

MUHOXSEN KUNTA

TALOUSARVIO 2021

TALOUSSUUNNITELMA

2022 - 2023

Kunnanhallitus 23.11.2020 § 370

Valtuusto 16.12.2020 § 74

Sisällysluettelo

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	1
1. MUHOKSEN KUNTASTRATEGIA	2
1.1 Kuntastrategia.....	2
1.2 Muhoksen kuntastrategia.....	3
1.3 Talousarvio ja –suunnitelma.....	4
2. TALOUSARVIOON VAIKUTTAVIA TEKIJÖITÄ	4
2.1 Muhoksen kunnan tavoitetila.....	4
2.2 Kunnan alue ja väestö.....	5
2.3 Työllisyys.....	5
2.4 Muhoksen kunnan organisaatio.....	6
2.5 Henkilöstö.....	8
3. YLEINEN TALOUDELLINEN TILA	9
3.1 Kuntatalous 2021 - 2024.....	10
3.2 Veroprosentit vuonna 2021 Muhoksella.....	10
3.3 Kilpailukyky sopimuksen aiheuttamat muutokset.....	10
3.4 Verotulot ja valtionosuudet.....	10
4. TALOUSARVION SITOVUUS	13
4.1 Tavoitteiden sitovuus.....	13
4.2 Rahamääräisten erien sitovuus.....	13
5. KÄYTTÖTALOUS	15
5.1 Konsernipalvelut.....	16
5.2 Hyvinvointilautakunta – hyvinvointipalvelut.....	24
5.3. Sosiaali- ja terveyslautakunta – sosiaali- ja terveystalvelut.....	54
5.4 Tekninen lautakunta – tekniset palvelut.....	64
6. TULOSLASKELMAOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA	77
7. INVESTOINTIOHJELMA 2021 – 2024	79
8. RAHOITUSLASKELMA	84
9. KUNTAKONSERNI 2021– 2023	87
10. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2021	87
11. TALOUSARVION 2021 TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJEET	88
LIITTEET	92

LIITTEET

Liite 1 Muhoksen kunnan tytär - ja osakkuusyhteisöt

muhos®

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan Suomen talouskasvu hidastuu. Hidastuva kasvu vuonna 2021 johtuu pitkälti yksityisestä kulutuskysynnästä, sillä ostovoiman kasvu jää tätä vuotta hitaammaksi. Inflaation nopeutuminen heikentää palkansaajien ostovoimaa, vaikka samalla työllisyyden paraneminen tukeekin sitä.

Kaikkia mannersuomen kuntia koskeva sote-uudistus (=hyvinvointialueuudistus) toteutunee aikaisintaan vuonna 2023.

Kuntatalouden tilanne on kiristynyt viime vuosien aikana johtuen lisääntyneistä velvoitteista, joita lainsäädännöllä ja asetuksilla on kuntien tehtäviksi asetettu. Vuonna 2020 ja 2021 koronapandemian vaikutus on merkittävä kuntien toimintaan. Koronan vaikutus on näkynyt useilla eri toimialueilla etenkin kevään 2020 aikana ja ennuste on, että pandemian vaikutus jatkuu ainakin kesään 2021 saakka. Koronan vaikutusten ennakointi vuodelle 2021 on ollut erittäin vaikeaa.

Kunnilla on tällä hetkellä lakisääteisiä tehtäviä noin 600 kappaletta. Kuntien tehtäviä tai niiden perusteella säädettyjä velvoitteita on pyritty vähentämään ministeriöiden valmisteluissa, mutta tulokset ovat olleet tähän mennessä vähäiset.

Talousarviossa esitetty vuoden 2021 vuosikatteen ja tuloksen toteutuminen edellyttää talousarviossa esitettyjen toimenpiteiden tarkkaa toteuttamista jokaisella toimialueella. Vuosikate on saatu talousarvioesityksessä lähes normaalipoistojen suuruiseksi. Talouden tulos on reilusti alijäämäinen johtuen ylimääräisestä alaskirjauksesta ja kertaluonteisesta purkukustannuksista Kirkonkylän alakoulun vanhan osan osalta. Pitempiaikaisina talouden ratkaisuna toteutetaan valtuuston elokuussa 2019 hyväksymää talousselvitystä sekä valtuustossa joulukuussa 2017 hyväksyttyä kuntastrategia vuosille 2018 - 2025.

Investointien taso on talousarviovuonna 2021 ja myös seuraavina vuosina on korkea johtuen mm. Muhoksen jäähallin peruskorjaamisesta (valtionosuusehdolla). Vuoden 2021 aikana lisäksi on varattu määräraha Kirkkosaaren sillan uusimiseen – hankkeelle on haettu tukea Traficomilta. Lisäksi vuodelle 2021 on varauduttu eri kiinteistöjen (mm. Hyrkin koulun tilojen kunnostaminen ja kk-koulun palloilusalin kattopinnoitteen uusiminen) kunnostamiseen lisämäärärahalla. Vuoden 2021 aikana toteutetaan lisäksi yhteistyössä Ely-keskuksen kanssa Vt22:n yhteyteen kevyen liikenteen väylä alikulkuineen välille Honkala-Niementie.

Bruttoinvestoinnit ovat vuosina 2021–2024 yhteensä noin 18,7 M€. Suurimmat investointikohteet ohjelmakaudella ovat mm. Kirjaston ja Kulttuurikeskuksen muutos ja laajennus 2022 sekä Kirkonkylän koulun palloilusalin ja väestönsuojan rakentaminen 2023.

Talouden tiukkenemisesta sekä hyvinvointialue-uudistuksen siirtymisestä huolimatta uskon, että Muhoksen kunta pystyy tarjoamaan kattavat ja hyvät palvelut myös tulevaisuudessa kuntalaisille ja yrityksille.

Jukka Syvävirta, kunnanjohtaja

1. MUHOKSEN KUNTASTRATEGIA

Onnistuneen johtamistyön yksi edellytys on toimiva strategia ja sen osaava täytäntöönpano. Jotta arjen päätöksenteko ja yhteistyö eri tahojen kanssa sujuu, on tarpeen olla kirjattuna yhteiset toimintaa ohjaavat arvot, yhteinen visio ja tahtotila kunnan kehittämiseksi. Käytännön toimintapolitiikalle on tarpeen löytää yhteiset strategian päälinjaukset, koko kuntaa koskevat yhteiset tavoitteet ja edelleen toimialakohtaiset keskeiset tavoitteet. Kunnanhallitus johtaa strategista suunnittelua.

Muhoksen kunnan strategia 2018 - 2025

Muhoksen kunnan kuntastrategia uudistui uuden valtuustokauden myötä. Uusi kuntastrategia on hyväksytty 18.12.2017. Kevään aikana strategiasta tehtiin lisäksi yhden sivun mittainen sarjakuvatekniikalla tehty strategiakuva. Kuntastrategia on tämän talousarvioasiakirjan liitteenä 2.

1.1 Kuntastrategia

Kuntalain 37 §:n mukaisesti kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;
- 2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskevissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta.

Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa säädetään 110 §:ssä. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

1.2 Muhoksen kuntastrategia

Kuntastrategiassa visio on:

Visio on lähitulevaisuuden aktiivinen tahtotila ja arkijohtamisen peruskivi. Sen avulla luodaan tulevaisuudenkuva, joka vetoaa sekä ajatteluun että tunteisiin. Se ei ole markkinointilause, vaan toimintaohje omalle organisaatiolle. Vision täytyy olla haastava, mutta mahdollinen.

VISIO

Muhos on ekologinen, elinvoimainen ja luonnonläheinen Oulujokilaakson keskus

Kuntamme arvot ovat:

POSITIIVINEN TOIMINTAPA

Olemme kannustavia ja ylpeitä itsestämme ja naapureistamme.

Viestimme positiivisesti uutisia.

Luomme onnistumisen kulttuuria.

YHTEEN HIILEEN

Teemme yhdessä ja yhteisöllisesti kuntalaisia osallistaen.

Edistämme yritysten ja yhteisöjen sekä kolmannen sektorin yhteistoiminnallisuutta.

Teemme yhteistoimintaa naapurikuntiemme kanssa.

KEKSELIÄÄSTI

Arvostamme ideoita, innovatiivisuutta ja arjen kekseliäisyyttä.

Edistämme uusia toimintamalleja, ennakkoluulottomasti rajoja rikkoen toimivaa murtamatta.

TEKEMISEN MEININKI

Vahvistamme tekojen ja kokeilun kulttuuriamme.

Viemme yksissä tuumin asioita eteenpäin.

Kehitämme ja vahvistamme yrittäjyyttä.

Kuntastrategiaamme liittyvät mittarit ja SWOT- analyysi on valtuuston hyväksymässä strategia-asiakirjassa (liite 2)

1.3 Talousarvio ja –suunnitelma

Kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

2. TALOUSARVIOON VAIKUTTAVIA TEKIJÖITÄ

2.1 Muhoksen kunnan tavoitetila

Tilinpäätös 2019 oli alijäämäinen noin 1,9 M€. Vuoden 2020 osalta on odotettavissa olevan ennusteen mukaan alijäämäinen johtuen mm. puretun lukiorakennuksen alaskirjauksesta vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Velkaantumisen kasvu jatkuu vuoden 2020 aikana, koska investointitaso vuonna 2020 on korkeampi kuin poistot. Alkuvuoden 2020 osalta voidaan todeta, että verotulot ovat kehittyneet heikommin kuin alkuperäisessä talousarviossa. Valtionosuudet ovat kertyneet vuonna 2020 suunnitelman mukaisesti ja jopa ylittyvät korona-kompensatioista johtuen. Myös toimintakulut ja toimintatuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisena.

Suurin haaste Muhoksen kuntataloudelle 2021 talousarviovuodelle ja suunnitteluvuosille 2022-2023 on verotulojen ennustettavuuden vaikeus ja velkaantumisen aiheuttama korkokulujen lievä kasvu. Paineita aiheuttaa erityisesti käyttötalousmenojen kasvun hidastaminen (erikoissairaanhoido), tulojen kasvattaminen ja investointiohjelman laadinta siten, että yllättäviä ylimääräisiä investointeja ei tule, jotta velkaantuminen ei lisääntyisi. Tulevien vuosien investointiohjelman on loppuvuosien osalta oltava suppea. Kunta on velkaantunut huomattavasti vuosien 2015-2020 aikana. Velkaantumisenennuste on edelleen 2020-2022 korkea johtuen merkittävistä investointitarpeista etenkin kiinteistöjen kunnostamiseen/peruskorjaukseen.

2.2 Kunnan alue ja väestö

Muhoksen kunta sijaitsee Pohjois-Pohjanmaalla Oulujokilaaksossa ja on osa Oulun seutukuntaa. Muhoksen kunnan kuntakeskus sijaitsee 35 kilometriä Oulusta kaakkoon valtatie 22 varrella. Muhoksen naapurikuntia ovat Oulu, Utajärvi, Vaala, Siikalatva, Liminka ja Tyrnävä. Pinta-alaa Muhoksella on 772 km² ja siitä vesipinta-alaa on 12 km²

Muhoksen kunnan asukasluku on pysynyt 8900 ja 9000 asukkaan välissä viimeiset vuodet. Syksyllä 2019 Tilastokeskus julkaisi viimeisimmän koko maata koskevan väestöennusteen. Muhoksen osalta väestön kasvu kääntyy tulevina vuosina asukasluvun vähenemiseen johtuen mm. alhaisesta syntyvyydestä ja siten luonnollisen väestönkasvun putoamisena. Muhoksen kunnan asukasluku oli Tilastokeskuksen väestötilaston mukaan 8977 henkilöä 31.12.2019. Osavuosikatsauksen yhteydessä 31.8.2020 asukasluku oli 8934. Vuoden 2021 lopussa ennakoitu asukasluku olisi arviolta 8950.

2.3 Työllisyys

Muhoksen kunnan työttömien osuus työvoimasta 2020 syyskuussa oli 9,8 %, vuotta aiemmin työttömyysaste oli 7,8 %.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella oli syyskuun 2020 lopussa 22100 työtöntä työnhakijaa. Se on 4590 työtöntä enemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 11,8 %. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Pyhännän 5,9 %:n ja Taivalkosken 14,7 %:n välillä. Tiedot ilmenevät työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilastosta.

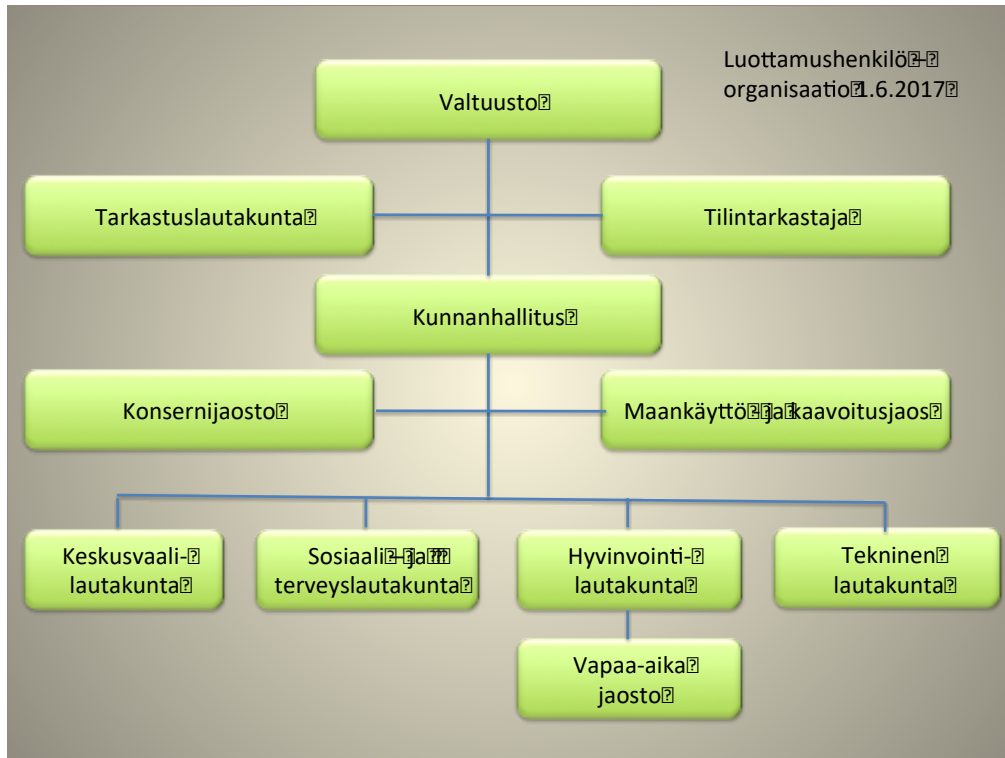
Työllisyyden hoidon kustannukset muodostavat Muhoksen kunnalle tulevaisuudessa merkittävän menoerän. Erityisesti Muhoksella on korkea ja pitkäkestoinen nuorisotyöttömyys, jota on saatu kuitenkin alenemaan valmennuspaja Mahiksen, Tärpin ja Ohjaamon avulla.

2.4 Muhoksen kunnan organisaatio

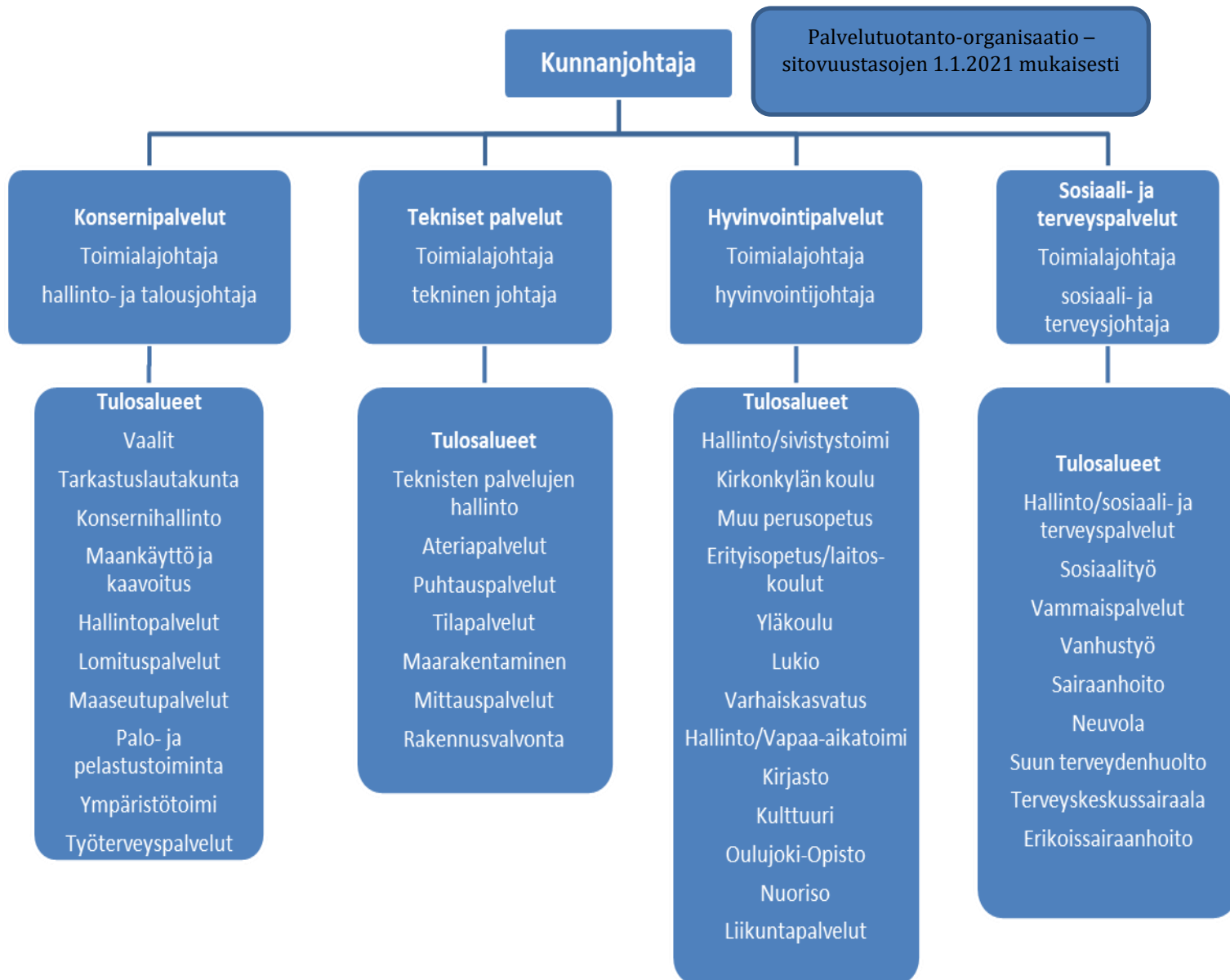
Talousarviovuosi 2021 on 1.6.2017 olevan valtuuston neljäs toimintavuosi.

Muhoksen kunnan organisaatio muodostuu luottamushenkilöorganisaatiosta ja palvelutuotantoorganisaatiosta.

Muhoksen kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Palvelutuotanto-organisaatio



2.5 Henkilöstö

Henkilöstö on esitetty hallintokunnittain ja sitovuustasoittain. Taulukot kuvaavat montako palvelussuhdetta on 31.12.2021. Henkilöstömäärän seuranta toteutetaan tilinpäätöksen yhteydessä.

Konsernipalvelut:

Sitovuustaso	vakinainen kokoaika	määräaika kokoaika	vakinainan osa-aika	määräaika osa-aika	vakin. sivutoimi	määräaika sivutoimi	työllistetty	Yhteensä
Konsernihallinto	2							2
Maankäyttö ja kaavoitus	1							1
Hallintopalvelut	8	1	1,5				1	12
Lomituspalvelut	20		47,5	10				78
Vaalit								0
Tarkastuslautakunta								0
Yhteensä	31	1	49	10	0	0	1	92

Hyvinvointipalvelut:

Sitovuustaso	vakinainen kokoaika	määräaika kokoaika	vakinainan osa-aika	määräaika osa-aika	vakin. sivutoimi	määräaika sivutoimi	työllistetty	Yhteensä
Hyvinvointipalveluiden hallinto	3	0	1	0	0	0	0	4
Varhaiskasvatus	62	23	5	3	0	0	0	93
Kirkonkylän koulu	22	4	5	4	0	0	0	35
Muu perusopetus	26	2	11	1	0	0	0	40
Yläkoulu	34	1	4,5	0	0	0	0	40
Erityisopetus/laitoskoulut	13	3	8	2	0	0	0	26
Lukiokoulutus	11	0	2	1	0	0	0	14
Vapaa-aikapalveluiden hallinto	1,5	0	0	0	0	0	0	2
Kirjastopalvelut	7	0	1	0	0	0	0	8
Kulttuuripalvelut	1,2	0	0	0	0	0	0	1
Oulujoki-Opisto	5,8	0	1	1	0	42	0	49
Nuorisopalvelut	1,5	0	0	10	0	0	0	12
Liikuntapalvelut	9	0	0	0	0	0	0	9
Yhteensä	197	33	37	22	0	42	0	331

Sosiaali- ja terveystalvet:

Sitovuustaso	vakinainen kokoaika	määräaika kokoaika	vakinainan osa-aika	määräaika osa-aika	vakin. sivutoimi	määräaika sivutoimi	työllistetty	Yhteensä
Hallinto	2							2
Sosiaalityö	10	1						11
Vammaispalvelu	10	3	5	6				24
Vahustyö	60	15	10	2			1	88
Sairaanhoito	27	8	2	13				50
Neuvola	9	1	2					12
Hammashoito	9		2					11
Terveyskeskussairaala	17	3	1					21
Yhteensä	144	31	22	21			1	219

Tekniset palvelut:

Sitovuustaso	vakinaisen kokoaika	määräaika kokoaika	vakinaisan osa-aika	määräaika osa-aika	vakin. sivutoimi	määräaika sivutoimi	työllistetty	Yhteensä
Teknisten palv. hallinto	3							3
Ateriapalvelut	19		4					23
Puhtauspalvelut	19		2					21
Tilapalvelut	12		1					13
Maanrakentaminen	5							5
Mittauspalvelut	3		1					4
Rakennusvalvonta	1							1
Yhteensä	62	0	8	0	0	0	0	70

3. YLEINEN TALOUDELLINEN TILA

Valtiovarainministeriön syksyllä 2020 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan:

” Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 % v. 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % v. 2021 ja 1,7 % v. 2022.

Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella.

Työllisyys supistuu 2 % v. 2020 ja alkaa palautua ensi vuoden loppupuolella. Työttömyysaste nousee 8,2 prosenttiin v. 2021. Työllisyysaste palautuu vähitellen, mutta jää 71,9 prosenttiin v. 2024.

Julkisen talouden alijäämä kasvaa tänä vuonna 18 mrd. euroon ja julkisyhteisöjen velka n. 70 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee, kun talous elpyy ja monet hallituksen päättämät covid-19-epidemiaan liittyvät väliaikaiset tukitoimet päättyvät. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan..”

(Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus, 5.10. 2020)

3.1 Kuntatalous 2021 - 2024

Valtiovarainministeriö julkaisi kuluvana syksynä [Kuntatalousohjelma](#) vuosille 2021–2024 (VM:n julkaisuja 2020:64).

3.2 Veroprosentit vuonna 2021 Muhoksella

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 26.10.2020 päättänyt vuodelle 2020 tuloveroprosentiksi 21,50 prosenttia. Samassa kokouksessa valtuusto vahvisti kiinteistöveroprosentit, jotka eivät muuttuneet vuodesta 2020.

Tuloveroprosentti	21,50
--------------------------	--------------

Kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

• yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00
• vakituisten asuinrakennusten veroprosentti	0,50
• muiden asuinrakennusten veroprosentti	1,00
• rakentamattomien rakennuspaikkojen veroprosentti	3,00
• yleishyödyllisen yhteisön veroprosentti	1,00
• voimalaitokset	3,10

3.3 Kilpailukyky sopimuksen aiheuttamat muutokset

Talousarviovuonna 2021 ei ole enää voimassa kilpailukyky sopimusta.

3.4 Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen ja valtionosuuksien ennuste perustuu Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteisiin.

Verohallinnon toteutuneet tilitystiedot on huomioitu kuluvan vuoden lokakuun loppuun asti. Verovuoden 2019 verotus valmistui lokakuun lopussa ja lopullisen verotuksen tiedot julkaistiin 3. marraskuuta 2020. Verohallinto ei julkaise enää ennakkotietoja.

3.5.1 Verotulot Muhoksella

Kunnallisen tuloverotuksen tuotto asukasta kohti on kehittynyt Muhoksella kuluneen vuoden aikana ennakoitua hitaammin johtuen keväästä 2020 vaikuttaneesta korona-pandemisasta ja työttömyyden kohoamisesta.

Ennusteissa on käytetty Kuntaliiton veroennustekehikkoa.

Muhoksen kunnan verotuksen tuotto eri verotulolajeissa on kuvattu oheisissa taulukoissa.

Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022-2023 on laadittu oheisen laskelman mukaisesti, jossa sosiaali- ja terveystoimi on edelleen mukana.

Verotulot

Tilivuosi, 1000 euroa	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kunnallisvero	24 867	24 970	25 620	26 374	27 200	27 344	27 750	28 090
Kiinteistövero	3 595	3 662	3 680	3 736	3 854	3 845	3 900	3 950
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 208	1 204	783	761	800	943	950	960
Verotulot yhteensä	29 670	29 836	30 083	30 871	31 854	32 132	32 600	33 000

Kuluvan vuoden 2020 verotulojen kokonaiskertymän ennakoidaan olevan suurempi kuin mitä alkuperäisessä talousarviossa TA2020 oli arvioitu. Marraskuussa 2020 tehdyn arvion mukaan Muhoksen verotulojen ennakoidaan jäävän ennusteen mukaan alle talousarviossa olevasta summasta. Tämä johtuu covid-19-pandemian vaikutuksesta mm. ansiotuloverotukseen.

Vuoden 2021 osalta yhteisöveron kehitysarvion lähtökohtana ovat Valtionvarainministeriön ennuste sekä ennakoitujen muutokset jako-osuudessa. Yhteisöverotulojen kehitykseen liittyy lähivuosina suurta epävarmuutta kuten myös kiinteistöverotukseen suunnitteilla olevista muutoksista johtuen.

Verotuloja arvioidaan vuonna 2021 saatavan yhteensä **32 132 000 €**.

Arvioidut verotulot **32,1 M€** jakaantuvat verotulolajeittain seuraavasti:

- ansioverotulo 27,344 M€
- yhteisöverotulo 0,943 M€
- kiinteistöverotulo 3,845 M€

3.5.2 Valtionosuudet Muhoksella

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö

1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi
- asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus

Myös verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus on osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta. Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät yleinen osa, erityisen harvan asutuksen ym. lisäosat, järjestelmämuutoksen tasaus, harkinnanvarainen valtionosuuden korotus ja valtionosuudessa huomioon otettavat lisäykset ja vähennykset, mm. veromenetyksen kompensatio.

2. Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisen valtionosuusrahoituksen euromääräisesti merkittävin osa on koulutuksen ylläpitäjille myönnettävä yksikköhintarahoitus

- lukiokoulutukseen
- ammatilliseen koulutukseen
- ammattikorkeakouluille

Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää perusopetukseen oppilaskohtaista lisärahoitusta (pidennetty oppivelvollisuus, lisäopetus, maahanmuuttajien perusopetukseen valmistava opetus jne.) ja rahoituksen muuhun opetus- ja kulttuuritoimintaan (kansalaisopistot, museot, teatterit, orkesterit, nuorisotyö jne.).

Kumpikin valtionosuusrahoituksen osa, kunnan peruspalvelujen valtionosuus sekä opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus, sisältää kunnan itsensä rahoitettavan osuuden, joka on kaikissa kunnissa asukasta kohden yhtä suuri. Valtiovarainministeriö tekee päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta sekä opetus- ja kulttuuriministeriö opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta rahoituksesta vuoden 2020 loppuun mennessä.

Valtionosuuksien määrään vaikuttavat asukas- ja oppilasmäärien aleneminen.

Vuonna 2021 valtionosuuksia arvioidaan saatavan yhteensä **27 321 455 €**.

Valtionosuudet

Tilivuosi, 1000 euroa	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Valtionosuudet yhteensä	25 614	25 353	24 941	25 098	26 640	27 321	27 635	27 835
Muutos%		-1,02	-1,63	0,63	6,14	2,56	1,15	0,72

3.5.3 Verot ja valtionosuudet yhteensä

Muhoksen kunnan vero- ja valtionosuusennuste vuosille 2021 -2023 on:

Tilivuosi, 1000 euroa	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Verot yhteensä	29 670	29 836	30 083	30 871	31 854	32 132	32 600	33 000
Muutos%		0,56	0,83	2,62	3,18	0,87	1,46	1,23
Valtionosuudet yhteensä	25 614	25 353	24 941	25 098	26 640	27 321	27 635	27 835
Muutos%		-1,02	-1,63	0,63	6,14	2,56	1,15	0,72
Yhteensä	55 284	55 189	55 024	55 969	58 494	59 453	60 235	60 835
Muutos%		-0,17	-0,30	1,72	4,51	1,64	1,32	1,00

4. TALOUSARVION SITOVUUS

4.1 Tavoitteiden sitovuus

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.

4.2 Rahamääräisten erien sitovuus

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

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

Valtuusto on aiemmin määritellyt yleissitovuustason. Aikaisemmin on talousarvion sitovuustaso ollut lautakunnalla/hallintokunnalla. Muutos sitovuustasossa tarkoittaa sitä, että sitovuus jaetaan hallintokunnissa toimintotasolle. Talousarviota suunniteltaessa tulo- ja menokasvuprosentit ovat sitovia lautakuntatasolla. Lautakunnat määrittelevät omat tarkemmat toimintatasoiset 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 ja laskennalliset erät eivät ole valtuuston nähden sitovia.

Sitovuustasot toimialoittain (hallintokunnittain) on esitetty kyseessä olevan toimialan esityksessä yksityiskohtaisesti valtuustoon nähden.

Projekti-määrärahat on budjetoitu konsernipalveluiden alle kohtaan strateginen johto. Projektisuunnitelmat ja kustannusarviot on ennen projektien aloittamista käsiteltävä hallintosäännön mukaan. Projekteille tulee aina perustaa oma kustannuspaikka talouden seurannan helpottamiseksi. Muutkin toimialat (hallintokunnat) voivat talousarviovuoden puitteissa perustaa projekteja, jotka liittyvät suoraan oman toiminnan kehittämiseen. Muiden toimialojen (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 vuoden 2021 investoinnit, hankkeen kokonaisarvo sekä hankkeen tarkoitus/tavoitteet. Investointiosassa on kohteittain määritelty vastuullinen hallintokunta /lautakunta/viranhaltija.

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

Valtuustolle raportoidaan sitovuustasoin.

5. KÄYTTÖTALOUS

Toimialoilta on esitetty sekä sisäiset että ulkoiset käyttötalousmenot yhteensä.

Toimialat yhteensä

TOIMIALAT YHTEENSÄ				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
KONSERNIPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	5 799 866	5 835 339	5 646 056	-3,2
TOIMINTAKULUT	-9 375 093	-9 690 086	-9 893 210	2,1
TOIMINTAKATE	-3 575 227	-3 854 747	-4 247 154	10,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-89 173	-181 272	-188 227	3,8
LASKENNALLISET ERÄT	909 081	1 121 311	1 242 444	10,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 755 315	-2 914 708	-3 192 937	-20,9
HYVINVOINTIPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	1 842 151	1 658 661	1 831 478	10,4
TOIMINTAKULUT	-20 863 197	-21 234 951	-21 586 759	1,7
TOIMINTAKATE	-19 021 046	-19 576 290	-19 755 281	0,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-413 746	-418 306	-378 324	-9,6
LASKENNALLISET ERÄT	-358 473	-442 160	-420 825	-4,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 793 265	-20 436 756	-20 554 430	0,6
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	3 787 345	4 050 730	4 053 350	0,1
TOIMINTAKULUT	-35 720 292	-35 703 756	-36 454 667	2,1
TOIMINTAKATE	-31 932 948	-31 653 026	-32 401 317	2,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-127 423	-76 236	-110 077	44,4
LASKENNALLISET ERÄT	-418 361	-516 028	-620 976	20,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 478 732	-32 245 290	-33 132 370	2,8
TEKNISET PALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	8 394 478	8 660 180	8 550 438	-1,3
TOIMINTAKULUT	-7 876 049	-8 081 031	-8 480 737	4,9
TOIMINTAKATE	518 429	579 149	69 701	-88,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 788 410	-4 214 610	-5 966 532	41,6
Laskennalliset erät	-132 247	-163 124	-200 643	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 402 228	-3 798 585	-6 097 474	60,5

5.1 Konsernipalvelut

Konsernipalvelut yhteensä on esitetty alla olevassa taulukossa. Seuraavilla sivulla esitetään konsernipalvelut sitovuustasoittain erikseen omana kokonaisuutena. Sitovuustasojen nimiin on tehty kirjanpidon muutoksen (1.4.2020) yhteydessä tarkennuksia ja määrärahojen siirtoja. Taulukoissa eri vuosien lukujen vertailtavuus sitovuustasoilla on jossain määrin epätarkkaa tästä muutoksesta johtuen.

Konsernipalvelut yhteensä tiliryhmittäin				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	4 610 677	4 964 339	4 657 183	-6,2
Maksutuotot	781 299	548 500	652 273	18,9
Tuet ja avustukset	297 018	230 000	252 200	9,7
Vuokratuotot	6 340	3 000	3 000	0,0
Muut toimintatuotot	104 532	89 500	81 400	-9,1
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 799 866	5 835 339	5 646 056	-3,2
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-4 031 994	-4 156 770	-4 018 414	-3,3
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-911 826	-916 462	-905 490	-1,2
Muut henkilösivukulut	-275 464	-196 208	-154 389	-21,3
Henkilöstökulut yhteensä	-5 219 284	-5 269 440	-5 078 293	-3,6
Palvelujen ostot	-3 355 170	-3 673 138	-4 018 716	9,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-74 076	-93 440	-99 070	6,0
Avustukset	-537 808	-470 900	-511 500	8,6
Vuokrat	-148 343	-137 918	-135 331	-1,9
Muut toimintakulut	-40 412	-45 250	-50 300	11,2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 375 093	-9 690 086	-9 893 210	2,1
TOIMINTAKATE	-3 575 227	-3 854 747	-4 247 154	10,2
Suunn.mukaiset poistot	-89 173	-181 272	-188 227	3,8
Laskennalliset erät	909 081	1 121 311	1 242 444	10,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 755 315	-2 914 708	-3 192 937	9,5

Konsernipalvelut sitovuustasoittain				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
VAALIT				
TOIMINTATUOTOT	27 724			
TOIMINTAKULUT	-34 461		-39 078	
TOIMINTAKATE	-6 737		-39 078	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-117	-127	-127	0,0
LASKENNALLISET ERÄT		-1 194		-100,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 854	-1 321	-39 205	2 867,8
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
TOIMINTATUOTOT				
TOIMINTAKULUT	-28 562	-39 711	-39 133	-1,5
TOIMINTAKATE	-28 562	-39 711	-39 133	-1,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
LASKENNALLISET ERÄT	-645	-796	-827	3,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-29 207	-40 507	-39 960	-1,4
KONSERNIHALLINTO				
TOIMINTATUOTOT	91 912	78 000	95 923	23,0
TOIMINTAKULUT	-1 172 265	-1 108 973	-1 422 116	28,2
TOIMINTAKATE	-1 080 353	-1 030 973	-1 326 193	28,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-28 870	-62 608	-35 685	-43,0
LASKENNALLISET ERÄT	-19 891	-24 535	-33 782	37,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 129 114	-1 118 116	-1 395 660	24,8
MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS				
TOIMINTATUOTOT	45 138	24 600	40 700	65,4
TOIMINTAKULUT	-94 493	-100 730	-132 032	31,1
TOIMINTAKATE	-49 355	-76 130	-91 332	20,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 100	-1 008	-252	-75,0
LASKENNALLISET ERÄT	-1 828	-2 255	-1 533	-32,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-52 282	-79 393	-93 117	17,3
HALLINTOPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	260 040	213 243	110 800	-48,0
TOIMINTAKULUT	-1 790 294	-2 034 012	-1 920 042	-5,6
TOIMINTAKATE	-1 530 254	-1 820 769	-1 809 242	-0,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-56 965	-116 547	-151 880	30,3
LASKENNALLISET ERÄT	1 042 082	1 285 363	1 450 255	12,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-545 136	-651 953	-510 867	-21,6
LOMITUSPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	5 231 037	5 402 496	5 281 633	-2,2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 153 107	-5 284 902	-5 150 707	-2,5
TOIMINTAKATE	77 930	117 594	130 926	11,3
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-206			
LASKENNALLISET ERÄT	-90 102	-111 136	-138 996	25,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12 378	6 458	-8 070	-225,0

Konsernipalvelut sitovuustasoittain				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
MAASEUTUPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT				
TOIMINTAKULUT	-48 398	-50 706	-52 749	4,0
TOIMINTAKATE	-48 398	-50 706	-52 749	4,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 361	-443	-200	-54,9
LASKENNALLISET ERÄT	-860	-1 061	-1 688	59,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-50 619	-52 210	-54 637	4,6
PALO- JA PELASTUSTOIMINTA				
TOIMINTATUOTOT				
TOIMINTAKULUT	-563 049	-563 039	-619 931	10,1
TOIMINTAKATE	-563 049	-563 039	-619 931	10,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
LASKENNALLISET ERÄT	-9 999	-12 334	-18 361	48,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-573 049	-575 373	-638 292	10,9
YMPÄRISTÖTOIMI				
TOIMINTATUOTOT				
TOIMINTAKULUT	-190 527	-274 013	-277 422	1,2
TOIMINTAKATE	-190 527	-274 013	-277 422	1,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
LASKENNALLISET ERÄT	-4 838	-5 968	-7 822	31,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-195 365	-279 981	-285 244	1,9
TYÖTERVEYSPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	144 015	117 000	117 000	0,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-299 935	-234 000	-240 000	2,6
TOIMINTAKATE	-155 920	-117 000	-123 000	5,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-553	-539	-83	-84,6
LASKENNALLISET ERÄT	-3 871	-4 774	-4 802	0,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-160 344	-122 313	-127 885	4,6
KONSERNIPALVELUT YHTEENSÄ				
TOIMINTATUOTOT	5 799 866	5 835 339	5 646 056	-3,2
TOIMINTAKULUT	-9 375 091	-9 690 086	-9 893 210	2,1
TOIMINTAKATE	-3 575 225	-3 854 747	-4 247 154	10,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-89 172	-181 272	-188 227	3,8
LASKENNALLISET ERÄT	909 082	1 121 310	1 242 444	10,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 755 315	-2 914 709	-3 192 937	9,5

Konsernihallinto

Palvelussuunnitelman kuvaus

Konsernijohton tehtävänä on elinvoiman kehittäminen ja se sisältää seuraavat kustannuspaikat: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja muu keskushallinto.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet:

- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen. Ohjeen päivityksessä otetaan huomioon tarkastuslautakunnan huomiot sisäisen valvonnan näkökulmasta
- henkilöstöohjelman ja siihen liittyvän toimenpideohjelman laatiminen vuoden 2021 aikana

Kunnanjohtajan vastuualueelle sisältyvät mm. elinkeinopalvelut, markkinointi ja Geopark-toiminta.

Perustettavien ja alkuvaiheessa olevien yritysten palvelut ostetaan Oulun seudun Uusyrittäjäkeskukselta. Humanpolis Oy:ltä hankitaan matkailupalveluja ja -hankkeiden hallinnointia.

Geopark-toimintaan on varattu sopimuksen mukainen määräraha.

Kunnan viestintäohjelmaan perustuva markkinointisuunnitelma tehdään käyttösunnitelman yhteydessä. Kunnan uuden brändin ja uusien nettisivujen käyttöön ottoon liittyen markkinointitoimenpiteisiin on varattu jonkin verran enemmän määrärahoja kuin aiemmin. Muutoin markkinointitoimenpiteet ovat pääosin vuodesta toiseen samoja (ilmoitukset, messut, sponsorisopimukset jne.).

Kunnanhallituksen harkinnanvaraisiin avustuksiin on varattu 30.000 euroa. Kunnanhallitus päättää miten harkinnanvaraiset avustukset jaetaan eri hallintokuntien välillä.

Konsernihallinnon kokonaisuuteen kuuluu hankkeita muun muassa Oulun seudun Leaderin toiminnan kautta.

Elinkeinopalveluihin sisältyy elinvoimakoordinaattorin palkka 31.7.2021 saakka. Henkilöstöhallintoon ja kehittämiseen sisältyvät mm. henkilöstöpäällikön palkka ja ostoliikenteestä veteraanien ilmaiset matkaliput.

Erilaiset toiminnalliset määrärahat ovat kustannuspaikoilla seudullinen joukkoliikenne, konsernijaosto, kunnanhallituksen projektit, elinkeinopalvelut ja markkinointi sekä lisäksi OUMO-hankkeiden määräraha investoinneissa.

Seuraavat määrärahat on varattu projektitoimintaan:

Projektin nimi (kustannuspaikka)	Talousarvio 2021, €
Geopark (1540)	55 000
Projektit uudet (1003)	32 500
Leader-toiminta (1002)	39 000
Henkilöstön kehittämishanke (1008)	25 600
Monetran ulkoistamisprojekti (1300)	33 500

Rokuan vesien kunnostus - vaihe 1 (1005)	24 000
Kasvun kartta -hanke (1006)	150
Yhteensä	209 750

Uusien projektien kohtaa kasvattaa sinne kirjattu valtuuston hyväksymä määräraha Oulujokilaakson uudistuvat retkeilyreitit -hankkeeseen.

Konsernijaosto

Kunnanhallituksen nimeämänä toimii konsernijaosto, jolle on määrätty hallintosäännössä oleva toimivalta. Konsernijaosto osallistuu hallintosäännössä määrättyjen asioiden lisäksi tarpeen mukaan muiden asioiden valmisteluvaiheeseen käyden näistä keskustelua – myös mahdolliset keskustelut eri osapuolten kesken.

Seudullinen joukkoliikenne

Oulun seudun joukkoliikenteen kustannusjako selvitys ja päivitetty sopimus on tehty alueen kuntien yhteisellä päätöksellä syksyllä 2020. Uuden kustannusjaon mukainen laskutus alkaa syksyllä 2020. Ensimmäinen uuden sopimuksen mukainen laskutusjakso on 1.10.2020-31.12.2020, lasku eräännyy tammikuussa 2021. Laskutettava summa on vuodessa yhteensä 254 861 € ja muut yhteishankinnat 44 000 €.

Uusi kustannusjako on seuraavanlainen:

Kukin kunta pitää kuntalaisten maksamat lipputulot. Koululaislipuista 50 % ohjataan takaisin kunnalle ja 50 % vähennetään kohteen lipputuloista. Kustannukset jaetaan kohteittain aiheuttaja periaatteella Jakoperusteena on yhdistelmä kriteeri, jossa 50 % linjakilometreistä ja 50 % nousuista.

Muhoksen kunta on tehnyt Tyrnävän kunnan kanssa yhteistyösopimuksen oppilaskuljetuksista. Oppilaskuljetukset palvelevat OSAO: n, Luovin, Muhoksen lukion, yläkoulun ja Muhoksen Korivaaran oppilaita. Kuljetuskustannukset ovat 19 935 €/vuodessa/alv 0 %. Sopimusta jatketaan lukuvuosittain.

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto

Kunnanhallituksen nimeämänä toimii maankäyttö- ja kaavoitusjaosto, jolle on delegoitu päätösvaltaa kunnanhallituksen päätöksellä (kunnanhallitus 19.6.2017/226 §).

Vaalit

Palvelussuunnitelman kuvaus

Talousarviovuonna järjestetään kuntavaalit. Vaalien järjestelyissä noudatetaan vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön ohjeistusta.

Tarkastuslautakunta

Hallintopalvelut

Palvelussuunnitelman kuvaus

Konsernipalvelujen hallintopalvelut on keskushallintoyksikkö, jonka tehtävä on tuottaa tukipalveluita muille toimialoille. Konsernipalveluiden keskeisenä tehtävänä on tukea muita toimialoja heidän omissa tavoitteissaan. Hallintopalvelut sisältävät keskustoimiston (arkiston, asiointipisteen ja toimistopalvelut) sekä toiminnan kunnanhallituksen ja valtuuston kokousten valmistelussa sekä päätösten toimeenpanossa että työllisyyden hoito (työmarkkinaosuuden hoito). Kunta ostaa kirjanpidon ja palkanlaskennan palvelut Monetra Oulu Oy:ltä.

Hallintopalvelut tuottavat lisäksi kaikille toimialoille keskitetyn ICT-ohjelmistojen sekä palvelinten ylläpidon ja käyttäjien ICT-tuen. Lisäksi konsernipalveluiden vastuulle kuuluvat: lomituspalvelu, maaseututoimi, palo- ja pelastustoimi sekä ympäristötoimi. Lomituspalvelut hoidetaan kunnan omana tuotantona, muut ovat sopimusperusteisesti muilta ostettavia palveluita.

Valtuuston kesäkuussa 2019 tekemän päätöksen mukaisesti Muhoksen kunnan talous- ja palkkahallinto on siirtynyt Monetra Oulu Oy:lle in house -periaatteella. Siirto on tapahtunut 1.4.2020 lukien.

Konsernipalvelujen määrärahoissa on työllistämisen työpaja Tärppi. Nuorten työpajatoiminnan (Mahis) kanssa, joka kuuluu sosiaali- ja terveyspalveluiden alaisuuteen, tehdään tiivistä yhteistyötä. Muhos on mukana Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilussa. Kokeilussa yhdistetään kunnan ja TE-toimiston palvelua ja henkilöstöä toimimaan saman hankkeen sisällä. Kokeilun tulisi käynnistyä vuoden 2021 alusta ja päättyä vuoden 2023 puolella. Talousarvion valmistelun yhteydessä ei ole ollut tietoa siitä, miten kunnan talousarvioon tulee kokeilun kulut sisällyttää. Toimintaa ohjaavan lainsäädännön tulisi valmistua joulukuun 2020 puolella. Tämän johdosta on varauduttava talousarviomuutoksiin vuoden 2021 puolella.

Nuorten kesätyöllistämässä on käytössä nuorten kesätyöseteliavustus yrityksiin työllistymisen tueksi ja kunnan kesätyöpaikkoja tarjotaan noin 70 nuorelle vuonna 2021.

Vuodelle 2021 merkittävänä investoinnin kohteena on edelleen koko ICT-järjestelmään liittyvät uusimiset - erityisesti sosiaali- ja terveystoimen ja varhaiskasvatuksen sekä hyvinvointipalvelujen palveluihin liittyvät palvelut ja ohjelmistot. ICT-investoinneista maksetaan kunnan ICT-laitteet, mukaan lukien luottamushenkilöiden ja lukion ykkösten koneet. Lisäksi ICT-palvelut palvelee sosiaali- ja terveystoimen päivityksissä, jotka joudutaan suorittamaan vuoden 2021 aikana toimittajan (Tieto) asettamassa aikataulussa. ICT-investoinneista laaditaan vuositason alustava suunnitelma käyttösunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Investointien käyttöä ja toteutumista seurataan kunnan ICT-työryhmän kokouksissa.

Henkilöstön jaksamisen sekä tehtävänkuvan mukaisten veloitteiden suoriutumista varmistamiseksi konsernipalveluihin rekrytoidaan yksi henkilötyövuosi (keskustoimisto, kustannuspaikka 1700). Pääasiallinen tehtävänkuvasta tulee olemaan asiointipisteeseen, arkistointiin, projektityöskentelyyn että tietopalveluihin liittyvät tehtävät.

Määrärahoissa on tehty muutos, jolla yhden toimistosihteerin palkkauskulut on jaettu keskustoimiston ja Oulujoki-Opiston kesken.

Kunnan henkilöstön henkilöstöetuuksien ja aterioiden maksamista, käyttöä ja seuranta varten otetaan käyttöön mobiilijärjestelmä.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet:

- uuden työllisyyskokeilun käynnistäminen vuoden 2021 aikana

Projektimääräraha on pääosin budjetoitu konsernipalveluiden alle kohtaan konsernihallinto. Projektisuunnitelmat ja kustannusarviot on ennen projektien aloittamista käsiteltävä ohjeiden mukaisesti. 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 projektin asettajalle.

Lomituspalvelut

Palvelusuunnitelman kuvaus

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

Muhoksen paikallisyksikön tehtävänä on tuottaa lakisääteiset lomituspalvelut Hailuodon, Iin, Kempeleen, Limingan, Lumijoen, Muhoksen, Oulun, Pudasjärven, Siikajoen, Tyrnävän ja Utajärven kuntien alueella toimiville maatalousyrittäjille Melan kanssa tehdyn toimeksiantosopimuksen mukaisesti. Lomituspalvelua hallinnoi lomituspalvelujohtaja. Palveluita käyttää 420 maatalousyrittäjää ja lomituspäiviä tehdään vuodessa 22 000.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet:

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

Lautakunnan (kunnanhallituksen) hyväksymät tavoitteet:

- Asiakkaat saavat lakisääteiset lomituspalvelut ja palvelut toteutetaan asiakaslähtöisesti
- Asiakkaat ovat tyytyväisiä lomituspalveluihin
- Lomituspalveluita hoitaa ammattitaitoinen ja työhönsä sitoutunut henkilöstö
- Paikallisyksikkö järjestää lomituspalvelut tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti sekä edistää sähköisten palveluiden käyttöä.

Maaseututoimi

Palvelutoiminnan kuvaus

Maaseutupalveluiden osalta on Tyrnävän kunta aloittanut isäntäkuntana palveluiden tuotannon vuoden 2013 alusta. Muhoksen kunnan maaseutuasiamies on siirtynyt Tyrnävän kunnan palvelukseen. Palvelutaso kunnassa pyritään säilyttämään olemassa olevalla tasolla.

Palo- ja pelastustoimi

Palo- ja pelastustoimi kuuluu Oulu-Koillismaan pelastustoimeen keskuspaikkanaan Oulun kaupunki. Muhoksella sijaitsee oma paloasema, johon on tehty mittava perusparannus vuonna 2018.

Ympäristötoimi

Sitovuustason alla ovat aiemmat ympäristöterveydenhuollon kustannuspaikat (eläinlääkintähuolto, terveysvalvonta ja ympäristönsuojelu).

Työterveyspalvelut

Työterveyspalvelut tulevat sisältämään palvelusopimuksen mukaisesti Muhoksen kunnan henkilöstön työterveyspalvelut Työterveys Virralta vuonna 2021 Työterveyspalveluista laaditaan vuosittainen toimintasuunnitelma, jonka perusteella työterveyspalveluita ohjataan. Vuoden 2021 aikana Työterveys Virran omistus siirtyy uudelle omistajalle osakkeiden myynnin yhteydessä.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet:

- Työterveyspalvelujen tarjoaminen Muhoksella yhteistyössä työterveyspalveluja tuottavan toimijan kanssa

Konsernipalvelujen henkilöstösuunnitelma on esitelty kohdassa 2.5. Henkilöstö.

Perustettavat, muutettavat ja lakkautettavat toimet ja virat

Vakinainen henkilöstö:

-toimistosihteerin tehtävän muutos viestintäkoordinaattoriksi

Määräaikaiset:

Hallintopalvelut/keskustoimisto

-määräaikainen projektityöntekijä (yhteispalvelupiste, arkisto, projektityöskentely ja tietopalvelu) vuosi 2021.

5.2 Hyvinvointilautakunta – hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	679 367	594 212	398 109	-33,0
Maksutuotot	758 753	765 656	635 413	-17,0
Tuet ja avustukset	225 595	139 957	605 906	332,9
Vuokratuotot	174 154	154 600	111 500	-27,9
Muut toimintatuotot	4 282	4 236	80 550	1 801,6
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 842 151	1 658 661	1 831 478	10,4
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-10 595 123	-10 587 276	-11 098 531	4,8
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 098 896	-1 978 956	-2 068 206	4,5
Muut henkilösivukulut	-342 566	-342 359	-432 325	26,3
Henkilöstökulut yhteensä	-13 036 585	-12 908 591	-13 599 062	5,3
Palvelujen ostot	-3 442 400	-3 526 071	-3 517 003	-0,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-454 928	-500 027	-434 657	-13,1
Avustukset	-1 036 320	-1 053 917	-932 387	-11,5
Vuokrat	-2 827 246	-3 195 843	-3 061 985	-4,2
Muut toimintakulut	-65 718	-50 502	-41 665	-17,5
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-20 863 197	-21 234 951	-21 586 759	1,7
TOIMINTAKATE	-19 021 046	-19 576 290	-19 755 281	0,9
Poistot ja arvonalentumiset	-413 746	-418 306	-378 324	-9,6
Laskennalliset erät	-358 473	-442 160	-420 825	-4,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 793 265	-20 436 756	-20 554 430	0,6

Hyvinvointipalvelut sitovuustasoittain

	TP2019	TA2020	TA2021	Muutos%
HALLINTO/SIVISTYSTOIMI*				
TOIMINTATUOTOT	85 042	74 832	268 400	258,7
TOIMINTAKULUT	-353 687	-347 183	-547 738	57,8
TOIMINTAKATE	-268 645	-272 351	-279 338	2,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 740	-648	-1 452	124,1
LASKENNALLISET ERÄT	-6 344	-7 825	-10 986	40,4
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-277 729	-280 824	-291 776	3,9
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
KIRKONKYLÄN KOULU*				
TOIMINTATUOTOT	435	23000	18 000	-21,7
TOIMINTAKULUT	-2 929 337	-3 178 475	-3 146 731	-1,0
TOIMINTAKATE	-2 928 902	-3 155 475	-3 128 731	-0,8
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-35 381	-78 331	-112 258	43,3
LASKENNALLISET ERÄT	-49 674	-61 271	-57 165	-6,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 013 958	-3 295 077	-3 298 154	0,1
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
MUU PERUSOPETUS*				
TOIMINTATUOTOT	32 447	15 300	243 754	1493,2
TOIMINTAKULUT	-3 496 701	-3 266 411	-3 304 571	1,2
TOIMINTAKATE	-3 464 254	-3 251 111	-3 060 817	-5,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-62 201	-39 528	-27 357	-30,8
LASKENNALLISET ERÄT	-58 706	-72 411	-62 993	-13,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 585 161	-3 363 050	-3 151 167	-6,3
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
ERITYISOPETUS/LAITOSKOULUT				
TOIMINTATUOTOT	105 120	101 000	98 000	-3,0
TOIMINTAKULUT	-1 466 401	-1 491 461	-1 498 053	0,4
TOIMINTAKATE	-1 361 281	-1 390 461	-1 400 053	0,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 289	-4 366	-4 419	1,2
LASKENNALLISET ERÄT	-25 390	-31 300	-36 304	16,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 390 960	-1 426 127	-1 440 776	1,0
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
YLÄKOULU*				
TOIMINTATUOTOT	361 628	192 049	4 000	-97,9
TOIMINTAKULUT	-3 668 566	-3 692 842	-3 534 888	-4,3
TOIMINTAKATE	-3 306 938	-3 500 793	-3 530 888	0,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-108 104	-103 585	-15 614	-84,9

LASKENNALLISET ERÄT	-62 777	-77 450	-69 931	-9,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 477 819	-3 681 828	-3 616 433	-1,8
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
LUKIO*				
TOIMINTATUOTOT	1405	9089	50 906	460,1
TOIMINTAKULUT	-1 147 539	-1 358 108	-1 597 590	17,6
TOIMINTAKATE	-1 146 134	-1 349 019	-1 546 684	14,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-27 898	-49 569	-73 848	49,0
LASKENNALLISET ERÄT	-19 569	-24 137	-26 957	11,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 193 600	-1 422 725	-1 647 489	15,8
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
VARHAISKASVATUS				
TOIMINTATUOTOT	541 939	518 277	428 688	-17,3
TOIMINTAKULUT	-5 377 739	-5 366 837	-5 425 561	1,1
TOIMINTAKATE	-4 835 800	-4 848 560	-4 996 873	3,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-49 762	-26 752	-23 733	-11,3
LASKENNALLISET ERÄT	-92 897	-114 586	-116 491	1,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 978 459	-4 989 898	-5 137 097	2,9
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
HALLINTO/VAPAA-AIKATOIMI*				
TOIMINTATUOTOT	27 500			
TOIMINTAKULUT	-51 017	-17 297	-15 971	-7,7
TOIMINTAKATE	-23 517	-17 297	-15 971	-7,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 511	-901	-372	-58,7
LASKENNALLISET ERÄT	-1 075	-1 326	-294	-77,8
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-28 103	-19 524	-16 637	-14,8
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
KIRJASTO				
TOIMINTATUOTOT	13 654	12 566	21 460	70,8
TOIMINTAKULUT	-503 761	-561 416	-583 407	3,9
TOIMINTAKATE	-490 107	-548 850	-561 947	2,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-25 231	-22 963	-21 072	-8,2
LASKENNALLISET ERÄT	-9 569	-11 803	-10 948	-7,2
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-524 907	-583 616	-593 967	1,8
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
KULTTUURI				
TOIMINTATUOTOT	48 904	19 100	29 300	53,4
TOIMINTAKULUT	-198 286	-191 916	-193 418	0,8
TOIMINTAKATE	-149 382	-172 816	-164 118	-5,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 891	-11 689	-7 022	-39,9
LASKENNALLISET ERÄT	-3 333	-4 111	-2 586	-37,1
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-167 606	-188 616	-173 726	-7,9
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
OULUJOKI-OPISTO				
TOIMINTATUOTOT	428 507	468 215	431 250	-7,9

TOIMINTAKULUT	-584 666	-610 809	-588 149	-3,7
TOIMINTAKATE	-156 158	-142 594	-156 899	10,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 696	-2 738	-8 493	210,2
LASKENNALLISET ERÄT	-10 430	-12 865	-11 623	-9,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-170 284	-158 197	-177 015	11,9
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
NUORISO*				
TOIMINTATUOTOT	4 258	31 900	29 000	-9,1
TOIMINTAKULUT	-101 097	-149 553	-141 907	-5,1
TOIMINTAKATE	-96 839	-117 653	-112 907	-4,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-46	-270	-45	-83,3
LASKENNALLISET ERÄT	-1 828	-2 255	-2 873	27,4
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-98 713	-120 178	-115 825	-3,6
	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
LIIKUNTAPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	191 311	206 600	208 720	1,0
TOIMINTAKULUT	-984 399	-1 002 643	-1 008 775	0,6
TOIMINTAKATE	-793 089	-796 043	-800 055	0,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-75 996	-76 966	-82 639	7,4
LASKENNALLISET ERÄT	-16 881	-20 821	-11 674	-43,9
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-885 967	-893 831	-894 368	0,1
Hyvinvointipalvelut yhteensä				
TOIMINTATUOTOT	1 842 151	1 658 661	1 831 478	10,4
TOIMINTAKULUT	-20 863 197	-21 234 951	-21 586 759	1,7
TOIMINTAKATE	-19 021 046	-19 576 290	-19 755 281	0,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-413 746	-418 306	-378 324	-9,6
LASKENNALLISET ERÄT	-358 473	-442 160	-420 825	-4,8
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-19 793 265	-20 436 756	-20 554 430	0,6

* Talous- ja henkilöstöpalveluiden siirryttyä Monetra Oy:lle 1.4.2020 alkaen myös kunnan laskentatunnisteet ovat osin muuttuneet järjestelmien vaihtuessa. Siten TP2019 ja TA2020 luvut eivät ole kaikilta osin vertailukelpoisia TA2021 lukuihin, ei myöskään sitovuustasoittain.

Hyvinvointipalvelut

Toiminnan kuvaus

Toimialan tulosalueita on 17: Hyvinvointipalveluiden hallinto, Kirkonkylän koulu, yläkoulu, muu perusopetus, erityisopetus/laitoskoulu, lukiokoulutus, varhaiskasvatuksen hallinto, päiväkodit, perhepäivähoito, muu varhaiskasvatus, varhaiskasvatuksen projektit, vapaa-aikapalveluiden hallinto, kirjastopalvelut, kulttuuripalvelut, Oulujoki-Opisto, nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut.

Muhoksen kunnassa on viisi vuosiluokkien 0-6 koulua (Huovila, Hyrkki, Kirkonkylä, Korivaara ja Laitasaari), yksi vuosiluokkien 7-9 peruskoulu, yksi vuosiluokkien 0-9 erityiskoulu (Oulujoen koulu; Oulujoen perhekodin yksikkö) ja lukio.

Varhaiskasvatustalvupalvuluja tarjotaan kahdessa päiväkodissa (Koivulehto ja Päivärinteen päiväkoti), perhepäivähoidossa ja yhdessä ryhmäperhepäivähoitokodissa (Tenavat). Vapaa-aikapalvuluihin kuuluu kirjasto, kulttuuri ja nuoriso- ja liikuntapalvelut. Oulujoki-Opisto tarjoaa vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen palveluita kuntalaisille.

Palvelusuunnitelma

Hyvinvointipalveluiden tavoitteena on turvata laadukkaat ja tasa-arvoiset perusopetus- ja lukiopalvelut sekä varhaiskasvatustalvupalvelut kuntalaisille ja Muhokselle sijoitetuille lapsille ja nuorille. Vapaa-aikapalvuluiden tavoitteena on tarjota kuntalaisille tasapuolisesti ja kysyntää vastaavasti monipuolisia ja laadukkaita elämänlaatua ja terveyttä edistäviä vapaa-aikapalveluita. Hyvinvointilautakunta asettaa hallintokunnan keskeiset tavoitteet toiminnalle hyväksyessään kuntakohtaisen opetussuunnitelman ja koulukohtaiset opetussuunnitelmat sekä varhaiskasvatuksen järjestämistä ohjaavat suunnitelmat ja muut hallintokunnan toimintaa ohjaavat asiakirjat. Muhoksen kunnanvaltuusto vahvistaa vuosittain kuntakohtaisen strategian, jonka pohjalta hyvinvointilautakunta laatii hyvinvointipalveluiden strategian. Strategia ja hallintokunnan asettamat tavoitteet sekä toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi kirjataan ylös. Strategian toteutumista tarkastellaan osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Hyvinvointipalveluiden tuottavuutta parannetaan noudattamalla hallintokunnassa tarkkaa talouden seuranta ja annettujen resurssien tehokasta käyttöä. Talouden seuranta ja reagoimista muutoksiin parannetaan edelleen myös yksikötasolla. Palvelutuotantoa kehitetään kunnanvaltuuston asettaman talousarviota rajoissa. Mahdolliset lisämäärärahatarpeet tuodaan esille heti tarpeen ilmaantuessa. Talousarvion 2021 suurin epävarmuustekijä on koronapandemia, jonka vaikutukset talouteen voivat olla merkittävät, ennen kaikkea tulojen osalta.

Hyvinvointipalveluiden painopiste vuonna 2021 tulee olemaan henkilöstön työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen edistäminen. Työhyvinvointi on laaja kokonaisuus, johon voidaan vaikuttaa kaikilla organisaation tasoilla. Näin ollen myös työhyvinvoinnin kehittäminen on kaikkien organisaation jäsenten vastuulla, niin työntekijöiden, esimiesten kuin johdonkin. Jokaisella työntekijällä on omassa roolissaan mahdollisuus vaikuttaa niin omaan kuin työkalvereiden työhyvinvointiin. Hyvinvointi syntyy yhteistyössä ja vaatii kaikkien sitoutumisen organisaation työhyvinvointitavoitteisiin ja toimintatapoihin.

Muhoksen kunnanhallituksen päätöksen (Khall 04.11.2019 § 347) mukaisesti kunnan tavoitteena on saada pidettyä henkilöstön työssä jaksaminen ja työhyvinvointi hyvänä ja henkilöstön osaamiseen ja kehittämiseen on panostettava koko ajan muuttuvassa työympäristössä. Päätöksellään kunnanhallitus on perustanut tätä tarkoitusta varten henkilöstöpäällikön viran. Valtuusto on (31.8.2020 § 40) hyväksynyt henkilöstön, esimiestyön ja johtamisen kehittämishankkeen vuosille 2020 - 2022. Hankkeen tavoitteena on mm. kehittää työelämän laatua, vahvistaa koko henkilöstön innostusta ja sitoutumista sekä itsensä että oman toiminnan kehittämiseen sekä vahvistaa esimiesten ja johdon valmiuksia johtaa ja kehittää asiakaslähtöisesti sekä kestäväällä tavalla henkilöstön työhyvinvointia ja jaksamista työelämän muuttuessa.

Muut hyvinvointipalveluiden keskeiset painopisteet ovat palvelutuotannon ja yhteistyön kehittäminen, uusien opetussuunnitelmien sisältöjen toteuttaminen sekä lukion opetussuunnitelman tekeminen, oppilaiden ongelmien mahdollisimman varhainen havaitseminen ja niihin puuttuminen vähentävät myöhempää tuen tarvetta. Pyrkimyksenä on toteuttaa palvelut mahdollisimman pitkälti oman kunnan opetuspalveluna. Muhoksella noudatetaan lähikouluperiaatetta opetuksen järjestämisen edellytykset huomioiden. Lähikouluperiaate lisää

koulukohtaista oppilaiden erityisen tuen tarvetta ja sitä kautta taloudellisten resurssien tarvetta mm. erityisopetustuntien järjestämisen osalta. Erityisen tuen oppilaiden määrä on kasvanut ja tuen tarve on lisääntynyt myös varhaiskasvatuksessa.

Varhaiskasvatuksessa sekä esi- ja perusopetuksessa Muhoksen kunnan omien erityisen tuen menetelmien vahvistamiseen ja konsultaatiomallien kehittämiseen. Varhaisen tuen ja yhteistyön lisääminen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä; oikein kohdennetulla tuella vähennetään myöhemmässä vaiheessa tapahtuvaa nuorten syrjäytymistä ja varmistetaan osaltaan, että koko ikäluokka sijoittuu peruskouluopintojen jälkeen 2. asteen koulutukseen. Yrittäjyyskasvatuksen suunnitelmallisella kehittämisellä lisätään lasten ja nuorten kykyä ottaa ja kantaa vastuuta omasta tulevaisuudestaan.

Lisäksi haasteeksi nousee opetusteknologian yhä suurempi merkitys perus- ja lukio-opetuksen toteuttamisessa ja toisaalta em. teknologian mahdollisuuksien tasapuolinen tarjoaminen ja hyödyntäminen eri puolilla kuntaa. Tästä loistavana esimerkkinä on viime keväänä järjestetty etäopetus.

Varhaiskasvatuksen tehtävä on lapsen varhaisen tuen varmistaminen sekä antaa lapselle mahdollisimman hyvät kasvun, kehityksen ja oppimisen edellytykset. Muhoksen varhaiskasvatustalot toteuttavat varhaiskasvatusta opetuksen, kasvatuksen ja hoidon kokonaisuutena korostaen lapsen ja huoltajan osallisuutta pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa. Resurssien tasapuoliseen kohdentamiseen, yhteiskäytäntöjen ja kokonaisuuden kehittämiseen.

Varhaiskasvatuksen haasteina ovat mm. tieto- ja viestintätekniiikan kehittäminen. TVT- laitteiden päivittäminen varhaiskasvatuksen yksiköissä ja sähköisen tiedonkulun kehittäminen varhaiskasvatuksen ja huoltajien välillä. Peda.Net -oppimisympäristön käyttöönotto 2021. Lisäksi varahenkilöjärjestelmän kehittäminen Päivärinteen päiväkotiin - kiertävä lastenhoitaja 2021.

Muhoksen kunnan kulttuuripalveluiden toimia johdattaa Muhoksen kuntastrategia 2025:n visio. Kulttuurikasvatussuunnitelma on osa kulttuuriohjelmaa ja se tehdään vuoden 2021 aikana yhteistyössä koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Kulttuuripalveluiden tavoitteena on yhteistyössä eri toimijoiden kanssa saada kulttuurikeskuksesta vetovoimainen, elävä ja viihtyisä tapahtumapaikka. Koivu ja Tähti -salissa on tehty keväällä 2020 mittava AV-remontti, jonka yhteydessä on uusittu valtaosa tekniikasta sekä korjattu elokuvaprojektori. Tarkoituksena on jatkaa markkinointikampanjaa, jossa tuodaan esiin salin uudistunut tekniikka sekä hyvät ja toimivat tilat erilaisten tilaisuuksien tarpeisiin.

Vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen palvelut tuotetaan alueellisen kysynnän ja tarjonnan mukaan. Kuntalaisia osallistetaan ja toiveita huomioidaan mahdollisuuksien mukaan kurssitarjonnan suunnittelussa. Uusia kursseja voidaan tarjota joustavasti myös lukuvuoden alkamisen jälkeen huomioiden taloudelliset reunaehdot. Opisto haluaa pysyä mukana yhteiskunnan tietoteknistymisessä. Sähköisten palvelujen kehittäminen sekä opetusteknologian uudistaminen ovat isoja lähitulevaisuuden haasteita, jotka vaativat resursseja ja koulutusta. Opiston tavoitteena on järjestää monipuolisesti verkkokursseja ja sitä kautta mahdollistaa kuntalaisten osallistuminen ja toimiminen verkkoympäristössä.

Liikuntapalveluissa pyritään tuottamaan kunnan asukasmäärää palvelevat kunnalliset liikuntapalvelut. Vuoden 2021 tavoitteena on aloittaa Muhoksella kuntalaiset-kuntoon

terveysliikunnan toimintamallin mukainen liikuntaneuvonta. Toiminnan aloittaminen vaatii liikunnanohjaajan palkkaamista kuntaan. Panostetaan ulkoliikuntapaikkojen kuntoon ja siisteyteen.

Nuorisopalvelut järjestävät nuorisotoimintaa monipuolisesti yhteistyökumppaneiden kanssa. Nuorisotilatoiminnan lisäksi palveluihin kuuluvat nuorten tieto- ja neuvontapalvelu, kansainvälinen toiminta, etsivä nuorisotyö, kerhotoiminta, nuorten kulttuuritoiminta sekä leiri- ja retkitoiminta. Nuorisovaltuustolla toimikausi jatkuu vuoden 2020 loppuun saakka ja uusi valtuusto aloittaa 2021 alussa. Nuorisovaltuuston merkitys kasvaa kuntalaisten kuulemisen saralla.

Kirjastotyön yksi perustavoite on lukutaidon kehittymisen ja lukemisharrastuksen tukeminen. Lasten ja nuorten kirjastotyön osalta ylläpidetään kirjaston ja koulujen välistä yhteistyötä. Kirjastotilojen uudelleenjärjestelyn ja omatoimikäytön suunnittelu aloitetaan. Hanke on saanut kunnanhallituksen myönteisen päätöksen kesäkuussa 2020 ja avustuspäätös omatoimikirjaston rakentamiseen saadaan alkuvuodesta 2021.

Palvelutuotannon muutokset ja toiminnan sopeuttaminen

Talousarvioesitys sisältää virkojen ja toimien osalta lukion matemaattisten aineiden tuntiopettajan lukuvuodelle 2021-2022, Oulujoen koulun erityisluokanopettajan viran lukuvuodelle 2021 – 2022, Oulujoen koulun koulunkäynninohjaaja, koulun työntekijät kevätlukukausi 2021 ja syyslukukausi 2021, Hyrkin koulun alueellisen pienluokan 0 - 6 luokan erityisluokanopettajan viran lukuvuodelle 2021 - 2022 ja liikunnanohjaajan liikuntapalveluihin 1.3.2021 alkaen.

Vuonna 2021 jatketaan omana toimintana digitutor -toiminnan jalkauttamista varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen.

Lasten kotihoidon tuen määrää on sopeutettu vastaamaan ikäluokkien pienenemistä.

Muhoksen kunnanvaltuusto on päättänyt kouluverkkoselvitystyö 2020 (29.6.2020 § 25) käsittelyn yhteydessä, että Muhoksen kuntaan perustetaan virkamiestyöryhmä laatimaan kouluverkkoselvityksen mallien III, IV ja V vaihtoehtojen pohjalta suunnitelmaa, jonka tavoitteena on, että lukuvuonna 2024 - 2025 Muhoksen kunnassa olisi toiminnassa kolme alakoulua. Kouluverkkoselvityksen toteutus tapahtuu vaiheistettuna alkaen v. 2023.

Muhoksen kunnan tarkastuslautakunta on vuoden 2019 arviointikertomuksessaan todennut, että tarkastuslautakunta pitää erittäin tärkeänä, että valtuusto tekee selkeän päätöksen ja kestävän linjauksen tulevaisuuden Muhoksen kouluverkosta ja koulupalveluista.

Talousarvioesityksessä ei ole varattu määrärahoja mahdolliseen maksuttomaan toisen asteen opetukseen sekä oppivelvollisuuden laajentamiseen. Eduskunta ei ole vielä käsitellyt osaamisen, sivistyksen ja innovaatioiden ministeriryhmän lausuntopalautetta oppivelvollisuuden pidentämisestä ja asiaan liittyvää lakia ei ole vielä käsitelty eduskunnassa. Lain on tarkoitus tulla voimaan 1.8.2021 ja sen vaikutusta hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvioon ei voida vielä arvioida.

Hallinto

HALLINTO/SIVISTYSTOIMI*	TP2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	85 042	74 832	268 400	258,7
TOIMINTAKULUT	-353 687	-347 183	-547 738	57,8
TOIMINTAKATE	-268 645	-272 351	-279 338	2,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 740	-648	-1 452	124,1
LASKENNALLISET ERÄT	-6 344	-7 825	-10 986	40,4
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-277 729	-280 824	-291 776	3,9

Toiminnan kuvaus

Hallinnon menot sisältävät hyvinvointilautakunnan ja koulutoimiston menot (toimialajohtaja, toimistonhoitaja, johtava koulunkäynninohjaaja sekä vastaava koulukuraattori).

Palvelusuunnitelma

Hyvinvointipalvelujen hallinnon tavoitteena on yhteistyön ja hyvän hallinnon edellytysten kehittäminen, sisäisen valvonnan toteuttaminen ja palvelujen toteuttamista selkeyttävien ohjeistusten laatiminen yhdessä esimiesten ja hyvinvointilautakunnan kanssa. Hallinto panostaa asiakaspalveluun ja avoimeen tietoon kuntalaisille sekä oman organisaation työntekijöille. Hyvinvointipalveluiden hallinto avustaa kuntalaisia päätöksentekoon liittyvien lomakkeiden käytössä, ohjeistaa oikaisunhaussa ja erilaisissa laskutukseen liittyvissä asioissa. Toiminta edellyttää tiivistä yhteistyötä kuntalaisten ja muiden hallintokuntien kanssa hyvinvointipalveluiden tavoitteiden saavuttamiseksi.

Hyvinvointipalveluiden hallinnon painopiste vuonna 2021 tulee olemaan henkilöstön työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen edistäminen. Työhyvinvointi on laaja kokonaisuus, johon voidaan vaikuttaa kaikilla organisaation tasoilla. Näin ollen myös työhyvinvoinnin kehittäminen on kaikkien organisaation jäsenten vastuulla, niin työntekijöiden, esimiesten kuin johdonkin. Jokaisella työntekijällä on omassa roolissaan mahdollisuus vaikuttaa niin omaan kuin työkalvereiden työhyvinvointiin. Hyvinvointi syntyy yhteistyössä ja vaatii kaikkien sitoutumisen organisaation työhyvinvointitavoitteisiin ja toimintatapoihin.

Projektit

Projekteilla toteutetaan hyvinvointipalvelujen kehittämiseen liittyviä tehtäviä. Hyvinvointilautakunta asettaa kunkin projektin kehittämistavoitteet projektisuunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Perusopetuksen projektit on toteutettu siten, että ne on sijoitettu opetustoimen hallinnon talousarvion alaisuuteen. Koronaviruspandemia (COVID-19) on vaikuttanut valtionavustustoimintaan ja osalle vuoden 2020 hankkeista Opetushallitus on jatkanut avustusten käyttöaikaa 30.6.2021 saakka. Vuonna 2021 hyvinvointipalvelut toteuttavat seuraavia kehittämisprojekteja:

- Koulujen kerhotoiminnan kehittäminen
- Esi- ja perusopetuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittaminen
- Varhaiskasvatuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittaminen

- Lukion koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittaminen
- Varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen lukemisen kulttuurista ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin
- Kirjaston tukena tulevaisuuteen – kirjastoyhteistyöllä syrjäytymistä ehkäisemään
- NOVA2-hanke
- Aikuisten perustaitojen ja digitaalisten taitojen vahvistaminen
- Lukion 2 Erasmus + - hanketta
- Lukion laaja-alainen osaaminen avaa luonnon monet kasvot kansainvälinen hanke

Opetushallitus on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 12.4.2019 8 000 euroa valtionavustusta kerhotoiminnan kehittämiseen vuosille 2019 – 2020. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 3 429 euroa. Hankkeen kokonaismenot ovat 11 429 euroa. Koulun kerhotoimintaa toteutetaan koulupäivinä osana koulun toimintaa. Avustus on tarkoitettu kerhojen toteuttamisesta aiheutuviin välittömiin kustannuksiin. Avustuksen käyttöaika on jatkettu 30.6.2021 saakka.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 3.7.2020 350 830 euroa erityisavustusta esi- ja perusopetuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittamiseen lukuvuodelle 2020 - 2021. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 8 750 euroa vuonna 2021.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 3.7.2020 20 000 euroa erityisavustusta varhaiskasvatuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittamiseen lukuvuodelle 2020 -2021. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 500 euroa vuonna 2021.

Opetushallitus on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 15.9.2020 18 050 euroa erityisavustusta koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen tasoittamiseksi lukiokoulutuksessa lukuvuodelle 2020 - 2021. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 950 euroa vuonna 2021.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 5.12.2019 17 500 euroa erityisavustusta varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen lukemisen kulttuurista ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin vuosille 2020 - 2022. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 1 750 euroa vuonna 2021.

Pohjois-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 19.3.2020 14 000 euroa valtionavustusta tukena tulevaisuuteen – kirjastoyhteistyöllä syrjäytymistä ehkäisemään vuosille 2020-2021. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 2 800 euroa vuonna 2021.

Pohjois-Pohjanmaan Liikunta ja urheilu ry ja Oulun Diakonissalaitoksen säätö/ODL liikuntaklinikka ovat käynnistäneet yhteisen Nova2-hankkeen, jossa tiivistetään urheiluseurojen, yhdistysten ja kuntien välistä yhteistyötä nuorille kohdennetun matalan kynnyksen liikuntatoiminnan

järjestämisessä. Hankkeen avulla vahvistetaan työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten osallisuutta ja toimintakykyä, luodaan edellytyksiä nuorten koulutukseen ja työelämään siirtymiselle ja ehkäistään syrjäytymistä. Nova2-hankkeen kohderyhmänä ovat 15–29-vuotiaat työelämän, koulutuksen ja harjoittelun ulkopuolella olevat nuoret sekä välillisesti urheiluseurat liikuntapalveluja tarjoavat yhdistykset, kunnat, oppilaitokset ja vapaaehtoiset henkilöt. Hanke kohdentuu Oulun, Raahen, Pudasjärven, Muhoksen ja Iin kuntien alueella. NOVA2-hanke on 3-vuotinen hanke (1.6.2018–31.5.2021). Aiesopimuksen mukaan Muhoksen kunnan rahoitusosuus on yhteensä 12 500 euroa, joka on Muhoksen kunnan osalta 1 000 euroa vuonna 2021.

Opetushallitus on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 27.11.2018 8 000 euroa aikuisten perustaitojen ja digitaalisten taitojen vahvistamiseen. Oulujoki - Opisto järjestää Muhoksella ja Utajärvellä maksuttomia digitaalisia taitoja vahvistavia alkeis- ja jatkokursseja vuosina 2019 - 2020. Avustuksen käyttöaikaa on jatkettu 30.6.2021 saakka.

Opetushallitus on myöntänyt 29.590 euroa tukea Muhoksen lukiolle päätöksellään 11.9.2018 kaksivuotiseen Erasmus+ strategiseen kumppanuushankkeeseen –Sustainable living- active citizens, Avustuksen käyttöaikaa on jatkettu 31.8.2021 saakka. Lisäksi opetushallitus on myöntänyt lukiolle 25.9.2020 uuteen Erasmus-hankkeeseen 30 378 euroa.

Strategiset kumppanuushankkeet ovat yleissivistävän koulutuksen eurooppalaisia kehittämishankkeita. Ne tarjoavat osallistujille mahdollisuuden kehittää omaa toimintaansa tutustumalla muiden Euroopan maiden koulutusjärjestelmiin, vertailemalla ja vaihtamalla hyviä käytäntöjä ja työskentelemällä yhteisen aiheen kanssa. Muhoksen kunnan vuoden 2021 omavastuuosuus 8 400 euroa koostuu hankkeisiin osallistuvien opettajien sijaiskustannuksista.

Pohjois-Pohjanmaan Liikunta ja urheilu ry ja Oulun Diakonissalaitoksen säätiö / ODL liikuntaklinikka ovat käynnistäneet yhteisen Nova2-hankkeen, jossa tiivistetään urheiluseurojen, yhdistysten ja kuntien välistä yhteistyötä nuorille kohdennetun matalan kynnyksen liikuntatoiminnan järjestämisessä. Hankkeen avulla vahvistetaan työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten osallisuutta ja toimintakykyä, luodaan edellytyksiä nuorten koulutukseen ja työelämään siirtymiselle ja ehkäistään syrjäytymistä. Nova2-hankkeen kohderyhmänä ovat 15–29-vuotiaat työelämän, koulutuksen ja harjoittelun ulkopuolella olevat nuoret sekä välillisesti urheiluseurat liikuntapalveluja tarjoavat yhdistykset, kunnat, oppilaitokset ja vapaaehtoiset henkilöt. Hanke kohdentuu Oulun, Raahen, Pudasjärven, Muhoksen ja Iin kuntien alueella. NOVA2-hanke on 3-vuotinen hanke (1.6.2018–31.5.2021). Aiesopimuksen mukaan Muhoksen kunnan rahoitusosuus on yhteensä 12 500 euroa jakaantuen seuraavasti: 2 500 euroa vuonna 2018, 4 500 euroa vuonna 2019, 4 500 euroa vuonna 2020 ja 1 000 euroa vuonna 2021.

Opetushallitus on myöntänyt Muhoksen kunnalle päätöksellään 26.6.2020 9 000 euroa valtionavustusta laaja-alainen osaaminen avaa luonnon monet kasvat kansainväliselle hankkeelle lukuvuodelle 2020 - 2021. Hankkeeseen liittyy omarahoitusosuus, joka on Muhoksen kunnan osalta 2 250 euroa vuonna 2021.

Projektien/hankkeiden tuomat määrärahat avustuksina ovat tärkeitä toimialan palveluiden kehittämisessä ja laadun parantamisessa, koska varsinaiseen talousarvioon ei ole mahdollista sisällyttää riittävässä laajuudessa määrärahaa toiminnan kehittämiseen.

Toimenpiteet

1. Taloudentasapainottamisohjelman edellyttämät toimenpiteet ohjelman mukaisesti. Ohjelma sisältää lukuisia koko hyvinvointipalvelujen koskevia aiheita, joiden selvittämiseen ja ohjaamiseen tarvitaan hallinnon koko tehokas työpanos. Ohjelma edellyttää kiinteää yhteistyötä muiden hallintokuntien kanssa.
2. Seutuyhteistyön aktiivinen hyödyntäminen.
3. Sisäisen valvonnan tehostaminen.

Kirkonkylän koulu

KIRKONKYLÄN KOULU*	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	435	23000	18 000	-21,7
TOIMINTAKULUT	-2 929 337	-3 178 475	-3 146 731	-1,0
TOIMINTAKATE	-2 928 902	-3 155 475	-3 128 731	-0,8
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-35 381	-78 331	-112 258	43,3
LASKENNALLISET ERÄT	-49 674	-61 271	-57 165	-6,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 013 958	-3 295 077	-3 298 154	0,1

Toiminnan kuvaus

Kirkonkylän koulussa annetaan perusopetusta vuosiluokilla 0-6 sekä pienluokkaopetusta kolmessa pienluokassa; 0-2, 1-6 0-9. Pienluokat ovat alakoulujen yhteisiä kunnallisia ryhmiä. Em. opetusryhmien lisäksi kuntaan on perustettu valmistavan opetuksen opetusryhmä, jossa annetaan opetusta Muhokselle ulkomailta muuttaneille kolmelle oppilaalle. Tämä ryhmä on aloittanut Kirkonkylän koululla 21.8.2020 alkaen. Koululla on 511 oppilasta (tilanne 20.9.2020) ja 26 yleisopetuksen perusopetusryhmää.

Kirkonkylän koulun toiminnassa korostuu turvallisen, oppimiseen motivoivan ja viihtyisän oppimisympäristön luominen. Ulkoisten puitteiden ohella keskeistä on koulun henkilökunnan ja oppilaiden luoma oppimisilmapiiri. Oppimista ja hyvää kasvua tukevassa ilmapiirissä oppilasta kannustetaan aktiivisuuteen, itseohjautuvuuteen, luovuuteen ja oman toiminnan arviointiin. Oppilaalle luodaan mahdollisuuksia itsenäiseen ja yhteisölliseen oppimiseen. Kirkonkylän koulussa oppilaat ja opiskelijat ovat aktiivisia, yhteistyökykyisiä ja vastuuta ottavia itsenäisiä oppilaita. Oppilaat viihtyvät hyvin oppimisympäristössään. Oppimistilanteet ovat rauhallisia ja hyvin suunniteltuja. Avoin, kiireetön ja joustava kulttuuri edistää kouluyhteisön jäsenten terveyttä ja auttaa työssä jaksamisessa. Opetuksessa huomioidaan oppilaan erilaiset oppimistavat. Oppilaita tuetaan oppimistilanteissa henkilökohtaisten tarpeiden mukaan. Kaikessa kasvatus- ja oppimisympäristön toiminnassa huomioidaan lasten ja nuorten fyysinen ja psyykinen turvallisuus sekä yksilölliset tarpeet.

Palvelusuunnitelma

Koulun palvelua ja palvelurakennetta kehitettäessä lähtökohtana on Muhoksen kunnan yleinen strategia sekä kunnan velvollisuus opetuksen järjestämiseen. Muhoksen opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta on määritellyt opetuksen järjestämisen lähtökohdissa tärkeiksi asioiksi koulutusmyönteisyyden ja erinomaiset koulutuspalvelut. Kunnan opetussuunnitelmassa oppilaan etu asetetaan toiminnan lähtökohdaksi. Opiskelun tulee tapahtua oppilaan omien edellytysten mukaisesti. Oppilailla on oikeus saada asuinpaikasta ja koulusta riippumatta tasa-arvoisesti erityistä tukea oppimiseensa. Oppimisvaikeuksien mahdollisimman varhainen havaitseminen ja niihin puuttuminen ehkäisevät syrjäytymistä ja vähentävät myöhempää tuen tarvetta.

Koulun toimintaa ja opetusta ohjaa opetussuunnitelma. Opetussuunnitelman keskeisinä tavoitteina on vahvistaa oppilaan aktiivisuutta, lisätä opiskelun merkityksellisyyttä ja mahdollistaa onnistumisen kokemukset jokaiselle oppilaalle. Lapsia ja nuoria ohjataan ottamaan vastuuta opiskelustaan ja jokaista oppilasta tuetaan opinnoissa. Oppilas asettaa tavoitteita, ratkaisee ongelmia ja arvioi oppimistaan tavoitteiden pohjalta. Oppilaan kokemukset, tunteet, kiinnostuksen kohteet ja vuorovaikutus toisten kanssa luovat pohjaa oppimiselle. Opettajan tehtävänä on opettaa ja ohjata oppilaita elinikäisiksi oppijoiksi ottamalla huomioon oppilaiden yksilölliset tavat oppia. Uudistuksessa on haluttu kehittää etenkin peruskoulun oppimisympäristöjä ja työtapoja. Oppimisympäristön tulee olla turvallinen ja innostaa oppimaan. Luokkahuoneen lisäksi oppimisympäristöinä käytetään yhä enemmän myös koulun ulkopuolisia ympäristöjä: liikutaan luonnossa ja vierailaan esimerkiksi museoissa tai yrityksissä. Pelit ja muut virtuaaliset ympäristöt kuuluvat myös oppimisympäristöihin. Teknologialla on yhä suurempi merkitys koulun arjessa, ja oppilaat voivat entistä paremmin osallistua omien oppimisympäristöjensä kehittämiseen ja valitsemiseen. Jokaisen oppiaineen opetuksessa käytetään monipuolisia työtapoja siten, että oppilaat oppivat myös erilaisia taitoja niiden myötä. Opetussuunnitelmien tehtävänä on ensisijaisesti ohjata opettajien työtä, mutta myös antaa tietoa koulun ulkopuolisille koulun toiminnasta. Erityisesti oppilaiden vanhemmille opetussuunnitelma on tiedonlähde, jonka avulla on mahdollista tarkastella lasten koulutyötä.

Koulun esiopetuksen ja perusopetuksen koulutusstrategian visiona ovat kunnalliset perusopetuksen tavoitteet niin, että Kirkonkylän koulu tunnetaan koulumyönteisyydestä sekä hyvistä koulutuspalveluista.

Esi- ja perusopetuksen toiminta-ajatus on turvata oppijan oppiminen ja kasvu henkilökohtaisten edellytysten mukaan niin, että hän suorittaa oppivelvollisuutensa jatko-opinnot mahdollistavalla tavalla.

Hyvinvointilautakunta on tehnyt viimeisimmän hyväksynnän Muhoksen kunnan perus- ja esiopetuksen opetussuunnitelmiin 22.4.2020 (A1-kielen opetus 1-2 luokilla). Opetussuunnitelma ohjaa koulujen ja päiväkotien antamaa opetusta ja esiopetusta. Opetussuunnitelma on samalla keskeinen ko. palvelun tuottamista ohjaava asiakirja. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt Kirkonkylän koulun työsuunnitelman lukuvuodelle 2020-2021 2.9.2019.

Toimenpiteet

1. Opetus annetaan sisäilmaltaan terveellisissä koulurakennuksissa -ja tiloissa.
2. Koulun käytössä oleva liikuntasalin peruskorjaus toteutetaan hankesuunnitelman mukaisesti vuoden 2021 aikana.
3. Koulun piha-alueella oleva käytöstä poistettu vanha koulurakennus puretaan vuoden 2021 aikana.
4. Koulun väestösuojarakennus rakennetaan hankesuunnitelman mukaisesti vuoden 2021 aikana.
5. Koulupihan pihatyöt viimeistellään sekä välituntiapiha tehdään suunnitelman mukaisesti vuoden 2021 aikana.
6. Opetustiloja tulee olla käytössä riittävästi ja ne on varusteltu uuden opetussuunnitelman mahdollistavalla välineistöllä ja kalustolla.
7. Opetuksessa hyödynnetään monipuolisesti tieto- ja viestintätekniikkaa. Laitteistoa tulee olla käytössä riittävästi. Alakouluissa vähintään joka toisella oppilaalla tulee olla käytössä päätelaite. Opettajien pedagogista ICT- osaamista tuetaan kunnallisesti digitutor henkilön tuella.
8. Koulun perusopetusryhmien määrää suunniteltaessa luokkien ryhmäkoot tulee pitää kohtuullisina.
9. Henkilökunnan koulu -ja työviihtyvyyttä ja työssä jaksamista tuetaan aktiivisesti.
10. Opettajien ammatillista kasvua ja mahdollisuuksia täydennyskoulutukseen tuetaan.
11. Erityisopetuksen tukipalvelut mitoitetaan siten, että erityistä tukea tarvitsevat oppilaat voivat opiskella lähikoulussa yleisopetusluokassa lähikouluperiaatteen ja integraation mukaisesti. Erityisopetuksen kunnallisia pienryhmiä tulee olla tarjolla niille oppilaille, jotka erityisesti hyötyvät pienryhmässä tapahtuvasta opiskelusta tai jotka tarvitsevat erityisin perustein opiskelupaikaksi pienryhmän.

Muhoksen yläkoulu

YLÄKOULU*	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	361 628	192 049	4 000	-97,9
TOIMINTAKULUT	-3 668 566	-3 692 842	-3 534 888	-4,3
TOIMINTAKATE	-3 306 938	-3 500 793	-3 530 888	0,9
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-108 104	-103 585	-15 614	-84,9
LASKENNALLISET ERÄT	-62 777	-77 450	-69 931	-9,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 477 819	-3 681 828	-3 616 433	-1,8

Toiminnan kuvaus

Muhoksen yläkoulu tarjoaa perusopetuslain ja -asetuksen sekä valtakunnallisen että kunnallisen opetussuunnitelman mukaista perusopetusta vuosiluokilla 7. – 9.

Muhoksen yläkoulun hallinnolliseen alaisuuteen kuuluu Oulujoen koulu ja Muhoksen yläkoulun rehtori toimii myös Oulujoen koulun rehtorina. Oulujoen koulun koulusihteerinä toimii Muhoksen yläkoulun ja lukion yhteinen koulusihteerä. Oulujoen koulu toimii Oulujoen perhekodin yhteydessä.

Muhoksen kunnassa sijaitsevien perhekotien oppilaille annetaan perusopetusta Oulujoen koulun lisäksi myös yleisopetuksen ryhmissä tai pienryhmässä Muhoksen yläkoululla. Oulujoen perhekotiin sijoitetun nuoren koulupaikasta neuvotellaan tarvittaessa Nuorten Ystävien kanssa.

Palvelusuunnitelma

Toiminnan tavoitteena on antaa muhoslaisille ja Muhokselle sijoitetuille oppivelvollisille mahdollisimman hyvä lähtökohta toisen asteen koulutukseen ja elämään suomalaisessa yhteiskunnassa. Oppilaille tarjotaan virikkeitä antava ja turvallinen kouluympäristö. Koulutuksen kehittämisessä huomioidaan mahdollisimman pitkälle oppivelvollisen henkilökohtaiset tarpeet mm. erityistä tukea ja muita tukitoimia kehittämällä.

Muhoksen yläkoululla ja Oulujoen koululla on käytössä ns. joustavan perusopetuksen (JOPO) toimintamalli. Toimintamallin avulla kehitetään perusopetukseen yksilöllisiä, oppilaiden erilaiset tarpeet huomioivia toimintatapoja ja opetusmenetelmiä. Joustavassa perusopetuksessa korostuvat toiminnallisuus, erilaisten oppimisympäristöjen käyttö ja työpaikkaopiskelu. Toiminnan tarkoituksena on ennaltaehkäistä nuorten syrjäytymistä perusopetuksen jälkeen. JOPO-toimintamallin toteuttamiseen ei tällä hetkellä ole kovinkaan suuria mahdollisuuksia Muhoksen yläkoululla lukuvuoden 2021–22 alusta alkaen, koska em. toiminnan vaatimat resurssit on ollut pakko pääosin kohdentaa oppilaille, jotka tarvitsevat tukea oppimisessaan. JOPO-toiminnan voimakas supistaminen merkitsee ko. toiminnasta saatavien valtionapujen menettämistä suurelta osin syyslukukaudella 2021.

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta on hyväksynyt Muhoksen kunnan perus- ja esiopetuksen opetussuunnitelmat edellisen kerran 15.6.2016 §:t 90 ja 91. Opetussuunnitelma ohjaa koulujen ja päiväkotien tarjoamaa esi- ja perusopetusta. Opetussuunnitelma on keskeinen ko. palvelujen tuottamista ohjaava asiakirja. Tämän lisäksi koulun vuosittaista toimintaa ohjaava keskeinen asiakirja on koulun työsuunnitelma, jossa on kirjattuna lukuvuoden tavoitteet ja keskeiset painopistealueet. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt sekä Muhoksen yläkoulun että Oulujoen koulun työsuunnitelman kokouksessaan 2.9.2020 (§117 ja § 120).

Toimenpiteet

1. Henkilöstökoulutuksen kehittäminen (koulun sisäiset koulutukset)
2. Henkilökohtaiset kehittämissuunnitelmat ja –keskustelut koulun sisällä
3. Joustavan perusopetuksen (JOPO) supistaminen
4. Oppilaanohjauksen tehostaminen
5. Kodin ja koulun välisen yhteistyön tehostaminen

6. Yhteisopettajuus/tiimiopettajuus- mallin kehittäminen

Muhoksen yläkoulu tarjoaa perusopetuslain ja -asetuksen sekä valtakunnallisen että kunnallisen opetussuunnitelman mukaista perusopetusta vuosiluokilla 7. – 9.

Muhoksen yläkoulun hallinnolliseen alaisuuteen kuuluu Oulujoen koulu ja Muhoksen yläkoulun rehtori toimii myös Oulujoen koulun rehtorina. Oulujoen koulun koulusihteerinä toimii Muhoksen yläkoulun ja lukion yhteinen toimistosihteerit. Oulujoen koulu toimii Oulujoen perhekodin yhteydessä.

Muhoksen kunnassa sijaitsevien perhekotien oppilaille annetaan perusopetusta Oulujoen koulun lisäksi myös yleisopetuksen ryhmissä tai pienryhmässä Muhoksen yläkoululla. Oulujoen perhekotiin sijoitetun nuoren koulupaikasta neuvotellaan tarvittaessa Nuorten Ystävien kanssa.

Muu perusopetus

MUU PERUSOPETUS*	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	32 447	15 300	243 754	1493,2
TOIMINTAKULUT	-3 496 701	-3 266 411	-3 304 571	1,2
TOIMINTAKATE	-3 464 254	-3 251 111	-3 060 817	-5,9
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-62 201	-39 528	-27 357	-30,8
LASKENNALLISET ERÄT	-58 706	-72 411	-62 993	-13,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 585 161	-3 363 050	-3 151 167	-6,3

Toiminnan kuvaus

Huovila, Hyrkki, Korivaara ja Laitasaari ovat perusopetusta 0-6 luokilla antavia Muhoksen kunnan kouluja.

Koululaisille tarkoitettua iltapäivätoimintaa järjestetään 1. ja 2. vuosiluokkien oppilaille sekä muiden vuosiluokkien erityisoppilaille. Muhoksen kunnanvaltuusto on 24.6.2008 (§ 50) päättänyt vakiinnuttaa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan ja sijoittaa ko. toiminta opetuspalvelujen päävastuualueelle. Iltapäivätoimintaa annetaan lukuvuonna 2020 – 2021 Kirkonkylän koululla. Talousarviossa on varauduttu siihen, että iltapäivätoiminta jatkuu nykyisessä laajuudessaan vuonna 2021.

Palvelusuunnitelma

Koulut antavat laadukasta perusopetusta, joka tukee oppilaan kasvua tasapainoiseksi, terveen itsetunnon omaavaksi ihmiseksi sekä kriittisesti ympäristöään arvioivaksi yhteiskunnan jäseneksi.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea lapsen hyvinvointia ja terveyttä. Lapselle tarjotaan ennen ja /tai jälkeen koulupäivän turvallinen ympäristö, jossa hän voi aikuisen ohjauksessa osallistua monipuoliseen ja virkistävään toimintaan. Toiminnassa tulee tukea kodin ja koulun kasvatustyötä, lapsen tunne-elämää ja sosiaalista kehitystä sekä eettistä kasvua. Sillä lisätään tasa-arvoa, edistetään osallisuutta ja ehkäistään syrjäytymistä. Hyvinvointilautakunta asettaa aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteet hyväksyessään ko. toiminnan toimintasuunnitelman.

Opetus- ja varhaiskasvatustalautakunta on viimeksi hyväksynyt Muhoksen kunnan perus- ja esiopetuksen opetussuunnitelmat 15.6.2016 §:t 90 ja 91. Opetussuunnitelma ohjaa koulujen ja päiväkotien tuottamaa opetusta ja esiopetusta. Opetussuunnitelma on samalla keskeinen ko. palvelun tuottamista ohjaava asiakirja. Koulujen vuosittaista palvelutuotantoa ohjaava keskeinen asiakirja on puolestaan koulun työsuunnitelma, jossa asetetaan koululle lukuvuoden tavoitteet ja keskeiset painopistealueet. Hyvinvointilautakunta on viimeksi hyväksynyt muun perusopetuksen koulujen työsuunnitelmat kokouksessaan 2.9.2020 §:t 114 – 116 ja 118.

Toimenpiteet

1. Henkilöstökoulutuksen kehittäminen (koulun sisäiset koulutukset)
2. Erityisopetuksen/kolmiportaisen tuen toteuttaminen, varmistaminen ja kehittäminen
3. Lähiliikuntapaikkojen kehittämiseen osallistuminen ja liikkuva koulu-mallin toteuttaminen
4. Kodin ja koulun välisen yhteistyön tehostaminen
5. Opetus annetaan opetussuunnitelman mukaisena.
6. Opetustiloja tulee olla käytössä riittävästi ja ne tulee olla varusteltu uuden opetussuunnitelman mahdollistavalla välineistöllä ja kalustolla.
7. Opetuksessa hyödynnetään monipuolisesti tieto- ja viestintätekniikkaa varaten siihen riittävät resurssit.

Erityisopetus

ERITYISOPETUS/LAITOSKOULUT	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	105 120	101 000	98 000	-3,0
TOIMINTAKULUT	-1 466 401	-1 491 461	-1 498 053	0,4
TOIMINTAKATE	-1 361 281	-1 390 461	-1 400 053	0,7
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-4 289	-4 366	-4 419	1,2
LASKENNALLISET ERÄT	-25 390	-31 300	-36 304	16,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 390 960	-1 426 127	-1 440 776	1,0

Toiminnan kuvaus

Perusopetuslain 3 §:n mukaisesti oppilaan opetus tulee järjestää oppilaiden ikäkauden ja edellytysten mukaisesti. Säännös on pohjana kaikelle opetuksen ja opetukseen liittyvien järjestelyjen ja tukitoimenpiteiden suunnittelulle ja toteuttamiselle.

Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden opetus voidaan järjestää yleisopetuksen yhteydessä tai erityisluokalla. Jos oppilaan opiskelu yleisopetuksessa ei ole mahdollista tai se ei ole oppilaan kehityksen kannalta tarkoituksenmukaista, järjestetään opetus osittain tai kokonaan erityisluokalla. Yleisopetukseen integroitu erityisen tuen oppilas on koulunsa osa-aikaisen erityisopetuksen tuen piirissä.

Osa-aikaista erityisopetusta annetaan oppilaalle, jolla on lieviä oppimis- tai/sopeutumisvaikeuksia ja joka tarvitsee erityispedagogista tukea opiskelunsa onnistumiseen.

Tällöin erityisopetusta annetaan muun opetuksen ohessa samanaikaisopetuksena, erillisessä pienryhmässä tai yksilöopetuksena. Osa-aikaista erityisopetusta annetaan kaikissa esi- ja perusopetusta tarjoavissa yksiköissä.

Erityisopetuksen ja oppimisen tuen käytänteisiin ja linjauksiin liittyviin asiantuntija- ja kehittämistehtäviin Muhoksella on käytettävissä myös kunnallisen erityisopetuksen koordinaattorin palveluja.

Oulujoen koulu

Erityisopetuksen sitovuustason sisällä on yksi perusopetusta antava erityiskoulu eli Oulujoen koulu. Oulujoen koulu antaa opetusta pääasiassa Muhokselle sijoitetuille oppilaille. Koulu toimii lukuvuonna 2020–2021 Oulujoen perhekodilla. Osa Oulujoen perhekodilla annettavasta opetuksesta toteutetaan käyttäen joustavan perusopetuksen (JOPO) toimintamallia. Muu erityisopetus annetaan osana muiden Muhoksella toimivien koulujen opetusta.

Palvelusuunnitelma

Muhoksen hyvinvointilautakunta on määritellyt opetuksen järjestämisen lähtökohdissa tärkeiksi asioiksi koulutusmyönteisyyden ja erinomaiset koulutuspalvelut. Kunnan opetussuunnitelmassa oppilaan etu asetetaan toiminnan lähtökohdaksi. Opiskelun tulee tapahtua oppilaan omien edellytysten mukaisesti. Oppilailla on oikeus saada asuinpaikasta ja koulusta riippumatta tasa-arvoisesti erityistä tukea oppimiseensa. Oppimisvaikeuksien mahdollisimman varhainen havaitseminen ja niihin puuttuminen ehkäisevät syrjäytymistä ja vähentävät myöhempää tuen tarvetta. Kuntakohtaisessa opetussuunnitelmassa määritellyt toimintaperiaatteita sovelletaan sekä esiopetusta että perusopetusta antavissa yksiköissä.

Erityisopetus suunnitellaan tavoitteelliseksi, yksilölliset opiskeluedellytykset huomioivaksi ja nivelletään oppilaan saamaan muuhun opetukseen soveltuvaksi. Tarvittaessa oppilaalle voidaan laatia oppimissuunnitelma yhteistyössä vanhempien, opettajien ja muiden asiantuntijoiden kanssa. Oppilasta autetaan oppimisvaikeuksissa eri tukimuodoin, jotka määräytyvät vaikeuksien laadun ja laajuuden mukaan. Opiskelun tukimuotoja ovat mm. koulunkäynninohjaajan tuki, eriyttävä opiskelumateriaali, tukiopeus ja erityisopetus. Tukimuotoja voidaan käyttää erikseen tai rinnakkain.

Oppilaan tarvitsemista tukipalveluista on säädetty perusopetuslain 31 §:ssä siten, että jokaisella perusopetuksen oppilaalla on oikeus saada opetukseen osallistumisen edellyttämät tulkitsemis- ja avustajapalvelut, muut opetus- ja oppilashuoltopalvelut sekä erityiset apuvälineet. Muhoksen kunnan koulutoimi vastaa koulu- ja luokkakohtaisista apuväline- ja ohjaajapalveluista. Oppilaiden kuntoutus- ja muut henkilökohtaiset ohjaus- ja tukipalvelut toteutetaan yhteistyössä kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kanssa.

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta on viimeksi hyväksynyt Muhoksen kunnan perus- ja esiopetuksen opetussuunnitelmat 15.6.2016 §:t 90 ja 91. Opetussuunnitelma ohjaa koulujen ja päiväkotien tuottamaa opetusta ja esiopetusta. Opetussuunnitelma on samalla keskeinen ko. palvelun tuottamista ohjaava asiakirja.

Toimenpiteet

Erityisopetusta kehitetään edelleen.

1. Erityisopetuksen lähikouluperiaatetta ja integraation toteuttamista jatketaan.

- edellyttää riittävän määrän henkilöstöä (erityisopettajat ja koulunkäynnin ohjaajat) lähikouluun, opetukseen ja varhaiskasvatukseen
- käyttäytymisen ja tarkkaavaisuuden pulmista kärsivien oppilaiden ja heidän luokkiensa muiden oppilaiden opiskelun turvaaminen
- henkisen pahoinvoinnin havaitseminen ja siihen puuttuminen mahdollisimman varhaisessa vaiheessa
- joustavan ja vuosiluokkiin sitomattoman perusopetuksen kehittäminen
- oppimisvaikeuksisten esim. lukivaikeuksisten oppilaiden opiskelun turvaaminen
- oppimisympäristöjen kehittäminen ja teknologian hyväksikäyttö erityisopetuksessa
- erityisopetuksen kehittämisen puitteissa osallistutaan aktiivisesti esim. opetus- ja kulttuuriministeriön hankkeisiin ja verkostoihin

Eduskunta on hyväksynyt 8.6.2010 lain perusopetuslain muuttamisesta (EV 90/2010 vp). Lakiin tehdyillä muutoksilla vahvistetaan oppilaan oikeutta suunnitelmalliseen, varhaiseen ja ennalta ehkäisevään oppimisen ja kasvun tukeen. Lisäksi muutoksilla on täydennetty eräitä oppilaiden henkilötietojen käsittelyä, salassapitoa ja luovuttamista koskevia säännöksiä.

Lukio

LUKIO*	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	1405	9089	50 906	460,1
TOIMINTAKULUT	-1 147 539	-1 358 108	-1 597 590	17,6
TOIMINTAKATE	-1 146 134	-1 349 019	-1 546 684	14,7
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-27 898	-49 569	-73 848	49,0
LASKENNALLISET ERÄT	-19 569	-24 137	-26 957	11,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 193 600	-1 422 725	-1 647 489	15,8

Muhoksen lukio toimii nyt uudessa hienossa modernissa koulurakennuksessa. Lukuvuoden 2020 - 2021 alkaessa tutkintotavoitteellisia opiskelijoita oli 225 ja laskentapäivänä 20.9.2020 221. Opiskelijamäärä elää hieman koko lukuvuoden ajan opiskelijoiden valmistuessa tai vaihtaessa opiskelupaikkaa.

Vuoden 2021 talousarviolle haastetta tuovat lukioita koskevat isot muutokset, joiden vaikutusta on nyt vaikea arvioida. Uusi opetussuunnitelma otetaan käyttöön 1.8.2021 ja siinä kurssirakenne on muuttunut täysin moduuleista koostuviksi opintojaksoiksi. Paikallista opetussuunnitelmaa suunnitellaan juuri, joten sen vaikutukset tuntikehystarpeeseen tarkentuvat kevään 2021 aikana. Uuden opetussuunnitelman käyttöönoton aikaan myös mahdollisesti astuu voimaan pidennetty oppivelvollisuus, joka tuo 2. asteen oppilaitokset käytännössä opiskelijoille ilmaisiksi. Vielä ei tiedetä, miten valtion tukitoimet toteutuvat, jos oppivelvollisuuden pidennys astuu voimaan. Kolmas syyslukukauden 2021 talouteen liittyvä muutos on opiskelijamäärä. Jo kahtena syksynä Muhoksen

lukion opiskelupaikat ovat olleet täynnä, joten elokuussa siirrytään todennäköisesti kaikkien kolmen ikäluokan osalta kolmisarjaisuuteen. Opiskelijamäärä lähenee silloin 250:tä, mikä tarkoittaa tuntikehyksen kasvutarvetta.

Lukiossa tuntikehystä tulee tarkastella yhtenäisenä kokonaisuutena eikä opetusryhminä, koska luokattomassa lukiossa opiskelijat voivat valita kursseja vapaasti. Lukion vetovoimaisuus (=opiskelijamäärä) on paljolti kiinni kurssitarjonnan monipuolisuudesta. Lukion tuntikehyksen laajuus on osa lukion markkinointia. Lukuvuonna 2020 - 2021 Muhoksen lukiossa jatketaan 2.5 vuosiviikkotunnilla laaja-alaisten erityisopetuspalvelujen tarjoamista. Mutta opiskelijamäärän kasvu ja uusi opetussuunnitelma lisäävät ohjannan tarvetta, joten erityisopetuksen tarve nousee syyslukukauden osalta 5 vuosiviikkotuntiin ja opinto-ohjaus työllistäisi jatkossa yhden henkilön. Opetussuunnitelmauudistuksen tuomaan ohjantapaineen lisäksi onhan opiskelijamäärä kasvanut noin 160:stä lähemmäs elokuun 2021 mahdollista 250 opiskelijaa. Lisäksi oppiainekohtaiset kurssimäärät (jatkossa opintojaksomäärät) ovat nousseet nykyisten aineenopettajien osalta niin korkeiksi, että tarve on tuntiopettajille: matematiikan määräaikaisen tuntiopettajan tehtävän jatkamiselle ja mahdollisesti myös yksittäiselle sivutoimiselle tuntiopettajalle. Talousarvio on laadittu lähinnä kevätlukukauden mukaan.

Pohjois-Pohjanmaan etälukioverkostoon (eLukio) kuulumisen on tärkeä vahvuus. Kaikkien eLukio-yhteistyössä mukana olevien kuntien nuorisooasteen lukioissa pääosa kursseista tarjotaan kuitenkin oman lukion päiväopetuksena. Yhteistyö palvelee tutkintotavoitteisia aikuisopiskelijoita ja lisäksi verkosto tarjoaa päivälukioille kursseja, joita pienen ryhmäkoon takia olisi kallista järjestää yksittäisissä lukioissa. Etälukio monipuolistaa päivälukion kielitarjontaa. Lukuvuonna 2020 - 2021 etälukion kautta tutkintotavoitteisesti opiskelee yksi aikuisopiskelija.

Palvelusuunnitelma

Muhoksen lukio on yleissivistystä painottava yleislukio ja se jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustehtävää. Lukion tehtävänä on antaa opiskelijoille laaja-alainen yleissivistys ja riittävät valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Lukiossa hankittuja tietoja ja taitoja osoitetaan lukion päättötodistuksella, ylioppilastutkintotodistuksella, lukiodiplomeilla ja muilla vastaavilla näytöillä.

Lukio antaa valmiuksia vastata yhteiskunnan ja ympäristön haasteisiin sekä taitoa tarkastella asioita eri näkökulmista. Opiskelijaa ohjataan toimimaan vastuuntuntoisena ja velvollisuuksistaan huolehtivana kansalaisena yhteiskunnassa ja tulevaisuuden työelämässä. Lukio-opetus tukee opiskelijan itsetuntemuksen kehittymistä ja hänen myönteistä kasvuaan aikuisuuteen sekä kannustaa opiskelijaa elinikäiseen oppimiseen ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen.

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta on hyväksynyt Muhoksen lukion opetussuunnitelman 15.6.2016 § 92. Lukuvuosittaista palvelujen tuottamista ohjaa hyvinvointilautakunnan hyväksymä Muhoksen lukion työsuunnitelma, jonka hyvinvointilautakunta hyväksyi 2.9.2020 § 10. Muhoksen lukion opetussuunnitelman ja toiminnan keskeisinä painopisteinä ovat: kestävä elämäntapa, yrittäjäyys, teknologia sekä paikallisena painospisteenä Geopark. Muhoksen lukion toimintakulttuurissa pyritään noudattamaan kestävästä kehityksestä, opiskelijoita ohjataan yritteliäisyyteen, tarjotaan robotiikka ja ohjelmointi osaamista ja pidetään yllä geopark-tietoutta. Muhoksen kunnan hankkimat opiskelijakoneet ja oppikirjaetu ovat tarjonneet lukiolaisille tasapuoliset mahdollisuudet lukio-opintojen suorittamiseen.

Toimenpiteet

- Lukiossa on ammattitaitoinen henkilökunta, joka antaa lukion opetussuunnitelman perusteiden mukaista opetusta laajennettuna koulukohtaisin kurssein ja painotuksin.
- Henkilökunnan ja opiskelijoiden jaksamiseen ja koulu-/työviihtyvyyteen kiinnitetään edelleen erityistä huomiota, jolloin poissaolot mahdollisesti vähenevät ja työskentely on tehokkaampaa.
- Opettajien ammatillista kasvua tuetaan täydennyskoulutuksilla.
- Tieto- ja viestintätekniiikan vahvaan osaamiseen kiinnitetään huomiota: lukiossa on opettajien TVT-tiimi ja osaamista jaetaan yhteisöllisesti, opiskelijoille tarjotaan TVT-kurssit sisältäen myös ohjelmointia.
- Yrittäjyyskasvatus toteutuu monipuolisesti koulun arjessa läpäisyperiaatteena kaikille, mutta osa opiskelijoista perustaa lukioaikana myös NY-harjoitusyrityksen.
- Vahvistetaan yhteistyötä yliopiston kanssa. Opiskelijoille tarjotaan mahdollisuus suorittaa jo mm. siltaopintoja Oulun ammattikorkeakouluun sekä kursseja useisiin yliopistoihin.
- Kansainvälinen toiminta: kotikansainvälisyys ja mm. Erasmus+ -projektit.
- Jatketaan Rokua Geopark -alueen yhteistyötä.
- Jatketaan yhteistyötä Pohjois-Pohjanmaan etälukioverkoston lukioden kanssa.
- Lukion näkyvyys on myös kuntamarkkinointia ja lisää lukion vaikuttavuutta alueella. Lukion ja sen toiminnan näkyvyyttä pidetään yllä lehtijutuun ja somekanavien kautta (instagram, facebook) sekä osallistamalla lukiota koskeviin tilaisuuksiin sekä keskusteluun.
- Talouden tasapainottamisohjelman edellyttämät toimenpiteet.

Varhaiskasvatus

VARHAISKASVATUS	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	541 939	518 277	428 688	-17,3
TOIMINTAKULUT	-5 377 739	-5 366 837	-5 425 561	1,1
TOIMINTAKATE	-4 835 800	-4 848 560	-4 996 873	3,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-49 762	-26 752	-23 733	-11,3
LASKENNALLISET ERÄT	-92 897	-114 586	-116 491	1,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 978 459	-4 989 898	-5 137 097	2,9

Toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on sekä tukea lasten kotihoitoa että järjestää varhaiskasvatuspalveluita päiväkodeissa, perhepäivähoidossa ja avoimessa kerhotoiminnassa. Varhaiskasvatuspalveluiden tavoitteena on tuottaa suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa varhaiskasvatusta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksessa lapsen hyvinvointia tuetaan lapsen edun näkökulmasta hänen yksilöllisten tarpeidensa, vahvuuksiensa ja mielenkiintonsa kohteista käsin.

Vanhempain vapaan jälkeen, kun lapsi on noin 9 kuukauden ikäinen, huoltajat voivat järjestää lapsen hoidon eri tavoin. Lapsi voi mennä kunnalliseen tai yksityiseen varhaiskasvatukseen tai lasta voidaan hoitaa kotona.

Muhoksen kunnan varhaiskasvatuspalveluiden osa-alueet:

- 1) Päiväkodit
- 2) Ryhmäperhepäiväkoti
- 3) Perhepäivähoito
- 4) Esiopetus ja sitä täydentävä varhaiskasvatus
- 5) Vuorohoito
- 6) Avoin varhaiskasvatustoiminta
- 7) Varhaiserityiskasvatus (sisältyy varhaiskasvatuspalveluihin)
- 8) Lastenhoidon tuet (kotihoitoon tuki, yksityisen hoidon tuki ja yksityisen hoidon tuen kuntalisä päiväkotihoidon sekä osittainen hoitoraha)

Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa oli 1.10.2020 449 lasta, joista päiväkodeissa 242 lasta, ryhmäperhepäiväkodissa 16 lasta, perhepäivähoidossa 122 lasta ja avoimessa varhaiskasvatuksessa 69 lasta. Lasten vuorohoitoa järjestetään Koivulehdon päiväkodissa. Esiopetusta ja sitä täydentävää varhaiskasvatusta järjestetään Koivulehdon ja Päivärinteen päiväkodeissa.

Yksityisessä varhaiskasvatuksessa oli 1.10.2020 56 lasta. Yksityisissä päiväkodeissa Touhula VauhtiVekarassa ja Päiväkoti Satelliitissa järjestetään myös esiopetusta ja sitä täydentävää varhaiskasvatusta. Muhoksen kunta tukee yksityisiä päiväkoteja yksityisen hoidon tuella, tuloihin perustuvalla hoitolisällä ja kuntalisällä.

Kotihoitoa tukea sai syyskuussa 2020 149 lasta ja yksityisen hoidon tukea 52 lasta. Varhaiskasvatuspalveluissa ennustetaan palvelujen piirissä olevien lasten määrän säilyvän lähes ennallaan, vaikka 0-6-vuotiaiden lasten kokonaismäärän ennustetaan vähenevän noin 36 lapsella. Suhdeluvun palauttaminen yli kolmivuotiaiden lasten ryhmissä ja kokopäiväisen varhaiskasvatusoikeuden palautuminen 1.8.2020 lisäävät tilan ja henkilöstön tarvetta edelleen vuoden 2021 aikana.

Palvelusuunnitelma

Muhoksen varhaiskasvatuspalvelut toteuttavat varhaiskasvatusta opetuksen, kasvatuksen ja hoidon kokonaisuutena korostaen lapsen ja huoltajan osallisuutta pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa. Muhoksen kunnan varhaiskasvatuspalvelut huolehtivat siitä, että varhaiskasvatusta on saatavissa kunnan järjestämänä tai valvomana siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää. Varhaiskasvatuspalvelut järjestävät lasten vuorohoitoa Muhoksen vuorohoidon linjausten mukaisesti sekä tarjoavat avointa varhaiskasvatuspalvelua lapsiryhmä- ja perheryhmätoiminnan kautta.

Varhaiskasvatuksen tehtävä on lapsen varhaisen tuen varmistaminen sekä antaa lapselle mahdollisimman hyvät kasvun, kehityksen ja oppimisen edellytykset.

Varhaiskasvatuspalveluiden ja esiopetuksen järjestämistä ohjaavat varhaiskasvatustilasto, varhaiskasvatussuunnitelman perusteet ja Muhoksen varhaiskasvatussuunnitelma sekä Muhoksen esiopetussuunnitelma. Lisäksi varhaiskasvatuksen toteuttamista ohjaavat yksiköiden

toimintakauden toimintasuunnitelmat, lapsiryhmien pedagogiset toimintasuunnitelmat sekä lasten yksilölliset varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmat.

Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt Muhoksen varhaiskasvatussuunnitelman 29.5.2019 (104§) ja Muhoksen kunnan esiopetuksen opetussuunnitelman 29.5.2019 (113§).

Toimenpiteet

1. Varahenkilöjärjestelmän kehittäminen Päivärinteen päiväkotiin - kiertävä lastenhoitaja 2021.
2. Varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen - vuoteen 2022 mennessä.
3. Varhaiskasvatuksen tieto- ja viestintätekniiikan kehittäminen. TVT-laitteiden päivittäminen varhaiskasvatuksen yksiköissä ja sähköisen tiedonkulun kehittäminen varhaiskasvatuksen ja huoltajien välillä. Peda.Net -oppimisympäristön käyttöönotto 2021.
4. Henkilökunnan koulutus, henkilökunnan osaamisen lisääminen.
5. Esimiesten koulutus, työhyvinvointiin ja johtajuuteen liittyvää.
6. Pedagoginen dokumentointi ja vuorovaikutuksen kehittäminen. TunTuVa -koulutus.

Nuorisopalvelut

NUORISO*	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	4 258	31 900	29 000	-9,1
TOIMINTAKULUT	-101 097	-149 553	-141 907	-5,1
TOIMINTAKATE	-96 839	-117 653	-112 907	-4,0
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-46	-270	-45	-83,3
LASKENNALLISET ERÄT	-1 828	-2 255	-2 873	27,4
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-98 713	-120 178	-115 825	-3,6

Palvelusuunnitelman kuvaus

Nuorisopalvelut järjestävät nuorisotoimintaa monipuolisesti yhteistyökumppaneiden kanssa. Nuorisotilatoiminnan lisäksi palveluihin kuuluvat nuorten tieto- ja neuvontapalvelu, kansainvälinen toiminta, etsivä nuorisotyö, kerhotoiminta, nuorten kulttuuritoiminta sekä leiri- ja retkitoiminta.

Kunnassa toimii nuorten oma vaikuttajaryhmä, nuorisovaltuusto, jonka toimikausi on kaksi vuotta. Nuorisovaltuuston edustajalla on läsnäolo- ja puheoikeus vapaa-aikajaoston kokouksissa. Nuorisovaltuustolla on oma määräraha, jonka käytöstä he päättävät itse.

Tavoitteet

Nuorisovaltuustolla toimikausi jatkuu vuoden 2020 loppuun saakka ja uusi valtuusto aloittaa 2021 alussa. Nuorisovaltuuston merkitys kasvaa kuntalaisten kuulemisen saralla.

Nuorisopalveluiden toimialalla 2016 tullut muutos toimitilojen suhteen, on saatu osittain toimimaan. Tila toimii koulupäivien aikana oppilaskunnan tilana ja iltaisin ja viikonloppuisin nuorisotilana. Nuorisotilan aukioloaikoja pyritään lisäämään ostopalvelusopimuksella jonkun yhteistyötahon kanssa. Talousarvioon varataan määräraha ostopalvelusopimukseen, jolla taataan nuorisotilan säännölliset aukiolot ja viikonlopputoiminta. Osa toiminnoista järjestetään verkkonuorisotyönä, johon opeteltiin keväällä 2020 koronan tuoman toimintakatkoksen aikana ja se todettiin toimivaksi.

Muhoksen kuntaan on laadittu yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa kunnan lapsi- ja nuorisopoliittinen ohjelma, jonka valtuuston hyväksynyt noudatettavaksi toimenpideohjelmana. Ohjelman mukaan etsivää nuorisotyötä jatketaan vakituisena toimintana. Etsivään nuorisotyöhön on mahdollisuus saada valtionapua myös vakituisena toimintana. Hankerahoitus etsivään nuorisotyöhön kattaa vuoden 2020 loppuun ja valtionapua haetaan myös vuodelle 2021. Lisäksi Muhoksella toimii kunnan ja Nuorten Ystävien yhteistyönä hankerahoituksella nuorten työpaja Mahis, sekä ohjaamo.

Järjestetään leiri- ja retki toimintaa sekä erilaisia tapahtumia lapsille ja nuorille. Järjestetään kerhotoimintaa kouluvuoden aikana yhteistyössä seurakunnan nuorisotyön kanssa. Kerhoissa ohjaajina toimivat kerho-ohjaajakoulutuksen käyneet nuoret ohjaajat nuorisotyöntekijöiden valvonnassa. Kerhotoimintaa kehitetään siten, että koulut ja nuorisopalvelut tuottaisivat ainakin osan kerhoista yhteistyössä.

Olemme hakeneet Aluehallintovirastolta rahoitusta kouluissa ja oppilaitoksissa tapahtuvaan nuorisotyöhön, jonka tavoitteena on vähentää korona-pandemian aiheuttamia negatiivisia vaikutuksia sekä lasten ja nuorten syrjäytymistä. Hankkeen kestoaika on kaksi vuotta ja sen rahoituksella olisi mahdollisuus palkata nuoriso-ohjaaja 100 %:n tuella.

Päihteiden käytön ennaltaehkäisytyötä jatketaan kunnan päihdetyöryhmän kanssa, jonka puheenjohtajana nuoriso-ohjaaja toimii ja järjestetään kaikki tapahtumat ns. nollarajatilaisuuksina.

Liikuntapalvelut, jäähalli, ulkoliikuntapaikat

LIIKUNTAPALVELUT	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	191 311	206 600	208 720	1,0
TOIMINTAKULUT	-984 399	-1 002 643	-1 008 775	0,6
TOIMINTAKATE	-793 089	-796 043	-800 055	0,5
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-75 996	-76 966	-82 639	7,4
LASKENNALLISET ERÄT	-16 881	-20 821	-11 674	-43,9
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-885 967	-893 831	-894 368	0,1

Palvelusuunnitelman kuvaus

Liikuntapalvelut tuottavat palveluita, joilla on suuri vaikutus asukkaiden hyvinvointiin ja terveyteen. Ennaltaehkäisevän toiminnan pohjana on kunnanvaltuuston hyväksymä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointiohjelma 2021-. Tämän ohjelman myötä Muhoksen kunta on mukana Pohjois-Pohjanmaan liikunnan hankkiman liikuntaneuvonta-auton toiminnassa. Liikuntaneuvonta-auton toimintaa jatketaan Kyläkisälli-hankkeen (Leader-hanke) toimesta, jonka toiminta levittäytyy laajasti Muhokselle, myös sivukylille. Olemme myös mukana Nova2-hankkeessa jossa on tavoitteena ennaltaehkäistä nuorten syrjäytymistä liikunnan avulla.

Liikuntapalveluita tuotetaan niin terveysliikuntaan kuin kilpaurheiluun yhteistyössä Oulujoki-opiston ja urheiluseurojen kanssa.

Liikuntalaitospalveluita tuotetaan uimahallissa ja jäähallissa. Uimahallipalveluissa normaalin uintitoiminnan lisäksi panostetaan lasten ja nuorten uimaopetukseen. Jäähallipalveluita tuotetaan laajalle käyttäjäryhmälle myös seutukunnallisesti.

Ulkoliikuntapaikkoja kehitetään ja ylläpidetään niin terveysliikunnan kuin kilpaurheilun mahdollistaen.

Tavoitteet

Liikuntapalveluissa pyritään tuottamaan kunnan asukasmäärää palvelevat kunnalliset liikuntapalvelut.

Jatketaan liikuntapalveluiden, urheiluseurojen ja Pohjois-Pohjanmaan liikunnan säännöllistä yhteistyötä liikuntaneuvonta-auton palvelujen hyödyntämisellä sekä terveysliikunnassa, että kilpaurheilun testausohjelmalla. Muhoksen urheiluseurat ovat tiiviisti mukana tässä toiminnassa. Vuoden 2021 tavoitteena on aloittaa Muhoksella kuntalaiset-kuntoon terveysliikunnan toimintamallin mukainen liikuntaneuvonta. Toiminnan aloittaminen vaatii liikunnanohjaajan palkkaamista kuntaan.

Kesällä 2016 käyttöön otettu uusi liikuntahalli, Tähtiareena, antaa mahdollisuuksia. Hallissa on täysimittainen liikuntahalli, kuntosali ja painisali. Liikuntahalli monipuolistaa liikunnan harrastamisen mahdollisuuksia paikkakunnalla. Myös suuret liikuntatapahtumat sisäliikunnan alalla mahdollistuvat.

Jatketaan ryhmäliikuntatoimintaa yhteistyössä Oulujoki-opiston kanssa.

Kunnan tiukasta taloudesta huolimatta pyritään tukemaan urheiluseurojen toimintaa vähintään entisen suuruisilla toiminta- ja kohdeavustuksilla. Liikuntapalvelut jakavat stipendejä urheilusaavutuksista kunnassa hyväksytyin kriteeristön mukaan.

Panostetaan ulkoliikuntapaikkojen kuntoon ja siisteyteen. Kunnostetaan kunnan hiihtoladut ja luistelukentät talousarvion sallimissa puitteissa. Jatketaan reaaliaikaisen hiihtolatujen ja luistelukenttien kunnossapidon seurantaan kunnan www-sivuilla. Osallistutaan Rokuan latujen kunnostamiseen latupoolin mukaisella osuudella. Talousarviossa huomioidaan tarve lisämäärärahoille luistelukenttien ja hiihtolatujen kunnostuksessa.

Osallistutaan Humanpolis Oy:n hallinnoimaan hankkeeseen, jolla kunnostetaan Oulujokilaakson Tervareitistöä ja Rokuan ydinalueen latuja. Mukana hankkeessa ovat Humanpolis OY, Muhoksen kunta, Utajärven kunta, Vaalan kunta ja Metsähallitus. Rahoitukseen tulee 70 %:n osuus ELY-keskukselta.

Kannustetaan muhoslaisia hoitamaan kuntoaan erilaisilla tapahtumilla, mm. Uu kesäksi kuntoon-kampanja uimahallilla.

Kulttuuripalvelut

KULTTUURI	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	48 904	19 100	29 300	53,4
TOIMINTAKULUT	-198 286	-191 916	-193 418	0,8
TOIMINTAKATE	-149 382	-172 816	-164 118	-5,0
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET	-14 891	-11 689	-7 022	-39,9
LASKENNALLISET ERÄT	-3 333	-4 111	-2 586	-37,1
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-167 606	-188 616	-173 726	-7,9

Tavoitteet, toimenpiteet ja talous

Muhoksen kunnan kulttuuripalveluiden toimia johdattaa Muhoksen kuntastrategia 2025:n visio, jossa Muhos on merkittävä kulttuuri- ja matkailukohde Rokua Geopark -alueella sekä Oulujokilaakson keskus, jossa viihtyisyys ja turvallisuus ovat avainasemassa. Kulttuuripalveluiden tehtävänä on alueellinen yhteistyö muiden kuntien kulttuuripalveluiden kanssa.

Muhoksen kunnan kulttuuripalveluissa työskentelee päätoiminen kulttuurituottaja. Kulttuuripalveluista vastaa Oulujoki-Opiston rehtori ja kulttuuriasioita käsitellään kulttuuritiimissä.

Kunnan tehtävänä on tarjota taide- ja kulttuuripalveluita sosioekonomisesta taustasta, iästä ja asuinpaikasta riippumatta kuntalaisilleen ja taata täten kulttuuripalveluiden monipuolisuus ja saavutettavuus. Kunnan kulttuuripalvelut tukevat ja tuottavat palveluita yhteistyössä muiden luovien alojen yrittäjien sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa siten, että se toiminnallaan vahvistaa ja lisää alueen elinvoimaisuutta, identiteetin rakentamista, sivistystä ja virkistystä. Kulttuuripalvelut hakevat aktiivisesti ulkopuolista rahoitusta kattavien kulttuuripalveluiden toteuttamiseen. Muhoksen kunnan uusi kulttuuriohjelma pitää sisällään tavoitteita, joissa on huomioitu vuonna 2019 voimaan tullut Laki kuntien kulttuuritoiminnasta. Kulttuurikasvatussuunnitelma on osa kulttuuriohjelmaa ja se tehdään vuoden 2021 aikana yhteistyössä koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa.

Vuorovuosittain järjestettävälle Koivu ja Tähti -päiville sekä Muhoksen Musiikkipäiville laaditaan vuosittain erilliset tapahtumabudjetit. Vuonna 2021 järjestetään Muhoksen Musiikkipäivät. Musiikkipäiviä suunnitellaan yhdessä taiteellisen johtajan Kaisa Rannan kanssa. Muhoksen Musiikkipäivät järjestetään kuudetta kertaa kesällä 2021 ja tulossa on monipuolinen ja korkeatasoinen konserttisarja tasokkaiden taiteilijoiden esittämänä. Musiikkipäiviä suunnitellaan ja kehitetään voimassa olevien koronaohjeistuksien mukaan.

Oulujokilaakson kuntien ja Humanpolis Oy:n kanssa tehdään suunnitelmia yhteisten hankeaihioiden löytämiseksi. Muhos on myös mukana VEKUVAKU - Vesivoiman kulttuuriperintö -hankkeen toimenpiteissä. Yhteistyötä jatketaan Kulttuuriosuuskunta ILMEEn kanssa kehittämällä kulttuuripalveluiden tarjontaa kohderyhmille, jotka muuten jäävät helposti kulttuuripalveluiden ulkopuolelle. Lisäksi kulttuuripalvelut on aktiivisesti mukana Pohjois-Pohjanmaan kulttuuritoimijoiden verkostossa.

Ensimmäinen prosenttitaide-teos on valmistunut vuonna 2020 Muhoksen uuteen lukioon taiteilija Riikka Keräsen toteuttamana. Kulttuurituottaja tekee aktiivisesti yhteistyötä teknisten palveluiden kanssa pitääkseen yllä prosenttitaideperiaatteen käytäntöjä. Kulttuurituottaja toimii tarvittaessa konsulttina esimerkiksi taidehankintoja koskien.

Koivu ja tähti -kulttuurikeskus

Tavoitteet, toimenpiteet ja talous

Kulttuuripalveluiden tavoitteena on yhteistyössä eri toimijoiden kanssa saada kulttuurikeskuksesta vetovoimainen, elävä ja viihtyisä tapahtumapaikka. Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen aula ja auditorio tarjoavat loistavilla puitteilla tapahtumatilan luovien alojen ammattilaisille. Kulttuurikeskuksen perusparannus- ja laajennussuunnitelma on valmistunut ja OKM:n valtionavustusta on haettu ja sitä on myönnetty haetulle summalle (500 000 euroa). Valtionavustus on myönnetty vuodelle 2021 ja se kattaa n. 25 % kaikista kuluista. Tavoitteena on toteuttaa kulttuurikeskuksen perusparannus- ja laajennushanke vuosina 2021-2023.

Auditorio

Kulttuurikeskuksen Koivu ja Tähti -salissa on tehty keväällä 2020 mittava AV-remontti, jonka yhteydessä on uusittu valtaosa tekniikasta sekä korjattu elokuvaprojektori. Tarkoituksena on jatkaa markkinointikampanjaa, jossa tuodaan esiin salin uudistunut tekniikka sekä hyvät ja toimivat tilat erilaisten tilaisuuksien tarpeisiin. Auditorion markkinointi, ilta- ja viikonlopputapahtumien siivous ja vahtimestaripalvelut toteutetaan tällä hetkellä ostopalveluna Pomaria Palvelut Oy:lta. Suunnitelmana on myös luoda kulttuurikeskuksen palvelukartta, jossa käydään läpi kulttuurikeskuksen toimijoiden vastualueet ja kartoitetaan kulttuurikeskuksen tulevaisuuden tarpeet toiminnan kehittämiseksi.

Aula

Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen aulassa on kuukausittain vaihtuva taidenäyttely ja tapahtumia. Aulassa järjestetään kuukausittain Kirjastokahvila Joviaalin sekä Muhoksen kirjaston yhteistyönä After Work -kahviklubi aina kuukauden viimeisenä perjantaina.

Oulujoki-Opisto

OULUJOKI-OPISTO	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	428 507	468 215	431 250	-7,9
TOIMINTAKULUT	-584 666	-610 809	-588 149	-3,7
TOIMINTAKATE	-156 158	-142 594	-156 899	10,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 696	-2 738	-8 493	210,2
LASKENNALLISET ERÄT	-10 430	-12 865	-11 623	-9,7
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-170 284	-158 197	-177 015	11,9

Tavoitteet, toimenpiteet ja talous

Vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen palvelut tuotetaan alueellisen kysynnän ja tarjonnan mukaan. Keväällä 2019 valmistunut kehittämisohjelma 2019-2022 pohjautuu Muhoksen ja Utajärven strategioihin, joissa on määritelty kuntien perusperiaatteet hyvinvoinnin ylläpitämiseksi ja vahvistamiseksi. Kehittämisohjelmaan arvioidaan vuosittain ja sitä päivitetään vähintään kolmen vuoden välein.

Kehittämisohjelman mukaisesti kurssitarjonnan monipuolisuutta lisätään resurssit huomioiden. Kuntalaisia osallistetaan ja toiveita huomioidaan mahdollisuuksien mukaan kurssitarjonnan

suunnittelussa. Uusia kursseja voidaan tarjota joustavasti myös lukuvuoden alkamisen jälkeen huomioiden taloudelliset reunaehdot. Vallitseva koronatilanne on tuonut joustoa minimiosallistujamääriin ja useat kurssit ovat alkaneet, vaikka osallistujia on ollut alle 8. Toisaalta kurssin maksimimääriä on pienennetty ja toiminnassa huomioidaan jatkossakin Opetushallituksen ja AVI:n sekä kunnan ohjeet toiminnan turvallisesta järjestämisestä.

Opisto haluaa pysyä mukana yhteiskunnan tietoteknistymisessä. Sähköisten palvelujen kehittäminen sekä opetusteknologian uudistaminen ovat isoja lähitulevaisuuden haasteita, jotka vaativat resursseja ja koulutusta. Tietoteknisten taitojen opiskelumahdollisuuksia tarjotaan jatkossakin sekä edistetään uusien tietovarojen käyttötaitoa sekä medialukutaitoa. Opiston tavoitteena on järjestää monipuolisesti verkkokursseja ja sitä kautta mahdollistaa kuntalaisten osallistuminen ja toimiminen verkkoympäristössä. Opiston toiminnan viestinnässä ja markkinoinnissa käytetään monipuolisesti digitaalisen viestinnän välineitä, jotta kursseille saadaan osallistujia ja opiston asema yhtenä merkittävänä alueellisena toimijana kasvaa.

Opistossa on tarjolla laajasti taiteen perusopetuksen (TPO) musiikin yleisen ja laajan sekä kuvataiteen yleisen oppimäärän mukaista opetusta. Opetuksella tuetaan tavoitteellista musiikin tai kuvataiteen harrastusta ja oppilaan kokonaisvaltaista kehitystä yksilönä ja ryhmän jäsenenä. Opintojen jälkeen oppilaalla on parempia valmiuksia hakeutua jatkokoulutuksiin tai jatkaa taiteen parissa harrastamista. Musiikkia tai kuvataidetta voi harrastaa myös vapaan sivistystyön puolella esim. musiikkileikkikoulun tai varhaisiän kuvataidekasvatusryhmissä, jotka antavat hyvän pohjan TPO opintoihin. Vuonna 2021 on suunnitelmissa päivittää TPO:n opetussuunnitelmia ja tehdä tarvittavia muutoksia. Lisäksi opettajien digi- ja etäopetusvalmiuksia kehitetään yhteistyössä Meri-Pohjolan opistopiirin kanssa ja hyödynnetään myös Kansalaisopistoliiton tarjoamia koulutuksia ja asiantuntemusta.

Tavoitteet

- Opiston toimintaa kehitetään ja arvioidaan kokonaisuudessaan kehittämisohjelman mukaisesti.
- Opiston tavoitteena on edistää toimialueensa asukkaiden kokonaisvaltaista hyvinvointia, osallisuutta ja elinikäistä oppimista. Opetus on laadukasta ja asukkaiden tarpeita vastaavaa.
- Monipuolisilla koulutuspalveluilla lisätään alueen elinvoimaa ja houkuttelevuutta sekä parannetaan opiston tunnettavuutta yhtenä alueen merkittävänä toimijana.
- Opiston viestintään ja kurssien markkinointiin panostetaan jatkossa yhä enemmän. Opiston toimistosihteerin tehtävänimike muutetaan viestintäkoordinaattoriksi.
- Asemaa Geopark-oppilaitoksena kehitetään yhteistyössä Humanpolis Oy:n ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
- Kuntalaisille tarjotaan digitaalisia taitoja vahvistavia kursseja ja sitä kautta ehkäistään digisyrjäytymistä. Etäopetuskursseja lisätään mahdollisuuksien mukaan.

Tavoitteet, toimenpiteet ja talous

Muhoksen kunnan kulttuuripalveluiden toimia johdattaa Muhoksen kuntastrategia 2025 visio, jossa Muhos on merkittävä kulttuuri- ja matkailukohde Rokua Geopark -alueella sekä Oulujokilaakson

keskus, jossa viihtyisyys ja turvallisuus ovat avainasemassa. Kulttuuripalveluiden tehtävänä on alueellinen yhteistyö muiden kuntien kulttuuripalveluiden kanssa.

Kunnan tehtävänä on tarjota taide- ja kulttuuripalveluita sosioekonomisesta taustasta, iästä ja asuinpaikasta riippumatta kuntalaisilleen ja taata täten kulttuuripalveluiden monipuolisuus ja saavutettavuus. Kunnan kulttuuripalvelut tukevat ja tuottavat palveluita yhteistyössä muiden luovien alojen yrittäjien sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa siten, että se toiminnallaan vahvistaa ja lisää alueen elinvoimaisuutta, identiteetin rakentamista, sivistystä ja virkistystä. Kulttuuripalvelut hakevat aktiivisesti ulkopuolista rahoitusta kattavien kulttuuripalveluiden toteuttamiseen. Vuonna 2019 tuli voimaan Laki kuntien kulttuuritoiminnasta, jonka pohjalta Muhokselle laaditaan kulttuuriohjelma, jossa tarkennetaan kulttuuripoliittisia linjauksia lain edellyttämällä tavalla. Kulttuuriohjelman laatimisessa huomioidaan Terveysten ja hyvinvointilaitoksen (THL) keväällä 2019 käyttöön otetun TEA kyselyn tutkimustulokset. TEA kyselyn tuloksia käytetään tulevaisuudessa johtamisen ja kehittämisen välineinä.

Vuorovuosittain järjestettävälle Koivu ja Tähti -päiville sekä Muhoksen Musiikkipäiville laaditaan vuosittain erilliset tapahtumabudjetit. Vuoden 2020 Koivu ja Tähti -päivien teemana toimii Arkkitehtuuri. Vuoden Koivu ja Tähti -päivät keskittyvät Aarne Ervinin elämäntyöhön, joka on suunnitellut Oulujoki Oy:n voimalaitoskokonaisuuden. Ervin on yksi sotiemme jälkeisen rakentamisen tärkeimmistä arkkitehdeista ja hänen syntymästään tulee vuonna 2020 110-vuotta.

Vuonna 2020 Muhos on koordinoimassa Löytöretki taiteeseen -hanketta yhdessä Oulujokilaakson kuntien ja Humanpolis Oy:n kanssa. Muhos on myös mukana VEKUVAKU - Vesivoiman kulttuuriperintö -hankkeen toimenpiteissä.

Ensimmäinen prosentitaideteos rakennetaan vuonna 2020 valmistuvaan Muhoksen lukiorakennukseen taiteilija Riikka Keräsen toteuttamana. Kulttuurituottaja tekee aktiivisesti yhteistyötä teknisten palveluiden kanssa pitääkseen yllä prosentitaideperiaatteen käytäntöjä.

Kirjastopalvelut: pääkirjasto ja kirjastoauto

KIRJASTO	TP 2019	TA2020	TA2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	13 654	12 566	21 460	70,8
TOIMINTAKULUT	-503 761	-561 416	-583 407	3,9
TOIMINTAKATE	-490 107	-548 850	-561 947	2,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-25 231	-22 963	-21 072	-8,2
LASKENNALLISET ERÄT	-9 569	-11 803	-10 948	-7,2
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-524 907	-583 616	-593 967	1,8

Palvelukuvaus

Muhoksen kirjasto tarjoaa asiakkailleen tasapuolisesti laadukasta, ajanmukaista ja asiantuntevaa kirjasto- ja tietopalvelua, mahdollisuuksia erilaisiin elämyksiin sekä tiedonhallintataitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen. Kirjasto panostaa myös oheistoimintaan ja sähköisten palveluiden opastukseen. Tärkeä perustehtävä liittyy lukutaidon kehittämiseen ja lukemisharrastuksen tukemiseen. Toimintaa tukee alueellinen, valtakunnallinen ja kansainvälinen kirjastoverkko sekä muut yhteistyökumppanit.

Tärkeimmät erillistavoitteet ja toimenpiteet

Talouteen liittyvä tavoite on kustannusten pitäminen määritellyissä rajoissa. OUTI-kirjastojen tiivis yhteistyö tuo mukanaan toiminnan kehittämismahdollisuuksia pienin, monille harteille jakaantuvien kustannuksin. Yhteishankinnat ovat kauttaaltaan edullisempia kuin yksittäiset hankinnat. Oulun kaupunginkirjasto yhtenä OUTI-kirjastona ja alueellisena kehittämiskirjastona on tärkeä asiantuntijaresurssi.

Palveluiden osalta yleisesti tavoitellaan 80 %:n tyytyväisyysastetta, jota mitataan jatkuvalla kyselyllä. Kirjastoon suunnitellaan myös pysyväisluonteista Geopark-näyttelyjä. Kirjastotilojen uudelleenjärjestelyn ja omatoimikäytön suunnittelu aloitetaan. Hanke on saanut kunnanhallituksen myönteisen päätöksen kesäkuussa 2020 ja avustuspäätös omatoimikirjaston rakentamiseen saadaan alkuvuodesta 2021.

Kirjastotyön yksi perustavoite on lukutaidon kehittymisen ja lukemisharrastuksen tukeminen. Lasten ja nuorten kirjastotyön osalta ylläpidetään kirjaston ja koulujen välistä yhteistyötä.

Tietyt vuosiluokat kutsutaan vuosittain kirjastovierailulle, jolloin heille opetetaan tiedonhakuja ja vinkataan kirjallisuutta. Lisäksi henkilökunta käy koululla vinkkauskäynneillä. Kirja-aineistoa tuodaan tutuksi kirjoihin liittyvien tietokilpailujen ja viikoittaisten satutuokioiden avulla. Erilaisilla tapahtumilla houkutellessa lapsia lukemisen pariin. Lukukoiratoimintaa jatketaan. Vuonna 2020 alkanut hanke nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseksi kirjastotoiminnan avulla saatetaan loppuun ja ryhdytään hyödyntämään siitä saatuja tuloksia. Hankkeeseen on saatu ulkoista rahoitusta eikä omarahoitusosuus aiheuta budjetin lisäkasvua. Yhteistyötä varhaiskasvatustalouden kanssa kehitetään.

Kirjastoautotoimintaa monipuolistetaan. Ennakkoäänestys monipalveluauto Poppaloorassa on jo toteutuva tapahtuma. Lukukoiratoiminta otetaan myös autossa osaksi toimintaa. Autossa toteutetaan harrastustoimintaa ja terveyteen liittyviä asiantuntijavierailuja.

Kirjaston toiminnan tavoitteena on kirjojen sisältöjen esilletuomisen lisäksi tarjota mahdollisuuksia viihtymiseen ja sosiaaliseen kanssakäymiseen. Lankaklubin (kirjallinen käsityöklubi) toimintaa jatketaan ja kauno- ja tietokirjallisuuden lukupiirit jatkavat toimintaansa. E-aineistojen ja –palveluiden opastamiseen panostetaan.

Yhteistyötä tapahtumajärjestelyissä jatketaan kulttuuripalveluiden, kirjastokahvila Joviaalin ja eri yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Peruskirjastotoiminta ja oheistoiminnan riippuu koronaepidemiatilanteesta ja sen suhteen saadusta ohjeistuksesta.

Talous

Lisätuottoja odotetaan saatavaksi tilojen käyttökorvauksista. Tuottoa saadaan tilavuokrasta silloin kun kirjaston tilat ovat kunnan ulkopuolisen toimijan käytössä eikä tilan käyttäjä ole yleishyödyllinen yhdistys. Pääsääntöisesti tapauksissa, jolloin vuokratuloa saadaan, osa kirjastotilaa joudutaan sulkemaan pois asiakaskäytöstä. Asiakasmaksujen (myöhästymismaksut, kaukopalvelumaksut) ei odoteta kasvavan.

Henkilöstökulut kasvavat edellisvuoteen verrattuna, koska omaehtoisella lyhennetyllä työajalla työskennellyt työntekijä siirtyy takaisin kokopäiväiseksi työntekijäksi. Muiden kustannusten osuutta on supistettu. Kuitenkin, johtuen koronaepidemiasta ja muutenkin lisääntyneestä e-aineiston käytöstä, e-aineiston kustannukset tulevat kasvamaan.

Perustettavat ja lakkautettavat toimet ja virat

Määräaikaiset:

Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut

- lukion matemaattisten aineiden tuntiopettaja,

koulun työaika lv 2021 – 2022

- Oulujoen koulun erityisluokanopettajan virka, koulun työaika lv 2021 – 2022
- Oulujoen koulun koulunkäynninohjaaja, koulun työajat kevätlukukausi 2021 ja syyslukukausi 2021
- Hyrkin koulun alueellisen pienluokan 0 - 6 luokan erityisluokanopettajan virka,

koulun työaika lv 2021 -2022

- kiertävä lastenhoitaja Päivärinteen päiväkoti 5 kk

Vakinaiset:

Vapaa-aikapalvelut

- liikunnanohjaaja liikuntapalveluihin 1.3.2021 alkaen

5.3. Sosiaali- ja terveyslautakunta – sosiaali- ja terveyspalvelut

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteensä tiliryhmittäin				
	TP 2019	TA 2020 (ap)	TA 2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	2 032 356	2 495 914	2 267 600	-9,1
Maksutuotot	1 686 238	1 481 316	1 710 600	15,5
Tuet ja avustukset	62 872	67 000	69 000	3,0
Vuokratuotot	3 530	3 500	3 000	-14,3
Muut toimintatuotot	2 349	3 000	3 150	5,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 787 345	4 050 730	4 053 350	0,1
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-7 698 875	-7 737 175	-7 830 550	1,2
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 783 219	-1 715 201	-1 729 810	0,9
Muut henkilösivukulut	-254 016	-249 142	-312 550	25,5
Henkilöstökulut yhteensä	-9 582 412	-9 701 518	-9 872 910	1,8
Palvelujen ostot	-21 736 783	-21 497 611	-21 489 421	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-872 660	-817 680	-982 770	20,2
Avustukset	-2 677 529	-3 013 080	-3 059 200	1,5
Vuokrat	-795 932	-761 317	-991 866	30,3
Muut toimintakulut	-54 976	-65 550	-58 500	-10,8
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-35 720 292	-35 703 756	-36 454 667	2,1
TOIMINTAKATE				
Suunn.mukaiset poistot	-127 423	-76 236	-110 077	44,4
Laskennalliset erät	-418 361	-516 028	-620 976	20,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 478 732	-32 245 290	-33 132 370	2,8

Sosiaali- ja terveystalvet sitovuustasoittain				
	TP 2019	TA 2020 (ap)	TA 2021	Muutos%
HALLINTO/SOSIAALI- JA TERV PALV				
TOIMINTATUOTOT	5 449	6 400	5 000	-21,9
TOIMINTAKULUT	-252 195	-278 842	-268 242	-3,8
TOIMINTAKATE	-246 746	-272 442	-263 242	-3,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 174	-1 337	-1 288	-3,7
LASKENNALLISET ERÄT	-4 086	-5 040	-4 969	-1,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-256 006	-278 819	-269 499	-3,4
SOSIAALITYÖ				
TOIMINTATUOTOT	219 761	141 000	266 800	89,2
TOIMINTAKULUT	-3 313 444	-3 447 224	-3 400 817	-1,4
TOIMINTAKATE	-3 093 683	-3 306 224	-3 134 017	-5,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 895	-1 270	-765	-39,8
LASKENNALLISET ERÄT	-57 953	-71 483	-91 495	28,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 153 531	-3 378 977	-3 226 277	-4,5
VAMMAISPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	500 303	492 773	426 000	-13,6
TOIMINTAKULUT	-5 069 170	-4 980 990	-5 498 448	10,4
TOIMINTAKATE	-4 568 867	-4 488 217	-5 072 448	13,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-551	-293	-2 750	838,6
LASKENNALLISET ERÄT	-82 576	-101 854	-145 301	42,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 651 994	-4 590 364	-5 220 499	13,7
VANHUSTYÖ				
TOIMINTATUOTOT	1 616 513	2 041 917	1 949 400	-4,5
TOIMINTAKULUT	-7 996 403	-8 027 118	-7 957 117	-0,9
TOIMINTAKATE	-6 379 890	-5 985 201	-6 007 717	0,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-47 898	-23 319	-22 160	-5,0
LASKENNALLISET ERÄT	-139 454	-172 009	-196 260	14,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 567 242	-6 180 529	-6 226 137	0,7
SAIRAANHOITO				
TOIMINTATUOTOT	562 530	547 140	582 050	6,4
TOIMINTAKULUT	-3 827 489	-3 623 758	-3 984 461	10,0
TOIMINTAKATE	-3 264 959	-3 076 618	-3 402 411	10,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-44 383	-32 992	-41 918	27,1
LASKENNALLISET ERÄT	-61 609	-75 992	-99 772	31,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 370 951	-3 185 602	-3 544 101	11,3
NEUVOLA				
TOIMINTATUOTOT	22 256	16 100	17 200	6,8
TOIMINTAKULUT	-585 165	-715 948	-690 839	-3,5
TOIMINTAKATE	-562 909	-699 848	-673 639	-3,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 562	-829	-8 179	886,6
LASKENNALLISET ERÄT	-10 214	-12 599	-14 730	16,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-574 685	-713 276	-696 548	-2,3
SUUN TERVEYDENHUOLTO				
TOIMINTATUOTOT	329 128	319 200	320 700	0,5
TOIMINTAKULUT	-1 059 732	-996 423	-1 058 206	6,2
TOIMINTAKATE	-730 604	-677 223	-737 506	8,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 972	-10 879	-17 516	61,0
LASKENNALLISET ERÄT	-17 203	-21 219	-25 209	18,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-765 779	-709 321	-780 231	10,0
TERVEYSKEKUSSAIRAALA				
TOIMINTATUOTOT	531 403	486 200	486 200	0,0
TOIMINTAKULUT	-2 363 584	-2 423 258	-2 019 338	-16,7
TOIMINTAKATE	-1 832 182	-1 937 058	-1 533 138	-20,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 988	-5 317	-15 501	191,5
LASKENNALLISET ERÄT	-45 266	-55 833	-43 240	-22,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 885 435	-1 998 208	-1 591 879	-20,3
ERIKOISSAIRAANHOITO				
TOIMINTAKULUT	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199	3,3
TOIMINTAKATE	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199	3,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199	3,3
Sosiaali- ja terveystalvet yhteensä				
TOIMINTATUOTOT	3 787 343	4 050 730	4 053 350	0,1
TOIMINTAKULUT	-35 720 291	-35 703 756	-36 454 667	2,1
TOIMINTAKATE	-31 932 948	-31 653 026	-32 401 317	2,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-127 423	-76 236	-110 077	44,4
LASKENNALLISET ERÄT	-418 361	-516 029	-620 976	20,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 478 732	-32 245 291	-33 132 370	2,8

HALLINTO/SOSIAALI- JA TERV PALV			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	5 449	6 400	5 000
TOIMINTAKULUT	-252 195	-278 842	-268 242
TOIMINTAKATE (netto)	-246 746	-272 442	-263 242
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 174	-1 337	-1 288
LASKENNALLISET ERÄT	-4 086	-5 040	-4 969
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-256 006	-278 819	-269 499

Palvelusuunnitelma kuvaus

Sosiaali- ja terveystalouden tehtävänä on taata kuntalaisille edellytykset saada tasavertaisesti laadukkaita taloudellisesti tuotettuja hyvinvointipalveluja.

Sosiaali- ja terveystaloudessa on 7 jäsentä. Sosiaali- ja terveystoimiston henkilöstöresurssi on 2 työntekijää. Lautakunta kokoontuu pääsääntöisesti kerran kuukaudessa.

Varaudutaan ottamaan käyttöön sosiaali- ja terveystalouden asiakasmaksujen muutokset ja mahdolliset korotukset vuonna 2021.

Varaudutaan osallistumaan Pohjois-Pohjanmaan maakunnan tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus –hankkeeseen sekä rakenneuudistushankkeeseen osana sosiaali- ja terveystalouden uudistusta.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- toteutetaan valtuustoaloitteen mukainen vauvaseteli lapsiperheille

SOSIAALITYÖ			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	219 761	141 000	266 800
TOIMINTAKULUT	-3 313 444	-3 447 224	-3 400 817
TOIMINTAKATE	-3 093 683	-3 306 224	-3 134 017
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 895	-1 270	-765
LASKENNALLISET ERÄT	-57 953	-71 483	-91 495
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 153 531	-3 378 977	-3 226 277

Palvelusuunnitelma kuvaus

Sosiaalityö on sosiaalihuollon ammatillisen henkilöstön suorittamaa ohjausta, neuvontaa ja sosiaalisten ongelmien selvittämistä sekä muita tukitoimia, jotka ylläpitävät ja edistävät yksilöiden ja perheiden turvallisuutta ja arjessa suoriutumista sekä yhteisöjen toimivuutta. Työtä tehdään myös parityönä tai moniammatillisena tiimityönä. Sosiaalityöntekijöiden tehtäviin sosiaalityön lastensuojelun sosiaalityö, lastenvalvojan tehtävät sekä vammaispalvelujen vastuualueenasiakslähtöisyyttä, asiakkaan palvelutarpeen arviointia ja palvelujen saannin

vastuualueella kuuluvat aikuissosiaalityö, päihdehuollon ja kuntoutuksen sosiaalityö, turvaamista asiakkaan omassa arkiympäristössä. Sosiaalipäivystys hoidetaan seudullisena ja sen järjestää Oulun kaupunki.

Uudistuneen sosiaalihuolto- ja lastensuojelulain myötä lapsiperheiden kotipalvelu ja perhetyö ovat osa perheiden peruspalveluja. Lapsiperheiden kotipalvelu ja perhetyö on lapsiperheille tarkoitettua apua, jossa tuetaan vanhemmuuteen, lasten kasvuun ja kehitykseen liittyviä asioita ja autetaan perhettä kohdanneiden kriisi- ja muutostilanteiden yli. Palvelu voi olla myös konkreettista arkiaskareissa auttamista.

Toimeentulotuki on lakisääteinen ja viimesijainen toimeentuloturvan muoto. Tukea on oikeutettu saamaan henkilö, joka ei voi saada tarpeenmukaista toimeentuloa ansiotyöllään tai yrittäjätoiminnallaan tai muista tuloistaan tai varoistaan. Perustoimeentulotuen on myöntänyt 1.1.2017 alkaen Kansaneläkelaitos, täydentävän ja ennaltaehkäisevän tuen puolestaan kunta. Toimeentulotukimenojen kustannuksiin vaikuttavat merkittävästi kunnan työllisyystilanne ja aktiivinen työllistämispolitiikka. Muhoksella toimii Nuorten Ystävät ry:n kaksi matalan kynnyksen valmennuspajaa, joista nuorten valmennuspaja Mahis ja Mutteri –hanke sijoittuvat sosiaalipalveluihin. Nuorten Ohjaamon rahoituspäätös päättyy 31.1.2021.

Sosiaalityön henkilöstöresurssi on 1 johtava sosiaalityöntekijä (50 % työajasta), 4 sosiaalityöntekijää ja 2 sosiaaliohjaaja. Lapsiperheiden kotipalvelun ja perhetyön henkilöstöresurssi on 1 sosiaaliohjaaja ja 2 perhetyöntekijää.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Sosiaalihuollolle ja lastensuojelulle asetettujen määräaikojen noudattaminen asiakastyössä
- Ennaltaehkäisevän työtteen vahvistaminen sosiaalihuoltolain mukaisesti
- Kuntayhteistyön vahvistaminen

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Sosiaalipalvelujen palvelutehtäv uudistuksen ja Kanta integraation toteuttaminen
- Lastensuojelun avohuollon vahvistaminen ja vaikuttavuuden arviointi
- Ostopalvelujen tarpeen jatkuva asiakaskohtainen arviointi
- Työpaja- ja ohjaamotoiminnan kehittäminen yhteistoiminnassa Nuorten Ystävät ry:n kanssa
- Asiakkaiden tarpeen mukainen aktivointi ja ajantasaiset asiakassuunnitelmat

VAMMAISPALVELUT			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	500 303	492 773	426 000
TOIMINTAKULUT	-5 069 170	-4 980 990	-5 498 448
TOIMINTAKATE	-4 568 867	-4 488 217	-5 072 448
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-551	-293	-2 750
LASKENNALLISET ERÄT	-82 576	-101 854	-145 301
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 651 994	-4 590 364	-5 220 499

Palvelusuunnitelma kuvaus

Vammaispalveluiden tarkoituksena on edistää vammaisen henkilön edellytyksiä elää ja toimia muiden kanssa yhdenvertaisena yhteiskunnan jäsenenä sekä ehkäistä ja poistaa vammaisuuden aiheuttamia haittoja ja esteitä. Vammaiselle henkilölle annettavia palveluja ovat mm. kuntoutusohjaus, sopeutumisvalmennus sekä päivä- ja työtoiminnot. Taloudellisia tukitoimia ovat mm. korvaus henkilökohtaisen avun palkkaamiseen ja apuvälineiden hankinnassa avustaminen. Vaikeavammaisille henkilöille järjestetään kuljetuspalveluja, korvataan kohtuulliset kustannukset tarpeellisista asunnonmuutostöistä sekä asuntoon kuuluvien välineiden ja laitteiden hankkimisesta. Omaishoidontuki on hoitopalkkio, jolla turvataan vammaisen kotihoitoa tai muuta huolenpitoa. Mikäli vammaisille henkilöille myönnettävät tukitoimet eivät ole riittäviä kotona asumisen turvaamiseksi, kunta ostaa palveluasuntopaikkoja yksityisiltä palvelujen tuottajilta. Kunta tuottaa itse tehostettua palveluasumista 15-paikkaisessa Muhoksen ryhmäkodissa ja asumisen tuen 20-25 vuokra-asuntoon.

Vammaispalvelujen henkilöstöresurssi on sosiaalityöntekijä (50 % työajasta), Muhoksen ryhmäkodin 1 esimies, 11 ohjaajaa ja 1 palveluvastaava sekä asumisen tuen 1 sosiaaliohjaaja ja 2 ohjaajaa.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Palvelurakenteen arvioiminen ja uudistaminen
- Henkilöstömitoituksen arvioiminen

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Sosiaalipalvelujen palvelutehtäv uudistuksen ja Kanta integraation toteuttaminen
- Tukiasumisen uudistamisen käynnistäminen
- Asiakkaan palvelutarpeen mukainen hoidon ja huolenpidon järjestäminen
- Ostopalvelujen tarpeen jatkuva asiakaskohtainen arviointi

VANHUSTYÖ	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	1 616 513	2 041 917	1 949 400
TOIMINTAKULUT	-7 996 403	-8 027 118	-7 957 117
TOIMINTAKATE	-6 379 890	-5 985 201	-6 007 717
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-47 898	-23 319	-22 160
LASKENNALLISET ERÄT	-139 454	-172 009	-196 260
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 567 242	-6 180 529	-6 226 137

Palvelusuunnitelma kuvaus

Vanhustyöhön sisältyvät kotihoito, kotipalvelun tukipalvelut, asumispalvelut ja päiväkeskustoiminta. Kotihoidolla tarkoitetaan kotipalvelun ja kotisairaanhoidon kokonaisuutta, jolla tuetaan ikäihmisen, vammaisen, sairaiden tai henkilöiden joiden toimintakyky on muu syyn vuoksi alentunut, selviytymistä ja tukemista omassa kodissaan. Kotihoitoon ja kotisairaanhoidon sisältyvät hoito, huolenpito ja työapu. Kotihoidon hoiva ja huolenpito on ympärivuorokautista. Kotihoidon palvelujen sisältöä kehitetään valtakunnallisten suositusten mukaisesti. Sisällön kehittämisen työvälineenä on kotihoidon mobiili ja toiminnanohjausjärjestelmä. Osana kotihoitoa toteutetaan asiakkaan tarpeiden

ja tavoitteiden mukaan räätälöity kuntouttava arviointi- ja kotiutusjakso. Arviointijakso toteutetaan moniammatillisen tiimin yhteistyönä. Palvelun tavoitteena on yksilöllinen, asiakaslähtöinen, oikea-aikainen ja riittävä kotona asumista tukeva palvelu.

Kotihoidossa on tavoitteena ottaa käyttöön enenevässä määrin erilaisia hyvinvointiteknologian apuvälineitä kotona asumisen tukemiseksi. Evondos lääkeautomaatin käyttöönotolla pyritään tasaamaan kotihoidon aikakriittisiä käyntejä ja tukemaan asiakkaiden lääkehoidon toteutumista. Videovisit etähoivalla vahvistetaan kotihoitoa osana asiakkaan palvelukokonaisuutta. Kotihoidon asiakastyön optimoimiseksi otetaan käyttöön sähköinen ovenavaus ja ateriapalvelujen vaihtoehtojen vahvistamiseksi Menumaatteja kotiin kuljetettujen aterioiden rinnalle.

Tukipalveluja ovat ateria-, asiointi- ja turvapalvelut, liikkumista tukevat palvelut sekä omaishoidontuki. Päiväkeskus on vanhusväestön kokoontumispaikka, jossa voi arkipäivinä osallistua ohjattuun päivätoimintaan ja saada sairaanhoito-, ateria- ja kylvetyspalvelua sekä vaatehuoltoa. Päiväkeskuksen tiloja myös vuokrataan iltaisin ja viikonloppuisin.

Vanhustenhuollossa on yhteensä 76 tehostetun palveluasumisen paikkaa, joista kunnan omaa toimintaa on maksimissaan 32 asukaspaikkaa käsittävä tehostetun palveluasumisen kokonaisuus Matin ja Laurin koti. Tavoitteena on palvelutarpeen arvioinnin ja hoitosuunnitelman mukaisilla toimenpiteillä tuottaa hoitoa ja palvelua asiakkaille siten, että asukkaan arki sujuu, asukkaan omat voimavarat huomioidaan ja asukas saa hyvän ja turvallisen elämän, toimivan arjen ja elämän loppuvaiheen hyvän hoidon. Kahdessa kunnan omistamassa kiinteistössä palveluasumisen hoivan tuottaa yksityinen palveluntuottaja 46 asuntoon. Yksittäisiä asiakaspalvelujen ostoja on tämän lisäksi lähinnä psykiatrialle ja monidiagnosoiduille asiakkaille vaihtelevan palvelutarpeen mukaan Palveluasumisessa sekä ostoissa että omassa toiminnassa toteutetaan lyhytaikaista hoitoa mm. omaishoidon lomitukseen tarpeeseen.

Palveluseteli on käytössä laajasti säännöllisessä ja tilapäisessä kotihoidossa ja kotisairaanhoidossa, eräissä kotipalvelujen tukipalveluissa eli siivous- ja asiointipalvelu (kauppa-asiointi, liikkumista tukevien palveluiden saattaminen), omaishoidon vapaiden järjestämisessä sekä lyhyt- ja pitkäaikaisessa tehostetussa palveluasumisessa. Palveluseteliyrittäjiä haetaan julkisella haulla ja rekisterissä on noin 30 toimijaa. Palveluseteli laajenee myös tehostetun palveluasumisen palveluissa kilpailutettujen palveluiden päätyttyä.

Vanhustyön henkilöstöresurssi on tällä hetkellä vanhustyön johtaja ja 0,5 toimistos sihteeri hallinnossa, 28 lähi/perushoitajaa, 3 sairaanhoitajaa, 1 palveluohjaaja ja palveluesimies kotihoidossa, 3 ohjaajaa ja 1 sairaanhoitaja päiväkeskuksessa, 22 hoitajaa, 1 sairaanhoitaja ja palveluesimies palveluasumisyksikössä. Vanhustenhuollon käytettävissä olevat 2 varahenkilöä sisältyvät kotihoidon henkilöstöresurssiin. Henkilöstöresurssia pyritään käyttämään joustavasti tarpeen mukaan huomioiden henkilöstön koulutus ja erityisosaamiset mm. palveluohjauksessa ja kotiutusasioissa. Ikäihmisten palveluiden ja kotiin annettavien palvelujen rakennemuutos sekä palvelujen keskittäminen avohoitoon ovat luoneet erityisen paineen kotihoidon henkilöstöresurssille: kasvava ja ympärivuorokautinen palvelutarve vaatii vastaavan määrän henkilöstöä. Kotihoidon henkilöstöresurssin määrää on tarkistettava asiakasmäärän kasvun ja kotiin kuljetettujen aterioiden tuottamistavan muutoksesta johtuen.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Tuottaa valtakunnallisen laatusuosituksen mukaisia vanhusten palveluja kasvavalle ja ikääntyvälle asiakaskunnalle

- Järjestää ikääntyneiden palvelut valtakunnallisten tavoitteiden mukaisessa laajuudessa eri palveluissa

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Hoitohenkilökunnan henkilöstömitoituksen vahvistaminen kotihoidossa: esitys sisältää 1 geronomin ja 4 lähihoitajan tointa kotihoidon kentälle
- Asiakkaan arviointi-, kotiutus- ja kuntoutusjakson vakiinnuttaminen osaksi kotihoitoa
- Hoitohenkilökunnan mitoitus tehostetussa palveluasumisessa on vuonna 2021 0,7 työntekijää/asiakas
- Tehostetun palveluasumisen ja kotihoidon sisällön kehittäminen
- Hyvinvointiteknologian käyttöönoton lisääminen ja vakiinnuttaminen

SAIRAANHOITO			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	562 530	547 140	582 050
TOIMINTAKULUT	-3 827 489	-3 623 758	-3 984 461
TOIMINTAKATE	-3 264 959	-3 076 618	-3 402 411
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-44 383	-32 992	-41 918
LASKENNALLISET ERÄT	-61 609	-75 992	-99 772
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 370 951	-3 185 602	-3 544 101

Palvelusuunnitelma kuvaus

Terveyskeskuksen vastaanotto toimii väestövastuuperiaatteen mukaisesti. Vastaanoton toimintoihin kuuluvat lääkärien vastaanoton lisäksi lääkehuolto-, laboratorio-, röntgen-, fysioterapia, mielenterveys- ja päivystyspalvelut. Muhos kuuluu Oulun alueen yhteispäivystykseen, joka hoitaa kiireellisen ilta- ja viikonloppupäivystyksen Oulun yliopistollisen sairaalan tiloissa. Seulontatutkimukset toteutetaan suositusten mukaisina.

Terveyskeskuksen henkilöstöresurssi on 8 terveyskeskuslääkärin virkaa ja 1 koulutusvirka. Muuta henkilökuntaa on ajanvaraus- ja vastaanottotoiminnassa 7 sairaanhoitajaa ja 1 vastaava sairaanhoitaja, sairaanhoidon tukipalveluissa lääkehuollossa, kuvantamisessa ja laboratoriossa 5 työntekijää, mielenterveyspalveluissa 8 työntekijää, kuntoutuksessa 5 työntekijää ja toimistossa 4 työntekijää.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Hoitotakuun toteutuminen: välitön yhteydensaanti terveyskeskukseen ja hoidon tarpeen arviointi kolmen vuorokauden kuluessa.
- Pohjois-Suomen laboratoriookeskukseen liittyminen ennen sote uudistusta.
- Lääkehuollon liittäminen osaksi sairaanhoitopiiriin apteekkitoimintaa ennen sote uudistusta.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Hoidon toteutuminen käypähoito suosituksen mukaisesti
- Ostopalvelujen tarpeen jatkuva potilaskohtainen arviointi
- Lifecaren versiopäivityksen käyttöönotto

NEUVOLA			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	22 256	16 100	17 200
TOIMINTAKULUT	-585 165	-715 948	-690 839
TOIMINTAKATE	-562 909	-699 848	-673 639
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 562	-829	-8 179
LASKENNALLISET ERÄT	-10 214	-12 599	-14 730
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-574 685	-713 276	-696 548

Palvelusuunnitelma kuvaus

Neuvola turvaa äitiysneuvolapalvelut ja toimii lapsiperheiden tukena kouluikään asti. Koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa terveystarkastukset tehdään vuosisuunnitelman mukaisesti. Terveystarkastajat tekevät yhteistyötä koulukuraattorien ja muun koulun henkilökunnan kanssa koululaisten terveyttä koskevissa asioissa. Aikuisneuvola vastaa aikuisväestön terveyden- ja sairaanhoidosta mm. verenpaine-, diabetes-, astma-, tartuntatauti- ja reumapotilaat sekä aikuisten rokotukset. Puheterapiassa työ painottuu alle kouluikäisiin lapsiin ja konsultaatioihin, mutta palvelua on myös aikuisasiakkaille ja koululaisille. Neuvolan toiminta toteutetaan lasten ja nuorten terveystarkastuksista ja sikiöseulonnoista annettujen asetusten mukaisina.

Neuvolan henkilöstöresurssi on tällä hetkellä 11 terveydenhoitajaa ja 1 puheterapeutti. Terveystarkastajien työpanoksesta 4 työntekijää on varattu äitiys- ja lastenneuvolaan, 4 opiskelija- ja kouluterveydenhuoltoon ja 3 aikuistyöhön.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Neuvolan henkilöstöresurssin arvioiminen ja sopeuttaminen alentuneeseen syntyvyyteen ja lasten määrän vähenemiseen
- Kansansairauksien ennaltaehkäisy
- Lasten ja koululaisten terveysongelmien varhainen toteaminen

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Alle 20-vuotiaiden maksuttoman ehkäisyn ja seksuaaliväestön käynnistäminen
- Aikuisneuvolatyön kehittäminen
- Ennaltaehkäisevän perhetyön kehittäminen
- Lifecaren versiopäivityksen käyttöönotto

SUUN TERVEYDENHUOLTO			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	329 128	319 200	320 700
TOIMINTAKULUT	-1 059 732	-996 423	-1 058 206
TOIMINTAKATE	-730 604	-677 223	-737 506
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 972	-10 879	-17 516
LASKENNALLISET ERÄT	-17 203	-21 219	-25 209
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-765 779	-709 321	-780 231

Palvelusuunnitelma kuvaus

Terveyskeskuksessa annettavaan suun terveydenhuoltoon ovat oikeutettuja kaikki muhoslaiset sekä ulkopaikkakuntalaiset opiskelijat. Neljän hammaslääkäri-hammashoitaja työparin työpanoksen myötä ei-kiireellinen hoito toteutuu keskimäärin 5 kuukauden kuluttua yhteydenotosta. Särkytapauksissa ensiapu annetaan kolmen päivän sisällä. Ostopalveluja hankitaan erikoishammaslääkäritasoiseen hammashoittoon mm. vaativaan hammas- ja suukirurgiaan, implanttihoitoon, pelkopotilaiden anestesiahoitoon, hammaslaboratorioteknisiin kuluihin sekä oikomishoidon konsultaatioihin ja ostopalveluihin.

Hammashuollon henkilöstöresurssi on 4 hammaslääkärinä, 5 hammashoitajaa ja 2 suuhygienistiä.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Hoitotakuun toteutuminen: ei kiireelliset hoitoon 6 kk sisällä ja välitön yhteydensaanti hammashoitolaan

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Laaja hoidon tarpeen arviointi kaikille 70 vuotta täyttäneille kuntalaisille otetaan suunnitellusti käyttöön hoitotakuuajan lyhennyttä riittävästi
- Ostopalvelujen tarpeen jatkuva potilaskohtainen arviointi
- Lifecaren versiopäivityksen käyttöönotto

TERVEYSKEKUSSAIRAALA	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTATUOTOT	531 403	486 200	486 200
TOIMINTAKULUT	-2 363 584	-2 423 258	-2 019 338
TOIMINTAKATE	-1 832 182	-1 937 058	-1 533 138
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 988	-5 317	-15 501
LASKENNALLISET ERÄT	-45 266	-55 833	-43 240
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 885 435	-1 998 208	-1 591 879

Palvelusuunnitelma kuvaus

Terveyskeskussairaalan kokonaispaikkaluku laskettiin vuoden 2019 lopussa pysyvästi yhteensä 21 sairaansijaan, joka voidaan tilapäisesti ylittää 2 paikalla. Sairaalassa hoidetaan potilaita ensisijaisesti akuuttipaikoilla ja kuntoutuspaikoilla sekä toteutetaan päiväsairalatoimintaa. Terveyspalveluiden lääkäriresurssista yksi virka on vanhustenhuollon vastuulääkäri, joka vastaa sekä sairaalan että pääosin palveluasumisyksiköiden lääkäryöstä.

Vuodeosastotoiminnan henkilöstöresurssi on 0,5 osastosihteeri, 0,8 fysioterapeuttia, 10 sairaanhoitajaa ja 9 perus/lähihoitajaa, joista 2 luetaan varahenkilöstöön. Terveyskeskuksen osastonhoitaja vastaa koko terveysterveyskeskuksen hoitotyöstä.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Palvelurakenteen uudistamistyön vakiinnuttaminen siten, että sairaalan paikkaluku on 21 sairaansijaa, joka voidaan tilapäisesti ylittää 2 paikalla.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Hoitohenkilökunnan mitoitus on vuonna 2021 0,8 työntekijää/potilas.
- Perus- ja erikoissairaanhoidon toimivat hoitoketjut.
- Sairaalapaikkojen optimaalinen käyttö siten, että erikoissairaanhoidosta jonottavia ei ole ja ulkopuolelta ostettuja hoitopaikkoja ei tarvita
- Sairaansijoja myynti ulkopuolelle muille kunnille
- Lifecaren versiopäivityksen käyttöönotto

ERIKOISSAIRAANHOITO			
	TP 2019	TA 2020	TA 2021
TOIMINTAKULUT	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199
TOIMINTAKATE	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 253 109	-11 210 195	-11 577 199

Palvelusuunnitelma kuvaus

Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä sopimuksen mukaan. Valtiolta ja muilta sairaaloilta ostetaan tarvittaessa erikoissairaanhoidon palveluita.

Valtuuston hyväksymät tavoitteet

- Hoitotakuun toteutuminen: hoidon tarpeen arviointi kahden viikon kuluessa, ensikäynti viimeistään kolmessa kuukaudessa sekä leikkaukseen, toimenpiteeseen tai hoitoon viimeistään kuudessa kuukaudessa.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

- Määräraharavaruksen taso toteutuneen palveluoston ja mahdollisten toiminnallisten muutosten perusteella.

PROJEKTIT

Projekteihin vuodelle 2021 on varattu 30.000 €.

- Nuorten ystävät ry:n Mutteri –hanke on yhden oven polku kohti työelämää, opintoja tai oikeaa etuutta ja työnantajia unohtamatta. Hankkeen toimintaa rahoittaa Euroopan sosiaalirahasto, toimintalinja 3 Työllisyys ja työvoiman liikkuvuus, erityistavoite 6.1., nuorten ja muiden heikossa työmarkkina-asemassa olevien työllistymisen edistäminen Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen kautta 31.12.2022 saakka.

5.4 Tekninen lautakunta – tekniset palvelut

Tekniset palvelut yhteensä tiliryhmittäin				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	3 182 414	3 187 387	3 073 506	-3,6
Maksutuotot	92 618	52 000	50 000	-3,8
Tuet ja avustukset	21 913		73 000	
Vuokratuotot	5 067 745	5 395 693	5 323 832	-1,3
Muut toimintatuotot	29 788	25 100	30 100	19,9
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 394 478	8 660 180	8 550 438	-1,3
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 403 495	-2 423 070	-2 421 402	0
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-561 204	-566 351	-566 407	0
Muut henkilösivukulut	-26 622	-77 226	-90 191	17
Henkilöstökulut yhteensä	-2 991 321	-3 066 647	-3 078 000	0
Palvelujen ostot	-2 111 683	-2 142 173	-2 413 077	13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 237 657	-2 253 505	-2 263 665	1
Avustukset	-29 763	-30 000	-30 000	0
Vuokrat	-485 968	-570 866	-678 525	19
Muut toimintakulut	-19 657	-17 840	-17 470	-2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 876 049	-8 081 031	-8 480 737	4,9
TOIMINTAKATE				
	518 429	579 149	69 701	-88,0
Suunn.mukaiset poistot	-2 788 410	-4 214 610	-5 966 532	41,6
Laskennalliset erät	-132 247	-163 124	-200 643	23,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 402 228	-3 798 585	-6 097 474	60,5

Tekniset palvelut sitovuustasoin				
	TP 2019	TA 2020 (alkup)	TA 2021	Muutos%
TEKNISTEN PALV. HALLINTO				
TOIMINTATUOTOT	8 792	4 600	73 000	1 487,0
TOIMINTAKULUT	-299 388	-308 798	-406 842	31,8
TOIMINTAKATE	-290 596	-304 198	-333 842	9,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 467	-1 104	-1 282	16,1
LASKENNALLISET ERÄT	-5 161	-6 366	-6 834	7,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-298 224	-311 668	-341 958	9,7
ATERIAPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	1 742 919	1 880 540	1 742 438	-7,3
TOIMINTAKULUT	-1 736 168	-1 785 614	-1 699 185	-4,8
TOIMINTAKATE	6 751	94 926	43 253	-54,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-47 863	-47 503	-47 391	-0,2
LASKENNALLISET ERÄT			-42 010	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-41 112	47 423	-46 148	-197,3
PUHTAUSPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	1 144 863	1 120 947	1 095 168	-2,3
TOIMINTAKULUT	-1 109 160	-1 093 493	-1 095 808	0,2
TOIMINTAKATE	35 703	27 454	-640	-102,3
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-553	-51		-100,0
LASKENNALLISET ERÄT			-28 457	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	35 150	27 403	-29 097	-206,2
TILAPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT	4 775 409	5 103 593	5 029 532	-1,5
TOIMINTAKULUT	-3 469 446	-3 426 687	-3 695 851	7,9
TOIMINTAKATE	1 305 963	1 676 906	1 333 681	-20,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 009 718	-3 449 651	-5 161 825	49,6
LASKENNALLISET ERÄT	-52 577	-64 851	-91 817	41,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-756 332	-1 837 596	-3 919 961	113,3
MAARAKENTAMINEN				
TOIMINTATUOTOT	145 196	112 400	167 800	49,3
TOIMINTAKULUT	-918 366	-1 033 442	-1 140 105	10,3
TOIMINTAKATE	-773 170	-921 042	-972 305	5,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-661 761	-662 676	-704 549	6,3
LASKENNALLISET ERÄT	-17 955	-22 147	-21 076	-4,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 452 886	-1 605 865	-1 697 930	5,7
MITTAUSPALVELUT				
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	503 473	403 100	407 500	1,1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-235 870	-327 088	-329 266	0,7
TOIMINTAKATE	267 603	76 012	78 234	2,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-58 200	-53 067	-51 310	-3,3
LASKENNALLISET ERÄT	-5 697	-7 030	-7 130	1,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	203 706	15 915	19 794	24,4
RAKENNUSVALVONTA				
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	73 825	35 000	35 000	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-107 653	-105 909	-113 680	7,3
TOIMINTAKATE	-33 828	-70 909	-78 680	11,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 849	-558	-175	-68,6
LASKENNALLISET ERÄT	-2 258	-2 785	-3 319	19,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-43 935	-74 252	-82 174	10,7
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ				
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 394 477	8 660 180	8 550 438	-1,3
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 876 049	-8 081 031	-8 480 737	4,9
TOIMINTAKATE	518 428	579 149	69 701	-88,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 788 410	-4 214 610	-5 966 532	41,6
LASKENNALLISET ERÄT	-132 247	-163 123	-200 643	23,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 402 229	-3 798 584	-6 097 474	60,5

Tekniset palvelut, toiminnan kuvaus

Teknisten palveluiden vuoden 2021 talousarvioesitys perustuu Muhoksen kunnanvaltuuston 18.12.2017, §105 hyväksymään Muhoksen kuntastrategiaan 2018-2025. Talousarvioesitys on valmisteltu valtuuston 31.8.2020, §39 antaman talousarvioraamin pohjalta ja talousarvion mukaisella rahoituksella kyetään säilyttämään teknisten palveluiden nykyinen hyvä palvelu- ja laatutaso.

Tekniset palvelut jakautuu seuraaviin tulosityksiköihin 1.1.2021 alkaen:

- Ateriapalvelut –tulosityksikkö
- Puhtauspalvelut -tulosityksikkö
- Tilapalvelut -tulosityksikkö
- Maarakentaminen –tulosityksikkö
- Mittauspalvelut –tulosityksikkö
- Rakennusvalvonta –tulosityksikkö

Talousarvion sitovuustaso on tulosityksikötaso.

Teknisten palveluiden vuoden 2021 talousarvion toimintatulot ovat 8.550.438 euroa ja laskevat vuoteen 2020 verrattuna -1.3 %. Toimintatulojen lasku aiheutuu sisäisten ateria- ja puhtaus- ja tilapalveluiden hinnantarkistuksista. Sisäisiä hintoja on saatu laskettua toiminnan tehostamisella.

Teknisten palveluiden vuoden 2021 talousarvion toimintakulut ovat -8.480.737 euroa ja kasvavat vuoteen 2020 verrattuna 4,9 %. Toimintakulujen nousu johtuu pääasiassa Kirkonkylän kivi­koulun purkamiseen varautumisesta. Rakennusten vastuualueelle on varattu purkukustannuksiin 390.000 euroa vuodelle 2021. Rakennuksen purkamisesta aiheutuva ylimääräinen poisto on noin 3.000.000 euroa. Yhteensä nämä kertaluontoiset erät ovat noin 3,39 M€. Lisäksi ulkoiset vuokramenot kasvavat Muhoksen uuden lukion Leasing- maksujen myötä noin 107.000 euroa/vuosi.

Talousarvio on laadittu oletuksella, että teknisten palveluiden kesälomia saadaan keskitettyä heinäkuulle, jolloin palvelutuotanto ja rakentaminen hoidetaan minimitasolla. Tämä edellyttää myös muilta hallintokunnilta suunnitelmallista tukipalveluiden tarpeen pienentämistä heinäkuun aikana.

Teknisten palveluiden tavoitteet vuodelle 2021

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

Muhoksen kuntastrategiasta johdetut Teknisten palveluiden tavoitteet vuodelle 2021

- 1 Asunto –ohjelman laadinta
 - o osallistutaan asunto-ohjelman laatimiseen
- 2 Seutuyhteistyön aktiivinen kehittäminen

- EKO –lakeus jätehuollon yhteistyön toiminnan vakiinnuttaminen ja kehittäminen. Jätehuollon kierrätysasteen parantaminen ja muovikeräyspisteiden lisääminen Rinki -pisteille
- rakennusvalvonnan yhteistyön kehittäminen Oulujokilaakson kuntien kanssa
- kaavoitus- ja mittaus palveluiden yhteistyön kehittäminen
- ateriapalveluiden yhteistyön kehittäminen Oulujokilaakson kuntien kanssa
- 3 Investointien toteuttamisohjelma
 - teknisten palveluiden investointiesitys ja suunnitelma tarkastetaan vuosille 2021 - 2024
- 4 Kunnan talouden tasapainottamisselvitys
 - osallistutaan aktiivisesti kunnan talouden tasapainottamiseen
- 5 Uudet toiminta- ja rahoitusmallit
 - erilaisten yhteistoiminnallisten palvelutuotannon mallien rahoitusmallien kehittäminen
- 6 Palvelujen tuotteistaminen
 - palvelutuotannon kustannustiedon lisääminen
- 7 Pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen
 - rakennusten sisäisen vuokraustoiminnan kehittäminen
- 8 Työyhteisöjen laatimat vuosittaiset koulutussuunnitelmat
 - teknisten palveluiden koulutussuunnitelma tarkastetaan osaamiskartoitusten pohjalta
 - osaamiskartoitukset laaditaan kehityskeskustelujen yhteydessä koulutussuunnittelun lähtötiedoksi
- 9 Avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen työyhteisössä
 - kehitetään teknisten palveluiden palaverikäytäntöjä ja avointa tiedottamista
 - lautakunnan ja viranhaltijoiden yhteiset toimitukset, esim. mahdolliset excursiot ja tilaisuudet
- 10 Energiasopimuksen täytäntöönpano, suunnitelma ja toimenpiteet
 - jäähallin energiankäytön ja tehokkuuden parantaminen, aluevalaistuksen ja kiinteistöjen valaistusmuutokset, rakennusten lämmitystarkastelut
 - 50/50 mallin jatko Laitasaaren koululla ja Koivulehdon päiväkodilla
- 11 Liikenteen turvallisuussuunnitelma ja liikenneturvallisuustoiminta
 - kehitetään joukkoliikenteen olosuhteita, mm. pysäkkikatosten rakentamisella
 - Muhoksen kunnan aktiivinen toiminta liikenneturvallisuusasioissa
- 12 Kunnan työllisyysohjelma
 - kausityöllistettyjen määrä pyritään säilyttämään nykytasolla

Tavoitteiden toteutumista seurataan teknisten palveluiden johtoryhmässä ja raportoidaan lautakunnalle ja valtuustolle osavuosikatsausten yhteydessä.

Tekniset palvelut

Teknisten palveluiden talousarvion laadinnan yhteydessä on tarkastettu henkilöstösuunnitelma vuodelle 2021. Suunnitelma sisältää kaikkien tehtävien ja virkojen sijoitukset ja muutostarpeet. Henkilöstösuunnitelman mukaisesti Teknisten palveluiden talousarvio sisältää seuraavat henkilöstömuutokset, uudet vakinaiset toimet, tehtävät tai korvausrekrytoinnit:

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

Henkilöstö sitovuustasoittain 31.12.2021 on esitetty kappaleessa 2.5. Henkilöstö.

Teknisten palveluiden hallinto

Toiminnan kuvaus

Hallinnon vastuualue sisältää teknisen lautakunnan ja teknisten palvelujen johdon määrärahat. Hallinnon vastuulla on teknisten palveluiden palvelutuotannon johtaminen, kunnan investointiohjelman valmistelu, investointihankkeiden esisuunnittelu, rakennussuunnittelu sekä rakennuttaminen. Investointihankkeiden esisuunnitteluun on talousarviossa varattu 15.000 euroa.

Hallinnon kustannuspaikalle on varattu 30.000 euroa yksityisteiden kunnossapitoavustuksiin. Rahoitus on tarkoitettu tiestön hoitokustannusten avustamiseen, yksityisteiden peruskorjausten avustamiseen tarkoitettua rahoitusta ei ole esitetty vuodelle 2020.

Hallinnon henkilöstö muodostuu teknisestä johtajasta, toimistonhoitajasta ja toimistosihteeristä.

Teknisen toimen hallinnon alle on budjetoitu Kirkkosaaren geoterminen energia- hanke. Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 83.000 euroa, josta Muhoksen kunnan osuus on 12.000 euroa.

Ateriapalvelut

Ateriapalvelut vastaavat kunnan oman ja yksityisten sopimuskumppaneiden palvelutuotannon eri yksiköiden tarvitsemien aterioiden valmistuksesta ja jakelusta. Tilauksesta ateriapalvelut tuottavat edustus- ja kokoustarjoiluja sekä kunnan omissa tiloissa resurssien mukaan. Ateriapalvelut toimii nettobudjettiyksikkönä.

Muhoksen kunnan ateriapalveluita kehitetään ja terveystalouden keittiö siirtyy valmistuksesta jakelukeittiöksi 1.1.2021 alkaen. Samalla vanhusten kotipalvelun aterioiden siirytään kylmätoimituksiin kahdesti viikossa. Toimenpiteillä arvioidaan saavutettavan noin 200.000 euron vuosisäästöt.

Vuoden 2021 alusta Muhoksen kunnan ateriapalvelupäällikkö toimii myös Utajärven ja Vaalan ateriapalveluiden päällikkönä.

Ateriapalvelun sisäiset veloitus hinnat on tarkastettu yksiköittäin vastaamaan palvelutuotannon kustannuksia.

Tavoitteet

- toimimme kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti
 - o ekologisuus; kestävät arkikäytännöt (ympäristöystävälliset aineet, kestotuotteet)
 - o taloudellisuus; kustannustehokas elinkaariajattelu (menetelmät, välineet, koneet)
 - o sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys; osallisuus, vaikuttamisen mahdollisuus (tulla kuulluksi, tasa-arvoinen kohtelu, ”yhteen hiileen” puhaltaminen, työturvallisuus)
- seudullinen yhteistyö
 - o ylikunnallisen ateriapalvelun tuotannon kehittäminen Utajärven ja Vaalan kanssa
- varmistetaan osaava ja hyvinvoiva henkilökunta
 - o kehityskeskustelut ja koulutus suunnitelman mukaiset osaamiskartoitukset henkilöstön kanssa
- ruokahävikin ja biojätteen vähentäminen
 - o ylijäämäruoan myynti jatkuu
 - o biojätteen seuranta, keittiöiden biojätteen erilliskeräys
- aktiivinen työllisyyden edistäminen ja työkykyisyyden valmennus
 - o ateriapalvelut edistää aktiivisesti työllisyysvaroin työllistettyjen sijoittumista ja työkokeiluita

Puhtauspalvelut

Puhtauspalvelut tuottavat kunnan eri kohteisiin siivouksen, terveystalouden ja hammashoidon välinehuollon palvelut sekä terveystalouksairaalan avustavat ateriapalvelutehtävät. Osaan kohteista palvelun tuottaa yksityinen palveluntuottaja SOL-palvelut. Puhtauspalvelut toimii nettobudjettiyksikkönä.

Tavoitteet

- toimimme kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti
 - o ekologisuus; kestävät arkikäytännöt (ympäristöystävälliset aineet, kestotuotteet)
 - o taloudellisuus; kustannustehokas elinkaariajattelu (menetelmät, välineet, koneet)
 - o sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys; osallisuus, vaikuttamisen mahdollisuus (tulla kuulluksi, tasa-arvoinen kohtelu, ”yhteen hiileen” puhaltaminen, työturvallisuus)
- tilojen tarkoituksenmukainen puhtaustaso
 - o tilat ovat turvalliset sekä viihtyisät käyttää
- seudullinen yhteistyö
 - o hankinnat
 - o yhteistyökumppanina SOL-palvelut
- varmistetaan osaava ja hyvinvoiva henkilökunta
 - o kehityskeskustelut
 - o koulutussuunnitelman mukaiset osaamiskartoitukset henkilöstön kanssa
 - o määräraha koulutuksiin sisältyy talousarvioon
 - o TYHY-toiminta sisältyy talousarvioon
- energiatehokas ja kiertotaloutta edistävät toimintamallit
 - o tuetaan omalta osaltaan kunkin työyksikön kestävän kehityksen mukaisia tavoitteita (mm. jätteen määrä/kestotuotteiden käyttö)
- aktiivinen työllisyyden edistäminen ja työkykyisyyden valmennus
 - o puhtauspalvelut mahdollistavat aktiivisesti työllisyysvaroin työllistettyjen sijoittumista ja työkokeiluita

Henkilöstösuunnitelma

- ei lisärekrutointia v. 2021
- henkilöstömäärä 31.12.2021
 - o 19 kokoaikaista vakituista henkilöä (+ 2 henk. palkaton)
 - o 2 osa-aikaista vakituista henkilöä

Tilapalvelut

Toiminnan kuvaus

Tilapalvelut vastuualue käsittää tilapalvelut ja asuntotoimen kustannukset.

Tilapalvelut vastaa kunnan omistamien rakennusten kiinteistönhoidosta ja kunnossapidosta sekä hallintokuntien käyttöön ulkopuolisilta vuokrattujen tilojen hankinnasta ja sopimuksista käyttäjähallintokunnan omien määrärahojen sallimissa rajoissa. Rakennusten kiinteistöhoito käsittää talonmies- ja kunnossapitopalvelut siten, että eri hallintokunnille, yrityksille ja asukkaille varmistetaan toimivat asuin- ja toimitilat.

Asuntotoimi vastaa sekä kunnan omistamien vuokrataloyhtiöiden asukasvalinnoista ja aravalain mukaisista viranomaistehtävistä. Asuntotoimi vastaa myös vanhusten palveluasuntojen vuokraustoiminnasta. Asuntojen vuokratuotot ja kiinteistöjen hoitokulut on kirjattu tuloina rakennuksien talousarviokohtaan. Asuntotoimi avustaa teknisten palveluiden talouden

tasapainottamisohjelman toteutuksessa ja vajaakäytöllä olevien kiinteistöjen poistoon liittyvien toimenpiteiden valmistelussa.

Toiminnan kulut katetaan sisäisillä ja ulkoisilla vuokrilla ja rakennuksista perittävän sisäisen vuokran taso on määritetty tasolle, jonka tuotolla pystytään rahoittamaan kiinteistöjen kunnossapito- ja hoitokustannukset sekä suunnitelman mukaiset poistot. Sisäiset vuokrat on tarkastettu 0,5 % yleiskorotuksella ja tilamuutosten yhteydessä tilavuokrat on tarkastettu kohteittain. Lisäksi sisäisissä vuokrissa on huomioitu ulkopuolisilta vuokrattujen tilojen kustannukset sekä valmistuneiden uudisrakennusten ja peruskorjausten kustannukset. Vuokrien tarkistettu taso ohjaa käyttäjiä tehostamaan omien tilojen käyttöä ja siten vähentämään palvelutuotannon tarvitsemien tilojen kokonaismäärää.

Palvelutuotannosta vapautuva rakennuskanta pyritään hyödyntämään muussa palvelutuotannossa. Käyttöön soveltumattomia rakennuksia pyritään myymään tai purkamaan talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti.

Rahoitus rakennuksien peruskorjauksiin ja saneerauksiin osoitetaan talousarvion investointiosassa.

Tilapalveluiden vastuualueella kehitetään pääomien käytön tehostamista. Sisäisen vuokrauksen osalta jatketaan rakennusten vuokrien kehittämistä. Rakennusten pääomavuokrien määrittelyssä siirrytään teknisen arvon pohjalta tehtäviin vuokriin ja ylläpitovuokrat tarkastetaan kohteittain. Prosessilla pyritään valmistautumaan ja tukemaan rakennusten markkinaehtoista vuokrausta. Rakennusten teknisen arvon määrittelyprojektille on varattu 17.000 euroa.

Tilapalveluiden vastuualueella jatketaan tyhjen ja vajaakäytöllä olevien rakennusten poistamista talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti.

Tilapalvelut vastuualueen tavoitteet

- digitalisaation edellytykset kuntalaisille
 - o kiinteistöjen vikailmoitusten (siivous, sisäilma jne.) ja huoltopyyntöjen sähköinen ilmoitusmenettelyn käyttöönotto
- yhteisöjen verkostojen ja kumppanuuksien vahvistaminen ja hyödyntäminen
 - o hyödynnetään ja vahvistetaan paikallisia toimijoita. Jatketaan yhteistyötä Luovin kanssa
- kuntakonsernin talouden tasapaino pitkäjänteisellä ja kustannustietoisella päätöksenteolla
 - o sisäisen vuokraustoiminnan kehittäminen, rakennusten teknisten arvojen määrittely ja vuokrien määrittelyprosessi vuonna 2021
- pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen, varastojen toiminta
 - o vajaakäyttöisten kiinteistöjen käytön tehostaminen tai poistaminen (Muhostien entinen päiväkotitoiminta, Nuorisotalo ja Veturitien entinen päiväkotitoiminta) kiinteistöjen salkutus
- toimivat ja tarkoituksenmukaiset palvelut kuntalaisen koko elämänkaarelle
 - o kiinteistöjen sisäilmaongelmien hallinta
- varmistetaan osaava ja hyvinvoiva henkilöstö

- osaamiskartoitukset, kehityskeskustelujen yhteydessä koulutussuunnittelun lähtötiedoksi
- kannustavan palkkauksen kehittäminen
- avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen
- lämmitystarkastelut, jatketaan energiatehokkuussopimuksen mukaisten toimenpiteiden toteutusta.
 - jätehuollon kehittäminen ja kierrätysasteen parantaminen
 - kiinteistöjen jätehuollon kehittäminen jätehuollon palveluntuottajan esityksen mukaisesti
- aktiivinen työllisyyden edistäminen
 - rakennusten kunnossapidossa hyödynnetään työllisyystöitä.

Henkilöstö

Tilapalvelut vastualueen henkilöstö:

- kiinteistöpäällikkö (1,0 htv), tulosyksikön päällikkö
- isännöitsijä (1,0 htv)
- asennusmestari (0,2 htv)
- ammattimiehet (talonmiehet) (5,5 htv), 0,5 htv lisäys vuodelle 2021.
- kunnossapito/sähkö (5,0 htv)

Henkilöstön määrä 31.12.2020 on 12 kokoaikaista työntekijää ja 2 osa-aikainen työntekijä.

Maarakennus

Toiminnan kuvaus

Maarakennuksen vastuualue sisältää mm. katujen, pysäköintialueiden alueiden käyttö- ja ylläpitokustannukset sekä puistojen ja viheralueiden, leikkikenttien, uimarantojen, torin, sataman ja telarantojen ja muiden yleisten alueiden hoitokustannukset. Maarakennuksen vastuualue toteuttaa kaikki kunnan maarakentamiseen liittyvät investoinnit ja peruskorjaukset. Organisaatio vastaa katujen ja hulevesiverkostojen rakentamisesta ja ylläpidosta sekä viherrakennustöistä. Vastuualueen tehtäviin kuuluvat myös kunnan alueella olevien yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiestöön liittyvät viranomaistehtävät.

Maarakennuksen vastuualueelle on varattu määräaikaiset viherpalvelu- ja puistotyöntekijät. Vastuualueelle muodostetaan kolme tiimiä

- viheralueet, puistot ja leikkikentät tiimi
- puhtaanapitotiimi
- istutusalueet tiimi

Tiimit muodostetaan kausityöntekijöistä, työllistetyistä ja koululaisista. Talousarviossa on varauduttu myös tiimien kulkemiseen ja varustamiseen.

Tavoitteet

Maarakennustoiminnan talousarviotavoitteet vuonna 2021 ovat

- väestön kasvatavoite 1 % /vuosi
 - o varmistetaan luovutuskuntoisten tonttien muodostuminen, katujen ja vesihuollon verkostojen rakentamisella
 - o osallistutaan Kirkkosaaren alueen kunnallisteknisen verkoston rakentamiseen
- yhteisöjen, verkostojen ja kumppanuuksien vahvistaminen ja hyödyntäminen
 - o hyödynnetään mm. Luovin kanssa tehtävällä maarakentamisen ja logistiikan yhteistyöllä
- kuntakonsernin talouden tasapaino
 - o uusien toimintatapojen hyödyntäminen mm. leasing- mallin käyttö työvälineiden ja tilojen hankinnassa, vuokra-ajoneuvojen osuuden lisääminen
- oman työn tuottavuuden varmistaminen mm. onnistuneilla hankinnoilla ja rekrytoinneilla
- toimiva joukkoliikenne ja turvallinen sekä kattava kevyenliikenteen verkosto
 - tavoitteena seudullinen päällystetty kevyenliikenteen pääreitti välillä Muhos-Oulu
 - tavoitteena on kevyenliikenteenväylän rakentaminen välille Laukka-Montta.
 - Molemmat hankkeet toteutetaan ja rahoitetaan yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa
- Muhoksen kunnassa toimii aktiivinen liikenneturvallisuustyöryhmä.

Uusien katuyhteyksien, puistojen ja yleisten alueiden toteuttamisen rahoitus on esitetty talousarvion investointiosassa.

Henkilöstö

Maarakennuksen vastuualueen henkilöstö:

- maarakennusmestari 1 htv
- asennusmestari 0,8 htv
- ammattimies 3,0 htv
- kuorma-autonkuljettaja 1,0 htv
- määräaikaiset viherpalvelutyöntekijät 4,5 htv.
- määräaikainen maarakennuksen ammattimies 1,0 htv (inv.kohteilla)

Henkilöstön määrä 31.12.2020 on neljä kokoaikaista ja yksi osa -aikainen työntekijää.

Kaavoitus- ja Mittauspalvelut, maa- ja metsätilat

Toiminnan kuvaus

Kaavoitus- ja mittauspalveluiden henkilöstö vastaa osaltaan kaavojen ja maanhankinnan valmistelusta suoraan kunnanhallitukselle. Maankäytön suunnitteluun on erikseen varattu rahoitus kunnanhallituksen alaisessa hallintopalvelujen käyttötalousmenoissa ja maanhankinnan rahoitus on esitetty investointiohjelmassa. Asemakaavojen suunnittelua on siirretty omaksi työksi ja Kaavoitus- ja mittauspalveluyksikköön.

Kaavoitustoimintaa ohjaa maankäyttö- ja kaavoitusjaosto ja kunnanhallitus, joka hyväksyy vuosittain kaavoituksen työohjelman.

Kaavoitus- ja mittauspalvelut huolehtivat kaavojen laadinnassa tarvittavien karttatietojen ajanmukaisuudesta, pohjakarttojen täydennysmittauksista ja pohjakarttojen vahvistuksista. Henkilöstö osallistuu myös kaavojen valmisteluun liittyvien tehtävien hoitoon ja maanhankinnan valmisteluun maapoliittisen ohjelman periaatteiden mukaisesti. Mittauspalvelut huolehtivat rakennuspaikkojen lohkomis- ja mittauspalveluista sekä rakennusten merkitsemisestä rakennuslupapäätösten mukaisesti. Menokohta sisältää omina tulosityksiköinään puistometsät ja niiden hoitotyöt sekä kunnan omistamien maa-alueiden ja talousmetsien hoidon sekä metsien myyntituoton. Metsän myynti tapahtuu yhteistyössä Muhoksen Metsänhoitoyhdistyksen kanssa noudattaen voimassa olevaa metsätaloussuunnitelmaa. Mittauspalvelut vastaa myös teknisten palveluiden suunnittelu- ja rekisterinpitosisovellutusten ylläpitotehtävistä.

Mittauspalvelut huolehtivat kaavasunnitteluun ja investointikohteiden toteutukseen liittyvistä maaperätutkimuksista sekä myy mittaus- palveluja ulkopuolisille resurssiensa rajoissa. Vastuualueen tehtäviin sisältyvät myös ajantasa-kaavan ylläpito, kaavojen pohjakarttojen ylläpito, täydennysmittaukset ja pohjakarttojen vahvistukset.

Toiminnan tuotot muodostuvat rakennuspaikkojen lohkomis- ja mittauspalvelumaksuista sekä vuokrattujen kiinteistöjen, viljelysmaiden sekä tonttien vuokratuotoista.

Tavoitteet 2021

- seutuyhteistyön aktiivinen kehittäminen
 - o mittauspalveluiden yhteistyön kehittäminen ja palvelusten myynti
- kunnan talouden tasapainottamisselvitys
 - o osallistutaan aktiivisesti kunnan talouden tasapainottamiseen
- pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen
 - o metsäsuunnitelman mukainen metsien käsittely
- työyhteisöjen laatimat vuosittaiset koulutussuunnitelmat
- kehityskeskustelut oman henkilöstön kanssa

Henkilöstö

Mittauspalveluiden vastuualueen henkilöstössä varaudutaan yhden mittamiehen siirtymiseen osa-aikaiseksi. Mittaryhmään rekrytoidaan yksi uusi kokonaikainen vakituinen työntekijä

- maanmittausteknikko 1,0 htv
- mittamies 2,0 htv
- kartoittaja 0,8 htv

Henkilöstön määrä 31.12.2020 on 3 kokoaikaista ja yksi osa-aikainen työntekijää.

Rakennusvalvonta

Toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo rakentamista ja kaavoituksen toteutumista maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti. Vuonna 2021 arvioidaan rakennuslupien määrän pysyvän nykytasolla ja käsiteltäviä rakennus- ja toimenpidelupahakemuksia arvioidaan olevan noin 150 kappaletta, joista omakotitalojen rakennuslupia noin 30 kappaletta.

Rakennustarkastaja osallistuu myös asema- ja yleiskaavojen valmisteluun yhdessä muun henkilöstön kanssa.

Toiminnan tulot koostuvat rakennuslupamaksuista.

Tavoitteet

Rakennusvalvonnan tavoitteena vuonna 2021 on

- digitalisaation edellytykset kuntalaisille
 - o Lupapisteen palveluiden laajempi käyttöönnotto
 - o rakennusvalvonnan arkiston digitalisointi
- väestön kasvutavoite
 - o rakennusvalvonta osallistuu osaltaan kuntamarkkinointiin
 - o osallistutaan Kirkkosaaren alueen kehittämiseen
- yhteisöjen verkostojen ja kumppanuuksien vahvistaminen
 - o kehitetään rakennusvalvonnan kumppanuuksia yli kuntarajojen ja haetaan yhteisiä toimintamalleja. Liminka, Tyrnävä, Kempele, Lumijoki, Muhos (Utajärvi, Vaala)
- kuntakonsernin taloudenpito
 - o uudet toimintamallit, toimistosihteerin työpanoksen hyödyntäminen rakennusvalvonta
 - o sähköisen laskutuksen kehittäminen
- toimivat ja tarkoituksenmukaiset palvelut kuntalaisille
- varmistetaan osaava ja hyvinvoiva henkilöstö

- rakennusvalvonnan koulutussuunnitelman tarkastus vuonna 2021 ja seuranta
- rakennusvalvonnan erikoistumisopinnot
- elinvoimainen ja viihtyisä palveluiden keskus
- rakennusvalvonnan ympäristökatselmus järjestetään kesällä 2021
- kehitetään elinkeinorakennetta vahvaksi ja monipuoliseksi
- rakennusvalvonnan energia- ja jääteneuvonta rakennushankkeiden yhteydessä
- nettisivujen päivitys
-

Henkilöstö

Rakennusvalvonnan talousarvio sisältää yhden kokoaikaisen rakennustarkastajan henkilöstökulut. Rakennusvalvonnan henkilöstö käsittää rakennustarkastajan 1,0 htv. Henkilöstön määrä 31.12.2021 on yksi kokoaikainen työntekijä.

6. TULOSLASKELMAOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävä on osoittaa tulo- ja menojen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Kunnan käyttötalouden tuloslaskelmaan yhdisteltävät erät koostuvat sitovuustasojen toimintatuotoista, toimintamenoista ja poistoista.

Tuloslaskelma Muhoksen kunta

Tuloslaskelmassa ei ole mukana sisäisiä eriä.

Laadintaperiaatteena talousarviossa vuodelle 2021 on noudatettu vuoden 2020 talousarviota siten, että toimintatuottoja on korotettu 5 prosenttia, henkilöstömenoja kasvatettu 2,05 prosenttia, muita toimintakuluja erikoissairaanhoidon lukuun ottamatta 0,5 prosenttia. Verotulojen odotetaan kasvavan 0,9 prosenttia alkuperäisestä vuoden 2020 talousarviosta ja valtionosuudet puolestaan kasvavat 2,6 prosenttia.

Rahoituskuluissa kasvu on todennäköisesti maltillista vuosina 2021 ja 2022. Vaikka lainamäärä kasvaa, on uusien pitkäaikaisten kiinteäkorkeiden lainojen korko edullinen.

Tuloslaskelma ulkoinen

Tuloslaskelma ulkoinen	TP	TP	TP	TA	TA	TS	TS
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	8 466 223	7 941 335	7 191 042	7 869 789	7 481 842	7 668 888	7 860 610
MAKSUTUOTOT	2 979 643	3 036 850	3 298 759	2 827 672	3 048 286	3 124 493	3 202 605
TUET JA AVUSTUKSET	399 988	479 016	607 398	436 957	1 000 106	1 025 109	1 050 736
VUOKRATUOTOT	1 235 826	1 292 232	1 325 913	1 318 575	1 367 481	1 401 668	1 436 710
MUUT TOIMINTATUOTOT	158 975	197 391	140 951	121 836	118 980	121 955	125 003
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	-709						
TOIMINTATUOTOT	13 239 946	12 946 824	12 564 063	12 574 829	13 016 695	13 342 112	13 675 665
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-29 685 864	-30 091 286	-30 829 605	-30 787 196	-31 628 265	-31 944 548	-32 263 993
PALVELUJEN OSTOT	-26 153 169	-27 429 662	-27 553 311	-27 670 163	-28 503 761	-28 788 799	-29 076 687
AINEET, TARV. JA TAVARAT	-3 418 952	-3 536 880	-3 639 445	-3 664 652	-3 780 162	-3 817 964	-3 856 143
AVUSTUKSET	-4 251 566	-4 344 033	-4 281 420	-4 567 897	-4 533 087	-4 578 418	-4 624 202
VUOKRAT	-118 204	-165 930	-326 222	-427 726	-737 536	-744 911	-752 360
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 761	-180 494	-181 877	-192 342	-167 935	-169 614	-171 310
TOIMINTAKULUT	-63 886 516	-65 748 285	-66 811 880	-67 309 976	-69 350 746	-70 044 253	-70 744 696
TOIMINTAKATE	-50 646 570	-52 801 461	-54 247 817	-54 735 147	-56 334 051	-56 702 141	-57 069 031
VEROTULOT	29 836 741	30 082 545	30 871 375	31 850 000	32 132 000	32 600 000	33 000 000
VALTIONOSUDET	25 352 947	24 940 797	25 097 913	26 639 812	27 321 455	27 635 000	27 835 000
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-256 136	-244 005	-251 935	-272 650	-180 000	-180 000	-180 000
VUOSIKATE	4 286 982	1 977 876	1 469 536	3 482 015	2 939 404	3 352 859	3 585 969
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 623 721	-3 367 956	-3 418 752	-4 890 424	-6 643 160	-3 450 000	-3 550 000
TILIKAUDEN TULOS	663 261	-1 390 080	-1 949 216	-1 408 409	-3 703 756	-97 141	35 969
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	26 119	25 020	24 083				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	689 380	-1 365 060	-1 925 133	-1 408 409	-3 703 756	-97 141	35 969

Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,69	18,80	18,69	18,77	19,05	19,33
Vuosikate/Poistot, %	58,73	42,98	71,92	44,25	97,18	101,01
Vuosikate,eur/asukas	220,33	165,01	390,78	328,43	371,71	397,12
Asukasmäärä	8 977	8 906	9 000	8 950	9 020	9 030

Tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo-rahoituksen riittävyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

Tunnuslukujen kaavat:

Toimintatuotot / toimintamenot %:

$100 * \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut} - (\text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate / poistot %: $100 * \text{vuosikate} / \text{poistot}$

Vuosikate euroa / asukas: vuosikate / asukasmäärä 31.12.

7. INVESTOINTIOHJELMA 2021 – 2024

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muuta tulot. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille.

INVESTOINTIOHJELMA 2021 JA -SUUNNITELMA VUOSILLE 2022 - 2024						
rakennuskustannusindeksi (2000=100) i=144,9						
	2021	2022	2023	2024	Yht.	suunnitelma- valmius
KONSERNIPALVELUT						
Maanhankinta	100	100	100	100	400	
ICT-laitehankinnat	200	200	200	200	800	
ICT -ohjelmistohankinnat	300	300	300	300	1 200	
Arvopaperit	10	10	10	10	40	
	610	610	610	610	2 440	
SOSIAALI JA TERVEYSPALVELUT						
Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintavarusteet	40	10	10	10	70	
	40	10	10	10	70	
HYVINVOINTIPALVELUT						
Koulujen ja päiväkotien toimintavarusteet	30	30	30	30	120	
Kirkonkylän moduulikoulun rakentaminen						
- piha	600				600	RS
- liikuntasali ja väestönsuoja	20		1 500		1 520	TS
- toimintavarusteet			50		50	
Kirjaston muutos ja korjaus		450			450	HS
Kirjaston muutos ja korjaus /toimintavausteet ja kalusteet		100			100	
Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen muutos, laajennus ja korjaus	150	2 000			2 150	HS
Koivu ja Tähti kulttuurikeskuksen muutos, laajennus ja korjaus /prosenttitaide 1%		24			24	
Koivu ja Tähti kulttuurikeskuksen muutos, laajennus ja korjaus /toimintavarusteet		50			50	
Ponkilan yleissuunnitelman III-vaihe / Juoksuratojen ja suorituspaiikkojen pinnoittaminen, sekä ajanottorakennus	20	350			370	HS
Jäähallin peruskorjaus	2 800				2 800	RS
	3 620	3 004	1 580	30	8 234	
TEKNISET PALVELUT						
Varikon kalustohankinnat ja toimintavarusteet	30	30	30	30	120	
Rakennusten peruskorjaukset	600	300	300	300	1 500	
Kadunpito, peruskorjaus, rakentaminen ja kuivatus	500	500	500	500	2 000	
Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet/ tori	50	50	50	50	200	
Katuvalavaistuksen uudistaminen	50	100	100	100	350	
Pienet liikenneturvallisuuskohteet	50	100	100	100	350	
	1 280	1 080	1 080	1 080	4 520	
Yhdyskuntarakenteen kehittämishankkeet						
Oulujoen moninaiskäyttö, netto	30	30	30	30	120	
Hankkeet (Leader)	20				20	
Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen)	1 545				1 545	
Vt 22 Suokylän risteyksen alikulku, pysäkkijärjestelyt ja jkpp-väylä välille Honkala – Niementie	800				800	
Vt 22 Rovaniemen risteyksen alikulku ja pysäkkijärjestelyt + liittymäjärjestelyt Pellikantie-Hiihtomajantien välisen tiealueen valaistuksen uusiminen	50	900			900	
	2 445	930	30	30	3 435	
INVESTOINNIT BRUTTO:	7 995	5 634	3 310	1 760	18 699	
TULOT						
Omaisuuksien myynti	100	100	100	100	400	
Hankkeet (Leader)	15				15	
Jäähallin peruskorjauksen valtionosuus	700				700	
Koivu ja Tähti kulttuurikeskuksen valtionosuus		500			500	
Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. Sillan uusimisen) valtionavustus	780				780	
	1 595	600	100	100	2 395	
INVESTOINNIT NETTO:	6 400	5 034	3 210	1 660	16 304	

INVESTOINTIOHJELMA VUODELLE 2021

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille.

Maanhankinta

Menot: 100.000 euroa

Määräraha varataan raakamaan ja muun kiinteän omaisuuden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus.

Tulot: 100.000 euroa

Tulot muodostuvat rakennustonttien ja omaisuuden myynnistä.

ICT-hankinnat /koneet ja laitteet

Menot: 200.000 euroa

Määräraha varataan kunnan ATK-järjestelmien vaatimiin kone- ja laitehankintoihin. Hallintokuntien hankinnat sisältyvät tähän määrärahaan. Määrärahan käytöstä vastaa hallinto- ja talousjohtaja ATK-työryhmää kuultuaan.

ICT-hankinnat /ohjelmistot

Menot: 300.000 euroa

Määräraha varataan kunnan ATK-järjestelmien vaatimiin ohjelmistohankintoihin. Hallintokuntien hankinnat sisältyvät tähän määrärahaan. Määrärahan käytöstä vastaa hallinto- ja talousjohtaja ATK-työryhmää kuultuaan.

Arvopaperit

Menot: 10.000 euroa

Määräraha varataan osakkeiden ja osuuksien hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus.

Terveyskeskuksen toimintavarusteet

Menot: 40.000 euroa

Määräraha varataan terveyskeskuksen irtaimiston ja toimintavarusteiden uusimiseen ja täydentämiseen. Määrärahan käytöstä vastaa sosiaali- ja terveysjohtaja.

Koulujen ja päiväkotien toimintavarusteet

Menot: 30.000 euroa

Määräraha varataan koulujen ja päiväkotitilojen irtaimisto- ja opetusvälineiden uusimiseen ja täydentämiseen. Määrärahan käytöstä vastaa hyvinvointijohtaja.

Kirkonkylän moduulikoulun rakentaminen

Menot: 620.000 euroa

Kunnanvaltuusto on 9.4.2019 §14 päättänyt korvata Kirkonkylän vanhan kivikoulun uudella moduulikoululla ja vahvistanut 24.6.2019 §45 moduulikoulun kokonaiskustannusarvion 7.200.000 euroa ilman toimintavarusteita. Vuoden 2021 määräraha varataan pihatöiden ja urheilukentän rakentamiseen sekä liikuntasalin hankesuunnitteluun. Suunnitelmavuodelle 2023 varataan alustavasti pihatöihin uuden liikuntasalin ja väestönsuojan rakentamiseen 1.550.000 euroa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Koivu- ja tähti kulttuurikeskuksen muutos, laajennus ja korjaus

Menot: 150.000 euroa

Määräraha varataan koivu- ja tähti kulttuurikeskuksen muutoksen ja laajennuksen rakennussuunnitteluun. Hankesuunnitelma hyväksytty kunnanhallituksessa 8.6.2020 §196. Hankesuunnitelma sisältää kirjaston muutostyöt ja kulttuurikeskuksen muutostyöt ja laajennuksen. Hankkeen kokonaiskustannussarvio on 2.770.000 euroa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Tulot: 500.000

OKM on myöntänyt 500.000 euron avustuksen Koivu- ja Tähti kulttuurikeskuksen muutokselle ja laajennukselle.

Ponkilan yleissuunnitelman III-vaihe

Menot: 20.000 euroa

Määräraha varataan Ponkilan alueen yleissuunnitelman mukaisten kolmannen vaiheen töiden, juoksuratojen pinnoitus ja ajanottorakennus rakentamisen suunnitteluun. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Jäähallin peruskorjaus

Menot: 2.800.000 euroa

Määräraha varataan jäähallin peruskorjaus- ja muutostöihin. Hankesuunnitelma on hyväksytty 26.02.2019 § 62 ja hankkeen rakennussuunnitelma on valmis. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 3.304.000 euroa, joka sisältää vuonna 2020 on uusitun jäähallin kylmälaitteiston. Hankkeen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Hanke toteutetaan valtionosuusehdolla

Tulot: 700.000 euroa

Jäähallin peruskorjaukselle vuodelle 2021 haetaan valtioavustusta ja tulot muodostuvat jäähallin peruskorjauksen valtionavustuksesta.

Varikon toimintavarusteet

Menot: 30.000 euroa

Määräraha varataan varikon toimintavarusteiden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen johtaja.

Rakennusten pienet peruskorjaukset

Menot: 600.000 euroa

Määräraha varataan kunnan kiinteistöjen ennakoimattomiin pieniin peruskorjauksiin. Vuoden 2021 työohjelmaan sisällytetään mm. kunnantoinimiston pääportaiden kunnostus, uimahallin palloilusalin vesikaton uusiminen ja jatketaan Hyrkin koulun sisäilmakorjauksia. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Kadunpito, peruskorjaukset, rakentaminen, kuivatus

Menot: 500.000 euroa

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

Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet

Menot: 50.000 euroa

Määräraha varataan nykyisten puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoinvestointeihin. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Katuvalaistuksen uudistaminen

Menot: 50.000 euroa

Määräraha varataan katuvalaistuksen uudistamiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta

Pienet liikenneturvallisuuskohteet

Menot: 50.000 euroa

Määräraha varataan pieniin liikenneturvallisuutta tai joukkoliikenteen toimintaedellytyksiä parantaviin toimenpiteisiin. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Oulujoen moninaiskäyttö, netto

Menot: 30.000 euroa

Määräraha varataan Oulujoen moninaiskäyttöohjelman hankkeiden toteutukseen. Hankkeet päätetään vuosittain yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskus ja Fortum Power and Heat Oy:n kanssa. Ohjelmaan kuuluvilla hankkeilla vähennetään Oulujen säännöstelystä aiheutuvia haittoja. Kokonaiskustannukset ovat moninaiskäytösopimuksen mukaan keskimäärin 90.000 euroa vuodessa. Maksuosuudet ovat Oulujoen vesistöalueen kunnat 10-50 %, Ely-keskus/valtio 0-50 % ja Fortum Yhtiöt 10-50 %. Määrärahan käytöstä vastaa konsernipalvelut.

Hankkeet (Leader)

Menot 20.000 euroa

Määräraha varataan Päivärinteen entisen sairaala-alueen kiviportaiden kunnostukseen Leader -hankkeena. Määrärahan käytöstä vastaa konsernipalvelut.

Tulot: 15.000 euroa

Tulot muodostuu ulkopuolisesta hankerahoituksesta.

Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen)

Menot: 1.545.000 euroa

Määräraha varataan Kirkkosaaren kevyenliikenteen väylän rakentamiseen ja Kirkkotien sillan uusimiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Tulot: 780.000 euroa

Tulot muodostuu Traficommin avustuksesta kävelyn ja pyöräilyn olosuhteiden parantamiseen katuverkolla.

Vt 22 Suokylän risteyksen alikulku, pysäkkijärjestelyt ja ikpp-väylä välille Honkalantie – Niementie

Menot: 800.000 euroa

Määräraha varataan vt 22 varren kevyenliikenteenväylän rakentamiseen välille Honkalantie ja Niementie ja Suokyläntien risteyksen alikulun rakentamiseen. Hanke toteutetaan MAL -sopimuksen mukaisesti yhdessä ELY -keskuksen kanssa. Kunnan rahoitusosuus on 50 %.

Maantien 8300 valaistus välillä Pellikantie-Hiihtomajantie

Menot: 50.000 eur

Kunnan osuus maantien 8300 valaistuksen rakentamisesta välillä Pellikantie-Hiihtomajantie.

Omaisuuuden myynti
Tulot 150.000 euroa

Tulot muodostuvat myytävän omaisuuden tasearvosta, myyntivoitto kirjataan käyttötalouteen. Vuoden 2021 tulot koostuvat rakentamattomien tonttien myyntitulosta.

8. RAHOITUSLASKELMA

Talousarvion rahoitusosassa eritetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa. Välisummana esitetään **Toiminnan ja investointien rahavirta**. Ylijäämäinen välisumma osoittaa määrän, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. **Negatiivinen välisumma** osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Mainitun välisumman ja rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelma TA2021 TS 2022 ja TS 2023

VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA				
	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan rahavirta	3 517 015	2 939 404	3 352 859	3 586 969
Vuosikate	3 517 015	2 939 404	3 352 859	3 586 969
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Investointien rahavirta	-7 281 000	-6 300 000	-5 034 000	-3 210 000
Investointimenot	-7 281 000	-7 995 000	-5 634 000	-3 310 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 595 000	500 000	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000	100 000	100 000	100 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 808 985	-3 350 596	-1 681 141	375 969
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Lainakannan muutokset	3 643 000	3 200 000	2 000 000	-500 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 443 000	12 000 000	11 000 000	8 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 800 000	-8 800 000	-9 000 000	-9 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutokset				
Saamisten muutos				
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos				
Rahoituksen rahavirta	3 100 000	3 100 000	1 900 000	-600 000
RAHAVAROJEN MUUTOS	-265 985	-250 596	218 859	-224 031
Kassavarat 31.12.	1 070 606	1 085 995	1 305 854	1 081 823
Kassavarat 1.1.	1 336 591	1 336 591	1 086 995	1 305 854
RAHAVAROJEN MUUTOS	-265 985	-250 596	218 859	-224 031

Rahoitusosa

Verorahoitus

Verorahoituksen suuruus on esitetty kohdassa 3.4 (Verotulot ja Valtionosuudet)

Vuosikate I ja vuosikate II

Vuonna 2021 toimintakate heikkenee 2,9 prosenttia vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna toimintakate heikkenee 3,8 prosenttia.

Vuosikate I on talousarviovuonna 2.939.404 €. Vuosikate I osoittaa kuinka paljon verorahoituksesta jää käytettäväksi investointien rahoittamiseen, kun toimintakate ja rahoituserät on ensin katettu.

Rahoituslaskelmaan siirtyvä vuosikate II eli varsinainen omarahoituserä on vuosikate I lisättynä käyttöomaisuuden myyntivoitoilla ja maankäytösopimuskorvauksilla. Vuosikate II (3,7 M€) ei kata suunnitelman mukaiset poistot talousarviovuonna, eikä ylimääräistä alaskirjausta kirkonkylän alakoulun vanhan osan osalta. Tulos ennen rahastojen lisäystä/vähennystä jää alijäämäiseksi - 3.703.756 €.

Toiminnan lainarahoitus

Talousarviovuonna 2021 merkittävä osa nettoinvestoinneista ja pitkäaikaisten lainojen lyhennysten rahoitustarpeesta joudutaan kattamaan lähes kokonaisuudessaan uudella lainanotolla. Vuosikate ei riitä kuin osaan vuoden 2021 nettoinvestoinneista

Investoinnit suunnittelukaudella 2021-2024 ovat noin 18,7 M€. Investoinneissa ei ole huomioitu mahdollisia tulevien vuosien investointeja mm. kouluverkkoselvityksen vaikutuksia.

Suunnittelukaudella kunnan lainakanta tulee kasvamaan noin 4,7 M€, koska huomattava osa investoinneista joudutaan toteuttamaan lainarahoituksella.

Talousarviovuodelle esitetään 12 M€ lainanottovaltuutusta hallintosäännön mukaisesti hallinto- ja talousjohtajalle tai hänen sijaiselleen.

Rahoitusosan tunnusluvut

Rahoitusosan yhteydessä esitetään toiminnan ja investointien rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä:

Muhoksen kunta, 1000 €	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan ja investointien rahavirta	-787	-7 854	-4 059	-3 351	-1 684	375
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-787	-8 641	-12 700	-16 051	-17 735	-17 360

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä kassavirrasta ko. vuonna.

Lainanhoitokate:

TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2021	TS 2022
0,47	0,20	0,38	0,36	0,41	0,45

Lainanhoitokate: (vuosikate + korkokulut)/(korkokulut + lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys:

TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2021	TS 2022
5	3	8	8	5	5

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x rahavarat 31.12./kassasta maksut tilikaudella

Kassan riittävänä tavoitearvona pidetään 14-30 päivää.

Kassan riittävyys jää selvästi alle tavoitearvosta.

9. KUNTAKONSERNI 2021– 2023

Kuntakonserni määritellään kuntalain (lainmuutos 27.4.2007/519) 16 a §:ssä, jonka mukaan: *Yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.* Mainitun pykälän perusteella Muhoksen kuntakonserniin kuuluvat emoyhteisönä Muhoksen kunta ja tytäryhtiöt. Muhoksen kunta on osakkaana eri osakkuusyhtiöissä. Liitteessä 3 on esitetty tytäryhteisöt ja niiden tavoitteet kuntakonsernissa että osakkuusyhtiöt omistusosuuksineen.

Kunnan tulee sisäisessä tarkastuksessaan ja riskienhallinnassa kiinnittää huomioita että arvioida mahdolliset riskit määräysvallassaan olevissa yhteisöissä että osakkuusyhtiöissä, joissa kunta ei käytä määräysvaltaa.

Konsernivalvonnan osalta Muhoksen kunnassa toteutetaan jo vuosien ajan käytössä ollut tytäryhtiön toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä tehtävää valvontaa, joka tapahtuu tytäryhtiön johdon kanssa pidettävissä vuotuisissa palaverissa. Valvontaa tullaan vielä tehostamaan seurantamittareiden avulla, joissa huomioidaan entistä enemmän vaikuttavuusnäkökulmia. Kuntakonsernin talousohjausmalli muuttuu 1.6.2017 uuden kuntalain muutosten myötä.

Vuoden 2021 tavoitteet valtuuston hyväksyy talousarvioprosessin yhteydessä 2021. Muhoksen konserniohjeiden päivitys on tehty kevään 2018 aikana.

10. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2021

Henkilöstömäärät on esitetty toimialoittain kohdassa 2.5 Henkilöstö.

Taloudellisen tilanteen niukkuus sekä tuleva sote- ja maakuntauudistus tulee vaikuttamaan mm. tukipalveluiden järjestämiseen tulevina vuosina. Tavoitteena on, että henkilöstön palkkakustannukset pysyvät annetuissa talousraameissa. Tätä kehittymistä seurataan ja raportoidaan kuukausittain.

Henkilöstömenot ovat talousarvioesityksessä yhteensä 31,6 M€. Muutos vuoden 2020 talousarvioesitykseen on 2,7 % ja vuoden 2019 tilinpäätökseen 2,6 %. Talousarviossa palkankorotusten vaikutukseksi vuodesta 2020 vuoteen 2021 on arvioitu keskimäärin 2,05 % yhdessä järjestelyvaraerän kanssa.

Taloussuunnitteluun tullaan sisällyttämään henkilöstörakenteen muutokset yhdessä mahdollisen uuden kunta- ja palvelustrategian suunnittelun kanssa

Oikeudenmukaisen palkkajärjestelmän perustana on tehtäväkohtaisten palkkojen arviointi ja sovittaminen toisiinsa. Tehtäväkohtaiset palkat määräytyvät tehtävien vaativuuden mukaisesti. Kunnassa on toteutettu tehtävien vaativuuden arviointityö, joka saatiin päätökseen loppuvuoden 2018 aikana.

Henkilöstöpoliittinen ohjelma on perusta kunnan noudattamalle henkilöstöpolitiikalle ja siinä määritellään yhtenäiset toimintaperiaatteet henkilöstöasioiden hoitamiselle. Henkilöstöpoliittisen ohjelman tarkoituksena on varmistaa poliittisten päättäjien, kunnan johdon, esimiesten sekä

henkilöstön vastuullinen ja vuorovaikutteinen yhteistyö, jolla turvataan Muhoksen kunnan menestyminen muuttuvassa toimintaympäristössä.

Muhoksen kunnan henkilöstösuunnitelma esiteltiin valtuustolle kesäkuussa 2018.

Virkamuutokset Muhoksen kunnassa

Talousarviovuoden aikana ne vapautuvat virat joissa ei käytetä julkista valtaa, tullaan muuttamaan työsuhteisiksi. Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi voivat vaikuttaa myös henkilöstön asemaan. Taloudelliset vaikutukset ja mahdolliset vaikutukset henkilöstöön selviävät tehtyjen selvitysten ja kartoitusten pohjalta.

11. TALOUSARVION 2021 TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJEET

Käsitteet ja sitovuus

Talousarvion sitovuus

Kunnanvaltuusto myöntää käyttötalouden määrärahat nettomääräisinä tulos- ja rahoituslaskelman ulkoisille erille. Lisäksi kunnanvaltuusto hyväksyy toimialojen toiminta- ja tulostavoitteet

Kaikkia talousarviossa asetettuja tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite.

Käyttötaloulososa

Talousarvion käyttötaloulososassa määrärahat ja tuloarviot esitetään toimialoittain, toimielimittäin, vastuualueittain ja tulosalueittain ryhmiteltynä.

Toimielimet tarvittaessa jakavat vastuualueet yhden tai useamman portaan tulosityksiköihin sekä kohdistavat määrärahat tileille.

Määrärahat sisältävät ulkoiset ja sisäiset määrärahat. Talousarvio on lautakuntia sitova vastuualueetasolla.

Sitovan tason menojen loppusumman (=määräraha) ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen. Hyväksyminen on hankittava ennen ylityksen muodostumista ja aina ao. tilivuoden aikana.

Kunnanhallituksella on oikeus hyväksyä sitovan tason menojen ylitys, jos ao. hallintokunnan toisella vastuualueella saavutetaan vastaava menojen alitus.

Määrärahat on budjetoitu bruttoperiaatteella ja ne ovat jäljempänä mainituin poikkeuksin sitovia bruttomääräisinä.

Tuloarvion oleelliselle alittumiselle on hankittava valtuuston hyväksyminen, missä yhteydessä on arvioitava sen vaikutus määrärahan mitoitukseen tai talousarvion laajempaan muuttamiseen.

Määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset (s), hallintokuntien väliset meno- ja tuloerät.

Kustannuslaskennalliset erät, kuten poistot ja konsernipalveluiden laskutus eivät sisälly määrärahoihin ja tuloarvioihin. Lisäksi määrärahojen käyttöä sitoo ohessa esitetyt erityiset sitovuusrajoitukset.

Käyttötalousosassa valtuusto hyväksyy toimielinkohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä määrärahat ja tuloarviot. Toiminnalliset tavoitteet sekä käyttötalousmäärärahojen ja tuloarvioiden erotus eli toimintakatteet ulkoisten erien osalta ovat sitovia. Myös tunnusluvuille asetetut tavoitteet ovat sitovia. Näiden tavoitteiden osalta raportointi on arvioivaa raportointia, jossa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialliseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Investointiosa

Investointiosan määrärahat ovat sitovia sillä tasolla, jolle valtuusto on määrärahat sitovina hyväksynyt. Mikäli investointikohteelle tulee myös tuloa, niin määräraha sitoo nettomääräisenä.

Ohjeellinen aktivointiraja on 8.500 euroa.

Investointisuunnitelma on lautakuntaa sitova vastuualuetasolla eli hanke- (irtaimen hankinta,) tai hankeryhmäkohtaisesti (kunnallistekniikka, ICT-palvelut, vastaava) (= määräraha).

Yli 8.500 euron suuruiset hankkeet ylityksinä tai uusina kohteina tulee saattaa kunnanhallituksen käsittelyyn.

Määrärahat on budjetoitu nettoperiaatteella ja ne ovat sitovia nettomääräisinä. Vastuualuetason menojen ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman ulkoiset erät nettomääräisinä ovat sitovia.

Kunnanhallituksen on informoitava valtuustoa talousarviovuoden aikana, mikäli toimintakate tai vuosikate on poikkeamassa oleellisesti talousarviossa ennakoidusta.

Mikäli vuosikatteen on syytä arvioida poikkeavan ennakoidusta euromääräisesti enemmän kuin puolen kunnallisveron prosenttiyksikön verran, tulee valtuustolle esittää tarvittavat ehdotukset talousarvion muuttamiseksi.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman ulkoiset erät ovat sitovia.

Rahoituslaskelman mukainen käyttöomaisuusinvestointien kokonaismäärä on sitova. Rahoituslaskelman mukainen antolainojen lisäyksen määrä on sitova. Rahoituslaskelman mukainen pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäyksen määrä on sitova.

Hallintosäännön mukaan talousarviolainan ottamisesta päättää valtuuston hyväksymissä rajoissa hallinto- ja talousjohtaja.

Muutokset talousarvioon

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Kuntakonserni

Kuntakonsernille (kunta ja tytäryhtiöt) asetetut tavoitteet ovat sellaisia, että niitä koskee noudattamisvelvoite ja valvontapainotteinen raportointivelvoite. Tämä tarkoittaa sitä, että raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen.

Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Laki ei vaadi tilivelvollisten viranhaltijoiden määrittämistä ennakolta. *Kuntalain perustelujen mukaan määrittely olisi suositeltavaa viranhaltijoiden johtamis-, ohjaus- ja seurantavastuun toteutumisen edistämiseksi.*

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, viranhaltijaan voidaan kohdistaa muistutus tilintarkastajan antamassa tilintarkastuskertomuksessa ja viranhaltijalle voidaan myöntää tai olla myöntämättä vastuuvapaus. Tilivelvollinen vastaa toiminnan ja talouden osalta sekä omasta että alaistensa tekemisestä ja siitä mitä jää hoitamatta.

Tilivelvollisella on henkilökohtainen vastuu sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastuskertomukseen on sisällytettävä lausunto sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta muistutuksesta, joka voidaan kohdistaa vain tilivelvolliseen. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen.

Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ohjeessa on tilivelvolliset määritelty.

Viime kädessä kunnan vastuunalainen JHTT- tilintarkastaja määrittelee tilivelvollisen ja hän voi tilintarkastuskertomuksessaan kohdistaa muistutuksen muullekin kuin edellä olevan määritelmän piiriin kuuluvalla viranhaltijalle ja esittää vastuuvapauden epäämistä.

Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimiestä valvontavastuusta.

Riskianalyysi

Ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen merkittävimmät lautakuntatasoiset riskit ovat toiminnan suuntaamiseen ja resurssien käyttöön liittyvä strateginen riski sekä toiminnan kehittämiseen, henkilöstöön ja ICT- toimintojen häiriöttömyyteen liittyvät operatiiviset riskit.

Toiminnan suuntaaminen ja resurssien käyttö liittyy tarkastuslautakunnalle kuntalaisissa säädettyjen tehtävien tulokselliseen ja tehokkaaseen toteuttamiseen. Riskin toteutumisen hallintakeinoja ovat

lautakunnan näkemys roolistaan, toimintaympäristön jatkuva seuranta, lautakunnan toiminnan oma ja ulkopuolinen laatuauditointi, valtuuston palaute lautakunnan työstä sekä lautakunnalle tehtävän valmistelutyön laadun varmistaminen.

Toiminnan kehittämis- ja henkilöstöriskien toteutumisen hallintakeinoja ovat toiminnan jatkuva arviointi, henkilöjohtaminen ja henkilöstön koulutus. Edellä kuvattujen riskien hallinta on riittävällä tai kohtalaisella tasolla. ICT- riskit ovat yhteisiä kaikille kunnan toimintayksiköille ja ulkoinen tarkastus voi hallita niitä vain määrittelemällä täsmällisesti omien ICT- palvelujensa laatuvaatimukset ja tekemällä yhteistyötä kunnan ICT- toiminnoista vastaavien sekä palvelutuottajiensa kanssa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Lautakunnan tulee seurata asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Mikäli talousarviovuoden aikana käy ilmeiseksi, että toimialueelle tai lautakunnalle talousarvion yhteydessä tai muutoin asetettuja tavoitteita ei saavuteta, tulee lautakunnan esittää valtuustolle muutos tavoitteeseen ja sen mahdollinen vaikutus määrärahatarpeeseen ja / tai tuloarvioon.

Käyttösuunnitelmat

Lautakunnan on vahvistettava talousarvion käyttösuunnitelma, jolla tarvittaessa tarkennetaan vastuualueen määrärahan käyttöä ja tuloarvion saavuttamista lautakunnan päättämällä tulosityksikköjaotuksella.

Lautakunta päättää talousarvion määrärahojen ja tavoitteiden puitteissa omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä sekä asettaa tarkennetut toiminnalliset ja taloudelliset tulostavoitteet. Lautakunta voi delegoida käyttösuunnitelman seurannan ja laadinnan osaksi tai kokonaan alaisilleen viran- tai toimenhaltijoille.

Raportointi

Lautakuntia, kunnanhallitusta ja valtuustoa on informoitava talousarvion toteutumisesta siten, että em. seurantatehtävät ovat mahdollisia. Lautakunnille ja hallitukselle toimitetaan raportit kuukausittain, valtuustolle aina kokoontuessa sekä tilikauden kokonaistuloksen valmistumisen jälkeen.

Raportoinnissa on kiinnitettävä huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen sekä niiden määrittelyn kehittämiseen ja mittaamiseen.

LIITTEET

**MUHOKSEN KUNNAN
TYTÄRYHTEISÖT JA
OSAKKUUSYHTEISÖT**

KONSERNIYHTEISÖT JA TAVOITTEET

Muhoksen Vesihuolto Oy

Talousarviovuodelle 2021 asetetaan Muhoksen Vesihuolto Oy:lle seuraavat tavoitteet:

1. Tavoitteena asentaa UV-desinfiointilaitteet vesitornille ja Päivärinteen alavesisäiliölle, laitteet parantavat vedentoimituksen laadullista turvallisuutta.
2. Tavoitteena laskuttamattoman veden määrän saaminen alle 10 %:iin (nyt 10 – 20 %) sekä tavoitteena viemärin vuotovesien määrän aleneminen alle 15 %:iin (nyt 15 – 20 %), näihin tavoitteisiin pyritään pääsemään verkoston määrätietoisella saneerauksella.
3. Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoite on kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskunta kehitystä vastaavasti.
4. Tavoitteena on toimittaa asiakkaille puhdasta pohjavettä kohtuukustannuksin ja huolehtia viemäroinnistä terveyden- ja ympäristösuojelun kannalta asianmukaisesti ja taloudellisesti.

Muhoksen Vesihuollon tavoite lyhentää velkaansa seuraavien vuosien aikana on seuraava:
Vuosi Lyhennys

2021	100.000 €
2022	100.000 €

Velkapääoman korko on vuonna 2021 kiinteä 100.000 €.