintaedellytyksiä. Avustusta myönnetään niiden yleisopetuksen ryhmien pienentämiseksi, joissa tehostetun tuen tai erityisen tuen piirissä olevan oppilaan/oppilaiden opetus järjestetään osittain tai kokonaan tai joissa on erikoissairaanhoidon piirissä olevia oppilaita. Muhoksen kunta sai hakemansa avustussumman 55 289 euroa ja kunnan omarahoitusosuus oli 23 696 euroa. Ko. rahaa hakivat Kirkonkylän koulu ja yläkoulu. Kirkonkylän kouluun palkattiin

erityisopettaja samanaikaisopetukseen ja yläkoulussa koulun omat opettajat toimivat omien tuntiensa lisäksi samanaikaisopettajina.

Opetushallitus asetti haettavaksi valtion vuoden 2016 talousarvioon sisältyvästä määrärahasta valtionavustuksen koulupudokkuutta ehkäiseviin toimiin, joustavan perusopetuksen toiminnan (JOPO) kehittämiseen vuosille 2017-2018. Joustavan perusopetuksen toiminta tähtää 7-9 luokilla koulupudokkuuden ehkäisemiseen. Joustavan perusopetuksen (JOPO) toimintaa lisäämällä 7.-9.luokille tuetaan jatko-opintoihin valmistautumista ja pitkällä tähtäimellä työelämään sijoittumista sekä ehkäistään syrjäytymistä. Pudasjärven kaupungin toimesta tehtiin seuraavien kuntien: Ranua, Posio, Kuusamo, Taivalkoski, Ii, Muhos ja Pudasjärvi yhteinen hakemus. Haettava avustussumma oli 48 000 euroa, jolloin kuntien rahoitusosuus olisi ollut 12 000 euroa. Myönnetty avustussumma on 20 800 euroa, kuntien omarahoitusosuus 5 200 euroa eli Muhoksen osuus on noin 743 euroa. Pudasjärven kaupungin JOPO-opettaja toimii koordinaattorina eli Pudasjärven kaupunki on hankkeen koordinoiva kunta.

Opetushallitus asetti haettavaksi vapaan sivistystyön vuoden 2017 opintoteliavustukset kansalaisopistoille, kansanopistoille sekä opintokeskuksille haettavaksi 24.1.2017 mennessä. Opintoteliavustus oli tarkoitettu aikuisopiskelusta perittäviä maksuja korvaavaksi järjestelmäksi vapaan sivistystyön vapaatavoitteisessa koulutuksessa. Avustuksen avulla voitiin jättää perimättä tai alentaa opintomaksuja kohderyhmille, joiden kouluttautumista erityisesti halutaan edistää. Opintoteliavustuksella tuettavan koulutuksen kohderyhmiä olivat maahanmuuttajat, työttömät, alhaisen koulutuksen omaavat, oppimisvaikeuksia kokevat, peruskoulun päättäneet nuoret, senioriväestö ja eläkkeellä olevat. Muhoksen kunta sai avustusta hankkeelle 3 250 euroa. Summa ei käsittänyt lainkaan omavastuusuutta. Hankkeesta haettiin 3 300 euroa.

Muhoksen kunta on mukana Oulun seudun Etsivän työn hankkeessa. Etsivän nuorisotyön tehtävänä on tavoittaa Muhoksella asuvat 15-28-vuotiaat tuen tarpeessa olevat nuoret. Tavoitteena on ohjata heidät sellaisten palvelujen ja muun tuen piiriin, joilla edistetään heidän kasvuun, itsenäistymistään ja pääsyään koulutukseen ja työmarkkinoille. Nuorisotyötä säätelee nuorisolaki. Etsivä nuorisotyö on toiminut jo monta vuotta hankerahoituksella. Työhön saatiin valtionavustusta 27 000 euroa vuodelle 2017. Etsivä nuorisotyö on vakinainen työmuoto Muhoksen kunnan nuorisopalveluissa.

Opetushallitus asetti loppuvuodesta 2016 haettavaksi valtionavustukset Tutoropettajien koulutukseen ja osaamisen kehittämiseen ja Tutoropettajien toimintaan. Tutoropettajatoiminnan tavoitteena on tukea kouluja ja opettajia koulujen muutostyössä. Tutoropettaja tukee ja neuvoo muita opettajia uusien opetussuunnitelmien käyttöönotossa ja uusien, myös digitaalisten, oppimisympäristöjen hyödyntämisessä opetuksessa ja muussa koulun toiminnassa. Tutoropettajien koulutukseen ja osaamisen kehittämiseen myönnetty avustussumma on 5 600 euroa ja kunnan omarahoitusosuus 1 400 euroa. Tutoropettajien toimintaan myönnetty avustussumma on 15 500 euroa ja kunnan omarahoitusosuus 3 875 euroa.

Seutukatsaus

Seudullinen yhteistyö on ollut aktiivista Muhoksen lähikuntien (Oulu, Utajärvi, Vaala, Tyrnävä, Lumijoki, Liminka) kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä mm. LAPE –hankkeessa ja Rokua Geoparkissa.

Talouden tasapainottamisohjelma

	Kohde	Vastuu	Aikataulu	säästö tuotto euroina
1	Logistiikan sopeuttamisohjelma	rehtorit	2016-2017	
2	Palveluverkon kehittäminen	hallinto ja luottamushenkilöt	2016-2017	
3	Perusopetuksen henkilöstörakenteen ja tuntikehyksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen	hallinto, rehtori ja luottamushenkilöt	2016-2017	
4	Lukion kustannusrakenteen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen	opetuspalvelujohtaja ja luottamushenkilöt	2016-2017	
5	Hallintorakenteen selkeyttäminen ja sopeuttaminen	luottamushenkilöt, pva-johtaja	2016-2017	
6	Asiakasmaksujen päivittäminen	hallinto	2016-2017	
7	Muiden oppilashuollon kustannusten selvittäminen	hallinto	2016-2017	
8	Työssä jaksamiseen panostaminen	kaikki	2016-2017	
9	Yhteistyön tehostaminen hallintokunnan sisällä	kaikki	2016-2017	
10	Kestävän kehityksen huomioiminen arjen toiminnoissa	kaikki	2016-2017	

1. Logistiikan sopeuttamisohjelma

- kuljetusreittien suunnittelun tehostaminen asiakkaan näkökulmasta
- koulujen alkamis- ja loppumisaikojen ja linjavuorojen aikataulujen yhteensovittaminen
- kuljetusoppilaiden sijoittaminen samalle luokalle
- koulukuljetusperiaatteiden päivittämisessä huomioidaan myös taloudelliset resurssit

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Työjärjestykset pyrittiin tekemään linjavuorojen aikataulut huomioiden. Koulujen alkamis- ja loppumisaikojen suunnittelu kuljetustehokkuuden näkökulmasta. Toisena merkittävänä tavoitteena on ollut kuljetusten tehostaminen asiakkaan näkökulmasta eli mahdollisimman joustavat kuljetusajat. Kuljetusoppilaiden sijoittaminen samalle luokalle on ollut yhtenä tekijänä luokkia muodostettaessa. Samoin erilliskuljetuksessa olevat oppilaat on pyritty laittamaan samaan kyytiin eli esim. Oulun koulujen kanssa on neuvoteltu koulujen alkamis- ja päättymisaikoista. Ns. lisäkuljetukset on kilpailutettu. Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta hyväksyi (5.4.2017 § 55) ostoliikenteen hankinnan ajalle 1.8.2017-31.7.2019.

2. Palveluverkon kehittäminen

- joustava oppilaaksiottoalueiden tarkastelu
- opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden kehittämissuunnitelman laatiminen
- koulu- ja päivähoitoverkon säännöllinen tarkastelu

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Oppilaaksiottoalueita on tarkasteltu siinä mielessä joustavasti, että anomuksesta koulunkäyntilupa on myönnetty muuhun kuin omaan lähikouluun. Oppilaaksiottoalueesta on myös keskusteltu monissa eri yhteyksissä mm. rehtorikokouksissa ja seminaareissa, liittyen oppilasmäärän kasvuun tietyillä alueilla. Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta nimesi (8.2.2017 § 7) kouluverkkoselvityksen työryhmän.

3. Perusopetuksen henkilöstörakenteen ja tuntikehyksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen

- jakotuntien myöntämisperusteiden yhtenäistäminen

- tuntikehyksen ja ryhmäkokojen sopeuttaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Lukuvuoden 2017-2018 esi- ja perusopetuksen tuntikehys on hyväksytty lautakunnassa (5.4.2017 § 41) ja erityisopetuksen tuntikehys (5.4.2017 § 42). Jakotunteja on myönnetty yhtenäisin perustein. Lautakunta hyväksyi (31.5.2017 § 80) perusopetuksen opetussuunnitelman 2016 tuntijaon muuttaminen 1.8.2017 alkaen.

4. Lukion kustannusrakenteen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen

- lukion tuntikehyksen sopeuttaminen vastaamaan oppilasmäärää
- yhteistyön syventäminen muiden lukioiden kanssa

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Lukion tuntikehys on hyväksytty lautakunnassa (5.4.2017 § 43). Lukion tuntikehys on Muhoksen lukion kilpailukykyisenä pitämisen osalta merkittävä tekijä. Muhoksen lukion kurssitarjotin pysyi monipuolisena ja tuki onnistumista opinnoissa. Yhteistyötä on tehty lähikuntien lukioiden kanssa, erityisesti Utajärven ja Vaalan sekä henkilökunnan että opiskelijoiden kesken. Ko. lukiot ovat Geopark-oppilaitoksia. Kolmella lukiolla on perinteisenä yhteistyökuviona ollut kevää Geopark-päivä, joka keväällä 2017 toteutettiin opiskelijoiden ja opettajien yhteistyönä Utajärvellä. Muhoksen lukio kuuluu Pohjois-Pohjanmaan etälukioverkostoon, eLukio, joka on Pohjois-Pohjanmaan 22 itsenäisen lukion yhteistyöverkosto. Lisäksi Muhoksen lukio on mukana Sujuva-hankkeessa yhdeksän yhteistyölukion kanssa sekä Pohjois-Pohjanmaalta (Muhoksen lukio, Oulun lyseon lukio, Oulunsalon lukio, Pudasjärven lukio ja Utajärven lukio) että Lapista (Kemin lyseon lukio, Lyseonpuiston lukio Rovaniemeltä, Rovaniemen ammatti- ja aikuislukio ja Tornion yhteislyseon luko). Hankkeen toteuttajina ovat Oulun ja Lapin yliopistot. Hankkeen tavoitteena on sujuvoittaa opintopolkua lukiolaisesta yliopisto-opiskelijaksi.

5. Hallintorakenteen selkeyttäminen ja sopeuttaminen

- joustava hallintorakenteen sopeuttaminen kaikilla tasoilla
- hallinnon toimitilojen keskittäminen yhteen paikkaan

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Hallintorakenteesta on keskusteltu talous huomioiden. Esimies on yksikössä tapahtuvan työn mahdollistaja, jonka kanssa yhteistyössä pyritään poistamaan työn esteet ja hidasteet. Opetus- ja varhaiskasvatustalouden esimieskokouksessa 27.2.2017 pohdittiin yhteistyön tehostamista hallintokuntien välillä.

6. Asiakasmaksujen säännöllinen päivittäminen

- aamu- ja iltapäivätoiminnan maksujen säännöllinen tarkistaminen
- päivähoiton maksuperusteiden säännöllinen tarkistaminen
- tilojen käyttökorvausten yhtenäistäminen ja säännöllinen tarkistaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Lautakunta hyväksyi (8.3.2017 § 27) koululaisten iltapäivätoiminnan maksut lukuvuonna 2017-2018. Lautakunta hyväksyi (8.2.2017 § 3) kunnallisen perhepäivähoidon kustannuskorvaukset vuodelle 2017. Lautakunta hyväksyi (8.2.2017 § 2) varhaiskasvatuksen asiakasmaksut ja muutokset asiakasmaksuihin 1.3.2017 alkaen ja siirtyminen hoitoaikaperusteiseen laskutukseen 1.8.2017 alkaen. Lautakunta hyväksyi (30.8.2017 § 28) koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan maksut lukuvuonna 2017-2018. Lautakunta hyväksyi (14.12.2017 § 85) varhaiskasvatuksen asiakasmaksut 1.1.2018

alkaen. Tilojen käyttökorvausten yhtenäistämistä on keskusteltu johtoryhmissä Oulun sivistys- ja kulttuuripalvelujen mallin pohjalta.

7. Muiden oppilashuollon kustannusten selvittäminen ja vaikuttavuuden arviointi

- oppilashuollon kustannusten jatkuva tarkastelu ja kustannuksia alentavat toimenpiteet
- avustajaresurssin joustava tarkastelu opetus- ja varhaiskasvatustalouden sisällä
- avustajatarpeen määrittelyprosessin ottaminen käyttöön varhaiskasvatuksessa
- Lapset puheeksi –menetelmää tarjotaan huoltajille

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Oppilashuollon kustannuksia on tarkasteltu säännöllisesti, ja erityisesti Oys:n psykiatrian menoja on pyritty vähentämään. Oppilashuollon kustannustehokkuudesta on keskusteltu mm. ajatuksella, että oppilaiden koulunkäynti yritetään järjestää Muhoksen kunnassa. Kustannuksia (Oys:n psykiatrian ja Nuorten Ystävien) menoja on pystytty vähentämään mm. lautakunnan päätöksellä (5.4.2017 § 42) perustaa Hyrkin kouluun alueellinen pienluokka (0-3). Lisäksi menoihin pystyttiin vaikuttamaan lautakunnan päätöksellä (5.4.2017 § 42) vakinaistamalla alueellisen pienluokan (0-2) erityisluokanopettajan viran 1.8.2017 alkaen. Samassa kokouksessa lautakunta hyväksyi laaja-alaisen erityisopettajan viran Huovilan ja Hyrkin kouluun. Koulunkäynninohjaajaresurssi lukuvuodelle 2017-2018 on käyty läpi johtavan koulunkäyntiavustajan, erityisopetuksen koordinaattorin, Kirkonkylän koulun rehtorin ja yläkoulun rehtorin kanssa 24.4.2017, rehtorikokouksessa 8.5.2017 ja esimieskokouksessa 15.5.2017. Ohjaajaresurssiesitys on tehty yhtenäisten kriteerien pohjalta. Varhaiskasvatukseen kaikki vakinaiset työntekijät on koulutettu LP-menetelmään. Keskustelut käydään 3 v. ja 5 v. lasten Vasu-keskustelun yhteydessä. Varhaiskasvatuksessa keskustelumahdollisuutta tarjotaan ja lisäksi siirtymätilanteissa. Perusopetuksessa menetelmään on koulutettu 1.luokan opettajia ja 7.luokan luokanvalvoja.

8. Työssä jaksamiseen panostaminen

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

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Yhteistyötä ja avointa keskustelua lisäämällä on pyritty parantamaan yhteenkuuluvuuden tunnetta, jolloin vaikeatkin asiat pystyttäisiin käsittelemään pitkittävästi. Kentällä on käyty keskustelemassa henkilöstön kanssa (tiedottaminen, kuunteleminen ja kynnyksen poistamista). On mahdollistettu koulutuksiin osallistuminen. Esimieskokouksessa 27.2.2017 pohdittiin yhteistyön tehostamista hallintokuntien välillä. Työn jaksamisen parantamiseen nousi esiin mm. resurssia kehittämistyöhön, yhteiset Tyky- ja koulutuspäivät. Hyvinvointilautakunta on keskustellut hallintokunnan esimiesten kanssa.

9. Yhteistyön tehostaminen hallintokunnan sisällä

- koko hallintokunnan yhteiset koulutukset ja esimieskoulutukset
- toimintatapojen ja -valtuuksien yhtenäistäminen
- johtoryhmätyöskentelyn kehittäminen

Toteutuneet toimenpiteet 2017: Perusopetuksen yhteinen VESO-päivä pidettiin 27.4.2017 aiheena: kilpailukykysojimus, LAPE-hanke ja arviointi. Ko. koulutuspäivään osallistui myös

varhaiskasvatukseen ja lukion henkilöstöä. Johtoryhmätyöskentelyynä on rehtorikokoukset, varhaiskasvatuksen johtoryhmän ja vapaa-aikatoimen johtoryhmän kokoukset sekä esimieskokoukset. Hallintokuntamme esimiehet ovat osallistuneet kunnan järjestämään esimieskoulutukseen 27.1.2017. Yhteisiä toimintatapoja- ja valtuuksia on yhtenäistetty mm. koulutusten, kuljetusvalvontojen ja korvausten osalta.

10. Kestävän kehityksen huomioiminen arjen toiminnoissa

- kierrätyksen lisääminen
- energiaa ja vettä säästävät toimenpiteet yksiköissä
- kestävän kehityksen tehostettu huomioiminen kasvatustoiminnassa

Toteutuneet toimenpiteet 2017: alakoulujen opetussuunnitelmassa mainitaan kestävästä kehityksestä seuraavaa: koulujen toimintakulttuurin tavoitteena on luoda toimintakulttuuria, joka edistää mm. kestävä elämäntapaa. Lukion opetussuunnitelmassa yksi painopisteistä on kestävä elämäntapa, joka on vielä purettu kestävä kehityksen tavoin osa-alueisiin. Kestävä kehitys näkyy joka oppiaineessa sekä vahvasti lukion toimintakulttuurissa.

Laitasaaren koulu on Muhoksen kunnan lippulaiva, sillä se on kahdeksatta vuotta mukana Vihreä lippu - toiminnassa. Se on osa kansainvälistä Eco Schools-ohjelmaa. Vihreä lippu-teemat vaihtuvat toimintakausittain. Tälle ja seuraavalle lukuvuodelle teemana on Terve elämä. Kaikissa kouluissa käytetään mm. kankaisia vaihdettavia käsipyyherullia sekä saippuaa säästäviä vaahtoannostelijoita. Jätettä lajitellaan ja kierrätetään esim. luokissa on paperinkeräysastiat. Yksiköt lajittelevat ja kierrättävät myös jätteet: pahvi, paperi, metalli ja lasi. Käytetyt patterit/akut ja vanhat käyttökelvottomat laitteet viedään niille tarkoitettuihin keräyspisteisiin. Koulut kierrättävät tehokkaasti oppikirjoja. Muhoksen kunnassa vuonna 2016 aloittaneen Hinku-työryhmän yhtenä tavoitteena on energian kulutuksen pienentäminen.

Vapaa-aikapalveluiden talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2017-

Kunnan hallintokunnilta edellytetään tekemään vuosille 2016-2018 päivitetyn suunnitelman taloutensa tasapainottamiseksi.

Toimenpiteet ja tilanne :

1. Kirjaston kiinnipito kesäisin kaksi viikkoa. 2016-2018
2. Koivu- ja Tähti -kulttuurikeskuksen toiminnan kehittäminen. 2017-
 - Toimintaa on kehitetty ja laitteistoa parannettu, markkinointia tehostettu 2017-
 - Kävijämäärät / tapahtumat kasvaneet ja tuloja tullut lisää. Auditorion hinnat tarkistetaan vuosittain.
3. Asiakasmaksujen tarkistaminen. 2017-
 - Opiston kurssihintoja on korotettu 1.9.2017 alkaen n. 5 %. Maksutuotot kasvaneet..
 - Liikuntapaikkamaksuihin n. 5 %:n korotus 1.9.2018, sovittu alustavasti tuotavaksi päätöksentekoon kevään 2018 aikana
5. Kysyntää vastaavat palvelut. 2016
 - nopea reagointi kysyntään
6. Kirjastoaineiston kuljetus- ja hankintakustannusten pieneneminen OUTI- yhteistyön myötä.
7. Kirjastoautopalvelujen tarjoaminen/myyminen naapurikunnille 2016-
8. Sijaisten palkkaaminen vain välttämättömään tarpeeseen 2016-
 - tarve tarkastellaan tapauskohtaisesti

Hyvinvointipalvelut strategian toteutuminen

Hyvinvointipalvelut: Vaikuttavuus (asiakasnakokulma): Taulukko 1					
Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetasot	Toimenpiteet	Vast.henk.	Tilinpäätös
Peruspalvelujen toimivuus	- Asiakaspalautte. - Sähköisen hyvinvointikertomuksen mittaristo.	- Peruspalvelujen tason säilyttäminen ja toimivuuden parantaminen (laadukkaat ja tasa-arvoiset palvelut). - Ennalta ehkäisevän toiminnan parantaminen (yleisen; tehostetun ja erityisen tuen muotojen vakiinnuttaminen kouluissa ja varhaiskasvatuksessa). - Kaikki nuoret sijoittuvat 2. asteen koulutukseen.	- Hallintokuntien, kuntalaisten ja seudullisen yhteistyön tehostaminen. - Palvelutuotannon kehittäminen ja palvelutarpeen tuominen yhä paremmin esille asiakkaan näkökulmasta investointeja suunniteltaessa. - Palvelujen toteuttamista selkeyttävien ohjeistusten laatiminen. - Avoin tiedonkulku.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Hallintokuntien välillä ja seudullista sekä kuntalaisten kanssa yhteistyötä on tehty monipuolisesti mm. Muhoksen liikenneturvallisuusryhmä, Kirkkonylän koulun sisäilmatyöryhmä, kunnan ICT-työryhmä, LAPE-menetelmä, opetussuunnitelmatyö, esi- ja alkuopetuksen nivelyhteistyö, lukioyhteistyö Utajärven ja Vaalan kanssa, eLukio-yhteistyö, Nuorten Ystävät, Hyrkin koulun ja Päivärinteen päiväkodin kokoukset, HINKU-työryhmä, Palvelutuotantoa on kehitetty mm. Hyrkin koulun ja Päivärinteen päiväkodin yhteisellä ruokalalla, Päivärinteen päiväkodin avoimella varhaiskasvatuksella ja kesätoiminnalla. Tiedonkulku on hoidettu mahdollisimman avoimesti; huoltajien kanssa on keskusteltu.

Hyvinvointipalvelut: Toimintatavat, Prosessit ja Rakenteet: Taulukko 1					
Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetasot	Toimenpiteet	Vast.henk.	Tilinpäätös
Hallintokuntien välinen yhteistyö.	- Valmistelun ja päätöksenteon vaikutukset muihin hallintokuntiin.	- Yhteistyö toimii.	- Yhteistyön lisääminen ja kehittäminen (riittävä "asiantuntija-apu toisille hallintokunnille". - Tiedonkulun ja raportoinnin kehittäminen. - Lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelma. - Lasten Kaste	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Teknisen toimen, sosiaali- ja terveystoimen ja hallintokunnan kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä mm. Päivärinteen päiväkotii ja Hyrkin koulu, Kirkkonylän koulun ja lukion infot, tutkimukset ja Kirkkonylän koulun kellarikerroksen remontti, lukion tarveselvitys ja hankesuunnittelu, LAPE-menetelmä, koulukuljetukset, Kirkkonylän koulun sisäilmatyöryhmä, kunnan ICT-työryhmä, HINKU-työryhmä. Vapaa-aikatoimen kanssa tehtävä yhteistyö on lisääntynyt entisestään organisaatiomuutoksen myötä. Tiedonkulun peruspilarina on ollut kunnan johtoryhmän viikottaiset kokoukset ja laajennetun johtoryhmän kokoukset. Lisäksi asioista on keskusteltu, kun on tarvittu toisen hallintokunnan näkemys. Lapsi- ja nuorisopoliittista ohjelmaa on valmistunut. Lasten Kaste on valmistunut.
Palvelurakenteen tehokkuus ja kilpailukyky.	- Yksikkökustannukset.	- Yksikköhinnat eivät nouse.	- Palvelujen toteuttamista selkeyttävien ohjeistusten laatiminen. - Kuntalaisten avustaminen mm. lomakkeiden käytössä.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Kuntalaisia on avustettu parhaan kykymme mukaan kaikissa heidän tarvitsemissaan asioissa.

Hyvinvointipalvelut: Resurssit: Taulukko 1					
Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetasot	Toimenpiteet	Vast.henk.	Tilinpäätös
Talouden tasapaino.	- Toteutunut ali/ylijäämä vs. talousarvio. - Budjettikuri.	- Ei määrärahaylijätkä. - Hyvä vuosikate.	- Sisäisen valvonnan toteuttaminen. - Tarkka talouden seuranta. - kuukausiraportit esimiehille.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Taloutta on seurattu aktiivisesti mm. esimieskokouksissa, rehtorikokouksissa, varhaiskasvatuksen johtoryhmässä ja vapaa-aikatoimen johtoryhmässä. Esimiehille on toimitettu kuukausiraportit. Taloudesta on keskusteltu myös yksikkövierailuilla; melkein asian kuin asian yhteydessä. Lautakunnan kokouksissa on ollut kuukausitoteumat.
Käyttömenojen kasvun hillintä.	- Kasvuprosentit. - Talousarviomuutoksien määrä.	- Toimintamenojen kasvun pienentäminen.	- Resurssien tehokas käyttö. - Palvelutarpeen kasvun tuominen esille.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Resurssien tehokas käyttö on ollut lähtökohdana, mutta mm. oppilasmäärän kasvun ja oppilaila esiintyneiden ongelmien myötä tehokkuus on kärsinyt, koska on jouduttu lisäämään resursseja mm. palvelujen ostot Oulu, Jyväskylä ja Nuorten Ystävät. Varsinkin käyttömenojen kasvu on aiheuttanut suuren haasteen toiminnan järjestämisessä. Palvelutarpeen kasvu on tuotu esille, sillä talousarviomuutokset on käsitelty lautakunnassa.
Hallittu velkaantuminen.	- Velkaantumisen hillitseminen. - Velka/as.	- Muhos maan kuntien keskiarvon tasolla.	- Mahdolliset lisämäärärahatarpeet tuodaan esille heti tarpeen ilmaantuessa. - Talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen. - Lautakunnan sitoutuminen valtuuston määrittelemään raamiin ja talousarvioon.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Talouden tasapainottamisohjelman lähtökohdana on ollut talousarviossa pysyminen. Yksikkökokoitaisiin kohtiin on ollut hyvin epärealistista laittaa säästösumma. Lautakunta on hyväksynyt vuoden 2017 talousarvion käyttösuunnitelman 8.2.2017 § 5. Lautakunta on käsitellyt sisäisen valvonnan raportin 8.3.2017 § 37.

Hyvinvointipalvelut: Osaaminen, uudistuminen ja työkyky: Taulukko 1

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetasot	Toimenpiteet	Vast.henk.	Tilinpäätös
Esimiestyön ja alaistalojen toimivuus.	- Työntekijäpalautte. - Tavoitteiden toteutuminen. Henkilöstöraportti.	- Arvosana tasolla hyvä.	- Tilannekatsaukset lautakunnissa. - Kehityskeskustelut (100% 1 krt/v.) - Koulutus. - Tehostetaan palautteeseen reagoimista. - Alaistalojen kehittäminen.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Lautakunnan jäsenenä on informoitu erinäisistä asioista infon ja muiden asioiden yhteydessä. Kehityskeskusteluja on pidetty. Koulutuksiin on osallistuttu monipuolisesti kautta Suomen. Palautteeseen on reagoitu ja niihin on vastattu, mutta niiden tehostamista on vaikea parantaa: resurssien riittämättömyys. Alaistaloista on keskusteltu, mutta koulutusta sillä saralla kuin myös esimiestäidoissa tarvittaisiin. Palautetta on tullut pääsääntöisesti nimeltä, mutta myös anonyymisti. Jälkimmäiseen palautteeseen tulee suhtautua kriittisesti, koska se ei ole rakentavaa ja luottamuksellista.
Työyhteisön houkuttelevuus.	- Hakijoiden määrä ja laatu.	- Hyvä työnantajakuva.	- Työssä jaksaminen ja työhyvinvointi. - Aktiivinen tiedottaminen. - Palauteen hankkiminen ja käsittely.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet.	Työssä jaksamisesta ja työhyvinvoinnista on keskusteltu monessa eri yhteydessä mm. lautakunnassa, hallituksessa ja valtuustossa. Työssä jaksaminen huolehduttaa, koska kunta ei tue työntekijöitään konkreettisesti panostamalla työhyvinvointiin. Luokanopettajien ja lehtoreiden virkoihin on ollut useita kymmeniä hakijoita, mutta erityispuolelle, varsinkin yläkouluun on ollut vähemmän hakijoita. Erityispuolen hakijatilanne on valtakunnallinen. Työhyvinvoinnin lisäksi tiedottamisessa on koko kunnassa parantamisen paikka. Palautetta tulee hankkimattakin ja niistä otetaan opiksi.
Työhyvinvointi.	- Sairauspoissaolojen määrä. - Koettu työhyvinvointi.	- Sairauspoissaolojen väheneminen. - Hyvä työmotivaatio.	- Esimieskoulutukset. - Henkilöstökyselyt ja -raportit. - Yhteisöllisyyden kehittäminen. - Avoin tiedonkulkua. - Keskustelu ja kuunteleminen.	Lautakunta, PVA-johtaja ja esimiehet	Kunnan esimiehille pidettiin esimiesinfo 18.1.2017. Työmotivaatiota on pyritty parantamaan mm. koulutuksilla, yksikkövierailuilla ja lautakunnan ja esimiesten välisillä tapaamisilla. Eri yhteyksissä on korostettu tiedottamisen ja keskustelun merkitystä, että kaikissa mahdollisissa asioissa selvitetään asioiden oikealaita. Vaikeimmissa asioissa on käytetty kolmikantaneuvottelua. Yhteisöllisyyttä on pyritty kehittämään mm. varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja toisen asteen yhteistyötä lisäämällä. Opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden esimieskokouksessa 27.2.2017 keskusteltiin yhteistyön tehostamisesta hallintokuntien välillä; mm. yhteiset TYKY ja koulutuspäivät, kehittämisiltapäivät, Yhteisöllisyyden kehittäminen tarvitsee myös resursseja. Esim. työntekijöille myönnetty ilmaiset liikuntasali- ja kuntosalivuorot. Yhden asian olemme uskaltaneet luvata: kuuntelemme ja keskustelemme. Tiedonkulussa olemme toimineet avoimuuden pohjalta: salallemalla asioita ei voi kuin hävitä.

9.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

9.3.1.Sosiaali- ja terveyslautakunta toimintakertomus

TULOSLASKELMA - SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 649 274.36	2 360 831.00	2 900 898.60	122.88	-540 067.60
Maksutuotot	1 553 392.83	1 566 900.00	1 549 696.35	98.90	17 203.65
Tuet ja avustukset	337 713.42	44 500.00	44 018.37	98.92	481.63
Vuokratuotot	1 551.99	378.00	3 178.94	840.99	-2 800.94
Muut toimintatuotot	51 891.61	6 000.00	9 913.16	165.22	-3 913.16
TOIMINTATUOTOT	3 593 824.21	3 978 609.00	4 507 705.42	113.30	-529 096.42
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-9 296 513.75	-9 128 834.00	-9 113 711.07	99.83	-15 122.93
Palvelujen ostot	-19 477 170.83	-20 405 870.00	-21 355 899.09	104.66	950 029.09
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-668 521.25	-689 670.00	-747 106.26	108.33	57 436.26
Avustukset	-2 683 424.92	-2 564 500.00	-2 469 986.46	96.31	-94 513.54
Vuokrakulut	-589 803.38	-676 243.00	-667 633.42	98.73	-8 609.58
Muut toimintakulut	-97 354.32	-61 050.00	-67 821.76	111.09	6 771.76
TOIMINTAKULUT	-32 812 788.45	-33 526 167.00	-34 422 158.06	102.67	895 991.06
TOIMINTAKATE	-29 218 964.24	-29 547 558.00	-29 914 452.64	101.24	366 894.64
VUOSIKATE	-29 218 964.24	-29 547 558.00	-29 914 452.64	101.24	366 894.64
Poistot ja arvonalentumiset	-145 099.75	-104 730.00	-115 538.48	110.32	10 808.48
Laskennalliset erät	-494 045.74	-522 111.00	-514 129.80	98.47	-7 981.20
TILIKAUDEN TULOS	-29 858 109.73	-30 174 399.00	-30 544 120.92	101.23	369 721.92
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-29 858 109.73	-30 174 399.00	-30 544 120.92	101.23	369 721.92

KATERAPORTTI

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylit/Alit
HALLINTO/SOSIAALI- JA TERV.PALV					
Toimintatuotot	2 263.90	2 511.00	3 839.29	152.90	-1 328.29
Toimintakulut	-254 376.91	-260 843.00	-253 279.90	97.10	-7 563.10
Toimintakate	-252 113.01	-258 332.00	-249 440.61	96.56	-8 891.39
Poistot ja arvonalentumiset	-2 260.66	-1 453.00	-5 368.58	369.48	3 915.58
Laskennalliset erät	-6 229.17	-6 005.00	-5 910.59	98.43	-94.41
Ylijäämä/alijäämä	-260 602.84	-265 790.00	-260 719.78	98.09	-5 070.22
SOSIAALITYÖ					
Toimintatuotot	467 423.92	841 300.00	1 010 374.73	120.10	-169 074.73
Toimintakulut	-3 006 276.65	-3 131 783.00	-3 615 344.57	115.44	483 561.57
Toimintakate	-2 538 852.73	-2 290 483.00	-2 604 969.84	113.73	314 486.84
Poistot ja arvonalentumiset	-483.58	-297.00	-744.67	250.73	447.67
Laskennalliset erät	-70 320.48	-71 539.00	-70 398.09	98.41	-1 140.91
Ylijäämä/alijäämä	-2 609 656.79	-2 362 319.00	-2 676 112.60	113.28	313 793.60
VAMMAISPALVELU					
Toimintatuotot	390 403.06	410 100.00	465 662.13	113.55	-55 562.13
Toimintakulut	-4 350 442.65	-4 180 443.00	-4 492 881.69	107.47	312 438.69
Toimintakate	-3 960 039.59	-3 770 343.00	-4 027 219.56	106.81	256 876.56
Poistot ja arvonalentumiset	-605.94	0	-210.27	0	210.27
Laskennalliset erät	-95 099.31	-95 412.00	-93 906.53	98.42	-1 505.47
Ylijäämä/alijäämä	-4 055 744.84	-3 865 755.00	-4 121 336.36	106.61	255 581.36
VANHUSTYO					
Toimintatuotot	1 117 476.50	1 124 078.00	1 340 500.13	119.25	-216 422.13
Toimintakulut	-6 757 946.57	-7 576 068.00	-7 102 294.28	93.75	-473 773.72
Toimintakate	-5 640 470.07	-6 451 990.00	-5 761 794.15	89.30	-690 195.85
Poistot ja arvonalentumiset	-25 840.63	-23 945.00	-24 293.59	101.46	348.59
Laskennalliset erät	-147 148.60	-173 289.00	-170 877.07	98.61	-2 411.93
Ylijäämä/alijäämä	-5 813 459.30	-6 649 224.00	-5 956 964.81	89.59	-692 259.19
SAIRAAHOITO					
Toimintatuotot	527 576.69	495 700.00	573 001.99	115.59	-77 301.99
Toimintakulut	-3 188 810.61	-3 184 460.00	-3 318 832.79	104.22	134 372.79
Toimintakate	-2 661 233.92	-2 688 760.00	-2 745 830.80	102.12	57 070.80
Poistot ja arvonalentumiset	-67 115.21	-37 160.00	-38 728.79	104.22	1 568.79
Laskennalliset erät	-69 489.49	-73 056.00	-71 874.66	98.38	-1 181.34
Ylijäämä/alijäämä	-2 797 838.62	-2 798 976.00	-2 856 434.25	102.05	57 458.25
NEUVOLA					
Toimintatuotot	31 358.66	32 600.00	7 163.84	21.97	25 436.16
Toimintakulut	-655 033.86	-629 734.00	-569 725.87	90.47	-60 008.13
Toimintakate	-623 675.20	-597 134.00	-562 562.03	94.21	-34 571.97
Poistot ja arvonalentumiset	-1 561.57	-594.00	-632.31	106.45	38.31
Laskennalliset erät	-13 842.84	-14 340.00	-14 106.32	98.37	-233.68
Ylijäämä/alijäämä	-639 079.61	-612 068.00	-577 300.66	94.32	-34 767.34
TYÖTERVEYSHUOLTO					
Toimintatuotot	307 134.22	310 500.00	367 779.50	118.45	-57 279.50
Toimintakulut	-279 086.81	-344 522.00	-371 363.85	107.79	26 841.85
Toimintakate	28 047.41	-34 022.00	-3 584.35	10.54	-30 437.65
Poistot ja arvonalentumiset	-559.16	-521.00	-534.88	102.66	13.88
Laskennalliset erät	-6 783.01	-7 923.00	-7 791.98	98.35	-131.02
Ylijäämä/alijäämä	20 705.24	-42 466.00	-11 911.21	28.05	-30 554.79

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylit/Aiit
HAMMASHOITO					
Toimintatuotot	283 940.13	283 620.00	293 014.63	103.31	-9 394.63
Toimintakulut	-945 450.73	-873 488.00	-938 829.84	107.48	65 341.84
Toimintakate	-661 510.60	-589 868.00	-645 815.21	109.48	55 947.21
Poistot ja arvonalentumiset	-29 677.73	-25 601.00	-28 784.52	112.44	3 183.52
Laskennalliset erät	-19 518.55	-19 930.00	-19 614.78	98.42	-315.22
Ylijäämä/alijäämä	-710 706.88	-635 399.00	-694 214.51	109.26	58 815.51
TERVEYSKESKUSSAIRAALA					
Toimintatuotot	466 247.13	478 200.00	446 369.18	93.34	31 830.82
Toimintakulut	-2 780 599.99	-2 652 669.00	-2 553 582.82	96.26	-99 086.18
Toimintakate	-2 314 352.86	-2 174 469.00	-2 107 213.64	96.91	-67 255.36
Poistot ja arvonalentumiset	-16 995.27	-15 159.00	-16 240.87	107.14	1 081.87
Laskennalliset erät	-65 614.29	-60 617.00	-59 649.78	98.40	-967.22
Ylijäämä/alijäämä	-2 396 962.42	-2 250 245.00	-2 183 104.29	97.02	-67 140.71
ERIKOISSAIRAANHOITO					
Toimintakulut	-10 594 763.67	-10 692 157.00	-11 206 022.45	104.81	513 865.45
Toimintakate	-10 594 763.67	-10 692 157.00	-11 206 022.45	104.81	513 865.45
Ylijäämä/alijäämä	-10 594 763.67	-10 692 157.00	-11 206 022.45	104.81	513 865.45
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT/YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	3 593 824.21	3 978 609.00	4 507 705.42	113.30	-529 096.42
Toimintakulut	-32 812 788.45	-33 526 167.00	-34 422 158.06	102.67	895 991.06
Toimintakate	-29 218 964.24	-29 547 558.00	-29 914 452.64	101.24	366 894.64
Poistot ja arvonalentumiset	-145 099.75	-104 730.00	-115 538.48	110.32	10 808.48
Laskennalliset erät	-494 045.74	-522 111.00	-514 129.80	98.47	-7 981.20
Ylijäämä/alijäämä	-29 858 109.73	-30 174 399.00	-30 544 120.92	101.23	369 721.92

Toimialajohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveyspalvelujen tehtävänä on taata kuntalaisille edellytykset saada tasavertaisesti laadukkaita taloudellisesti tuotettuja hyvinvointipalveluja. Sosiaali- ja terveystoimen palvelut on vuonna 2017 pystytty hoitamaan pääsääntöisesti terveydenhuollon hoitotakuun ja sosiaalitoimen aikavelvoitteiden mukaisesti. Vuonna 2017 Valviran ja aluehallintoviraston valvontaa toteutettiin useammalla tavalla terveyspalvelujen hoitoon pääsyyn sekä lastensuojelun määräaikojen toteutumisen seurannassa. Lisäksi perustoimeentulotuen Kelasiirron toimeenpanoa seurattiin erilaisin kyselyin. Toteutuneesta Valviran ja aluehallintoviraston valvonnasta ja velvoitteista on suoriuduttu ilman huomautuksia.

Talous

Sosiaali- ja terveyspalvelujen vuoden 2017 talousarvio toteutui kokonaisuutena hallitusti liki vuoden loppuun saakka. Talouden kuukausiseuranta ja osavuosikatsaukset osoittivat, että lievä talouden ylitysvaara kohdistui palvelujen ostoihin. Toisen vuosikolmanneksen loppuun tultaessa sosiaali- ja terveyspalvelujen vuoden 2017 kahdeksan kuukauden toimintakatteen käyttöprosentti oli 66,15, joka muodostui 65,88 % toimintatuottojen ja 66,11 % toimintakulujen toteumasta. Sosiaali- ja terveyspalvelujen vuoden 2017 toiminnan ja talouden toteumaa kuvaa edellisvuoden kaltainen parempi ennakoitavuus ja tasaisuus.

Loppujen lopuksi vuoden 2017 talous toteutui toimintatuottojen osalta hyvin toteumaprocentin ollessa 113,3 joulukuun lopussa. Toimintatuotot ylittyivät 529.096 euroa ja merkittävimmät ylitykset kohdistuivat myyntituottoihin. Toimintakulujen toteuma oli joulukuun lopussa 102,67 %, osoittaen

895.991 euron ylitystä. Sosiaali- ja terveystalvelujen kokonaisuudessa merkittävin toimintakulujen ylitys kohdistui palvelujen ostoihin. Sosiaali- ja terveystalvelujen vuoden 2017 toimintakate oli 101,24 % ja katteeseen muodostui ylitystä toimintatuottojen hyvästä kertymästä huolimatta 366.895 euroa.

Sosiaali- ja terveystalvelujen oman toiminnan henkilöstökuluihin oli varattu 9.128.834 euroa ja menoerä toteutui kokonaisuutena 99,83 %. Palkat ja palkkiot ylittyivät suunnitellusta 42.063 euroa ja ylitykset kohdistuivat palkallisiin ja palkattomiin sijaiskuluihin. Lomapalkkavarausta jäi purkamatta 16.843 euroa, joka hiukan kasvoi edellisestä vuodesta. Sosiaali- ja terveystalvelujen tuotannossa sijaistyövoima näyttelee edelleen merkittävää osaa: vuonna 2017 vajaa 14 % oman toiminnan palkoista ja palkkiosta oli vuosilomien, sairauslomien yms. palkallisten tai palkattomien poissaolojen hoitamiseen käytettyjä määrärahoja. Henkilöstökorvausten toteuma oli 124.137 euroa, mikä on hiukan pienempi kuin edellisenä vuonna.

Palvelujen ostot toteutuivat vuoden lopussa 104,66 % ja ylitys oli 950.029 euroa. Asiakaspalvelujen ostoon käytettiin 18.729.780 euroa (tp 206 16.990.463 euroa, tp 2015 16.792.378 euroa, tp 2014 15.389.403 euroa, tp 2013 16.319.094 euroa, tp 2012 15.841.623 euroa, tp 2011 14.773.560 euroa, tp 2010 14.002.028 euroa). Asiakaspalvelujen ostoja kasvattivat uutena toimintana vuoden 2016 lopulla käynnistetty kotouttaminen, mutta määrärahaylitykset vuonna 2017 kohdistuvat lastensuojelun avohoidon, erityisryhmien laitos- ja asumispalvelujen sekä erikoissairaanhoidon ostopalveluihin. Muiden palvelujen ostot ylittyivät 180.200 euroa ja yksittäiset tilien ylitykset kohdistuivat mm. sosiaali- ja terveystalvelujen sekä matkustus- ja kuljetuspalvelujen ostoihin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 108,33 % ja ylitys oli 57.436 euroa. Ylitykset kohdistuivat lääkkeisiin ja hoitotarvikkeisiin.

Avustukset toteutuivat 96,31 % ja alitus oli 94.514 euroa. Avustukset toteutuvat osittain erittäin epätasaisesti: työmarkkinatuen kuntaosuus, Kela siirron siirtymäkauden perustoimeentulotuki ja omaishoidontuki ylittyivät hieman, mutta ko. ylityksiä kompensoivat palvelusetelimenojen ja vammaistuen ennakoitua pienempi käyttö.

Vuokrat toteutuivat suunnitelman mukaisesti toteumaprosentin ollessa joulukuun lopussa 98,73 ja käytön 667.663 euroa. Muut toimintakulut toteutuivat 67.822 euron ja 111,09 % suurusina. Ylitys kohdentuu luottotappioihin ja yhteishankinta menoihin. Luottotappioita kirjattiin viime vuodelle 11.461 euroa. Luottotappio muodostuu perinnässä olleista perimättä jääneistä asiakasmaksuista ja myyntituottojen saatavista eikä siihen ei ollut talousarviossa varattuna määrärahaa.

Vastualueiden toiminta

Hallinnon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 95,56 %.

Sosiaalityö toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 113,73 %, joka muodostui 120,10 % toimintatuottojen ja 115,44 % toimintakulujen toteumasta.

Lastensuojelutyö on toiminnan ja talouden osalta toteutunut edelleen avohuoltopainotteisesti. Lastensuojelun avohoidon toimintakulut olivat vuonna 2017 996.46 euroa (2016 654.652 euroa) ja laitoshoidon puolestaan 435.007 euroa (2016 378.344 euroa). Lastensuojelun avohoidon 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. Sosiaalihuoltolain mukaisia palvelutarpeen selvityksiä tehtiin 80 kpl. Sosiaalihuoltolain mukaisina palveluina on järjestettävä vertaisryhmätoimintaa, tukihenkilötoimintaa ja perhetyötä, lomatoimintaa sekä lapsen ja vanhemman välisen tapaamisen valvontaa. Sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa oli 47 perhettä ja 78 lasta. Kunnallisen perhetyön ja kotipalvelun piirissä oli vuoden aikana 47 perhettä ja kotikäyntejä tehtiin 1017. Perhetyö ja perheiden kotipalvelu painottuivat perheiden ennaltaehkäisevään työhön tavoitteen mukaisesti.

Lastensuojelussa kiireellisiä sijoituksia tehtiin 3 vuonna 2017, lapsia oli sijoitettuna vuoden 2017 aikana yhteensä 23, vuoden viimeisenä päivänä kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä oli 19. Lastensuojelutyössä saavutettiin toimintavuoden aikana lastensuojelulain edellyttämät määräajat lapsen kiireellisen tuen ja lastensuojeluselvityksen tarpeen osalta. Lastensuojeluselvityksen prosessia on tarkennettu ja työntekijöiden sijaistamista parannettu, mikä auttoi määräajoissa pysymistä. Lastensuojeluilmoituksia tehtiin yhteensä 194 kpl ja ennakkollisia lastensuojeluilmoituksia puolestaan 1. Lastensuojelulain tarkoittamassa jälkihuollossa oli vuoden aikana 11 nuorta. Sosiaalipäivystyksen toteutti koko Oulun seudulla Oulun kaupunki.

Sosiaalityössä on perusparannettu päihdehuollon palveluja etsimällä kestäväää toimintamallia sekä omien lähipalveluiden että erityispalveluiden järjestämiselle. Päihdehuollon avohoitotoimintana toteutettiin sekä avointa ryhmätoimintaa että yksilökohtaisia päihdeinterventioita. Varsinaisia laituskuntoutusjaksoja ostettiin suunnitellusti yksittäisille asiakkaille. Pitkittyneet päihdeongelmat näkyivät edelleen erityisesti erittäin haasteellisina kuntoutushoidon ja palveluasumisen järjestelyinä. Terveyskeskussairaalan katkaisuhoidossa oli vuoden aikana 44 potilasta, joilla oli hoitopäiviä yhteensä 538 kpl. Päihdehuollon laitoshoidon ostoihin käytettiin vuonna 2017 yhteensä 68.373,26 euroa. Päihdetyössä nousi esiin vuonna 2017 50-70 vuotiaiden päihdeongelma, kotona asuvia henkilöitä, joilla oli ongelmia terveydessä, itsestä huolehtimisesta, kodinhoidollisia ongelmia. Korvaushoidossa oli 12-14 asiakasta.

Kunnan päätöksentekovastuulla olevia oimeentulotukipäätöksiä tehtiin 37-49 kappaletta kuukaudessa. Täydentävää tukea myönnettiin vuonna 2017 71.968,65 euroa ja ennaltaehkäisevää 17.641,84 euroa. Toimeentulotukea koskevat lain edellyttämät käsittelyajat toteutuivat pääsääntöisesti. Työmarkkinatuen maksuosuuden piirissä oli kuukausittain 96-133 henkilöä ja kuntaosuus oli joulukuun lopussa 519.951 euroa (tp 2016 490.752 euroa, tp 2015 522.495 euroa). Maksuosuuden piiriin nousi 2-19 uutta henkilöä kuukaudessa ja yli 1000 päivää yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli joulukuun lopussa 22 henkilöä. Nuorten ystävät ry:n nuorten työpaja Mahiksen toiminta-avustuksen loppusumma oli vuonna 2017 156.000 euroa ja Nuorten ystävät ry sai työpajan toimintaan valtionavustusta 48.200 euroa. Nuorten ystävät ry:n matalan kynnyksen pajatoiminnan kehittämis- ja mallintamistyö jatkuu ESR-rahoitteisena Valpas –hankkeena kauden 2016-2019. Työpajalla oli vuoden aikana 77 alle 29-vuotiasta asiakasta, joista uusia asiakkaita oli 46. Pajan toimintatilastoissa näkyy palvelun tarjoaminen vaikeimmassa asemassa oleville nuorille. Nuorten ystävät ry:n Tärppi työpajassa oli vuonna 2017 yhteensä 89 henkilöä asiakkaana, joista erittäin merkittävä osa kuntouttavassa työtoiminnassa.

Vammaispalvelujen toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 106,81 %, joka muodostui 113,55 % toimintatuottojen ja 107,47 % toimintakulujen toteumasta.

Vammaispalvelujen piirissä olevien asiakkuuksien vuotuinen vaihteluväli näkyy myös vastualueen toimintakulujen toteumassa. Sekä vaikeavammaisten henkilöiden avustuksiin ja etuuksiin että vammaispalvelujen asiakaspalvelujen ostojen kokonaismenojen kehitykseen vuositason vaikuttaa yksittäisten asiakkaiden sisääntulo tai poistuminen palvelujen piiristä. Vuoden 2017 toiminnassa näkyy kotikuntalain tuomat muutokset. Vammaispalvelujen vastuualuetta koskevat lain edellyttämät käsittelyajat toteutuvat pääsääntöisesti.

Kehitysvammahuollon valtakunnallisen rakennemuutoksen mukaisesti Tahkokankaan keskuslaitoksen asiakassiirrot on toteutettu ja muhoslaisia asiakkaita oli vuoden 2017 lopussa pitkäaikaisessa laitoshoidossa yksi henkilö. Laitospalvelujen ostoihin käytettiin vuoden aikana 284.398,79 euroa. Muhoksen ryhmäkodilla on asukaspaikkoja 15, joista muille kunnille myytiin vuoden 2017 lopussa edelleen 4 paikka. Oma toimintana toteutettiin myös asumisen tuki vuokra-asuntoihin. Tuettu asumiskokonaisuus käsittää 26 tuettua asuntoa. Muhoksen ryhmäkodin ja Talonpojantien tukiasuntojen hoiva- ja huolenpito sekä ohjaus muodostavat kehitysvammahuollon koordinoitun kokonaisuuden, jonka palvelutoiminnan kehittämistyötä jatkettiin suunnitelmallisesti. Kunnan järjestämässä avotyötoiminnassa oli 17 asiakasta ja päivätoiminnassa 30 asiakasta.

Oman toiminnan ohella asumispalveluita hankittiin edelleen myös yksityisiltä palveluntuottajilta eri erityisryhmille. Vammaispalvelujen vastualueen asumispalveluissa oli vuoden lopussa 51 asiakasta. Erityisryhmien palveluasumisen tarvetta kuvaavat edelleen suuret vuosikohtaiset vaihtelut eri asiakasryhmissä. Tilapäisessä perhehoitoa, tukihenkilötoimintaa ja tilapäishoitoa järjestettiin edelleen ja kuljetuspalvelujen piirissä oli yhteensä 100 asiakasta. Asunnonmuutostöitä, asuntoon kuuluvia välineitä ja laitteita myönnettiin 17 henkilölle. Henkilökohtaisia avustajatoiminnan piirissä oli 32 henkilöä, joiden palvelutarve vaihteli 8-160 tuntiin/kk.

Omaishoidontuen saajien määrä vammaispalveluissa oli vuoden 2017 lopussa 35, kun se vuoden 2016 lopussa oli 27. Omaishoidontuen avustuksiin käytettiin 214.489,87 euroa. Omaishoitajien hoitotyön tueksi on pyritty järjestämään tilapäistä perhehoitoa, tukihenkilöitä ja lyhytaikaista hoitoa entistä enemmän sekä mahdollisuus osallistua omaishoitajan terveystarkastukseen.

Vanhuspalvelujen toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 103,81 %, joka muodostui 115,67 % toimintatuottojen ja 105,60 % toimintakulujen toteumasta.

Vanhuspalvelulain toimeenpanoon liittyen on edelleen haasteena kotihoidon riittävä resurssointi ja lyhytaikaisen hoidon järjestelyt sekä kotihoidon palvelusetelin vahvistaminen määrällisesti.

Kotihoidossa säännöllisten asiakkaiden määrä oli 134 mukaan lukien kotihoidon palvelusetelit (38). Säännöllisten kotihoidon asiakkuuksien määrä pieneni, mutta tilapäiset kotihoidon käyntimäärä ovat kasvaneet. Muutosta selittävänä tekijänä on palveluohjaukseen ja kotiuttamiseen liittyvien toimenpiteiden vahvistuminen. Rakennemuutoksen tuomat paineet näkyivät nyt vahvasti kotihoidon palveluissa. Kotihoitoa säännöllisesti saavien kotitalouksien palvelutarve on ajallisesti kasvanut. Kotihoidon asiakkaiden avun ja huolenpidon tarve on läpi viikon samanlainen, mikä asettaa vaatimuksia henkilöstöresurssointiin. Tällä hetkellä kotihoidonhenkilöstön määrä ei riitä kasvavaan tarpeeseen.

Palveluseteli on vakiintunut osaksi vanhuspalveluiden palvelutuotantoa. Asiakasmäärät ovat kasvaneet voimakkaasti, vuonna 2017 asiakkaita palvelusetelin piirissä oli yhteensä 225. Asiakkuudet muodostivat siten, että siivouspalveluissa oli 112 asiakasta, asiointipalvelussa 54, kotihoidossa 38 ja tehostetussa palveluasumisessa 21 asiakasta. Veteraanien palveluohjausta ja palvelujen koordinoitua vahvistettiin. Yhteydenpitoa veteraanijärjestöjen kanssa lisättiin ja yhteisiä tapaamisia oli säännöllisesti. Valtuustaloitteeseen liittyen jatkettiin edelleen veteraanien ilmaista ateriapalvelua neljä kertaa viikossa.

Kunnan omassa palvelutuotannossa Matinkodissa ja Laurinkodissa otettiin käyttöön RAI LTC -toimintakyky mittari, jonka avulla voidaan entistä paremmin arvioida asukkaiden palvelutarvetta, optimoida henkilöstöresurssia ja ennakoida asukkaiden toimintakykyyn liittyviä muutoksia ja riskitekijöitä. Matinkotiin järjestettiin hoitopaikka sosiaalipäivystyksestä tulevien akuuttien tilanteiden varalta. Vanhuspalvelujen haasteena on lyhytaikaisen hoidon riittävä ja oikea-aikainen tarjonta. Lyhytaikaista hoitoa tarvitaan lisääntyvässä määrin myös turvallisen kotiutuksen varmistamiseksi. Avohuollon lyhytaikaisten hoitopaikkojen kysyntä on kasvanut merkittävästi ja käyttöaste hoitopaikoissa on korkea.

Omaishoidontuen lisääminen viime vuosien aikana onnistunut hyvin ja omaishoitosopimuksia oli vuonna 2017 yhteensä 74 ja hoidettavia 76. Omaishoitajien hoitotyön tueksi on pyritty järjestämään päivähoitoa ja lyhytaikaista hoitoa entistä enemmän sekä mahdollisuus osallistua omaishoitajan terveystarkastukseen. Turvapuhelinten käyttäjämäärä on vakiintunut noin 160 käyttäjään.

Päiväkeskuksessa oli vuoden 2017 aikana 4248 päiväkeskuskäyntiä (tp 2016 4268), 1594 seniorineuvolan vastaanottokäyntiä tai kontaktia (tp 2016 käyntejä 1100) sekä yhteensä 181 muistiasioihin liittyvää asiakaskontaktia muistineuvolassa ja kotiutustilanteissa. Muistineuvolan käyttöaste on ollut oletettua korkeampi, joten toimintaa on jatketaan edelleen 1,5 työpäivää/ viikko. Päiväkeskuksessa on käynnistynyt erilaisia ryhmämuotoisia toimintoja mm. Ystäväpiiri (vanhustyönkeskusliitto), Voimaa vanhuuteen (Ikäinstituutti), muistikahvila ja omaiskahvila. Hyvinvointia tukevia kotikäyntejä tehdään yli 75 vuotta täyttäneille keskimäärin 40 vuodessa. Päiväkeskuksen kävijämäärä säilyi korkeana, vaikka toimintaa jouduttiin supistamaan saunanosaston peruskorjauksen aikana.

Sairaanhoidon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 102,12 %, joka muodostui 115,59 % toimintatuottojen ja 104,22 % toimintakulujen toteumasta.

Terveyskeskuksen vastaanotto toiminnassa vuosi 2017 on ollut työntäyteinen. Lääkärityövoiman riittävyden osalta vuoden lopussa oli rauhallisempi jakso. Kansanterveystyön hoitotakuu on toteutunut sairaanhoidon osalta hyvin. Kiireellisen hoidon on saanut aina ja ei kiireellisten vastaanottoaikojen osalta jonoajat ovat olleet vaihtelevia. Kiireettömän hoidon jonotusajat vaihtelivat jopa alle kolmen vuorokauden ja neljän viikon välillä. Ei kiireellinen hoito on kyetty tarjoamaan joka tapauksessa kohtuullisesti, vaikka ikäsuusongelmana ovat puolikiireellisten aikojen niukkuus, joka johtaa epätarkoituksenmukaiseen päivystävän lääkärin kuormitukseen. Lääkäreiden ja hoitajien työnjako asiat ovat hyvällä mallilla, Marevan –hoitajatoiminnan työmäärä on hieman keventynyt uusien lääkevaihtoehtojen myötä. Aikuisnevolatoimintaa ja yhteistyötä lääkäreiden kanssa tiivistettiin, tavoitteena yksilölliset hoitosuunnitelmat ja yhteneväiset toimintamallit. Toiminnassa on mukana myös sairaanhoitopiiri, joka ohjaa yksilöllisesti asiakkaita jatkokuntoutukseen ja arvioon terveyskeskukseen valtimotautitapahtuman jälkeen. Päihdehoidon

monimutkaistunut palveluntarve syö edelleen kohtuuttoman ison osan päivystävän sairaanhoitajan työpanoksesta. Korvaushoitopotilaiden määrä vaihteli 12-14 potilaan välillä.

Sairaanhoidon kustannuksista asiakaspalvelujen ostot kohdistuvat potilaskohtaisten tutkimusten sekä kuntoutus- ja terapiapalvelujen ostoihin. Ulkoa ostetut erityistutkimukset vyöryvät aikaisempaa useammin suoraan perusterveydenhuollon kustannuksiksi. Paikallisen kilpailutuksen ansiosta erityiskuvantamisen kuten magneettitutkimusten hinnat laskivat, mikä näkyi suoraan ostopalveluissa. Kesälle 2016 suunniteltu terveystieteiden fysioterapia- ja kuntoutussiiven remontti on siirtynyt rakenneselvitysten vuoksi vuoteen 2018, mikä on harmillista työtilajärjestelyjen kannalta.

Kansanterveystyön hoitotakuu on toteutunut kokonaisuutena kohtuullisesti. Toiminnallisesti ongelmana on mielenterveystyön lähipalvelut. Siellä hoitoa omaan yksikköön joutuu säännönmukaisesti jonottamaan. Kiireellisintä hoitoa tarvitsevat otettiin tarvittaessa jonon ohi palvelujen piiriin. Kunnan kahdessa psykologin toimessa oli valtaosan vuotta osa-aikainen miehitys kummassakin toimessa ja resurssivajetta paikattiin sijaisjärjestelyillä. Psykologipalveluiden tarvetta kasvattavat lainsäädännön mukanaan tuomat velvoitteet liittyen koulujen ja oppilaitosten sekä varhaiskasvatuksen oppilas- ja opiskeluhuoltoon.

Radiologisten palveluiden suhteen kunnan oma yksikkö on toiminnassa arkipäivisin joka päivä yksittäisiä sulkupäiviä lukuun ottamatta. Tavanomaiset ultraäänitutkimukset on tehty ostoradiologipalvelun toimesta kahden viikon välein terveystieteiden keskuksessa. Laboratoriopalveluissa toimintamalli on ollut entinen eli oma toiminta, joka tukeutuu sairaanhoitopiiriin. Toimintamalli on palvellut hyvin omaa muuta toimintaa ja järkevää hoidonpöytäkirjasta. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys ostettiin Oulun seudun yhteispäivystyksestä. Kustannukset toiminnasta olivat vuonna 2017 197.513 euroa.

Terveystieteiden vastaanotto toiminnassa vuosi 2017 on ollut työntäyteinen. Lääkärityövoiman osalta vuoden lopussa oli rauhallisempi jakso. Kokonaisuutena kansanterveystyön hoitotakuu on toteutunut sairaanhoidon osalta hyvin. Kiireellisen hoidon on saanut aina ja ei kiireellisten vastaanottoaikojen osalta jonoajat ovat olleet vaihtelevia. Ei kiireellinen hoito on kyetty tarjoamaan kohtuullisesti, ikäsuosongelmana ovat puolikiireellisten aikojen niukkuus, joka johtaa epätarkoituksenmukaiseen päivystävän lääkärin kuormitukseen. Lääkäreiden ja hoitajien työnjako asiat ovat hyvällä mallilla, Marevan –hoitajatoiminnan työmäärä on hieman keventynyt uusien lääkevaihtoehtojen myötä. Aikuisnevolatoimintaa ja yhteistyötä lääkäreiden kanssa tiivistettiin, tavoitteena yksilölliset hoitosuunnitelmat ja yhteneväiset toimintamallit. Toiminnassa on mukana myös sairaanhoitopiiri, joka ohjaa yksilöllisesti asiakkaita jatkokuntoutukseen ja arvioon terveystieteiden valtimotautitapahtuman jälkeen. Päihdehoidon monimutkaistunut palveluntarve syö edelleen kohtuuttoman ison osan päivystävän sairaanhoitajan työpanoksesta. Korvaushoitopotilaiden määrä vaihteli 12-14 potilaan välillä.

Sairaanhoidon kustannuksista asiakaspalvelujen ostot kohdistuvat potilaskohtaisten tutkimusten sekä kuntoutus- ja terapiapalvelujen ostoihin. Ulkoa ostetut erityistutkimukset vyöryvät aikaisempaa useammin suoraan perusterveydenhuollon kustannuksiksi. Paikallisen kilpailutuksen ansiosta erityiskuvantamisen kuten magneettitutkimusten hinnat laskivat, mikä näkyi suoraan ostopalveluissa. Kesälle 2016 suunniteltu terveystieteiden fysioterapia- ja kuntoutussiiven remontti on siirtynyt rakenneselvitysten vuoksi vuoteen 2018, mikä on harmillista työtilajärjestelyjen kannalta.

Kansanterveystyön hoitotakuu on toteutunut kohtuullisesti. Kiireellinen hoito kyettiin tarjoamaan aina vuorokauden kuluessa. Kiireettömän hoidon jonotusajat vaihtelivat jopa alle kolmen vuorokauden ja neljän viikon välillä. Toiminnallisesti ongelmana on mielenterveystyön lähipalvelut. Siellä hoitoa omaan yksikköön joutuu säännönmukaisesti jonottamaan. Kiireellisintä hoitoa tarvitsevat otettiin tarvittaessa jonon ohi palvelujen piiriin. Kunnan kahdessa psykologin toimessa oli valtaosan vuotta osa-aikainen miehitys kummassakin toimessa ja resurssivajetta paikattiin sijaisjärjestelyillä. Psykologipalveluiden tarvetta kasvattavat lainsäädännön mukanaan tuomat velvoitteet liittyen koulujen ja oppilaitosten oppilas- ja opiskeluhuoltoon.

Radiologisten palveluiden suhteen kunnan oma yksikkö on toiminnassa arkipäivisin joka päivä yksittäisiä sulkupäiviä lukuun ottamatta. Tavanomaiset ultraäänitutkimukset on tehty ostoradiologipalvelun toimesta kahden viikon välein terveyskeskuksessa. Laboratoriopalveluissa toimintamalli on ollut entinen eli oma toiminta, joka tukeutuu sairaanhoitopiiriin. Toimintamalli on palvellut hyvin omaa muuta toimintaa ja järkevää hoidonporrastusta. Virka-ajan ulkopuolinen päivystys ostettiin Oulun seudun yhteispäivystyksestä. Kustannukset toiminnasta olivat vuonna 2017 197.513 euroa.

Neuvola toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 94,21 %, joka muodostui 21,97 % toimintatuottojen ja 90,47 % toimintakulujen toteumasta.

Neuvolassa toteutetaan valtakunnallisia suosituksia äitien lasten ja koululaisten terveystarkastuksista. Toiminta on vakiintunut ja löytänyt hyvin paikkansa palvelujärjestelmässä. Äitiys- ja lastenneuvolassa on edelleen käytössä väestövastuinen toimintamalli hoitajan osasta, jolloin yksi terveydenhoitaja vastaa tietyn alueen neuvolatoiminnasta. Muhos on jaettu maantieteellisesti yhteensä viiteen alueeseen. Toiminnalla haetaan hoidon jatkuvuutta ja tehokkuutta työhön. Syntyvyys oli edellisen vuden tasoa, 113 syntynyttä lasta, kun syntyneitä oli vielä vuonna 2015 138.

Aikuisneuvola toiminnassa keskeiset asiakasryhmät ovat diabetesta ja sydänsairauksia sairastavat asiakkaat tai henkilöt, jotka ovat vaarassa sairastua ko. tauteihin. Yhteistyötä tiivistettiin terveydenhoitajien ja lääkäreiden kesken, tavoitteena yksilöllinen hoitosuunnitelma ja yhteneväiset toimintaperiaatteet. Sairaanhoitopiiri ohjasi yksilöidysti valtimotautitapahtuman sairastaneita potilaita jatkokontroleihin. Painonhallintaryhmät pyörivät säännöllisesti ja niihin voi hakeutua ympäri vuoden aikuisneuvolan kautta. Aikuisneuvolan yksi iso asiakasryhmä ovat astmaatit, joiden ohjaus ja neuvonta on osa toimintaa. Terveyskeskuksessa on vakiintunut astmaatikkojen hoitopolku ja yhteistyötä tehdään kiinteästi myös paikallisen Hengitysyhdistyksen kanssa.

Syksyn 2017 influenssakausi alkoi tavalliseen aikaan eli loppuvuodesta ja oli varsin ankara. Kausirokote otettiin hyvin vastaan kuntalaisten keskuudessa, rokotteita pistettiin yhteensä 1100 kpl, mikä on reilusti enemmän aikaisempiin vuosiin nähden.

Neuvolassa toteutetaan valtakunnallisia suosituksia äitien lasten ja koululaisten terveystarkastuksista. Toiminta on vakiintunut ja löytänyt hyvin paikkansa palvelujärjestelmässä. Äitiys- ja lastenneuvolassa on edelleen käytössä väestövastuinen toimintamalli hoitajan osasta, jolloin yksi terveydenhoitaja vastaa tietyn alueen neuvolatoiminnasta. Muhos on jaettu maantieteellisesti yhteensä viiteen alueeseen. Toiminnalla haetaan hoidon jatkuvuutta ja tehokkuutta työhön. Syntyvyys oli edellisen vuden tasoa, 113 syntynyttä lasta, kun syntyneitä oli vielä vuonna 2015 138.

Aikuisneuvola toiminnassa keskeiset asiakasryhmät ovat diabetesta ja sydänsairauksia sairastavat asiakkaat tai henkilöt, jotka ovat vaarassa sairastua ko. tauteihin. Yhteistyötä tiivistettiin

terveydenhoitajien ja lääkäreiden kesken, tavoitteena yksilöllinen hoitosuunnitelma ja yhteneväiset toimintaperiaatteet. Sairaanhoidopiiri ohjasi yksilöidysti valtimotautitapahtuman sairastaneita potilaita jatkokontroleihin. Painonhallintaryhmät pyörivät säännöllisesti ja niihin voi hakeutua ympäri vuoden aikuisneuvolan kautta. Aikuisneuvolan yksi iso asiakasryhmä ovat astmaatitot, joiden ohjaus ja neuvonta on osa toimintaa. Terveyskeskuksessa on vakiintunut astmaatikkojen hoitopolku ja yhteistyötä tehdään kiinteästi myös paikallisen Hengitysyhdistyksen kanssa.

Syksyn 2017 influenssakausi alkoi tavalliseen aikaan eli loppuvuodesta ja oli varsin ankara. Kausirokote otettiin hyvin vastaan kuntalaisten keskuudessa, rokotteita pistettiin yhteensä 1100 kpl, mikä on reilusti enemmän aikaisempiin vuosiin nähden.

Työterveyshuollon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 10,54 % ja -3.584,35 euroa. Työterveyshuollon toiminta jatkui edelleen Muhoksella osana terveyspalveluja.

Muhoksen terveyspalvelujen työterveyshuollossa on toteutunut sukupolven vaihdos pitkäaikaisten työntekijöiden eläköitymisen myötä. Vaikka työterveyshuollon erikoislääkärin rekrytointi onnistui pitkän prosessin jälkeen virkaan on vuoden 2017 toimintaa työntekijöiden osa-aikaisuus ja vaihtuvuus. Sen sijaan asiakasmäärä on pysynyt ennallaan. Työterveyshuollon sopimuksia oli keskimäärin 135 työnantajan kanssa ja heillä oli yhteensä noin 1300 työntekijää.

Työterveyshuollon työn sisältö on muuttunut viime vuosina. Vuoden 2012 sairaskorvauslain muutoksen myötä osatyökykyisten työntekijöiden työkyvyn arviointi vie paljon työterveyshuollon toimintakapasiteetista.

Työterveyshuollon toiminta jatkui edelleen Muhoksella osana terveyspalveluja. Muhoksen terveyspalvelujen työterveyshuollossa on toteutunut sukupolven vaihdos pitkäaikaisten työntekijöiden eläköitymisen myötä. Vaikka työterveyshuollon erikoislääkärin rekrytointi onnistui pitkän prosessin jälkeen on vuoden 2017 toimintaa leimannut työntekijöiden osa-aikaisuus ja vaihtuvuus. Sen sijaan asiakasmäärä on pysynyt ennallaan. Työterveyshuollon sopimuksia oli keskimäärin 135 työnantajan kanssa ja heillä oli yhteensä noin 1300 työntekijää. Työterveyshuollon työn sisältö on muuttunut viime vuosina. Vuoden 2012 sairaskorvauslain muutoksen myötä osatyökykyisten työntekijöiden työkyvyn arviointi vie paljon työterveyshuollon toimintakapasiteetista.

Suun terveydenhuollon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 109,48 %, joka muodostui 103,31 % toimintatuottojen ja 107,48 % toimintakulujen toteumasta.

Suun terveydenhuoltoa on vuonna 2017 toteutettu neljän hammaslääkäri-hammashoitaja työparin ja kahden suuhygienistin työpanoksen voimin. Kesäaikana sijaiseksi palkattiin kahdeksi kuukaudeksi syventävän vaiheen hammaslääkäri ja hänelle hoitaja. Suun terveydenhoidossa siirryttiin uuteen asiakasjakoon, jossa kaksi hammaslääkärää keskittyy aikuisten ja kaksi hammaslääkärää lasten ja nuorten hammashoittoon. Järjestelyllä pyritään myös hillitsemään ostopalvelujen määrää.

Yhteydensaanti hammashoitolaan parani oleellisesti, kun takaisinsoittojärjestelmä VCC otettiin käyttöön maaliskuussa 2017. Kaikkiin puheluihin vastataan aina saman työpäivän kuluessa. Saapuvat puhelut on priorisoitu särkypuheluihin ja ei-kiireellisiin puheluihin. Suun terveydenhuollon hoitotakuuajoissa on ostopalvelujen ja tilapäisen sijaistyövoiman avulla pysytty: asiakasajat varataan edelleen suoraan ja ei-kiireelliseen hoitoon pääsee viimeistään 3.5 kuukauden sisällä.

Ostopalveluna ostettiin edelleen kiireellisiä juurihoitoja, yksittäisiä aikuisten anestesiahammashoitoja, yksittäisiä implanttahoitoja sekä pelkäävien ja suuren korjaavan hoidon tarpeen omaavien lasten nukutushammashoitoja. Kirurgisten toimenpiteiden ostopalvelutarve väheni selvästi, kun avoimeen virkaan valittiin hammaskirurgiaan perehtynyt hammaslääkäri. Oma toimintana tehdään myös leikkauksellisia poistoja. Suun terveydenhuollon vuoden 2016 ostopalvelujen toteuma oli 67.685 euroa (tp 2016 61.812 euroa, tp 2015 45.377 euroa).

Suun terveydenhuoltoa on vuonna 2017 toteutettu neljän hammaslääkäri-hammashoitaja työparin ja kahden suuhygienistin työpanoksen voimin. Kesäaikana sijaiseksi palkattiin kahdeksi kuukaudeksi syventävän vaiheen hammaslääkäri ja hänelle hoitaja. Suun terveydenhoidossa siirryttiin uuteen asiakasjakoon, jossa kaksi hammaslääkäriä keskittyy aikuisten ja kaksi hammaslääkäriä lasten ja nuorten hammashoittoon. Järjestelyllä pyritään myös hillitsemään ostopalvelujen määrää.

Yhteydensaanti hammashoitolaan parani oleellisesti, kun takaisinsoittojärjestelmä VCC otettiin käyttöön maaliskuussa 2017. Kaikkiin puheluihin vastataan aina saman työpäivän kuluessa. Saapuvat puhelut on priorisoitu särkypuheluihin ja ei-kiireellisiin puheluihin. Suun terveydenhuollon hoitotakuuajoissa on ostopalvelujen ja tilapäisen sijaistyövoiman avulla pysytty: asiakasajat varataan edelleen suoraan ja ei-kiireelliseen hoitoon pääsee viimeistään 3.5 kuukauden sisällä.

Ostopalveluna ostettiin edelleen kiireellisiä juurihoitoja, yksittäisiä aikuisten anestesiahammashoitoja, yksittäisiä implanttahoitoja sekä pelkäävien ja suuren korjaavan hoidon tarpeen omaavien lasten nukutushammashoitoja. Kirurgisten toimenpiteiden ostopalvelutarve väheni selvästi, kun avoimeen virkaan valittiin hammaskirurgiaan perehtynyt hammaslääkäri. Oma toimintana tehdään myös leikkauksellisia poistoja. Suun terveydenhuollon vuoden 2016 ostopalvelujen toteuma oli 67.685 euroa (tp 2016 61.812 euroa, tp 2015 45.377 euroa).

Terveyskeskussairaala toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 96,91 %, joka muodostui 93,34 % toimintatuottojen ja 96,91 % toimintakulujen toteumasta.

Terveyskeskussairaalan kokonaispaikkaluku laskettiin vuonna 2017 32 sairaansijaan. Toimintaa jatkettiin edelleen kahdella osastolla: paikkaluku osastoittain ajalla 1.1.-28.2.2017 16+16 ja 1.3.31.12.2017 18+14. Henkilöstömitoitus on vuoden aikana pyritty vakiinnuttamaan 0.75 tt/ss. Pitkäaikaispotilaiden määrä laski edelleen ja elo-joulukuussa pitkäaikaishoidon päätöksellä sairaalassa oli 10 potilasta. Potilaiden määrä on vaihdellut myös akuuttiosastolla. Vuoden alku ja loppu olivat ruuhkaisempia ja kuormitusta nostivat erilaiset infektioepidemiat. Ruuhka-aikana potilaita oli aika ajoin ylipaikoilla, mutta käyttöaste laski touko-elokuussa merkittävästi: alimmillaan akuuttiosastolla oli kesä-heinäkuussa käytössä 18 paikasta vain 10-12 sairaansijaa. Osastojen kuormitusta luonnehtivat vuonna 2017 erittäin suuret vaihtelut.

Kunnan ulkopuolisten sairaansijojen osto oli vähäistä: yhteensä 62 hoitopäivää/vuosi. Palvelujen ostoon muilta kunnilta ja kuntayhtymiltä sisältäen kotikuntalain mukaiset kotikuntakorvaukset käytettiin vuonna 2017 25.142 euroa (tp 2016 29.727 euroa, tp 2015 60.526 euroa). Lyhytaikaista akuuttihoitoa ostettiin naapurikunnista Oulunkaaren kuntayhtymältä 19 hpv, Limingasta 3 hpv ja Oulusta 40 hpv. Oulun kaupungin ostoihin johti usein potilaan pysyvämpi asuminen Oulun kaupungin alueella ja tähän liittyvä tilapäinen sairaalahoidon tarve sekä potilaan terveydenhoitolain mukainen valinnanvapaus, Utajärven ostot kertovat enemmän todellisesta oman kapasiteetin hetkellisestä riittämättömyydestä. Tavoitteena on hoitaa oman kunnan potilaat omassa yksikössä, mikä on erityisen arvokasta suunniteltaessa potilaan jatkohoitoa. Lääkärin, kotiutushoitajan,

potilaan ja hänen omaisten hoitoneuvottelussa on kyetty rakentamaan varsinkin iäkkäiden potilaiden pärjäämisen turvaverkkoa siten, että kotiuttaminen onnistuu.

Erikoissairaanhoidon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 104,81 % ja asiakaspalvelujen ostoja tehtiin Oulun yliopistollisesta sairaalasta ja muilta toimijoilta yhteensä 11.206.022 eurolla. Ko. luku sisältää myös eläkemenoperusteisia kuluja 59.304 euroa.

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin oman talousarvion mukaan Muhoksen kustannukset toteutuivat ennakoituista 99,8 %. Vastaava toteumaprosentti oli sairaanhoitopiirin tasolla keskimäärin 100,2 % ja vaihteluväli kunnittain 90,9-128,5 %. Sairaanhoitopiirin joulukuun lopun seurantatietojen mukaan sairaanhoidon kysyntä (+3,1 % ja 110 lähetettä), hoidossa olleiden potilaiden (+4,1 % ja 117 hlöä), avohoitokäyntien (+4,3 % ja 515 kpl), hoitojaksojen (+7,2 % ja 70 kpl) määrät kasvoivat ja hoitopäivien (-12,1 % ja 575 kpl) määrät puolestaan vähentyivät viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Muhoksen kunnan laskutus Inousi tammi-joulukuussa edellisvuodesta +4,8 % ollen 1165 euroa/asukas. Erikoissairaanhoidon odotti joulukuun lopussa 177 muhoslaista potilasta, kun vuosi sitten vastaava luku oli 169. Yhtään potilasta ei ollut odottanut hoitoon pääsyä yli 6 kuukauden säädetyin määräajan yli. Vastaavasti hoidon tarpeen arviointia odotti 152 muhoslaista (viime vuonna 148), joista yli 3 kuukautta odottaneita oli kolme.

Talouden sopeuttamisohjelman toteutuminen

Muhoksen kunnanvaltuusto on hyväksynyt päivitetyn talouden sopeuttamisohjelman 29.2.2016 § 9.

Kohde	Vastuu	Aikataulu	säästö / tuotto euroina
1 Ennaltaehkäisevän työn ja ennakoivien palvelumuotojen vahvistaminen	Kaikki vastualueet	2016–2017	
2 Palvelurakenteiden uudistaminen	Kaikki vastualueet	2016–2017	
3 Ostopalvelujen vs. oman toiminnan arvioiminen	Kaikki vastualueet	2016–2017	
4 Henkilöstöasiat	Kaikki vastualueet	2016–2017	
5 Asiakasmaksut	Kaikki vastualueet	2016–2017	
6 Erityiskysymykset: Sairaanhoidollisten tukipalvelujen järjestäminen Laajaa väestöpohjaa edellyttävät erityispalvelut		2016–2017	

1. Ennaltaehkäisevän työn ja ennakoivien palvelumuotojen vahvistaminen

- Painopiste sosiaalihuoltolain mukaiseen palvelutarpeen arviointiin ja palvelujen järjestämiseen
- Poikkihallinnollinen ennaltaehkäisevä työ: Lapset puheeksi menetelmän laaja-alainen käyttöönotto ja juurruttaminen
- Sosiaalinen työllistämisen ja pajatoiminnan kehittäminen yhteistoiminnassa
- Eläkeselvitysten prosessin parantaminen
- Poikkihallinnollinen ennaltaehkäisevä työ: Liikuntaneuvonnan käynnistäminen
- Kustannusvaikutus: lastensuojelun perhehoito 15-25.000,-/vuosi, vahvasti tuettu perhehoito 55.000,-/vuosi, perhekotihoito 75.000,-/vuosi, laitoshoidon 350-500,-/vrk
- Kustannusvaikutus: pitkäaikainen tuloton totuasiakas 10-12.000,-/vuosi
- Kustannusvaikutus: lonkan primaari tekonivelleikkaus 7.300,-

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Liitytty Ikäinstituutin Voimaa vanhuuteen tutuksi ja tavaksi kärkihankkeeseen. Liikuntaneuvonnan hankerahoitus päätös ei mennyt läpi. Sosiaalisen työllistämisen ja kuntoutuksen sekä eläkeselvitysten tehostaminen yhteistoiminnassa edennyt. Pohjois-Pohjanmaan Lape-kärkihanke käynnistynyt.

2. Palvelurakenteiden uudistaminen

- avohuollon ja –hoidon vahvistaminen
- palveluohjauksen vahvistaminen
- vanhusten pitkäaikaisen laitoshoidon vähentäminen
- akuutin vuodeosastotoiminnan tehostaminen
- Kustannusvaikutus: tehostettu laitoshoido 230.000,-/paikka, peruslaitoshoido 75-95.000,-/paikka tai ss, tehostettu palveluasuminen 35.-65.000,-/paikka, kotihoito 32,-/tunti.

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Terveyskeskussairaalan paikkaluvuksi vahvistettu 32 ss. ja sairaalassa sisällä joulukuun lopussa 10 potilasta pitkäaikaispäätöksellä. Palvelusetelien käyttö vakiintunut ja laajentunut määrällisesti avopalveluissa.

3. Ostopalvelujen vs. oman toiminnan arvioiminen

- asiakaskohtainen palvelujen järjestämisen arviointi
- palvelurakenteeseen liittyvä arviointi
- palveluohjauksen vahvistaminen
- Kustannusvaikutus: palvelukohtainen kustannuslaskenta

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Palveluohjausta vahvistettu työnjaolla ja sisäisellä koulutuksella vanhuspalveluissa, vammaistyössä ja perhetyössä. Erityisryhmien laitoshoidtoa on purettu asumispalveluihin.

4. Henkilöstöasiat

- sairauspoissaolojen seuraaminen ja varhaisen puuttumisen mallin vahvistaminen yhteistoiminnassa työterveyshuollon kanssa
- osatyökykyisten työntekijöiden kolmikantaneuvottelut yhteistoiminnassa työterveyshuollon kanssa
- vakinaisen henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja mitoitusten mukainen allokoointi
- Kustannusvaikutus: sijaisten käyttö%

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Sairauspoissaolojen seuranta toteutunut. Henkilöstön täydennyskoulutusta toteutettu, henkilöstömitoitusten arviointia ja allokoointia jatkettu edelleen. Sijaisten käyttö% vuoden lopussa 14.

5. Asiakasmaksut

- säännönmukainen tarkistaminen asiakasmaksulainsäädännön mukaisesti
- kustannusvaikutus: asiakasmaksukertymä yhteensä 1.600.000,-/vuosi

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Asiakasmaksuihin ei tarkistuksia vuonna 2017. Valtuustoaloite terveyskeskusmaksun poistamisesta (sosiaali- ja terveyslautakunta 11/2017).

6. Erityiskysymykset

- sairaanhoidollisten tukipalvelujen järjestäminen (laboratorio- ja kuvantamistoiminta, lääkehuolto)
- laajaa väestöpohjaa edellyttävät erityispalvelut (työterveyshuolto, päihdepalvelut, esh-ostot)

Toteutunut 1.1.-31.12.2017: Maakunnallisten sotepalvelujen valmistelu edennyt edelleen Popster -hankkeena. Muhoksen terveystalouden työterveyshuollon liikkeensiirto päätetty ja se toteutuu 1.4.2018 alkaen osana Oulun Työterveys Oy:ä (myöh. Työterveys Virta Oy).

9.4. TEKNISET PALVELUT

9.4.1 Tekninen lautakunta toimintakertomus

TULOSLASKELMA - TEKNISET PALVELUT

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylitys/Alitus
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	3 396 500.56	3 130 516.00	3 285 908.87	104.96	-155 392.87
Maksutuotot	56 168.10	48 000.00	43 953.00	91.57	4 047.00
Tuet ja avustukset	6 903.23	0	3 911.76	0	-3 911.76
Vuokratuotot	4 245 268.17	4 543 901.00	4 535 956.13	99.83	7 944.87
Muut toimintatuotot	45 383.47	13 550.00	26 334.87	194.35	-12 784.87
Valmistus omaan käyttöön	108 789.88	0	-708.63	0	708.63
TOIMINTATUOTOT	7 859 013.41	7 735 967.00	7 895 356.00	102.06	-159 389.00
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3 109 426.16	-2 971 176.00	-2 839 222.55	95.56	-131 953.45
Palvelujen ostot	-1 915 452.90	-1 729 785.00	-1 827 845.26	105.67	98 060.26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 210 169.55	-2 124 360.00	-2 188 634.61	103.03	64 274.61
Avustukset	-49 704.54	-50 000.00	-48 191.64	96.38	-1 808.36
Vuokratulut	-257 162.71	-245 171.00	-245 237.23	100.03	66.23
Muut toimintakulut	-16 294.34	-13 510.00	-34 867.72	258.09	21 357.72
TOIMINTAKULUT	-7 558 210.20	-7 134 002.00	-7 183 999.01	100.70	49 997.01
TOIMINTAKATE	300 803.21	601 965.00	711 356.99	118.17	-109 391.99
VUOSIKATE	300 803.21	601 965.00	711 356.99	118.17	-109 391.99
Poistot ja arvonalentumiset	-2 455 754.43	-2 562 452.00	-3 050 978.25	119.06	488 526.25
Laskennalliset erät	-167 355.93	-156 575.00	-154 091.12	98.41	-2 483.88
TILIKAUDEN TULOS	-2 322 307.15	-2 117 062.00	-2 493 712.38	117.79	376 650.38
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 322 307.15	-2 117 062.00	-2 493 712.38	117.79	376 650.38

KATERAPORTTI

(EUR)	JOULUKUU 2016 toteuma	Kuluva talousarvio	JOULUKUU 2017 toteuma	Käyttö-%	Ylit/Alit
HALLINTO/TEKNINEN TOIMI					
Toimintatuotot	12 100.38	12 900.00	12 101.79	93.81	798.21
Toimintakulut	-360 175.64	-340 451.00	-360 216.13	105.81	19 765.13
Toimintakate	-348 075.26	-327 551.00	-348 114.34	106.28	20 563.34
Poistot ja arvonalentumiset	-2 203.25	-1 386.00	-3 572.78	257.78	2 186.78
Laskennalliset erät	-8 305.48	-7 796.00	-7 657.91	98.23	-138.09
Ylijäämä/alijäämä	-358 583.99	-336 733.00	-359 345.03	106.72	22 612.03
RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT					
Toimintatuotot	3 153 699.36	2 948 316.00	3 055 814.77	103.65	-107 498.77
Toimintakulut	-2 788 053.12	-2 767 214.00	-2 786 070.53	100.68	18 856.53
Toimintakate	365 646.24	181 102.00	269 744.24	148.95	-88 642.24
Poistot ja arvonalentumiset	-50 863.78	-50 114.00	-50 604.68	100.98	490.68
Laskennalliset erät	-65 891.69	-62 838.00	-61 799.84	98.35	-1 038.16
Ylijäämä/alijäämä	248 890.77	68 150.00	157 339.72	230.87	-89 189.72
RAKENNUKSET					
Toimintatuotot	4 021 278.40	4 290 751.00	4 293 728.43	100.07	-2 977.43
Toimintakulut	-3 035 498.70	-2 750 130.00	-2 898 709.93	105.40	148 579.93
Toimintakate	985 779.70	1 540 621.00	1 395 018.50	90.55	145 602.50
Poistot ja arvonalentumiset	-1 762 471.17	-1 831 498.00	-2 314 963.57	126.40	483 465.57
Laskennalliset erät	-64 229.94	-56 800.00	-55 888.15	98.39	-911.85
Ylijäämä/alijäämä	-840 921.41	-347 677.00	-975 833.22	280.67	628 156.22
MAARAKENTAMINEN					
Toimintatuotot	209 873.30	76 000.00	123 613.15	162.65	-47 613.15
Toimintakulut	-993 371.78	-912 864.00	-841 807.16	92.22	-71 056.84
Toimintakate	-783 498.48	-836 864.00	-718 194.01	85.82	-118 669.99
Poistot ja arvonalentumiset	-589 349.54	-625 471.00	-619 979.70	99.12	-5 491.30
Laskennalliset erät	-20 348.61	-20 728.00	-20 419.84	98.51	-308.16
Ylijäämä/alijäämä	-1 393 196.63	-1 483 063.00	-1 358 593.55	91.61	-124 469.45
KAAVOITUS JA MITTAUS (MITTAUSPALVELUT)					
Toimintatuotot	422 308.47	378 000.00	380 057.36	100.54	-2 057.36
Toimintakulut	-296 108.64	-266 338.00	-248 780.82	93.41	-17 557.18
Toimintakate	126 199.83	111 662.00	131 276.54	117.57	-19 614.54
Poistot ja arvonalentumiset	-50 866.69	-53 983.00	-59 735.68	110.66	5 752.68
Laskennalliset erät	-6 364.81	-6 231.00	-6 175.99	99.12	-55.01
Ylijäämä/alijäämä	68 968.33	51 448.00	65 364.87	127.05	-13 916.87
RAKENNUSVALVONTA					
Toimintatuotot	39 753.50	30 000.00	30 040.50	100.14	-40.50
Toimintakulut	-85 002.32	-97 005.00	-48 414.44	49.91	-48 590.56
Toimintakate	-45 248.82	-67 005.00	-18 373.94	27.42	-48 631.06
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-2 121.84	0	2 121.84
Laskennalliset erät	-2 215.40	-2 182.00	-2 149.39	98.51	-32.61
Ylijäämä/alijäämä	-47 464.22	-69 187.00	-22 645.17	32.73	-46 541.83
TEKNISET PALVELUT/YHTEENSÄ					
Toimintatuotot	7 859 013.41	7 735 967.00	7 895 356.00	102.06	-159 389.00
Toimintakulut	-7 558 210.20	-7 134 002.00	-7 183 999.01	100.70	49 997.01
Toimintakate	300 803.21	601 965.00	711 356.99	118.17	-109 391.99
Poistot ja arvonalentumiset	-2 455 754.43	-2 562 452.00	-3 050 978.25	119.06	488 526.25
Laskennalliset erät	-167 355.93	-156 575.00	-154 091.12	98.41	-2 483.88
Ylijäämä/alijäämä	-2 322 307.15	-2 117 062.00	-2 493 712.38	117.79	376 650.38

Toimialajohtajan katsaus

Teknisten palveluiden osalta vuosi 2017 toteutui talouden osalta suunnitellusti ja teknisten palveluiden toiminnalliset ja strategiset tavoitteet on pääosin saavutettu. Toiminta on ollut käynnissä olevien investointien toteuttamista sekä kiinteistö-, ruokahuolto, siivous- ja kadunpitotehtävien suorittamista.

Muhoksen kunta on mukana hiilineutraaliutta tavoittelevien kuntien HINKU-joukossa. Kuntaan perustettu HINKU-työryhmä tarkastelee kunnan mahdollisuuksia vähentää kasvihuonepäästöjä, energiankulutusta ja –kustannuksia.

Muhoksen kunta ilmoittautui vuonna 2018 alkavaan uuteen Väre-hankkeeseen, jonka tarkoituksena on jatkaa v. 2017 päättyvää Vähähiku-hanketta. Väre-hankkeen päätavoitteena on kehittää menettelytapoja ja toimintamalleja, jotka auttavat kuntia ottamaan jokapäiväiseen käyttöön resurssitehokkuutta lisääviä ja kasvihuonekaasupäästöjä vähentäviä cleantech-ratkaisuja, energialähteitä ja menetelmiä.

Energia-asioissa Muhoksen kunta on liittynyt kuntien ja Motivan väliseen energia-
tehokkuusohjelmaan vuosille 2017 - 2025. Muhoksen kunnan tavoitteena on vähentää energian-
kulutusta vuoden 2016 tasosta 15 % vuoteen 2020 mennessä ja 30 % vuoteen 2025 mennessä.

Energiansäästön käytännön toimenpiteinä Päivärinteen päiväkodille ja Hyrkin koululle valmistui kaukolämmön ja maalämmön hybridilämmitys, joka paitsi säästää uuden päiväkodin lämmityksessä, niin myös pienentää nykyisen koulun lämmitysenergian tarvetta.

Huovilan koululle toteutettiin vanhan öljylämmitysjärjestelmän muuttaminen maalämpö-
järjestelmäksi Esco-hankkeena. KVR-urakoitsijana hankkeessa oli Oulun Seudun Sähkö Oy.

Katu- ja aluevalaistusten uusimisessa siirryttiin pääosin LED-valaistukseen. Vuoden 2017 aikana valaisinvaihtoja tehtiin yhteensä 149 kpl.

Muhoksen kunnan sähköenergian hankinta on kilpailutettu ja siirrytty KL-kuntahankinnan puitesopimuksesta kunnan suoraan sähkönhankintaan. Samalla Muhoksen kunta on sitoutunut sähköenergiassa kokonaan uusiutuvien energiamuotojen käyttöön.

Yksityisteiden kunnossapitoavustuksia oli käytettävissä vuodelle 2017 yhteensä 50.000 euroa. Vuonna 2017 avustettiin vain tien hoidon kustannuksia. Avustusta myönnettiin tien hoidon laskennallisista hoitokustannuksista siten, että järjestäytyneiden tiekuntien hoitokustannuksista maksettiin 37 % ja muiden yksityisteiden hoitokustannuksia avustettiin 18,5 %.

Jätehuollossa Muhoksen, Utajärven, Tyrnävän ja Limingan kunnat päättivät perustaa yhteisen jätelautakunnan, joka toimii alueen uutena jätehuoltoviranomaisena vuoden 2018 alusta. Samassa yhteydessä kunnat päättivät kilpailuttaa alueelleen jätehuollon operatiivisen palvelutoimijan. Jätehuoltoyhteistyön tavoitteiksi on asetettu kierrätysasteen nostaminen ja digitaalisuuden lisääminen jätehuoltopalveluissa siten, että jätehuollon kustannukset eivät nouse. Limingan kunta toimii isäntäkuntana jätehuoltopalveluun liittyvässä yhteistyössä.

Valtion käynnistämä valtatie 22 kehittämishanke välillä Kajaani – Oulu valmistui syksyllä 2017. Kehittämishankkeessa rakennettiin Muhoksella kevyenliikenteen väylä välille Rovastinoja – Korivaara, Korivaaran kohdan alikulku ja Rönköntien alikulku. Lisäksi hankkeen yhteydessä on rakennettu liikennevalot Leppiniementien ja valtatie 22 risteykseen.

Kunnan yhdyskuntarakenteen kehittämistä jatkettiin rakentamalla Päivärinteeseen Päivänpaistenmaalle lisää kunnallistekniikkaa. Ko. alueen tontit 9 kpl tulevat myyntiin/vuokralle vuoden 2018 aikana.

Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2017 aikana 14 kertaa ja käsitteli 154 asiakohetta.

Henkilöstö ja organisaatio

Talousarvioon merkityistä henkilöresursseista:

1. kuorma-autonkuljettaja on vakinaistettu
2. Koivulehdon päiväkodin osa-aikainen ruokapalvelutyöntekijä on muutettu kokoaikaiseksi ja toimi on vakinaistettu
3. kiertävän ruokapalvelutyöntekijän määräaikainen toimi on vakinaistettu
4. metallipajan työntekijän toimi on täyttämättä
5. Arkkitehti-kunnanpuutarhurin virka on ollut haettavana. Rekrytoinnissa ei onnistuttu vuoden 2017 aikana. Valtuusto on hyväksynyt virkanimikkeen muutoksen arkkitehdiksi. Rekrytointi käynnistettiin uudelleen joulukuussa 2017.
6. Talonrakennusmestari on rekrytoitu. Virkanimikkeen muutos huoltomestariksi on toteutettu.
7. Asuntosihteerin toimenkuvaan on tehty muutoksia. Virkanimikkeen muutosasiassa edetään TVA-arviointien aikataulussa vuoden 2018 puolella

Kesätyöntekijöitä, velvoitetöyllistettäviä ja kuntouttavan työtoiminnan työntekijöitä on pyritty työllistämään työtilanteiden, tarpeiden ja talousarvion mukaisesti.

Henkilöstö 31.12.2017

Sitovuustaso	Vakin. kokoaik	Määräaik kokoaik	Vakin. osa-aik	Määräaik osa-aik	Vakin. sivutoimi	Määräaik sivutoimi	Työllist.	Yhteensä
Hallinto	2							2
Ruoka- ja siivous	45	3	4	1			3	56
Rakennukset	10		2				2	14
Maanrakennus	3						5	8
Kaav. ja mittaus	3							3
Rakennusvalvonta	1							1
Yhteensä	64	3	6	1			10	84

Käyttötalous

Tarkastelujakson teknisten palveluiden käyttötalouden toimintatuotot olivat 7.895.356,00 euroa (102,06 %) ja toimintakulut olivat -7.183.999,01 euroa (100,70 %). Tarkastelujakson tulos/vuosikate ennen poistoja ja arvon vähennyksiä oli 711.359,99euroa (118,17 %).

Osavuosisikatsauksessa tehdyt arviot ja ennusteet talousarvion osalta toteutuivat ja tekniset palvelut ylsivät ennakoitua parempaan tulokseen. Teknisten palveluiden toiminnan kustannukset pienuivat edellisvuoteen verrattuna -374.211,19 euroa (-4,95 %). Toimintatulot lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna 36.342,59 euroa (+0,46 %). Vuosikate (tulojen ja menojen erotus) parani

edellisvuoteen verrattuna 410.553,78 euroa. Teknisten palveluiden toimintakulut pienenevät jo kolmantena vuotena peräkkäin. Toimintakulujen pienentyminen ja vuosikatteen paraneminen johtuvat pääosin maarakentamisen ja rakennusvalvonnan toimintakulujen pienentymisestä.

Vuodelle 2017 suoritettiin kolmen kiinteistön alaskirjaukset; Nuoriso- ja voimailutalo, Veturitien päiväkotit ja Päivärinteen vanha päiväkotit. Kertaluonteisella alaskirjauksella, yhteensä 450.694,10 euroa, teknisten palveluiden alijäämä ylitti talousarvion alijäämätavoitteen 376.650,30 eurolla.

Vuonna 2017 teknisten palveluiden talousarvion käyttötalousosaan lisättiin määräraha vanhan vesitornin purkamista varten.

Teknisen toimen hallinto

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

Teknisen toimen hallinnon vuoden 2017 toimintatuotot olivat 12.101,79 euroa, toimintakulut olivat -360.216,13 euroa ja tilikauden tulos poistojen ja arvovähennysten jälkeen oli -359.345,03 euroa (TA ylitys 22 612,03 euroa).

Teknisten palveluiden hallinnon sekä vastualueiden talousarviotavoitteet ja toteuma vuonna 2017:

1. Palvelut laadukasta ja ajanmukaista sekä kaikkien saatavilla
⇒ Palvelun laadukkuutta ei ole mitattu. Palvelutoimintaa on toteutettu talousarvion tavoitteiden mukaisesti
2. Kunta koetaan turvalliseksi ja viihtyisäksi ja houkuttelevan näköiseksi
⇒ Kuntalaisille on toteutettu liikenneturvallisuuskysely. Alueiden ja ympäristön kuntoa on pidetty yllä talousarvion mukaisesti
3. Käyttötalouden kasvu max 1 % ja Investoinneissa ei suunnittelemtomia avauksia
⇒ Hallinnon käyttötalouden muutos 0 %. Investointikohteissa 1 kpl suunnittelemton avaus
4. Palvelurakenteen monipuolistaminen ja pienyrittäjyyden tukeminen
⇒ Tekniset palvelut on toiminnallaan ja hankinnoillaan pyrkinyt huomioimaan paikallisuuden sekä käyttämään monipuolisesti alueen yrittäjien sekä kolmannen sektorin palveluita
5. Saumaton yhteistyö ja tiedonkulun häiritsevien poistaminen
⇒ Yhteistyö ja tiedottaminen henkilöstön, eri hallintokuntien ja sidosryhmien kanssa on toiminut hyvin
6. Liikenneyhteyksien parantaminen ja kunnan tasapuolinen kehittäminen
⇒ Liikenne- ja katurakennushankkeita on toteutettu talousarvion investointiohjelman mukaisesti. Kaavoituksessa on pyritty vastaamaan alueellisiin tarpeisiin
7. Sairauspoissaolojen väheneminen 2 pv/henkilö/vuosi ja työturvallisuus tasolla 100 %
⇒ Sairauspoissaolojen kokonaismäärä on hiukan pienentynyt edellisvuodesta. Vuonna 2017 sairaustyöpäiviä oli 13,42 pv/henkilö/vuosi ja vuonna 2016 oli 13,84 pv/henkilö/vuosi. Tapaturmia sattui v. 2017 yhteensä 2 kpl.

Ruoka- ja siivouspalvelut

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

Siivouksen ulkoisena palveluntuottajana on toiminut ISS Palvelut Oy (Jäähalli, Paloasema, Korivaaran koulu, Hyrkin koulun uusi osa 30.5.2017 saakka, Mäntyrannan liikuntasali, Kunnantoinisto, Jussilantien kerrostalot, lomituspalvelut, paja, verstaas, varikko sekä Koivu ja Tähti-kulttuuritalo). ISS Palvelut Oy ja Muhoksen kunnan välinen sopimus päättyy v. 2017 lopussa.

V. 2017 aikana ruoka- ja siivouspalveluiden yksikössä tuli toimintaan muutoksia seuraavasti:

- Koivulehdon päiväkodilla aloitti vakituinen kokoaikainen ruokapalvelutyöntekijä, jonka tehtäväkuvaan kuuluu myös siivouksen tehtäviä 3 h/pv
- kiertävän ruokapalvelutyöntekijän toimi vakinaistettiin 1.1.2017 alkaen
- Hyrkin koulun ja Päivärinteen päiväkodin toiminnot siirtyivät samaan rakennukseen 10.8.2018 alkaen (mm. uusittu keittiö, ruokailut samassa ruokasalissa, siivous kunnan omana työnä koko rakennuksessa)
- Hyrkin koululla ja TK:n sairaalassa aloitti uusi laitoshuoltaja 1.12.2017 alkaen

Ruoka –ja siivouspalvelun mittarit

mittari/vuosi	2017	2016	2015	2014	2013	2012
ruokapalvelu/suoritemäärä	591,711	599,58	583,352	601,112	568,84	562,374
muutos %	-1,32	2,78	-3,04 %	5,67 %	1,15 %	-1,93 %
ruokahuollon suoritehinta	2,82 €/s	2,77 €/s	2,98 €/s	2,75 €/s	2,66 €/s	2,78 €/s

Rakennukset

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

Vuoden 2017 aikana valmistuivat rakennushankkeista mm. Päivärinteen päiväkodin uudisrakennushanke sekä Huovilan koulun lämmitysjärjestelmän muutostyöt maalämmölle. Rakennusten sisäilmaongelmien ratkaisemiseen on vuoden 2017 aikana investoitu Kirkonkylän koululla, kunnanvirastolla, lukiolla ja paloasemalla. Paloaseman laajennus- ja saneeraushanke sekä kunnanviraston sisäilmaongelmien korjaamiseen tähtäävät korjaustyöt jatkuvat vuoden 2018 puolelle.

Rakennusten vastuualueen 2017 toimintatuotot on 4.293.728,43 euroa, toimintakulut on - 2.898.709,93 euroa ja tilikauden tulos poistojen ja arvovähennysten jälkeen -975.833.22 euroa (TA ylitys 628.156,22 euroa). Ylitys johtuu pääosin poistojen ja arvonalentumistoimenpiteiden vaikutuksista 483.465,55 euroa. Palvelujen ostossa merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden olivat asiantuntijapalveluissa 22.842,21 euroa, puhtaanapito- ja pesulapalveluissa 58.183,61 euroa. Matkustus- ja kuljetuspalveluiden kulut kasvoivat 20.621,60 euroa ja 31.533,90 euroa.

Rakennuksista perittävän vuokran määrä kattoi rakennusten käyttökustannukset vuonna 2017, mutta vuosikate ei kattanut poistojen määrää.

Rakennusten mittarit:

Toimintavuoden lopulla oli kunnan omistamia rakennuksia yhteensä 71 kpl ja näiden kokonaiskerrosala oli 63.323 m² ja kokonaistilavuus 395.179 m³.

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

Jakoperusteena käytetään toimintakulut/kaikkien kiinteistöjen m² ja m³.

Vertailu toteutumien mukaan 2011 – 2017:

yks./v	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
€/v/m ²	61	67,05	63,44	77,68	76,46	80,11	68,88
€/v/m ³	9,77	10,55	9,44	12,18	11,31	11,85	10,06

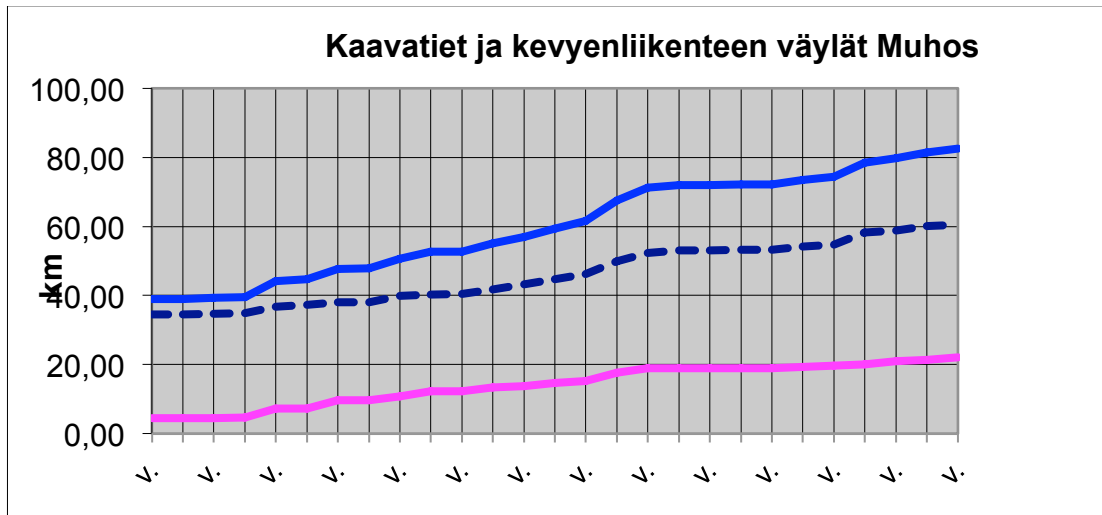
Mittarin mukaan rakennusten yksikkökustannukset ovat pysyneet aikaisempien vuosien tasolla.

Maarakentaminen

Maanrakentaminen sisältää katujen ja teiden sekä puistojen ja muiden yleisten alueiden hoidon ja kunnossapidon.

Kunnossapidettäviä kaavateitä oli vuoden 2017 lopussa 60,09 kilometriä ja kevyenliikenteen väyliä 21,35 kilometriä. Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden pituus oli vuoden lopussa 9,94 km. Katuvalaisimia on rekisterissä yhteensä 2267 kpl.

- Kaavateitä tehtiin 360 m
- Jalankulku/polkupyöriteitä tehtiin 670 m
- Kaavateitä saneerattiin 330 m

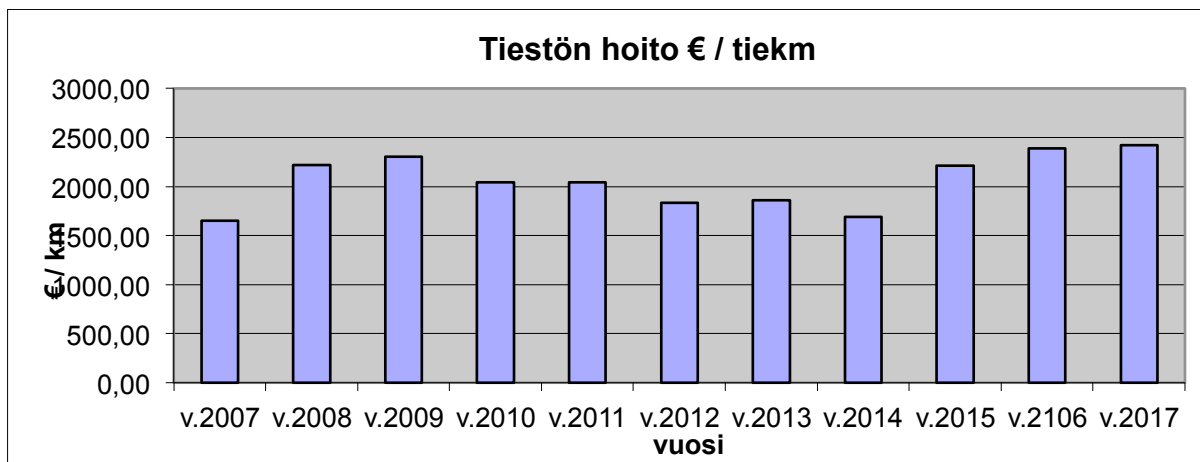


Kuva 1 Hoidettavat kaavatiet ja kevyen liikenteen väylät v. 1991 - 2017

Ympäristönhoito- ja puistotöitä suoritettiin talousarvion mukaisesti entiseen hyvään tapaan. Hoitotoimenpiteillä ylläpidettiin kunnan puistot ja alueet viihtyisinä.

Mittarit:

Kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien ylläpitokustannukset ilman valaistus- ja pääomakustannuksia vuonna 2017 olivat 2419 euroa/km, vuonna 2016 kustannukset olivat 2391 euroa/km.



Kuva 2 kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien ylläpitokustannukset

Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden kustannukset vuonna 2017 olivat 1059 euroa/km, vuonna 2016 kustannukset olivat 1228 euroa/km.

Lumitöiden kustannukset euroissa

	2017	2016	2015	2014	2013
Kaavatiet	90 575	71 714	54 662	28 061	32 175
Paikotusalueet	10 078	9 307	6 161	3 750	4 800
Yksityisteiden kunnossapito	5 014	4 170	4 140	3 442	4 258
Tievalaistus/sähköenergia €	53 459	60 070	62 841	70 756	59 660

Sadevesiverkosto:

- Kunnossapidettäviä sadevesiviemäreitä vuoden 2017 lopussa oli 55,84 km.
- Uusia sadevesiviemäreitä vuoden 2017 aikana rakennettiin 1,34 km
- Sadevesikaivoja on johtokartalla 2272 kpl
- sadevesiverkon kunnossapidon toimintakulut olivat 5757,68 euroa
- Sadevesipumppaamoiden (6 kpl) toimintakulut olivat 4739,74 euroa.

Investointihankkeina toteutettiin vuoden 2017 aikana yhteensä 19 kohdetta. Kohteet olivat pääosin katurakentamiseen, -saneeraukseen ja katuvalaistukseen liittyviä kohteita.

Mittauspalvelut ja kaavoitus

Mittauspalvelut huolehtivat kunnan kartoituspalveluista ja rakennusmittauksista. Vastuualue sisältää myös puisto- ja talousmetsien hoidon sekä maanhankintaan ja luovuttamiseen liittyvät tehtävät. Vastuualueen tehtäviin kuuluu myös kiinteistöjen tiedonhallintajärjestelmien sekä rakennusvalvonta- ja osoiterekisterin ylläpitäminen, teknisten palveluiden rekisteri- ja suunnittelu ohjelmistojen pääkäyttäjän tehtävät, rakennusvalvonnan tuki ja tarkastustehtävät sekä Rokuan ympäristöjaoksen jäsenyys ja tehtävät.

Muhoksen kunta on tuottanut sopimuksen mukaisesti mittauspalveluita Tyrnävän, Utajärven ja Vaalan kunnille sekä Muhoksen ja Tyrnävän vesihuolloille.

Mittauspalveluiden vastuualueen vuoden 2017 toimintatuotot olivat 380.057,36 euroa, toimintakulut olivat 248.780,82 euroa ja tilikauden tulos poistojen ja arvovähennysten jälkeen 65.364,87 euroa.

Mittauspalveluiden tuloista merkittävän osan muodostaa tonttien vuokratulot, jotka vuonna 2017 olivat 230.738,61 euroa ja jossa kasvua vuoteen 2016 verrattuna 2,9 %. Muita merkittäviä tuloja vuonna 2017 saatiin metsän myynnistä 43.053,73 euroa ja mittauspalveluiden myynnistä Tyrnävän ja Utajärven kunnille 26.226,07 euroa.

Muhoksen kunta luovutti vuoden 2016 aikana vuokraamalla omakotitalotontteja yhteensä viisi kappaletta ja myymällä kaksi kappaletta. Teollisuustontteja myytiin yksi.

Tonttien luovutus ja vapaat tontit v. 2011 - 2017:

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
1 Myynti:							
AO	2	0	0	2	2	1	1
rivitalo/kt							
teollisuustontti	1						
2 Vuokraus:							
AO	5	6	2	7	9	9	6
rivitalo		2	1	1			
päiväkoti							
kerrostalo							
liiketontti			1	1			
teollisuustontti			1				
Myynti ja vuokraus yht	8	13	21	11	12	13	10

Muhoksen kunnan vapaat rakennuspaikat v. 2017 lopussa:

Omakotitalon rakennuspaikkoja yhteensä 58 kpl

- Koivikon alue 8 kpl
- Kuusikon alue 4 kpl
- Anttilan alue 1 kpl
- Puhakan alue 13 kpl
- Kirkkosaarella 3 kpl
- Päivärinteellä 22 kpl
- Leppiniemessä 6 kpl
- Rovon alue 2 kpl
- Kylmälänkylän palstoitussuunnitelman alueella 3 rakennuspaikkaa

Rivi-talotontit Anttilan alue 1 kpl

Liike- ja työpaikkarakentamisen rakennuspaikat Kankaanseläntien varressa 2 kpl

Teollisuusalueen tontit 3 kpl

Kerrostalotontit 3 kpl

Maankäytön suunnitteluhankkeet v. 2017:

- Kirkonkylän yleiskaavan laadintaa jatkuu.
- Kirkkosaaren asemakaavan muutos kortteleissa 246 – 249 valmistui
- Teollisuusalueen asemakaavatyö jatkuu
- Päivärinteen asemakaavan muutos kortteleissa 2, 3 ja 4 on käynnistetty
- Päivärinteen asemakaavan laajennus tilalla Harju on käynnistetty

Rakennusvalvonta

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

Lupamäärät vähentyivät hieman vuodesta 2016. Uusia omakotitaloja luvitettiin 18 kpl ja rivitaloja 1 kpl. Omakotitalon luvista 13 kpl sijoittui asemakaava-alueelle, 5 kpl yleiskaava-alueelle ja 0 kpl haja-asutusalueelle.

Rakennusvalvonnan vastualueen vuoden 2014 toimintatuotot olivat 30.040,50 euroa, toimintakulut olivat -48.414,44 euroa ja tilikauden tulos poistojen ja arvovähennysten jälkeen -22.645,17 euroa (TA alitus -18 768.78 euroa).

Rakennusvalvonnan tavoitteena on ollut, että rakennusvalvonnan menoista n. 80 % pystyttäisiin kattamaan rakennusvalvonnan tuloilla. Kertomusvuonna tulot olivat 62 % menoista.

Mittarit:

Rakennus-, toimenpide- ja purkulupia sekä rakennushankeilmoituspäätöksiä tehtiin kertomusvuonna yhteensä 120 kpl.

Myönnetty rakennusluvut kpl v. 2011 - 2017:

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
luvut	120	145	155	130	134	159	143
krs-m2	7874	9500	12000	15400	13445	16370	18559

Myönnetty omakotitalojen rakennusluvut kpl (uudisrakennukset):

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
luvut	18	17	12	24	24	37	30

Valmistuneet asunnot kpl:

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
asunnot	27	27	37	18	63	30	40

Vuonna 2017 maankäyttö- ja kaavoitusjaostolle tuli päätettäväksi yksi suunnittelutarveratkaisu. Poikkeamislupapäätöksiä oli kolme kpl vuonna 2017.

Talouden tasapainotussuunnitelma 2017

Muhoksen kunnanvaltuusto on 29.02.2016 § 9 hyväksynyt Muhoksen talouden tasapainotussuunnitelman vuodelle 2017.

Palvelutuotannon kannalta tarpeettomien rakennuksien myynti /vuokraus:

- Muhostien päiväkotikiinteistö bänditalana
 - ⇒ tontti on varattu yksityiseen rakentamiseen
- Veturitien pvk ja entinen Nuoriso- ja voimailutalo
 - ⇒ tontti on varattu yksityiseen rakentamiseen, ylläpito ajettu minimiin, asemakaavamuutos toteutettu.
- Mäntyranan liikuntasalin kehittämisestä on valtuuston päätös
 - ⇒ vältetään investointeja
- Päivärinteiden vanha päiväkotikiinteistö
 - ⇒ myyntiä tehostetaan alkuvuodelle 2018, rakennus on mahdollista purkaa

2. Elinkaaren lopussa olevien rakennuksien purku/myynti

- Nuoriso- /voimailutalo on asetettu kylmilleen

- Ponkilan kioski on asetettu kylmilleen
- ns. Vanhasta apteekista on jätetty ostotarjous
- Kylmälänkylän koulun opettajien asuntola on purettu
- Apulan rakennukset on asetettu kylmilleen, rakennus pyritään myymään

3. Kiinteistöjen energiakustannusten alentaminen

4. Huovilan koulun maalämpöhanke on toteutettu
5. Jäähallin energiatehokkuuden parantamiseen tähtäävät toimenpiteet yhdistetään rakennuksen peruskorjaukseen

4. Palvelutuotannon mitoitus ja toimintamallien kehittäminen

5. varikon siirto Kankaanseläntielle toteutetaan v. 2018
6. rakennusten vastuualueen toimintoja ja järjestelyjä mietitty talonrakennusmestarin rekrytointiin liittyen. Virkanimike muutettu huoltomestariksi. Asuntosihteerille on lisätty kiinteistöjen kunnossapitoon liittyviä tehtäviä
7. Arkkitehti-puutarhurin virkanimike on muutettu arkkitehdiksi. Rekrytointi toteutetaan v. 2018.

5. Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentäminen ja työtyytyväisyyden parantaminen

7. ei toimenpiteitä

8. Pienten metsäkiinteistöjen ja määräalojen myynti

8. kaksi määräalaa myyty valtiolle luonnonsuojelutarkoituksiin

Investoinnit

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

Vuonna 2017 investointien bruttomenot olivat -6.105.011,63 euroa ja investointitulot olivat 254.375,09 euroa. Investointien nettomeno vuonna 2017 oli -5.850.636,54 euroa.

10 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Käyttötalousosan tehtävien tulot ja menot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen ulkoinen/sisäinen	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	11 875 634		11 875 634	12 182 640	-307 006
MAKSUTUOTOT	3 046 200		3 046 200	3 000 046	46 154
TUET JA AVUSTUKSET	390 701	8 000	398 701	399 988	-1 287
VUOKRATUOTOT	4 687 125		4 687 125	4 696 413	-9 288
MUUT TOIMINTATUOTOT	127 450		127 450	158 975	-31 525
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				-709	709
TOIMINTATUOTOT	20 127 110	8 000	20 135 110	20 437 354	-302 244
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-30 480 814	-32 218	-30 513 032	-29 685 864	-827 168
PALVELUJEN OSTOT	-28 575 201	-253 000	-28 828 201	-29 657 979	829 778
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 337 307	-1 500	-3 338 807	-3 418 952	80 145
AVUSTUKSET	-4 326 600	-5 000	-4 331 600	-4 251 566	-80 034
VUOKRAT	-3 578 917		-3 578 917	-3 577 581	-1 336
MUUT TOIMINTAKULUT	-176 710	-912	-177 622	-258 805	81 183
TOIMINTAKULUT	-70 475 549	-292 630	-70 768 179	-70 850 748	82 569
TOIMINTAKATE	-50 348 439	-284 630	-50 633 069	-50 413 393	-219 676
VEROTULOT	28 825 000		28 825 000	29 836 741	-1 011 741
VALTIONOSUUDET					
KUNNAN PERUSPALV VALT OS, ML TASAUKSET	25 516 265		25 516 265	25 507 059	9 206
OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN MUUT VALT OS	-316 265		-316 265	-211 652	-104 613
VALTIONOSUUDET*	24 946 620		24 946 620	25 119 770	-173 150
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT					
KORKOTUOTOT	125 300		125 300	134 850	-9 550
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 000		5 000	35 200	-30 200
KORKOKULUT	-495 000		-495 000	-426 007	-68 993
MUUT RAHOITUSKULUT	-500		-500	-179	-321
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-365 200		-365 200	-256 136	-109 064
VUOSIKATE	3 057 981	-284 630	2 773 351	4 286 982	-1 513 631
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 050 785		-3 050 785	-3 173 027	122 242
ARVONALENTUMISET				-450 694	450 694
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 050 785		-3 050 785	-3 623 721	572 936
TILIKAUDEN TULOS	7 196	-284 630	-277 434	663 261	-940 695
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS				26 119	-26 119
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	7 196	-284 630	-277 434	689 380	-966 814

*Valtionosuudet yhteensä sisältää 233.177€:n vähennyksen, mikä on sisäisellä tilillä kirjattu Oulujoki-Opistolle tuloksi.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen kertymä 29.836.741 euroa mikä oli 1.011 741 euroa talousarviota TA2017 enemmän. Kunta sai valtionosuuksia 25.352.947 euroa mikä oli 152 947 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Valtionosuus sisältää bruttona Oulujoki opistolle kirjatun 233.177 euroa olevan tulon.

Verotulot ja valtionosuudet olivat yhteensä 55.190 milj. euroa mikä riitti kattamaan -55.686 milj. euron toimintakatteen 108.97 %:sti.

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
Kunnallisvero	24 000 000		24 000 000	24 970 072	-970 072
Kiinteistövero	3 625 000		3 625 000	3 661 910	-36 910
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 200 000		1 200 000	1 204 759	-4 759
Verotulot yhteensä	28 825 000		28 825 000	29 836 741	-1 011 741

Valtionosuuden erittely

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2017 01-12	Poikkeama
Kunnan peruspalv valt.os. ml tasaukset	25 516 265		25 516 265	25 507 059	9 206
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valt os	-316 265		-316 265	-211 652	-104 613
Muut valtionosuudet				57 540	-57 540
Valtionosuudet yhteensä	25 200 000		25 200 000	25 352 947	-152 947

Rahoitustulot ja -menot

Rahoitustuotot toteutuivat suunnitellusti kertomusvuoden aikana. Rahoitusmenoissa noudatettiin alkuvuodesta 2015 tehtyä suunnitelmaa, jolla erityisesti korkokuluja alennettiin selkeän velkaantumisen tapahtuessa. TA2017 nähden korkokuluissa säästettiin vuoden aikana 0,109 milj.euroa.

Vuosikate

Peruskunnan vuosikate oli 4.286 milj. euroa. Vuoteen 2016 verrattuna vuosikate parani 0,468 milj.euroa. Vuosikatteen heikkenemiseen vaikutti suunniteltua suuremmat toimintakulut. Peruskunnan vuosikate riitti kattamaan peruskunnan poistot (3.623 milj. euroa) 118,3 %:sti.

Tilikauden tulos

Peruskunnan tilikauden tulos oli positiivinen (ylijäämäinen) 0.663 milj.euroa. Huomioiden tilikauden poistoerolla tulos muodostui ylijäämäiseksi 0.689 milj. euroa. Ylijäämä oli 0.682 milj. euroa isompi kuin TA2015 oli ennakoitu (7196 euroa).

11 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

11.1 Peruskunta

Investointiosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta sekä rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Investointiosan toteutuminen esitetään vastaavalla tavalla talousarviossa huomioiden valtuuston asettamat sitovat määrärahat ja tuloarviot.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 31.12.2017									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008110 Inv/Kiinteä omaisuus									
7010 INVESTOINTIMENOT			-100 000		-100 000	-57 785,00	-42 215,00	57,8	
7020 INVESTOINTITULOT			115 000		115 000	199 374,82	-84 374,82	173,4	
7030 NETTOMENO			15 000		15 000	141 589,82	-126 589,82	943,9	
Määräraha varattu raakamaan ja muun kiinteän omaisuuden hankintaan. Ostettu peltoalue Holapan yksityisten varresta, tonttiosuus Konttilan alueelta ja lunastettu katualueita. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus.									
Tulot muodostuvat rakennustonttien ja omaisuuden myynnistä. Myyty kaksi omakotitalontonttia ja varikkoalue rakennuksineen, luovutettu vuokra-/lunastussopimuksella teollisuusalueen tontti, Montan leirintäalueen rakennukset sekä myyty valtiolle luonnonsuojelualueeksi kaksi määräälaa. Myyntivoitto 70.634,24 euroa on tuloutettu kp:lle 1042.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008130 Inv/ATK-laitteisto ja ohjelmat									
7010 INVESTOINTIMENOT			-300 000	-15 750	-315 750	-273 362,33	-42 387,67	86,6	
7030 NETTOMENO			-300 000	-15 750	-315 750	-273 362,33	-42 387,67	86,6	
Määräraha hankittu kunnan ATK-järjestelmien vaatimia laitteita 232.840,56 eurolla ja ohjelmistoja 40.521,77 eurolla. Hallintokuntien hankinnat sisältyvät tähän määrärahaan. Lisämääräraha valtuuston, kunnanhallituksen ja tarkastuslautakunnan jäsenten tablettien/minikannettavien hankintaan, Valtuusto 29.5.2017 § 39. Määrärahan käytöstä vastaa hallinto- ja talousjohtaja ATK-työryhmää kuultuaan.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008201 Inv/Arvopaperit									
7010 INVESTOINTIMENOT			-10 000		-10 000	-1 016,00	-8 984,00	10,2	
7030 NETTOMENO			-10 000	0	-10 000	-1 016,00	-8 984,00	10,2	
Määräraha varattu osakkeiden ja osuuksien hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008127 Inv/ Kunnanviraston peruskorj/suunnittelu									
7010 INVESTOINTIMENOT			-800 000	-80 000	-880 000	-938 727,95	58 727,95	106,7	
7030 NETTOMENO			-800 000	-80 000	-880 000	-938 727,95	58 727,95	106,7	
Määräraha varattu kunnanviraston sisäilmaongelmien korjaamiseen. Hankesuunnitelma on hyväksytty kh 29.11.2016, § 385, Hankesuunnitelman mukainen hankkeen tavoitehinta on 1.180.000 euroa, josta vuoden 2017 rahoitusosuus on 800.000 euroa ja vuoden 2018 rahoitusosuus on 380.000 euroa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008350 Inv/ Päivärinteen päiväkodin uudisrak. ja Hyrkin koulun muutos ja laajennus									
7010 INVESTOINTIMENOT		-983 884,34	-2 629 000		-2 629 000	-2 614 323,04	-14 676,96	99,4	-3 598 207,38
7030 NETTOMENO		-983 884,34	-2 629 000		-2 629 000	-2 614 323,04	-14 676,96	99,4	-3 598 207,38
Määräraha varattu Päivärinteen päiväkodin rakennustöiden loppuunsaattamiseen sekä Hyrkin koulun ruokalan laajentamiseen, yhdyskäytävän rakentamiseen ja piha-alueiden muutostöiden toteuttamiseen. Päivärinteen päiväkodin hankesuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa Khall 27.10.2015, § 367 ja Hyrkin koulun muutos- ja laajennustöitä koskeva hankesuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa Khall 15.3.2016, §80. Hankkeen kokonaistalousohje on 3.682.000 euroa, kvalt 16.12.2016, §86 ja kvalt 21.3.2016, § 18. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2017
008368 Inv/ Huovilan koulun lämmitysjärj. muutos									
7010 INVESTOINTIMENOT				-161 000	-161 000	-159 483,27	-1 516,73	99,1	
7020 INVESTOINTITULOT				24 150	24 150	22 970,00	1 180,00	95,1	
7030 NETTOMENO				-136 850	-136 850	-136 513,27	-336,73	99,8	
Määräraha Huovilan koulun maalämpöjärjestelmän toteuttamiseen, valtuusto 29.05.2017 § 37. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									
Tulona valtion avustus energiatapamuutoksien ja maalämpöjärjestelmien investointeihin, avustus on 15 % hyväksytyistä kustannuksista.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008371 Inv/ Lukion hankesuunnitelma									
7010 INVESTOINTIMENOT				-25 000	-25 000	-2 872,90	-22 127,10	11,5	
7030 NETTOMENO				-25 000	-25 000	-2 872,90	-22 127,10	11,5	
Valtuuston päätös määrärahasta 29.5.2017 § 35.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008386 Inv/ Yläkoulun laajennus									
7020 INVESTOINTITULOT						500,00	-500,00	-100,0	
7030 NETTOMENO			0		0	500,00	-500,00	-100,0	
Tulona vuoden 2016 valtionavustuksen loppuosa.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008393 Inv/ Lukion ilmanvaihokoneiden uusiminen									
7010 INVESTOINTIMENOT			-100 000	100 000	0	0,00	0,00	0,0	
7030 NETTOMENO			-100 000	100 000	0	0,00	0,00	0,0	
Määräraha varattu lukiorakennuksen ilmanvaihokoneiden ja automatiikan uusimiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Määrärahasta on siirretty 75.000 euroa Kirkonkylän koulun sisäilmaongelmien korjaamiseen (valtuusto 29.5.2017 §36) ja 25.000 euroa Lukiorakennuksen hankesuunnitelman tekemiseen (valtuusto 29.5.2017 §35).									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2013-2017
008382 Inv/ Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen toimintavarusteet									
7010 INVESTOINTIMENOT			-30 000		-30 000	-25 656,91	-4 343,09	85,5	
7030 NETTOMENO yhteensä			-30 000		-30 000	-25 656,91	-4 343,09	85,5	
Määräraha varattu Koivu- ja tähti -kulttuurikeskuksen opastuksen, toimintavarusteiden ja kalusteiden uusimiseen ja AV-tekniikan parantamiseen. Määrärahan käytöstä vastaa vapaaikalautakunta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008413 Inv/ Jäähallin peruskorjauksen suunnittelu									
7010 INVESTOINTIMENOT			-50 000		-50 000	0,00	-50 000,00	0,0	
7030 NETTOMENO			-50 000		-50 000	0,00	-50 000,00	0,0	
Määräraha varattu Jäähallin peruskorjauksen suunnitteluun. Jäähallilla tutkitaan mahdollisuus toteuttaa peruskorjaus ns. Escó-hankeena, jossa mahdollinen investointi rahoitetaan energiankulutuksesta aiheutuneilla säästöillä. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2015
008521 Inv/ Terveyskeskuksen toimintavarusteet									
7010 INVESTOINTIMENOT			-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0,00	100,0	
7030 NETTOMENO			-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0,00	100,0	
Määräraha varattu terveyskeskuksen kalusto- ja laitteistohankintoihin, hankittu defibrillaattori. Määrärahan käytöstä vastaa sosiaali- ja terveystalouden päävastuualueen johtaja.									

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008744 Inv/ Paloaseman korjaus ja laajennus									
7010 INVESTOINTIMENOT			-556 000	-120 000	-676 000	-604 991,66	-71 008,34	89,5	
7030 NETTOMENO			-556 000	-120 000	-676 000	-604 991,66	-71 008,34	89,5	

Määräraha varattu paloaseman muutoksen ja laajennuksen toteuttamiseen. Hankesuunnitelma on hyväksytty kh 29.11.2016, §391. Hankkeen tavoitteena on rakentaa ensihoidon henkilöstölle ja kalustolle pysyvät tilat nykyisen paloaseman yhteyteen. Hankesuunnitelman mukainen hankkeen tavoitehinta on 556.000 euroa. Lisämääräraha 120.000 euroa, valtuusto 29.05.2017 § 33. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008721 Inv/Peruskorjaukset (jakamaton)									
7010 INVESTOINTIMENOT			-200 000	-101 000	-301 000	0,00	-301 000,00	0,0	
008347 Inv/ Kirkonkylän koulun kellarin lattia (mr 8721)									
7010 INVESTOINTIMENOT						-166 709,47	166 709,47	-100,0	
008348 Inv/Hyrkin koulun liikuntasalin lattia (mr 8721)									
7010 INVESTOINTIMENOT						-20 140,00	20 140,00	-100,0	
008504 Inv/ Päiväkeskuksen peruskorjaus (mr 8721)									
7010 INVESTOINTIMENOT						-41 202,50	41 202,50	-100,0	
008512 Inv/ Kiinteistöjen rakennusautomaation modernisointi (mr 8721)									
7010 INVESTOINTIMENOT						-6 237,36	6 237,36	-100,0	
008711 Inv/ Lääkärintalo, Päivärinne, peruskorj loppuun saattam (mr 8721)									
7010 INVESTOINTIMENOT						-27 543,72	27 543,72	-100,0	
008730 Inv/Kirkonkylän koulun IV-kanavien puhdistus									
7010 INVESTOINTIMENOT						-62 537,29	62 537,29	-100,0	
008738 Inv/ Paloaseman kunnossapitotyöt									
7010 INVESTOINTIMENOT						-51,53	51,53	-100,0	
7030 NETTOMENO YHTEENSÄ			-200 000	-101 000	-301 000	-324 421,87	23 421,87	107,8	

Määräraha varattu kunnan kiinteistöjen ennakoimattomiin pieniin peruskorjauksiin. Valtuuston päätös 29.5.2017 § 36 määrärahan lisäys 75.000 euroa Kirkonkylän koulun sisäilmaongelmien korjaamiseen ja 25.09.2017 § 79 Hyrkin koulun liikuntasalin lattian remonttia varten 26.000 €. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008726 Inv/ Varikko, Kankaanseläntie									
7010 INVESTOINTIMENOT				-193 000	-193 000	-158 344,54	-34 655,46	82,0	
7030 NETTOMENO				-193 000	-193 000	-158 344,54	-34 655,46	82,0	

Valtuusto on kokouksessaan 30.1.2017 § 3 hyväksynyt lisämäärärahan varikon toimisto- ja sosiaalitoimien sijoittamiseen kunnan omistamalle tontille Kankaanseläntien varteen.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008743 Varikon kaluston täydentäminen									
7010 INVESTOINTIMENOT			-50 000	-9 000	-59 000	-55 888,58	-3 111,42	94,7	
7020 INVESTOINTITULOT				9 000	9 000	9 000,00	0,00	100,0	
7030 NETTOMENO			-50 000	0	-50 000	-46 888,58	-3 111,42	93,8	

Määrärahalla hankittu varikon kalustoa: ruohonleikkurit kaksi kpl, mittaustäkymetri ja trimmeri. Valtuusto 29.05.2017 § 34 menojen lisäys 9.000 euroa ja tulojen lisäys 9.000 euroa. Tulot koostuvat myydystä vanhasta kalustosta. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen johtaja.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008810 Inv/Rakenn.kaavateiden rakentaminen, korj									
7010 INVESTOINTIMENOT			-370 000	0	-370 000	0,00	-370 000,00	0,0	
008811 Inv/ Tomminkujan rakentaminen									
7010 INVESTOINTIMENOT						-62,82	62,82	-100,0	
008817 Inv/ Jussilantien rakentaminen									
7010 INVESTOINTIMENOT						-35 242,02	35 242,02	-100,0	
008830 Inv/Ratatien peruskorjaus									
7010 INVESTOINTIMENOT						-190 790,43	190 790,43	-100,0	
008819 Inv/ Asfaltointi									
7010 INVESTOINTIMENOT						-92 368,08	92 368,08	-100,0	
008836 Inv/ Nahkurinpolun rakentaminen									
7010 INVESTOINTIMENOT						-554,59	554,59	-100,0	
008816 Inv/ Jussilantien svv									
7010 INVESTOINTIMENOT						-17 268,94	17 268,94	-100,0	
008822 Inv/ Yhdyskujan rakentaminen									
7010 INVESTOINTIMENOT						-35 622,78	35 622,78	-100,0	
008822 Inv/ Siirtolantien peruskorjaus									
7010 INVESTOINTIMENOT						-580,26	580,26	-100,0	
008847 Inv/ Jussilankuja									
7010 INVESTOINTIMENOT						-356,42	356,42	-100,0	
7030 NETTOMENO yhteensä			-370 000	0	-370 000	-372 846,34	2 846,34	100,8	

Määräraha varattu katujen rakentamiseen, peruskorjaukseen ja kuivatukseen. Merkittävin kadunpidon hanke vuonna 2017 on Ratatien peruskorjaus välillä Asematie –Keskustie, jonka kustannusarvio on noin 215.000 euroa. Lisäksi määrärahalta kunnostetaan päällysteitä ja sadevesiviemäreitä teknisen lautakunnan laatiman työohjelman mukaisesti. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä 2014-2017
008813 Inv/Päivänpaisteenmaan kunnallistekniikka									
7010 INVESTOINTIMENOT		-805 261,59	-188 000	0	-188 000	-175 172,97	-12 827,03	93,2	-980 434,56
7030 NETTOMENO		-805 261,59	-188 000	0	-188 000	-175 172,97	-12 827,03	93,2	-980 434,56

Määräraha varattu Päivärinteen asemakaava-alueen laajennuksen ns. Päivänpaisteenmaan 1. vaiheen rakennustöiden loppuunsaattamiseen ja 2. vaiheen rakennustöiden aloittamiseen. Vuonna 2017 rakennetaan noin 150 metriä uutta Päivänpaisteenmäen –nimistä asutokatuja ja kadun varteen valmistuu kahdeksan uutta omakotitalon rakennuspaikkaa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008849 Inv/Katuvalaistuksen uusiminen									
7010 INVESTOINTIMENOT			-50 000	0	-50 000	-59 393,26	9 393,26	118,8	
7030 NETTOMENO			-50 000	0	-50 000	-59 393,26	9 393,26	118,8	

Määräraha varattu katuvalaistuksen uudistamiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008850 Inv/Puistot ja maisemanhoitotyöt									
7010 INVESTOINTIMENOT			-50 000	0	-50 000	-21 824,71	-28 175,29	43,6	
7030 NETTOMENO			-50 000	0	-50 000	-21 824,71	-28 175,29	43,6	

Määräraha varattu nykyisten puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoinvestointeihin. V. 2017 on toteutettu torialueen Tähtien polku, Walk of fame -hanke, liikennepuiston P-alue ja hankittu Leppiniemen leikkikentän kalusteet. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008857 Inv/ Laitasaaren telaranta									
7010 INVESTOINTIMENOT				-35 000	-35 000	-31 377,20	-3 622,80	89,6	
7020 INVESTOINTITULOT				21 000	21 000	18 765,00	2 235,00	89,4	
7030 NETTOMENO				-14 000	-14 000	-12 612,20	-1 387,80	90,1	

Oulujoen moninaiskäyttöhankeisiin sisältyy Laitasaaren telarannan rakentaminen, johon osallistuivat Muhoksen kunta 12.612 €, Fortum 12.510 € ja POP ELY 6.255 € osuudella. Valtuuston päätös 24.04.2017 § 23. Muhoksen kunnan netto-osuus 14.000 euroa on siirretty Oulujoen moninaiskäytön määrärahasta. Määrärahan käytöstä vastaa konsernipalvelut.

Tulona Fortum 12.510 € ja POP ELY 6.255 € osuudet.

EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2016	Bu-muutos 2016	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008859 Inv/ Lemmenpolku II (Leader-hanke)									
7010 INVESTOINTIMENOT			0	0	0	0,00	0,00		
7020 INVESTOINTITULOT			0	0	0	-2 234,73	2 234,73	-100,0	
7030 NETTOMENO			0	0	0	-2 234,73	2 234,73	-100,0	
Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen myöntämä avustus v. 2016 on ollut pienempi kuin ennakkoon haettu.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008860 Inv/Oulujoen moninaiskäyttö									
7010 INVESTOINTIMENOT			-39 000	14 000	-25 000	-40 960,25	15 960,25	163,8	
7020 INVESTOINTITULOT			0		0	6 000,00	-6 000,00	-100,0	
7030 NETTOMENO			-39 000	14 000	-25 000	-34 960,25	9 960,25	139,8	
Määräraha varattu Oulujoen moninaiskäyttöohjelman hankkeiden toteutukseen, jotka päätetään vuosittain yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen ja Fortum Power and Heat Oy:n kanssa. Ohjelmaan kuuluvilla hankkeilla vähennetään Oulujoen säännöstelystä aiheutuvia haittoja. Kokonaiskustannukset ovat moninaiskäyttösopimuksen mukaan keskimäärin 90.000 euroa vuodessa. Maksusuudet ovat Oulujoen vesistöalueen kunnat 10-50 %, Ely-keskus/valtio 0-50 % ja Fortum Yhtiöt 10-50 %. Määrärahasta on siirretty 14.000 euroa Laitasaaren telarannan rakentamiseen (valtuusto 24.4.2017 § 23). Määrärahan käytöstä vastaa konsernipalvelut.									
Tulona v. 2016 ELY-keskuksen osuus virkistyskalastushankkeesta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008814 Inv/ VT 22 kehitt. Muhoksen kunnan alueella / Rönkön alikulku									
7010 INVESTOINTIMENOT			-45 000		-45 000	-44 170,78	-829,22	98,2	
7030 NETTOMENO			-45 000	0	-45 000	-44 170,78	-829,22	98,2	
Määräraha varattu Rönköntien kohdalle rakennettavan alikulun rakentamiseen. Muhoksen kunnanhallituksen sitoumus 29.4.2014, §192. Hankkeen tilaajana toimii Liikennevirasto. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008832 Inv/ VT 22 kevyenliikenteen väylä Nokiantie-Romppaisentie									
7010 INVESTOINTIMENOT			-125 000	0	-125 000	-111 578,65	-13 421,35	89,3	
7030 NETTOMENO			-125 000	0	-125 000	-111 578,65	-13 421,35	89,3	
Määräraha varattu valtatie 22 suuntaisen yksityisen kevyenliikenteenväylän rakentamiseen välille Riihikyläntie –Romppaisentie. Rakennettavan sorapintaisen väylän pituus on noin 800 metriä. Väylä mahdollistaa turvallisen kevyenliikenteen yhteyden Kuusirinteeltä uudelle Rönköntien kohdalle tehtävälle valtatie 22 alikulkuksillalle. Hankkeen kustannusarvio on 125.000 euroa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
008866 Inv/ Kylmälänkylän tievalaistus									
7010 INVESTOINTIMENOT			0	-16 000	-16 000	-20 813,42	4 813,42	130,1	
7030 NETTOMENO			0	-16 000	-16 000	-20 813,42	4 813,42	130,1	
Valtuuston 27.03.2017 § 14 myöntämä lisämääräraha mt 8250 valaistuksen rakentamiseen Kylmälänkylään noin yhden kilometrin matkalle Ahmastien ja Kalettomantien välille. Muhoksen kunta ja ELY-keskus maksavat hankkeen 50/50.									
EUR	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %	Tot yhteensä
7010 INVESTOINTIMENOT			-5 702 000	-641 750	-6 343 750	-6 105 011,63	-238 738,37	96,2	
7020 INVESTOINTITULOT			115 000	54 150	169 150	254 375,09	-85 225,09	150,4	
7030 NETTOMENO			-5 587 000	-587 600	-6 174 600	-5 850 636,54	-323 963,46	94,8	

12 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoitusosan toteutuminen	BUDJ 2017	BUDJ MUUT 2017	BUDJ YHT 2017	TOTEUMA 2017	EROTUS
RAHOITUSLASKELMA					
TOIMINTA INVESTOINNIT					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	3 057 981,00	-284 630,00	2 773 351,00	4 286 982	-1 513 631
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET					
PAKOLLISET VARAUKSET				-27 206	27 206
MUUT OIKAISUT	-80 000,00		-80 000,00	-97 850	17 850
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-80 000,00		-80 000,00	-125 056	45 056
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 977 981,00	-284 630,00	2 693 351,00	4 161 926	-1 468 575
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-5 702 000,00	-641 750,00	-6 343 750,00	-6 105 012	-238 738
RAHOITUSOSUJDET INVESTOINTEIHIN		45 150,00	45 150,00	46 000	-850
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKK LUOV TULOT					
PYSYVIEN VAST HYÖDYKK VARS LUOVUTUSTUL	115 000,00	9 000,00	124 000,00	208 375	-84 375
PYSYVIEN VAST HYÖDYKK MYYNTIV /-TAPPIOT	80 000,00		80 000,00	97 850	-17 850
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKK LUOV TULOT	195 000,00	9 000,00	204 000,00	306 225	-102 225
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 507 000,00	-587 600,00	-6 094 600,00	-5 752 786	-341 814
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-2 529 019,00	-872 230,00	-3 401 249,00	-1 590 861	-1 810 388
RAHOITUSTOIMINTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET				-20 000	20 000
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				-20 000	20 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	19 036 000,00	274 600,00	19 310 600,00	11 000 000	8 310 600
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS				-6 923 806	6 923 806
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS				-3 000 000	3 000 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET	19 036 000,00	274 600,00	19 310 600,00	1 076 194	18 234 406
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄMIEN MUL				6 056	-6 056
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS				-5 221	5 221
SAAMISTEN MUUTOS				633 478	-633 478
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS				154 652	-154 652
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				788 966	-788 966
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	19 036 000,00	274 600,00	19 310 600,00	1 845 159	17 465 441
RAHAVAROJEN MUUTOS	16 506 981,00	-597 630,00	15 909 351,00	254 299	15 655 052
RAHAVARAT 31 12				1 251 581	-1 251 581
RAHAVARAT 1 1				997 283	-997 283
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0		254 299	-254 299

Toiminnan ja investointien rahavirta oli 1.590.861 euroa negatiivinen. Negatiiviseen rahavirtaan vaikutti ennen kaikkea investointimenojen toteuma. Positiivinen vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot vain 118,30%, tällöin investointien rahoittaminen jouduttiin osittain rahoittamaan muilla rahoitusmuodoilla pääasiallisesti lyhyt- että pitkävaikutteisella lainalla. **Pakollinen varaus** on suuruudeltaan yhteensä 0,984 mlj.euroa. Pakollisesta varauksesta tarkemmin tilinpäätöstietojen liiteosassa.

Rahoitustoiminta

Lainasaamisia oli 0.688mil.euroa kertomusvuoden aikana. Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikauden aikana 11,0 milj.euroa sekä lyhytaikaista lainaa maksettiin pois 3.0 milj.euroa. Kunnan huono maksuvalmius suurensi oleellisesti kunnan velkatarvetta. Yhtenä syynä tähän oli investointibudjetin toteutuminen jopa arvioitua suurempana ja erityisesti investointien menot kohdentuivat heti alkuvuodesta alkaen 2015. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 5.605 milj. euroa. Lyhennykset olivat talousarvion mukaiset.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	TP 2017	TP 2016
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-18 326	-19 899
Investointien tulorahoitus, %	70,75	91,6
Lainanhoitokate	0,46	0,76
Kassan riittävyys, pv	6	5
Asukasmäärä	9018	8994

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA											
Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista esitetään yhteenvetotaulukko, johon on koottu kaikki valtuustoon nähden sitovat erät.											
	Sito- vuus N B	Määrärahat				Tuloarviot					
		Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Konsernipalvelut											
Strateginen johto	B	-1 154 541	-12 500	-1 167 041	-1 073 684	-93 357	80 900		80 900	102 409	-21 509
Maan käyttö ja kaavoitus	B	-101 724	12500	-89 224	-47 810	-41 414	3 000	3 000	300	2 700	
Vaalit	B	-22 051		-22 051	-17 906	-4 145		0		0	
Tarkastuslautakunta	B	-39 152		-39 152	-30 596	-8 556		0		0	
Hallintopalvelut/Toimistot	B	-2 244 430		-2 244 430	-2 122 315	-122 115	465 564	465 564	450 245	15 319	
Lomituspalvelut	B	-6 059 377		-6 059 377	-5 460 700	-598 677	6 178 678	6 178 678	5 696 752	481 926	
Maaseututoimi	B	-52 479		-52 479	-62 455	9 976		0		0	
Palo- ja pelastustoimi	B	-558 543		-558 543	-549 768	-8 775		0		0	
Ympäristötoimi	B	-274012		-274012	-255 801	-18 211		0		0	
Hyvinvointipalvelut				0	0	0		0	0	0	
Hallinto/opetus- ja varhaiskasv.	B	-271 973		-271 973	-311 963	39 990	10 000	10 000	21 509	-11 509	
Kirkonkylän koulu	B	-2 628 637		-2 628 637	-2 663 480	34 843	2 426	2 426	10 161	-7 735	
Muu perusopetus	B	-3 339 242	13 600	-3 325 642	-3 353 518	27 876	35 105	35 105	37 488	-2 383	
Erityisopetus/laitoskoulut	B	-1 392 879	-44 230	-1 437 109	-1 388 940	-48 169	80 219	80 219	101 246	-21 027	
Yläkoulu	B	-3 392 074		-3 392 074	-3 423 161	31 087	308 843	308 843	345 014	-36 171	
Lukio	B	-1 067 161	-4 000	-1 071 161	-1 033 029	-38 132	1 233	1 233	0	1 233	
Varhaiskasvatus	B	-5 246 566		-5 246 566	-5 113 423	-133 143	582 673	582 673	570 657	12 016	
Hallinto/vapaa-aikatoimi	B	-59 896		-59 896	-53 605	-6 291	32 640	32 640	27 883	4 757	
Kirjasto	B	-530 739		-530 739	-516 877	-13 862	16 000	16 000	22 275	-6 275	
Kulttuuri	B	-131 760		-131 760	-153 171	21 411	10 000	10 000	27 490	-17 490	
Oulujoki-opisto	N	-516 715	-8 000	-524 715	-595 346	70 631	408 273	416 273	425 895	-9 622	
Nuoriso	B	-107 277		-107 277	-97 645	-9 632	8 000	8 000	2 347	5 653	
Liikuntapalvelut	B	-545 005		-545 005	-571 166	26 161	88 200	88 200	93 024	-4 824	
Jäähalli	B	-160 798		-160 798	-161 984	1 186	100 780	100 780	99 596	1 184	
Ulkoliikuntapaikat	B	-168 149		-168 149	-186 249	18 100		0		0	
Sosiaali- ja terveystoimet				0	0	0		0	0	0	
Hallinto	B	-260 843		-260 843	-253 280	-7 563	2 511	2 511	3 839	-1 328	
Sosiaalityö	B	-3 131 783		-3 131 783	-3 615 345	483 562	841 300	841 300	1 010 375	-169 075	
Vammaispalvelu	B	-4 180 443		-4 180 443	-4 492 882	312 439	410 100	410 100	465 662	-55 562	
Vanhustyö	B	-7 576 068		-7 576 068	-7 102 294	-473 774	1 124 078	1 124 078	1 340 500	-216 422	
Sairaanhoido	B	-3 184 460		-3 184 460	-3 318 833	134 373	495 700	495 700	573 002	-77 302	
Neuvola	B	-629 734		-629 734	-569 726	-60 008	32 600	32 600	7 164	25 436	
Työterveyshuolto	N	-344 522		-344 522	-371 364	26 842	310 500	310 500	367 780	-57 280	
Hammashuolto	B	-873 488		-873 488	-938 830	65 342	283 620	283 620	293 015	-9 395	
Terveyskeskussairaala	B	-2 652 669		-2 652 669	-2 553 583	-99 086	478 200	478 200	446 369	31 831	
Erkoissairaanhoido	B	-10 692 157		-10 692 157	-11 206 022	513 865		0		0	
Tekniset palvelut				0	0	0		0	0	0	
Hallinto	B	-340 451		-340 451	-360 216	19 765	12 900	12 900	12 102	798	
Ruoka- ja siivouspalvelut	N	-2 767 214		-2 767 214	-2 786 071	18 857	2 948 316	2 948 316	3 055 815	-107 499	
Rakennukset	B	-2 500 130	-250 000	-2 750 130	-2 898 710	148 580	4 290 751	4 290 751	4 293 728	-2 977	
Maarakentaminen	B	-912 864		-912 864	-841 807	-71 057	76 000	76 000	123 613	-47 613	
Kaavoitus ja mittaus	B	-266 338		-266 338	-248 781	-17 557	378 000	378 000	380 057	-2 057	
Rakennusvalvonta	B	-97 005		-97 005	-48 414	-48 591	30 000	30 000	30 041	-41	
TULOSLASKELMAOSA				0	0	0		0	0	0	
Verotulot	B			0	0	0	28 825 000	28 825 000	29 836 741	-1 011 741	
Valtionosuudet	B			0	0	0	25 200 000	25 200 000	25 352 947	-152 947	
Korkotuotot	B			0	0	0	125 300	125 300	134 850	-9 550	
Muut rahoitustulot	B			0	0	0	5 000	5 000	35 200	-30 200	
Korkomenot	B	-495 000		-495 000	-426 007	-68 993		0		0	
Muut rahoitusmenot	B	-500		-500	-179	-321		0		0	
INVESTOINTIOSA				0	0	0		0	0	0	
Konsernipalvelut				0	0	0		0	0	0	
Kiinteä omaisuus	B	-100 000		-100 000	-57 785	-42 215	115 000	115 000	199 375	-84 375	
Talonrakennus	B	-800 000	-80 000	-880 000	-938 728	58 728		0		0	
Irtain omaisuus	B	-300 000	-15 750	-315 750	-273 362	-42 388		0		0	
Aineeton käyttöomaisuus	B	-10 000		-10 000	-1 016	-8 984		0		0	
Hyvinvointipalvelut				0	0	0		0	0	0	
Talonrakennus	B	-2 809 000	-86 000	-2 895 000	-3 051 723	156 723		24 150	23 470	680	
Irtain omaisuus	B			0	0	0		0	0	0	
Muu rakentaminen	B			0	0	0		0	0	0	
Sosiaali- ja terveystoimet				0	0	0		0	0	0	
Talonrakennus,sos.toimi	B			0	-41 203	41 203		0	0	0	
Talonrakennus, terveyst.	B			0	-6 237	6 237		0	0	0	
Irtain omaisuus	B	-10 000		-10 000	-10 000	0		0	0	0	
Tekniset palvelut				0	0	0		0	0	0	
Talonrakennus	B	-756 000	-414 000	-1 170 000	-790 931	-379 069		0	0	0	
Irtain omaisuus	B	-50 000	-9 000	-59 000	-55 889	-3 111		9 000	9 000	0	
Maarakentaminen	B	-867 000	-37 000	-904 000	-878 138	-25 862		21 000	21 000	-1 530	
RAHOITUSOSA				0	0	0		0	0	0	
Antolainauksen muutokset				0	0	0				0	
Antolainasaamisten lis.				0	-20 000	20 000				0	
Antolainasaamisten väh.									0	0	
Lainakannan muutokset										0	
Pitkäaik.lainojen lisäys	B						19 036 000	274 600	19 310 600	8 310 600	
Pitkäaik.lainojen väh.	B	-5 605 388		-5 605 388	-6 923 806	1 318 418				0	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B				-3 000 000	3 000 000				0	
Vaikutus maksuvalmiuteen									788 966	-788 966	
YHTEENSÄ		-82 278 237	-934 380	-83 212 617	-87 325 754	4 113 137	93 433 410	336 750	93 770 160	87 840 432	5 929 728

13. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT



Kuva Rauno Maaninka

*”Talvipoika sipsutteli,
lumivarpain hipsutteli.
Lumivillaa ripsutteli,
haituvia hapsutteli.”*

Virallinen Tuloslaskelma (ulkoinen)

TULOSLASKELMA	2017	2016
ulkoinen		
TOIMINTATUOTOT		
MYYNTITUOTOT	8 466 223	7 557 693
MAKSUTUOTOT	2 979 643	3 262 499
TUET JA AVUSTUKSET	399 988	731 576
VUOKRATUOTOT	1 235 826	1 156 183
MUUT TOIMINTATUOTOT	158 975	182 224
	<u>13 240 655</u>	<u>12 890 175</u>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-709	108 790
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-23 563 850	-24 057 947
HENKILÖSIVUKULUT		
ELÄKEKULUT	-5 324 465	-5 695 394
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 168 612	-1 612 689
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	371 064	353 003
HENKILÖSTÖKULUT	-29 685 864	-31 013 026
PALVELUJEN OSTOT		
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-19 442 923	-17 560 342
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-6 710 246	-6 479 328
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 418 952	-3 394 315
AVUSTUKSET	-4 251 566	-4 406 360
VUOKRAT	-118 204	-117 751
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 761	-228 582
	<u>-63 886 516</u>	<u>-63 199 704</u>
TOIMINTAKATE	-50 646 570	-50 200 740
VEROTULOT	29 836 741	29 670 834
VALTIONOSUUEDET	25 352 947	25 614 726
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	134 850	122 981
MUUT RAHOITUSTUOTOT	35 200	8 420
KORKOKULUT	-426 007	-460 620
MUUT RAHOITUSKULUT	-179	-180
	<u>-256 136</u>	<u>-329 400</u>
VUOSIKATE	4 286 982	4 755 420
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 173 027	-3 040 736
ARVONALENTUMISET	-450 694	
	<u>-3 623 721</u>	<u>-3 040 736</u>
TILIKAUDEN TULOS	663 261	1 714 684
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	26 119	27 406
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	689 380	1 742 091

Virallinen Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	4 286 982	4 755 420
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-125 056	-212 423
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-6 105 012	-5 640 584
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	46 000	448 904
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKK LUOV TULOT	306 225	278 836
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 590 861	-369 846
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-20 000	-56 469
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	11 000 000	8 500 000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-6 923 806	-6 393 826
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-3 000 000	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUT	6 056	-3 486
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-5 221	-7 616
SAAMISTEN MUUTOS	633 478	-162 072
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	154 652	-908 733
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 845 159	967 799
RAHAVAROJEN MUUTOS	254 299	597 953
RAHAVARAT 31. 12.	1 251 581	997 283
RAHAVARAT 1 .1.	997 283	399 330
RAHAVAROJEN MUUTOS	254 299	597 953

Virallinen Tase (Vastaava)

TASE	2017	2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aiheettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	132 771	158 763
Muut pitkävaikutteiset menot	497 664	483 017
	<u>630 434</u>	<u>641 780</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 613 622	9 615 354
Rakennukset	44 249 255	42 686 698
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 354 709	6 235 443
Koneet ja kalusto	1 441 712	1 545 434
Muut aineelliset hyödykkeet	120 528	120 528
Ennakkomaksut ja kesk.er. hank.	1 716 902	1 056 026
	<u>63 496 728</u>	<u>61 259 483</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	9 059 349	9 058 333
Muut lainasaamiset	70 000	50 000
Muut saamiset	257 085	257 085
	<u>9 386 434</u>	<u>9 365 418</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	296 975	295 980
Muut toimeksiantojen varat	23 301	23 427
	<u>320 276</u>	<u>319 407</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	66 538	61 317
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	669 616	754 622
Lainasaamsiet	5 087 500	5 187 500
Muut saamiset	75 000	0
	<u>5 832 116</u>	<u>5 942 122</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 588 084	1 568 830
Lainasaamsiet	113 629	134 217
Muut saamiset	412 230	957 226
Siirtosaamiset	95 474	72 617
	<u>2 209 418</u>	<u>2 732 890</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 541	2 541
Rahat ja pankkisaamiset	1 249 040	994 742
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>83 193 526</u>	<u>81 319 700</u>

Virallinen Tase (vastattavaa)

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	27 287 120	27 287 120
Ed. tk:en yli/alijäämä	3 912 118	2 170 027
Tilikauden yli/alijäämä	689 380	1 742 091
	<u>31 888 618</u>	<u>31 199 238</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	191 979	218 098
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	73 563	100 769
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	299 823	298 928
Muut toimeksiantojen pääomat	134 505	128 475
	<u>434 327</u>	<u>427 402</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 198 838	24 900 394
Lainat julkisyhteisöiltä	1 280 086	1 695 390
Saadut ennakot	40 154	40 154
	<u>29 519 078</u>	<u>26 635 938</u>
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	5 500 000	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 014 056	5 821 612
Lainat julkisyhteisöiltä	415 304	414 694
Lainat muilta luotonantajilta	0	8 500 000
Saadut ennakot	170 670	135 798
Ostovelat	3 867 598	3 763 525
Muut velat	575 262	546 276
Siirtovelat	3 543 071	3 556 349
	<u>21 085 961</u>	<u>22 738 254</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>83 193 526</u>	<u>81 319 700</u>

Virallinen konsernilaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	2017	2016
TOIMINTATUOTOT	32 126 964	34 471 374
TOIMINTAKULUT	-83 487 917	-82 653 990
OSUUS OSAKKUUSYHT VOITOSTA/TAPPIOSTA	34 450	48 781
TOIMINTAKATE	-51 326 503	-48 133 835
VEROTULOT	29 836 741	29 670 834
VALTIONOSUUDET	27 679 413	25 614 726
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	36 581	26 480
MUUT RAHOITUSTUOTOT	45 903	16 074
KORKOKULUT	-445 169	-487 717
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 928	-5 021
VUOSIKATE	5 824 038	6 701 541
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 527 470	-4 475 136
ARVONALENTUMISET	-487 255	-165 202
TILIKAUDEN TULOS	809 312	2 061 203
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	39 645	-5 127
TILIKAUDEN VEROT	-2 863	-4 477
LASKENNALLISET VEROT	-6 495	-3 362
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-2 479	-3 153
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ	837 121	2 045 084

Virallinen konserninrahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	5 824 038	6 701 541
TILIKAUDEN VEROT	-2 863	-4 477
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-149 652	-45 755
	<u>5 671 523</u>	<u>6 651 309</u>
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-7 875 649	-6 812 728
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	90 430	482 216
PYSYVIEN VAST.HYÖDYKK.LUOVUTUSTULOT	517 849	283 382
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-7 267 370	-6 047 130
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 595 847	604 179
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-63 033
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	11 796 726	9 132 323
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-7 339 046	-7 004 687
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-3 000 000	-21 486
LAINAKANNAN MUUTOKSET	1 457 679	2 106 150
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	3 650	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUU	6 047	-3 600
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-48 651	-41 334
SAAMISTEN MUUTOS	516 098	-214 370
KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK. VELK.MUUTOS	678 360	-1 131 147
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 151 854	-1 390 451
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 613 183	652 666
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 017 336	1 256 845
RAHAVARAT 31.12.	5 142 756	4 125 420
RAHAVARAT 1.1.	4 125 420	2 868 575
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 017 336	1 256 845

Virallinen konsernitase (vastaava)

KONSERNITASE	2017	2016
VASTAAVAA		
<i>PYSYVÄT VASTAAVAT</i>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	253 765	297 546
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	510 251	492 933
ENNAKKOMAKSUT	67 669	43 335
	<u>831 684</u>	<u>833 814</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	9 849 660	9 708 927
RAKENNUKSET	53 087 318	51 865 573
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	10 893 328	10 835 750
KONEET JA KALUSTO	2 814 006	2 945 323
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	143 167	142 017
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKINNAT	2 670 941	1 579 325
	<u>79 458 419</u>	<u>77 076 914</u>
SIJOITUKSET		
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	653 070	567 586
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	2 012 639	2 008 219
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		24 353
MUUT LAINASAAMISET	55 981	55 981
MUUT SAAMISET	174 073	174 073
	<u>2 895 762</u>	<u>2 830 211</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	136 002	114 375
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	302 357	301 170
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	163 228	65 627
	<u>601 587</u>	<u>481 172</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	231 891	223 833
KESKENERÄISET TUOTTEET	2 640	2 646
VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT	153 705	113 107
	<u>388 236</u>	<u>339 586</u>
SAAMISET		
PITKÄAIK SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	669 616	754 622
MUUT SAAMISET	75 316	316
SIIRTOSAAMISET	2 612	2 499
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	3 384 236	3 335 017
LAINASAAMISET	398 606	562 386
MUUT SAAMISET	784 732	1 201 854
SIIRTOSAAMISET	327 386	292 956
	<u>5 642 505</u>	<u>6 149 651</u>
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	2 810	2 810
SIJOITUKSET RAHAMARKK INSTRUMENTTE	160 509	161 574
	<u>163 319</u>	<u>164 384</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 979 437	3 961 036
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>94 960 950</u></u>	<u><u>91 836 768</u></u>

Virallinen konsernitase (vastattavaa)

VASTATTAVAA	2017	2016
<i>OMA PÄÄOMA</i>		
PERUSPÄÄOMA	27 287 120	27 287 120
SÄÄTIÖIDEN JA YHD PERUSPÄÄOMAT	4 322	4 322
LIITTYMISMAKSURAHASTO	579 600	579 600
MUUT OMAT RAHASTOT	207 465	197 960
EDELLISTEN TILIK:N YLIJÄÄMÄ	3 182 901	1 182 397
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	837 121	2 045 084
	32 098 529	31 296 484
<i>VÄHEMMISTÖOSUUDET</i>	41 301	38 821
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	984 797	943 090
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	136 002	114 375
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	305 413	304 363
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	274 948	171 164
OPPILASVAROJEN PÄÄOMAT	443	443
	716 805	590 344
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH - JA VAK LAITOKSILTA	31 463 775	27 783 508
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 081 287	2 550 005
SAADUT ENNAKOT	40 154	40 154
MUUT VELAT/LIITT MAKSUT JA MUUT VELAT	1 979 531	1 903 435
	35 564 746	32 277 102
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH -JA VAK LAITOKSILTA	7 464 753	6 219 257
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	468 717	468 107
LAINAT MUILTA LUONTONANTAJILTA	5 500 000	8 500 000
SAADUT ENNAKOT	181 352	145 009
OSTOVELAT	5 091 603	4 569 034
MUUT VELAT/LIITT MAKSUT JA MUUT VELAT	880 613	878 762
SIIRTOVELAT	5 950 855	5 900 375
LASKENNALLISET VEROVELAT LA	16 878	10 383
	25 554 771	26 690 927
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	94 960 950	91 836 768

13.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä –menetelmät

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 laskenta-perusteet 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 keskihintaa.

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.

13.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

2) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut

Vuoden 2017 tilinpäätökseen on purettu jäljellä ollut sairaanhoitopiirin alijäämän kattamisvaraus, 22.102,47 euroa. Purku on kirjattu toimintakulujen vähennykseksi. Sairaanhoitopiiri on ilmoittanut kattavansa alijäämät vuosien 2018 ja 2019 aikana (ali-

jäämän kattamissuunnitelma).

3) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Aktivoitujen henkilöstökulujen kirjaamistapa muutettiin vuoden 2017 alusta. Ne kirjataan suoraan investointikohteille eikä valmistus omaan käyttöön -tilin kautta.

Vuonna 2017 työttömyysvakuutusmaksu laski 3,7%:sta 3,09%:iin, jonka vaikutuksesta työttömyysvakuutusmaksuja maksettiin 0.150 milj.euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Sosiaaliturvamaksu aleni 2,12%:sta 1,08%:iin, joka vaikutti maksettujen sosiaaliturvamaksujen määrään n. 0,250 milj.euroa. Lisäksi KuEL eläkemenoperusteisia maksuja maksettiin n. 0.220 milj.euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

13.3 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. Toisen tyttären (Koy Muhoskylmä) poistoja ei ole oikaistu, koska tietoja ei saatu.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

13.4 Konsernitilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernituloslaskelmassa on Oulun seudun koulutuskuntayhtymän saamat valtionosuudet summaltaan 2 326 465 euroa siirretty toimintatuotoista valtionosuuksiin.

13.5 Tuloslaskelman liitetiedot



Hyvät johtajat saavat ihmiset tuntemaan olevansa asioiden ytimessä,ei ulkopuolella. Jokainen tuntee voivansa antaa oman osuutensa organisaation menestykseen. Kun näin käy ... heidän työnsä saa merkityksen.”

Warren G. Bennis

5) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
ulkoinen	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Hallintopalvelut	6 225 807	6 710 131	6 070 510	6 593 166
Hyvinvointipalvelut	1 715 587	4 534 057	1 086 076	1 196 865
Vapaa-aikapalvelut	394 123	335 498	394 123	335 498
Sosiaali- ja terveystalvet	20 705 437	19 733 058	4 134 986	3 261 431
Tekniset palvelut	3 086 011	3 158 630	1 554 960	1 503 215
Yhteensä	32 126 964	34 471 374	13 240 655	12 890 175

6) Verotulot eriteltyinä

Verotulojen erittely		
	2017	2016
Kunnan tulovero	24 970 073	24 866 798
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 204 759	1 208 544
Kiinteistövero	3 661 910	3 595 491
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	29 836 741	29 670 834

7) Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuuksien erittely		
	2017	2016
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	25 507 059	26 126 911
<i>Siiä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	6 775 398	6 662 664
Opetus- ja kulttuuritoimen muu valtionosuus	-211 652	-512 185
Valmistavan op. rah.järjestelmämuutoksen kompensointi	57 540	
Valtionosuudet yhteensä	25 352 947	25 614 726

9) 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 sekä poistomenetelmät ovat:

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

10) Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Kaatopaikan jälkihoitovaraus 1.1.	78 667	80 780	78 667	80 780
Muutokset tilikaudella	-5 104	-2 113	-5 104	-2 113
Kaatopaikan jälkihoitovaraus 31.12.	73 563	78 667	73 563	78 667
PPSHP:n alijäämän kattaminen 1.1.			22 102	174 564
Muutokset tilikaudella			-22 102	-152 462
PPSHP alijäämän kattamisvaraus 31.12.	0	0	0	22 102
Potilasvahinkovakuutusmaksuvaraus 1.1.	864 423	645 830		
Muutokset tilikaudella	46 811	218 593		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvaraus 31.12.	911 234	864 423		
Pakolliset varaukset yhteensä	984 797	943 090	73 563	100 769

11) Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut toimintatuotot				
Asunto-osakkeiden myynnistä				
Maa-alueiden myyntivoitot	103 929	57 848	70 634	57 848
Rakennusten myyntivoitot			27 216	
Muut myyntivoitot	3 670	3 095		
Myyntivoitot yhteensä	107 599	60 943	97 850	57 848
Muut toimintakulut				
Asunto-osakkeiden myynnistä				
Osakkeista				
Maa-alueista				
Rakennuksista (PPSHP)		162		
Myyntitappiot yhteensä	0	162		

12) Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	35 190	6 355
Yhteensä	35 190	6 355

13.6. TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

13) Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä
2017			
Poistamaton hankintameno 1.1.	158 763,18	483 016,55	574 950,82
Lisäykset tilikauden aikana	40 521,77	116 508,23	157 030,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		-22 530,27	-22 530,27
Vähennykset tilikauden aikana			0
Siirrot erien välillä			0
Tilikauden poisto	-66 514,33	-79 330,64	-145 844,97
Poistamaton hankintameno 31.12.	132 770,62	497 663,87	630 434,49

	Maa- alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset ja hyödykkeet	Ennakkomaksu ja keskeneräi- hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
2017							
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 615 354,21	42 686 697,91	6 235 443,36	1 545 433,72	120 527,86	1 056 026,16	59 397 844,93
Lisäykset tilikauden aikana	78 697,10	2 981 345,37	743 454,35	459 997,92	0	1 683 470,89	5 946 965,63
Rahoitusosuudet tilikaudella		-22 970,00	-500,00				-23 470,00
Vähennykset tilikauden aikana	-80 428,93	-116 228,91	-2716,98	-9 000,00			-208 374,82
Siirrot erien välillä		1 022 595,32				-1 022 595,32	0,00
Arvonalennus		-450 694,10					-450 694,10
Tilikauden poisto		-1 851 490,84	-620 971,29	-554 719,65			-3 027 181,78
Poistamaton hankintameno 31.12.	9 613 622,38	44 249 254,75	6 354 709,44	1 441 711,99	120 527,86	1 716 901,73	63 496 728,15

Pysyvien vastaavien sijoitukset							
Osakkeet ja osuudet							
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Muut laina- saamiset	Uut saamiset Pal.kelp. liitt.maksut	Yhteensä
2017							
Hankintameno	537 639	143 985	6 397 658	1 979 051	50 000	257 085	9 365 418
Lisäykset				1 016	20 000		21 016
Vähennykset							0
Kirjanpitoarvo	537 639	143 985	6 397 658	1 980 067	70 000	257 085	9 386 434

Maa- ja vesialueet erittely

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	92 423	71 511	85 519	64 607
Muut maa- ja vesialueet	9 757 237	9 637 416	9 528 103	9 550 747
Yhteensä	9 849 660	9 708 927	9 613 622	9 615 354

14) Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan- omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus €		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Muhoksen vesihulsto Oy	Muhos	100 %	100 %	898 751	2 450 553	-66 515
Koy Muhoskylmä	Muhos	100 %	100 %	53 803	123 391	-5 157
Mimminetti Oy	Muhos	100 %	100 %	-19 568		-134
Kuntayhtymät						
Po-Po liitto	Oulu	2,09 %	2,09 %	27 213	71 108	6 690
Po-Po sairaanhoitopiiri	Oulu	2,57 %	2,57 %	4 084 355	6 492 609	89 723
Oulun seudun koulutusky	Oulu	3,65 %	3,65 %	2 603 742	1 516 398	36 173
Osakkuusyhteisöt						
Hirsijärven Vesi Oy	Tyrnävä	50 %	50 %	308 805	106 422	38 057
Koy Piilorivi	Muhos	50 %	50 %	163 857	137 939	1 761
Humanpolis Oy	Utajärvi	33 %	33 %	-15 687	80 596	19 585
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Koy Muhoksen vanh.talot	Muhos	23,07 %	23,07 %			
			Yhteensä	8 105 271	10 979 015	120 183

Vaihtuvat vastaavat

15) Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely

Saamisten erittely				
	2017		2016	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöltä				
Myyntisaamiset		4 934		7 743
Lainasaamiset	5 107 500	100 000	5 187 500	120 000
Muut saamiset				
<i>Yhteensä</i>	5 107 500	104 934	5 187 500	127 743
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		21		50
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Saamiset yhteensä	5 107 500	104 955	5 187 500	127 793

16) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot Osekk	2 612	2 499		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Muut tulojäämät	268 203	870 706	182 683	796 465
Kelan korvaus työterv.h.	186 590	183 392	149 838	146 564
Eu-tuet ja avustukset	19 484	3 143		
Muut siirtosaamiset	488 456	178 294	376 694	72 617
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	962 733	1 235 535	709 215	1 015 646

13.7 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17) Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Peruspääoma 1.1.	27 287 120	27 287 120	27 287 120	27 287 120
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	27 287 120	27 287 120	27 287 120	27 287 120
Säätiöiden ja yhd.peruspääomat	4 322	4 322		
Liittymismaksurahasto 1.1.	579 600	579 600		
Lisäykset				
Liittymismaksurahasto 31.12.	579 600	579 600		
Muut omat rahastot 1.1.	197 961	192 835		
Lisäykset	9 504	5 126		
Muut omat rahastot 31.12.	207 465	197 961		
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	3 227 481	1 182 397	3 912 118	2 170 027
Siirrot rahastoon PPL	-6 782			
Kirjaus voittovaroja vastaan PPSHP	-25 466			
Konsernieliminoinnit	-12 332			
Ed.tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 182 901	1 182 397	3 912 118	2 170 027
Tilikauden yli-/alijäämä	837 121	2 045 084	689 380	1 742 091
Oma pääoma yhteensä	32 098 529	31 296 484	31 888 618	31 199 238

18) Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden kuluttua

Pitkäaikaiset velat		
	2017	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 039 470	5 548 062
Lainat julkisyhteisöiltä	16 921	35 107
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 056 391	5 583 169

19) Pakolliset varaukset

Erittely pakollisista varauksista				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut pakolliset varaukset				
Kunta				
Kaatopaikan jälkihoitovaraus	73 563	78 667	73 563	78 667
Ppshp:n alijäämän kattamisvaraus			0	22 102
Ppshp ky				
Potilasvahinkovakuutus	911 234	864 423		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	984 797	943 090	73 563	100 769

20) Velat tytäryhteisöille ja kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Vieras pääoma				
	2017		2016	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				8343
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat		919 629		704 317
Vieras pääoma yhteensä		919 629		712 660

21) Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely		
	Konserni	
	2017	2016
Muut velat pääoma		
Liittymismaksut	1 962 309	1 892 021
Muut velat	17 222	11 414
Muut velat yht.	1 979 531	1 903 435

22) Olennaiset siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	88 858	80 133		
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivuk.jaksotukset	4 743 617	4 579 035	3 009 338	3 039 124
Korkojaksotukset	50 460	51 844	48 292	50 618
Lakisääteiset vak.maksut	559	1 250		
Eläkevakuutusmaksut	494 642	474 496	485 441	466 607
Potilasvakuutusvelka	109 818	110 460		
Tasausrahastolaskutus	69 106	83 909		
Muut siirtovelat	393 795	519 248		
Siirtovelat yhteensä	5 950 855	5 900 375	3 543 071	3 556 349

13.8 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

23) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin		
	Konserni	
	2017	2016
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	170 373	191 731
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	352 563	352 563

24) Vakuudet, jotka annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet		
	Konserni	
	2017	2016
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri		
Pantatut tonttien vuokraoikeudet	28 890	28 890

13.9 Taseeseen sisältymättömät vastuusitoumukset ja vastuut

25) Vuokravastuut

Vuokravastuut				
alv 0%	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Vuokrasopimusvastuut, PPSHP				
Vuokravastuut yht, voimassa 30.11.2027	645 957	49 090		
- seuraavalla tilik. maksettava osuus	92 640	8 857		
Vuokravastuut yht, voimassa 31.7.2021 P-PL	31 820	40 912		
- seuraavalla tilik. maksettava osuus	9 092	9 092		
Muut vuokravastuut yht. Osekk	163 011	48 805		
Leasingvastuut yhteensä alv 0%	168 354	246 844	24 579	44 520
- seuraavalla tilik. maksettava osuus	64 508	97 666	15 380	23 918
Yhteensä	1 009 142	385 651	24 579	44 520

26) Vastuositoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen ja muiden puolesta

Vastuositoumukset				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yht. puolesta				
Alkuperäinen pääoma			300 000	300 000
Jäljellä oleva pääoma			107 864	122 796
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 792 998	4 374 823	3 792 998	4 374 823
Jäljellä oleva pääoma	294 340	487 880	294 340	487 880

Kunnan takaukset muiden puolesta sisältää kunnan takaaman lainan Kunta-Asunnot Oy:lle (Koy Mesimarjan laina)
Lisäksi on täytetakausta Kunta-Asunnot Oy:n lainasta 1.354.298 euroa

kunta	alkup pääoma	jäljellä
vanhustentalo	145 146	16 819
hirsijärven ves	200 000	105 000
kunta-aravat	3 447 852	172 521
	3 792 998	294 340

13.10 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2017	2016
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	50 355 448	43 701 582
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.1	33 281	32 620

27) Muut taloudelliset vastuut

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Sopimusvastuut				
Muut sitoumukset	200 723			
Vammaispalvelulakiin perustuva tuetun asumisen vastuu	289 574	299 626		
Sopimusvastuut yhteensä	490 297	299 626		
Johdannaissopimukset (PPSHP)				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo (pankin ilm.)	-21 484	-21 637		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yht.	769 288	978 207		
Korkokattosopimus				
Käypä arvo (pankin ilm.)	345			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yht.	80 312			
Johdannaissopimukset (OSEKK)				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	2 567	4 613		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yht.	275 654	206 122		
Arvonlisäveron palautusvastuu	7 349 930	7 306 856	7 013 191	6 953 494

13.11 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

28) Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2017	2016
Konsernipalvelut	139	138
Hyvinvointipalvelut	345	
Opetus- ja varhaiskasvatuspalv.		266
Vapaa-aikapalvelut		63
Sosiaali- ja terveystalvet	235	222
Tekniset palvelut	84	81
yhteensä	803	770

29) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot	23 192 787	23 704 944
Eläkekulut	5 324 465	5 695 394
Muut henkilösivukulut	1 168 612	1 612 689
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	88 344	0
Henkilöstökulut yhteensä	29 774 208	31 013 027

30) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2 017	2016
Läänin vihreä piirijärjestö	105	104
Sdp Muhoksen paikallisjärjestö	1 225	1 134
Muhoksen kokoomus	1 211	1 541
Muhoksen perussuomalaiset	1 317	1 594
Muhoksen vasemmisto	1 846	2 082
Keskustan Muhoksen kunnallisjär	4 199	4 738
Keskusta Utajärvi	46	21
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yht.	9 949	11 214

31) Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2017	2016
BDO Audiator oy		
Tilintarkastuspalkkiot		5872
Muut tilintarkastajille kuuluvat tehtävät		348
Tarkastuslautakunnan avustaminen		580
Muut palkkiot		
KPMG		
Tilintarkastuspalkkiot	9 083	
Palkkiot yhteensä	9 083	6 800

32) Intressitahotapahtumat

Kunta on antanut tilikaudella avustusta tytäryhtiö Muhoskylmälle 8 982 euroa.

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

13.12 Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet vuonna 2017

PUHAKAN ALUEEN ASEMAKAAVA

Asemakaava laadittu, valtuusto hyväksynyt 28.9.2006 § 43

Sopimus asemakaavan toteuttamisesta 4.9.2006

Muhoksen kunta / Pohjola Seppo, Pohjola Pertti

Muhoksen kunta / Keinänen Terttu

Kunnallistekniikan rakentaminen ja kunnossapito

Kadut

Sopimusalueella asemakaavassa osoitettujen katujen suunnittelusta ja rakentamisesta vastaa Muhoksen kunta.

Katualueet on suunniteltu ja rakennettu kunnan hyväksymien suunnitelmien mukaisesti ja kunnan valvonnassa siinä aikataulussa, kuin alueen korttelien rakentaminen edellyttää, kuitenkin viimeistään kahden vuoden aikana (asfaltointi neljän vuoden aikana) siitä, kun sopimusalueen asemakaava on saanut lainvoiman.

Katujen asfaltointi ja katujen viimeistelytyöt ovat tekemättä 31.12.2017.

KONTTILAN ALUEEN ASEMAKAAVA

Asemakaava laadittu, valtuusto hyväksynyt 30.1.2012 § 5

Sopimus asemakaavan toteuttamisesta 2.4.2012

Keinänen Lusua RN:o 494-403-7-91

Muhoksen kunta / Keinänen Terttu

Kunnallistekniikan rakentaminen ja kunnossapito

Kadut

Sopimusalueella asemakaavassa osoitettujen katujen suunnittelusta ja rakentamisesta vastaa Muhoksen kunta.

Katualueen rakentamissuunnitelma hyväksytty, tekninen lautakunta 12.4. § 39.
Konttilanmutka –niminen katu rakennettu vuonna 2016, kadun päällystystyöt tekemättä 31.12.2017.

LEPPINIEMEN ALUEEN ASEMAKAAVA

Asemakaava laadittu, valtuusto hyväksynyt 25.11.2013 § 111

Yhdyskuntarakentamisen maankäyttösopimus 20.1.2014, Muhoksen kunta / Ameta Oy

Määräala tilasta Leppiniemi RN:o 494-403-198-1

Määräala 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.
Sopimusveloitteet 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 18.1.2018

Kunnanjohtaja Jukka Syvävirta

Muhos 24.3.2018

Hallinto- ja talousjohtaja Rauno Maaninka

14. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tilikirjat ja säilytys

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITELAJIT VUONNA 2015

KIRJANPITOKIRJAT:

Päiväkirjat	sähköisenä
Pääkirjat	sähköisenä
Myyntireskontralistat	tietokannassa
Ostoreskontralistat	tietokannassa
Käyttöomaisuus- kirjanpito	Kasper-ohjelman vuositulosteet
Tasekirja	sidottuna
Tase-erittelyt	sidottuna

TOSITELAJIT:

1	Kassatositteet
2	Pankkitositteet
4	Matkalaskut
5	Palkkatositteet
7	Yksilö- ja perhehuolto
9	Muistiotositteet
35	Ostolaskut/sähköinen
40	Myyntireskontra/Suoritukset
41	Myyntilaskut/Hallintopalvelut
42	Myyntilaskut/Päivähoito
43	Myyntilaskut/Tekninen toimi
44	Myyntilaskut/Opetus- ja varhaiskasvatuspalv.
46	Myyntilaskut/Lomatoimi
48	Myyntilaskut/Sote/yleislaskutus
49	Myyntilaskut/Oulujoki-opisto
50	Efficalaskut/Tk vastaanotto
51	Efficalaskut/Kotihoito
52	Efficalaskut/Tk osasto
53	Efficalaskut/Työterveyshuolto
54	Efficalaskut/Fysioterapia
55	Efficalaskut/Hammashuolto
91	Vyörytystapahtumat

15 TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Omavaraisuus-% = $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Rahoitusvarallisuus euroa/asukas

= $(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Asukasmäärä}$

Suhteellinen velkaantuneisuus

= $(\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Käyttötulot = toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

Lainakanta, 1000 euroa

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Investointien tulo-rahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$
(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulo-rahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassavarat, milj. euroa

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut /vuosi, milj. euroa

= $\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön} + \text{korkokulut} + \text{muut rahoituskulut} + \text{kom.investoinnit} + \text{antolainojen lisäykset} + \text{pitkäaik.lainojen vähennykset}$

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuus-% = $(\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} +$

$\text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

= $\text{Vieras po.} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

16 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

MUHOKSEN KUNTA

KUNNANHALLITUKSEN JA KUNNANJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Muhoksella 27. maaliskuuta 2018

Veli Paasimaa

Heidi Pöykiö

Kirsti Airaksinen

Petri Holm

Teuvo Pikkuaho

Anneli Rissanen

Katri Hyvärinen

Jukka Syvävirta

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritettussa tarkastuksessa on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Muhoksella _____ . _____ kuuta 2018

KPMG Oy, JHTT yhteisö

Tapio Raappana
Partner, KHT
Vastuullinen tilintarkastaja

LIITE 1

LIITE 1 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUMAVERTAILU

LIITE 2

RAHOITUKSEN TOTEUTUMAVERTAILU

LIITE 3

INVESTOINTIEN TOTEUMAVERTAILU

LIITE 4

TASE-ERITTELY

LIITE 1

LIITE 1 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUMAVERTAILU

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
00000001 MUHOKSEN KUNTA						
3002 KÄYTTÖTALOUS						
3007 TALOUS						
3010 TOIMINTATUOTOT						
3310 MYYNTITUOTOT						
3311 MYYNTITUOTOT VALTIOLTA YHT						
3000 Myyntituotot valtiolta	6.397.728		6.397.728	6.159.007,54	238.720,46	96,3
3001 Lääkäreiden koulutuskorva	27.620		27.620	22.869,00	4.751,00	82,8
3002 Myyntitulot aikaisemmilta				4.287,70	-4.287,70	-100,0
3311 MYYNTITUOTOT VALTIOLTA YHT	6.425.348		6.425.348	6.186.164,24	239.183,76	96,3
3313 MYYNTITUOTOT KUNNILTA YHT.						
3010 Myyntituotot kunnilta	790.625		790.625	925.555,64	-134.930,64	117,1
3011 Kotikuntakorv. entiseltä	192.000		192.000	350.077,54	-158.077,54	182,3
3313 MYYNTITUOTOT KUNNILTA YHT.	982.625		982.625	1.275.633,18	-293.008,18	129,8
3314 MYYNTITUOTOT KUNTAYHT. YHT						
3020 Myyntituotot kuntayhtymil	43.900		43.900	71.415,42	-27.515,42	162,7
3022 Ohjauspalkkiot	9.300		9.300	14.435,91	-5.135,91	155,2
3314 MYYNTITUOTOT KUNTAYHT. YHT	53.200		53.200	85.851,33	-32.651,33	161,4
3317 MYYNTITUOTOT MUILTA YHT.						
3030 Myyntituotot muilta	2.000		2.000	3.472,14	-1.472,14	173,6
3031 Työterveyshuoltomaksut	80.000		80.000	90.781,80	-10.781,80	113,5
3032 Palvelusten myynti	82.150		82.150	126.523,50	-44.373,50	154,0
3033 Ateriapalv.myynti (mm.hlö	499.852		499.852	578.071,65	-78.219,65	115,6
3034 Karttojen ym. myynti				2.837,30	-2.837,30	-100,0
3035 Painotuotteiden myynti	1.200		1.200	3.648,41	-2.448,41	304,0
3037 Metsän myynti	60.000		60.000	43.053,73	16.946,27	71,8

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3038 Soran myynti	10.000		10.000	9.424,35	575,65	94,2
3040 Ulkopuolisille tehd. työs	22.300		22.300	27.573,65	-5.273,65	123,6
3041 Muun käyttöomaisuuden myy				1.500,00	-1.500,00	-100,0
3044 Palveluiden myynti/Kunta-	8.000		8.000	3.650,00	4.350,00	45,6
3049 Täyskustannusvastuukorvau	2.000		2.000	-298,72	2.298,72	-14,9
3050 Muut myyntitulot	700		700	1.743,54	-1.043,54	249,1
3051 Yhteishankintatulot/Ryhmä	9.000		9.000	9.300,00	-300,00	103,3
3125 Lääkkeiden myynti	7.500		7.500	14.919,06	-7.419,06	198,9
3126 Tarvikkeiden myynti	1.400		1.400	2.373,42	-973,42	169,5
3317 MYYNTITUOTOT MUILTA YHT.	786.102		786.102	918.573,83	-132.471,83	116,9
3319 SIS/ MYYNTITUOTOT YHT.						
3101 SIS/Siivouspalvelut	1.150.656		1.150.656	1.152.037,44	-1.381,44	100,1
3102 SIS/Työterveyshuoltomaksu	230.000		230.000	276.860,90	-46.860,90	120,4
3103 SIS/Palvelusten myynti	89.000		89.000	93.770,92	-4.770,92	105,4
3104 SIS/Ateriapalvelujen myyn	1.617.308		1.617.308	1.672.253,16	-54.945,16	103,4
3105 SIS/Kuljetuspalvelut	93.850		93.850	99.615,65	-5.765,65	106,1
3106 SIS/Kopiointipalvelut	31.601		31.601	32.674,20	-1.073,20	103,4
3107 SIS/Muut tulot	253.380		253.380	233.177,04	20.202,96	92,0
3108 SIS/Toimistopalv. myynti	162.564		162.564	156.027,99	6.536,01	96,0
3319 SIS/ MYYNTITUOTOT YHT.	3.628.359		3.628.359	3.716.417,30	-88.058,30	102,4
3310 MYYNTITUOTOT	11.875.634		11.875.634	12.182.639,88	-307.005,88	102,6
3320 MAKSUTUOTOT						
3400 Asiakaspalvelumaksut kunni				335,66	-335,66	-100,0
3401 Asiakirj.lunastus ym.toimi	3.900		3.900	2.366,00	1.534,00	60,7
3402 Kodinhoitoapumaksut	200.000		200.000	215.926,11	-15.926,11	108,0
3403 Tk-laitospaikkamaksut	460.000		460.000	390.527,90	69.472,10	84,9
3404 Terveyskeskusmaksut	130.000		130.000	132.697,98	-2.697,98	102,1
3405 Lääkärintodistusmaksut	23.000		23.000	19.669,38	3.330,62	85,5
3406 Fysikaalisenhoidonmaksut	10.000		10.000	13.397,41	-3.397,41	134,0
3407 Asiakasmaksut	1.336.100		1.336.100	1.349.656,28	-13.556,28	101,0
3408 Peruuttamaton poisjäänti	4.500		4.500	2.957,80	1.542,20	65,7

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3410 Pääsymaksut	43.000		43.000	41.034,77	1.965,23	95,4
3411 Lastensuojelun hoitomaksut	13.000		13.000	19.012,34	-6.012,34	146,2
3412 Osallistumismaksut	3.000		3.000	3.000,00	3.000,00	
3414 Sijaisapumaksut	445.000		445.000	347.157,15	97.842,85	78,0
3415 Maksullinen lomitus/120 h:	165.500		165.500	217.997,28	-52.497,28	131,7
3416 Täysin maksullinen lomitus	5.000		5.000	19.120,03	-14.120,03	382,4
3417 Lukukausimaksut	55.000		55.000	53.754,99	1.245,01	97,7
3418 Opinto- ja kurssimaksut (s	76.000		76.000	103.001,38	-27.001,38	135,5
3420 Perintämaksut	6.600		6.600	8.677,59	-2.077,59	131,5
3461 Mittaustoiminnan maksut	10.000		10.000	6.000,00	4.000,00	60,0
3462 Maankäyttö- ja kehittämisk				612,50	-612,50	-100,0
3467 Rakennuslupamaksut	38.000		38.000	35.740,50	2.259,50	94,1
3481 SIS/pääsymaksut	18.600		18.600	19.851,00	-1.251,00	106,7
3482 SIS/opinto- ja kurssimaksu				552,04	-552,04	-100,0
3320 MAKSUTUOTOT	3.046.200		3.046.200	3.000.046,09	46.153,91	98,5
3330 TUET JA AVUSTUKSET						
3331 TYÖLLISTÄMISTUET						
3600 Työllistämistuet	120.000		120.000	87.274,33	32.725,67	72,7
3331 TYÖLLISTÄMISTUET	120.000		120.000	87.274,33	32.725,67	72,7
3332 MUUT TUET JA AVUSTUKSET VA						
3610 Tuet ja avustukset valtio	133.251	8.000	141.251	141.458,50	-207,50	100,1
3612 Perustoimeentulotuen kust				2.687,70	-2.687,70	-100,0
3332 MUUT TUET JA AVUSTUKSET VA	133.251	8.000	141.251	144.146,20	-2.895,20	102,0
3337 TUET JA AVUSTUKSET MUILTA						
3630 Kansaneläkelaitoksen korv	137.450		137.450	159.557,15	-22.107,15	116,1
3631 Koulutuskorv. Työttömyysv				7.010,61	-7.010,61	-100,0
3650 Muut tuet ja avustukset				2.000,00	-2.000,00	-100,0
3337 TUET JA AVUSTUKSET MUILTA	137.450		137.450	168.567,76	-31.117,76	122,6
3330 TUET JA AVUSTUKSET	390.701	8.000	398.701	399.988,29	-1.287,29	100,3
3340 VUOKRATUOTOT						
3343 VUOKRATUOTOT ASUNNOISTA						

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3710 Vuokratuotot asunnoista	644.225		644.225	685.123,66	-40.898,66	106,3
3343 VUOKRATUOTOT ASUNNOISTA	644.225		644.225	685.123,66	-40.898,66	106,3
3345 VUOKRATUOTOT MUISTA RAKENN						
3409 Tilojen ym. käyttökorvauk	175.500		175.500	124.724,13	50.775,87	71,1
3480 SIS/Tilojen ym. käyttökor	45.924		45.924	49.924,20	-4.000,20	108,7
3711 Vuokratuotot teollisuusra				466,50	-466,50	-100,0
3712 Vuokratuotot liikehuoneis	123.182		123.182	133.359,72	-10.177,72	108,3
3740 SIS/vuokratulot rakennuks	3.419.134		3.419.134	3.410.663,60	8.470,40	99,8
3345 VUOKRATUOTOT MUISTA RAKENN	3.763.740		3.763.740	3.719.138,15	44.601,85	98,8
3347 VUOKRATUOTOT MAA- JA VESIA						
3714 Vuokratuotot asuntotontei	225.000		225.000	230.738,61	-5.738,61	102,6
3715 Vuokratuotot liike- ja te	15.000		15.000	16.185,57	-1.185,57	107,9
3716 Vuokratuotot viljelysmas	16.400		16.400	17.424,49	-1.024,49	106,2
3717 Vuokratuotot suoalueista	7.500		7.500	7.578,96	-78,96	101,1
3718 Vuokratuotot muista tonte	1.200		1.200	200,00	1.000,00	16,7
3347 VUOKRATUOTOT MAA- JA VESIA	265.100		265.100	272.127,63	-7.027,63	102,7
3348 MUUT VUOKRATUOTOT						
3729 Vuokratuotot autopaikoist	10.060		10.060	16.542,09	-6.482,09	164,4
3730 Vuokratuotot koneista ja	1.000		1.000		1.000,00	
3732 Vuokratuotot leirintäalue	3.000		3.000	3.481,92	-481,92	116,1
3348 MUUT VUOKRATUOTOT	14.060		14.060	20.024,01	-5.964,01	142,4
3340 VUOKRATUOTOT	4.687.125		4.687.125	4.696.413,45	-9.288,45	100,2
3350 MUUT TOIMINTATUOTOT						
3419 Koulu- ym.tapaturmakorvauk	4.000		4.000	596,54	3.403,46	14,9
3754 Täydentävän ja enn.ehk.toi	6.000		6.000	7.575,51	-1.575,51	126,3
3756 Perustoim.tulotuen tak.per				2.337,65	-2.337,65	-100,0
3758 Käyttöomaisuuden myyntivoi	80.000		80.000	97.850,08	-17.850,08	122,3
3760 Tuotot henkilöetuuksista	8.000		8.000	7.930,00	70,00	99,1
3761 Sähkökäyttömaksut				145,80	-145,80	-100,0
3762 Vedenkäyttömaksut	13.550		13.550	20.718,53	-7.168,53	152,9
3766 Käytöstä poistetun irt.oma				4.605,44	-4.605,44	-100,0

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3767 Korvattu kirjastoaineisto	400		400	2.591,03	-2.191,03	647,8
3772 Viivästyskorkotulot	14.500		14.500	10.506,30	3.993,70	72,5
3780 Muut sekalaiset tuotot	1.000		1.000	4.118,22	-3.118,22	411,8
3350 MUUT TOIMINTATUOTOT	127.450		127.450	158.975,10	-31.525,10	124,7
3010 TOIMINTATUOTOT	20.127.110	8.000	20.135.110	20.438.062,81	-302.952,81	101,5
3370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
3890 Valmistus omaan käyttöön				-708,63	708,63	-100,0
3370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				-708,63	708,63	-100,0
3500 TOIMINTAKULUT						
3501 HENKILÖSTÖKULUT						
3502 PALKAT JA PALKKIOT						
4001 Vakinaisten viranhaltijoi	-2.669.496	8.147	-2.661.349	-2.478.613,50	-182.735,50	93,1
4002 Vakinaisten työsuhteisten	-11.540.968	-28.467	-11.569.435	-9.614.917,61	-1.954.517,39	83,1
4003 Tunti- ja urakkapalkat	-615.731		-615.731	-801.510,17	185.779,17	130,2
4004 Opettajien palkat	-5.290.244		-5.290.244	-5.219.797,77	-70.446,23	98,7
4005 Palkattoman ajan sijaiste	-394.303		-394.303	-1.042.874,09	648.571,09	264,5
4006 Sairaus- ja palkallisen äi	-490.341		-490.341	-574.110,46	83.769,46	117,1
4007 Vuosiloma- ja muiden sija	-1.040.000		-1.040.000	-1.521.051,13	481.051,13	146,3
4008 Muut tilapäiset palkat	-76.350	-16.275	-92.625	-398.897,62	306.272,62	430,7
4009 Siirrettyjen työntek. pal	-3.307		-3.307	-7.315,79	4.008,79	221,2
4010 Työllistettyjen palkat	-210.000	11.000	-199.000	-145.938,93	-53.061,07	73,3
4011 Ay-luottamusmieskorvaukse	-8.100		-8.100	-32.653,05	24.553,05	403,1
4051 Erilliskorvaukset	-1.691.742		-1.691.742	-1.588.034,53	-103.707,47	93,9
4052 Suojavaateraha	-13.332		-13.332	-10.175,82	-3.156,18	76,3
4059 Muut korvaukset	-200		-200	-124,00	-76,00	62,0
4061 Luottamushenkilöiden koko	-114.325		-114.325	-109.861,28	-4.463,72	96,1
4063 Asiantuntijapalkkiot	-430		-430	-400,00	-30,00	93,0
4065 Ansionmenetykskorvaukset	-7.800		-7.800	-6.090,98	-1.709,02	78,1
4069 Muut palkkiot	-11.100		-11.100	-1.244,00	-9.856,00	11,2

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
4085 Lomapalkkavaraus				-10.239,39	10.239,39	-100,0
3502 PALKAT JA PALKKIOT	-24.177.769	-25.595	-24.203.364	-23.563.850,12	-639.513,88	97,4
3510 HENKILÖSIVUKULUT						
3512 ELÄKEKULUT						
4101 KVTEL-eläkevakuutusmaksu	-3.835.487	-5.217	-3.840.704	-3.777.948,29	-62.755,71	98,4
4102 KVTEL/Yksilöllisten eläk	-300.803		-300.803	-383.685,52	82.882,52	127,6
4103 KVTEL/Eläkemenoperusteis	-637.931		-637.931	-835.085,50	197.154,50	130,9
4105 VEL-eläkevakuutusmaksut	-357.663		-357.663	-327.745,98	-29.917,02	91,6
3512 ELÄKEKULUT	-5.131.884	-5.217	-5.137.101	-5.324.465,29	187.364,29	103,6
3513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT						
4110 Sotu/kansaneläke- ja sv-	-290.280	-330	-290.610	-250.135,63	-40.474,37	86,1
4111 Tapaturmavakuutusmaksut	-222.236	-120	-222.356	-231.019,11	8.663,11	103,9
4113 Työttömyysvakuutusmaksu	-774.335	-943	-775.278	-718.835,14	-56.442,86	92,7
4114 Taloudellinen tuki	-9.910	-13	-9.923	-8.647,59	-1.275,41	87,1
4116 Lomapalkkavarauksen sivu				40.025,07	-40.025,07	-100,0
3513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1.296.761	-1.406	-1.298.167	-1.168.612,40	-129.554,60	90,0
3510 HENKILÖSIVUKULUT	-6.428.645	-6.623	-6.435.268	-6.493.077,69	57.809,69	100,9
3520 HENKILÖSTÖKORVAUKSET						
4070 Sairausvakuutuskorvaukset	125.600		125.600	342.483,81	-216.883,81	272,7
4071 Tapaturmakorvaukset				27.487,48	-27.487,48	-100,0
4072 Kuntoutusrahat				1.092,35	-1.092,35	-100,0
3520 HENKILÖSTÖKORVAUKSET	125.600		125.600	371.063,64	-245.463,64	295,4
3501 HENKILÖSTÖKULUT	-30.480.814	-32.218	-30.513.032	-29.685.864,17	-827.167,83	97,3
3530 PALVELUJEN OSTOT						
3531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT						
5010 Asiakaspalvelujen ostot k	-283.700		-283.700	-254.211,95	-29.488,05	89,6
5011 Kotikuntalain kotikuntako	-16.800		-16.800		-16.800,00	
5020 Asiakaspalvelujen ostot k	-10.750.450		-10.750.450	-11.474.240,13	723.790,13	106,7
5030 Asiakaspalvelujen ostot m	-7.498.648		-7.498.648	-7.714.470,45	215.822,45	102,9
3531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-18.549.598		-18.549.598	-19.442.922,53	893.324,53	104,8
3540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT						

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3150 TOIMISTO-,PANKKI,-JA ASIA						
5100 Toimisto- ja pankkipalve	-14.650		-14.650	-15.015,78	365,78	102,5
5101 Luottokuntaprovisiot	-300		-300	-300,95	0,95	100,3
5102 Asiantuntijapalvelut	-160.050	-1.000	-161.050	-148.886,57	-12.163,43	92,4
5104 ATK-ohjelmat ja palvelim	-440.820	-2.000	-442.820	-444.487,88	1.667,88	100,4
5105 Kopiointipalvelu	-7.640		-7.640	-5.201,02	-2.438,98	68,1
5111 SIS/kopiointipalvelut	-31.601		-31.601	-32.674,20	1.073,20	103,4
5112 SIS/Toimistopalv.osto	-162.564		-162.564	-156.027,99	-6.536,01	96,0
5237 Ajoneuvojen katsastus ja	-1.500		-1.500	-804,06	-695,94	53,6
5238 Perintäpalkkiot	-5.800		-5.800	-5.702,28	-97,72	98,3
5239 Jako-, lohkomis- ja lain	-9.000		-9.000	-10.699,44	1.699,44	118,9
5240 Todistusten ja asiakirjo				-268,80	268,80	-100,0
3150 TOIMISTO-,PANKKI,-JA ASIA	-833.925	-3.000	-836.925	-820.068,97	-16.856,03	98,0
3160 PAINATUKSET JA ILMOITUKSE						
5120 Painatukset ja ilmoituks	-40.250		-40.250	-57.582,41	17.332,41	143,1
3160 PAINATUKSET JA ILMOITUKSE	-40.250		-40.250	-57.582,41	17.332,41	143,1
3170 POSTI- JA TELEPALVELUT						
5121 Posti- ja telepalvelut	-53.890		-53.890	-60.236,96	6.346,96	111,8
5122 Puhelinmaksut	-48.912		-48.912	-42.530,97	-6.381,03	87,0
5123 TV-maksut/Kaapeli-TV	-10.300		-10.300	-7.512,78	-2.787,22	72,9
5124 ATK/tietoliikenneyhteyde	-137.149		-137.149	-130.951,25	-6.197,75	95,5
3170 POSTI- JA TELEPALVELUT	-250.251		-250.251	-241.231,96	-9.019,04	96,4
3180 VAKUUTUKSET						
5130 Omaisuusvakuutukset	-67.280		-67.280	-70.736,98	3.456,98	105,1
5131 Auto-,työkone- yms.vakuu	-14.135		-14.135	-17.404,22	3.269,22	123,1
5132 Vastuuvakuutukset	-18.010		-18.010	-16.856,09	-1.153,91	93,6
5134 Vapaaehtoiset tapaturmav	-16.110		-16.110	-25.728,68	9.618,68	159,7
3180 VAKUUTUKSET	-115.535		-115.535	-130.725,97	15.190,97	113,1
3190 PUHTAANAPITO- JA PESULAPA						
5140 Pesula- ja puhtaanapito	-69.940		-69.940	-68.943,87	-996,13	98,6
5141 Rakennusten puhdistus ja	-125.200		-125.200	-117.843,06	-7.356,94	94,1

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
5142 Lasijäte				-316,44	316,44	-100,0
5143 Jätehuolto	-99.237		-99.237	-138.160,13	38.923,13	139,2
5144 Jätevesipalvelujen osto	-22.400		-22.400	-25.765,75	3.365,75	115,0
5145 Vaihtomattopalvelut	-12.020		-12.020	-8.844,81	-3.175,19	73,6
5146 Hygieniapalvelut	-300		-300		-300,00	
5159 SIS/rakennusten puhdistu	-1.150.285		-1.150.285	-1.151.666,04	1.381,04	100,1
5372 Jätevesimaksut	-59.860		-59.860	-76.992,65	17.132,65	128,6
3190 PUHTAANAPITO- JA PESULAPA	-1.539.242		-1.539.242	-1.588.532,75	49.290,75	103,2
3200 RAKENNUSTEN JA ALUEIDEN R						
5160 Alueiden kunnossapito	-145.600		-145.600	-160.203,77	14.603,77	110,0
5161 Rakennusten kunnossapito	-77.300		-77.300	-154.998,28	77.698,28	200,5
5162 Nuohouspalvelut	-13.200		-13.200	-117,02	-13.082,98	0,9
5163 Konetyöt	-25.200		-25.200	-16.239,38	-8.960,62	64,4
5164 Urakointipalvelut	-63.650	-250.000	-313.650	-151.919,36	-161.730,64	48,4
5165 Urakoiden lisälaskut				-35.000,00	35.000,00	-100,0
5166 Lumityöt	-114.400		-114.400	-163.313,80	48.913,80	142,8
5241 Puunkorjuupalvelut	-3.500		-3.500	-8.942,00	5.442,00	255,5
3200 RAKENNUSTEN JA ALUEIDEN R	-442.850	-250.000	-692.850	-690.733,61	-2.116,39	99,7
3210 KONEIDEN JA LAITTEIDEN RA						
5170 Koneiden ja laitteiden k	-116.626		-116.626	-151.674,28	35.048,28	130,1
5171 Huoltopalvelut/sopimukse	-62.960		-62.960	-77.777,79	14.817,79	123,5
3210 KONEIDEN JA LAITTEIDEN RA	-179.586		-179.586	-229.452,07	49.866,07	127,8
3220 MAJOITUS- JA RAVITSEMUSPA						
5180 Ateriapalvelut	-17.150		-17.150	-22.565,67	5.415,67	131,6
5181 Majointus- ja ravitsemusp	-9.750		-9.750	-4.151,06	-5.598,94	42,6
5185 SIS/ateriapalvelut	-1.617.308		-1.617.308	-1.671.585,64	54.277,64	103,4
3220 MAJOITUS- JA RAVITSEMUSPA	-1.644.208		-1.644.208	-1.698.302,37	54.094,37	103,3
3230 MATKUSTUS- JA KULJETUSPAL						
5189 Matkakustannusten korvau	-696.456		-696.456	-617.509,65	-78.946,35	88,7
5190 Päivärahat ja muut korva	-11.120		-11.120	-6.533,53	-4.586,47	58,8
5191 Matkustus- ja kuljetuspa	-1.310.650		-1.310.650	-1.156.083,96	-154.566,04	88,2

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
5195 SIS/matkustus- ja kuljet	-93.850		-93.850	-99.487,65	5.637,65	106,0
3230 MATKUSTUS- JA KULJETUSPAL	-2.112.076		-2.112.076	-1.879.614,79	-232.461,21	89,0
3240 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVE						
5199 Kuntoutuksen ostopalvelu	-96.000		-96.000	-89.170,14	-6.829,86	92,9
5200 Terveyspalvelut	-480.100		-480.100	-547.684,27	67.584,27	114,1
5201 Sosiaalipalvelut	-40.100		-40.100	-49.975,46	9.875,46	124,6
5202 Palvelusten osto Säteily	-4.000		-4.000	-487,00	-3.513,00	12,2
5203 Seulonta- ym tutkimukset	-44.500		-44.500	-45.909,20	1.409,20	103,2
5204 Kulukorvaukset	-131.800		-131.800	-163.443,99	31.643,99	124,0
5209 SIS/terveyspalvelut	-319.000		-319.000	-370.631,82	51.631,82	116,2
3240 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVE	-1.115.500		-1.115.500	-1.267.301,88	151.801,88	113,6
3250 OPETUS- JA KULTTUURIPALVEL						
5210 Kulttuuripalvelut	-11.400		-11.400	-9.174,88	-2.225,12	80,5
5212 Opetus- ja koulutuspalve	-22.760		-22.760	-19.170,44	-3.589,56	84,2
5214 Henkilöstön koulutus	-125.484		-125.484	-71.404,18	-54.079,82	56,9
5215 Lakisääteinen koulutus	-50.000		-50.000	-25.887,37	-24.112,63	51,8
5217 SIS/henkilöstön koulutus				-1.303,54	1.303,54	-100,0
3250 OPETUS- JA KULTTUURIPALVEL	-209.644		-209.644	-126.940,41	-82.703,59	60,6
3260 OSUUS VEROTUSKUSTANNUKSII						
5220 Osuus verotuskustannuksi	-206.350		-206.350	-197.165,26	-9.184,74	95,5
3260 OSUUS VEROTUSKUSTANNUKSII	-206.350		-206.350	-197.165,26	-9.184,74	95,5
3270 MUUT YHTEISTOIMINTAOSUUDE						
5221 Maksut maakunnan liitoil	-70.000		-70.000	-66.408,45	-3.591,55	94,9
5222 Jäsenmaksut kuntien kesk	-29.000		-29.000	-28.462,00	-538,00	98,1
5224 Muut yhteistoimintaosuud	-1.095.769		-1.095.769	-1.059.289,20	-36.479,80	96,7
5226 Maksuosuus Työmarkkinala	-5.600		-5.600	-8.436,00	2.836,00	150,6
3270 MUUT YHTEISTOIMINTAOSUUDE	-1.200.369		-1.200.369	-1.162.595,65	-37.773,35	96,9
3280 MUUT PALVELUT						
5211 Liikunta- ja nuorisopalv	-25.300		-25.300	-19.875,89	-5.424,11	78,6
5213 SIS/liikuntapalvelut	-18.600		-18.600	-19.851,00	1.251,00	106,7
5232 Kirjansidontapalvelut	-400		-400		-400,00	

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
5233 Vartiointipalvelut	-37.850		-37.850	-41.707,37	3.857,37	110,2
5235 Työnohjaus	-19.200		-19.200	-14.899,80	-4.300,20	77,6
5242 Muut palvelut	-32.385		-32.385	-54.110,53	21.725,53	167,1
5243 Puhelinraha	-100		-100	-100,00		
5252 SIS/muut palvelut	-1.982		-1.982	-1.582,40	-399,60	79,8
5260 Aktivoidut muut palvelut				27.218,69	-27.218,69	-100,0
3280 MUUT PALVELUT	-135.817		-135.817	-124.808,30	-11.008,70	91,9
3540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-10.025.603	-253.000	-10.278.603	-10.215.056,40	-63.546,60	99,4
3530 PALVELUJEN OSTOT	-28.575.201	-253.000	-28.828.201	-29.657.978,93	829.777,93	102,9
3550 AINEET, TARVIKKEET JA TAVAR						
3551 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA						
3553 TOIMISTO- J A KOULUTARVIK						
5301 Toimistotarvikkeet	-25.635		-25.635	-28.233,39	2.598,39	110,1
5302 Koulutarvikkeet	-37.630		-37.630	-35.442,89	-2.187,11	94,2
5303 Opetusvälineet	-26.356	-1.500	-27.856	-24.305,31	-3.550,69	87,3
5304 ATK-tarvikkeet	-16.730		-16.730	-19.086,36	2.356,36	114,1
3553 TOIMISTO- J A KOULUTARVIK	-106.351	-1.500	-107.851	-107.067,95	-783,05	99,3
3555 KIRJALLISUUS						
5306 Kirjallisuus	-67.090		-67.090	-70.442,04	3.352,04	105,0
5307 Oppikirjat	-113.342		-113.342	-123.139,47	9.797,47	108,6
5308 Videot ja DVD-levyt	-4.820		-4.820	-5.984,80	1.164,80	124,2
5309 CD:t	-1.770		-1.770	-962,01	-807,99	54,4
5310 Muut-AV-välineet	-2.250		-2.250	-2.350,65	100,65	104,5
5311 Lehdet	-29.175		-29.175	-24.060,76	-5.114,24	82,5
5312 Nuotit	-100		-100	-255,73	155,73	255,7
5313 CD-ROM				-644,39	644,39	-100,0
5314 Muu lainattava materiaali	-400		-400	-169,91	-230,09	42,5
3555 KIRJALLISUUS	-218.947		-218.947	-228.009,76	9.062,76	104,1
3560 ELINTARVIKKEET						
5330 Elintarvikkeet	-502.780		-502.780	-520.746,97	17.966,97	103,6
5331 Elintarvikeostojen kulje	-5.200		-5.200	-4.113,23	-1.086,77	79,1

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3560 ELINTARVIKKEET	-507.980		-507.980	-524.860,20	16.880,20	103,3
3562 VAATTEISTO						
5340 Vaatteisto	-49.660		-49.660	-44.959,43	-4.700,57	90,5
3562 VAATTEISTO	-49.660		-49.660	-44.959,43	-4.700,57	90,5
3565 LÄÄKKEET JA HOITOTARVIKKE						
5350 Lääkkeet ja hoitotarvikk	-1.560		-1.560		-1.560,00	
5351 Lääkkeet	-115.510		-115.510	-138.178,13	22.668,13	119,6
5352 Hoitotarvikkeet	-448.150		-448.150	-492.697,41	44.547,41	109,9
3565 LÄÄKKEET JA HOITOTARVIKKE	-565.220		-565.220	-630.875,54	65.655,54	111,6
3567 SIIVOUS- JA PUHDISTUSAINE						
5342 Suojavälineet	-40.620		-40.620	-16.676,43	-23.943,57	41,1
5355 Puhdistusaineet ja -tarv	-44.335		-44.335	-33.083,33	-11.251,67	74,6
5356 Kemikaalit	-5.200		-5.200	-5.929,87	729,87	114,0
5357 Käsi- ja WC-paperit	-21.460		-21.460	-21.061,28	-398,72	98,1
5358 Saippuat ja shampoot	-3.750		-3.750	-3.208,88	-541,12	85,6
3567 SIIVOUS- JA PUHDISTUSAINE	-115.365		-115.365	-79.959,79	-35.405,21	69,3
3570 POLTTO- JA VOITELUAINEET						
5360 Poltto- ja voiteluaineet	-35.600		-35.600	-34.324,09	-1.275,91	96,4
3570 POLTTO- JA VOITELUAINEET	-35.600		-35.600	-34.324,09	-1.275,91	96,4
3572 LÄMMITYS, SÄHKÖ JA VESI						
5365 Lämmitys/öljy ja halot	-7.700		-7.700	-9.232,48	1.532,48	119,9
5366 Lämmitys/kaukolämpö	-710.200		-710.200	-726.491,02	16.291,02	102,3
5367 Sähkö	-523.990		-523.990	-524.512,99	522,99	100,1
5368 Vesimaksut	-39.670		-39.670	-40.039,61	369,61	100,9
3572 LÄMMITYS, SÄHKÖ JA VESI	-1.281.560		-1.281.560	-1.300.276,10	18.716,10	101,5
3573 KALUSTO						
5370 Kalusto	-195.528		-195.528	-191.179,47	-4.348,53	97,8
3573 KALUSTO	-195.528		-195.528	-191.179,47	-4.348,53	97,8
3574 RAKENNUSMATERIAALI						
5381 Rakennusmateriaali	-39.520		-39.520	-27.850,33	-11.669,67	70,5
3574 RAKENNUSMATERIAALI	-39.520		-39.520	-27.850,33	-11.669,67	70,5

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3575 MUU MATERIAALI						
5341 Työaineet	-70.300		-70.300	-45.626,11	-24.673,89	64,9
5371 Korjausvälineet/työkalut	-14.100		-14.100	-14.417,49	317,49	102,3
5380 Korjaustarvikkeet	-85.300		-85.300	-78.080,48	-7.219,52	91,5
5382 Ilmanvaihtokoneiden suod	-10.600		-10.600	-8.563,79	-2.036,21	80,8
5390 Kartat,tiekilvet ja opas	-5.400		-5.400	-5.138,05	-261,95	95,1
5391 Leikkikalut	-7.000		-7.000	-6.037,47	-962,53	86,2
5392 Taide-esineet				-1.700,00	1.700,00	-100,0
5393 Palosammuttimet	-1.000		-1.000	-3.174,25	2.174,25	317,4
5394 Muut aineet ja tarvikkeet	-16.876		-16.876	-76.208,25	59.332,25	451,6
5395 Kotiateriapakkaukset	-11.000		-11.000	-10.643,74	-356,26	96,8
3575 MUU MATERIAALI	-221.576		-221.576	-249.589,63	28.013,63	112,6
3551 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3.337.307	-1.500	-3.338.807	-3.418.952,29	80.145,29	102,4
3550 AINEET, TARVIKKEET JA TAVAR	-3.337.307	-1.500	-3.338.807	-3.418.952,29	80.145,29	102,4
3585 AVUSTUKSET						
3587 AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE						
6000 Perustoimeentulotuki				-8.182,63	8.182,63	-100,0
6001 Täydentävä toimeentulotuk	-82.500		-82.500	-83.738,71	1.238,71	101,5
6002 Ennaltaehkäisevä toimeent	-16.000		-16.000	-17.641,84	1.641,84	110,3
6003 Lasten kotihoidon tuki	-725.000		-725.000	-698.062,12	-26.937,88	96,3
6004 Omaishoidontuki	-430.000		-430.000	-444.278,05	14.278,05	103,3
6006 Vammaistuki	-18.000		-18.000	-7.061,74	-10.938,26	39,2
6007 Toimintaraha/Kuntouttava	-6.000		-6.000	-6.507,12	507,12	108,5
6009 Maksetut korvaukset/itse	-465.000		-465.000	-533.730,35	68.730,35	114,8
6010 Muut kotitalouksille maks	-578.000		-578.000	-572.183,84	-5.816,16	99,0
6011 Palvelusetelimenot	-790.000		-790.000	-654.441,42	-135.558,58	82,8
6013 Lasten yksityisen hoidon	-140.000		-140.000	-141.282,54	1.282,54	100,9
6014 Yksityisen hoidon tuen ku	-335.000		-335.000	-291.367,57	-43.632,43	87,0
3587 AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-3.585.500		-3.585.500	-3.458.477,93	-127.022,07	96,5
3588 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE						
6050 Toiminta-avust. yhdistyks	-189.000		-189.000	-192.252,23	3.252,23	101,7

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
6051 Toiminta-avustukset tieho	-50.000		-50.000	-48.191,64	-1.808,36	96,4
6052 Kohdeavustukset	-16.800	-5.000	-21.800	-27.088,49	5.288,49	124,3
6053 Tuki-ilmoitukset	-300		-300	-5.605,00	5.305,00	1868,3
6055 Työmarkkinatuen kuntaosuu	-485.000		-485.000	-519.951,11	34.951,11	107,2
3588 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-741.100	-5.000	-746.100	-793.088,47	46.988,47	106,3
3585 AVUSTUKSET	-4.326.600	-5.000	-4.331.600	-4.251.566,40	-80.033,60	98,2
3590 VUOKRAT						
3592 RAKENNUSTEN JA HUONEISTOJE						
6100 Asuntojen ja muiden huone	-16.900		-16.900	-20.860,39	3.960,39	123,4
6115 Rakennusten vuokramenot	-9.360		-9.360	-9.410,28	50,28	100,5
6160 SIS/vuokramenot	-3.417.523		-3.417.523	-3.409.452,60	-8.070,40	99,8
6307 Tilojen ym. käyttökorvaus	-2.000		-2.000	-2.630,95	630,95	131,5
6392 SIS/Tilojen käyttökorvauk	-45.924		-45.924	-49.924,20	4.000,20	108,7
3592 RAKENNUSTEN JA HUONEISTOJE	-3.491.707		-3.491.707	-3.492.278,42	571,42	100,0
3593 KONEIDEN JA LAITTEIDEN VUO						
6129 ATK-leasingvuokrat				-186,80	186,80	-100,0
6130 Leasingvuokrat	-41.160		-41.160	-21.865,55	-19.294,45	53,1
6131 Koneiden ja kaluston vuok	-38.550		-38.550	-59.647,74	21.097,74	154,7
3593 KONEIDEN JA LAITTEIDEN VUO	-79.710		-79.710	-81.700,09	1.990,09	102,5
3594 MUUT VUOKRAT						
6150 Muut vuokramenot	-7.500		-7.500	-3.602,32	-3.897,68	48,0
3594 MUUT VUOKRAT	-7.500		-7.500	-3.602,32	-3.897,68	48,0
3590 VUOKRAT	-3.578.917		-3.578.917	-3.577.580,83	-1.336,17	100,0
3595 MUUT TOIMINTAKULUT						
6201 Arvonlisävero				-15.459,27	15.459,27	-100,0
6202 Dieselvero	-400		-400		-400,00	
6203 Metsänhoitomaksu	-1.000		-1.000		-1.000,00	
6205 Ajoneuvovero	-7.550		-7.550	-9.186,64	1.636,64	121,7
6210 Muut välittömät verot				-1.369,64	1.369,64	-100,0
6300 Suhdetoiminta ja edustus	-1.500		-1.500	-350,87	-1.149,13	23,4
6301 Virkistys-/viihdytysmenot	-8.750		-8.750	-7.178,73	-1.571,27	82,0

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
6302 Stipendit ja palkinnot	-5.000		-5.000	-7.408,34	2.408,34	148,2
6304 Koululiikunta	-8.500		-8.500	-9.853,80	1.353,80	115,9
6305 Osanottomaksut ja luott.he	-13.200		-13.200	-7.429,26	-5.770,74	56,3
6306 Teosto-, kopiosto- ja teki	-6.400		-6.400	-8.877,25	2.477,25	138,7
6309 Työosuusrahat	-31.800		-31.800	-27.946,00	-3.854,00	87,9
6310 Muut jäsenmaksut	-3.200		-3.200	-3.320,00	120,00	103,8
6312 TYKY-toiminta				-312,01	312,01	-100,0
6313 Muistamiset (ulkopuolisill	-1.100		-1.100	-2.465,10	1.365,10	224,1
6314 Merkkipäivälahjat (henkilö	-16.860		-16.860	-17.733,66	873,66	105,2
6318 Mainonta ja markkinointi	-5.500		-5.500	-13.637,96	8.137,96	248,0
6322 Maksetut vahingonkorvaukse	-20.500		-20.500	-2.199,12	-18.300,88	10,7
6323 Luottotappiot	-1.350		-1.350	-57.449,07	56.099,07	4255,5
6324 Varastotilien ero				527,48	-527,48	-100,0
6325 Oikeudenkäyntikulut				-7.175,00	7.175,00	-100,0
6326 Koulutapaturmakustannukset	-4.000		-4.000	-813,35	-3.186,65	20,3
6327 Perintä- ja viivästysseuraa	-50		-50	-1.511,67	1.461,67	3023,3
6390 Sekalaiset menot	-31.050	-912	-31.962	-45.730,64	13.768,64	143,1
6391 SIS/sekalaiset menot				-44,02	44,02	-100,0
6393 Yhteishankintamenot/Ryhmäk	-9.000		-9.000	-11.881,03	2.881,03	132,0
3595 MUUT TOIMINTAKULUT	-176.710	-912	-177.622	-258.804,95	81.182,95	145,7
3500 TOIMINTAKULUT	-70.475.549	-292.630	-70.768.179	-70.850.747,57	82.568,57	100,1
3600 TOIMINTAKATE	-50.348.439	-284.630	-50.633.069	-50.413.393,39	-219.675,61	99,6
3651 POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
3652 SUUNNITELMAN MUKAISET POIST						
8500 Poistot/aineettomat hyödyk	-104.038		-104.038	-66.514,33	-37.523,67	63,9
8510 Poistot/muut pitkävaikutte	-103.097		-103.097	-79.330,64	-23.766,36	76,9
8520 Poistot/rakennukset	-1.800.810		-1.800.810	-1.851.490,84	50.680,84	102,8
8530 Poistot/kiinteät rakenteet	-626.602		-626.602	-620.971,29	-5.630,71	99,1

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
8540 Poistot/koneet ja kalustee	-416.238		-416.238	-554.719,65	138.481,65	133,3
3652 SUUNNITELMAN MUKAISET POIST	-3.050.785		-3.050.785	-3.173.026,75	122.241,75	104,0
3659 ARVONALENTUMISET						
8570 Arvonalentumiset				-450.694,10	450.694,10	-100,0
3659 ARVONALENTUMISET				-450.694,10	450.694,10	-100,0
3651 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3.050.785		-3.050.785	-3.623.720,85	572.935,85	118,8
3690 LASKENNALLISET ERÄT						
3120 SIS/Keskitetysti hoidetut p	1.330.595		1.330.595	1.309.722,05	20.872,95	98,4
3799 Luontoisetujen raha-arvo	143.535		143.535	113.048,38	30.486,62	78,8
4080 Luontoisetujen raha-arvo	-143.535		-143.535	-113.048,38	-30.486,62	78,8
5255 SIS/keskitetysti hoidetut k	-1.330.595		-1.330.595	-1.309.722,05	-20.872,95	98,4
3690 LASKENNALLISET ERÄT						
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-53.399.224	-284.630	-53.683.854	-54.037.114,24	353.260,24	100,7

LIITE 2

RAHOITUKSEN TOTEUTUMAVERTAILU

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
007010 Kunnanhallitus						
3600 TOIMINTAKATE	0	0		0		
3000 TULOSLASKELMA						
3601 VEROTULOT						
7000 Kunnallisvero	24.000.000		24.000.000	24.970.072,60	-970.072,60	104,0
7010 Kiinteistövero	3.625.000		3.625.000	3.661.909,71	-36.909,71	101,0
7020 Osuus yhteisöveron tuotosta	1.200.000		1.200.000	1.204.758,99	-4.758,99	100,4
3601 VEROTULOT	28.825.000		28.825.000	29.836.741,30	-1.011.741,30	103,5
3610 VALTIONOSUUEDET						
7121 SIS/Oulujoki-Opiston valtio	-253.380		-253.380	-233.177,04	-20.202,96	92,0
7140 Muut valtionosuudet				57.540,00	-57.540,00	-100,0
3612 KUNNAN PERUSPALV.VALT.OS, M						
7125 Kunnan peruspalv.valtionos	18.705.710		18.705.710	18.731.661,00	-25.951,00	100,1
7126 Verotuloihin perustuva val	6.810.555		6.810.555	6.775.398,00	35.157,00	99,5
3612 KUNNAN PERUSPALV.VALT.OS, M	25.516.265		25.516.265	25.507.059,00	9.206,00	100,0
3613 OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN						
7128 Opetus- ja kulttuuritoimen	-316.265		-316.265	-211.652,00	-104.613,00	66,9
3613 OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN	-316.265		-316.265	-211.652,00	-104.613,00	66,9
3610 VALTIONOSUUEDET	24.946.620		24.946.620	25.119.769,96	-173.149,96	100,7
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT						
3632 KORKOTUOTOT						
8010 Korkotuotot antolainoista	100.000		100.000	100.000,00		100,0
8020 Korkotuotot talletustileis	300		300		300,00	
8040 Korkotuotot kauppahintasaa	25.000		25.000	28.855,74	-3.855,74	115,4
8050 Muut korkotuotot				5.993,90	-5.993,90	-100,0
3632 KORKOTUOTOT	125.300		125.300	134.849,64	-9.549,64	107,6
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT						
8110 Korot verotilityksistä				10,43	-10,43	-100,0
8120 Osingot ja pääomankorotuks	5.000		5.000	35.189,70	-30.189,70	703,8

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Bu-muutos 2017	Budjetti + muutos	Toteutuma 2017 01-12	Alitus-/ Ylitys	Käyttö %
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	5.000		5.000	35.200,13	-30.200,13	704,0
3640 KORKOKULUT						
8200 Korot valtionlainoista	-1.321		-1.321	-1.394,67	73,67	105,6
8210 Korot muista ta-lainoista	-483.679		-483.679	-424.264,43	-59.414,57	87,7
8250 Korot lyhytaikaisista lain	-10.000		-10.000	-348,02	-9.651,98	3,5
3640 KORKOKULUT	-495.000		-495.000	-426.007,12	-68.992,88	86,1
3645 MUUT RAHOITUSKULUT						
8320 Viivästyskorkomenot				-158,68	158,68	-100,0
8390 Muut rahoitusmenot	-500		-500	-20,00	-480,00	4,0
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-500		-500	-178,68	-321,32	35,7
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-365.200		-365.200	-256.136,03	-109.063,97	70,1
3650 VUOSIKATE	53.406.420	0	53.406.420	54.700.375,23	-1.293.955,23	102,4
3680 TILIKAUDEN TULOS	53.406.420	0	53.406.420	54.700.375,23	-1.293.955,23	102,4
3681 POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS						
8692 Rakennusten ja rakennelmien				26.118,88	-26.118,88	-100,0
3681 POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS				26.118,88	-26.118,88	-100,0
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	53.406.420	0	53.406.420	54.726.494,11	-1.320.074,11	102,5

LIITE 3

INVESTOINTIEN TOTEUMAVERTAILU

Investointien toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Lisäbudj. 2017	Budj.yht. 2017	Toteuma 2017	Poikkema 2017
00000001 MUHOKSEN KUNTA					
7000 INVESTOINNIT					
7010 INVESTOINTIMENOT					
7011 OMA RAKENTAMINEN					
9110 Inv/Palkat				-72.588,36	72.588,36
9112 Inv/Tyött.vak.maksu				-2.227,14	2.227,14
9113 Inv/Tapaturmavak.maksu				-286,62	286,62
9114 Inv/Sosiaalikulut				-28,76	28,76
9115 Inv/Muut henkilöstömen				-78,05	78,05
9116 Inv/Sos.turvamaksu				-759,73	759,73
9117 Inv/Eläkevak.maksu				-12.375,34	12.375,34
9120 Inv/Tarvikkeet, oma ra				-41.255,44	41.255,44
9130 Inv/Palvelukset, oma r	-5.202.000	-617.000	-5.819.000,00	-513.349,16	-5.305.650,84
7011 OMA RAKENTAMINEN	-5.202.000	-617.000	-5.819.000,00	-642.948,60	-5.176.051,40
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT					
9220 Inv/Käyttöomaisuuden o	-500.000	-24.750	-524.750,00	-468.766,17	-55.983,83
9230 Inv/Rakennuttaminen				-4.989.316,33	4.989.316,33
9240 Inv/Muut menot				-3.980,53	3.980,53
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-500.000	-24.750	-524.750,00	-5.462.063,03	4.937.313,03
7010 INVESTOINTIMENOT	-5.702.000	-641.750	-6.343.750,00	-6.105.011,63	-238.738,37
7020 INVESTOINTITULOT					
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI					
9310 Inv/Käyttöomaisuuden m	115.000	9.000	124.000,00	208.374,82	-84.374,82
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	115.000	9.000	124.000,00	208.374,82	-84.374,82
7033 RAHOITUSOSUUDET INVESTO					

Investointien toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Budjetti 2017	Lisäbudj. 2017	Budj.yht. 2017	Toteuma 2017	Poikkema 2017
9410 Inv/Rahoitusavustukset		45.150	45.150,00	33.490,27	11.659,73
9440 Inv/Rahoitusosuudet mu				12.510,00	-12.510,00
7033 RAHOITUSOSUUDET INVESTO		45.150	45.150,00	46.000,27	-850,27
7020 INVESTOINTITULOT	115.000	54.150	169.150,00	254.375,09	-85.225,09
7030 NETTOMENO	-5.587.000	-587.600	-6.174.600,00	-5.850.636,54	-323.963,46

LIITE 4

TASE-ERITTELY

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alusta

EUR

Ulkoinen 01.01.2017 - 31.12.2017

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0004 TASE			
4000 VASTAAVAA			
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET			
1020 Tietokoneohjelmistot	158.763,18	-25.992,56	132.770,62
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	158.763,18	-25.992,56	132.770,62
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISE			
1070 Muut pitkäaikaiset m	483.016,55	14.647,32	497.663,87
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISE	483.016,55	14.647,32	497.663,87
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	641.779,73	-11.345,24	630.434,49
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET			
4101 MAA- JA VESIALUEET			
1101 Maa-alueet	3.580.710,92	34.200,00	3.614.910,92
1102 Asuntotontit	3.120.479,51	11.977,50	3.132.457,01
1103 Liike- ja teollisuus	521.814,19		521.814,19
1104 Puistot	2.154.071,99	-70.501,43	2.083.570,56
1105 Katualueet	173.670,22	1.680,00	175.350,22
1106 Kiint.liittymismaksu	64.607,38	20.912,10	85.519,48
4101 MAA- JA VESIALUEET	9.615.354,21	-1.731,83	9.613.622,38
4110 RAKENNUKSET			
1110 Asuinrakennukset	5.368.677,26	-228.252,81	5.140.424,45
1115 Hallintorakennukset	34.943.740,58	1.933.982,05	36.877.722,63
1120 Muut rakennukset	2.374.280,07	-143.172,40	2.231.107,67
4110 RAKENNUKSET	42.686.697,91	1.562.556,84	44.249.254,75
4130 KIINTEÄT RAKENTEET JA			
1150 Kadut ja tiet	4.695.553,44	259.959,54	4.955.512,98
1170 Sadevesiviemäriverko	607.818,88	-42.852,36	564.966,52
1190 Muut kiinteät rakent	932.071,04	-97.841,10	834.229,94
4130 KIINTEÄT RAKENTEET JA	6.235.443,36	119.266,08	6.354.709,44
4160 KONEET JA KALUSTO			
1210 Kuljetusvälineet	263.604,01	-44.718,89	218.885,12
1220 Muut koneet ja kalus	916.834,77	-124.809,21	792.025,56
1225 Terveysthuollon lai	134.753,06	-41.647,97	93.105,09
1230 ATK-laitteet	230.241,88	107.454,34	337.696,22
4160 KONEET JA KALUSTO	1.545.433,72	-103.721,73	1.441.711,99
4170 MUUT AINEELLISET HYÖD			
1260 Taide- ja arvoesineet	120.527,86		120.527,86
4170 MUUT AINEELLISET HYÖD	120.527,86		120.527,86
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKE			
1290 Keskeneräiset hankin	1.056.026,16	660.875,57	1.716.901,73
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKE	1.056.026,16	660.875,57	1.716.901,73
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	61.259.483,22	2.237.244,93	63.496.728,15
4200 SIJOITUKSET			
4201 OSAKKEET JA OSUUDET			
1310 Kuntayhtymäosuudet	6.397.657,82		6.397.657,82
1320 Tytäryhtiöosakkeet j	537.638,60		537.638,60
1330 Osakkuus- ja muut om	30.182,55		30.182,55
1335 Yhteisyhteisöosakkee	113.802,50		113.802,50
1340 Muut osakkeet ja osu	1.979.051,16	1.016,00	1.980.067,16
4201 OSAKKEET JA OSUUDET	9.058.332,63	1.016,00	9.059.348,63
4230 MUUT LAINASAAMISET			
1372 Pääomalainasaamiset	50.000,00	20.000,00	70.000,00
4230 MUUT LAINASAAMISET	50.000,00	20.000,00	70.000,00
4240 MUUT SAAMISET			
1371 Liittymismaksut/Pala	257.085,37		257.085,37
4240 MUUT SAAMISET	257.085,37		257.085,37

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alusta

EUR

alkoinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
4200 SIJOITUKSET	9.365.418,00	21.016,00	9.386.434,00
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	71.266.680,95	2.246.915,69	73.513.596,64
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN VA			
1526 POP/MA-tili Lukio	288.595,76	1.443,84	290.039,60
1528 OOP/FI805274002003943	5.103,12	-250,98	4.852,14
1529 OOP/FI055274002003942	2.281,58	-197,84	2.083,74
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN VA	295.980,46	995,02	296.975,48
4460 MUUT TOIMEKSIANTOJEN V			
1545 OOP/FI575274002002675	3.911,33	-240,28	3.671,05
1547 POP/FI905157546080030	10.490,76	104,96	10.595,72
1932 OOP/FI105274002003574	9.024,73	9,04	9.033,77
4460 MUUT TOIMEKSIANTOJEN V	23.426,82	-126,28	23.300,54
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	319.407,28	868,74	320.276,02
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
4501 VAIHTO-OMAISSUUS			
4502 AINEET JA TARVIKKEET			
1612 Rakennustarvikevaras	6.294,56	-1.592,40	4.702,16
1613 Keskusvarasto (21)	38.022,80	4.925,66	42.948,46
1614 Lääkekeskus (28)	16.999,50	1.888,18	18.887,68
4502 AINEET JA TARVIKKEET	61.316,86	5.221,44	66.538,30
4501 VAIHTO-OMAISSUUS	61.316,86	5.221,44	66.538,30
4600 SAAMISET			
4601 PITKÄAIK. SAAMISET			
4602 MYYNTISAAMISET			
1470 Kauppahintasaamiset	748.636,62	-79.020,22	669.616,40
1473 Palo- ja pelastusto	5.985,42	-5.985,42	
4602 MYYNTISAAMISET	754.622,04	-85.005,64	669.616,40
4630 LAINASAAMISET			
1480 Lainasaamiset tytär	5.187.500,00	-100.000,00	5.087.500,00
4630 LAINASAAMISET	5.187.500,00	-100.000,00	5.087.500,00
4660 MUUT SAAMISET			
1868 Talletusvakuus		75.000,00	75.000,00
4660 MUUT SAAMISET		75.000,00	75.000,00
4601 PITKÄAIK. SAAMISET	5.942.122,04	-110.005,64	5.832.116,40
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISE			
4721 MYYNTISAAMISET			
1700 Kauppahintasaamiset	107.447,52	11.432,35	118.879,87
1702 Palo- ja pelastust.	6.234,96	-374,22	5.860,74
1820 Päivähoidon saatava	135.314,61	-5.567,07	129.747,54
1821 Sos.- ja terveystoi	484.107,79	154.411,34	638.519,13
1824 Taloustoimen saatav	273.859,11	-64.865,57	208.993,54
1825 Teknisentoimen saat	90.481,26	-1.059,00	89.422,26
1826 Opetus- ja vapaa-a	230.183,56	-35.968,58	194.214,98
1835 Muut tulojäämät	241.201,55	-38.755,19	202.446,36
4721 MYYNTISAAMISET	1.568.830,36	19.254,06	1.588.084,42
4750 LAINASAAMISET			
1741 Lainasaamiset tytär	100.000,00		100.000,00
1860 Palkka- ja matkaenn	217,15	411,55	628,70
1869 Kassalainasaatavat	34.000,00	-21.000,00	13.000,00
4750 LAINASAAMISET	134.217,15	-20.588,45	113.628,70
4780 MUUT SAAMISET			
1836 Valtion tulojäämät	701.827,35	-571.752,42	130.074,93
1848 Alv-saamiset/läänin	253.779,79	27.440,38	281.220,17
1856 Menojen selvittelyt	968,45	-33,65	934,80
1864 Muut menoennakot	650,32	-650,32	
4780 MUUT SAAMISET	957.225,91	-544.996,01	412.229,90

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alusta

EUR

Ulkoinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
4815 SIIRTOSAAMISET			
1851 Lakisääteiset vakuu	72.616,83	22.857,65	95.474,48
4815 SIIRTOSAAMISET	72.616,83	22.857,65	95.474,48
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISE	2.732.890,25	-523.472,75	2.209.417,50
4600 SAAMISET	8.675.012,29	-633.478,39	8.041.533,90
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT			
4831 OSAKKEET JA OSUUDET			
1870 Osakkeet ja osuudet	2.541,38		2.541,38
4831 OSAKKEET JA OSUUDET	2.541,38		2.541,38
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	2.541,38		2.541,38
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISE			
1900 Pääkassa/käteismaksut	214,90	57,80	272,70
1901 Postimaksujen tili	1.693,92	612,05	2.305,97
1906 Uimahalli/muu maksu-		130,70	130,70
1931 OOP/FI39 5274 0020 00	790.284,22	136.913,94	927.198,16
1933 NOR/FI20 1110 3000 00	108.454,81	-62.815,62	45.639,19
1941 Sampo/FI65 8000 1200	94.093,65	179.399,69	273.493,34
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISE	994.741,50	254.298,56	1.249.040,06
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	9.733.612,03	-373.958,39	9.359.653,64
4000 VASTAAVAA	81.319.700,26	1.873.826,04	83.193.526,30
5000 VASTATTAVAA			
5001 OMA PÄÄOMA			
5002 PERUSPÄÄOMA			
2001 Peruspääoma	27.287.120,16		27.287.120,16
5002 PERUSPÄÄOMA	27.287.120,16		27.287.120,16
5040 EDELLISTEN TILIK:N YLI			
2080 Edellisten tilikausie	3.912.117,69		3.912.117,69
5040 EDELLISTEN TILIK:N YLI	3.912.117,69		3.912.117,69
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ			
2090 Tilikauden yli-/alijä		689.379,87	689.379,87
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ		689.379,87	689.379,87
5001 OMA PÄÄOMA	31.199.237,85	689.379,87	31.888.617,72
5100 POISTOERO JA VAPAAEHT.V			
5101 POISTOERO			
2091 Kertynyt poistoero	218.098,34	-26.118,88	191.979,46
5101 POISTOERO	218.098,34	-26.118,88	191.979,46
5100 POISTOERO JA VAPAAEHT.V	218.098,34	-26.118,88	191.979,46
5120 PAKOLLISET VARAUKSET			
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUK			
2396 Kaatopaikan jälkihoit	78.666,78	-5.103,50	73.563,28
2397 PPSHP alijäämän katta	22.102,47	-22.102,47	
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUK	100.769,25	-27.205,97	73.563,28
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	100.769,25	-27.205,97	73.563,28
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄ			
2479 Korivaaran koulun sti	2.947,50	-100,00	2.847,50
2480 Lukio/Hakulinen-Sipil	288.595,76	1.443,84	290.039,60
2481 Lukio/Hakulinen-Sipil	5.103,12	-250,98	4.852,14
2482 Lukio/Irja Taskisen s	1.836,81	-100,00	1.736,81
2483 Lukion stipendirahest	444,77	-97,84	346,93
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄ	298.927,96	895,02	299.822,98
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN P			
2485 Koivu ja tähti-rahast	14.402,09	-135,32	14.266,77
2486 Vanhusneuvoston varat	2.237,88	-775,44	1.462,44
249301 Välitystili/ Asiakas	22,70	27,30	50,00
249303 Välitystili/ Asiaka	251,61	708,39	960,00
249304 Välitystili/ Asiaka	232,00	-62,00	170,00

Tase

Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alusta

EUR

lkoinen

01.01.2017 - 31.12.2017

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
249305 Välitystili/ Asiaka	65,56	-65,56	
249306 Välitystili/ Asiaka	959,00	41,00	1.000,00
249308 Välitystili/ Asiaka	2.418,51	-278,51	2.140,00
249312 Välitystili/ Asiaka	1.000,00	-500,00	500,00
249316 Välitystili/Asiakas	110,00	-110,00	
249318 Välitystili/Asiakas	180,17	-129,89	50,28
249319 Välitystili/Asiakas	1.625,00	-1.525,00	100,00
249320 Välitystili/Asiakas	126,00	395,20	521,20
249321 Välitystili/Asiakas	2.301,30	180,07	2.481,37
249322 Välitystili/Asiakas	27,61	342,39	370,00
249323 Välitystili/Asiakas	155,38	-155,38	
249327 Välitystili/Asiakas	475,00	-475,00	
249331 Välitystili/Asiakas	1,63	-1,63	
249333 Välitystili/Asiakas	770,00	-148,78	621,22
249335 Välitystili/Asiakas	135,25	-135,25	
249336 Välitystili/Asiakas	60,00	75,25	135,25
249337 Välitystili/Asiakas	235,36	-235,36	
249338 Välitystili/Asiakas	544,48	-544,48	
249339 Välitystili/Asiakas	563,21	-563,21	
249341 Välitystili/Asiakas		179,00	179,00
249342 Välitystili/Asiakas		450,05	450,05
249344 Välitystili/Asiakas		589,19	589,19
249612 Itsenäistymisvarat/	102,60	-102,60	
249613 Itsenäistymisvarat/	6.682,04	1.716,56	8.398,60
249616 Itsenäistymisvarat/	3.417,64	1.457,64	4.875,28
249623 Itsenäistymisvarat/	2.995,86		2.995,86
249624 Itsenäistymisvarat/	1.856,46	-1.148,31	708,15
249625 Itsenäistymisvarat/	186,21	1.616,62	1.802,83
249626 Itsenäistymisvarat/	248,28		248,28
249627 Itsenäistymisvarat/	121,00	1.553,99	1.674,99
249628 Itsenäistymisvarat/	121,00	1.553,99	1.674,99
249629 Itsenäistymisvarat/	27,60	506,40	534,00
249633 Itsenäistymisvarat/		1.719,63	1.719,63
2497 Karppinen Oiva/perint	9.024,73	9,04	9.033,77
2498 Hyyryläinen A/AsOy Os	41.526,09		41.526,09
2500 As Oy Lasilanrivi/per	32.822,58		32.822,58
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN P	128.031,83	6.029,99	134.061,82
5335 OPPILASVAROJEN PÄÄOMAT			
249985 Yo-maksut	209,97		209,97
249993 Yläkoulu/Välituntit	232,73	-0,02	232,71
5335 OPPILASVAROJEN PÄÄOMAT	442,70	-0,02	442,68
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	427.402,49	6.924,99	434.327,48
5400 VIERAS PÄÄOMA			
5401 PITKÄAIKAINEN			
5410 LAINAT RAH.- JA VAK.L			
2540 Lainat Kuntarahoitus	21.462.894,00	3.923.444,00	25.386.338,00
2542 Lainat muilta rahoit	3.437.500,00	-625.000,00	2.812.500,00
5410 LAINAT RAH.- JA VAK.L	24.900.394,00	3.298.444,00	28.198.838,00
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖI			
2560 Lainat valtiolta	95.390,48	-15.304,26	80.086,22
2565 Lainat Kevalta	1.600.000,00	-400.000,00	1.200.000,00
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖI	1.695.390,48	-415.304,26	1.280.086,22
5440 SAADUT ENNAKOT			
2590 Saadut ennakot	40.153,50		40.153,50
5440 SAADUT ENNAKOT	40.153,50		40.153,50
5401 PITKÄAIKAINEN	26.635.937,98	2.883.139,74	29.519.077,72
5500 LYHYTAIKAINEN			

		Tase		
		Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alusta		
Ulkoinen		01.01.2017 - 31.12.2017		
		EUR		
		Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
5501	JOUKKOVELKAKIRJALAINA			
2991	Kassalainat/Kuntatod	8.500.000,00	-3.000.000,00	5.500.000,00
5501	JOUKKOVELKAKIRJALAINA	8.500.000,00	-3.000.000,00	5.500.000,00
5510	LAINAT RAH.-JA VAK.LA			
2740	Lainat Kuntarahoitus	5.196.612,00	1.192.444,00	6.389.056,00
2742	Lainat muilta rahoit	625.000,00		625.000,00
5510	LAINAT RAH.-JA VAK.LA	5.821.612,00	1.192.444,00	7.014.056,00
5520	LAINAT JULKISYHTEISÖI			
2760	Lainat valtiolta	14.694,39	609,89	15.304,28
2765	Lainat Kevalta	400.000,00		400.000,00
5520	LAINAT JULKISYHTEISÖI	414.694,39	609,89	415.304,28
5540	SAADUT ENNAKOT			
2800	Rintamaveteraanien k	8.040,37	-7.152,84	887,53
2802	Tontinvarausmaksut	4.400,00	-400,00	4.000,00
2803	Takuuvuokrat	3.012,05		3.012,05
2809	Muut maksuennakot	102.282,05	31.888,12	134.170,17
2820	Rintamavet avopalv 2	13.139,26	-13.139,26	
2821	Rintamavet avopalv 1	4.924,00	-4.924,00	
2822	Rintamavet. avopalv.		16.000,13	16.000,13
2840	Avainpanttimaksut/Tä		12.600,00	12.600,00
5540	SAADUT ENNAKOT	135.797,73	34.872,15	170.669,88
5545	OSTOVELAT			
2814	Ostovelat/Sähköinen	3.293.333,32	244.891,22	3.538.224,54
2816	Maksuvelat	22.250,38	3.769,17	26.019,55
2818	Muut menojäämät	447.941,74	-144.587,50	303.354,24
5545	OSTOVELAT	3.763.525,44	104.072,89	3.867.598,33
5550	MUUT VELAT			
2815	Menojäämät valtiolle	47.094,61	65.089,31	112.183,92
2835	Sotu-velka	40.042,14	-19.050,69	20.991,45
2837	Jäsenmaksut	18.017,69	14,39	18.032,08
2945	Ennakonpidätysvelka	441.121,31	-17.067,13	424.054,18
5550	MUUT VELAT	546.275,75	28.985,88	575.261,63
5570	SIIRTOVELAT			
2853	KVTEL/työnantaja	305.420,85	12.302,34	317.723,19
2854	KVTEL/palkansaaaja	109.872,64	11.822,54	121.695,18
2859	VEL/työnantaja	30.916,77	-4.925,61	25.991,16
2860	VEL/palkansaaaja	10.669,49	-72,17	10.597,32
2861	Taloudellinen tuki	9.727,74	-294,02	9.433,72
2862	Lomapalkkavaraus/pal	2.463.361,68	10.239,39	2.473.601,07
2863	Lomapalkkavaraus/siv	575.762,33	-40.025,07	535.737,26
2866	Korkojaksotukset	50.617,54	-2.325,92	48.291,62
5570	SIIRTOVELAT	3.556.349,04	-13.278,52	3.543.070,52
5500	LYHYTAIKAINEN	22.738.254,35	-1.652.293,71	21.085.960,64
5400	VIERAS PÄÄOMA	49.374.192,33	1.230.846,03	50.605.038,36
5000	VASTATTAVAA	81.319.700,26	1.873.826,04	83.193.526,30

Pvm 27.3.2018

Allekirjoitus

Majatta Keenan