

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022



≡ PUDASTÄRVI ≡

SISÄLLYSLUETTELO

1 TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	5
1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS.....	5
1.1.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	7
1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	19
1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	29
1.1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ.....	29
1.1.6 YMPÄRISTÖASIAT	33
1.1.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT	34
1.1.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	34
1.1.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA.....	35
TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	35
1.2 SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	46
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	48
1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	48
1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS	49
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	52
1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT	54
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	55
1.6.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTUVISTÄ YHTEISÖISTÄ55	
1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	55
1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	56
1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	57
1.6.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	57
1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	58
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	64
1.7.1 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	64
1.7.2 TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	64
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	65
2.1 STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN.....	65
2.1.1 KUNTASTRATEGIA 2022-2030.....	65
2.1.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN.....	66
2.2 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	68
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	69
2.3.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	69
2.3.1.1 HALLINTOTOIMINTA.....	71

Hallintotoimi	73
Kokonaistalous ja toiminta.....	76
Henkilöstö- ja tukipalvelut.....	78
Työllisyyspalvelut	82
2.3.1.2 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	85
Kuntayhteistyö, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja.....	86
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue, vastuuviranh. Kaupunginjohtaja.....	87
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto, vastuuviranh. Hallintojohtaja	91
Maaseututoimi (Oulun kaupunki) Vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja	95
Oulunkaaren ympäristöpalvelut Vastuuviranhaltija hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja	96
Oulun kaupunki, Pelastusliikelaitos	99
2.3.1.3 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	99
Varhaiskasvatuspalvelut.....	102
Koulutuspalvelut.....	105
Vapaa-aikapalvelut.....	107
2.3.1.4 TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	111
Hallinto- ja tukipalvelut	113
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	114
Liikenneväylät ja yleiset alueet	116
Kuntatekniikka (liikelaitokset)	118
Tilapalvelut.....	119
Ruokapalvelut	122
Rakennusvalvonta.....	123
2.3.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	125
2.3.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	133
2.3.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	138
2.3.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	139
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	142
3.1 TULOSLASKELMA	142
3.2 RAHOITUSLASKELMA	143
3.3 TASE.....	144
3.4 KONSERNILASKELMAT	146
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	150
4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	150
5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	177
5.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS	177
5.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, RUOKAPALVELUT	180
5.3 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, VUOKRAUSTOIMINTA	181
6 TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT	182

6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	182
6.2. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	184
6.3 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS	185
6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO.....	187
6.5 KAIRAN KUITU OY	188
6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY	190
6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY	192
6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY.....	193
7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	200
8 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	201

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kaupunginjohtajan katsaus tilinpäätökseen 2022

Kulunut vuosi 2022 oli kuntakentällä jo kolmas peräkkäinen poikkeusolosuhteita sisältävä toimintavuosi. Alkuvuoden koronarajoitusten lisäksi Venäjän Ukrainassa käynnistämä sota ja sen vaikutukset heijastuivat monella tavalla toimintaan ja talouteen. Energiakustannusten nousu, inflaatio ja vuoden mittaan heikentynyt taloustilanne ovat kurittaneet eurooppalaisia valtioita. Viime kuukausina maailmantaloudessakin ovat epävarmuustekijät lisääntyneet. Kuntataloudessa on nähty merkittäviä kustannusnoujua ja myönteinen työllisyyskehitys kääntyi loppuvuoden aikana laskuun. Myös huoltovarmuusasiat, varautuminen poikkeusoloihin ja ukrainalaisten pakolaisten sijoittaminen suomalaisiin kuntiin ovat kolmatta poikkeusvuotta leimanneita asioita.

Hyvinvointialueuudistuksen valmistelu jatkui loppuvuotta kohden kiihtyvällä tahdilla. Merkittävä kuntia koskeva rakenneuudistus saatiin lopulta sille valmiusasteelle, että muutos vuodenvaihteessa ja Pohteen toiminnan alkaminen sujuivat pääosin kohtuullisesti. Oulunkaaren kuntayhtymän sotepalvelut siirtyivät Pudasjärvellä alkuun lähes sellaisinaan hyvinvointialueen hoidettaviksi. Merkittävää kuitenkin oli, että muutoksessa ruokapalvelujen, kuntouttavan työtoiminnan ja Karhupajan siirtymisen myötä kaupungin henkilöstöstä siirtyi 29 työntekijää PPP-Köökki Oy:lle ja Pohteelle.

Loppuvuodesta työskenneltiin kunnissa jo seuraavan ison uudistuksen parissa, jonka eteneminen varmistui, kun maaliskuussa eduskunnassa hyväksyttiin lainsäädäntö TE-palvelujen siirtämisestä kuntien hoidettaviksi vuoden 2025 alusta. Kuntien on jo loppuvuodesta 2023 ilmoitettava ministeriölle, minkälaisella yhteistoiminta-alueella palvelut tullaan järjestämään uudistuksen astuessa voimaan. Taivoitteena tulee olla, että TE-palvelut tulevat luontaiseksi osaksi kunnan elinvoimapalveluita. Saamme enemmän vaikuttavuutta ja paikalliset olosuhteet sekä erityispiirteet huomioivan toimintamallin.

Pudasjärven kaupungin toiminnassa toimintavuosi 2022 näkyi edelleen perustoimintojen osalta vakaana, kun varhaiskasvatus- ja peruskoulupalvelujen kysyntä jatkui tasaisena tai jopa lisääntyvänä, ikärakenteen haasteista ja laskevasta syntyvyydestä huolimatta. Rakentaminen jatkui erityisesti Syötteen suunnalla edelleen vapaa-ajanasuntojen osalta normaalivuotia vilkkaampana. Valmistunut Syötteen Masterplan-työ jatkuu parhaillaan käynnistymässä olevaan Syötteen alueen yleiskaavan päivitykseen, joka avaa uusia rakentamisen mahdollisuuksia niin liiketoiminnalle, vapaa-ajanasutukselle kuin vakinaiselle asumisellekin.

Alle budjetoidun toteutuneessa investointiohjelmassa merkittävimmät kohteet olivat Lakarin koulun peruskorjaus (n. 0,416 milj.€) sekä Syötteellä Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen (n. 0,334 milj.€) ja Ollukantien ja kävelykadun rakentaminen (n. 0,464 milj.€).

Käyttötaloudessa hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueella valtuuston myöntämä lisämäärärahaakin huomioiden muutettu talousarvio ylittyi 0,855 milj.€. Merkittävimpinä syinä ylitykseen olivat erityisesti sijaistarpeiden nostamat henkilöstökulut, oppilaiden kyydityskustannusten nousu sekä palveluostojen hinnannousut puhtaanapito- ja kunnossapitopalveluissa. Samoin teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueen valtuuston lisämäärärahalta muutettu talousarvio ylittyi selvästi, noin 0,765 milj.€. Ylitys kohdistui pääosin tilapalveluihin, jossa toteutumattomat vuokrat käyttämättömistä rakennuksista, palvelusopimuksien indeksikorotukset, sähkön ja lämmön hinnannousut sekä palveluostojen hinnannousut lisäsivät kustannuksia merkittävästi.

Kiinteistöjen alaskirjauksien (-1,121 milj.€) jälkeen Pudasjärven kaupungin vuoden 2022 tilikauden tulos oli -0,459 miljoonaa euroa. Varausten ja rahastojen muutoksien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -0,071 miljoonaa euroa. Aiempien vuosien ylijäämää oli taseessa ennen tilinpäätöstä 2,784 milj.€, joten taseen ylijäämäksi jäi vielä 2,712 milj.€.

Myönteistä oli, että verotulot ylittyivät talousarviossa ennakoidusta 1,8 miljoonaa euroa, josta suurin osa yhteisöverotuottoja. Tämä kertoi alueen yrityksiä myönteisestä taloustilanteesta, toiminnan aktiivisuudesta sekä kyvystä luoda työtä ja toimeentuloa.

Valtuuston vuonna 2020 hyväksymän talouden sopeutusohjelman tavoitteista ollaan jäämässä selvästi jälkeen, eikä kaikkia linjattuja säästöjä ole saavutettu. Kiristynyt kuntatalous ja todennäköinen julkisen talouden alijäämän sopeuttaminen alkavalla eduskuntakaudella merkitsevät tiukkoja talousvuosia. Tulojen ja menojen tasapainoon saattamista on näin ollen jatkettava.

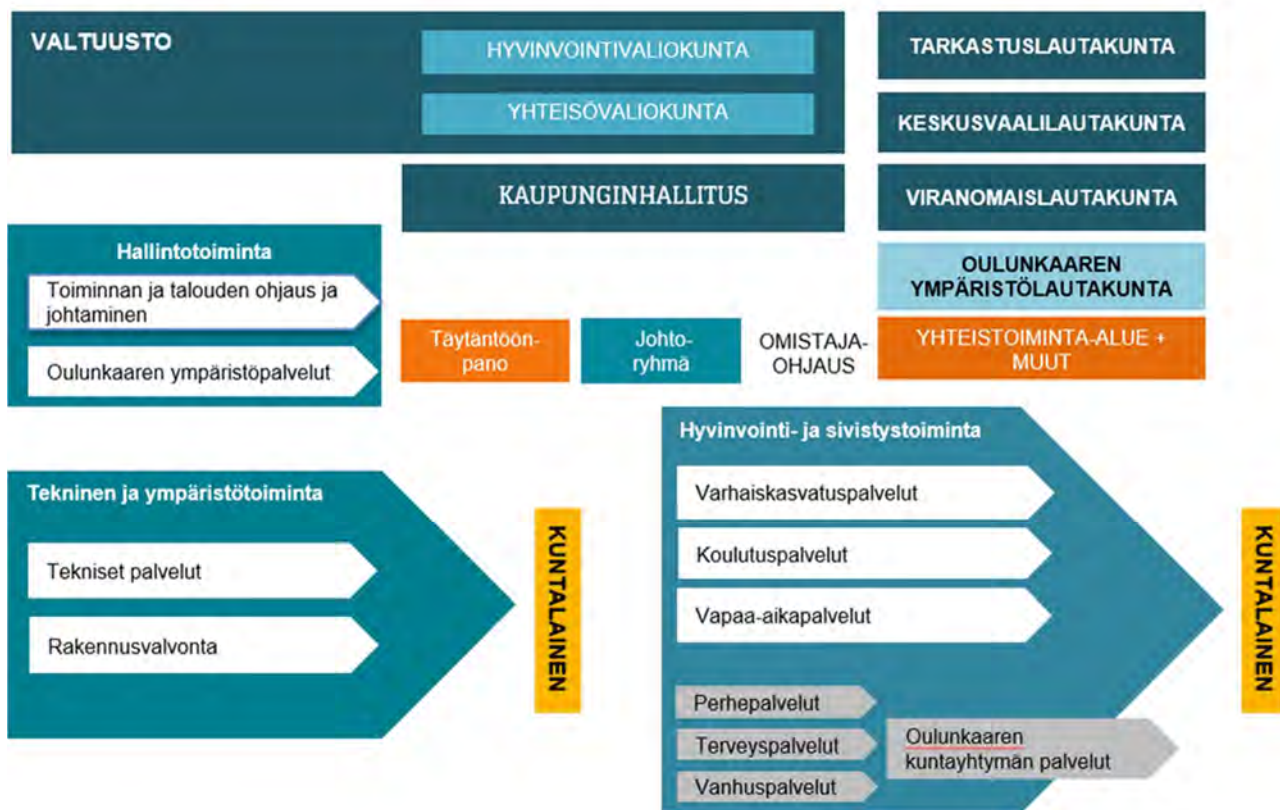
Lämpimät kiitokset henkilöstölle, luottamushenkilöille, kuntalaisille, yrittäjille ja yhteistyökumppaneille arvokkaasta työstänne kaupungin eteen!

Tomi Timonen
kaupunginjohtaja

1.1.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

TOIMIELINORGANISAATIO

KUNTALAINEN



Kuva. Pudasjärven kaupungin toimielinorganisaatio

Kaupungin ja konsernin yleisjohtamisesta vastaavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus sekä kaupunginjohtaja tukena johtoryhmä.

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, hyvinvointivaliokunta, yhteisövaliokunta ja valvonta-asioita käsittelevät tarkastuslautakunta, viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristövaliokunta (Pudasjärven kaupunki hallinnoi isäntäkuntana sopijakuntien alueella). Lisäksi on vaalitoimielimet kuten keskusvaalilautakunta. Valiokuntien jäsenet ja varajäsenet ovat valtuutettuja tai varavaltuutettuja.

Valiokuntien yhteinen rooli valmistelussa on ohjata ja seurata kuntayhteisön voimavarojen hyödyntämistä kaupungin kokonaiskehittämisessä. Valiokuntien kokoonpanosta, jäsenten ja valiokuntien lukumäärästä sekä erityisistä tehtävistä päättää valtuusto. Kaupungin hallinnon rakennelma perustuu edustukselliseen luottamushenkilöjärjestelmään.

Kertomusvuonna Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöpaikkojen jakauma oli seuraava (luvut sisältävät myös varajäsenet):

• Valtuusto, hallitus, lauta- ja valiokunnat	123 paikkaa
• äänestysalueiden vaalilautakunnat ja vaalitoimikunta	64 paikkaa
• kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä sekä osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä	36 paikkaa
• muut toimielimet	15 paikkaa

Kuntavaalit järjestettiin 13.6.2021. Pudasjärven valtuustoon valittiin 27 valtuutettua toimikaudeksi 2021 - 2025. Toimikaudeksi 2021-2025 valituista valtuutetuista naisia oli 13. Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2021 tilanteen mukaisesti. Seuraavasta taulukosta käyvät ilmi puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat kaksissa viimeisimmissä kunnallisvaaleissa.

Taulukko: Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2017 ja 2021 kunnallisvaaleissa

2017: Puolue	Äänim.	Paikat	2021: Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	59,5%	18	KESK	51,9%	15
VAS	9,9 %	2	VAS	8,1%	2
KOK	5,9%	1	KOK	5,7%	1
SDP	11,0%	3	SDP	5,2%	1
PS	6,1%	1	PS	25,3%	7
VIHR	7,5%	2			
			KD	1,2	1
	Äänestys%	55,9		Äänestys%	52,9

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 7 kertaa ja käsitteli 92 kokousasiaa.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto vuonna 2022:

puheenjohtaja	Oinas-Panuma Olga	opiskelija, toimittaja	KESK
I varapuheenjohtaja	Kouva Jorma	MTI, eläkeläinen	KESK
II varapuheenjohtaja	Väyrynen Mirka	maatalousyrittäjä, tradenomi	PS 10.11.2022 asti VL 10.11.2022 alkaen

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Erkkilä Heikki	laitosmies, asentaja	PS
Heikkilä Juha	maanviljelijä	KESK
Honkanen Erkki	kirvesmies, eläkeläinen	VAS
Jurmu Juhani	maatalousyrittäjä	KESK
Kellolampi Juho	maanviljelijä	PS
Koivula Marko	toiminnanjohtaja	KESK
Kuukasjärvi Tuula	myyjä, tarjoilija	SDP
Kälkäjä Mari	yrittäjä	KESK
Lantto Marja	maatalousyrittäjä	KESK
Nieminen Ari-Pekka	ammattiaineiden opettaja, nuorisonohjaaja	KD
Pankinaho Sirkka	merkonomi	PS
Perttunen Pentti	eläkeläinen, metsäkoneenkuljettaja	PS 24.2.2022 asti
Paavola Urpo	monialayrittäjä, poromies	PS 24.2.2022 alkaen
Riekkilä Vesa	metsuri	KESK
Ritola Ilona	lääkäri, yrittäjä	KOK
Ronkainen Onerva	ohjaaja	KESK
Seppänen Kauko	yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK
Soronen Paula	tarjoilija, myyjä	PS

Talala Reijo	eläkeläinen	KESK
Tihinen Antti	höyläämötyöntekijä	VAS
Tolonen Henna	yrittäjä	KESK
Törmänen Anni-Inkeri	DI, yrittäjä	KESK
Veivo Sointu	kasvatustieteen ja hallintotieteen maisteri	KESK
Vengasaho Jouni	prosessityöntekijä	KESK
Virtanen Katri	yrittäjä, filosofian tohtori	KOK

KAUPUNGINHALLITUS

Pudasjärven kaupunginhallituksessa on 9 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeudella. Vuonna 2022 kaupunginhallitus kokoontui 26 kertaa ja käsitteli 443 kokousasiaa. Kaupunginhallituksen kokoukset pidettiin pääsääntöisesti Hyvän olon keskus Pirtissä ja/tai Teams-yhteyden kautta kuukauden toinen ja neljäs tiistai. Kaupunginhallituksen esittelijä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja.

Pudasjärven kaupunginhallituksen kokoonpano 31.12.2022:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Riekki Vesa (Seppänen Kauko)	metsuri yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK KESK)
Törmänen Anni-Inkeri (Veivo Sointu)	DI, yrittäjä kasvatustieteen ja hallintotieteen maisteri	KESK KESK)
Ritola Ilona (Lohilahti Jouko)	lääkäri, yrittäjä rakennusmestari, yrittäjä	KOK PS)
Lantto Marja (Niskasaari Anne)	maatalousyrittäjä luokanopettaja	KESK KESK)
Koivula Marko (Talala Reijo)	toiminnanjohtaja eläkeläinen	KESK KESK)
Jurmu Juhani (Nivala Kaisa)	maatalousyrittäjä eläkeläinen, maatalousyrittäjä	KESK KESK)
Kälkäjä Mari (Tolonen Henna)	yrittäjä yrittäjä	KESK KESK)
Perttunen Pentti Erkkilä Heikki (van der Vegt Christa)	eläkeläinen, laitosmies, asentaja klinikkaeläinhoitaja, pientilallinen	PS 24.2.2022 asti PS 24.2.2022 alkaen PS)
Honkanen Erkki (Tihinen Antti)	kirvesmies, eläkeläinen höyläämötyöntekijä	VAS VAS)

Toiminta-alueen vastuuviranhaltija:

Hallintotoiminta	hallintojohtaja
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	opetus- ja sivistysjohtaja
Tekninen ja ympäristötoiminta	tekninen johtaja
Kunnan yhteistyötoiminta:	
Kuntayhteistyö	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	hallintojohtaja
Maaseututoimi	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	tekninen johtaja

VALIOKUNNAT 1.8.2021-31.5.2023

YHTEISÖVALIOKUNTA

Varsinainen jäsen

Varajäsen (henk.koht.)

Kouva Jorma, puheenjohtaja	Tolonen Henna
Veivo Sointu, varapuheenjohtaja	Luokkanen Anna-Mari
Seppänen Kauko	Hyttinen Eero
Vengasaho Jouni	Koivukangas Jouni
Nissi Hannu	Kosamo Henna
van der Vegt Christa	Niemitalo Antti
Ikonen Eija	Ojala Teemu

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

Varsinainen jäsen

Varajäsen (henk.koht.)

Väyrynen Mirka, puheenjohtaja	Erkkilä Heikki
Virtanen Katri, varapuheenjohtaja	Kinnunen Pekka
Niskasaari Anne	Ronkainen Onerva
Majava Janne	Rytinki Esa
Kortetjärvi Paavo	Putula Heikki

Lehtimäki Outi	Abdulhusen Sahira
Nieminen Ari-Pekka	Pankinaho Sirkka

TOIMIKUNNAT

Tehtäväkenttensä laajuuden vuoksi kaupunginhallitus on asettanut avukseen toimikuntia tilapäisten ja pysyväisluonteisten tehtävien suorittamista varten.

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2021-2023 (31.5.2023)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Riekki Vesa, kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Törmänen Anni-Inkeri
Tihinen Antti, kaupunginhallituksen varajäsen	Honkanen Erkki
Timonen Tomi, kaupunginjohtaja	
Sihteerinä toimii hallintojohtaja	

Henkilöstötoimikunta; toimikausi 2021-2022 (31.5.2023)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri	Perttunen Pentti, 24.2.2022 asti Erkkilä Heikki, 29.3.2022 alkaen

SISÄINEN VALVONTA

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Toteutumisesta vastaavat kaupunginjohtaja, toiminta-alueiden ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat sekä lautakunnat.

LAUTAKUNNAT

TARKASTUSLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Kortetjärvi Paavo
Vengasaho Jouni, varapuheenjohtaja	Luokkanen Anna-Mari
Kuukasjärvi Tuula	Pohjanvesi Päivi
Virtanen Katri	Kinnunen Pekka
Erkkilä Heikki, 24.2.2022 asti Paavola Urpo, 24.2.2022 alkaen	Soronen Paula
Pankinaho Sirkka	Riepula Ismo

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (ei henk. koht.)</i>
Niemelä Taina, puheenjohtaja	Salmela Vesa
Kuha Jukka, varapuheenjohtaja	Vähäkuopus Timo
Huitsi Seppo	Veivo Sointu
Räisänen Martti	Pohjola Ulla
Helve Aila	Ojala Teemu

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Talala Reijo, puheenjohtaja	Vengasaho Jouni
Seppänen Kauko, varapuheenjohtaja	Rytinki Esa
Putula Heikki	Hyttinen Eero
Ronkainen Onerva	Vainio Taina
Tolonen Henna	Nivala Kaisa
Honkanen Tiina	Kuukasjärvi Tuula
Parkkisenniemi Hilikka, 20.6.2022 asti Kinnunen Pekka, 20.6.2022 alkaen	Kinnunen Pekka, 20.6.2022 asti Kuusijärvi Mika, 10.11.2022 alkaen
Kellolampi Juho	Kosamo Henna
Soronen Paula	Ritola Vesa-Matti

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Majava Janne
Alaraasakka Eero (li), varapuheenjohtaja	Jutila Mika
Tolonen Henna	Vainio Taina
Autio Aini (li)	Konttila Johanna
Vikström-Valikainen Tanja (Utajärvi), 21.4.2022 asti Valtokari Riikka (Utajärvi) 21.4.2022 alkaen	Pinoniemi Kai

Tapio Heino (Utajärvi)	Huhtanen Minna
Kuha Sauli (Vaala), 21.4.2022 asti Anttila Aatu-Artturi (Vaala), 21.4.2022 alkaen	Sumiloff Seija
Koukkari Outi (Vaala)	Koukkari Ville

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET

Koivukangas Jouni
Vainio Taina

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET

Vainio Taina
Putula Heikki
Komulainen Erja
Ihme Hannu
Hyttinen Eero
Puolakanaho Urpo
Kellolampi Juho
Soronen Paula
Niemitalo Antti

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Räisänen Elvi	Niemelä Taina

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUSKUNNAT

Pudasjärven kaupungilla on valtuuston toimikaudekseen valitsemat edustajansa 4 liittovaltuustossa tai vastaavassa yhteisössä. Kaupunginhallitus puolestaan on nimennyt 2 vuodeksi kerrallaan edustuksensa osakeyhtiöihin ja muihin yhteisöihin.

Seuraavassa Pudasjärven kaupungin edustajan kuntayhtymien liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä kaudella 2021-2025 (31.5.2025):

Varsinaiset jäsenet	varajäsenet (henk.koht.)
---------------------	--------------------------

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Oinas-Panuma Olga	Kouva Jorma
Väyrynen Mirka	Kellolampi Juho

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO toimikausi 2021-2025

Ikonen Eija	Tihinen Antti
Pohjanvesi Päivi	Nivakoski Susanna

OULUNKAAREN YHTYMÄVALTUUSTO

Nivala Kaisa	Ronkainen Onerva
Talala Reijo	Koivukangas Jouni
Oinas-Panuma Olga	Veivo Sointu
Vengasaho Jouni	Kortetjärvi Paavo
Tihinen Antti	Ikonen Eija
Paavola Urpo	Väyrynen Mirka
Kosamo Henna	Lohilahti Jouko

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Oinas-Panuma Olga	Riekki Vesa
-------------------	-------------

Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2021-2023 (31.5.2023)

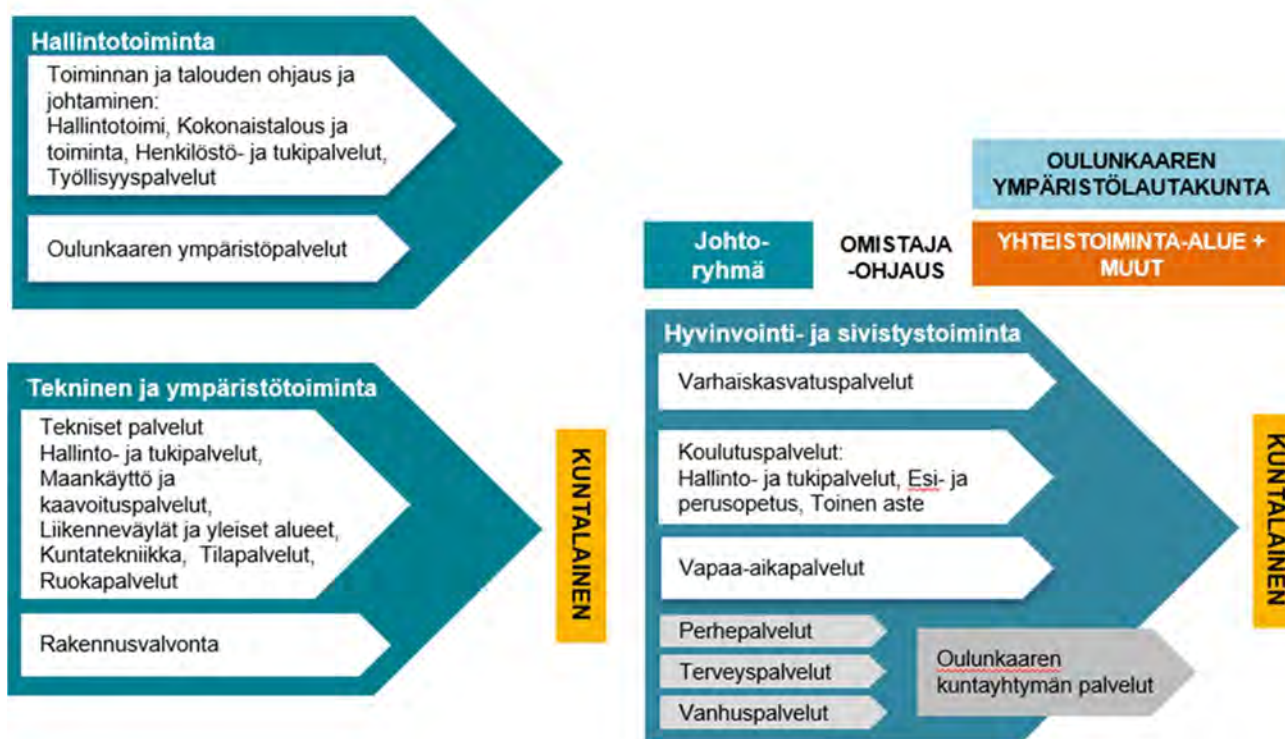
Yhtiö/yhteisö	Edustaja	Hallituksen jäsen/ varajäsenet ja (varajäsen henk.koht.)
Asuntoyhtiöt	Riekki Vesa	
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Kouva Jorma	Törmänen Anni-Inkeri Turpeinen Seija Riepula Ismo Tihinen Antti Varajäsenet: Seppänen Kauko Lantto Marja
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Riekki Vesa	Granlund Perttu Törmänen Anni-Inkeri
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön hallitus	-	Veivo Sointu Ronkainen Onerva Kuukasjärvi Tuula Fali Sirkku Riepula Ismo Pesälä Antti Paavola Urpo
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Kälkäjä Mari	Granlund Perttu Jurmu Juhani Ikonen Eija Varajäsenet: Vares Kari Nivala Kaisa Väyrynen Mirka
Kairan Kuitu Oy	Kouva Jorma	Jurmu Juhani Marja Lantto

		Ojala Teemu
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Riekki Vesa	Talala Reijo Tihinen Antti Väyrynen Mirka
Tunturi Travel Oy, toiminta päättynyt 14.11.2022	Timonen Tomi	
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri Kouva Jorma Ojala Teemu
Syötteen Matkailuyhdistys ry	-	Timonen Tomi Varajäsen: Virtanen Katri
Pudasjärven Lämpö Oy	Honkanen Erkki	Lohilahti Jouko Karhu Janne Lantto Marja Koivula Marko Virtanen Katri
OSAO Pudasjärven yksikkö	ohjausryhmän jäsen	Törmänen Anni-Inkeri
Pudasjärven Kehitys Oy	Oinas-Panuma Olga	Timonen Tomi Riekki Vesa Törmänen Anni-Inkeri
Paavo Tolosen taiteilijasäätiö		Timonen Tomi Maaherra Siuruainen Eino Tiirola-Santala Liisa
Kiertokaari Oy	Karhu Janne	
Oulun Seudun Leader ry	vuosikokousedustaja	Väyrynen Mirka
Oulunkaaren Työterveys Oy	Ikonen Eija	Veivo Sointu Turpeinen Seija Varajäsenet (henk.koht.) Niemitalo Antti

		Timonen Tomi
PPP Köökki Oy	Tomi Timonen, 31.5.2022 alkaen	Anni-Inkeri Törmänen, 31.5.2022 alkaen
PPP Köökki Oy	Nimitystoimikunta	Janne Karhu, 31.5.2022 alkaen
PPP Köökki Oy	Osakasvaliokunta	Anni-Inkeri Törmänen, 31.5.2022 alkaen

Viranhaltijaorganisaatio

VIRANHALTIJAORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltijaorganisaatio

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu vuonna 2022 organisaatorakenteen mukaisesti kolmeen toiminta-alueeseen:

- hallintotoiminta
- hyvinvointi- ja sivistystoiminta
- tekninen ja ympäristötoiminta

Toiminta-alueet jakaantuvat tulosalueisiin ja ne edelleen tulosityksiköihin.

Kaupungin johtoryhmä

Kaupunginjohtaja valitsee johtoryhmän ja vastaa johtoryhmän toiminnasta. Johtoryhmän tehtävänä on vastata omalta osaltaan tavoitteellisesta ja tuloksellisesta yhteistoiminnasta kaupungin palvelujen tuottamisessa. Johtoryhmä vastaa yhteistyössä muiden toimielinten kanssa kaupungin toimintojen suunnittelusta, valmistelusta, toimeenpanosta ja valvonnasta sekä palvelujen tuottamisesta. Johtoryhmän kokouksista laaditaan pöytäkirjat.

1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Maailman ja Suomen talous

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakoitulle kasvu-uralleen.

Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. On hyvin mahdollista, että sodan uusilla käänteillä on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia talouteen. Myös kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen liittyy riskejä hintojen noustessa ennätysnopeasti.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Hintojen nousuun on kuitenkin odotettavissa helpotusta. Raaka-aineiden hintapiikki on jo ohitettu ja koronan aiheuttamat maailmankaupan pullonkaulat ovat helpottaneet. Tavaroiden ja ruuan hintojen odotetaan kääntyvän laskuun. Sähkön hinta pysyy korkeana talven ajan, mutta siinäkin on odotettavissa laskua keväällä ja kesällä. Vaikka sähkön hinta luultavasti nousee uudelleen vuoden päästä talvella, ovat Euroopan energiamarkkinat sopeutumassa uuteen tilanteeseen, ja hintojen nousu jää tätä talvea selvästi maltillisemmaksi.

Vuonna 2023 energian ja monien tavaroiden hinnat laskevat selvästi, mutta hintataso jää lähtötasoa korkeammalle. Vuonna 2023 kuluttajahinnat nousevat 4 prosenttia ja vuosina 2024-2025 hinnat nousevat vajaat 2 prosenttia. Yhdessä nousevien palkkakustannusten kanssa aiempaa korkeammat kustannukset siirtyvät myös palveluiden hintoihin. Tulevina vuosina inflaatio on nopeampaa kuin mihin viime vuosina on totuttu. Tästä huolimatta inflaation hidastuminen helpottaa kotitalouksien tilannetta vuonna 2023, kun palkat ja tulonsiirrot nousevat viime vuosina totuttua enemmän.

Hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa, mutta hintojen noususta on myös hyötyjiä. Monet yritykset hyötyvät tuotteidensa hintojen noususta, mikä on pitämässä työllisyystilannetta kohtuullisen hyvänä ja vauhdittamassa palkkojen nousua.

Myös euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti. Ylipäätään euroalueen taloustilanne on hyvin samanlainen kuin Suomen. Korkeat hinnat heikentävät kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta, ja epävarmuus ja korkojen nousu hidastavat investointitahtia.

Suuri osa euroalueen maista kärsii energiakriisistä Suomea enemmän, koska maakaasulla on niiden energiatuotannossa selvästi suurempi rooli. Tästä huolimatta vuositasolla euroalueen tuotanto kasvaa 0,2 prosenttia, kun Suomen tuotanto vähenee saman verran. Tätä selittää kolme tekijää. Ensimmäkin osalla euromaista toipuminen koronakriisistä on ollut Suomea voimakkaampaa ja se on edelleen kesken. Toiseksi Venäjän markkinoiden menetyksen vaikutus vientiin on Suomessa suurempi kuin useimmissa euromaissa. Kolmanneksi energiakriisiin liittyvät tuet ovat Suomessa selvästi pienempiä kuin suurimmassa osassa euromaita.

Yhdysvaltojenkin talouskasvu hidastuu selvästi, mutta tuotannon supistumiselta vältytään. Yhdysvalloissa kotitalouksien reaalitytulot kääntyvät euroaluetta aiemmin kasvuun, sillä palkkojen nousu on ollut selvästi euroaluetta nopeampaa eikä Yhdysvalloissa jouduta kärsimään energiakriisistä. Toisaalta Yhdysvaltojen talouskasvua hidastavat kiristyvät rahapolitiikka ja vahva dollari. Kiinan talouskasvua on heikentänyt koronarajoitusten painama kotimainen kysyntä sekä kiinteistösektorin ongelmat.

Suomen vienti on kasvanut kahtena viime vuotena selvästi vientikysyntää hitaammin. Syynä ei ole ollut hintakilpailukyvyyn puute, vaan Suomen talouden rakenne sekä Venäjän kaupan ja matkailijoiden menetys sodan takia. Koronapandemiasta toivuttaessa kulutustavaroiden kysyntä kasvoi nopeasti ja niiden tuotantoa Suomessa on melko vähän. Toisaalta metsäteollisuudessa on käynnissä rakenneuudistus, jossa paperin tuotantokapasiteettia on ajettu alas ja kartongin tuotantoon ollaan vasta investoimassa. Kun maailmantalouden kysyntä normalisoituu ja investoinnit saadaan valmiiksi, nopeutuu tavaraviennin kasvu maailmankaupan kysynnän tahtiin. Maailmankaupan kasvu on ollut hyvää tuotannon kasvun hidastumisesta huolimatta, ja kasvu kiihtyy vuoden 2023 jälkeen.

Venäjän vientimarkkinoiden ja raaka-ainetuonnin menetys jättää kuitenkin pysyvemmän loven tavaraviennin. Samoin palveluiden viennissä koetaan pysyviä menetyksiä. Venäjän ja Aasian kauttakululentojen tuomien matkailijoiden menetyksiä on vaikea paikata. Tämä näkyy myös vaihtotaseessa, joka on reilun miljardin alijäämäinen kaikkina ennustevuosina 2023-2025.

Tuonnin kasvu on vuonna 2022 yli 8 prosenttia ja selvästi vientiä nopeampaa. Tuonnin kasvun tahtiin ovat kasvaneet myös varastot. Vuonna 2023 tuonnin määrä vähenee, koska kysyntä hiipuu ja varastot ovat täynnä.

Työllisyyden toipuminen koronakriisistä oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys on reilusti vuoden 2019 tason yläpuolelle. Vuoden 2022 lopulla työllisyys- ja osallistumisaste ovatkin ennätyskorkealla. Myös avoimia työpaikkoja on varsin paljon. Työmarkkinoiden tilanne on siis hyvä, kun kohtamme heikomman taloustilanteen.

Vuoden 2023 aikana työllisten määrä laskee noin 12 000 hengellä ja työttömyysaste nousee 7,0 prosenttiin tämän vuoden 6,8 prosentista. Vuonna 2024 työttömyysaste kääntyy uudelleen laskuun ja laskee 6,7 prosenttiin vuonna 2025. Samoin työllisyysaste laskee hieman vuonna 2023, mutta nousee vuoteen 2025 mennessä 74,4 prosenttiin.

Vaikka työllisyys laskee, yritykset tulevat välttämään irtisanomisia. Avoimia työpaikkoja on edelleen paljon ja osaavasta työvoimasta halutaan pitää kiinni. Koronasta toivuttaessa eläkeiän ylittäneiden työllisyys on kasvanut paljon. Hyvä työvoiman kysyntä on saanut osan työntekijöistä viivästyttämään eläkkeelle siirtymistä. Työn kysynnän vaimentuessa eläkkeelle siirtyminen kasvaa.

Nimellisesti kotitalouksien tulot kasvavat vauhdikkaasti. Palkat nousevat sekä viime vuosina totuttua suurempien sopimuskorotusten että palkkaliukuminen ansiosta. Myös hyvä työllisyyskehitys on lisännyt palkkatuloja. Vuonna 2023 myös sosiaalietuudet, erityisesti eläkkeet, nousevat selvästi normaalia enemmän.

Totuttua suuremmat palkankorotukset eivät lyhyellä aikavälillä uhkaa Suomen hintakilpailukykyä. Hintojen ja palkkojen nousu on ollut Suomessa kilpailijamaita hitaampaa. Varsinkin Yhdysvalloissa palkat ovat nousseet selvästi nopeammin. Pidemmällä aikavälillä on riski hinta- ja palkkakierteestä, joka heikentäisi myös hintakilpailukykyä.

Nimellisten tulojen kasvu on ollut heikompaa kuin kuluttajahintojen nousu, mikä on syönyt kotitalouksien ostovoimaa vuonna 2022. Heikoin tilanne kotitalouksien kannalta on talvella 2022-2023. Vuonna 2023 ostovoima kasvaa 0,5 prosenttia, kun hintojen nousuvauhti hidastuu ja tulot kasvavat.

Vuonna 2022 kotitalouksien kulutus kasvaa 2,3 prosenttia, vaikka reaalitytulot laskevat. Reaalitytulojen hienoisesta kasvusta huolimatta kotitalouksien kulutus vähenee vuonna 2023. Monella kotitaloudella on ollut edelleen korona-ajan säästöjä, mutta tästä huolimatta tämän vuoden nopea hintojen nousu näkyy kotitalouksien rahatilanteessa vielä pitkälle vuoteen 2023.

Kuluttajien arvio oman talouden nykytilasta on heikoin koko mittaushistoriassa. Arvio oman talouden tilanteesta 12 kk:n kuluttua on kuitenkin jo parantunut. Hintojen nousun vaikutus kotitalouksien kuluuskäyttäytymiseen onkin ollut maltillinen. Jos hintojen nousu pitkittyy vastoin ennustetta, voivat kotitalouden vähentää kulutustaan selvästi ennustettua enemmän.

Rakennusinvestoinnit laskevat selvästi vuonna 2023 ja 2024, kun epävarmuus ja korkojen nousu hidastavat asuntokauppaa. Rakennuslupien määrä on laskenut jo vuonna 2022. Kone- ja laiteinvestoinnit sen sijaan kasvavat koko ennusteperiodin. Vihreä siirtymä lisää energiainvestointeja, joita vauhdittavat myös EU:n elpymis- ja palautumistukivälineen tuet (RRF). Samoin kasvavat TKI-investoinnit.

Julkisten investointien voimakas kasvu jatkuu ennustevuosina, vuoden 2024 pientä laskua lukuun ottamatta. Vuonna 2023 julkiset investoinnit kasvavat noin seitsemän prosenttia, kun mm. rajavalvontaa ja maanpuolustusta vahvistetaan. Vuonna 2025 julkisia investointeja lisäävät hävittäjähankinnat.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti talouden nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet kasvattavat menoja.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä suurten investointien takia, ja alijäämän ennakoidaan vähitellen kasvavan, kun kustannukset ja erityisesti henkilöstömenot kasvavat. Menojen kasvu on nopeaa myös kuntahallinnossa. Valtiontaloutta puolestaan rasittavat varautumistoimien lisäksi kasvaneet velanhoitomenot. Vaikka julkinen velkasuhde on parina viime vuonna supistunut vahvan BKT:n nimelliskasvun vetämänä, alkaa velkasuhde kasvaa uudelleen vuodesta 2023 alkaen. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus Talvi 2022 (20.12.2022).

Kuntatalous

Kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Noin 300 miljoonan euron alijäämään asetunut toiminnan ja investointien rahavirta ja muut kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioiden tunnusluvut vuodelta 2022 julkistettiin helmikuun alussa. Tilinpäätösarvioihin vaikuttivat kuitenkin sekä miljarditasolle nousseet omaisuuden kirjanpidolliset myyntivoitot että myös HKL:n yhtiöittäminen. Ilman näitä kertaluonteisia eriä rahoitusjäämä olisi ollut tuntuvasti alijäämäinen.

Tilikauden tulos ylsi 1,3 miljardiin eroon, mutta oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Tiedot ovat ennakkollisia ja ne tarkentuvat vielä.

Jo etukäteen tiedettiin, että verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Jos kuntien yhteisöveron jako-osuus olisi pysynyt vuoden 2021 korotetulla tasolla niin yhteisövero olisi lisääntynyt kunnissa noin 25 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat soteuudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

Tilastotiedot kuntien vuoden 2022 kulukehityksestä ovat sen sijaan puhdasta jännitysnäytelmää paitsi kunnille niin myös vuoden 2023 alussa aloittaneille hyvinvointialueille. Kesän jälkeen lopullisesti selviävä sote-kulujen taso suhteessa ministeriön sote-siirtolaskelmiin vaikuttaa nimittäin sekä kuntien että hyvinvointialueiden rahavirtoihin tulevina vuosina.

Helmikuun tilinpäätösarvioissa menokehitys raportoidaan kululajeittain. Kulujen kasvu oli ripeää. Kunnissa kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia ja kuntayhtymissä vajaat 2 prosenttia. Erityisesti kuntayhtymien tilastotietoihin liittyy vielä paljon epävarmuutta keskeneräisten laskutusten ja raportointien vuoksi. Kuntayhtymien menot tulevatkin kasvamaan ennakkotiedoista vielä reippaasti. Menoja kasvattaa muu muassa sote-uudistuksen voimaannpanoon liittyvä velvollisuus kattaa kuntayhtymän taaseeseen kertynyt alijäämä ennen sen siirtymistä hyvinvointialueelle ja HUS-yhtymään.

Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Palkkojen kahden prosentin nousuvauhti on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin

kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna. Niukka kuntien palkkasumman kasvu saattaa olla merkki huomattavista vaikeuksista saada avoimiin työpaikkoihin ammattitaitoista työvoimaa. Työvoimaa on liukunut myös muun muassa hyvinvointialueiden valmisteluun.

Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 % ja aiheuttivat kuntatalouteen viime vuonna noin miljardin euron kulut. Hintatason nousu tulee välittymään ruuan, ostopalvelujen ja esimerkiksi korkojen kustannuksiin vielä pitkään. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Keskeisenä tekijänä olivat kuntien korkosuojaukset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet.

Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Kuntien talous eriytyi myös alueellisesti. Vahvimmat tilikauden tulokset tehtiin muutamassa kaupungissa, muu kuntakenttä oli nollan tuntumassa tai miinuksella esimerkiksi Kymenlaaksossa tai Pohjois-Karjalassa.

Kuntakenttä eriytyi myös investointien ja velkaantumisen suhteen. Investointimenot kasvoivat kuntayhtymissä erittäin voimakkaasti, mutta kunnissa maltillisemmin. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa. Kunnat ottivat viime vuonna syömävelkaa vain noin 12 miljoonaa euroa.

Viime vuosi oli monella tapaa hyvin poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sote-valmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Kuntien sote-palvelut toimivat koronan ennaltaehkäisyssä, testaamisessa ja potilaiden hoidossa varsin ketterästi muun muassa valtion koronatuen avustamana.

Helmikuussa käynnistynyt sota Euroopassa aloitti puolestaan ennätysellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja mullisti markkinahintoja sekä yritysten toimintaedellytyksiä. Kustannukset nousivat budjetoitua enemmän, mutta toistaiseksi kuntien palvelut ovat toimineet hyvin myös tässä kriisissä. Voimakkaimmin viime vuoden tilinpäätösarvioita heilauttivat kuitenkin poikkeukselliset myyntivoitot muun muassa sote-kiinteistöistä. Satunnaiserät väistyvät tulevina vuosina, mutta niiden mukana väistyvät myös kuntien, pl. Helsinki, sote-paineet. Tulevina vuosina kuntien talous ja palveluiden järjestäminen on ennustettavampaa.

Lähde: Suomen Kuntaliitto (Pääekonomisti Minna Punakallion blogi 22.2.2023)

Kaupungin alue ja sijainti

Pudasjärven kaupunki sijaitsee Pohjois-Pohjanmaan maakunnan koillisosassa Iijoen keskijuoksulla aivan Lapin maakunnan rajalla. Pudasjärven kokonaispinta-ala on 5 867,24 km², maapinta-ala 5 638,57 km² ja vesipinta-ala 228,67 km. Pudasjärven naapurikuntia ovat pohjoisessa Ranua ja Posio, idässä Taivalkoski ja Suomussalmi, etelässä Puolanka ja Utajärvi sekä lännessä Oulu ja Ii. Pudasjärven kaupungin alue jakaantuu 15 pääkylään: Aittojärvi, Hetekylä, Hirvaskoski, Iinattijärvi, Jaurakka-järvi, Jonku, Kipinä, Kurenalus (keskusta), Livo, Pintamo, Pudasjärvi, Puhoskylä, Sarakylä, Siurua ja Syötekylä.

Hallinnollinen asema

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

- Valtion paikallishallinnossa poliisihallinnon asioita hoitaa Pudasjärven poliisiasema/Oulun poliisilaitos.
- Yleisen edunvalvojan tehtäviä hoitaa ostopalveluna Pudasjärven ja Taivalkosken yleinen edunvalvoja/Pohjois-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiri/Oulun edunvalvontatoimisto.

- Käräjäoikeuden asioita hoitaa Oulun käräjäoikeus, joka toimii Oulussa ja Ylivieskassa ja sen istuntopaikat ovat Oulussa, Kuusamossa ja Ylivieskassa.
- Oikeusaputoimistojen lakiasioita hoitaa Pudasjärven sivuvastaanotto/Oulun oikeusaputoimisto.
- Ulosoton tehtäviä hoitaa Pudasjärven toimipaikka/Oulun seudun ulosottovirasto.
- Operatiivisesta syyttäjätöinnistä huolehtii Pohjois-Suomen syyttäjäalue.
- Tuomioistuimet: Hallinto-oikeuden asioita hoitaa Pohjois-Suomen hallinto-oikeus ja hovioikeuden asioita hoitaa Rovaniemen hovioikeus.
- Digi- ja väestöviraston lähin toimipiste on Oulussa.

Hyvän Olon Keskus Pirtissä on toiminut 1.6.2022 alkaen Kohtaamo -monipalvelupiste, josta saa apua työnhakuun, opintoasioihin, työnantaja-asioihin sekä päivittäin myös KELA-asiointiin (Kelan avustava neuvontapiste; tämän lisäksi Kela-palvelee Pirtissä ajanvarauksella kerran viikossa).

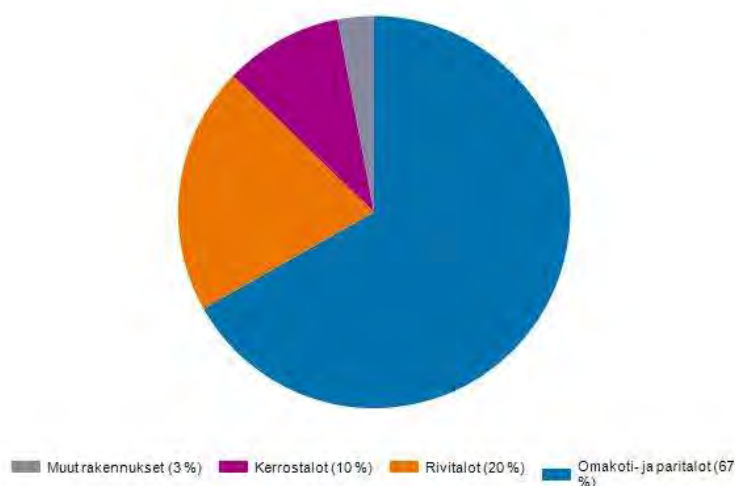
Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

Asuntokuntien tyyppi ja määrä Pudasjärvellä vuosina 2011 ja 2021 ilmenevät seuraavasta taulukosta. Asuntokunnat ovat vähentyneet muissa talotyypeissa kuin kerrostaloissa, joissa asuntokuntien määrä on lisääntynyt. Asuminen on edelleen erittäin omakotitalovaltaista.

	2011	2021
Omakoti- ja paritalot	2628	2505
Rivitalot	775	765
Kerrostalot	319	367
Muut rakennukset	141	112
Yhteensä	3863	3749

Taulukko: Asuntokunnat talotyypin mukaan Pudasjärvellä, (lähde: Tilastokeskus)

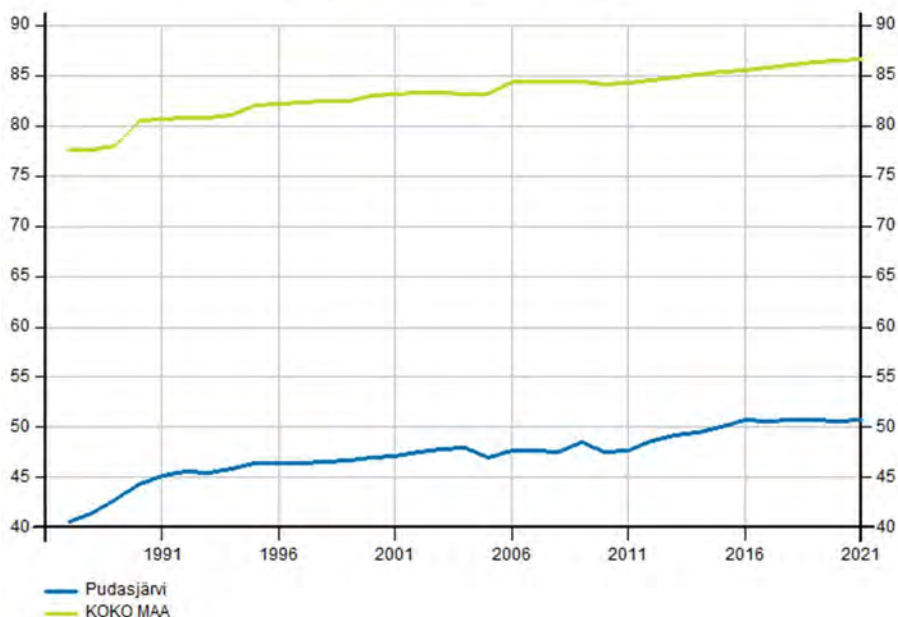
Asuntokunnat muuttujina Talotyyppi. Pudasjärvi, Kaikki asuntokunnat, Asuntokuntien lukumäärä, 2021.



Kuvaaja: Asuntokunnat Pudasjärvellä talotyypin mukaan v. 2021 (lähde: Tilastokeskus)

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus oli 87,2 % vuonna 2021. Vertailuna li 95,3 %, Oulu 45,0 %, Oulunkaaren seutukunta 72,2 % ja koko maa 38,2%. Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus oli 24,8 % vuonna 2021. Vertailuna li 18,2 %, Oulu 43,1 %, Oulunkaaren seutukunta 21,1 % ja koko maa 35,2 %.

Taajama-aste 1987-2021



Kuvaaja: Taajama-aste Pudasjärvellä ja koko maassa (lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2021)

Pudasjärven taajama-aste oli 50,7 % vuonna 2021. Vertailuna li 79,0 %, Oulu 96,8 %, Oulunkaaren seutukunta 62,2 % ja koko maa 86,7 %.

Väestöstä noin puolet asuu Kurenalan taajamassa ja sen välittömässä läheisyydessä. Muu väestö on jakaantunut kohtalaisen tasaisesti kaupungin alueelle vesistöjen ja pääteiden varsiin.

Toimintavuonna maankäytön suunnittelun painopisteenä oli Kurenalan keskustan ja kylien elinvoimaisuuden lisääminen sekä Syötteen alueen lomarakentamisen edistäminen.

Toimintavuonna laadittiin uusi asemakaava Nivankankaan alueelle. Kaavassa on 35 uutta rakennuspaikkaa asuinrakennuksille. Rakennuspaikat on mahdollista jakaa edelleen kahdeksi erilliseksi rakennuspaikaksi. Asemakaavojen muutoksia oli Kurenalla vireillä kaupungintalon ympäristössä ja Suojalinnan alueella. Syötteellä muutoksia oli vireillä Lähteenmäessä, Hulhavanahossa ja Iso-Syötteellä. Syötteellä asemakaavat ovat tarkoitettu pääasiallisesti lomarakentamiseen.

Tolpanvaaran tuulivoimapuiston rakentaminen on aloitettu. Uusia tuulivoimayleiskaavoja päätettiin ryhtyä laatimaan Yhteistuuli Kivarin, Yhteistuuli Pärjän ja Aittovaaran alueille. Tavoitteena Yhteistuulella on 56 tuulivoimalan ja Aittovaarassa 20-30 tuulivoimalan rakentaminen. Muidenkin tuulivoimayhtiöiden kiinnostus Pudasjärveä kohtaan on ollut kasvussa. Toimintavuonna valmistui Pudasjärven tuulivoimarakentamista ohjaava Pudasjärven tuulivoima 2023 hanke.

Rakentamattomia asuntotontteja on Kurenalla kohtalaisen paljon ja kaupunginkin omistuksessa niitä on lukumääräisesti useiden vuosien tarpeisiin. Rakentamista suunnittelevat ovat kuitenkin valitelleet tonttien huonoa tarjontaa. Tarjonnan parantamiseksi Nivankankaan asuntoalueen rakentaminen aloitetaan vuoden 2023 aikana. Uusien vuokra-asuntojen kysynnän arvioidaan lähitulevaisuudessa lisääntyvän.

Rivitalotontteja on Kurenalla tarjolla vain muutamia eikä niille ole ollut viime aikoina kysyntää. Kerrostalotontteja on tarjolla jonkin verran ja Tele-Posti -kiinteistön hankinnan myötä tarjontaa voidaan kaavamutoksella lisätä.

Pientalorakentaminen oli pääosin lomarakentamista. Uusia asuinpientaloja rakennettiin vuonna kaupungin alueelle muutamia kappaleita. Vapaa-ajan asuntojen rakentaminen oli vilkasta, erityisesti Syötteellä.

Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Vuoden 2022 lopussa Pudasjärven väkiluku tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan on 7593. Vuoden 2022 talousarviossa väestöennuste on asetettu ensisijaisesti niin, että negatiivinen kehitys hidastuu ja väestömäärän ennustettiin vähenevän 80 henkilöä edellisestä vuodesta. Pudasjärven väestön kehitys jatkui negatiivisena, väestön väheneminen v. 2022 ennakkotietojen mukaan on -109 asukasta edellisestä vuodesta.

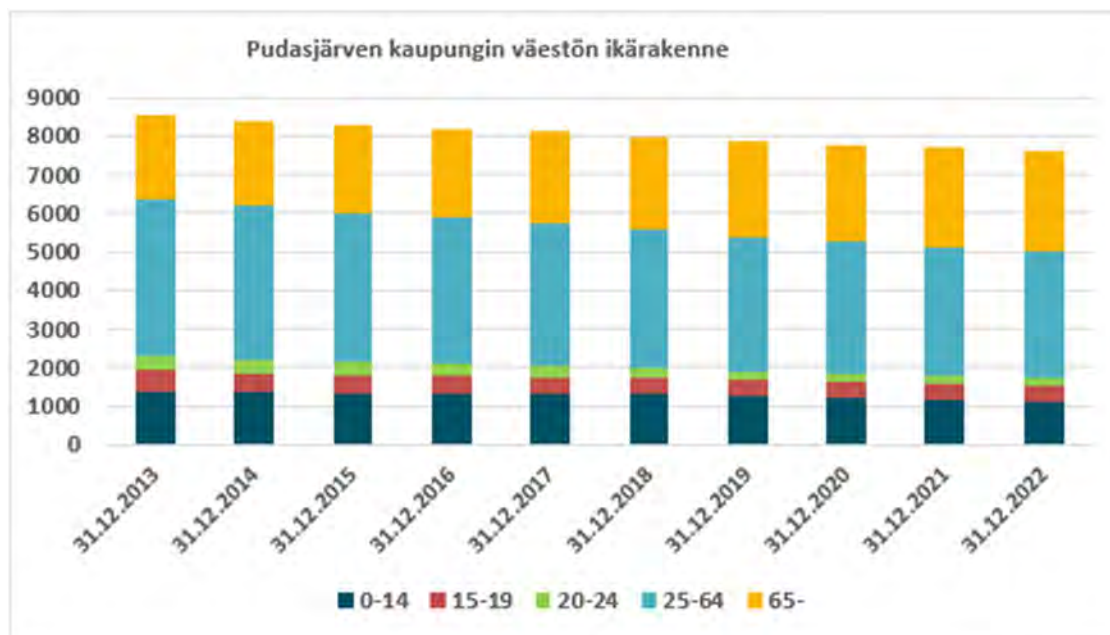
Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Väkiluvun korjaus	Väkiluku
2013	71	116	-45	-159	120	-84	1	8537
2014	93	105	-12	-195	73	-134	-4	8399
2015	77	117	-40	-194	80	-154	12	8257
2016	70	131	-61	-114	98	-77	7	8187
2017	64	117	-53	-93	59	-87	3	8103
2018	61	113	-52	-88	29	-111	-2	7990
2019	55	131	-76	-106	66	-116	-1	7873
2020	49	115	-66	-62	35	-93	-1	7779
2021	65	134	-69	-55	45	-79	2	7702
2022	40	115	-75	-57	24	-108	-1	7593

Taulukko: Väestönmuutokset 2013 - 2021 ja väestönmuutosten ennakkotiedot 2022 (lähde: Tilastokeskus)

Pudasjärven väkiluvun muutosta vuonna 2022 vuosineljänneksittäin on verrattu seuraavassa taulukossa muihin Oulunkaaren kuntiin ja eräisiin muihin Pohjois-Pohjanmaan kuntiin.

		1-3/22	4-6/22	7-9/22	10-12/22
Muutos	Pudasjärvi	3	-35	-38	-39
	li	11	-8	-25	-31
	Utajärvi	1	-7	-25	-14
	Vaala	-11	17	-35	-18
	Kuusamo	20	-54	-38	44
	Oulu	362	39	1529	377
	Taivalkoski	-17	-22	-36	-16
Väkiluku	Pudasjärvi	7705	7670	7632	7593
	li	9923	9915	9890	9859
	Utajärvi	2569	2562	2537	2523
	Vaala	2662	2679	2644	2626
	Kuusamo	15185	15131	15093	15137
	Oulu	209913	209952	211481	211858
	Taivalkoski	3896	3874	3838	3822

Kuvaaja: Väestömuutosten ennakkotiedot Pudasjärvellä ja eräissä Pohjois-Pohjanmaan kunnissa vuosineljänneksittäin v. 2022, Tilastokeskus.



Kuvaaja: Väestön ikärakenne 2013 - 2021 ja väestön ennakkollinen ikärakenne 2022 (lähde: Tilastokeskus)

Työllisyys ja työpaikat

Pohjois-Pohjanmaa

Pohjois-Pohjanmaalla oli joulukuun lopussa 20 700 työtöntä työnhakijaa, mikä on 350 työtöntä enemmän kuin vuosi sitten. Maakunnan työttömyysaste oli 10,5 % ja koko maassa se oli 9,9 %. Maakunnan sisällä alhaisin työttömyysaste oli Limingassa (6,5 %) ja korkein Pudasjärvellä (15,3 %). Oulussa työttömyysaste oli 12,3 %. Noin puolessa maakunnan kunnista työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi vuoden takaiseen verrattuna.

Uusien työpaikkojen määrä oli vähentynyt lähes kaikissa ammattiryhmässä vuoden 2021 joulukuuhun verrattuna. Joulukuun aikana Pohjois-Pohjanmaan TE-toimiston alueella oli avoinna kaikkiaan 10 400 työpaikkaa, joista uusia avoimia työpaikkoja oli yli 6 600. Työnantajat tarjosivat työpaikkoja erityisesti palvelu- ja myyntityöntekijöille (mm. lähihoitajat, myyjät, kokit, tarjoilutyöntekijät) sekä muut työntekijät ammattiryhmälle (mm. siivoojat, jätehuollon työntekijät, sanomalehtien jakajat).

Vähintään yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli joulukuussa 6 000. Määrä on sama, kuin edellisvuonna, mutta 1 400 vähemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömistä naisia oli 37 % ja miehiä 63 %. Naisten pitkäaikaistyöttömyys laski vuoden takaisesta 22,2 % ja miesten 16,4 %. Yli 2 vuotta työttömänä olleiden määrä on pysynyt koko vuoden samalla tasolla ja joulukuun lopussa heitä oli työttömänä lähes 3 400.

Alle 25-vuotiaita työttömiä oli joulukuussa 3 200, mikä on noin 160 työtöntä enemmän kuin vuosi sitten. Yli 50-vuotiaiden työttömien määrä oli 370 korkeampi kuin vuosi sitten (6 500). Työttömistä työnhakijoista miehiä oli 12 300 ja naisia 8 400. Vuoden 2021 joulukuusta miesten työttömyys on kasvanut 160:lla ja naisten työttömyys hieman vajaalla 200:lla.

Pohjois-Pohjanmaan aktiivointiaste oli joulukuun lopussa 25,6 %. Kaikkiaan 7 100 henkilöä oli rekisteröity työllistymistä edistävien palveluiden piiriin. Palveluissa olleista 40 % oli koulutuksessa: omaehtoisesti työttömyysetuudella opiskeli lähes 1 500 ja työvoimakoulutuksessa oli 1 400 opiskelijaa. Vuoden takaiseen verrattuna yksityiselle sektorille ja kuntiin työllistettyjen määrä kasvoi 400 henkilöllä. Myös vuorotteluvapaasijaisten sekä valmennuksessa olevien määrät kasvoivat vuoden takaiseen verrattuna. Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien henkilöiden määrä sen sijaan väheni 420:lla.

ja omaehtoisesti opiskelevien 260:llä.

Lähde: Pohjois-Pohjanmaan ELY-Keskuksen tiedote 27.1.2023.

Pudasjärven työttömyysaste on korkea. Pudasjärven työttömyysastetta vuosina 2016-2022 on verrattu seuraavassa taulukossa muihin Oulunkaaren kuntiin, koko Oulunkaareen ja eräisiin muihin Pohjois-Pohjanmaan kuntiin.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pudasjärvi	18,1	16,5	12,2	12,9	17,0	13,9	15,3
li	18,5	15,1	12,4	12,6	14,3	12,2	11,7
Vaala	17,7	16,8	13,6	13,1	17,7	14,4	12,9
Utajärvi	15,7	13,7	10,6	10,0	13,0	11,6	11,4
Taivalkoski	16,8	15,5	13,3	13,8	15,2	12,3	11,8
Kuusamo	13,4	11,8	9,9	9,9	13,1	9,4	10,2
Oulu	17,1	14,2	12,0	12,0	14,5	12,2	12,3
Oulunkaari	17,9	15,6	12,2	12,4	15,4	12,9	13,0
KOKO MAA	13,6	11,2	9,7	9,8	13,6	10,5	9,9

Taulukko: Työttömyysaste Pudasjärvellä ja eräillä muilla alueilla, Tilastokeskus

Pudasjärvi

Työpaikkojen jakautumista Pudasjärvellä eri toimialoille kuvataan seuraavassa taulukossa. Maatalouden työpaikat ovat vähentyneet kymmenessä vuodessa nopeasti muiden toimialojen työpaikkojen määrän pysyessä noin ennallaan tai lisääntyessä. Työpaikkojen kokonaismäärä on laskenut vuodesta 2011 mutta noussut vuodesta 2016.

	2011	2016	2021
Maatalous, metsätalous ja kalatalous	387	340	283
Kaivostoiminta ja louhinta	16	21	15
Teollisuus	330	265	356
Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta	14	7	8
Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ymp.	12	11	15
Rakentaminen	159	140	127
Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvojen ja moottorip. korj.	239	244	227
Kuljetus ja varastointi	163	144	168
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	124	111	127
Informaatio ja viestintä	19	16	14
Rahoitus- ja vakuutustoiminta	24	19	20
Kiinteistöalan toiminta	6	9	12
Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	58	50	59
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	118	136	135
Julkinen hallinto ja maanpuolustus	117	102	102
Koulutus	178	173	170
Terveys- ja sosiaalipalvelut	489	506	489
Taiteet, viihde ja virkistys	34	44	45
Muu palvelutoiminta	92	81	77
Kotitalouksien toiminta työnantajina; kotitalouksien eriyttämätön t.	0	13	14
Kansainvälisten organisaatioiden ja toimielinten toiminta	0	0	0

Tuntematon	54	43	31
Toimialat yhteensä	2633	2475	2494

Taulukko: Alueella työssäkäyvät (työpaikat), Tilastokeskus.

Työttömyyttä Pudasjärvellä vuosina 2020-2022 kuvataan seuraavassa taulukossa. Työttömien työnhakijoiden määrä on kasvanut edellisestä vuodesta, mutta pitkäaikaistyöttömien määrä vähentynyt. Avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta. Työttömissä työnhakijoissa on miehiä yli kaksinkertainen määrä naisiin verrattuna.

	2020	2021	2022
Työnhakijoita laskentapäivänä (lkm.)	986	807	741
Työttömät työnhakijat laskentapäivänä (lkm.)	504	403	449
TK:n Työssäkäyntitilaston työvoima (lkm.)	2964	2904	2936
Työttömät työnhakijat, miehet (lkm.)	338	269	316
Työttömät työnhakijat, naiset (lkm.)	166	134	133
Alle 20-v. työttömät työnhakijat (lkm.)	13	9	7
Alle 25-v. työttömät työnhakijat (lkm.)	51	40	33
Yli 50-v. työttömät työnhakijat (lkm.)	251	225	232
Vamm./pitkäaik.sair. työttömät työnhakijat (lkm.)	98	89	103
Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita laskentapäivänä (lkm.)	12	17	12
Pitkäaikaistyöttömät (lkm.)	104	127	97
Kassan jäseniä työttömistä työnhakijoista laskentapäivänä (lkm.)	556	440	406
Kokoaikaisesti lomautetut laskentapäivänä (lkm.)	104	38	95
Lyhennetyllä työviikolla laskentapäivänä (lkm.)	14	14	...
Työllistettynä olevat laskentapäivänä (lkm.)	50	58	79
Työharj./työelämävalmennuksessa olevat laskentapäivänä (lkm.)	0	0	0
Työ- ja koulutuskokeilussa olevat laskentapäivänä (lkm.)
Työvoimakoulutuksessa olevat laskentapäivänä (lkm.)	14	14	28
Valmennuksessa olevat laskentapäivänä (lkm.)
Muissa palveluissa olevat laskentapäivänä (lkm.)	98	65	50
Avoimet työpaikat kuukauden laskentapäivänä (lkm.)	52	65	43
Uudet avoimet työpaikat kuukauden aikana (lkm.)	43	48	40

Taulukko: Työttömät työnhakijat eri ryhmissä, palveluissa olevat ja avoimet työpaikat kuukauden lopussa Pudasjärvellä, Tilastokeskus

Pudasjärven kaupungin yhteistyö muiden kuntien kanssa

Kuntalain 49 §:n mukaan kunnat ja kuntayhtymät voivat sopimuksen nojalla hoitaa tehtäviään yhdessä. Kuntien julkisoikeudellisen yhteistoiminnan muotoja ovat yhteinen toimielin, yhteinen virka, sopimus viranomaistehtävän hoitamisesta ja kuntayhtymä.

Pudasjärvi tekee yhteistyötä Taivalkosken kunnan kanssa rakennusvalvontapalveluiden järjestämisessä (palveluiden myynti) ja lin, Vaalan ja Utajärven kuntien kanssa ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palveluiden järjestämisessä toimien Oulunkaaren ympäristöpalveluiden isäntäkuntana. Pudasjärvi tuottaa myös valtion järjestämisvastuulla olevan yleisen edunvalvojan palvelut Taivalkoskelle.

1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottaminen Oulunkaaren kuntayhtymän toimesta päättyi järjestämisvastuun siirryttyä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle (Pohde) 1.1.2023. Tässä yhteydessä kuntouttavan työtoiminnan ja Karhupajan henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella hyvinvointialueen palvelukseen. Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena toiminnan euromääräinen volyymi laskee kaikissa Suomen kunnissa keskimäärin noin puoleen ja opetuksen järjestäminen nousee kuntien euromääräisesti suurimmaksi toiminnaksi.

Ruokapalvelut siirtyivät vuoden päättyessä liikkeenluovutuksella in house -yhtiö PPP-Köökki Oy:n toiminnaksi. Ruokapalvelujen, kuntouttavan työtoiminnan ja Karhupajan toimintojen siirtymisen myötä kaupungin henkilöstöstä siirtyi yhteensä 29 työntekijää PPP-Köökki Oy:lle ja Pohteelle.

ICT-palveluiden sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden tuottaminen Pudasjärven kaupungille Oulunkaaren kuntayhtymän toimesta päättyi 31.12.2022. ICT-palveluntuottajaksi valittiin in house -yhtiö Lapid Oy ja talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden tuottajaksi Monetra Oulu Oy, molemmat 1.1.2023 alkaen.

Tekninen ja ympäristötoiminta ja sivistystoimiala ylittivät muutetun talousarvion huomattavasti. Sen sijaan sosiaali- ja terveyspalvelut alittivat ja verotulot ylittivät talousarvion selvästi.

Kiinteistöohjelman liittyvän alaskirjauksen jälkeen talousarviovuoden toteuma painuu 72 t € alijäämäiseksi. Kyseessä on kaupungille toinen perättäinen alijäämäinen vuosi. Kaupungin tulorahoitus ei ole riittävä suhteessa menoihin, minkä osoittaa talouden tunnusluvuista vuosikate/poistot, joka vuonna 2022 on 90 (tulisi olla vähintään 100).

Talouden sopeutusohjelma vuosille 2021-2023 ei ole toteutunut täysin. Ohjelman mukaisista vuosille 2021-2022 osoitetuista 2,3 M€ säästöistä jäi toteutumatta vuoden 2022 loppuun mennessä noin 635 t €.

1.1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Toimintakertomuksessa esitetään henkilöstömäärä, sen kokonaismuutos tilinpäätösvuonna, palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella sekä mahdolliset olennaiset muutokset henkilöstöä koskevissa tunnusluvuissa. Lisäksi tehtäväkohtainen henkilöstömääräselvitys annetaan liitetiedoissa. Tarkemmin henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut ja henkilöstöpoliittisten strategisten linjauksien toteutuminen on kuvattu erillisessä Pudasjärven kaupungin henkilöstöraportissa.

Talousarvion yhteydessä tehdyssä henkilöstösuunnitelmassa vuodelle 2022 arvioitiin henkilöstövoimavarojen kehittyvän seuraavasti:

Pudasjärven kaupunki	TP2020	TA2021	TA2022	TS2023	TS2024
Henkilöstön määrä	lkm	lkm	lkm	lkm	lkm
Hallintotoiminta	67	70	70	66	64
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	230	222	233	233	233
Tekninen ja ympäristötoiminta	41	35	37	36	36
Yhteensä	338	327	340	335	333

Talousarvio 2022 - henkilöstösuunnitelma (lähde: talousarviokirja v. 2022)

Toteutunut henkilöstömäärä oli vuoden 2022 lopussa 352 (2021/ 340) henkilöä ilman sivutoimisia. Verrattuna henkilöstösuunnitelman toteutumiseen TA2022 ja henkilöstömäärän kehittymiseen on havaittavissa, että henkilöstömäärä ylittää suunnitellun sivistys- ja hyvinvointitoiminnassa 8 työntekijällä ja 5 työntekijällä tekninen- ja ympäristötoiminnassa. Hallintotoiminnassa alitettiin henkilöstösuunnitelma -1 työntekijä.

Henkilöstömäärä oli vuoden 2022 lopussa 352 henkilöä ilman sivutoimisia (v.2021, 340) eli henkilötyövuosina 326,4 (v.2021, 315,8). Henkilöstöstä 257 työntekijää eli 73 % työskenteli vakinaisessa palvelussuhteessa (v.2021, 250 työntekijää eli 74,5 %). Vuonna 2022 määräaikaisten osuus henkilöstöstä oli 27 % (v. 2021, 26,5 %).

Henkilöstöstä vuonna 2021 työskenteli vakinaisessa palvelussuhteessa 257 henkilöä. Vuonna 2022 Henkilöstön määrä oli 397 henkilöä (2021/391).

Vuodet	31.12.2021		31.12.2022		Muutos henk.
	lkm	%	lkm	%	
Henkilöstömäärä					
vakinaiset	250	63,9	257	64,7	7
määräaikaiset	133	34,0	123	31,0	-10
työllistetyt	8	2,0	17	4,3	9
Yhteensä	391	100,0	397	100,0	6

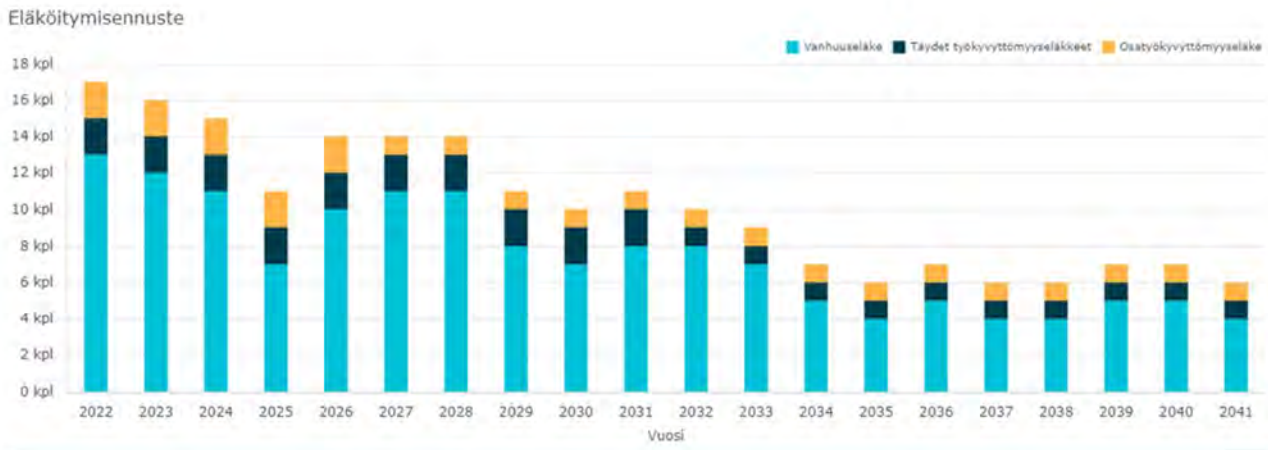
Taulukko: Henkilöstömäärä 31.12.2021 ja 31.12.2022 (lähde: palkkahallinnon järjestelmä)

Vakinaisen henkilökunnan määrä lisääntyi 7 henkilöllä. Määräaikaisia palvelussuhteita päättyi 63, määräaikaisen palvelussuhteen vakinaistamisia oli 18 palvelussuhteessa. Vakinaisia palvelussuhteita 14 ja määräaikaisia palvelussuhteita päättyi 15 johtuen hyvinvointialueudistuksesta. Määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 140 (2021/90) henkilöä, joista tilinpäätöspäivänä 2022 oli 17 työllistettyä ja oppisopimussuhteisia 1 henkilöä. Sivutoimisia 31.12.2022 oli 45 henkilöä (2021/51 henkilöä).

Henkilöstömäärässä on huomioitu määräaikaiset aineenopettajat ja lisäksi on palkattuna Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä korona-avustuksella määräaikaisia luokanopettajia sekä koulunkäynninohjaajia. Muutamia tehtäviä tai virkoja on ollut päällekkäisiä johtuen eläköitymisestä tai henkilöstön vaihtuvuudesta. Uusia vakinaisia tehtäviä on tullut 4 ja ruokapalveluista vakinaistettiin 4 työntekijää ennen henkilöstösiirtoja. Joten tilastollisesti tilinpäätöspäivänä ei voida sanoa, että varsinaisesti henkilöstömäärässä olisi suuria olennaisia muutoksia tapahtunut verrattuna vuoteen 2021.

Sivutoimisia työntekijöitä on kansalaisopiston tuntiopettajissa, jossa sivutoimisten henkilöstömäärä on hieman laskenut. Sivutoimisissa kerhonohjaajina, apuohjaajina ja opetuksen avustajina oli 14 henkilöä kouluilla, nuorisotoimessa ja kansalaisopistolla.

Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2022–2032 aikana yhteensä 88 henkilöä (vakinaisen). Hallintotoimesta 12, sivistys- ja hyvinvointitoimesta 65 ja tekninen ja ympäristötoimesta 11 henkilöä. Vakinaisesta henkilökunnasta eläköityy ennusteen mukaan 10 vuoden aikana 34,2 % henkilöstöstä. Eläköitymisennusteessa ei ole enää vuodelle 2022 ja eteenpäin huomioitu hyvinvointialueelle siirtynyttä henkilöstöä.



Taulukko: Tilasto eläkepoistumasta (henkilöä) Pudasjärven kaupungin osalta v. 2022-2041 (lähde: Keva)

Pudasjärven kaupungin henkilöstön eläköitymistä kuvataan tarkemmin erillisessä henkilöstöraportissa.

Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoista kouluttautumista. Koulutuskorvausta vuodelta 2022 on haettu Työllisyysrahastolta 26.1.2023 ja hakemuksen perusteella koulutuskorvausta on 1.3.2022 myönnetty 2 934,67 €. Henkilöstön koulutukseen käytettiin tilinpäätöstietojen mukaan 2022 vuonna 67,3 % varatusta 66 750 euron määrärahasta, yhteensä 44 947 euroa (v.2021, 63 136 €). Luku ei sisällä kaikkea koulutukseen käytettyjä kustannuksia, koska muita oheiskuluja (matkat, ateriat ym.) ei aina ole kirjattu koulutuskustannuksiin. Luvussa ei näy myöskään sisäisen koulutuksen kustannukset.

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa Oulunkaaren Työterveys Oy. Työterveyshuollon kustannukset vuonna 2022 olivat 165 729 euroa, 113,7 % talousarvion määrärahasta. Näistä Kelan korvattavia kustannuksia oli 155 895 euroa (2021/135 028 euroa). Työterveyshuollon kustannukset ovat nousseet 20 866,69 euroa verrattuna vuoteen 2021 ja sairaanhoidon kustannukset ovat nousseet 24 641,39 euroa (25,29 %). Työterveyshuollon kustannukset ovat laskeneet n. 5000 euroa verrattuna vuoteen 2019. Työterveyshuollon mukaan isoin ja rahallisesti merkittävin syy oli työterveyshuollossa työntekijäpula, työterveyshoitaja ja työterveyslääkärit. Vuoden 2022 ensimmäiset kuukaudet olivat vielä koronan vuoksi poikkeuksellisia. Työterveyshuollon kustannukset nousivat, sairauspoissaolot pitkittyivät ja sairauspoissaolopäivien määrä sekä sairauspoissaolojen kustannukset kasvoivat räjähdysmäisesti. Lääkäreiden vastaanottoaikojen saatavuudesta vuonna 2022 tilanne on ollut heikko ja vastaanottoaikoja ei ole ollut riittävästi saatavilla.

Sairauspoissaolot kasvoivat voimakkaasti. Sairauspoissaolojen kasvu on ollut valtakunnallinen ilmiö lähes kaikilla työnantajilla. Työikäisten sairastaminen kasvoi kymmeniä prosentteja vertailtaessa vuotta 2022 vuoden 2021 tilastoon. Valtakunnallisesti eniten poissaoloja aiheuttivat hengitystie- ja koronainfektiot. Syksyn ja loppuvuoden aikainen lukuisten flunssavirusten liikkeelläolo aiheutti myös poissaoloissa räjähdysmäisen kasvun. Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 yhteensä 6087 kalenteripäivää (v. 2021, 4638 kpv). Sairauspoissaolot nousivat reilusti verrattuna vuoteen 2021, joka merkitsi kasvua 23,08 % kalenteripäivinä 1 449 päivää.

Niiden palkansaajien osuus, jotka eivät ole olleet yhtään työpäivää pois töistä sairauden takia oli vuonna 2022 yhteensä 21,2 % (v. 2021, 32,90 %). Sairauslomalla on ollut vuonna 2022 yhteensä 313 työntekijää (v. 2021, 265) ja 84 työntekijää ei ole ollut yhtään päivää sairauslomalla (v. 2021, 126).

Kaupungin talouden tasapainottaminen vaatii henkilöstömenojen hallintaa, mutta samanaikaisesti on kiinnitettävä yhä enemmän huomiota avainhenkilöriskeihin ja niiden hallintaan sekä riittävän ja osaan työvoiman saamiseen. Hyvä työnantajakuva, työhyvinvointiin panostaminen, sujuvat rekrytointiprosessit, kilpailukykyinen palkkaus ja vakaa henkilöstöpolitiikka ovat keskeisiä asioita osajien

saamiseksi ja pitämiseksi kaupungin organisaatiossa.

Henkilöstökulut toiminta-alueittain	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Henkilöstökulut	-16 724 290	-15 402 644	-530 600	-15 933 244	-17 445 869	109,49 %	-1 512 625
HALLINTOTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-2 012 100	-1 958 978		-1 958 978	-2 160 565	110,29 %	-201 587
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 867 211	-1 831 224		-1 831 224	-1 955 165	106,77 %	-123 941
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-11 008 430	-9 776 158	-460 000	-10 236 158	-11 321 587	110,60 %	-1 085 429
TEKNINEN TOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 836 549	-1 836 284	-70 600	-1 906 884	-2 008 552	105,33 %	-101 668

Henkilöstökulut olivat alkuperäisessä talousarviossa 15 402 644 € ja valtuuston hyväksymässä muutetussa talousarviossa 15 933 244 €. Henkilöstökulut vuonna 2022 toteutuivat yhteensä 17 445 869 euron suuruisina, toteutuma oli 109,5 % verrattuna TA2022+Muutos2022. Ulkoisista toimintakuluista henkilöstökulujen osuus v. 2022 on 23,9 %. Henkilöstökulut nousivat 721 580 euroa (4,3 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunta-alalle sovittiin Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n sekä JAU:n ja Jukon väliset kolmivuotiset työ- ja virkaehtosopimukset ajalle 1.5.2022–30.4.2025. Vuonna 2022 sopimuskorotukset ovat yhteensä 2,55 %. Vuosikeskiarvovertailussa vuonna 2022 työvoimakustannukset nousivat keskimäärin 1,76 %. Palkkakustannusten vaikutus oli vuonna 2022 seuraavasti;

1.6.2022: Yleiskorotus 2 % sekä tehtäväkohtaisiin palkkoihin että henkilökohtaisiin lisiin

1.10.2022: Keskitetty järjestelyerä 0,5 %. Lisäksi perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmän muuttaminen.

Suurin ylitys henkilöstökuluissa on sivistys- ja hyvinvointitoiminnassa, jossa kaikki hankepalkat näkyvät palkkakustannuksissa ylityksenä, vaikka niihin olisikin tuloa. Hankepalkoissa on edelleenkin suurimmat ylitykset. Varhaiskasvatukseen hanketuloja saatiin noin 450 000 euroa, joista menoja on 2022 vuodelle kohdistunut noin 230 000 euroa. Lisäksi kustannuksia on tullut Harrastamisen Pudasjärven mallista yhteensä 160 000 euroa, josta 115 000 euroa on henkilöstökuluja (kerho-ohjaajat ja opettajien erilliskorvaukset). Puistolän yksiköstä arvio on loppuvuoden lisäkuluiksi 38 000 euroa ja Pikku-Piitun päiväkodin liikkeen luovutus syyskuussa 2021 näkyy nyt kokonaisuutena vuodelle 2022 henkilöstökuluissa. Sairausajan palkoissa ylitystä tuli reilut 160 000 euroa.

Hallintotoimessa henkilöstökuluissa ylitystä oli reilu 200 000 euroa, henkilöstökulujen ylitykseen vaikuttaa mm. resurssipäällikön ja taloussuunnittelijan palkkakulut, joihin ei ollut varausta talousarviossa. Hankkeista Vahvaksi-hankkeen saama jatkoaika ja Tekijöitä Pudasjärvelle -hankkeen palkkakuluja ei ollut talousarviossa. Hankkeiden osalta ylitys kompensoituu hankkeiden rahoitustuloissa. Palkkatuki- ja velvoitetöyöllistettyjä oli 9 henkilöä enemmän kuin vuonna 2021 ja näiden osalta palkkakulut olivat verrattuna vuoteen 2021 noin 60 000 euroa enemmän. Viranhaltijoiden ja työntekijöiden kouspalkkioissa oli myös jonkin verran ylitystä talousarvioon verrattuna.

Teknisessä ja ympäristötoiminnassa henkilöstökulut ylittyivät noin 100 000 euroa, pääasiassa johtuen pitkistä sairauslomista ja sijaistarpeesta ruokapalveluissa noin 73 000 euroa. Henkilöstökulujen ylitykseen vaikutti myös palkkakuluissa palvelusuunnittelijan, asuminen ja eläminen, sekä liikennepuiston kesätyöntekijöiden palkkakulut, joihin ei ollut varausta talousarviossa.

1.1.6 YMPÄRISTÖASIAT

Oulunkaaren ympäristöpalveluiden ympäristönsuojeluraportti

Oulunkaaren ympäristölautakunta on hyväksynyt 23.2.2023 § 17 Oulunkaaren ympäristöpalveluiden Ympäristönsuojelun raportin vuodelta 2022.

Pohjaveden tarkkailut

Törrönkankaan pohjavesitarkkailua suoritetaan yhdessä Törrönkankaan toimijoiden kanssa (Pudasjärven Lämpö Oy, Kontiotuote Oy, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, OSAO/hevostalli, Pudasjärven Vesiosuuskunta). Tarkkailua suoritettiin kertomusvuonna Afry Finland Oy. Pudasjärven kaupungin 63 % omistaman KOY Pudasjärven Teurastamon osalta alueen pohjaveden tarkkailua seurataan yhteistarkkailuna Pudasjärven vesiosuuskunnan sekä Kontiotuotteen kanssa, kerran vuodessa otettavien näyttein. Tarkkailutulokset eivät ole antaneet aiheutta lisätoimenpiteisiin.

Pudasjärven kaupungin tekninen ja ympäristötoiminta on teettänyt Korentokankaan, Törrönkankaan ja Auralankankaan pohjavesien uudet suojelusuunnitelmat. Hankkeelle saanut Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskukselta 50% avustus. Työn toteutti Sweco Infra & Rail Oy.

Jätehuolto

Jätehuollon viranomaistehtävistä huolehtii seudullinen jätehuoltojaosto. Se toimii Hailuodon, Iin, Kempeleen, Lumijoen, Oulun ja Pudasjärven yhteisenä jätehuoltoviranomaisena. Kiertokaari Oy järjestää kunnalle kuuluvat jätehuoltopalvelut. Palveluja ovat esimerkiksi toimialueen jätteenkäsittelyn järjestäminen, jäteneuvonta ja jätteen synnyn ehkäisyn, kierrätyksen ja hyötykäytön edistäminen. Jäteasemapalvelut, kotitalouksien vaarallisen jätteen jätehuolto, puutarhajätteen vastaanotto sekä erilaiset keräytempaukset täydentävät palveluja.

Jätehuollon valvontatehtävät kuuluvat ympäristönsuojeluviranomaisille. Valvontaviranomaisena Oulunkaaren ympäristölautakunta.

Jätteen siirtokuormausasema, Kuusamontie 823 B

Jätteen siirtokuormausaseman toimintaa ylläpitää Kiertokaari Oy. Alueelle voidaan toimittaa suurikokoiset sekajätteet, kuten mm. rikkiäiset huonekalut ja pienet määrät rakennusjätettä. Jäte on maksullista. Lisäksi alueelle otetaan veloitus vastaan pieniä määriä kotitalouksien puutarhajätteitä.

Viereisen suljetun kaatopaikan tarkkailua on suoritettu tarkkailuohjelman mukaisesti kaatopaikkavesien sekä ympäristön pohja- ja pintavesien tarkkailuna. Tarkkailua suorittaa Afry Finland Oy. Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskus suorittaa valvontasuunnitelmansa mukaista seuranta suljetulle kaatopaikalle. Suljetut kaatopaikat kuuluvat valvontaluokkaan 4, mikä tarkoittaa määräaikaistarkastusta vähintään kerran lupakaudessa tai kerran 5-10 vuodessa. Edellinen tarkastus on tehty 30.8.2018. Jälkitarkkailua varten on asetettu 18.000 euron suuruinen vakuus, joka on päättynyt 28.2.2022.

Syötteen vesi- ja viemärlaitos

Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen pumppaamoiden saneerausta on toteutettu aikaisemmin laaditun suunnitelman mukaisesti parantaen laitoksen huoltovarmuutta. Verkoston korjaustöillä on vuotovesien määrää saatu pienennettyä mikä on vähentänyt puhdistamon ympäristökuormaa. Jätevedenpuhdistamon käyttö-, päästö-, vesistö- ja kalataloustarkkailu sekä raportointi toteutetaan lijoen alaosan yhteistarkkailuohjelman mukaisesti. Uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelu on käynnistetty ja ympäristölupahakemus jätetty käsittelyyn.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Pudasjärven kaupunki noudattaa vakuuttamiskäytännössään kaupunginhallituksen hyväksymää periaatetta riskienhallinnan järjestämisestä ja vakuutusikäytännöstä. Vakuuttamispolitiikka/perustiedot vakuutuksista sisältää mm. suojeluohjeet, riskienhallinta ja vakuuttamisohjelman vuositarkistuksen. Kaupungin vakuutukset hoitaa OP Pohjola Vakuutus 1.1.2018 alkaen.

Tulvariskit

Maa- ja metsätalousministeriö on määritellyt vesistöalueiden ja merenrantojen merkittävät tulvariski-alueet. Pudasjärvi on nimetty merkittäväksi tulvariskialueeksi Maa- ja Metsätalousministeriön päätöksellä vuonna 2012.

lijoelle on laadittu tulvariskien hallintasuunnitelma vuonna 2016 ja se on päivitetty vuonna 2021. Vuonna 2021 tulvariskien hallintasuunnitelma on toteutettu paikkatietopohjaisena nettisovelluksena. Uuden esitystavan tarkoituksena on auttaa hahmottamaan tulvienhallintaa kokonaisuutena koko vesistöalueella ja mahdollistaa laajempi yleisön osallistuminen tulvariskien hallintaan. Tulvariskien hallintasuunnitelman tavoitteena on vähentää vesistötulvasta aiheutuvia vahingollisia seurauksia erityisesti Pudasjärven keskustan alueella. Lisäksi pyritään siihen, että vesistötuivistuista aiheutuvat vahingolliset seuraukset koko vesistöalueella jäävät kokonaisuutena mahdollisimman vähäisiksi. Suunnitelmaan sisältyi ns. SOVA-lain (200/2005) mukaisesti laadittu ympäristöselostus.

2022 toteutettiin tulvapenkereiden ja hulevesijärjestelmän pumppaamoiden saneeraus ja automaatio sekä pumppauskeskuksien etävalvonta. Hankkeelle saatiin Pohjois-Pohjanmaan ELY keskuksen 50% avustus.

Muut ympäristöasiat

Syötteelle on toteutettu kaupungin esityksestä ja Metsähallituksen toimesta hulevesien hallinnan yleissuunnitelma ja valuma-alueitoitus. Kaupunki on toteuttanut mittavat hulevesijärjestelyt viivästyksittäen Ollukantien rakentamisen yhteydessä. Metsähallitus on toteuttanut omia toimenpiteitään hallinnoimallaan kaava-alueella.

Muut asiat

Kaupungin käytössä oleva kirjanpito-ohjelma ei mahdollista tällä hetkellä taloudellista raportointia ympäristöasioiden kirjaamisesta vaan ne on esitetty osana kaupungin varsinaista tilinpäätöstä.

1.1.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Pudasjärven kaupungin kuntastrategian mukaisissa arvoissa osoitetaan kunnioitusta ja avarakatseisuutta kaikkia ihmisiä kohtaan. Kaupungissa on laadittu henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma 2021-2023 (Kh 29.9.2021 § 314).

Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Esittelijät, kaupunginhallituksen ja viranomaislautakunnan jäsenet ja varajäsenet sekä toimielinten puheenjohtajisto ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset pieniä puutteita lukuun ottamatta. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon ja lahjontaan liittyviä riskejä.

1.1.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Valtuusto on hyväksynyt talouden sopeutusohjelman vuosille 2021-2023 10.12.2020 § 50. Ohjelmalla on sitouduttu 3 056 100 € sopeuttamiseen vuosina 2021-2023.

Korkotaso on noussut merkittävästi ja korkojen arvioidaan jäävän vuosiksi totuttua korkeammalle tasolle, millä on iso vaikutus kaupungin talouteen vuodesta 2023 alkaen. Myös kallis kunta-alan palkkatarkaisu ja inflaatio lisäävät kaupungin menoja osin ennakoimattomasti.

Valtakunnallinen sote-menojen kasvu vuosina 2021-2022 aiheuttaa kunnille takautuvia ja pysyviä valtionosuusleikkauksia. Lisäksi valtion velkaantuminen johtanee väistämättä kuntien rahoituksen vähentämiseen. TE2024-uudistuksen, jolla työllisyys- ja elinkeinopalvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta kuntien (kuntien muodostaminen työllisyysalueiden) järjestettäväksi, arvioidaan aiheuttavan Pudasjärven kaupungille useiden satojen tuhansien vuosittaiset lisämenot.

Merkittävä tulorahoituksen lisäämispotentiaali arvioidaan olevan tuulivoiman kiinteistöverotuotolla sekä kunnan tuloveroprosentin korottamisella. Vuodesta 2024 alkaen Tolpanvaaran tuulipuiston arvioidaan tuottavan kiinteistövero n. 400 t € vuodessa. Muiden mahdollisten tuulipuistojen kiinteistöverotuoton realisoituminen alkaa aikaisimmillaan puolenkymmenen vuoden kuluttua. Maltillinen tulorahoituspotentiaalin lisäämismahdollisuus on luvattomien rakennusten kiinteistöverotuksen piiriin saamisella, johon liittyen on käynnistetty toimenpiteet v. 2022.

Talouden sopeuttamistarpeen mittaluokka tarkentuu huhtikuussa 2023 saatavassa päivitetystä talouden painelaskelmasta ja elokuussa soteuudistuksessa johtuvien valtionosuusleikkausten tason selvitessä.

Vuoden 2023 arvioidaan kuitenkin toteutuvan jonkin verran ylijäämäisenä johtuen Oulunkaaren kuntayhtymän purusta saatavasta kertaluonteisesta erästä.

1.1.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Valtuusto on hyväksynyt 10.2.2014 Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja hallitus 13.5.2014 ohjeistuksen. Toiminta-alueet raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana osavuosikatsauksia ja tilinpäätöstä. Kuntakonsernin yhtiöt määrittelevät ja luokittelevat omat riskinsä sekä raportoivat niistä kaupungille vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

RISKITAUUKKO

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pitkäkestoiset sähkökatkokset	On merkitystä	Valmiussuunnittelussa otettu huomioon varavoimakäyttöiset tilat, Ruokahuollon toimintojen varmistaminen, Varavoimakoneiden toiminnan varmistaminen	Sähkötoimituksen valtakunnalliset rajoitukset eivät onneksi toteutuneet 2022 aikana. Riski pienenee kun sähköverkkoa kaivetaan maahan tehostetusti Pudasjärven alueella 2023-2025. Keskeisten kohteiden varavirransaanti on varmistettu varavoimakoneiden olemassaololla, mutta investointejakin tarvitaan. Yksityisten talouksien omavarautumista tulee pyrkiä parantamaan viestimällä kotivarasta 72h.

Liikenteeseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Työllistämistoimessa on käytössä pakettiauto.	Marginaalinen merkitys	Kalusto huolletaan säännöllisesti. Karhupajan toiminta siirtynyt Pohteelle 1.1.2023 alkaen.	Karhupajan toiminta ja pakettiauto siirtyivät Pohteelle 1.1.2023 alkaen.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta.	Huomattava merkitys	Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitettävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomioidaan riittävä aikataulu ja turvallisuus.	Nykyiset toimenpiteet riittävät. Kuljetusten kokonaistarkastelua on syytä suunnitella talousnäkökulmasta. Kuljetuskustannusten nousu on ollut huomattavaa.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Äkillisten sääilmiöiden vaikutus liikenteeseen	On merkitystä	Ennakkosuunnitelman laadinta	Laajamittainen ja pitkäkestoinen liikenneverkon häiriö on epätodennäköinen. Sähköiset palvelut liikenneverkon tilan tiedottamisesta, ylläpitotoimenpiteiden seurannasta ja palautekanavista kehittyvät koko ajan. Järjestelmistä ja niiden toiminnasta tulee viestiä aktiivisesti kuntalaisille jotta yhteydenotot ohjautuvat oikealle taholle ja asianhoito nopeutuu. Sään ääri-ilmiöt ja vuodenaikojen voimakkaat vaihtelut todennäköisesti lisääntyvät tulevaisuudessa.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tiestön kunnan heikkeneminen	Huomattava merkitys	Tiestön kuntotiedon kerääminen, Äkillisten korjaustarpeiden toteuttaminen nopeasti käyttötalousmenoista	Toistaiseksi tiestön ylläpito ja kunnostus on ollut riittävällä ylläpitävällä tasolla. Soratieverkon taso tulee todennäköisesti hiljalleen heikkenemään niin valtion kuin kaupungin- sekä yksityistietieverkon osalta johtuen vähäisistä määrärahoista. Todennäköisesti kelirikkokaudet pitenevät ja häiriöt lisääntyvät. Kaupungin yhteisalueurakassa on tehty tietoisia säästötoimenpiteitä jättämällä yksikköhintaisia sorastuksia tekemättä. Kaupunki on kumminkin myöntänyt myös huomattavia korjausavustuksia valtionavustuksen saaneille yksityisteille.
---	---------------------	---	---

Rahoitukseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Käyttämättömien kiinteistöjen käyttötalousrasite	Huomattava merkitys	Kiinteistörekisterin ajantasaisuus, Tarkkojen kululaskelmien esittäminen	Kiinteistöohjelma on ajantasalla ja alaskirjauksia on pystytty toteuttamaan suunnitelman mukaisesti. Käyttämättömien kiinteistöjen vaikutus käyttötalouteen on edelleen merkittävä ja energian- ja palveluiden hinnannousu on edelleen heikentänyt tilannetta.

<p>Hallintotoiminta: Lainojen korkotason nousu. Tulorahoituksen väheneminen; valtionosuudet ja verotulot.</p>	<p>Huomattava merkitys</p>	<p>Iso osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulorahoituksen tasolle; laadittu talouden sopeutusohjelma mutta ohjelma tarvitsee päivitystä.</p>	<p>Verotulot kehittivät positiivisesti vuonna 2022, mutta tulevaisuudessa tulorahoitus hyvin todennäköisesti heikentyy. Korkotason nousu on merkittävä riski tulevaisuudessa. Suurin osa lainoista on sidottu kiinteisiin korkoihin, mutta tulevien lainojen korkotaso nousee. Kiinteistöleasingit on sidottu vaihtuvaan korkoon, joten leasingkustannukset tulevat nousemaan. Tämä ei vielä näkynyt merkittävästi vuonna 2022 mutta jo vuoden 2023 taloudessa kustannusten nousu näkyy.</p>
<p>Hallintotoiminta: Projektien rahoitus toteutuu ulkopuolisella rahoituksella</p>	<p>Marginaalinen merkitys</p>	<p>Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskiä. Muutoksissa ja poikkeamisissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen.</p>	<p>Projektin hallinta tulee olla ajan tasalla. On tärkeää noudattaa hyväksyttyä projektisuunnitelmaa, muuten on riskinä kustannusten jääminen kaupungin katettavaksi.</p>
<p>Hallintotoiminta: Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Työllisyyden hoitamiseksi haetaan kustannustehokkaita uusia toimintamalleja.</p>	<p>Työllisyyspalvelut uudistuvat vuoden 2025 alusta, kun laki julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudelleen järjestämiseksi hyväksyttiin eduskunnassa. Uudistus antaa kunnille uusia mahdollisuuksia, mutta samalla lisää riskiä kustannusten kasvun suhteen. Pitkäaikaistyöttömyys ei ole vähentynyt Pudasjärvellä vaikka avointen työpaikkojen määrä on kasvanut.</p>

<p>Hallintotoiminta: Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Kehitetään verkostoyhteistyönä pitkäaikaistyöttömille kohdentuvia työllisyyspalveluja. Tavoitteena on saada pitkäaikaistyöttömät oikean palvelun ja toimeentulon piiriin. Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksua pyritään pienentämään erilaisten työllistämisen tukien kautta esim. työllistämisen kaupunkilisän avulla.</p>	<p>Pitkäaikaistyöttömyys ei ole vähentynyt toimenpiteistä huolimatta. Pudasjärven ongelmana on rakenteellinen pitkäaikaistyöttömyys. Valtakunnalliset talouden haasteet lisäävät työttömyysprosentin kasvun riskiä ja sitä kautta kuntaosuusmaksun kasvua.</p>
<p>Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Suomistartin rahoitus on siirtynyt toiminta-alueen budjettiin.</p>	<p>Huomattava merkitys</p>		<p>Toiminta-alueen budjetissa varattu määräraha riittää enintään 10 opiskelija vuosittaiseen kouluttamiseen. Äkillisesti lisääntyvään opiskelijamäärään ei kyetä reagoimaan budjetin puitteissa.</p>
<p>Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta.</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, suositetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista.</p>	<p>Rahoitusta on haettu.</p>
<p>Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Talousarvion ylittyminen suoritemaksutulojen jäädessä budjetoitua alhaisemmiksi.</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Osavuosikatsaukset, Säästötoimenpiteet tai lisämäärärahan hakeminen, mikäli ylitymisriski havaitaan ajoissa.</p>	<p>Ympäristöterveydenhuollon suoritemaksutulot jäivät noin 23 000 euroa alle tavoitteen, koska tarkastuksia jäi tekemättä resurssipulan vuoksi. Eläinlääkinnän ja ympäristövalvonnasta suoritemaksuja tuli enemmän kuin talousarviossa, joten yhteensä suoritemaksutuloja jäi saamatta vain noin 7 000 euroa. Talousarvio ei ylittynyt, koska toimintakuluja jäi toteutumatta talousarvioon verrattuna.</p>

<p>Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Henkilöstöresurssi ei riitä</p>	<p>Huomattava merkitys</p>	<p>Oikea-aikainen rekryointiprosessi, Alan oskelijoiden palkkaaminen kesän sijaisuuksiin.</p>	<p>Henkilöstöresurssit eivät riittäneet ja sen vuoksi ympäristöterveydenhuollon suunniteltujen tarkastusten ja näytteenottojen toteuma jäi vaatimattomaksi (50 %) ja ympäristösuojelun ympäristölupien suunniteltujen tarkastukset jäivät tavoitteesta (40 %). Ympäristöterveydenhuollossa oli useita henkilövaihdoksia ja sen vuoksi tarkastajan virat olivat täyttämättä rekryointien ajan sekä ympäristösuojelussa yksi tarkastaja toimi ympäristöjohtajan tehtävässä suuren osan vuodesta 2021.</p>
---	----------------------------	---	---

Terveysteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
<p>Hallintotoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Ennaltaehkäisevät keinot, lähiesimiestyössä puheeksi ottaminen ja varhaisen tuen toimintamallin aktiivinen käyttö. Laajennettu työterveyshuolto. Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan.</p>	<p>Työn kuormittavuuden kasvu heikentää työhyvinvointia ja voi lisätä sairaslomien mahdollisuutta.</p>
<p>Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Laajan ja leviävän influenssaepidemian aikana koulutyö voi vaarantua</p>	<p>Huomattava merkitys</p>	<p>Koulut kartoittavat syksyisin käytettävissä olevat sijaiset. Koulut valmistautuvat poikkeuksellisiin opetusjärjestelyihin.</p>	<p>Koronapandemia on edelleen aiheuttanut epävarmuutta. Sijaisten rekryoinnissa on ollut suuria haasteita.</p>

<p>Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Suunnitelmallinen valvontaa ei saada tehtyä.</p>	<p>On merkitystä</p>	<p>Valvontasuunnitelman toteutuksen seuranta ajankoh- taiskeskusteluissa ja tarvittaessa tehtävien priorisointi tai siirtäminen</p>	<p>Ympäristölupien suunnitelmalliset tarkastukset jäivät tavoitteesta (40 %), koska suunnitelluista resursseista yksi tarkastaja hoiti suuren osan vuodesta 2021 ympäristöjohtajan tehtävää.</p>
<p>Tekninen ja ympäristötoiminta: Pandemia</p>	<p>Marginaalinen merkitys</p>	<p>Poikkeustilannesuunnitelmien laadinta</p>	<p>Covid tilanne on vuoden aikana rauhoittunut eikä vaikuta enää arkeen. Kausi-influenssaa on esiintynyt normaalia enemmän työympäristössä ja aiheuttanut vastaavasti poissaoloja.</p>
<p>Tekninen ja ympäristötoiminta: Pienen organisaation haavoittuvuus</p>	<p>Huomattava merkitys</p>	<p>Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan, Selkeät prosessit, Ristiin perehdytys</p>	<p>Organisaation henkilöstömuutokset ja ajoittain vajaa henkilöstö vaikuttavat heikentävästi toiminnan tehokkuuteen. Ennalta arvattua suurempi työmäärä toimintaympäristön muutoksista johtuen on vaikuttanut asioiden käsittelyaikoihin ja projektien aikatauluihin. Uusissa rekrytoinneissa on onnistuttu, mutta riittävä perehdytys ja toimintaprosessien uudistaminen ovat avainasemassa toiminnan tehokkuuden parantamiseksi. Uusien henkilöiden tehtävään perehtyminen ja työtehokkuuden saavuttaminen kestää tehtävästä riippuen 6-12kk.</p>

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Arkistotoimen resurssi on vakiintunut mutta on edelleen haavoittuva.	On merkitystä	Oulunkaaren kanssa ollut yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi on päättynyt.	Arkistotoimen resurssi on vakiintunut mutta edelleen haavoittuva
Hallintotoiminta: Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa	On merkitystä	Tietoturvapoliitikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määritelty ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen.	Tietoturvakoulutusta järjestetään ja henkilöstön käyttäjäsitoumukset on määritelty. Tulee kiinnittää vielä lisää huomiota henkilöstön tietoturvaosaamisen parantamiseen.
Hallintotoiminta: Organisaation ohuus	On merkitystä	Arkistointi järjestelmälliseksi. Sähköinen arkistointi otettu käyttöön.	Tiedonhallinnan resurssin haavoittuvuus on huomioitu. Laplt Oy tuottaa jatkossa kaupungin ICT-palvelut. Siirtymävaihe toteutui hyvin. Palveluntuottaja on aikaisempaa suurempi inhouse-yhtiö, joten tietohallinnon resurssi ei ole niin haavoittuva. Yhteistyön merkitys kaupungin ja Laplt välillä on tärkeää.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Arkistonhoito ei ole ajan tasalla ja osaaminen puutteellista.	Marginaalinen merkitys	Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty	Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä järjestetty.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Henkilöstön tapaturmat	On merkitystä	Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklari-palveluista	Vakuutukset ovat ajan tasalla. Tapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden tarkempi seuranta on käytössä. Etätyöajan vakuutukset ovat kunnossa.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat.	Marginaalinen merkitys	Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan.	Toimenpiteet on riittäviä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungilla niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa	On merkitystä	Ajan tasalla olevat vakuutukset, Kiinteistön tilan seuranta ja ennakoiva kunnossapito	Vakuutuksesta korvattavia vahinkoja ei ole vuoden aikana ilmennyt. Varmistetaan jatkossa vakuutusten ajantasaisuus, kilpailukykyinen kustannustaso ja korvausehtojen rajoitteet. Paulamyrslyn aiheuttamista metsätuhoista ei saatu täysimääräistä korvausta vakuutuksesta ja kaatuneiden puiden korjaaminen on osoittautunut hankalaksi syrjäisestä sijainnista johtuen.

Viesti- ja Informaatioteknologiaan liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toiminnan perusedellytys; selvitys meillä, että miten tietopalvelut järjestetään kunnalle, kun tuleva sote-uudistus toteutuu vuoden 2023 alusta	On merkitystä	Kaupungin tietopalveluista vastaa 1.1.2023 alkaen Laplt. Kaupungin tytäryhtiö vastaa kuituverkon rakentamisesta.	Laplt Oy tuottaa kaupungin tietopalvelut 1.1.2023 alkaen. Käyttöönottoprojekti sujui hyvin. Tietopalvelun tuottajan suurempi organisaatio lisää tietopalvelun resurssia ja luotettavuutta jatkossa.
Hallintotoiminta: Elinkeino-toimen yritys kohtaisten tietojen hakkerointi.	On merkitystä	Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	Erilaiset kalastelu yritykset ovat lisääntyneet. Tietopalvelut ovat kiinnittäneet entistä enemmän huomiota asiaan ja raegoivat nopeasti.

Hyvinvointi- ja sivistystoimi: Ajanmukaista opetusteknologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyödyntämään riittävästi.	Marginaalinen merkitys	ICT-strategian päivitystä käynnistetään. Osaamisen jakamisen toimintamalli henkilöstön koulutuksessa.	Tutor opettaja toiminta on saatu osaksi koulujen normaalia arkea.
Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Yhteydenottoihin ei vastata kohdullisessa ajassa	Marginaalinen merkitys	Sähköpostin ja postin käsittelyn, sisältäen kirjaamisen, sekä asiakkaalle vastaamisen priorisointi ja käytännön systematisointi	Valituksia yhteydenottojen viivästymisestä ei ole tullut.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Viestivälitysverkoston toimintahäiriöt	On merkitystä	Lyhyen kantaman radiopuhelinkaluston ylläpito	Yleisen viestiverkon häiriöihin varauduttava muilla langattomilla viestintävälineillä kuten lyhyen kantaman radiopuhelimilla ja pelastuslaitoksen Virve verkkoon tukeutumalla

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupungintalolla.	Marginaalinen merkitys	Asiakaspalvelupiste ei toimi enää kaupungintalolla. Ovet sähkölukittu, asiakas ei pääse kuin aulaan. Turvallisuuskoulutusta järjestetty.	Kaupungintalolla ei ole enää asiakaspalvelupistettä. Osa toimii kaupungintalon alakerrassa. Ovet yläkertaan on sähkölukittu, joten asiakkaat eivät pääse sinne itse. Asiakkaiden määrä on vähentynyt merkittävästä kaupungintalolla HOK:n valmistumisen jälkeen.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulujen yleinen turvallisuus.	On merkitystä	Koulujen turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisien tilanteiden harjoittelumiseksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.	Koulujen turvallisuussuunnitelmat on päivitetty ja vuosittaiset turvallisuuskävelyt sekä poistumisharjoitukset on pidetty.

Ympäristötekijät

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Ei erityisiä riskejä	Marginaalinen merkitys		Ei erityisiä riskejä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva	On merkitystä	Tulvapenkereet sekä pumpaamojen automaatio ja säännöllinen valvonta., Patoturvallisuuskansion ajanmukaisuus.	<p>Tulvavasuojelutoimenpiteet ovat toistaiseksi estäneet laajempien vaurioiden syntyneen. Paikallisten tulvatilanteiden ja tiehäiriöiden ennakointiin tulee kiinnittää huomiota yhteistyössä yksityistiekuntien ja ELY keskuksen kanssa.</p> <p>Kurenalan hulevesipumppaamoiden saneeraus on saatettu valmiiksi ja toiminta on saatu etävalvonnan piiriin. Patoturvallisuusasiakirjojen sekä toimintasuunnitelmien päivitys on käynnistetty. Patoturvallisuuden omavalvonnan toimintamalli on päivityksessä.</p> <p>Iso-Syötteen hulevesien hallinnan yleissuunnitelma on laadittu yhteistyössä Metsähallituksen kanssa ja hulevesijärjestelyitä on tehty laajasti koko valuma-alueella niin kaupungin kuin Metsähallituksen toimesta.</p>
Tekninen ja ympäristötoiminta: Öljy- ja poltto-ainevahingot pohjavesialueilla	On merkitystä	Yhteistyö pelastuslaitoksen ja muiden viranomaisten kanssa, Pohjavesien suojelemissuunnitelmien ajantasaisuus	<p>Pelastusviranomaisen huolehtii ensitorjunnan pohjavesialueilla. Asian vakavuudesta riippuen kohteeseen voi tulla jälkitarkkailuvelvoitetta.</p> <p>Pohjavesien suojelemissuunnitelmat on päivitetty.</p>

Tekninen ja ympäristötoiminta: Ympäristönsuojelun poikkeamat	Marginaalinen merkitys	Valvontatehtävät maastokatselmuksien yhteydessä, Riittävä resurssi ja kalusto valvonnan suorittamiseen, Pohjavesien suojeleusuunnitelmien ajanmukaisuus	Pieniä ölyvahinkoja tai muuta ympäristön pilaantumista ilmenee vuosittain joko asianosaisen omailmoituksen, naapuri-ilmoituksen tai viranomaistarkastuksen perusteella. Pelastusviranomaisen huolehtii ensitorjunnan ja siirtää jatkotoimet kaupungin hoidettavaksi. Jälkitorjuntakustannuksien velkominen aiheuttajalta jää viranhaltijoiden tehtäväksi. Asian vakavuudesta riippuen kohteeseen voi tulla jälkitarkailuvelvoitetta.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoiden varavoiman puuttuminen	On merkitystä	Yhteistyön kehittäminen Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskuntien kanssa, Automaation ja sähkökeskusten investoinnin toteuttaminen 2021-2024 mahdollistaa varavirran syötön	Pumppaamoiden varavoiman syöttömahdollisuutta on toteutettu ja saatetaan valmiiksi 2024 kuluessa. Jätevedenpuhdistamolle on toimitettu vanha varavoimakone puhdistamon toiminnan varmistamiseksi, mutta toimialueelle tarvitaan myös lisäinvestointeja kentälle siirrettäviin varavoimakoneisiin.

1.2 SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginvaltuusto (10.2.2014 § 4) on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupungin hallintosäännössä (valtuusto 21.4.2022 § 26) on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Kuntakonsernien selonteko esitetään kuntakonsernin toimintaa ja taloutta koskevassa osiossa. Kuntakonsernin yhtiöt määrittelevät ja luokittelevat omat riskinsä sekä raportoivat niistä kaupungille vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ei ole raportoitu laiminlyönneistä.

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

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta on esitetty toimintakertomuksen muissa kohdissa. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettujen toimenpiteiden on esitetty kunkin toiminta-alueen

teksteissä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Toiminta-alueet raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana väliraportointia ja tilinpäätöstä. Tilikauden aikana toteutuneista merkittävistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista on toimintakertomuksessa oma erillinen arvio.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kaupungilla on kattava vakuutusturva riskien realisoitumisen varalta. Kaupunginhallituksella ei ole tiedossa omaisuuden hankinnan tai luovutuksen osalta laiminlyöntiä tai muuta virheellistä menettelyä, josta saattaisi aiheutua kaupungille korvausvaade tai muu oikeudellinen vastuu. Hoidon valvonnan osalta kaupunginhallituksella on tiedossa mahdollinen kaupunkiin kohdistuva yksityisoikeudellinen korvausvaatimus. Kaupungin vastuuvakuutus kattaa korvauksen, jos kaupungille lankeaisi korvattavia vastuita.

Kaupunginhallituksella on tiedossa suoraan kaupungin tulokseen vaikuttavana asiana Oulunkaaren kuntayhtymän palvelutuotannossa tapahtunut taloudellinen virhe. Oulunkaaren vanhuspalveluissa ja terveystalouksissa on jäänyt hakematta veteraanikorvaukset yhteensä 265 000 €, joka heikentää suoraan kaupungin tulosta ja rahoitusta.

Sopimustoiminta

Sopimusten hallinnassa käytetään sähköistä ClouDia-sopimushallintajärjestelmää. Järjestelmään on määritelty sopimusten sisällön vastuu ja seurantahenkilöt. Järjestelmien käytettävyydessä on vielä jonkin verran kehitettävää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Pudasjärven kaupunginhallitus on ohjannut ja valvonut, että toiminta-alueet ovat toimineet vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskien hallintaan, jolloin katetaan olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit. Sisäisen valvonnan asianmukaisuuden ja riittävyyden arvioiteja suoritetaan mutta toiminta vaatii edelleen kehittämistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Käytettävissä olevien selontekojen ja selvitysten perusteella Pudasjärven kaupungin sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat hyvällä tasolla. Järjestelmällistä ja tavoitteellista kehittämistyötä on edelleen jatkettava. Toiminta-alueilla kehitetään edelleen sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa mm. päivittämällä riskienhallintasuunnitelmia, kehittämällä riskien arviointia, hallintakeinoja sekä niiden seuranta. Lisäksi koulutuksilla vahvistetaan sopimusosaamista ja turvallisuusasioiden hallintaa. Toiminta-alueilla on tehty vaarojen ja riskien arviointi ja kaupungilla on käytössä sähköinen Turva-Arvi -ohjelma. Ohjelma pitää sisällään RiskiArvi- ja turvallisuusilmoitusohjelmat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupunginhallituksen alaisten toiminta-alueiden ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Arvio perustuu toiminta-alueiden toiminnastaan hyväksymiin selontekoihin sekä sisäisen sekä ulkoisen tarkastuksen arviointitietoihin. Toiminta-alueet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toimivuutta osavuosisikatsausten yhteydessä (suunnitelmat ja toimenpiteet ovat arvio merkittävimmistä riskeistä -osiossa).

Annettujen selonteokojen pohjalta kaupunginhallitus toteaa, että toiminta-alueet ovat huolehtineet osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toteutuksesta kaupungin ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ohjetta ja toimintatapoja koskeva päivitys on tarpeen uusia. Hyvinvointialueuudistuksen sekä talous- ja henkilöstöpalveluiden ja Ict-palveluiden palvelutuottajan vaihtumisen vuoksi sisäisen valvonnan ohjeen päivitys on siirtynyt vuoden 2023 puolelle.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulos- eli toimintakateen, vuosikateen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

TULOSLASKELMA, ULKOINEN JA SEN TUNNUSLUVUT

Pudasjärven kaupunki (1000€)	TP 2022	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	10 221	10 175
Valmistus omaan käyttöön		81
TOIMINTAKULUT	- 73 100	- 70 780
TOIMINTAKATE	- 62 879	- 60 524
Verotulot	27 249	26 703
Valtionosuudet	39 996	38 589
Rahoitustuotot ja -kulut	- 58	984
Korkotuotot	26	26
Muut rahoitustuotot	756	1 161
Korkokulut	- 200	- 147
Muut rahoituskulut	- 639	- 56
VUOSIKATE	4 308	5 752
Poistot ja arvonalentumiset	- 4 768	- 6 462
Suunnitelman mukaiset poistot	- 3 646	- 3 955
Arvonalentumiset	- 1 122	- 2 507
TILIKAUDEN TULOS	- 460	- 709
Varausten ja rahastojen muutokset	388	455
Poistoeron muutos	103	103
Varausten muutos		
Rahastojen muutos	285	352
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	- 72	- 254

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,0	14,4
Vuosikate/Poistot, %	90	89
Vuosikate, €/asukas	567	749
Asukasmäärä	7593	7678

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan on 14,0% eli toimintakuluista tämä osuus katettiin myynti- ja maksutuloilla. Edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 14,4.*

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100%, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan vuosikate on 90% poistoista (arvonalentumisiin kirjattu kiinteistöohjelman mukaisesti kiinteistöjen alaskirjauksia yhteensä 1 122 tuhatta euroa vuonna 2022), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 89.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 567, edellisenä vuonna vastaava luku oli 749.*

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		2022	2021
		1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		4 308	5 752
Satunnaiset erät		0	0
Myyntivoitot ja tappiot		-144	-85
Muut korjauserät		0	-332
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-2 250	-2 747
Rahoitusosuudet investointeihin		40	405
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyn		163	98
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 117	3 091
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		0	0
Antolainasaamisten vähennykset		0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		3 500	4 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-4 700	-4 275
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-806	-760
Oman pääoman muutokset			
Edellisten tilikausien yli/alij		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		12	-6
Vaihto-omaisuuden muutos		35	35
Saamisten muutos		164	-939
Korottomien velkojen muutos		-3	-730
Rahoituksen rahavirta		-1 798	-2 175
Rahavarojen muutos		319	916
Rahavarat 31.12.		13 445	13 126
Rahavarat 1.1.		13 126	12 210
Rahavarojen muutos		319	916

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		2022	2021
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		-13 208	-13 537
Investointien tulorahoitus, %		194,9	245,6
Laskennallinen lainanhoitokate		1,0	1,3
Lainanhoitokate		0,9	1,3
Kassan riittävyys, pv		61	61
Asukasmäärä		7 593	7 678

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta sen kertymä on -13 208 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -13 537 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 194,9, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 245,6.*

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 1,0, edellisen vuoden vastaava tunnusluku on 1,3.*

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 0,9, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,3.*

Kassan riittävyys (pv)

$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. *Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 61 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 61.*

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT			2022	2021	2022			2021
VASTAAVAA		1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA		1 000 €	1 000 €	
A PYSYVÄT VASTAAVAT				A OMA PÄÄOMA				
I Aiheettomat hyödykkeet				I Peruspääoma				
1. Aineettomat oikeudet	61	117	43 017	43 017	II Kehittämisrahasto			
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	3 862	4 155	III Arvonkorotusrahasto			
3. Ennakkomaksut	0	0	0	0	IV Muut omat rahastot			
II Aineelliset hyödykkeet				V Ed. tk:en yli/alijäämä				
1. Maa- ja vesialueet	8 400	8 316	2 784	3 038	VI Tilikauden yli/alijäämä			
2. Rakennukset	30 018	32 672	-72	-254	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 318	22 016	1 054		1 158	1. Poistoero		
4. Koneet ja kalusto	162	189	0		0	2. Vapaaehtoiset varaukset		
5. Muut aineelliset hyödykkeet	129	129	0		0	C PAKOLLISET VARAUKSET		
6. Ennakkomaks ja kesk.er. Hank.	2 206	484	0		0	1. Eläkevaraukset		
III Sijoitukset				0		0	2. Muut pakolliset varaukset	
1. Osakkeet ja osuudet	11 796	11 743	0		0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	0		0	1. Valtion toimeksiannot		
3. Lainasaamiset	0	0	38		37	2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
4. Muut saamiset	0	0	81		109	3. Muut toimeksiantojen pääomat		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				E VIERAS PÄÄOMA				
1. Valtion toimeksiannot	0	0	I Pitkäaikainen					
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	37	36	1. Joukkovelkakirjalainat					
3. Muut toimeksiantojen varat	59	100	23 048		24 498	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT				3. Lainat julkisyhteisöiltä				
I Vaihto-omaisuus				0				0
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	0				0	4. Lainat muilta luotonantajilta
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0	0				0	5. Saadut ennakot
3. Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	1 300				1 300	6. Ostovelat
4. Muu vaihto-omaisuus	142	177	0				0	7. Muut velat/liittymismaksut
5. Ennakkomaksut	0	0	0				0	8. Siirtovelat
II Saamiset				II Lyhytaikainen				
Pitkäaikaiset saamiset				1. Joukkovelkakirjalainat				
1. Myyntisaamiset	0	0	0		0	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Lainasaamsiet	1 269	1 609	10 994		11 573	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Muut saamiset	0	0	0		0	4. Lainat muilta luotonantajilta		
4. Siirtosaamiset	0	0	23		0	5. Saadut ennakot		
Lyhytaikaiset saamiset				525				181
1. Myyntisaamiset	1 053	1 549	2 916		3 031	6. Ostovelat		
2. Lainasaamsiet	459	384	264		283	7. Muut velat/liittymismaksut		
3. Muut saamiset	466	1 154	1 975		2 187	8. Siirtovelat		
4. Siirtosaamiset	1 819	533	91 838		94 334	VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
TASEEN TUNNUSLUVUT:								
Omavaraisuusaste, %			55,5	54,3	Suhteellinen velkaantuneisuus %			
			52,3	56,8				

III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	5	5
2. Sijoitukset rahamarkk.instrum.	2 565	3 830
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 461	8 534
4. Muut arvopaperit	833	725
IV Rahat ja pankkisaamiset	582	32
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 838	94 334

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 712	2 784
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	357	363
Lainakanta 31.12., 1000 €	34 042	36 072
Lainat euroa/asukas	4 483	4 698
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	78 754	81 300
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	10 372	10 589
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
Asukasmäärä	7 593	7 678

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
 Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 55,5, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 54,3.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
 Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 52,3, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 56,8.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$
 Luku osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 2 712 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 2 784 (1000 €).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$
 Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 357 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 363 €.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$
 Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kunnan lainakanta on 34 042 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 36 072 (1000 €).

Lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 4 483 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 4 698 €.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$
 Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 78 754 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 81 300 (1000 €).

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 10 372 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 10 589 €.

Lainasaamiset 31.12.

Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkittyjä lainasaamia ei ole.

1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT

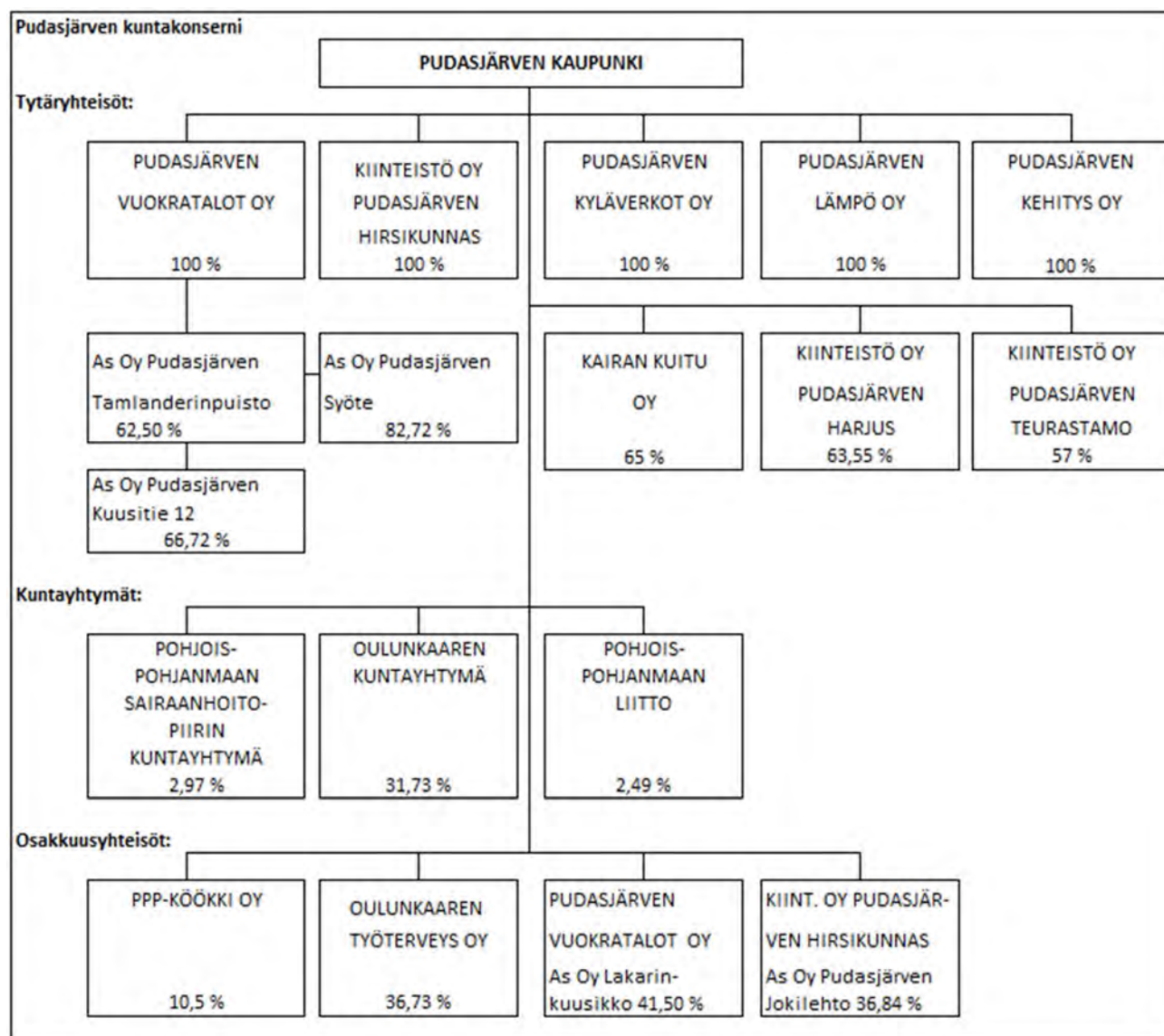
TULOT	2022		2022	
	1 000 €		1 000 €	
Toiminta		Toiminta		
Toimintatuotot	10 221	Toimintakulut		73 100
Verotulot	27 249	- Valmistus omaan käyttöön		0
Valtionosuudet	39 996	Korkokulut		200
Korkotuotot	26	Muut rahoituskulut		639
Muut rahoitustuotot	756			
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut		0
Tulorahoituksen korjauserät:		Tulorahoituksen korjauserät:		
- Pakoll. var. muutos/muut korjauserät	0	+/- Pakollisten varausten muutos		0
- Pys. vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	-144	- Pys. vastaavien hyödykk. luovutustappiot		0
Investoinnit		Investoinnit		
Rahoitusos. investointimenoihin	40	Investointimenot		2 250
Pys. vastaavien hyödykk. luovutustulot	163			
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset		0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys		4 700
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		806
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset		0
Kokonaistulot yhteensä	81 807	Kokonaismenot yhteensä		81 696

Täsmäytys: Kokonaistulot – Kokonaismenot = 81 807 - 81 696 = 111

Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset = 319 - 208 = 111

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Kuva: Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu Pudasjärven kaupunginvaltuuston 7.9.2017 § 51 hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu käytännössä konserniyhteisöjen yhtiökokousedustajiksi ja hallituksen jäseniksi valittujen luottamushenkilöedustajien toimesta sekä kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätöksillä konserniin liittyvissä asioissa. Valtuusto voi lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat niiden edustajia tytäryhteisön toimielimissä.

Pudasjärven kaupunginvaltuusto asetti vuoden talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat raportoivat tavoitteiden toteutumisesta talouden osavuositarkastuksen ja toimintakertomuksen yhteydessä tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot -osiossa.

Konsernin tulos toimintavuodelta on heikko konsernin alijäämän ollessa lähes 1,7 M€. Tästä n. 1,06

M€ on Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän alijäämää. Pudasjärven kaupunkikonsernin velat ja vuokravastuut asukasta kohden ovat valtakunnallisesti tarkastellen suuret. Kaupungin lainakanta ja vuokravastuut olivat vuoden lopussa n. 79 M€ (10 372 € / asukas) ja koko konsernin n. 133 M € (17 556 € / asukas).

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Konsernijohdolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohdon raportoitava valtuustolle krt/v	4	4	4
Konsernin toimintatuotot %:a toimintakuluista	53,6	50,0	51,8
Konsernin vuosikate %:a poistoista	92,6	70,0	74,1
Konsernin omavaraisuusaste, %	34,3	yli 45	32,6
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,1	alle 70	80,1
Konsernin lainakanta, €/asukas	10 651	alle 9 000	11 318
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet			
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v	1 krt/kk	1 krt/kk	1 krt/kk

Taulukko: Konsernijohdolle ja kunnan edustajille asetettujen tavoitteiden toteutuminen v. 2022.

Alla konsernin talouden tunnuslukuja on verrattu eräisiin muihin kuntiin ja maan keskiarvoon (uusimmat käytettävissä olevat luvut vuodelta 2021):

Tilinpäätös 2021 tiedot	Pudasjärvi	Ii	Taivalkoski	Oulu	Manner-Suomi
Konsernin toimintatuotot %:a toimintakuluista	54	51	39	45	50
Konsernin vuosikate %:a poistoista	93	88	197	143	140
Konsernin omavaraisuusaste, %	34,3	29,2	52,0	45,6	42,3
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,1	71,7	51,4	85,0	82,6
Konsernin lainakanta, €/asukas	10 618	6 994	4 778	6 123	7 681
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	16 848	7 255	4 946	7 443	9 065
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,8	2,2	1,5	1,3

Taulukko: Konsernin talouden tunnuslukujen vertailu v. 2021 (lähde: Suomen Kuntaliitto/Valtiokonttori)

1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Pudasjärven kaupunki (valtuusto 24.2.2022 § 8) on myöntänyt Kairan Kuitu Oy:lle 1 400 000 euron suuruisen lainan vakuudeksi rajatun 65 prosentin (910 000 €) omavelkaisen takauksen ja 1 750 000 euron suuruisen luotollisen tilin vakuudeksi rajatun 65 prosentin (1 137 500 €) omavelkaisen takauksen.

Valtuusto on päättänyt myöntää enintään 1 000 000 euron suuruisen omavelkaisen takauksen Pudasjärven Vuokratalot Oy:n Kuntarahoitus Oyj:n kanssa perustamalle kuntayritystodistusohjelmalle siten että takaus on voimassa 31.12.2025 saakka (22.9.2022 § 55). Kuntarahoitus Oyj pyysi valtuustoa korjaamaan takauspäätöstä, koska kuntayritysohjelmaa ei voi tehdä määräajaksi. Kokouksessaan 16.3.2023 § 5 valtuusto kumosi edellisen päätöksen ja myönsi 100 % omavelkaisen takauksen Kuntarahoitus Oyj:n kanssa solmittavalle Kuntayritystodistusohjelmalle. Ohjelma on voimassa toistaiseksi ja kuntayritystodistuslimiitin määrä on enintään 1 000 000 euroa. Takaus kattaa tämän lisäksi korot, viivästyskorot ja muut mahdolliset kulut.

Osakkuusyhteisöistä Tunturi Travel Oy purkautui vuoden 2022 aikana. Lopettamisesta päätettiin 22.8.2022 yhtiökokouksessa. Yhtiön alkuvuoden 2022 tilinpäätös on huomioitu Pudasjärven kaupungin konsernin tilinpäätöslaskelmissä.

Osakkuusyhteisöksi on 21.6.2022 solmitulla osakassopimuksella tullut ruokapalvelutuotantoa varten

perustettu in house yhtiö PPP-Köökki Oy 10,5%:n omistuksella. Kaupunki myi vuodenvaihteessa yhtiön osakkeita Koulutuskuntayhtymä OSAO:lle, mikä pienentää kaupungin omistusta yhtiöstä hieman v. 2023 alusta.

1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konsernin lainakanta on suuri. Kiristynyt korkomarkkina huomioiden mahdollisuudet mittaviin uusiin investointeihin ovat hyvin rajalliset sekä kaupungilla että konserniyhtiöillä. Osalla konserniyhtiöistä lainakannan suojaamattomuus lisää korkokustannuksia tulevana vuosina merkittävästi ja osalla yhtiöistä alhainen omavaraisuusaste voi johtaa myös rahoituksen saannin vaikeutumiseen.

1.6.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Valtuusto on hyväksynyt 10.2.2014 Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja hallitus 13.5.2014 ohjeistuksen. Sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa kaupunginhallitus ja toteuttamis- ja valvontavastuu on kaupunginjohtajalla. Valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntakonsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtaja vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisen asianmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Konserniyhtiöt ovat velvollisia raportoimaan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	65 481	66 230
Toimintakulut	-126 343	-123 538
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	-89	54
TOIMINTAKATE	-60 950	-57 254
Verotulot	27 249	26 703
Valtionosuudet	39 996	38 589
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	35	32
Muut rahoitustuotot	773	1 177
Korkokulut	-658	-518
Muut rahoituskulut	-742	-128
Rahoitustuotot ja -kulut	-593	563
VUOSIKATE	5 702	8 601
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 571	-6 777
Arvonalentumiset	-1 122	-2 507
Poistot ja arvonalentumiset	-7 693	-9 284
Satunnaiset erät	0	485
TILIKAUDEN TULOS	-1 991	-198
Tilinpäätössiirrot	310	410
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	0
Vähemmistöosuudet	-16	-5
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 697	207
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	51,8	53,6
Vuosikate/Poistot %	74,1	92,6
Vuosikate, euroa/asukas	751	1 120
Asukasmäärä	7 593	7 678

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan on 51,8 %, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 53,6.*

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100%, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate kattaa 74,1 % poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 92,6.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 751, edellisenä vuonna vastaava luku oli 1 120.*

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 702	8 601
Satunnaiset erät	0	485
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-141	-641
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 561	8 445
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-12 267	-14 456
Rahoitusosuudet investointeihin	1 406	865
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	285	367
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10 576	-13 224
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 015	-4 779
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 969	12 379
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 148	-5 688
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 102	-475
LAINAKANNAN MUUTOKSET	3 719	6 216
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-38	-31
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	7	-7
Vaihto-omaisuuden muutos	-160	-64
Saamisten muutos	1 139	-518
Korottomien velkojen muutos	636	-242
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 622	-831
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 304	5 355
RAHAVAROJEN MUUTOS	289	576
KASSAVARAT 31.12.	22 793	22 504
KASSAVARAT 1.1.	22 504	21 928
RAHAVAROJEN MUUTOS	289	576

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-42 300	-38 607
Investointien tulorahoitus, %	52,5	63,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,8
Lainanhoitokate	0,9	1,5
Kassan riittävyys, pv	57	57

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Oma-rahautusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneen tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä on -42 300 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -38 607 (1 000 €)*

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % oli 52,5, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 63,3.*

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 0,6, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 0,8.*

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 0,9, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,5.*

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 57 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 57.*

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:			
			2022	2021	2022	2021
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €	
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA			
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 017	43 017	
Aineettomat oikeudet	158	208	Muut omat rahastot	4 604	4 854	
Muut pitkävaikutteiset menot	558	568	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 215	4 683	
Ennakkomaksut	377	241	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 697	207	
Aineettomat hyödykkeet	1 093	1 017	OMA PÄÄOMA	51 139	52 761	
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 005	996	
Maa- ja vesialueet	9 483	9 404	PAKOLLISET VARAUKSET			
Rakennukset	55 528	58 326	Muut pakolliset varaukset	846	912	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	37 268	38 926	PAKOLLISET VARAUKSET	846	912	
Koneet ja kalusto	1 778	2 011	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Muut aineelliset hyödykkeet	1 051	1 046	Valtion toimeksiannot	159	196	
Ennakkom. ja keskener. hank.	18 124	10 901	Lahjoitusrahastojen pääomat	38	37	
Aineelliset hyödykkeet	123 232	120 614	Muut toimeksiantojen pääomat	338	360	
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	535	593	
Osakkuusyhteisöosuudet	720	111	VIERAS PÄÄOMA			
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet	0	0	Pitkäaikainen			
Muut osakkeet ja osuudet	1 145	1 133	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	67 765	63 022	
Muut lainasaamiset	1	1	Lainat julkisyhteisöiltä	5 036	5 433	
Muut saamiset	21	21	Lainat muilta luotonantajilta	2	5	
Sijoitukset	1 888	1 266	Saadut ennakot	178	194	
PYSYVÄT VASTAAVAT	126 212	122 897	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 463	1 464	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Siirtovelat	49	97	
Valtion toimeksiannot	159	196	Pitkäaikainen	74 493	70 215	
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	37	36	Lyhytaikainen			
Muut toimeksiantojen varat	316	345	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	12 706	12 908	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	512	577	Lainat julkisyhteisöiltä	389	389	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	36	21	
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	527	193	
Aineet ja tarvikkeet	381	446	Ostovelat	7 741	6 945	
Muu vaihto-omaisuus	505	245	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	2 085	2 066	
Ennakkomaksut	142	177	Siirtovelat	9 101	9 093	
Vaihto-omaisuus	1 028	868	Lyhytaikainen	32 585	31 615	
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA	107 078	101 830	
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA	160 603	157 092	
Myyntisaamiset	0	0				
Lainasaamiset	43	230				
Muut saamiset	1	1				
Siirtosaamiset	0	0				
Pitkäaikaiset saamiset	44	231	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:			
Lyhytaikaiset saamiset			Omavaraisuusaste, %	32,6	34,3	
Myyntisaamiset	4 550	5 280	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80,1	77,1	
Lainasaamiset	185	110	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	3 518	4 890	
Muut saamiset	2 226	1 919	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	463	637	
Siirtosaamiset	3 052	2 705	Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	85 935	81 778	
Lyhytaikaiset saamiset	10 013	10 014	Konsernin lainat euroa/asukas	11 318	10 651	
Saamiset	10 057	10 245	Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000€	133 304	129 766	

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 939	2 531
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	908	1 782
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 461	8 534
Muut arvopaperit	833	725
Rahoitusarvopaperit	13 141	13 572
Rahat ja pankkisaamiset	9 653	8 932
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 879	33 617
VASTAAVAA	160 603	157 092

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	17 556	16 901
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000€	1	1
Asukasmäärä	7 593	7 678

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50%:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste on 32,6 %, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 34,3.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus on 80,1 %, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 77,1.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 3 518 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 4 890 (1 000 €).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$.

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 463 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 637 €.

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta on 85 935 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 81 778 (1 000 €).

Konsernin lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 11 318 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 10 651 €.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 133 304 (1000 €), edellisenä

vuonna vastaava tunnusluku oli 129 766 €.

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 17 556 €, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 16 901 €.*

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. *Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkityt lainasaamiset ovat 1 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1 (1 000 €).*

Konsernin henkilöstömäärä

Pudasjärven kaupungin ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana oli 371 henkilöä (359/2021).

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMIS-TOIMENPITEET

1.7.1 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Vuoden 2022 tuloslaskelma osoittaa 4 308 499 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 646 432 euroa ja kiinteistöjen alaskirjauksesta johtuvat arvonalentumiset -1 121 599 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -459 532 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 292 571 euroa. Rahaston lisäyksenä tuloksesta on vähennetty 8 034 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -71 731 euroa. Alijäämä -71 731 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 2 783 937 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 2 712 206 euroa.

1.7.2 TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Kuntalain 115 § mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Esitystä talouden tasapainottamiseen ei tilikauden tuloksen perusteella kuitenkaan tarvita, koska taseessa on aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä ylijäämiä.

Sen sijaan ottaen huomioon arvio tulevasta kehityksestä, kaupungin talous edellyttää tasapainottamistoimenpiteitä. Ks. kappale Arvio tulevasta kehityksestä.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN

2.1.1 KUNTASTRATEGIA 2022-2030

Valtuuston 30.5.2017 § 25 hyväksymän kuntastrategian 2017-2027 strategian linjaukset ja tavoitteet nojaavat vahvasti Pudasjärven omiin luontaisiin vahvuuksiin ja mahdollisuuksiin. Pudasjärven tulevaisuuden tahtotila ”Pudasjärvi on Suomen luonnonmukaisin kasvukaupunki” määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Pudasjärvi on luonnonantimien ja hirren koti, vahvasti kasvava maaseutumainen, suurkaupungin aktiivista kumppanuutta hyödyntävä monikulttuurinen ja persoonallisuuksia kiinnostava kaupunkialue.

Valtuuston 17.6.2021 § 38 hyväksymän päivitetyn kuntastrategian 2022-2030 tulevaisuuden tahtotila määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Vision avulla pyritään luomaan kaikille toimijoille tulevaisuudesta yhtenäinen kuva, joka on riittävän innostava, selkeä sekä ajattelua ja päätöksentekoa ohjaava. Pudasjärven tahtotila 2030: Pudasjärvi on aito luonnonläheinen kyliensä kaupunki, joka perustaa menestyksensä omiin vahvuuksiinsa.

Pudasjärven elinkeinonäkymät

Pudasjärven kaupungin elinkeinotoiminnan kehittämisen ohjauksivastuu on kaupunginhallituksella ja kaupunginjohtajalla 1.1.2019 voimaan tulleen organisaatiomuutoksen mukaisesti. Pudasjärven Kehitys Oy:n ja kaupungin välille on laadittu yhteistyösopimus, johon sisältyy yritysneuvonta, elinkeino-ohjelman laatiminen ja päivittäminen yhteistyössä kaupungin kanssa, muut yrityspalvelut sekä tontti- ja imagomarkkinointi. Yritysneuvontaa annetaan sekä yritystoimintaa suunnitteleville henkilöille, että elinkaarensa eri vaiheissa oleville pk-yrityksille.

Kehitysyhtiö toimii yritysälhtöisesti, joten yhtiö pyrkii erityisesti edistämään yritysten ja yritysryhmien omien hankkeiden toteutumista. Tällöin eri kanavista tuleva tukirahoitus kohdistuu suoraan alueen yrityksiin ja niiden omiin kehittämistoimenpiteisiin. Yritykset sitoutuvat parhaiten yrityskohtaisesti suunniteltuihin kehittämistoimenpiteisiin ja yrityshankkeilla on näin vahvempaa vaikuttavuutta elinkeinotoimintaan.

Vuoden 2022 aikana Pudasjärvelle valmistui Syötteen matkailualueen matkailun master plan ja investointisuunnitelma. Valtiokonttorin koronatuet päättyivät jo vuoden 2021 aikana. Yritysrahoituksessa on ollut ohjelmakauden vaihdos, jolloin rahoitusta on voitu hakea vanhan ohjelmakauden myöntövaltuuksien puitteissa. Pudasjärven Kehitys Oy auttaa sopivien rahoituskanavien löytämisessä ja yritystukien hyödyntämisessä kunkin yrityksen oman tilanteen ja tarpeen mukaisesti.

Pudasjärven kaupungin elinkeinotoiminnan kehittämisessä noudatetaan kaupunkistrategian linjauksia. Menestystekijöiksi on valikoitunut jalostunut puutuoteteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu. Kehitysyhtiön toiminnassa tuetaan kaikkien toimialojen yrittäjyyttä. Yrittäjyyteen kannustetaan ja yrittäjyysosaamista vahvistetaan henkilökohtaisen yritysneuvonnan kautta. Kaupungin kanssa ja käytettävissä olevien resurssien mukaan kehitetään edelleen kaupungin markkinointia, mikä lisää Pudasjärven tunnettuutta ja tähtää uusien yritysten ja työvoiman houkutteluun paikallakunnalle.

Yritysten toimintaedellytyksiä ja kilpailukykyä tuetaan yrityskentän tarpeiden ja toiveiden mukaisesti järjestämällä koulutuksia ja hankkeita sekä vahvistamalla sidoryhmätyötä. Yrityksille suunnattuja valmennuksia ja työpajoja toteutetaan tehokkaasti yhteistyössä eri kehittämisverkostojen kanssa. Hankkeisiin osallistutaan yritysten tarpeet ja yhtiön resurssit huomioiden.

- Yritysten sukupolven- tai omistajanvaihdosta valmistelevalle yrityksille saadaan tukea

- Pohjois-Pohjanmaan yrittäjien organisoiman *Omistajanvaihdospalvelut -hankkeen kautta*.
- Matkailutoimialan hiilijalanjäljen pienentämisen kompensatiomallia on tehty Naturpolisin organisoimassa *MAHIS* -hankkeessa.
- *Syötteen matkailualueen digitaalisen asiakaspolun kehittämishanke* päättyi Syötteen Matkailuyhdistys ry:n hallinnoimana. Kehitysyhtiöllä oli tässä vahva rooli.
- Digivalmiuksia vahvistetaan laajalle kohderyhmälle Pudasjärven kaupungin organisoimassa *KOHOTA* -hankkeessa. Olemme osatoteuttajana yhdessä OSAO:n kanssa.
- *Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma* valmistui toukokuussa 2022 omana hankkeena. Tuloksena oli Matkailun kehittämisen kokonaiskuva ja investointitarpeiden kokonaisuus sekä alueen kaavoitustarpeet. Matkailun Master Plan tukee myös Matkailun puitesopimusta, joka on päivitetty työn myötä.
- Matkailun kehittämiseen laadittiin Vastuullisempi ja kestävämpi Syötteen matkailualue -hanke. Toiminta saatiin alkuun joulukuussa 2022 ja hankkeelle rekrytoitiin oma henkilö.
- Pudasjärven Kehitys Oy sai Pudasjärven kaupungilta selvitysrahan matkailun aluemarkkinoinnin uudelleen organisoimista varten. Selvitys valmistuu helmikuussa 2023, tulokset esitellään kunnanhallitukselle keväällä 2023.
- Oulu2026 toiminnassa ollaan aktiivisia, omaa erillishanketta tässä ei vielä ole. Arctic Food Lab kokoaa elintarvikealan yrittäjiä ja kyläyhdistyksiä tuomaan omaa tarjontaa rohkeasti esille.
- Oulun seudun yhteismarkkinointi Business Oulun kanssa Vain parhaita puolia -kampanja.

2.1.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kuntalain mukaisesti kunnan on edistettävä asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestettävä palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla. Kunnan tulee tunnistaa eri ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeita sekä –odotuksia ja luoda edellytyksiä niiden täytymiselle. Myös kuntalaisilla on oikeus osallistua ja vaikuttaa kunnan toimintaan.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuu kunnassa jakaantuu kaikkien hallinnonalojen kesken, ja kaikkien hallinnonalojen tulee tunnistaa oma roolinsa hyvinvoinnin edistämisessä. Vastuu elämänlaadusta on myös kuntalaisilla. Kunnan tulee kaikessa toiminnassaan ehkäistä ja vähentää aktiivisesti sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta sekä tiedostaa, että hyvinvoinnin edistäminen on kunnan asukkaiden ja yhteisöjen yhteinen asia.

Yleisesti ihmisten hyvinvointiin Pudasjärvellä, valtakunnallisesti ja kansainvälisestikin on vuonna 2022 vaikuttanut alkuvuonna käynnistyneen Ukrainan sodan heijastusvaikutukset. Inflaation kehitys on nostanut voimakkaasti kaikkia elinkustannuksia. Loppuvuodesta sähköntuotannon kriisin myötä nostettiin esiin sähköntuotannon riittävyys talven 2022 – 2023 aikana.

COVID-19-pandemia on vuoden 2022 aikana lieventynyt siten, sairaanhoidon kuormittuneisuus sekä tehohoitoa vaativien potilaiden määrä ovat huhtikuun jälkeen pysyneet matalalla tasolla. Pudasjärven kaupungin palveluissa erilaisista käyttäjämäärä- ym. rajoituksista luovuttiin toukokuusta lähtien.

Tulevaisuuteen suuntaava hyvinvointityö on Pudasjärvellä edistynyt mm. asumisen politiikan ohjelman valmistelun kautta. Asumisen politiikan ohjelmalla tähdätään elinympäristön pitkäjänteiseen ja ennustettavaan kehitykseen. Pudasjärven asumisen politiikan ohjelman valmistelussa on huomioitu rakennustekniset seikat, asuinympäristö ja yhteisöllisyys sekä eri ikäisten ja erilaisissa elämäntilanteissa olevien kuntalaisten hyvinvointi. Teknisen toimen vuonna 2021 käynnistämä selvitystyö on jatkunut vuonna 2022 laajasti kuntalaisia ja muita tahoja osallistamalla. Ohjelman valmistelu jatkuu vuonna 2023.

Syksyllä 2022 käynnistettiin Hyvä esiin Pudasjärvellä -kumppanuusohjelma Maaseudun sivistysliiton kanssa. Kumppanuusohjelman valmistelu toteutettiin monialaisena yhteistyönä kaupungin virkahenkilöstön, Maaseudun sivistysliiton henkilöstön sekä yhteisövaliokunnan, hyvinvointivaliokunnan ja kaupunginhallituksen kesken. Toteutuksen aikataulusuunnitelma on esitetty seuraavassa kuvassa.



Hyvä esiin Pudasjärvellä -kumppanuusohjelman toimenpiteiden aikataulusuunnitelma. Kaisa Kervinen / MSL.

Kumppanuusohjelman toimenpiteiden avulla lisätään aitoa vuorovaikutusta kaupunkilaisten, kuntaorganisaation sekä luottamushenkilöiden kanssa sekä vahvistetaan yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Tavoitteena on myös lisätä kaupungin henkilöstön ja luottamuselinten osaamista ja ymmärrystä osallisuudesta sekä vastata kuntastrategian tavoitteisiin toimivasta kuntademokratiasta. Samalla kehitetään tiedolla johtamisen menetelmiä siten, että eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeita ja -odotuksia pystytään tunnistamaan aiempaa paremmin päätöksenteon tueksi. Kumppanuusohjelma tukee laajaa hyvinvointikertomustyötä, ja tuloksia saadaan vuonna 2023.

Syksyllä 2022 julkaistiin arviot HYTE-kerroinlaskelmista sekä niiden perusteella maksettavista valtionosuuksista kunnille. HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen.

Kunnan HYTE-kerroin lasketaan prosessi- ja tulosindikaattoreiden perusteella. Prosessi-indikaattoreita on 15 kpl, ja ne kuvaavat toiminnan nykytilannetta – millaista kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tehtävä työ on. Tulosindikaattoreita on 6 kpl, ja niillä mitataan muutosta kuntalaisten hyvinvoinnissa ja terveydessä. Indikaattoreiden avulla kunnan toimintaa pyritään arvioimaan mahdollisimman laajasti.

HYTE-kertoimen tuloskaala on 0 – 100. Pudasjärvelle laskettu tulos on 50, ja sen perusteella maksetaan valtionosuutta 108 607,00 euroa vuonna 2023. Kehitystyötä HYTE-kertoimen tuloksen perusteella on tehtävä erityisesti hyvinvoinnin ja terveyden raportoinnin edistämisen osa-alueella. Hyvä tilanne on esimerkiksi kouluilla tehtävän hyvinvointityön osalta.

Sosiaali- ja terveyshuollon rakenneuudistuksen mahdollistavat lait hyväksyttiin eduskunnassa kesäkuussa 2021. Hyvinvointialueiden toiminta on käynnistynyt 1.7.2021, ja sote-palvelut sekä palo- ja pelastustoimi siirtyvät niiden toiminnaksi 1.1.2023. Hyvinvointialue Pohteen palvelutuotannon käynnistämisen valmisteluun liittyvät toimenpiteet näkyivät vuonna 2022 kiihtyvässä tahdissa myös Pudasjärven kaupungin toiminnassa. Kunnan on toimittava hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja tuettava sitä asiantuntemuksellaan. Tämän yhteistyön toimivuus on tärkeässä asemassa muun muassa kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisessä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen sekä yhdyspintatoiminnan neuvottelu Pohteen ja Oulunkaaren kuntien kanssa käytiin ensimmäistä kertaa 25.11.2022. Neuvottelut ovat lakisääteiset 1.1.2023 lähtien. Neuvotteluissa korostettiin mm. viestinnän merkitystä toimijoiden välillä sekä kuntalaisille. Kuntien ja hyvinvointialueen toiminnan yhdyspinnat on tärkeä tunnistaa, ja niihin liittyvä työskentely vaatii yhteistä suunnittelua. Yhteisen tietojohdantamisen perustan luominen on elintärkeää palveluiden oikean suuntaamisen kannalta. Tämän vuoksi myös vuosittaiset neuvottelut tullaan jatkossa kytkemään kuntien ja Pohteen talousarviotyöskentelyn aikatauluihin.

Pudasjärven kaupungin hyvinvointityön rakenteisiin kuuluu hyvinvointipäällikkö sekä useat monialaiset työryhmät, kuten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä (hyte-ryhmä) ja lapsiperhetyöryhmä (LAPE-ryhmä). Pohde tulee varaamaan henkilöresurssia kolmelle alueelliselle hyvinvointikoordinaattoreille, jotka aloittavat työnsä vuonna 2023. Oulunkaaren alueen kunnille nimetään oma vastuukoordinaattori, joka toimii vastinparina mm. kunnallisten hyvinvointiyhdyskuntien kanssa.

2.2 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailussa on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion. Pudasjärven kaupungin talousarvion sitovuus on toiminta-alueittain toimintakatteiden (ulkoinen ja sisäinen) tasolla.

Toiminta-alueitasot:

- Hallintotoiminta
- Hyvinvointi- ja sivistystoiminta
- Tekninen ja ympäristötoiminta
- Kunnan yhteistyötoiminta

Investointien kokonaissumma on valtuustoon nähden sitova, kaupunginhallitus päättää hanke-ryhmittäin/hankkeittain.

2.3 MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.3.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ SISÄINEN JA ULKOINEN

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ sisäinen/ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	12 882 128	12 668 841		12 668 841	12 984 393	102,49 %	315 552
Myyntituotot	4 605 069	4 904 552		4 904 552	4 739 809	96,64 %	-164 743
Maksutuotot	1 019 397	857 204		857 204	1 012 039	118,06 %	154 835
Tuet ja avustukset	1 413 826	899 907		899 907	1 474 984	163,90 %	575 077
Muut toimintatuotot	5 843 837	6 007 178		6 007 178	5 757 562	95,84 %	-249 616
Valmistus omaan käyttöön	80 636						
TOIMINTAKULUT	-73 486 560	-73 394 350	-1 100 601	-74 494 951	-75 863 512	101,84 %	-1 368 561
Henkilöstökulut	-16 724 290	-15 402 644	-530 600	-15 933 244	-17 445 869	109,49 %	-1 512 625
Palvelujen ostot	-47 958 306	-47 676 399	-250 000	-47 926 399	-47 918 420	99,98 %	7 979
Aineet, tarvikkeet ja tav-arat	-3 370 188	-3 145 149	-229 400	-3 374 549	-3 824 791	113,34 %	-450 242
Avustukset	-1 246 968	-1 069 424	-90 601	-1 160 025	-1 325 506	114,27 %	-165 481
Muut toimintakulut	-4 186 809	-6 100 734		-6 100 734	-5 348 927	87,68 %	751 807
TOIMINTAKATE	-60 523 795	-60 725 509	-1 100 601	-61 826 110	-62 879 119	101,70 %	-1 053 009

JOSTA SISÄISET ERÄT

TP käyttötalous yhteensä sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	1 100 973	1 152 605		1 152 605	1 221 450	105,97 %	68 845
Sisäiset vuokrat	1 606 045	1 582 425		1 582 425	1 541 952	97,44 %	-40 473
Sisäiset palvelut	-1 089 657	-1 136 290		-1 136 290	-1 201 417	105,73 %	-65 127
Sisäiset kuljetuspalvelut	-11 315	-16 315		-16 315	-20 193	123,77 %	-3 878
Sisäiset vuokrat	-1 606 045	-1 582 425		-1 582 425	-1 541 792	97,43 %	40 633

Kaupungin toimintakate muodostui -62 879 119 euron suuruiseksi, 101,7 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 292 571 € (kaupunginhallitus 14.2.2023 § 56).

Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena lisämäärärahaa teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueelle yksityisteiden avustamiseen yhteensä 90 601 euroa (31.5.2022 § 32-33, 22.9.2022 § 56 - 58 ja 10.11.2022 § 68) sekä ruoka- ja tilapalveluihin yhteensä 300 000 euroa (15.12.2022 § 88). Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle lisämäärärahaa hyväksyttiin koulutuspalveluihin yhteensä 710 000 euroa (15.12.2022 § 87).

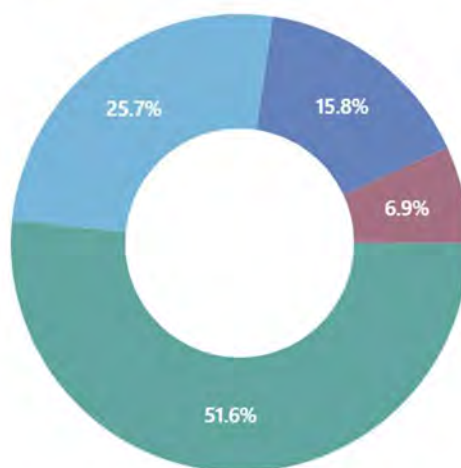
KÄYTTÖTALOS TOIMIALUEITTAIN

KÄYTTÖTALOUS TOIMINTA-ALUEITTAIN sisäinen/ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 382 852	1 439 156		1 439 156	1 373 742	95,45 %	-65 414
Myyntituotot	548 314	866 079		866 079	598 366	69,09 %	-267 713
Maksutuotot	128 722	95 000		95 000	132 917	139,91 %	37 917
Tuet ja avustukset	484 458	393 777		393 777	574 925	146,00 %	181 148
Muut toimintatuotot	221 358	84 300		84 300	67 534	80,11 %	-16 766
Valmistus omaan käyttöön	61 811						
TOIMINTAKULUT	-5 169 843	-5 193 721		-5 193 721	-5 213 755	100,39 %	-20 034
Henkilöstökulut	-2 012 100	-1 958 978		-1 958 978	-2 160 565	110,29 %	-201 587
Palvelujen ostot	-1 822 822	-2 030 025		-2 030 025	-1 826 888	89,99 %	203 137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 697	-92 550		-92 550	-85 268	92,13 %	7 282
Avustukset	-866 386	-595 114		-595 114	-835 479	140,39 %	-240 365
Muut toimintakulut	-391 838	-517 054		-517 054	-305 555	59,10 %	211 499
TOIMINTAKATE	-3 725 180	-3 754 565		-3 754 565	-3 840 013	102,28 %	-85 448
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	995 729	1 033 617		1 033 617	982 229	95,03 %	-51 388
Myyntituotot	696 754	687 663		687 663	651 626	94,76 %	-36 037
Maksutuotot	294 483	345 954		345 954	324 643	93,84 %	-21 311
Tuet ja avustukset	4 492				4 917		4 917
Muut toimintatuotot					1 044		1 044
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-39 447 641	-39 844 298		-39 844 298	-39 138 790	98,23 %	705 508
Henkilöstökulut	-1 867 211	-1 831 224		-1 831 224	-1 955 165	106,77 %	-123 941
Palvelujen ostot	-37 311 008	-37 770 159		-37 770 159	-36 931 656	97,78 %	838 503
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 067	-55 590		-55 590	-50 522	90,88 %	5 068
Avustukset	-111 700	-100 000		-100 000	-109 893	109,89 %	-9 893
Muut toimintakulut	-102 655	-87 325		-87 325	-91 554	104,84 %	-4 229
TOIMINTAKATE	-38 451 912	-38 810 681		-38 810 681	-38 156 561	98,31 %	654 120
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 285 498	971 347		971 347	1 397 834	143,91 %	426 487
Myyntituotot	182 203	188 047		188 047	235 355	125,16 %	47 308
Maksutuotot	318 187	271 000		271 000	347 832	128,35 %	76 832
Tuet ja avustukset	770 109	479 300		479 300	777 620	162,24 %	298 320
Muut toimintatuotot	14 999	33 000		33 000	37 027	112,20 %	4 027
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-19 080 815	-17 532 344	-710 000	-18 242 344	-19 524 804	107,03 %	-1 282 460
Henkilöstökulut	-11 008 430	-9 776 158	-460 000	-10 236 158	-11 321 587	110,60 %	-1 085 429
Palvelujen ostot	-4 824 091	-3 905 520	-250 000	-4 155 520	-4 451 360	107,12 %	-295 840
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-620 487	-594 099		-594 099	-679 962	114,45 %	-85 863
Avustukset	-248 107	-300 000		-300 000	-307 124	102,37 %	-7 124
Muut toimintakulut	-2 379 701	-2 956 567		-2 956 567	-2 764 770	93,51 %	191 797
TOIMINTAKATE	-17 795 317	-16 560 997	-710 000	-17 270 997	-18 126 970	104,96 %	-855 973
TEKNINEN TOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	9 218 050	9 224 721		9 224 721	9 230 588	100,06 %	5 867
Myyntituotot	3 177 798	3 162 763		3 162 763	3 254 463	102,90 %	91 700
Maksutuotot	278 005	145 250		145 250	206 646	142,27 %	61 396
Tuet ja avustukset	154 767	26 830		26 830	117 522	438,02 %	90 692
Muut toimintatuotot	5 607 479	5 889 878		5 889 878	5 651 957	95,96 %	-237 921
Valmistus omaan käyttöön	18 825						

TOIMINTAKULUT	-9 788 261	-10 823 987	-390 601	-11 214 588	-11 986 164	106,88 %	-771 576
Henkilöstökulut	-1 836 549	-1 836 284	-70 600	-1 906 884	-2 008 552	105,33 %	-101 668
Palvelujen ostot	-4 000 385	-3 970 695		-3 970 695	-4 708 516	118,58 %	-737 821
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 617 937	-2 402 910	-229 400	-2 632 310	-3 009 038	114,31 %	-376 728
Avustukset	-20 775	-74 310	-90 601	-164 911	-73 010	44,27 %	91 901
Muut toimintakulut	-1 312 615	-2 539 788		-2 539 788	-2 187 047	86,11 %	352 741
TOIMINTAKATE	-551 386	-1 599 266	-390 601	-1 989 867	-2 755 576	138,48 %	-765 709

Toimintakulujen jakauma toimialoittain %

- KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA
- HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA
- TEKNINEN TOIMINTA
- HALLINTOTOIMINTA
- Muut



Kuva: Toimintakulut (u/s) toiminta-alueittain %, tilinpäätös 2022

2.3.1.1 HALLINTOTOIMINTA

Hallintotoiminta jakaantuu neljään tulosityksikköön: Hallintotoimi, Kokonaistalous ja toiminta, Henkilöstö- ja tukipalvelut sekä Työllisyyspalvelut. Hallintotoiminta huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja tarvittaessa muiden kaupungin toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä muista hallintotehtävistä. Hallintotoimintaan kuuluu myös kaupungin elinvoiman strateginen kehittäminen, elinkeinohankkeiden ja monikulttuuristen palvelujen koordinointi, kunta-markkinointi, asumisen edistäminen, yritystoiminnan kehittäminen, työllistäminen ja liikenteen logistiikka.

Hallintotoimen palvelut: Keskushallinnon palvelut, asiakas- ja yhteispalvelut, elinkeinojen kehittäminen, monikulttuuriset palvelut, henkilöstö- ja tukipalvelut, työllisyyspalvelut, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietohallintopalvelut, henkilöstön työsuojelu ja työhyvinvointiin liittyvät yleiset toimenpiteet, Oulunkaaren ympäristöpalvelut ja muut kaupunginhallituksen määräämät tehtäväalueet, tavoitteena kaupungin vastuulla olevien tehtävien hallinnollisten tukitoimien koordinointi ja kokonaisuus. Hallintotoimintaa johtaa hallintojohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: Toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat; kaupunginjohtaja, hallintojohtaja.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 382 852	1 439 156		1 439 156	1 373 742	95,45 %	-65 414
Myyntituotot	548 314	866 079		866 079	598 366	69,09 %	-267 713
Maksutuotot	128 722	95 000		95 000	132 917	139,91 %	37 917
Tuet ja avustukset	484 458	393 777		393 777	574 925	146,00 %	181 148
Muut toimintatuotot	221 358	84 300		84 300	67 534	80,11 %	-16 766
Valmistus omaan käyttöön	61 811						
TOIMINTAKULUT	-5 169 843	-5 193 721		-5 193 721	-5 213 755	100,39 %	-20 034
Henkilöstökulut	-2 012 100	-1 958 978		-1 958 978	-2 160 565	110,29 %	-201 587
Palvelujen ostot	-1 822 822	-2 030 025		-2 030 025	-1 826 888	89,99 %	203 137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 697	-92 550		-92 550	-85 268	92,13 %	7 282
Avustukset	-866 386	-595 114		-595 114	-835 479	140,39 %	-240 365
Muut toimintakulut	-391 838	-517 054		-517 054	-305 555	59,10 %	211 499
TOIMINTAKATE	-3 725 180	-3 754 565		-3 754 565	-3 840 013	102,28 %	-85 448

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	45 765	21 495		21 495	55 204	256,82 %	33 709
Sisäiset vuokrat	315				320		320
Sisäiset palvelut	-6 459	-13 977		-13 977	-6 013	43,02 %	7 964
Sisäiset kuljetuspalvelut	-2 494	-2 566		-2 566	-3 590	139,89 %	-1 024
Sisäiset vuokrat	-244 872	-221 249		-221 249	-147 666	66,74 %	73 583

Hallintotoiminnan toimintakate muodostui -3 840 013 euron suuruiseksi, 102,3 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 260 116 euroa (kaupunginhalitus 14.2.2023 § 56).

Strategiset tavoitteet

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme aktiivista omistajapolitiikkaa, jolla ohjataan omistusta ennalta sovittujen tavoitteiden mukaisesti, seurataan niiden toteutumista ja puututaan poikkeamiin.	
Omistuksille asetetaan selkeät tavoitteet	Työn alla
Toimenpide: Omistuksille asetettu selkeät tavoitteet	
Mittarit: Sijoitusten arvon kehitys %: Toteuma -9.6, Tavoite 2.0	
Sijoitussalkkujen kokonaisarvon kehitys 1-12/2022: Evli -9,31 %, Op -10,00 %. Sijoitusten arvo kehittyi negatiivisesti melkein koko vuoden ajan. Ainoastaan maaliskuussa, heinäkuussa, lokakuussa ja marraskuussa oli pientä positiivista kehitystä.	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Kaupungin talous saadaan kestäväälle pohjalle	Työn alla
Toimenpide: Pyritään siihen, että talouden sopeutusohjelman tavoitteet toteutuvat	
Mittarit: Toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti %: Toteuma 101.7, Tavoite 75.0	
Rahoituslaskelman tunnusluvut/lainanhoitokate parane: Toteuma 0.9, Tavoite 1.5	
Toimintakate ylittyi koko kaupungin osalta 1,7 % suhteessa muutettuun talousarvioon. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 768 472 €, kun huomioidaan kehittämisrahastosta katettava osuus 292 571 €. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 287 181 €.	

Hallintotoimi

Hallintotoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1000 Valtuusto, 1001 Tarkastustoimi, 1002 Valiokunnat, 1010 Kaupunginhallitus, 1012 Kuntavaalit, 1013 Valtiolliset vaalit, 1016 Viranomaislautakunta, 1018 Vanhus- ja vammaisneuvosto, 1019 Aluevaalit, 1027 Yhteistoimintaosuudet ja avustukset, 1028 Elinkeinojen kehittäminen.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	291 798	174 371		174 371	174 564	100,11 %	193
Myyntituotot	97 302	125 421		125 421	125 751	100,26 %	330
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	10 754	18 950		18 950	18 558	97,93 %	-392
Muut toimintatuotot	183 742	30 000		30 000	30 255	100,85 %	255
Valmistus omaan käyttöön	61 811						
TOIMINTAKULUT	-1 421 883	-1 314 740		-1 314 740	-1 344 426	102,26 %	-29 686
Henkilöstökulut	-463 718	-399 087		-399 087	-404 970	101,47 %	-5 883
Palvelujen ostot	-803 767	-706 237		-706 237	-789 484	111,79 %	-83 247
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 454	-3 900		-3 900	-10 389	266,38 %	-6 489
Avustukset	-77 887	-70 500		-70 500	-97 823	138,76 %	-27 323
Muut toimintakulut	-61 057	-135 016		-135 016	-41 760	30,93 %	93 256
TOIMINTAKATE	-1 068 273	-1 140 369		-1 140 369	-1 169 862	102,59 %	-29 493

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-1 599				-205		-205
Sisäiset kuljetuspalvelut	-284	-109		-109	-328	301,28 %	-219
Sisäiset vuokrat	-32 036	-31 386		-31 386	-14 369	45,78 %	17 017

Palvelujen ostojen toteumaan sisältyy 150 00 euroa elinkeinojen kehittämisen kustannuksia sekä 12 787 euroa muita hallintotoimen kustannuksia, jotka on katettu kehittämisrahastosta. Avustuksiin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja yrityspalveluseteleitä 11 686 euroa. Yhteensä hallintotoimen toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 174 474 euroa (kaupunginhallitus 14.2.2023 § 56). Muut toimintakulut alittuivat 93 256 €.

Toimintakate alittaa talousarvion 144 979 €, kun kehittämisrahastosta katettava osuus huomioidaan.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Tarjotaan riittävästi monipuolisia mahdollisuuksia kuntalaisten osallistua päätöksenteon valmisteluun	Valmis
Toimenpide: Asukaslähtöiset ja monipuoliset mahdollisuudet kuntalaisten osallistua. Osallistavan budjetoinnin ohjaus ja koordinaatiotehtävä koko organisaation tasolla Yhteisöllisyysohjelman toimenpiteet käyttöön otettu. Päätöksenteko-osallisuus.	
Mittarit: Palautekanava käytössä: Kyllä/Ei: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Saapuneet aloitteet kpl Päätöksentekorakenteita kehitetään kuntalaisten osallisuutta tukevaksi: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Osallistavan budjetoinnin ohjaus ja koordinaatio käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	

Vanhus- ja vammaisneuvoston aloite: yhdistysten maksuttomat tilat. Palvelusuunnittelija koordinoi yhteistyössä kiinteistöpalvelun kanssa kokonaispakettia. Kartoitettiin kaikki kaupungin neuvottelutilat. Todettu tilojen päivittämisen tarvetta lähes kaikilta osin. Kierrätetty kaupungintalolta ylimääräiseksi jääneet kalusteet uussittuihin kohteisiin. Rempparyhmä suuressa roolissa kalusteiden siirrossa. Yhdistystoimijoille maksuttomat tilat KH 13.9.2022 §288.

Mielikuvakyselyä Pudasjärvestä tehty Rovaniemellä, Oulussa ja Pudasjärven markkinoilla. Kyselyyn vastasi 252 hlöä. Asteikolla 1-10 Pudasjärvi sai asuinpaikkana arvosanaksi 8,4. Pudasjärvi matkailukohteena sai arvosanaksi 8,1. Suosittelisitko Pudasjärveä asuinpaikaksi -kysymys sai keskiarvoksi 8,2 asteikon ollessa 0 ei missään nimessä - 10 ehdottomasti. Vapaa-ajan asujen tyytyväisyys Pudasjärveen vapaa-asuinpaikkana sai arvosanaksi 8,2. 71% vastaajista koki Pudasjärven parhaaksi puoleksi sen, että Pudasjärvellä on tilaa elää ja harrastaa. Sähköinen palautekanava käytössä kaupungin nettisivulla.

Osallistava budjetointi toteutettiin ideointi ja äänestys -tekniikalla kaupungin nettisivulla syys-lokakuussa. Saatiin 28 ehdotusta, joista johtoryhmä valitsi 10 ehdotusta äänestykseen. Vastauksia äänestyksessä tuli 139 kappaletta ja voittajaksi nousi kuntoportaati Rajamaanrantaan. Tekninen on vienyt kuntoportaati vuoden 2023 talousarvioon käyttötalouteen.

Hyvä esiin -kyselyistä kaksi neljästä toteutettu Liikuntahallin joulumyyjäisissä ja Seurakunnan joulupuorolla. MSL:n kumppanuussopimus. Kaksi muuta kyselyä tullaan toteuttamaan keväällä 2023. Aineistoa tullaan käyttämään hyvinvointikertomuksen valmistelussa.

Yhteisövaliokunta 8.12.2023 § 10: Yhteisövaliokunta katsoo, että tavoitteessa tukea asukaslähtöisyyttä ja monipaikkaisuutta on onnistuttu tekemällä useita toimenpiteitä.

Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.

Perheiden hyvinvointi lasten ja nuorten hyvinvoinnin perustana.

Työn alla

Hyvinvointivaliokunta

Hyvinvointivaliokunta on osallistunut kuntalaisten osallistamiseen useissa tapahtumissa.

Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.

Hyvinvointivaliokunta valmistelee esitystä ennaltaehkäisevien hyvinvointipalveluiden toteuttamistavasta Pudasjärvellä hyvinvointialueuudistukseen liittyen.

Työn alla

Hyvinvointivaliokunta

Hyvinvointivaliokunta on todennut, että valmistelua on syytä jatkaa.

Lasten ja nuorten hyvinvointi erityisesti yhteiskunnallisiin asioihin osallistumisen näkökulmasta.

Työn alla

Hyvinvointivaliokunta

Hyvinvointivaliokunta on lähestynyt asiaa useasta eri näkökulmasta. Hyvinvointivaliokunta jatkaa työskentelyä.

Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja sekä asumisen laatua.

Asumisenpolitiikalla luodaan laadukkaita asumisen mahdollisuuksia eri elämänvaiheisiin

Työn alla

Toimenpide: Uudet kaava-alueet valmistelussa ja markkinoinnissa. Asuminen ja eläminen palveluna, toimenpiteet kuvattuna (korjausneuvonta, rakentajanpolku, muuttokummit, asunnot esiin kylillä). Uudet asumisen muodot, huomioiden monipaikkaisuus (työ, vapaa-aika), valmistelussa. Asuminen, eläminen ja monipaikkaisuus huomioidaan kuntamarkkinoinnissa.

Asumisen politiikkaa on valmistelu 2022 YHTV 19.01.2022 § 2 HYVINVOI 03.03.2022 § 12 HYVINVOI 31.03.2022 § 20 VIRANOMA 16.3.2022 § 29 Valtuustoseminaari 11.5.2022 YHTV 13.05.2022 § 36 Pyydettyihin lausuntoihin vastasi myös kyläyhdistyksiä, vanhus ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto sekä Pudasjärven vuokratalot Oy. Pidetyn valtuustoseminaarin ja saatujen lausuntojen perusteella yhteisövaliokunta asetti asumisen politiikan painopisteiksi - Tiestö ja kevyenliikenteenväylät elinvoiman ylläpitäjinä - asuntokannan kehittäminen rakentamalla, korjaamalla ja muuntojoustavuutta lisäämällä koko kaupungin alueella -

rakentamisen mahdollisuuksien varmistaminen kaavoittamalla Vuoden 2022 aika tehtyjä toimenpiteitä Tiestö ja kevyenliikenteenväylät elinvoiman ylläpitäjinä. - Pudasjärven kaupungilla on käynnissä hanke tiekuntien aktivoimiseksi. - Yksitystiekuntien hakeutuminen kaupungin järjestämän kunnossapidon piiriin. - Yksitystieavustuksia on myönnetty yksitystiekäytäntöjen mukaisin ehdoin. - kaupunki on hakenut liikkumisen ohjaamisen valtionavustusta kävelyn ja pyöräilyn edistämishojelman laatimiseksi Asuntokannan kehittäminen rakentamalla, korjaamalla ja muuntojoustavuutta lisäämällä koko kaupungin alueella - kaupungille on rekrytoitu asumisen ja elämisen palvelusuunnittelija kahden vuoden määräaikaiseen työsuhteeseen. Tehtävän tavoite on laatia ja käyttöönottaa seuraavat toimintamallit: o Rakentajan palvelupolku o Korjausneuvonta o Muuttokummi toiminta o Asunnot esille kylillä Rakentamisen mahdollisuuksien varmistaminen kaavoittamalla - Kaupunki on tehnyt keskustajaman alueella strategista maanhankintaa asunto- ja palvelurakentamisen tulevaisuuden tarpeisiin. - Nivankankaan asemakaavaehdotus on asetettu nähtäville - vireillä 6 asemakaavan muutosta - Kaksi kaavoitussopimusta tuulivoimapuistojen osayleiskaavan laatimiseksi - Pudasjärven tuulivoimaselvitys on valmistunut ja tuulivoimaohjelman käsittely on alkanut - Siuruanjoen kaavoituksesta on tehty kysely.

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Hyvinvointialueen valmisteluun osallistuminen; edunvalvonta ja kuntayhteistyö toimii	Valmis
Toimenpide: Osallistutaan hyvinvointialueen valmisteluun ja huolehditaan kaupungin edunvalvonnasta. Pyritään olemaan mukana kuntayhteistyössä ja verkostoissa.	
Mittarit: Osallistuttu hyvinvointialueen valmistelutyöhön riittävästi; Kyllä Kuntayhteistyön suuntaviivat selvillä; Pääosin	
Hyvinvointialueen valmistelu on jatkunut. Tulevien TaHe- ja ICT- palveluiden käyttöönottoprojektit käynnistyivät elokuussa ja työ jatkui tiiviisti loppuvuoden aikana. TaHe-palvelut siirtyivät Monetra Oy:n ja ICT-palvelut LapIT:n hoidettavaksi.	
Pudasjärven kaupunki liittyi mukaan perustettavan alueellisen ateria- ja puhtauspalvelujen inhouse-yhtiö PPP Kööki Oy:n osakkaaksi.	
Henkilöstön siirtosopimukset käsiteltiin loppuvuoden aikana.	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Tasapainoinen kuntatalous	Työn alla
Toimenpide: Tiedolla johtaminen; ajantasainen tieto suunnittelun pohjaksi	
Mittarit: Onko ajantasaista tietoa saatavilla; Kyllä	
Johdon raportointijärjestelmää on kehitetty parempaan suuntaan siten, että mukana on ennuste koko vuoden toteutumasta. Johdon työpöydän luvut päivittyvät joka yö, jolloin saadaan ajantasaisempaa tietoa, jonka johdosta pyritään parantamaan talouden ennustettavuutta.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Aluevaalit toimitettiin 23.2.2022. Vaaleissa Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuustoon tuli valituksi kaksi pudasjärveläistä valtuutettua.
- Valtuusto kokoontui 7 kertaa (8 v. 2021)
- Valtuustoseminaareja ja -koulutuksia pidettiin 10 kappaletta (10 v. 2021)
- Kaupunginhallitus kokoontui 26 kertaa (22 v. 2021)
- Tarkastuslautakunta kokoontui 16 kertaa (18 v. 2021)
- Viranomaislautakunta kokoontui 11 kertaa (9 v. 2021)
- Hyvinvointivaliokunta kokoontui 11 kertaa (9 v. 2021)
- Keskusvaalilautakunta kokoontui 9 kertaa (17 v. 2021)
- Yhteisövaliokunta kokoontui 13 kertaa (6 v. 2021, toimikausi alkoi kesken vuotta)
- Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui 4 kertaa 1 (4 v. 2021)

Kokonaistalous ja toiminta

Kokonaistalous ja toimintaan kuuluvat kustannuspaikat: 1200 Keskustoimisto, 1205 Asiakaspalvelutiimi, 1212 IT-palvelut, 1216 Henkilöstötoimikunta, 1217 Henkilöstön lomamökki, 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1231 Edunvalvonta, 1234 Joukkoliikenne, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303, 11033 Ihmislähtöinen johtajuus -hanke.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	270 811	224 140		224 140	279 189	124,56 %	55 049
Myyntituotot	103 847	96 495		96 495	112 146	116,22 %	15 651
Maksutuotot	128 722	95 000		95 000	132 917	139,91 %	37 917
Tuet ja avustukset	20 317	10 345		10 345	17 016	164,49 %	6 671
Muut toimintatuotot	17 926	22 300		22 300	17 110	76,72 %	-5 190
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-1 196 886	-1 311 850		-1 311 850	-1 249 676	95,26 %	62 174
Henkilöstökulut	-453 485	-435 315		-435 315	-481 882	110,70 %	-46 567
Palvelujen ostot	-568 174	-666 032		-666 032	-620 850	93,22 %	45 182
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 927	-33 275		-33 275	-32 370	97,28 %	905
Avustukset							
Muut toimintakulut	-151 300	-177 228		-177 228	-114 575	64,65 %	62 653
TOIMINTAKATE	-926 075	-1 087 710		-1 087 710	-970 487	89,22 %	117 223

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	16 022	19 195		19 195	20 697	107,82 %	1 502
Sisäiset vuokrat	315				320		320
Sisäiset palvelut	-3 932	-5 000		-5 000	-4 377	87,55 %	623
Sisäiset kuljetuspalvelut	-596	-1 212		-1 212	-502	41,46 %	710
Sisäiset vuokrat	-125 381	-125 228		-125 228	-77 718	62,06 %	47 510

Kokonaistoiminnan ja talouden osa-alueella toimintatuotot toteutuivat 24,6 % arvioitua suurempina ja toimintakulut 4,7 % arvioitua pienempinä. Toimintakate oli 10,8 % arvioitua parempi.

Henkilöstökustannusten ylitys johtui uusista perustetuista resurssipäällikön ja taloussuunnittelijan tehtävistä, joille ei ollut talousarviossa palkkavarausta. Palvelujen ostojen alituksen suurin vaikutus oli joukkoliikenteen ostojen alituksella 110 482 €. Muut toimintakulut alituksen suurin vaikuttaja on vuokrakustannusten alitus 45 543 €.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Kehitetään asiakaspalvelun toimintaa	Työn alla
Toimenpide: Asiakaspalvelun toiminta Pirtissä. Kehitetään ja yhteensovitetaan asiakaspalvelun toimintaa Pirtissä ja kaupungintalolla	
Mittarit: Asiakaspalvelun toiminta; asiakastyytyväisyys	

<p>Asiakaspalvelun toimintaa on kehitetty Pirtissä yhteistyössä Oulunkaaren terveystalouden kanssa. Kelan kanssa on solmittu yhteispalvelusopimus 1.6.2022 alkaen. Sopimuksen mukaan kuntalaiset saavat Pirtissä Kelan palveluita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ma-ti mahdollisuus asioida etäyhteydellä Kelan virkailijoiden kanssa Kohtaamon tiloissa - ma-pe Pirtin infopisteessä sekä Kohtaamossa saatavilla yleistä neuvontaa sekä mahdollisuus jättää postia Kelalle toimitettavaksi. <p>Kuntalaiset ovat ottaneet Kelan asiointipalvelut hyvin vastaan ja ovat olleet tyytyväisiä palveluun. Asiakaspalvelun toiminnan kehittäminen on jatkuvaa toimintaa.</p>	
<p>Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.</p>	
<p>Kehitetään uusia sähköisiä palveluita</p>	<p>Työn alla</p>
<p>Toimenpide: Kehitetään uudenlaisia sähköisiä palveluita. Kehitetään uudenlaisia tapoja tarjota palveluita digitaalisesti sekä mobiilisti.</p>	
<p>Mittarit: Uusia sähköisiä palveluita otettu käyttöön kpl: Toteuma 6.0</p>	
<p>On otettu käyttöön verkkokauppapalvelut. ePalveluun on lisätty sähköisiä lomakkeita vuoden aikana. Vastaanotetut lomakkeet vuoden aikana yhteensä: tammi-maaliskuu 503 kpl, huhti-kesäkuu 404 kpl, heinä-syyskuu 425 kpl ja loka-joulukuu 182 kpl. Yhteensä vastaanotettuja lomakkeita 1514 kpl ja asiointipalveluja keskimäärin kuukaudessa 29 kpl.</p>	
<p>3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"</p>	
<p>Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto</p>	<p>Valmis</p>
<p>Toimenpide: Sähköinen arkistointiprojekti valmis</p>	
<p>Mittarit: Sähköinen arkistointiprojekti valmis / Kyllä: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
<p>Sähköinen arkistointiprojekti on edennyt suunnitelman mukaisesti. TOS-katselmuksen jälkeen TOS:n päivitys on edennyt katselmuksessa esille nousseen palautteen pohjalta. Viimeisin katselmus tehtiin lokakuussa ja sen pohjalta on tehty vielä tarvittavat päivitykset. Kaupunginhallitus on 8.11.2022 § 359 hyväksynyt kaupungin TOS:n sekä sähköisen arkiston käyttöönoton.</p>	
<p>Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia</p>	
<p>Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen</p>	<p>Työn alla</p>
<p>Sairauspoissaolot kasvoivat voimakkaasti. Sairauspoissaolojen kasvu on ollut valtakunnallinen ilmiö lähes kaikilla työnantajilla. Työikäisten sairastaminen kasvoi kymmeniä prosentteja vertailtaessa vuotta 2022 vuoden 2021 tilastoon. Valtakunnallisesti eniten poissaoloja aiheuttivat hengitystie- ja koronainfektiot. Syksyn ja loppuvuoden aikainen lukuisten flunssavirusten liikkeelläolo aiheutti myös poissa-oloissa räjähdysmäisen kasvun. Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 yhteensä 6087 kalenteripäivää (v. 2021, 4638 kpv), joka merkitsi kasvu 23,08 % kalenteripäivinä 1 449 päivää. Sairauslomiin tulee ehdottomasti reagoida paljon nopeammin ja järjestää työkyvylle tukitoimia, jotta työskentely sujuu. Epässeja ajalla 01.01.2022 - 31.12.2022 on käyttänyt 348 eri työntekijää, 3094 kpl. Yhteensä 49 518,79 €. Liikuntaetua on käytetty 18 145,35 €, liikunta- ja kulttuurietua 8002,44 € ja hyvinvointietua 23 371,00 €. Lounasetua on vuonna 2022 lunastettu 3762 kpl. Työelämän kehittämishankkeet (Vetoa ja Pitoa kuntatyöhön sekä Ihmislähtöinen valmentava johtaminen) loppuivat 31.12.2022 ja ne olivat tavoitteissa ja aikataulussa. Työhyvinvointitarjotin otettiin käyttöön huhtikuussa. Mielen hyvinvointiohjelma on otettu käyttöön huhtikuussa ja on osana sähköistä työhyvinvointitarjotinta. Valmentavan johtamisen mallia on luotu ihmislähtöinen valmentava johtaminen hankkeessa, mallin on kuvattu ja viety HR-prosesseihin. Malli löytyy sähköisenä TSR-sivustolta kohdasta kehittämishankkeet ja on julkinen. Työhyvinvointi- ja tasa-arvokysely tehtiin 21.10.2022 - 08.11.2022 välisenä aikana. Kysely lähetettiin 358 työntekijälle, joista kyselyyn vastasi 159 työntekijää. Kyselyyn vastasi 44,4 % työntekijöistä (vuonna 2020 vastausprosentti oli 63,8 %, vastaajina 208 työntekijää).</p>	
<p>Henkilöstöpoliittiset linjaukset tukevat organisaation päivittäistä työtä. Henkilöstötoimikunta toivoo henkilöstön hyödyntävän työhyvinvointia tukevia etuja ja ohjelmia mahdollisimman laajasti.</p>	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Resurssipäällikön virka perustettiin (kh 12.4.2022 § 140) mm. korvaamaan Oulunkaaren kuntayhtymältä ostettua hankintapäällikön työpanosta. Resurssipäällikön tehtäalueeseen kuuluvat asiakokonaisuudet: hankinta-asiantuntijat tehtävät, ICT-asiantuntijana kaupungin ja tietojärjestelmän palvelutuottajan välillä, yhteyshenkilö vakuutusasioissa, valmius- ja varautumissuunnitelmien ylläpito ja valmiustyöryhmän toiminnan koordinointi. Resurssipäällikkö aloitti 1.8.2022.
- Perustettiin taloussuunnittelijan tehtävä korvaamaan poistuvan laskentasihteerin tehtävän. Taloussuunnittelija aloitti tehtävässä 1.10.2022.

Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1227 Monikulttuuriset palvelut, 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 1229 Rajalta Rajalle -hiihto, 11000 Flat rate, 11020 Osallisuushankkeet, 11036 Vain hyviä syitä – Tekijöitä Pudasjärvelle

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	318 047	600 500		600 500	342 538	57,04 %	-257 962
Myyntituotot	288 236	600 500		600 500	317 244	52,83 %	-283 256
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	29 811				25 294		25 294
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-902 730	-1 138 690		-1 138 690	-840 162	73,78 %	298 528
Henkilöstökulut	-382 998	-367 908		-367 908	-390 277	106,08 %	-22 369
Palvelujen ostot	-303 632	-553 247		-553 247	-250 702	45,31 %	302 545
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 556	-15 300		-15 300	-4 313	28,19 %	10 987
Avustukset	-121 500	-130 000		-130 000	-122 896	94,54 %	7 104
Muut toimintakulut	-90 044	-72 235		-72 235	-71 975	99,64 %	260
TOIMINTAKATE	-584 683	-538 190		-538 190	-497 624	92,46 %	40 566

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-750	-1 200		-1 200	-926	77,17 %	274
Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 573	-589		-589	-2 718	461,39 %	-2 129
Sisäiset vuokrat	-78 333	-64 635		-64 635	-52 120	80,64 %	12 515

Toimintakuluihin sisältyy 6 942 euroa Vain hyviä syitä - Tekijöitä Pudasjärvelle -hankkeen kustannuksia, jotka katettiin kehittämisrahastosta (kaupunginhallitus 14.2.2023 § 56).

Kustannuspaikan 1227 Monikulttuuriset palvelut toimintatuottoja jäi talousarvioon nähden toteutumatta 31 042 euroa, joista laskennallisia korvauksia (perustuu kotouttamisajalla oleviin asiakasmääriin ja sen arvioon) jäi toteutumatta 19 058 euroa. Toimintakate kuitenkin alitti talousarvion nähden -18 600 euroa, joten toteutuneita toimintakuluja pystyttiin myös jonkin verran hillitsemään kustannuspaikan sisällä toimintatuottoihin nähden.

Kustannuspaikan 1229 Rajalta Rajalle- hiihto toimintakate alittui siirtokirjauksien jälkeen talousarvioon nähden -21 655. Alitus johtui siitä, kun koronarajoitusten takia tapahtuma jouduttiin perumaan vuonna 2022.

(kopio)Lakisääteinen whistleblower-ilmoituskanava valmisteltu ja otettu käyttöön (kopio)	
Mittarit: Työhyvinvointikyselyn tulokset parantuneet: Tavoite 1.0 Sairauspoissaolot: Toteuma 6,087.0, Tavoite 4,100.0 e-passin käyttöaste: Toteuma 3,094.0, Tavoite 1,800.0 lounaseteleiden käyttöaste: Toteuma 3,762.0, Tavoite 4,800.0 Työelämän kehittämishankkeet saavuttavat tavoitteet (loppuvat v. 2022): Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 whistleblower- eli ilmoituskanava käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Sairauspoissaolot kasvoivat voimakkaasti. Sairauspoissaolojen kasvu on ollut valtakunnallinen ilmiö lähes kaikilla työnantajilla. Työikäisten sairastaminen kasvoi kymmeniä prosentteja vertailtaessa vuotta 2022 vuoden 2021 tilastoon. Valtakunnallisesti eniten poissaoloja aiheuttivat hengitystie- ja koronainfektiot. Syksyn ja loppuvuoden aikainen lukuisten flunssavirusten liikkeelläolo aiheutti myös poissa-oloissa räjähdysmäisen kasvun. Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 yhteensä 6087 kalenteripäivää (v. 2021, 4638 kpv). Sairauspoissaolot nousivat reilusti verrattuna vuoteen 2021, joka merkitsi kasvua 23,08 % kalenteripäivinä 1 449 päivää. Sairauslomiin tulee ehdottomasti reagoida paljon nopeammin ja järjestää työkyvylle tukitoimia, jotta työskentely sujuu. Epasseja ajalla 01.01.2022 - 31.12.2022 on käyttänyt 348 eri työntekijää, 3094 kpl. Yhteensä 49 518,79 €. Liikuntaetua on käytetty 18 145, 35 €, liikunta- ja kulttuurietua 8002,44 € ja hyvinvointietua 23 371,00 €. Lounasetua on vuonna 2022 lunastettu 3762 kpl. Työelämän kehittämishankkeet (Vetoa ja Pitoa kuntatyöhön sekä Ihmislähtöinen valmentava johtaminen) loppuivat 31.12.2022 ja ne olivat tavoitteissa ja aikataulussa. Työhyvinvointitarjotin otettiin käyttöön huhtikuussa. Mielen hyvinvointiohjelma on otettu käyttöön huhtikuussa ja on osana sähköistä työhyvinvointitarjotinta. Valmentavan johtamisen mallia on luotu Ihmislähtöinen valmentava johtaminen hankkeessa, mallin on kuvattu ja viety HR-prosesseihin. Malli löytyy sähköisenä TSR-sivustolta kohdasta kehittämishankkeet ja on julkinen. Työhyvinvointi- ja tasa-arvokysely tehtiin 21.10.2022 - 08.11.2022 välisenä aikana. Kyselyyn vastasi 44,4 % työntekijöistä (vuonna 2020 vastausprosentti oli 63,8 %, vastaajina 208 työntekijää). Tulokset eivät parantuneet. Whistleblower ja siihen liitetyvä kansallinen laki tuli voimaan 1.1.2023, ilmoituskanava on käytössä 03/2023, valmistelu tehty. Odotettiin kansallista lakia.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Olemme kuntana julkisen hirsirakentamisen edelläkävijä ja sen imagohyöty osataan käyttää kuntalaisten parhaaksi	
Toteutetaan Hirsipääkaupungin brändiä ja siihen linkittyviä toimenpiteitä kuntamarkkinoinnissa	Työn alla
Toimenpide: Kaupungin on otettava paikkansa puurakentamisen edelläkävijänä ja tuotava hirsi/mänty uudella tavalla kaikessa viestinnässä sekä markkinoinnissa esille aktiivisesti. Yhteistyön vahvistaminen modernin puuteollisuuden kanssa	
Mittarit: Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat somessa: Toteuma 540.0, Tavoite 200.0	
Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat mediassa: Toteuma 51.0, Tavoite 20.0	
Hirsikohteitamme ja hirsipääkaupunki-brändiä markkinoiva Logcapital.fi-sivusto on palautettu toimintaan ja samalla uudistettu ilmettä. Sivuston ylläpito on nyt täysin kaupungin hallinnassa.	
Helsingin, Espoon sekä Vantaan kaupunkien teknisen henkilöstä kävi tutustumassa Pudasjärven hirsikohteisiin, kohteiden rakennusprojekteihin sekä yleisesti Pudasjärveen. 35 henkeä Puuinfo organisoimalle tutustumismatkalla. Kainuun puumiehet ja Puuinfo kävivät tutustumassa kaupungin eri hirsikohteisiin. Vieraina Kainuun puualan edustajia. Mitsubishi Electric Design centerin tutkijoita Japanista kävi tutustumassa Pudasjärven moderniin hirsirakentamiseen sekä alueemme trendeihin, haasteisiin sekä tulevaisuuden näkymiin. Hyvän olon keskus Pirtistä tehty tarvittaessa lyhyitä esittelykierroksia eri sidosryhmien ja median edustajille.	
Osaaja- ja lokaatiomarkkinoinnissa tehty yhteistyötä Pudasjärven kehityksen sekä paikallisen puuteollisuuden kanssa. Näistä näkyvimpänä Vain parhaita puolia -kampanja.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.	
Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntaan, positiivinen vaikutus asukaslukuun ja työvoiman saantiin	Valmis
Toimenpide: Koulutuspolut ovat kunnossa, yhteistyötä OSAO:n Pudasjärven yksikön kanssa tiivistä.	

<p>Järjestöyhteistyön edistäminen. Muun väestön ja maahanmuuttajien kohtaamisten sekä vuorovaikutuksen edistäminen lisäämällä mahdollisuuksia luoda omia sosiaalisia vapaa-ajan verkostoja. Suomen kielen opintojen edistäminen yhteistyössä Suomi Startin kanssa. Asiakaspalvelun kehittäminen verkostomaisessa moniammatillisessa yhteistyössä (säännölliset yhteiset verkostotapaamiset, työnjaon tarkennukset eri palvelujen kesken ja toimintamallin kehittäminen). Paikallisten yritysten tukeminen monikulttuurisissa asioissa ja työvoiman saatavuudessa. Yhteistyö työpaikkojen, kesätöiden ja työkokeilupaiikkojen suhteen. Yhteistyö ja rajapinnat hyvinvointialueen kanssa määritellä. Säännölliset palaverit.</p>	
<p>Mittarit: Vieraskielisten (muuta kuin suomea, ruotsia ja saamea puhuvien) osuus väestöstä: Toteuma 190.0, Tavoite 190.0 Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen: Toteuma 29.0, Tavoite 20.0 Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan: Toteuma 11.0, Tavoite 10.0 Maahanmuuttajataustainen aloittanut ammatillisen koulutuksen: Toteuma 15.0, Tavoite 15.0</p>	
<p>Koulutuksen osalta on Osaon ja kansalaisopiston/sivistystoimen sekä Hirsikampuksen ja sivistystoimen johdon kanssa pidetty palavereita noin 8 kertaa vuoden aikana. Suomistartin ja PESU:n kanssa palaveri 31.8.2022. Palavereissa keskusteltu mm. miten kehitetään sitä, että Suomistartista olisi mahdollisimman sujuva siirtyä aikuisten perusopetukseen.</p> <p>Ongelmaksi muodostunut nyt se, että Suomistartissa on paljon hyvin eritasoisia opiskelijoita, eikä yksi opettaja ja yksi avustaja pysty antamaan kaikille omatasoista opetusta. Kansalaisopiston kanssa on pohdittu miten Suomistarttia voisi kehittää, jotta opiskelijat etenisivät nopeammin ja koulutuspolku olisi sujuva. Mm. tuleva lakiuudistus ja sen myötä kotoutumisajan lyheneminen aiheuttavat kehittämistarpeita.</p> <p>ELY-keskuksen rahoittamana Pudasjärvellä on alkamassa on alkanut kotoutumiskoulutus, johon siirtyi edistyneempi osa Suomistartin opiskelijoista. Tällä pyritään helpottamaan Suomistartin painetta ja takaamaan opiskelijoille omantasosta opetusta. Tavoitteena on, että opiskelijat olisivat koulutuksen jälkeen valmiita ammattikouluun tai työelämään.</p> <p>Job Boost-hankkeen kanssa on pohdittu mahdollisuutta järjestää maahanmuuttajille korttikoulutuksia ja KO-HOTA-hankkeen kanssa aloitetaan maahanmuuttajien digitaitokoulutukset lokakuussa. Digitaitokoulutukset lisäävät maahanmuuttajien kykyä käyttää digitaalisia laitteita ja helpottavat näin mm. koulunkäyntiä.</p> <p>Pudasjärvellä on alkanut syyskuussa TYPO-hankkeena Fast track to work -hanke, jonka tarkoituksena on auttaa maahanmuuttajia työllistymään sekä yhdistää työnhakijoita ja työnantajia. Infotilaisuus hankkeesta pidettiin 28.9.2022 ja siihen kutsuttiin Pudasjärven kehityksen kautta myös yrittäjiä.</p>	
<p>11 henkilöä on aloittanut työt ja 7 henkilöä on työkokeilussa.</p>	
<p>Ammatillisessa koulutuksessa on yhteensä 15 henkilöä ja valmistunut 7. Kotouttamispalveluissa on 62 henkilöä, joista alle 18v. on 33 ja yli 18v. on 29, joista naisia 13 ja miehiä 16.</p>	
<p>Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen</p>	<p>Työn alla</p>
<p>Toimenpide: Verkostotyön ja monikulttuurisen palvelun toimintamallin kehittäminen (perustuen CAF-arvioinnin tuloksiin, strateginen kehittäminen ja kehittämishankkeet). Huomioiden lakimuutokset (kotouttamislaki ja TE2025-uudistus) Systemaattisen toiminnan arvioinnin kehittäminen. Monikulttuuriset palvelut kehittävät säännöllisesti kaupungin kotouttamisohjelmaa ja ottaa samalla huomioon sidosryhmiltä ja asiakkailta kerättyä tietoa. Yhtenäinen ja tehokas kotouttamisen toimintamalli ja tavoitteet on viestitty niitä toteuttavalle henkilöstölle ja sidosryhmille. Monikulttuuristen palveluiden kumppanuussuhteita kehitetään yhdessä asiakkaiden kanssa.</p>	
<p>Mittarit: Strategisia kehittämisen toimenpiteitä toteutettu: Toteuma 6.0, Tavoite 5.0 Sosiaaliset vapaa-ajan verkostot: Maahanmuuttajataustainen aloittanut harrastuksen: Toteuma 33.0, Tavoite 15.0</p>	
<p>Pidetty Kelan kanssa yhteistyöpalavereita säännöllisesti (vuoden aikana 4 kertaa), viimeisin 4.11.2022. Palavereissa sovitaan yhteisiä käytäntöjä ja kehitetään yhteistyötä tulevaa hyvinvointiuudistusta ajatellen. Aloitettiin loppuvuodesta kunnan, hyvinvointialueen ja Kelan välinen yhteistyökokeilu.</p> <p>4H alkanut pitämään maahanmuuttajanaisille ryhmätoimintaa, jossa tehdään yhdessä asioita ja opetellaan suomen kieltä käytännön harjoitteluna.</p> <p>Uusien kiintiöpakolaisten perheiden nuorille järjestettiin tutustumisilltapäivä 10.2. nuorisotiloihin.</p> <p>Pidetty Suomistartissa infoja liittyen kotoutumisaikaan ja sen merkitykseen, oleskelulupa-asioihin ja niiden merkitykseen, rahankäyttöön, asumiseen sekä naisen asemaan Suomessa. Kelalta on pidetty kela-asioihin liittyvä info etänä ja sosiaalitoimi on pitänyt infon lastenkasvatuksesta Suomessa. Varhaiskasvatuksesta on</p>	

myös pidetty info. Syksyn aikana pidetty infoja Suomistartin ja PESU:n opiskelijoille verotuksesta ja vakuutuksista sekä sosiaali- ja terveystoimista.

Lisäksi darin kielisille asiakkaille on ollut te-toimiston puolesta järjestetty omakielinen yhteiskuntaorientaatiokurssi maaliskuussa ja arabiankielisille huhtikuussa.

Maahanmuuttotyön verkosto pidetty 18.5.2022 ja . Siinä selvennetty monikulttuuristen palveluiden tehtävää sekä pohdittu mitä kotouttaminen on kenenkin omassa työssä.

Pidetty yhteistyöpalavereita Oulunkaaren terveystoimistojen maahanmuuttajien terveydenhoitajan, neuvolan työntekijän ja heidän esihenkilönsä kanssa. Keskusteltu yhteistyön kehittämisestä ja sovittu uusia käytäntöjä.

Alkukartoituksia on tehty 8 kappaletta ja perheen kotosuunnitelmia 7 ja te-toimiston kotosuunnitelmia 5.

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Vain hyviä syitä - Tekijöitä Pudasjärvelle hanke aloitti 14.7.2022 ja hankkeelle palkattiin määräaikainen projektipäällikkö 30.8.2023 asti.

Hankkeet Vetoa ja Pitoa kuntatyöhön sekä Ihmislähtöinen valmentava johtaminen- Esimies aktiivisena toimijana Pudasjärven kaupungilla loppuivat 31.12.2022.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 1222 Nuorten työpajatoiminta/Karhupaja, 1224 Kuntouttava työtoiminta, 1226 Avoin työpajatoiminta/Karhupaja, 11100 Flat rate työllisyyspalvelut, 11031 Vahvaksi -hanke, 11034 JobBoost-Mahdollisuuksien pohjoinen -hanke, 11035 Kohota -hanke.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	502 195	440 145		440 145	577 451	131,20 %	137 306
Myyntituotot	58 928	43 663		43 663	43 224	99,00 %	-439
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	423 577	364 482		364 482	514 057	141,04 %	149 575
Muut toimintatuotot	19 690	32 000		32 000	20 170	63,03 %	-11 830
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-1 648 345	-1 428 441		-1 428 441	-1 779 491	124,58 %	-351 050
Henkilöstökulut	-711 900	-756 668		-756 668	-883 437	116,75 %	-126 769
Palvelujen ostot	-147 249	-104 509		-104 509	-165 853	158,70 %	-61 344
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 759	-40 075		-40 075	-38 197	95,31 %	1 878
Avustukset	-666 999	-394 614		-394 614	-614 760	155,79 %	-220 146
Muut toimintakulut	-89 437	-132 575		-132 575	-77 244	58,26 %	55 331
TOIMINTAKATE	-1 146 149	-988 296		-988 296	-1 202 039	121,63 %	-213 743

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	29 743	2 300		2 300	34 507	1 500,29 %	32 207
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-179	-7 777		-7 777	-505	6,49 %	7 272
Sisäiset kuljetuspalvelut	-42	-656		-656	-41	6,26 %	615
Sisäiset vuokrat	-9 122				-3 459		-3 459

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarviota suurempana, koska velvoitetyöllistettyjä on aikaisempia vuosia huomattavasti enemmän. Vastaavasti saadut palkkatuet kompensoivat kustannuksia.

Avustukset: talousarvio on ylitetty työmarkkinatuen kuntaosuuden merkittävästä kasvusta johtuen. Kuntaosuuden kasvuun on vaikuttanut jatkuva koronatilanne, henkilöstöressurssien puute työllisyyspalveluissa sekä yhteistyön haasteet työllisyyden eri toimijoiden kanssa. Pudasjärven kaupunki ei ole mukana työllisyyden kuntakoikeiluissa, mikä vaikuttaa osaltaan työmarkkinatuen kuntaosuuden nousuun.

Toteumassa on kustannuksia 78 700 €, jotka ovat kehittämisrahastosta katettavia kustannuksia:

Ryhmätyöllistämisen tuet (KH 25.1.2022 §31)

- Ryhmätyöllistämisen tuen kokonaismäärä 100 000 €: kustannukset 40 000€ katetaan kaupungin oman työllistämisen kustannuspaikalta ja 60 000€ kehittämisrahastosta

Koululaisten ja nuorten kesätyöllistäminen v. 2022 (KH 8.2.2022 §54)

- varataan kehittämisrahastosta 24 350€
- toteuma 18 700€
- 90 nuorta työllistyi: suurin osa yrityksiin, yhdistyksiin ja yksityisille, 7 nuorta yrittäjää

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Asiakaslähtöiset ja tehokkaat työllisyyspalvelut	Valmis
Toimenpide: Monimuotoiset valmennuspalvelut	
Mittarit: työttömyysprosentti: Toteuma 12.9, Tavoite 10.0	
<p>Monimuotoiset valmennuspalvelut: Karhupajalla on toteutettu valmennuspalveluja sekä lähi- että etäpalveluina. Karhupajan Sovari-mittarin tulos työpajalle 4,5 v. 2021 (4,4 v. 2020). Valmentautujista 83% on kokenut sosiaalista vahvistumista työpajakson aikana. Yksilö- ja työvalmennuksessa Karhupajalla on ollut yhteensä 32 henkilöä, joista alle 29-vuotiaita 10 henkilöä ja yli 29-vuotiaita 22 henkilöä (kaikista valmentautujista miehiä 80% ja naisia 20%). Valmennuksessa on ollut 27 hlöä kuntouttavassa työtoiminnassa, 2 hlö palkkatuki-työssä, 2 hlö koulutussopimuksella ja 3 hlöä muut palvelut. Yksilövalmentaja on aloittanut 14.2.2022 alkaen. Palkkatuetussa työssä yhteensä 33 henkilöä, joista velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä 23 henkilöä. Oppisopimuksella 3 hlöä. Palveluohjauksessa on ollut 11 henkilöä. Ktt-ohjaaja on aloittanut 1.3.2022 alkaen. Asiakkaita v. 2022: 49 hlö (yhden sotun mukaan), joista alle 29 vuotiaita 7. Toimintapäiviä 2004, asiakkaista 60% miehiä, keski-ikä 47 v. Vahvaksi-hankkeessa on jatkettu osatyökykyisten työllistämisen palvelumallin kehittämistä laajan yhteistyöverkoston kanssa. Oulunkaaren Sosiaalipalveluiden kanssa on aloitettu sosiaalisen kuntoutuksen kokeilupilotin toteutus. Opinnollistamisen toimintamallia on lähdetty rakentamaan yhteistyössä työllisyyden verkostotoimijoiden kanssa. Hankkeen kautta on hankittu PAIKKO-lisenssi. Asiakkaille on tarjottu neuvontaa, ohjaamista, rinnalla kulkemista, korttikoulutuksia ja ryhmätoimintoja. Mukana 130 asiakasta, tavoite 191 henkilöä. Hanke on ollut mukana avaamassa ja kehittämässä kuntouttavan työtoiminnan ja yksilövalmentajan palveluprosesseja ja kirjaamisen käytänteitä.</p>	

Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo toiminnan pilotointi	Valmis
Mittarit: eri toimijoiden sitoutuminen: Toteuma 9.0, Tavoite 10.0	
Eri toimijoita mukana Kohtaamo –toiminnassa. JobBoost- hankkeessa Monipalvelupiste Pirtin Kohtaamon pilotointivaihe on käynnistetty 14.3.2022. Kohtaamo palvelee asiakkaita fyysisesti palvelupisteellä viikoittain. Lisäksi Kohtaamolle on suunniteltu ja rakennettu omat verkkosivustot, joiden kautta eri kohderyhmille voidaan markkinoida ja tiedottaa eri tapahtumista ja infoista. Palvelua Kohtaamossa annetaan kaikille työ- ja opiskelu-ikäisille kohderyhmille, arjen palveluissa myös iäkkäämmille asiakkaille. Toteutuksia: Työttömien terveystapaaminen Pop-Up -tapahtuma yhteistyössä TE-palveluiden ja Oulunkaaren terveystapaamisten kanssa. OAMK:n tietoinfopäivä lukiolaisille ja OSAO:n opiskelijoille. Kohtaamossa on järjestetty myös Start Up Refugees -hankkeen kanssa yhteistyössä infopäivä maahanmuuttajille. Lisäksi on järjestetty laajasti yhteistyöverkoston infoja ja tapahtumia Kohtaamon verkkosivuilla. Kohtaamo toimii myös Kelan asiointipisteenä, jonka toiminta alkoi 1.6.2022.	
Työelämävalmiuksien edistäminen digiosaamisen avulla	Valmis
Mittarit: eri toimijoiden välinen yhteistyö kyllä/ ei: Toteuma 1.0	
Hankkeen tavoitteena: Digivalmiuksien parantaminen, kohderyhmänä mm. työnhakijat, yritykset, maahanmuuttajat, OSAO:n henkilökunta. Lisäksi tavoitteena on ollut yritysten digivalmennus. Valmennuksessa kehitetään yritysten henkilökunnan digitaitoja mahdollistamaan liiketoimintojen uudistamisen ja kehittämisen sähköisissä kanavissa. Digivalmennuksen kahdeksan moduulia kestävä koulutus on toteutettu. Sen lisäksi on koulutettu some-kanavien sisällöntuottamista kuten lyhytvideoita. Kaikkiaan koulutukseen on osallistunut lähes 30 yritystä. Työnhakijoiden ja yhdistysten digiosaamisen kehittämisen tarvetta kartoitettiin kevään aikana. Erilaisia digikoulutuksia on tarjottu maahanmuuttajille, työnhakijoille ja yhdistystoimijoille. OSAO:n henkilökunnan valmennus on käynnistynyt 2022. - Digiosaaminen kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.	
Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa	Valmis
Toimenpide: Verkostotyön kehittäminen Walmu -asiakastietojärjestelmän monipuolinen käyttö työllisyyspalveluissa ja työllistävissä yhdistyksissä	
Mittarit: yhteistyön toteutuminen eri toimijoiden välillä kyllä/ei: Toteuma 1.0	
Walmun käyttö: Toteuma 1.0	
Verkostotyön kehittäminen: Vahvaksi-hankkeessa työttömien työkyvyn arvioinnin toimintamallia on kehitetty sekä julkiseen terveystapaamisiin että työterveyshuoltoon. Työnhakijoiden terveystarkastuksen palvelua on kehitetty yhteistyössä koko Oulunkaaren terveystapaamisten ja TE-toimiston kanssa. Osatyökykyisten polku työelämään on rakennettu toimijoiden ja yritysten kanssa tarjoamalla heille Täsmätyötä yrityksiin osatyökykyisten polku yrityksiin -valmennusta. Verkosto on yhdessä rakentanut työllistämisen toimintamallin, jota kehitetään pilottiyrityksissä. Hankkeen toiminnasta ja tuloksista on haluttu kuulla ja niitä on esitelty usealle Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kehittämisen tiimeille ja verkostolle. - Walmu -asiakastietojärjestelmän monipuolinen käyttö työllisyyspalveluissa ja työllistävissä yhdistyksissä: Walmu-koulutuksia järjestetty kaksi kertaa touko-kesäkuun aikana. - Ryhmätyöllistämisen tuet 2022 - Nuorten kesätyöllistäminen Ryhmätyöllistämisen tuet 2022 (KH 25.01.2022 § 31) 100 000€: 40 000€ työllisyyspalvelut kp 1220 ja 60 000€ kehittämisrahastosta. Yhteistyössä 4 yhdistystä. Tuki kohdistuu ohjaajaresurssiin ja tuen perusteena työ- ja toimintapäivätoteumat. - Nuorten ja koululaisten kesätyöllistäminen (KH 08.02.2022 § 54). Yhteistyökumppanina Pudasjärven 4H-yhdistys. 50€/nuori tuki työnantajalle (varattu 100 nuorelle), 350€/ nuori yrittäjä tuki nuorelle (varattu 15 nuorelle), yrityskoulutusta 13-18 -vuotiaille nuorille (1 opintopiste EQF-taso 3). Kesäduunikampanjan hoito 135€/nuori. Rahoitus ensin työllisyyspalveluiden kustannuspaikalta, toteuman mukaan katetaan kehittämisrahastosta, varattu 24 350€, toteuma 18 700€. Metsäryhmä (4 tukityöllistettyä + ohjaaja) toteutui suunnitellusti yhteistyössä teknisen toimen kanssa.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme hyvää yrittäjälähtöistä paikallisuuden huomioivaa hankintapolitiikkaa sekä varaamme siihen riittävät resurssit ja ammattitaidon.	
Hankinnoilla työllistämisen edistäminen	Valmis
Toimenpide: Pilottikohteen valinta tai hankinnan suunnittelu urakkakilpailutuksiin liittyen	

Mittarit: hankinnan kokeilu: Tavoite 1.0

Pilottikohteen valinta tai hankinnan suunnittelu urakkakilpailutuksiin liittyen. Hankinnoilla työllistämisen toimintamallin käyttöönottoa on viety käytäntöön järjestämällä koulutus Pudasjärven kaupungin hankinnoista ja työllistämisestä vastaaville. Yrittäjien kuulemista on tehty haastattelemalla aiempia palveluntuottajia. Toimintamalli on nähty positiivisena. Tulevissa teknisentoimen suurissa hankintasopimuksissa tullaan ottamaan käyttöön työllisyyttä edistäviä hankintakriteereitä ja sopimusehtoja. Toimintamallia rakennetaan yhdessä hankintatoimen, teknisen toimen, työllisyyspalveluiden ja yritysten edustajien kanssa. Materiaalia hankintojen kilpailutukseen on tehty.

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Yksilövalmentaja on aloittanut tehtävässä 14.2.2022 alkaen.

Kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja on aloittanut tehtävässä 1.3.2022 alkaen.

Työvalmentaja Karhupajalla on aloittanut tehtävässä 14.3.2022 alkaen.

Työllisyyspalveluissa on ollut vuonna 2022 yhteensä neljä työharjoittelijaa:

- viestinnän amk (Oulun ammattikorkeakoulu Kulttuurialan yksikkö, Viestinnän tutkinto-ohjelma, journalismi), Kohtaamo
- sosionomi amk (Turun ammattikorkeakoulu), kuntouttava työtoiminta
- työyhteisössä toimiminen -tutkinnonosa, liiketoiminnan perustutkinto, OSAO Pudasjärvi, työllisyyspalvelut hallinto
- projektissa toimiminen ja palvelumuotoilu, liiketoiminnan perustutkinto, OSAO Pudasjärvi, työllisyyspalvelut hallinto - Kohtaamo

Työllisyyspalveluissa suoritettuja tutkintoja v. 2022

- Tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto 2 hlöä
- Lähiesimiestyön ammattitutkinto 1 hlö

Vahvaksi - osatyökykyisten työllistäminen -hanke päättyi hankesuunnitelman mukaisesti 31.10.2022 ja viimeinen maksatushakemus on hyväksytty maksatushakemuksen mukaisesti.

2.3.1.2 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

Kunnan yhteistoiminta-alue jakaantuu kuuteen tulosityksikköön: Kuntayhteistyö, Oulunkaaren yhteistoiminta-alue, Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto, Maaseututoimi, Oulunkaaren ympäristöpalvelut ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos.

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

- Kuntayhteistyö, kuntaosuudet: Pohjois-Pohjanmaan liitto, Suomen kuntaliitto, Oulunkaaren kuntayhtymä yleinen osa (vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja)
- Oulunkaaren yhteistoiminta-alue (vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja)
- Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto (vastuuviranhaltija hallintojohtaja)
- Maaseututoimi, Oulun kaupunki (vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja)
- Oulunkaaren ympäristöpalvelut (vastuuviranhaltija ympäristöjohtaja ja hallintojohtaja)
- Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos (vastuuviranhaltija tekninen johtaja)

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	995 729	1 033 617		1 033 617	982 229	95,03 %	-51 388
Myyntituotot	696 754	687 663		687 663	651 626	94,76 %	-36 037
Maksutuotot	294 483	345 954		345 954	324 643	93,84 %	-21 311
Tuet ja avustukset	4 492				4 917		4 917
Muut toimintatuotot					1 044		1 044
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-39 447 641	-39 844 298		-39 844 298	-39 138 790	98,23 %	705 508
Henkilöstökulut	-1 867 211	-1 831 224		-1 831 224	-1 955 165	106,77 %	-123 941
Palvelujen ostot	-37 311 008	-37 770 159		-37 770 159	-36 931 656	97,78 %	838 503
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 067	-55 590		-55 590	-50 522	90,88 %	5 068
Avustukset	-111 700	-100 000		-100 000	-109 893	109,89 %	-9 893
Muut toimintakulut	-102 655	-87 325		-87 325	-91 554	104,84 %	-4 229
TOIMINTAKATE	-38 451 912	-38 810 681		-38 810 681	-38 156 561	98,31 %	654 120

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	4 002				6 073		6 073
Sisäiset vuokrat					1 044		1 044
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 506	-1 702		-1 702	-2 691	158,09 %	-989
Sisäiset vuokrat	-46 773	-43 475		-43 475	-34 647	79,69 %	8 828

Toimintakate muodostui -38 156 561 euron suuriseksi, 98,3 %.

Kuntayhteistyö, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-739 654	-350 634		-350 634	-447 133	127,52 %	-96 499
Henkilöstökulut	-5 180	-4 889		-4 889	-4 925	100,75 %	-36
Palvelujen ostot	-734 474	-345 745		-345 745	-442 207	127,90 %	-96 462
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKATE	-739 654	-350 634		-350 634	-447 133	127,52 %	-96 499

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat							

Kuntayhteistyön kustannuspaikalle kohdennetaan Pudasjärven kaupungin maksuosuudet Suomen Kuntaliitto ry:n, Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n ja Pohjois-Pohjanmaan liiton kustannuksista sekä Oulunkaaren kuntayhtymän hallinnon ja elinkeinojen kehittämisen kustannuksista. Myös Pudasjärven kaupungin ja OSAO:n yhteistyösopimuksen mukainen mahdollinen alijäämä kohdennetaan Kuntayhteistyön kustannuspaikalle.

Kuntayhteistyön toimintakate ylittyi budjettiin nähden 27,5% (96 499 euroa). Toimintakatteen ylittymiseen vaikutti OSAO:n alijäästä aiheutuva Pudasjärven kaupungille kuuluva maksuosuus 172 815 euroa. Vuoden 2022 talousarviossa OSAO:n alijäämään kattamiseen ei ole varauduttu.

Toisaalta toimintakatetta paransi se, että kaupungin osuus Oulunkaaren kuntayhtymän hallinnon kustannuksista toteutui 63 242 euroa arvioitua pienempänä. Lisäksi kuntayhteistyön kustannuspaikalle kohdennettiin Oulunkaaren kuntayhtymältä saatu, vuoden 2020 kuntayhteistyöhön liittyvä ylijäämän palautus 13 012 euroa.

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus kuntayhteistyön toimintakuluista on 4 925 euroa.

Oulunkaaren yhteistoiminta-alue, vastuuviranh. Kaupunginjohtaja

Oulunkaaren yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat kustannuspaikat: 1241 Oulunkaaren yhteistoiminta-alue

Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sekä budjettiraa- mista. Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 83 järjestämissopimuksen vuodelle 2022 talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-36 114 641	-36 809 728		-36 809 728	-35 926 750	97,60 %	882 978
Henkilöstökulut	-724 586	-639 061		-639 061	-691 920	108,27 %	-52 859
Palvelujen ostot	-35 390 055	-36 170 667		-36 170 667	-35 234 830	97,41 %	935 837
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut	0						
TOIMINTAKATE	-36 114 641	-36 809 728		-36 809 728	-35 926 750	97,60 %	882 978

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat							

Oulunkaaren yhteistoiminta-alueen toimintakate alittui budjettiin verrattuna 2,4 % (882 978 euroa).

Oulunkaaren kuntayhtymän kustannustenjakoraportin mukaan Pudasjärven kaupungin maksuosuus toteutui seuraavasti: Soten hallinto ja hankkeet 25 878 euroa (ennakko 25 880), perhepalvelut 8 222 103 euroa (ennakko 8 352 416), terveyspalvelut 7 424 081 euroa (ennakko 7 736 898), vanhuspalvelut 9 299 024 euroa (ennakko 8 806 359) ja erikoissairaanhoido 10 233 778 euroa (ennakko 11 298 354).

Soten kustannuksista 23 360 euroa (ennakko 23 360) kohdennettiin Monikulttuuristen palvelujen kustannuspaikalle ja hallinnon osuus 25 880 euroa Kuntayhteistyön kustannuspaikalle.

Yhteensä soten tuotanto vuonna 2022 oli 35 204 864 euroa (ennakko 36 219 907), joten palautusta kertyi 1 015 043 euroa.

Oulunkaaren yhteistoiminta-alueen kustannuspaikalle kohdennettiin lisäksi Pudasjärven kaupungille kuuluva maksuosuus Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin vuoden 2022 alijäämästä 79 206 euroa.

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 691 920 euroa eli 52 859 euroa arvioitua suurempi.

Oulunkaaren kuntayhtymä, kustannustenjakoraportti

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINEN TA 2022	TA- MUUTOKS	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN	KÄYTTÖ-%
Pudasjärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 441 058,43	2 251 353,00		2 251 353,00	2 941 452,86	690 099,86	130,7
TOIMINTAKULUT	-10 113 248,19	-10 603 769,00		-10 603 769,00	-11 158 965,26	555 196,26	105,2
<i>Henkilöstökulut</i>	-3 656 922,13	-3 911 188,00		-3 911 188,00	-3 886 745,42	-24 442,58	99,4
<i>Palvelujen ostot</i>	-4 979 446,66	-5 058 353,00		-5 058 353,00	-6 018 824,50	960 471,50	119,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 672 189,76	-8 352 416,00		-8 352 416,00	-8 217 512,40	-134 903,60	98,4
Rahoitustuotot ja -kulut					-4 590,14	4 590,14	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 672 189,76	-8 352 416,00		-8 352 416,00	-8 222 102,54	-130 313,46	98,4
Pudasjärven terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 370 131,76	1 678 100,00		1 678 100,00	2 352 644,57	674 544,57	140,2
TOIMINTAKULUT	-9 622 780,17	-9 414 998,00		-9 414 998,00	-9 767 114,99	352 116,99	103,7
<i>Henkilöstökulut</i>	-5 184 821,55	-5 006 059,00		-5 006 059,00	-4 984 460,47	-21 598,53	99,6
<i>Palvelujen ostot</i>	-2 453 652,93	-2 140 824,00		-2 140 824,00	-2 550 858,35	410 034,35	119,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 252 648,41	-7 736 898,00		-7 736 898,00	-7 414 470,42	-322 427,58	95,8
Rahoitustuotot ja -kulut					-9 610,29	9 610,29	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 252 648,41	-7 736 898,00		-7 736 898,00	-7 424 080,71	-312 817,29	96,0
Pudasjärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	3 124 676,92	3 668 586,00		3 668 586,00	3 184 539,46	-484 046,54	86,8
TOIMINTAKULUT	-12 501 295,11	-12 474 945,00		-12 474 945,00	-12 478 428,78	3 483,78	100,0
<i>Henkilöstökulut</i>	-6 994 427,74	-7 047 693,00		-7 047 693,00	-6 868 965,13	-178 727,87	97,5
<i>Palvelujen ostot</i>	-2 958 199,21	-3 087 028,00		-3 087 028,00	-3 444 076,94	357 048,94	111,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 376 618,19	-8 806 359,00		-8 806 359,00	-9 293 889,32	487 530,32	105,5
Rahoitustuotot ja -kulut					-5 134,34	5 134,34	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 376 618,19	-8 806 359,00		-8 806 359,00	-9 299 023,66	492 664,66	105,6
Pudasjärven oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	7 935 867,11	7 598 039,00	0,00	7 598 039,00	8 478 636,89	880 597,89	111,6
TOIMINTAKULUT	-32 237 323,47	-32 493 712,00	0,00	-32 493 712,00	-33 404 509,03	910 797,03	102,8
<i>Henkilöstökulut</i>	-15 836 171,42	-15 964 940,00	0,00	-15 964 940,00	-15 740 171,02	-224 768,98	98,6
<i>Palvelujen ostot</i>	-10 391 298,80	-10 286 205,00	0,00	-10 286 205,00	-12 013 759,79	1 727 554,79	116,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24 301 456,36	-24 895 673,00	0,00	-24 895 673,00	-24 925 872,14	30 199,14	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 334,77	19 334,77	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-24 301 456,36	-24 895 673,00	0,00	-24 895 673,00	-24 945 206,91	49 533,91	100,2
Pudasjärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTATUOTOT	715 833,15	356 100,00		356 100,00	407 711,92	51 611,92	114,5
TOIMINTAKULUT	-11 827 791,52	-11 654 454,00		-11 654 454,00	-10 641 490,28	-1 012 963,72	91,3
<i>Henkilöstökulut</i>	-171 367,57	-177 960,00		-177 960,00	-158 615,29	-19 344,71	89,1
<i>Palvelujen ostot</i>	-11 286 085,88	-11 150 775,00		-11 150 775,00	-10 133 022,10	-1 017 752,90	90,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 111 958,37	-11 298 354,00		-11 298 354,00	-10 233 778,36	-1 064 575,64	90,6
Rahoitustuotot ja -kulut						0,00	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11 111 958,37	-11 298 354,00		-11 298 354,00	-10 233 778,36	-1 064 575,64	90,6
PUDASJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	8 651 700,26	7 954 139,00	0,00	7 954 139,00	8 886 348,81	932 209,81	111,7
TOIMINTAKULUT	-44 065 114,99	-44 148 166,00	0,00	-44 148 166,00	-44 045 999,31	-102 166,69	99,8
<i>Henkilöstökulut</i>	-16 007 538,99	-16 142 900,00	0,00	-16 142 900,00	-15 898 786,31	-244 113,69	98,5
<i>Palvelujen ostot</i>	-21 677 384,68	-21 436 980,00	0,00	-21 436 980,00	-22 146 781,89	709 801,89	103,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-35 413 414,73	-36 194 027,00	0,00	-36 194 027,00	-35 159 650,50	-1 034 376,50	97,1
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 334,77	19 334,77	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-35 413 414,73	-36 194 027,00	0,00	-36 194 027,00	-35 178 985,27	-1 015 041,73	97,2

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Oulunkaaren kuntayhtymän johtajan katsaus

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämistä vastuu siirtyi jäsenkunnilta Oulunkaaren kuntayhtymälle vuoden 2010 alusta lähtien. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien.

Elinkeinojen kehittämistoiminta kuntayhtymän tuottamana päättyi vuonna 2019. Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistus toteutui pitkän valmisteluvaiheen jälkeen siten, että uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023 ja kuntayhtymän toiminta päättyy jäsenkuntien päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän strategian visiona on ollut 'hyvinvointi syntyy yhdessä'. Strategisiksi tavoitteiksi määriteltiin oman ja läheisten hyvinvoinnin ja turvallisen arjen rakentaminen, vaikuttavat ennaltaehkäisevät ja varhaisen tuen palvelut sekä sujuvat, yhteen toimivat ja palvelutarpeita vastaavat palveluketjut. Lisäksi kuntayhtymätasoinen vaikuttavuus on tukenut yhteistyötä ja tasapainoista taloutta. Yhtenä strategisena tavoitteena ovat olleet myös uudistuvat lähipalvelut. Yhteisenä päämääränä on ollut kuntayhtymä haluttuna työpaikkana ja yhteistyökumppanina. Kuntayhtymässämme kehittäminen on ollut vahvaa ja se on kuulunut kaikille. Luottamukseen pohjautuvan toimintakulttuurin luominen on ollut eri toimijoiden välisen vuoropuhelun keskiössä. Digitaalisia palveluita on kehitetty ja ne ovat osaltaan turvanneet arjen sujuvuutta. Arjen tuen palvelukokonaisuutta ryhdyttiin pilotoimaan Pudasjärvellä vuonna 2021. Kuntayhtymän arvopohjana ovat yhdessä tekeminen, vaikuttava osallisuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategisissa päämäärissä huomioitiin kansalliset linjaukset sote-uudistuksen tavoitteisiin liittyen. Strategian toimeenpano on konkretisoitunut kuntien yhteisessä palvelujen järjestämissopimuksessa ja palvelutuotannon valmistelemissa palvelujen toimeenpano-ohjelmassa.

Hyvinvointialueelle siirtymisen muutossuunnitelmaa toteutettiin henkilöstön muutosvalmiuden, sote-uudistuksen sisältöjen ja toimintamallien sisällöllisen yhteistyön sekä hyvinvointialueen organisatorakenteen ja käytäntöjen teemojen mukaisesti. Tavoitteita olivat henkilöstön sujuva siirto hyvinvointialueille, palvelujen kehittäminen ja jatkuvuuden varmistaminen sekä hyvinvointialueen toimintatapojen käyttöönotto ja integraatio. Palvelualue- ja palvelualuekohtaisia tavoitteita vietiin eteenpäin palvelujen järjestämissuunnitelman mukaisesti ja sisällöllinen kehittäminen kytkeytyi tiiviisti tulevaisuuden sote-hankekokonaisuuksiin. YTA-alueitasoisissa hankkeissa mm. OT-kehittämisessä (Osaamisen tukikeskus) ja lastensuojelussa on ollut omat erillishankkeensa. Koronapandemian hoitamisen haasteet jatkuivat vielä vuonna 2022. Johtotiimi jatkoi uudessa siirtymävaiheen roolissa vuonna 2022. Varsinkin loppuvuonna 2022 hallinnollisten siirtojen valmistelut veivät paljon aikaa ja yhtä aikaa laaja joukko Oulunkaarelaisia oli jo osa-aikaisissa tehtävissä hyvinvointialueiden puolella.

Kuntatalouden haasteet heijastuvat Oulunkaarelle mm. ikääntyvän väestön palvelutarpeiden kysynnän kasvun myötä. Myös hoitovelan ja palvelutarpeiden purku aiheuttavat kustannuspaineita. Oman toiminnan ostopalvelujen kysyntää kasvattaa erityistä tukea tarvitsevien kuntalaisten palvelutarpeet mm. lastensuojelu. Väestön palvelutarpeiden kasvu edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua ja tätä työtä yhteensovitettiin jo hyvinvointialueiden palvelurakenteiden kanssa. Oulunkaari muodostaa Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueella oman toiminnallisen alueen, mutta yhteistyötä tehdään tarkoituksenmukaisesti yli alueiden ja johtamisjärjestelmä yhteensovitetaan kolmen alueen mallilla. Henkilöstömääriä on tarkistettu henkilöstömitoitussuosituksiin liittyen.

Toimintansa aloittaneet hyvinvointialueet ovat muodostuneet haastavaan taloudelliseen tilanteeseen, sillä toiminta lähtee väistämättä käyntiin alijäämäisenä, mm. suurten investointien ja kasvavien kustannusten myötä. Pelkästään toiminnan käynnistymisestä syntyy muutuskustannuksia, joiden määrää on mahdotonta vielä ennakoita. Mikäli hyvinvointialueet eivät onnistu tasapainottamaan talouttaan, johtaa se vuonna 2025 rahoituksen jälkikäteistarkastukseen.

Vuosi 2022 jatkui työntäyteisenä hyvinvointialueuudistuksen toimeenpanoon valmistautuessa. Kuntapalvelutoimiston tulevaisuus -projektissa vuoden 2022 aikana selvitettiin kuntapalvelutoimiston tehtävien järjestelyt kuntayhtymän purkuun liittyen. Simon palvelujen tuottaminen osana Lapin hyvinvointialueen järjestämistä vastuuta selvitettiin yhteistyössä Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueiden kesken ja Simon palvelut siirtyivät suunnitelman mukaan Lapin hyvinvointialueelle.

Vuoden 2022 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 207 061,82 euroa. Sosiaali- ja terveystalouden kulut kasvoivat vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna 0.9 %.

Erikoissairaanhoidon menot pienenivät 7.2 % ja oman toiminnan kulut kasvoivat 4.1 %. Koronasta aiheutui vuodelle 2022 lisämenoja 1,04 M€. STM:n myöntämää korona-avustusta vuodelle 2022 tuli 1,8 M€.

On aika kiittää yhteisistä ikimuistoisista Oulunkaaren vuosista ja kuntalaisten palvelujen turvaamiseksi tehdystä työstä. Yhteistyö on ollut mutkatonta ja luottamukseen perustuvaa. On ollut kunnia palvella Oulunkaaren alueen kuntia, kuntalaisia ja Oulunkaaren henkilöstöä.

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto, vastuuviranh. Hallintojohtaja

Oulunkaaren kuntapalvelutoimistoon kuuluvat kustannuspaikat: 1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

Seudullisessa kuntapalvelutoimiston palvelusopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat henkilöstö-, talous- ja tietopalvelujen palvelujen tuottamisesta.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 050	10 048		10 048	16 286	162,08 %	6 238
Myyntituotot	15 050	10 048		10 048	16 286	162,08 %	6 238
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-544 871	-562 804		-562 804	-582 362	103,48 %	-19 558
Henkilöstökulut							
Palvelujen ostot	-544 871	-562 804		-562 804	-582 362	103,48 %	-19 558
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKATE	-529 821	-552 756		-552 756	-566 076	102,41 %	-13 320

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat							

Pudasjärven kaupungin maksuosuus kuntapalvelutoimiston palveluista oli yhteensä 655 887 euroa (ennakko 641 356). Summa sisältää sivistystoiminnan oppilaiden tietopalveluosuuden 73 525 euroa (ennakko 78 552), joka kohdennettiin kustannuspaikalle 3215.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluja tuotettiin lille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle sekä Oulunkaaren kuntayhtymälle. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti henkilöstöhallintoon liittyviä palveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Vuoden 2022 suurin haaste henkilöstöpalveluissa oli valmistautuminen sote-henkilöstön siirtymiseen kahdelle eri hyvinvointialueelle Pohteelle ja Laphaan. Lisäksi kuntien henkilöstöpalvelut siirtyivät vuoden lopussa in-house yhtiöön Monetralle. Henkilötietojen korversiosirrot uusiin järjestelmiin hyvinvointialueiden puolelle aiheuttivat lisätyötä henkilöstöpalveluissa. Kunnat pysyvät vielä vuoden 2023 vanhassa palkkaohjelma Populuksessa, jonka vuoksi siirto Monetralle sujui helpommin.

Muutosten vuoksi henkilöstöpalveluissa ei vuonna 2022 juurikaan kehitetty henkilöstöpalveluiden toimintoja vaan keskityttiin vakauttamaan prosesseja edellisen vuoden haasteiden jäljiltä. Tiimiin palkattiin yksi henkilö lisää, toisen jäädessä kesällä pitämään lomapäiviä ennen eläkkeelle jäämistä. Kaiken kaikkiaan vuosi oli henkilöstöpalveluissa rauhallisempi verrattuna edellisiin vuosiin; Populus alkoi toimimaan sujuvammin ja tiimi pystyi pitämään vanhoja pitämättömiä lomiaan pois, mikä auttoi jaksamisen haasteissa.

Alkuvuonna tehtiin paljon töitä, jotta vuoden 2021 tulorekisteri saatiin täsmäytettyä, tämä aiheutti ylitöiden maksamista. Kesäkuun yleiskorotukset tehtiin takautuvasti lomien jälkeen elokuussa, mikä aiheutti jonkin verran ylitöitä. Uuden palvelusihteerin palkkaaminen, vanhojen liukumasaldotuntien maksaminen sekä ylityöt aiheuttivat talousarvion ylittymisen.

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Oulunkaaren kuntayhtymä, Henkilöstöpalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄI- NEN TA 2022	TA-MUU- TOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVI- OON	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 019 099,36	862 388,00	53 000,00	915 388,00	929 029,00	13 641,00	101,5
TOIMINTAKULUT	-1 019 099,36	-862 388,00	-53 000,00	-915 388,00	-929 029,00	13 641,00	101,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Pudasjärven kaupunki	Ennako	Toteutuma	Palautus-/Lisämaksu+
Maksuosuus	2022	2022	2022
Henkilöstöpalvelut			
MAKSUOSUUS	112 651	119 162	6 511

Talouspalvelut

Oulunkaaren Talouspalvelut vastaa Oulunkaaren ja jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan taloustehtävien hoidosta. Työtehtäviin kuuluvat kirjanpito, laskutus, reskontrien hoito, maksuliikenne sekä perintä yhteistyössä perintätoimiston kanssa. Kustannukset jaetaan Oulunkaaren ja jäsenkuntien kesken tuotteistamisen perusteella. Tilikaudelle 2022 talouspalveluille haettiin ja saatiin lisämäärärahaa 203 tuhatta euroa, joilla katettiin mm. aura-raportoinnista aiheutuneita lisäkustannuksia. Talouspalvelut alitti muutetun talousarvion 81 tuhannella eurolla.

Vuonna 2022 Talouspalveluissa on jatkettu työtä Valtiokonttorin automaattisen talousraportoinnin sujuvoittamiseksi; henkilöstöä koulutettiin ja heille hankittiin tarvittaessa konsultaatiota, järjestelmiä päivitettiin ja linkityksiä korjattiin. Valmiudet ja työkalut raportointiin ovatkin kehittyneet hyvin, vaikkakin raportointi koetaan edelleen työlääksi ja se on aiheuttanut henkilöstölle lisä- ja ylitöitä.

Talouspalveluiden henkilöstöstä suurin osa siirtyi 1.1.2023 alkaen Monetra Oulu Oy:n palvelukseen. TAHE-palveluiden hankintapäätöksen jälkeen yhteistyö Monetran kanssa on ollut koko ajan tiivistyvää ja henkilöstön siirtyminen uudelle työnantajalle sujuikin hyvin. Pääosin myös työtehtävät ovat pysyneet samoina muutoksessa. Tilikaudella vaivannutta resurssiongelmaa pystyttiin myös lieventämään hankkimalla Monetralta työpanosta tilikauden 2022 aikana.

Koska talouspalveluiden henkilöstö on siirtynyt 1.1.2023 alkaen joko Monetran tai Pohteen palvelukseen, tilinpäätös 2022 on laadittu yhteistyössä Monetran kanssa. Pohteelle siirtyneillä on ollut lisäksi mahdollista käyttää tarvittavan määrän työajastaan alkuvuonna 2023 luovuttavan organisaation työtehtäviin, jotta tilikausi 2022 saadaan suljettua ja tilinpäätös laadittua.

Talouspalvelujen henkilökunta haluaa kiittää jäsenkuntien ja Oulunkaaren kuntayhtymän viranhaltijoita ja työntekijöitä, toimittajia, asiakkaita sekä muita tahoja, joiden kanssa se on saanut tehdä yhteistyötä Oulunkaaren historian aikana.

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Oulunkaaren kuntayhtymä, Talouspalvelut

KÄYTTOTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINEN TA 2022	TA-MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KAYTTO- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 155 093,75	1 147 854,00	203 000,00	1 350 854,00	1 269 489,66	-81 364,34	94,0
TOIMINTAKULUT	-1 155 093,75	-1 147 854,00	-203 000,00	-1 350 854,00	-1 269 489,66	-81 364,34	94,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Pudasjärven kaupunki Maksuosuus	Ennako 2022	Toteutuma 2022	Palautus-/Lisämaksu+ 2022
Talouspalvelut MAKSUOSUUS	203 574	232 401	28 827

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.400 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2022 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Hyvinvointialueiden valmistelut ja kuntien ict-palveluntuottajan vaihtumisen valmistelut näkyivät tietopalveluiden työmäärässä vuonna 2022. Lisäksi tietopalveluiden henkilöstöstä osa oli siirtynyt Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelutehtäviin ja tämä näkyi resurssivajeena. Vuoden aikana rekrytoitiin kolme uutta it-asiantuntijaa, yksi Pudasjärvelle ja kaksi Iihin.

Vuonna 2022 henkilöstökuluissa oli alitusta n. 90 000 € ja palveluiden ostoissa tuli ylitystä n. 99 000 euroa. Resurssivajetta paikattiin ostamalla asiantuntijapalveluita mm. palvelimien ylläpitoon. Asiantuntijapalveluita sekä atk-tietotekniikkapalveluita käytettiin myös M365-palveluiden tietoturvaan parantavien ominaisuuksien käyttöönotossa sekä mobiililaittehallinnan kehittämisessä. Myös kuntapalvelutoimiston tulevaisuuden selvitys sekä in-house-yhtiöiden tarjouspyynnön valmistelu lisäsi kustannuksia.

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Oulunkaaren kuntayhtymä, Tietopalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERAI- NEN TA 2022	TA-MUU- TOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLI- SEEN TA- LOUSARVI- OON	KAYTTO -%
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 185 937,45	2 271 608,00	-15 000,00	2 256 608,00	2 268 007,84	11 399,84	100,5 %
TOIMINTAKULUT	-2 178 445,12	-2 271 608,00	15 000,00	-2 256 608,00	-2 258 973,99	2 365,99	100,1 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	7 492,33	0,00		0,00	9 033,85	9 033,85	
023203 Työllisyys/Tietopalvelu							
TOIMINTATUOTOT	5 836,02	0,00		0,00	7 189,79	7 189,79	
TOIMINTAKULUT	-13 328,35	0,00		0,00	-16 223,64	16 223,64	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 492,33	0,00	0,00	0,00	-9 033,85	-9 033,85	
00003230 Tietopalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	2 191 773,47	2 271 608,00	-15 000,00	2 256 608,00	2 275 197,63	18 589,63	100,8 %
TOIMINTAKULUT	-2 191 773,47	-2 271 608,00	15 000,00	-2 256 608,00	-2 275 197,63	18 589,63	100,8 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2022

Pudasjärven kaupunki	Ennakko	Toteutuma	Palautus-/Lisämaksu+
Maksuosuus	2022	2022	2022
Tietopalvelut			
MAKSUOSUUS	325 131	304 324	-20 807

Maaseututoimi (Oulun kaupunki) Vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen ja 1132 Maatalouslomitusta (eläkemenoperusteinen maksu).

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	30 377	26 623		26 623	29 667	111,44 %	3 044
Myyntituotot	30 377	26 623		26 623	29 667	111,44 %	3 044
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-178 067	-174 650		-174 650	-188 680	108,03 %	-14 030
Henkilöstökulut	-34 681	-28 035		-28 035	-31 625	112,81 %	-3 590
Palvelujen ostot	-29 578	-46 115		-46 115	-47 635	103,30 %	-1 520
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-500		-500			500
Avustukset	-111 700	-100 000		-100 000	-109 893	109,89 %	-9 893
Muut toimintakulut	-2 108				473		473
TOIMINTAKATE	-147 691	-148 027		-148 027	-159 012	107,42 %	-10 985

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat							

Pudasjärven kaupungin maksuosuus Oulun maaseutuyksikön vuoden 2022 kustannuksista on 47 272 euroa. Maatalousyrittäjille suunnatut tuet vuonna 2022 ovat 109 893 euroa. Lopullinen maatalouslomituksesta aiheutunut eläkemenoperusteinen maksuosuus vuodelta 2021 on 29 667 euroa ja tilinpäätösarvion mukainen maksuosuus vuodelta 2022 on 30 073 euroa.

Oulunkaaren ympäristöpalvelut Vastuuviranhaltija hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja

Oulunkaaren ympäristöpalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4300 Eläinlääkintä Pudasjärvi - li, 4301 Ympäristön valvonta, 4302 Terveysvalvonta, 4306 Eläinlääkintä Vaala-Utajärvi.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	950 303	996 946		996 946	936 276	93,91 %	-60 670
Myyntituotot	651 328	650 992		650 992	605 672	93,04 %	-45 320
Maksutuotot	294 483	345 954		345 954	324 643	93,84 %	-21 311
Tuet ja avustukset	4 492				4 917		4 917
Muut toimintatuotot					1 044		1 044
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-1 315 709	-1 391 700		-1 391 700	-1 438 705	103,38 %	-47 005
Henkilöstökulut	-1 095 968	-1 152 557		-1 152 557	-1 219 634	105,82 %	-67 077
Palvelujen ostot	-64 127	-96 728		-96 728	-76 522	79,11 %	20 206
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 067	-55 090		-55 090	-50 522	91,71 %	4 568
Avustukset							
Muut toimintakulut	-100 547	-87 325		-87 325	-92 027	105,38 %	-4 702
TOIMINTAKATE	-365 407	-394 754		-394 754	-502 429	127,28 %	-107 675

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	4 002				6 073		6 073
Sisäiset vuokrat					1 044		1 044
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 506	-1 702		-1 702	-2 691	158,09 %	-989
Sisäiset vuokrat	-46 773	-43 475		-43 475	-34 647	79,69 %	8 828

Talousarvio ylittyi toimintakatteen toteuman oltua 127,28 % (v. 2021 97,4 % v. 2020 97,05 % v. 2019 94,5 %) suhteessa talousarvioon. Toimintakate oli -502 429 euroa, joka on 107 675 euroa suurempi kuin talousarviossa. Toimintakatteessa tulee ottaa huomioon jäsenkunnille vuonna 2022 tehdyt yhteistoimintakorvausten palautukset 43 528 euroa, mikä johtui vuoden 2021 talousarvion alittamisesta. Kun palautukset otetaan huomioon toimintakate on -458 901 euroa ja toimintakatteen toteuma 116,25 %.

Toimintatuottoja oli 93,91 % (v. 2021 97,33 % v. 2020 106,89 % v. 2019 105,3 %) eli 60 670 euroa vähemmän, mitä talousarviossa. Suurin osa tuottojen alituksesta johtuu edellisen tilinpäätöksen talousarvion alittamisesta, minkä vuoksi jäsenkunnille palautettiin vuonna 2021 perittyjä yhteistoiminta korvauksia 43 528 euroa. Kun palautukset jäsenkunnille otetaan huomioon toimintatuotot toteutuivat 98,28 % suhteessa talousarvioon. Maksutuotot alittuivat 21 311 euroa, mikä johtui ympäristötterveydenhuollon suoritemaksujen jäätyä alle talousarvion. Muiden toimintojen suoritemaksut toteutuivat talousarvion mukaan.

Toimintakuluja oli 103,38 % (v. 2021 97,35 % v. 2020 103,82 % v. 2019 101,8 %) suhteessa talousarvioon. Suurimpana ylityksenä olivat henkilöstökulut, jotka ylittivät 67 077 euroa talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulujen osalta talousarviosta puuttuivat eläinlääkintähenkilöstön valvonta-tehtävien palkkiot (44 587 euroa) ja luottamushenkilöiden palkkiot (6 550 euroa), jotka aiheuttivat 51 137 euroa kustannuksia, mitä ei oltu talousarviossa huomioitu.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Yhteidenottoihin vastataan kohtuullisessa ajassa.	Valmis
Toimenpide: Tiedusteluihin ja yhteydenottoihin ympäristön-, terveydensuojelun ja eläinlääkintäviranomaiselle vastataan 14 pv kuluessa. Hakemukset, ilmoitukset ym. käsitellään lakisääteisessä määräajassa.	
Mittarit: Vastaamattomat yhteydenotot	
Valituksia yhteydenoton viivästyisestä ei ole tullut.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Ympäristösuojelun ympäristölupien ja ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallinen valvonta vakiinnutetaan	Valmis
Toimenpide: Suunnitelmallisia tarkastuksia ympäristönsuojelulain mukaisiin lupa-, ilmoitus- tai rekisteröinninvaraisiin kohteisiin lisätään suuntaamalla nykyistä enemmän ympäristönsuojelun ympäristötarkastajien resursseja valvontatyöhön. Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisten tarkastusten ja näytteenottojen toteutuksen määrää nostetaan kohdentamalla resursseja tarkastustoimintaan.	
Mittarit: Ympäristölupatarkastukset, muut kuin louhinta t. murskaus: Toteuma 20.0, Tavoite 10.0 Ympäristöterveydenhuollon suunniteltujen tarkastusten ja näytteenottojen toteuma-%: Toteuma 79.0, Tavoite 75.0	
Ympäristönsuojelulain mukaisten määräaikaistarkastusten toteuma oli 20 tarkastusta. Tavoite oli 10 tarkastusta.	
Ympäristöterveydenhuollon suunniteltujen tarkastusten ja näytteenottojen toteuma oli 79 % kaikista suunnitelluista tarkastuksista ja näytteenotoista. Tavoite oli 75 %.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on enakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Ympäristöpalvelut selvittää yhteistyön mahdollisuutta muiden toimijoiden kanssa toiminnan tulojen kasvattamiseksi ja kulujen alentamiseksi.	Valmis
Toimenpide: Ympäristöpalvelut selvittää yhteistyön mahdollisuutta muiden toimijoiden kanssa toiminnan tulojen kasvattamiseksi ja kulujen alentamiseksi.	
Mittarit: Selvitys tehty kyllä/ei: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Vuoden 2022 aikana selvitettiin kahteen otteeseen Puolangan ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän järjestämistä vuonna 2023.	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia	
Riittäväällä henkilöstöressursilla mahdollistetaan lakisääteinen viranomaistoiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Valmis
Toimenpide: Ympäristön- ja terveydensuojelussa on 8 virkaa, joissa kaikissa tulee olla viranhaltija.	
Mittarit: Ympäristön- ja terveydensuojelun virat täytettynä: Toteuma 8.0, Tavoite 8.0	
Ympäristötarkastajan 8 virkaa olivat täytettynä vuonna 2022 lukuun ottamatta seuraavia ajanjaksoja: 1.1.-23.1.2022 7 (virkaa), 23.6.-31.7.2022 (7 virkaa) ja 1.8.-4.9.2022 (6 virkaa). Ympäristötarkastajien tavoitteena oli tehdä 8,34 henkilötyövuotta, kun lasketaan kesätyöntekijöiden työpanos mukaan. Toteuma oli 8,25 henkilötyövuotta. Vakinaisten virkojen ollessa täyttämättä, tilannetta kompensoitiin tekemällä kesätyöntekijöille alku- peräistä suunnitelmaa pitemmät määräaikaaisuudet (yhteensä 3 kk).	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Vuoden 2022 lopussa Oulunkaaren ympäristöpalveluissa työskenteli yhteensä 20 henkilöä. Tavoitteellinen henkilötyövuosimäärä oli 20 henkilötyövuotta vuonna 2022. Toteuma vuonna 2022 oli 20,1 henkilötyövuotta. Henkilöstö jakautui siten, että eläinlääkinnässä työskenteli vuoden 2022 lopussa kahdeksan henkilöä, terveysvalvonnassa viisi henkilöä ja ympäristönsuojelussa viisi henkilöä sekä ympäristöjohtajana yksi henkilö. Eläinlääkinnän henkilöstöstä viisi henkilöä toimi eläinlääkärin virassa ja kolme henkilöä eläinlääkärin avustajan tehtävässä. Yksi eläinlääkärin virka (50 %) oli vuoden 2022 lopussa täyttämättä. Terveysvalvonnassa oli vuoden 2022 lopussa neljä ympäristöterveydenhuollon ympäristötarkastajaa ja yksi asiakassihteerin tehtävät. Ympäristönsuojelussa neljä henkilöä toimi ympäristönsuojelun ympäristötarkastajan virassa yksi asiakassihteerin toimessa.

Yhteenveto toiminnasta v. 2022:

Ympäristöterveydenhuolto

Yhteensä vuodelle 2022 oli suunniteltu 529 (523 v. 2021) suunnitelmallista tarkastusta tai näytteenottoa. Toteutuneiden suunnitelmallisten suoritteiden yhteismäärä oli yhteensä 417 tarkastusta ja näytteenottoa (260 v. 2021). Vuonna 2022 tehtiin 280 tarkastusta (190 v. 2021) ja 137 näytteenottoa (70 v. 2021). Suunnitelmallisen valvonnan toteuma oli 79 % (v. 2021 n. 50 %), mitä voidaan pitää hyvänä määränä verrattuna kahden edellisen vuoden 2021 ja 2020 (52 %) toteumiin.

Eläinlääkintä

Tuotettujen eläinlääkärikäyntien määrä pysyi lähes samana kuin vuonna 2021, sillä laskua oli vain 0,26 %-yksikköä. Terveystuotokäynnit laskivat 7 %-yksikköä ja virka-aikaiset eläinlääkärikäynnit 3 %-yksikköä. Päivystysaikaiset käynnit kasvoivat merkittävästi vuoteen 2021 verrattuna tuotantoeläimillä 28 %-yksikköä ja pieneläimillä 9 %-yksikköä. Yhteenvetona palveluiden saatavuuden arvioidaan olevan hyvällä (v. 2021 hyvällä) ja laadun olevan kiitettävällä (v. 2021 kiitettävä) tasolla.

Ympäristönsuojelu

Suunnitellut maa-aineslupien tarkastukset toteutuivat 80 prosenttisesti. Suhteellinen suunniteltujen maa-aineslupien tarkastusten toteuma laski 19 %-yksikkö vuodesta 2021, jolloin suunnitellut tarkastukset saatiin tehtyä yhtä vaille kaikki. Vuonna 2022 tavoitteena oli 17 suunnitelmallista tarkastusta enemmän kuin vuonna 2021 ja toteutuneiden tarkastusten määrä oli vain yhden tarkastuksen verran vähemmän kuin vuonna 2021. Ympäristönsuojelulain mukaisia määräaikaistarkastusten suhteellinen osuus kolminkertaistui vuodesta 2021, vaikka suunniteltujen tarkastusten määrä oli yhdeksän tarkastusta suurempi vuoteen 2021 verrattuna.

Oulun kaupunki, Pelastusliikelaitos

Pelastusliikelaitokseen kuuluvat kustannuspaikat: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-554 698	-554 782		-554 782	-555 160	100,07 %	-378
Henkilöstökulut	-6 795	-6 682		-6 682	-7 060	105,66 %	-378
Palvelujen ostot	-547 903	-548 100		-548 100	-548 100	100,00 %	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKATE	-554 698	-554 782		-554 782	-555 160	100,07 %	-378

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut							
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat							

Pudasjärven kaupungin maksuosuus vuoden 2022 yhteistoimintasopimuksen mukaisista kustannuksista on 548 100 euroa. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 7 060 euroa.

2.3.1.3 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta jakaantuu kolmeen tulosalueeseen: Varhaiskasvatus, Koulutus- ja vapaa-aikapalvelut

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan tehtävänä on kuntalaisten koulutus- ja päivähoidontarpeiden tyydyttäminen ja niistä huolehtiminen, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintaan liittyvien palvelujen organisointi sekä kaikkinaisen kuntalaisten henkisen ja fyysisen elämän laadun kohentaminen. Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueeseen kuuluvat päivähoito ja sivistyspalvelut.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan palvelut: Varhaiskasvatus eri toimintamuodoissaan, esi- ja perusopetus, valmistava opetus, maahanmuuttajien täydentävä opetus, lukio-opetus, kirjastopalvelut, kulttuuritoimen palvelut, museotoiminta, kansalaisopisto-opetus, liikuntapaikkojen hoito ja liikuntapalvelut, nuorisotoimen palvelut sekä etsivä nuorisotyön palvelut. Hyvinvointi- ja sivistystoimintaa johtaa opetus- ja sivistysjohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvollinen: Toiminta-aluejohtaja

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 285 498	971 347		971 347	1 397 834	143,91 %	426 487
Myyntituotot	182 203	188 047		188 047	235 355	125,16 %	47 308
Maksutuotot	318 187	271 000		271 000	347 832	128,35 %	76 832
Tuet ja avustukset	770 109	479 300		479 300	777 620	162,24 %	298 320
Muut toimintatuotot	14 999	33 000		33 000	37 027	112,20 %	4 027
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-19 080 815	-17 532 344	-710 000	-18 242 344	-19 524 804	107,03 %	-1 282 460
Henkilöstökulut	-11 008 430	-9 776 158	-460 000	-10 236 158	-11 321 587	110,60 %	-1 085 429
Palvelujen ostot	-4 824 091	-3 905 520	-250 000	-4 155 520	-4 451 360	107,12 %	-295 840
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-620 487	-594 099		-594 099	-679 962	114,45 %	-85 863
Avustukset	-248 107	-300 000		-300 000	-307 124	102,37 %	-7 124
Muut toimintakulut	-2 379 701	-2 956 567		-2 956 567	-2 764 770	93,51 %	191 797
TOIMINTAKATE	-17 795 317	-16 560 997	-710 000	-17 270 997	-18 126 970	104,96 %	-855 973

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	7 450	29 347		29 347	10 319	35,16 %	-19 028
Sisäiset vuokrat	4 672				12 048		12 048
Sisäiset palvelut	-1 054 463	-1 120 633		-1 120 633	-1 160 372	103,55 %	-39 739
Sisäiset kuljetuspalvelut	-2 287	-4 150		-4 150	-8 610	207,46 %	-4 460
Sisäiset vuokrat	-1 176 041	-1 169 781		-1 169 781	-1 262 711	107,94 %	-92 930

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate muodostui -18 126 970 euron suuriseksi. Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena 15.12.2022 § 87 hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle lisämäärärahaa opettajien palkkaus- ja oppilaiden kyydityskustannuksiin yhteensä 710 000 euroa. Toimintakate ylitti muutetun talousarvion 855 973 eurolla (5,0%).

Ylitykset toimintakatteessa koko toiminta-alueen tasolla muodostuvat henkilöstökulujen osalta työsuhteisten kuukausipalkoista (n. 550 000 eur), sairausajan palkoista (n. 230 000 eur) ja vakinaisten viranhaltijoiden palkoista (n. 90 000 eur). Lisäksi palvelujen ostoissa oli merkittäviä ylityksiä puhtaanapito- ja pesulapalveluissa (n. 120 000 eur) ja rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa (n. 200 000 eur).

Työsuhteisten kuukausipalkoissa (tili 4004) varhaiskasvatuksen osuus ylityksestä on n. 115 000 eur. Tämä ylitys on selitettävissä kokonaisuudessaan varhaiskasvatuksen projekteista tulleilla lisäkuluilla siitäkin huolimatta, että tulosalueen toimintaa on pitänyt hoitopaikkojen suuren tarpeen vuoksi laajentaa uudella yksiköllä (Puistolä). Suurimpien koulujen osuus työsuhteisten kuukausipalkkojen ylityksestä on yhteensä lähes 170 000 eur. Nämä kulut muodostuvat henkilöstöstä (koulunkäynnin ohjaajat), jonka keskeisenä tehtävänä on vastata oppilaiden erilaisista tuen tarpeista. Muiden koulujen osuus mainitun tilin ylityksistä on yhteensä vajaat 80 000 eur. Edelleen Peruskoulun projekteista on aiheutunut työsuhteisten kuukausipalkkoihin ylitystä hieman yli 50 000 eur., joka pääsääntöisesti koostuu harrastamisen Pudasjärven mallin ohjaaja- ja koordinoitinkuluista.

Henkilöstökuluissa ylitystä aiheutti myös sijaiskulujen raju lisääntyminen. Varhaiskasvatuksen osalta sijaiskulut ylittivät budjetin 116 000 euroa. Aikaisempaan nähden merkittävää tässä on se, että sairauslomasijaisten lisäksi vuosilomasijaisten tarve lisääntyi huomattavasti aiempiin vuosiin verrattuna. Tämä aiheutui siitä, että perinteisesti hiljaisempina kesäkuukausina ei kesän 2022 aikana voitu hoitopaikkojen suuresta kysynnästä johtuen järjestellä vuosilomia keskitetysti. Työntekijöiden loma-aikojen hajautuksesta johtuen jouduttiin sijaisia palkkaamaan runsaasti, jotta lakisääteisissä mitoituksissa olisi ollut mahdollista pysyä. Vuosilomasijaisten osuus kustannusylytyksestä on noin 70 000 eur. Koulutuspalveluissa sijaiskulut ylittyivät n. 100 000 euroa, vaikka valtuusto myönsi joulukuussa lisärahaa 160 000 euroa. Ylitystä selittävät paitsi lyhyiden sairauspoissaolojen lisääntyminen myös useat

pidempiaikaiset poissaolot.

Vakinaisten viranhaltijoiden palkoissa näkyvä ylitys johtuu lähes kokonaisuudessaan siitä, että pitkien ja monimuotoisten sijaisjärjestelyjen jälkeen Hirsikampuksen rehtorijärjestelyissä päästiin toimintaa hoitamaan vakinaisten viranhaltijoiden voimin. Tämä yllätti (myönteisesti) jopa talousarvion laatijat, ja riittävä budjetointi vakinaisten viranhaltijoiden palkkoihin pääsi arviota laadittaessa näiltä osin unohtumaan.

Palvelujen ostoissa koko Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan tasolla ylitys on suuruudeltaan 300 000 euron luokkaa. Suurimmat ylitykset puhtaanapito- ja pesulapalveluissa (n. 120 000 eur) ja rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa (n. 200 000 eur) johtuvat Hyvänolon keskus Pirtin kustannuksista, jotka osin kompensoituvat ennakoitua matalammilla leasing-vuokratuilla. Pienempiä ylityksiä palvelujen ostoissa on mm. IT-palvelujen, matkustuskustannusten ja sisäisten palvelujen osalta. Yhteensä näistä muodostuu mainittu noin 300 000 euron ylitys. Erityisen huomionarvoista on, että vaikka valtuusto myönsi oppilaiden kyyditykseen lisämäärärahaa 250 000 eur, ylittyä tämäkin määräraha vielä lähes 25 000 euroa.

Toimintatuottojen kertyminen tapahtui vuoden 2022 osalta likipitään talousarvion mukaisesti. Haastetta tähän aiheutti se, että varhaiskasvatuksen osalta tuloarvojen nostot toimivat maksukertymää heikentävänä tekijänä, vaikka hoitopaikkojen täyttöaste edelleen nousikin. Vapaa-aikapalveluissa näkyy monilta osin edelleen koronan vaikutus osallistujamääriä pienentävänä tekijänä. Tämä vaikuttaa negatiivisesti maksutuottoihin. Positiivisena seikkana voidaan mainita saatujen avustusten kasvu edellisestä vuodesta, mikä on paljolti haku- ja raportointiprosesseihin saadun lisäresurssin ansiota.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Sähköisten palveluiden määrän tai toimivuuden lisääminen	Työn alla
Mittarit: kyllä/ ei	
Verkkokaupan hyödyntämistä on jatkettu vapaa-aikapalveluissa. Henkilökunnan kokemus järjestelmän käytöstä on positiivinen, ja asiakkailta on saatu hyvää palautetta.	
Harrastamisen Pudasjärven malli -hankkeessa otettiin käyttöön Hellewi-järjestelmä kerhojen ja osallistujien hallinnointia ja tilastointia varten. Kerhoille on avattu uusi verkkosivu, mitä kautta kuntalaiset pystyvät helposti selaamaan kerhoja ja ilmoittautumaan niihin.	
Erityisesti varhaiskasvatuksessa sähköisten palveluiden tarjonta kattaa koko palveluketjun.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Hyvinvointivaliokunta ottaa aktiivisesti käsiteltäväkseen kuntalaisten ajatuksia päätöksenteosta.	Valmis
Mittarit: Ohjausesitysten määrä kuntalaisilta suoraan tulleista asioista	
Syksyn aikana hyvinvointivaliokunta on käsitellyt nuoriilta tullutta palautetta nuorisokahvilan tarpeesta sekä kuntosalin maksuttomasta käytöstä alle 18-vuotiaille. Nuorisotilojen aukioloaikoja on uudistettu syksystä lähtien, ja viestintää asiasta tehostetaan. Hyvinvointipäällikkö on selvittänyt kuntosalin käytön laajentamisen mahdollisuutta. Lisäksi valiokunta on käsitellyt aloitetta energijaumien myynnin ikärajaan liittyen.	
Toiminta-alueen asioista tiedotetaan kuntalaisia säännöllisesti.	Valmis
Mittarit: kyllä/ei	

Toiminta-alueella tiedotetaan vuosikellon mukaisista asioista säännöllisesti. Medialle on myös pyritty aktiivisemmin kertomaan tapahtumista ja vireillä olevista asioista. Myös some-kanavat ovat käytössä, käyttöaste kuitenkin vaihtelee yksiköittäin.

Medialle on laadittu valiokunnan toiminnoista lehdistötiedotteita aina asioiden näin edellyttäessä.

2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"

Pudasjärvi on kylämyönteisyyden edelläkävijä ja ymmärtää kylien merkityksen laajassa pitäjässä.

Osallistuvalla budjetoinnilla etsitään uusia tapoja.

Työn alla

Mittarit: kyllä/ei

Toistaiseksi merkittäviä uusia periaatteita ei ole löydetty. Systemaattinen etsintätyö on vielä varsinaisesti aloittamatta.

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"

Noudatamme hyvää yrittäjälähtöistä paikallisuuden huomioivaa hankintapolitiikkaa sekä varaamme siihen riittävät resurssit ja ammattitaidon.

Noudatamme kaupungin uutta hankintaohjetta kaikissa hankinnoissamme.

Valmis

Mittarit: kyllä/ei

Hankintaohjetta on noudatettu hankintoihin osoitetun resurssin niukkuudesta huolimatta.

5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"

Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.

Tarjoamme monipuolisia koulutuspalveluita vastaamaan paikallisiin työvoiman kohtaanto-ongelmiin ja tukemaan asukasmäärän säilymistä sekä monipuolista väestörakennetta.

Työn alla

Koulutuspolkujen avulla avataan paikkakuntalaisille nuorille työllistymis- ja opiskelumahdollisuuksia Pudasjärvellä. Jatkuvan oppimisen malli yhdistettynä osaamisen tunnistamiseen ja tunnustamiseen mahdollistaa kuntalaisten osaamisen hyödyntämisen niin koulutuksessa kuin työelämässäkin.

Hirsiakatemia-urheilulinja käynnistyi Pudasjärven lukion ja OSAO:n Pudasjärven yksikön opiskelijoille

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Liikuntapaikkojen siirtyminen tekniselle toimelle
- Pirtin käyttöönoton vaikutus palvelujen käytön aktiivisuuteen
- Sairauspoissaolojen määrän lisääntymisen vaikutus talouteen
- Vuosilomasijaisten tarpeen lisääntyminen on lisännyt sijaiskustannuksia
- Oppivelvollisuuden laajeneminen.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Pikku-Paavalin päiväkotit, 3670 Varhaiskasvatuksen projektit. Kustannuspaikka 3620 sisältää hoitajan kotona tapahtuvan perhepäivähoidon, Koivutien, Sarakylän ja Syötteen ryhmäperhepäivähoitokodit sekä Syötteen perhepäivähoitokodin. Kustannuspaikka 3650 sisältää Pikku-Paavalin päiväkodin lisäksi Pikku-Piitun, Puistololan ja Kipinän päiväkodit, joista kaksi viimeisintä vuoden 2022 lopusta alkaen.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	258 475	121 000		121 000	494 817	408,94 %	373 817
Myyntituotot	745				1 090		1 090
Maksutuotot	207 317	121 000		121 000	224 926	185,89 %	103 926
Tuet ja avustukset	50 414				257 017		257 017
Muut toimintatuotot					11 784		11 784
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-3 165 647	-3 116 990		-3 116 990	-3 425 132	109,89 %	-308 142
Henkilöstökulut	-1 912 074	-2 002 494		-2 002 494	-2 286 367	114,18 %	-283 873
Palvelujen ostot	-666 294	-425 798		-425 798	-442 087	103,83 %	-16 289
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 335	-83 160		-83 160	-87 743	105,51 %	-4 583
Avustukset	-244 739	-300 000		-300 000	-304 376	101,46 %	-4 376
Muut toimintakulut	-278 205	-305 538		-305 538	-304 558	99,68 %	980
TOIMINTAKATE	-2 907 172	-2 995 990		-2 995 990	-2 930 315	97,81 %	65 675

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	210						
Sisäiset vuokrat					0		0
Sisäiset palvelut	-207 038	-268 004		-268 004	-323 002	120,52 %	-54 998
Sisäiset kuljetuspalvelut		-794		-794	-806	101,56 %	-12
Sisäiset vuokrat	-161 776	-159 038		-159 038	-153 447	96,48 %	5 591

Varhaiskasvatukseen on saatu vuosille 2022-2023 OKM:ltä avustusta. Em. mainitulla rahalla on pysytty vastaamaan tuen tarpeessa olevien lasten varhaiskasvatukseen palkkaamalla avustajia ja lisätyöntekijöitä lapsiryhmiin.

Toimintavuoden lopulla perustettiin Puistolän päiväkotia, johon palkattiin kolmen työntekijää. Yksikön perustamiskulut ja muut kulut lisäsivät menoja. Lisäksi Kipinän ryhmäperhepäivähoitokodin muuttaminen päiväkodiksi toi jonkun verran lisäkuluja henkilöstömenoissa loppuvuodesta.

Suoritetaulukko	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Tot. %	Muutos ed. tot.	Muut. % ed. tot.
Hoitopäivien lkm, perhepäivähoito	7 791	9 128	9 500	7 946	83,64%	-1 182	-12,94%
Hoitopäivien lkm, päiväkotihoido	13 918	19 161	24 000	23 971	99,87%	4 810	25,10%
Hoitopäivien lkm, palveluseteli	8 440	5 652	0	0	100,00%	-5 652	-100,00%
Toimintakate €/ asukas	349	338	395	346	87,59%	8	2,36%
Toimintakate €/ lapsi, perhepäivähoito	11 967	11 412	12 544	14 400	114,79%	2 988	26,18%
Toimintakate €/ lapsi, päiväkotihoido	12 495	8 975	11 376	10 546	92,70%	1 571	17,50%
Hoitopaikkojen lkm, perhepäivähoito	59	64	68	52	76,47%	-12	-18,75%
Hoitopaikkojen lkm, päiväkotihoido	108	162	162	178	109,87%	16	9,87%
Esiopetuksen oppilasmäärä	12	12	12	9	75,00%	-3	-25,00%
Lasten kotihoidontuen perheet	63	53	100	85	85,00%	32	60,37%
Henkilöstön määrä	48	58	58,5	62	105,98%	4	6,89%

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Varhaiskasvatuspalveluita käyttävien huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen	Valmis
Toimenpide: Varhaiskasvatuspalveluita käyttävien huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen	
Mittarit: Osallisuuden kokemus: Toteuma 3.0, Tavoite 5.0	
Joulukuussa järjestettiin yhteinen joulutapahtuma Pikku-Paavalin, Pikku-Piitun ja Puistolän päiväkotien lapsille ja huoltajille. Projektimaisella työskentelyllä on lisätty lasten osallisuutta esim. palo- ja pelastusprojektilla. Projektin yhteydessä tehty mm. vierailu paloasemalle ja erilaisia askarteluja ja leikkejä aiheeseen liittyen. Huoltajien osallisuutta on pystytty nyt paremmin toteuttamaan päivittäisissä keskusteluissa, kun lasta tullaan hakemaan. Aikaisemmin korona rajoitti yhteydenpitoa hakutilanteissa.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstön digiosaamisen kehittäminen	Valmis
Toimenpide: Henkilöstön digiosaamisen kehittäminen	
Mittarit: Digiosaamisen lisääntyminen: Toteuma 2.5, Tavoite 5.0	
Uusi mittari	
Digiosaamista on lisätty mentoroinnin avulla.	
Uusien yksiköiden toiminnan harmonisoiminen	Valmis
Toimenpide: Uusien yksiköiden toiminnan harmonisoiminen.	
Mittarit: Yhtäläinen toimintakulttuuri: Toteuma 3.0, Tavoite 5.0	
Pedagoginen johtaja on käynyt myös uusissa yksiköissä läpi yhteisiä käytänteitä, pedagogista suunnittelua ja lapsen varhaiskasvatussuunnitelman laadintaan liittyviä asioita. Työkokouksia on pidetty säännöllisesti.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Maksukertymä pieneneni tulo rajojen noston myötä 1.8.2022. Yli puolet asiakkaita oli 0- maksuluokassa. Tulokertymässä näkyy varhaiskasvatuksen myyntitulot toisille kunnille, joten tulokertymä toteutui tästä syystä.
- Perhepäivähoidossa hoitajan kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa määrä on edelleen vähentynyt.
- Puistolan päiväkotia perustettiin loppuvuodesta 2022 vastaamaan alle 3-vuotiaiden lasten määrän kysyntään varhaiskasvatuksessa.
- Osapäivähoitoa tarvitsevien lasten määrä väheni, koska lapsille haettiin kokopäivähoitoa osapäivähoidon sijaan. Tämä lisäsi lasten päivähoitopaikkojen tarvetta.

Koulutuspalvelut

Esi- ja perusopetukseen, Toiselle asteelle sekä Hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3000 Koulutoimisto/hallinto, 3203 Hirvaskosken koulu, 3204 Kipinän koulu, 3206 Lakarin koulu, 3211 Sarakylän koulu, 3212 Syötteen koulu, 3215 Yhteiset, 3216 Peruskoulun projektit, 3217 Valmistava opetus, 3218 Maahanmuuttajien täydentävä opetus, 3219 Hirsikampus, 3300 Lukio, 3310 Lukion projektit, 3320 Ammattioppilaitos (eläkemenot).

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	481 926	312 410		312 410	582 439	186,43 %	270 029
Myyntituotot	74 025	8 610		8 610	96 406	1 119,69 %	87 796
Maksutuotot	53 849	43 800		43 800	49 561	113,15 %	5 761
Tuet ja avustukset	350 698	258 000		258 000	430 106	166,71 %	172 106
Muut toimintatuotot	3 354	2 000		2 000	6 366	318,32 %	4 366
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-13 032 478	-11 436 088	-710 000	-12 146 088	-13 236 062	108,97 %	-1 089 974
Henkilöstökulut	-7 788 675	-6 601 961	-460 000	-7 061 961	-7 819 788	110,73 %	-757 827
Palvelujen ostot	-3 433 903	-3 071 073	-250 000	-3 321 073	-3 510 412	105,70 %	-189 339
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-378 101	-343 740		-343 740	-406 881	118,37 %	-63 141
Avustukset	-667				-318		-318
Muut toimintakulut	-1 431 133	-1 419 314		-1 419 314	-1 498 662	105,59 %	-79 348
TOIMINTAKATE	-12 550 552	-11 123 678	-710 000	-11 833 678	-12 653 623	106,93 %	-819 945

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot		2 410		2 410			-2 410
Sisäiset vuokrat	2 175				1 622		1 622
Sisäiset palvelut	-840 749	-848 619		-848 619	-831 919	98,03 %	16 700
Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 472	-1 724		-1 724	-3 049	176,87 %	-1 325
Sisäiset vuokrat	-444 497	-427 758		-427 758	-493 224	115,30 %	-65 466

Suoritetaulukko	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Tot. %	Muutos ed. tot.	Muut. % ed. tot.
Opetustuntien lkm, esi- ja perusopetus	79 424	72 934	81 460	76 285	93,64%	3 351	4,59%
Opetustuntien määrä, lukio	9 946	9 810	9 000	9 500	105,55%	-310	-3,16%
Päättötodistuksen saaneiden lkm, perusopetus	104	95	94	83	88,29%	-12	-12,63%
Päättötodistuksen saaneiden lkm, lukio	31	42	31	15	48,38%	-27	-64,28%
Keskeyttämis % , lukio	12	9,3	0	11	100,00%	2	18,27%
Toimintakate €/ oppilas, esi- ja perusopetus	11 146	12 644	11 153	12 770	114,49%	126	0,99%
Toimintakate €/ oppilas, lukio	8 049	9 148	9 128	8 805	96,46%	-343	-3,74%
Oppilaiden lkm 20.9, esiopetus	103	78	80	69	86,25%	-9	-11,53%
Oppilaiden lkm 20.9, perusopetus	841	826	863	831	96,29%	5	0,60%
Oppilaiden lkm 20.9, lukio	122	112	113	120	106,19%	8	7,14%
Kuljetuksessa olevat lkm, esi- ja perusopetus ja lukio	500	467	500	389	77,80%	-78	-16,70%
Opetushenkilöstö, esi- ja perusopetus ja lukio	106	102	109	104	95,41%	2	1,96%
Koulunkäynninohjaajat	32	44	28	36	128,57%	-8	-18,18%
Muu henkilöstö	6	6	6	6	100,00%	0	0,00%

Strategiset tavoitteet

4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Pitkäjänteinen korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyömme tutkimuksessa, puutuoteteollisuuden kehitystoiminnassa ja koulutuksessa tuottaa tulosta.	
Kansalaisopisto toimii keskeisenä tekijänä oppilaitosyhteistyössä sekä alueen asukkaiden osaamistaidon nostamisessa.	Työn alla
Mittarit: Kyllä/Ei	
Kansalaisopisto jatkaa aktiivista yhteistyötä eri oppilaitosten kanssa. Uusi kurssi- ja ilmoittautumisjärjestelmä on otettu käyttöön syyslukukaudella.	
Oppilaitosyhteistyön toteutumista tuetaan luotavan koulutuspolkumallin avulla.	Työn alla
Mittarit: Kyllä/Ei: Toteuma 0.1	
Yhteistyö on virinnyt menestyksellisesti, vaikka koulutuspolkumalli ei olekaan vielä saanut hahmoaan.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Edistämme nuorten yrittäjyyttä.	
Luomme paikalliset Pudasjärviset koulutuspolut ammatteihin ja yrittäjyyteen.	Työn alla

Mittarit: Kyllä/Ei: Toteuma 0.1
Yhteistyö koronan vuoksi osoittautui hyvin haasteelliseksi.

Vapaa-aikapalvelut

Kulttuuri-, nuoriso- ja vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3400 Kansalaisopisto, 3410 Kirjasto, 3420 Kulttuuritoimi, 3430 Museo, 3485 Nuorisotoimi, 3495 Etsivä nuorisotyö, 3455 Liikuntatoimi, 3470 Puikkari, 3475 Puikkarin kahvio, 3500 Sivistyspalvelujen projektit.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	545 097	537 937		537 937	320 579	59,59 %	-217 358
Myyntituotot	107 434	179 437		179 437	137 859	76,83 %	-41 578
Maksutuotot	57 021	106 200		106 200	73 346	69,06 %	-32 854
Tuet ja avustukset	368 997	221 300		221 300	90 497	40,89 %	-130 803
Muut toimintatuotot	11 646	31 000		31 000	18 877	60,89 %	-12 123
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-2 882 690	-2 979 266		-2 979 266	-2 863 610	96,12 %	115 656
Henkilöstökulut	-1 307 682	-1 171 703		-1 171 703	-1 215 432	103,73 %	-43 729
Palvelujen ostot	-723 894	-408 649		-408 649	-498 860	122,08 %	-90 211
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-178 051	-167 199		-167 199	-185 338	110,85 %	-18 139
Avustukset	-2 700				-2 430		-2 430
Muut toimintakulut	-670 363	-1 231 715		-1 231 715	-961 549	78,07 %	270 166
TOIMINTAKATE	-2 337 593	-2 441 329		-2 441 329	-2 543 031	104,17 %	-101 702

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	7 240	26 937		26 937	10 319	38,31 %	-16 618
Sisäiset vuokrat	2 496				10 426		10 426
Sisäiset palvelut	-6 677	-4 010		-4 010	-5 451	135,93 %	-1 441
Sisäiset kuljetuspalvelut	-815	-1 632		-1 632	-4 754	291,31 %	-3 122
Sisäiset vuokrat	-569 768	-582 985		-582 985	-616 041	105,67 %	-33 056

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot eivät ole toteutuneet suunnitellusti. Hyvän olon keskus Pirtin kiinteistökustannukset vaikuttavat toteumien poikkeamiseen suunnitellusta tiliryhmien välillä.

Liikuntapalvelut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Tot. %	Muutos ed. tot.	Muut. % ed. tot.
Koululaiskisas	7	8	3	4	133,33%	-4	-50,00%
Uimakoulut	4	4	4	4	100,00%	0	0,00%
Ohjatut liikuntaryhmät	11	8	14	12	85,71%	4	50,00%
Hyvinvointi/ terveystapahtumat	13	3	10	5	50,00%	2	66,66%
Ulkoliikuntapaikat	185	142	0	0	100,00%	-142	-100,00%
Toimintakate €/ asukas, uimahalli	58,4	56,23	49,7	61	122,73%	5	8,48%
Toimintakate €/ asukas, liikuntapaikat, ylläpito	68,3	69,32	0	0	100,00%	-69	-100,00%
Toimintakate €/ asukas, muut liikuntapalvelut	28,9	23,1	66,1	24	36,30%	1	3,89%
Kävijä/ osallistujamäärät, uimahalli	19 982	13 004	40 000	19 040	47,60%	6 036	46,41%
Kävijä/ osallistujamäärät, kuntosali (kertakäynti)	19 982	4 296	11 500	12 105	105,26%	7 809	181,77%
Kävijä/ osallistujamäärä, kuntosali (kk- kortti)	370	380	370	370	100,00%	-10	-2,63%
Kävijä/ osallistujamäärä, hyvinvointipassi (käytöt)	5 908	6 039	5 500	10 628	193,23%	4 589	75,98%
Henkilöstön lkm, uimahalli	5	5	5	5	100,00%	0	0,00%
Henkilöstö lkm, liikuntapaikat, ylläpito	1	1	0	0	100,00%	-1	-100,00%
Muut liikuntapalvelut	2	2	1	1,5	150,00%	-1	-25,00%

Kirjasto kulttuuri ja kansalaisopisto	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Tot. %	Muutos ed. tot.	Muut. % ed. tot.
Kansalaisopiston kurssit	374	364	430	336	78,13%	-28	-7,69%
Kansalaisopiston opetus-tunnit	8 549	7 439	10 000	7 046	70,46%	-393	-5,28%
Kirjaston kokonaislainaus	92 940	89 550	137 000	111 334	81,26%	21 784	24,32%
Kulttuuritapahtumat	51	35	52	29	55,76%	-6	-17,14%
Toimintakate €/asukas/ kansalaisopisto	68,6	66,04	53,2	83,55	157,04%	18	26,51%
Toimintakate €/ asukas/ kirjasto	59,4	66,07	103,8	99,91	96,25%	34	51,21%
Toimintakate €/ asukas/ muut palvelut	21,8	15,5	45	32,5	72,22%	17	109,67%
Toimintakate €/ asukas/ museo	5,6	4,7	5,1	5,2	101,96%	1	10,63%
Osallistujamäärä/ kansalaisopisto (kurssit)	1 324	2 205	4 100	2 481	60,51%	276	12,51%

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Kävijämäärä/ kirjasto	33 489	33 655	59 000	35 754	60,60%	2 099	6,23%
Kävijämäärä/ taidenäyttely	1 000	834	2 000	2 226	111,30%	1 392	166,90%
Kävijämäärä/ museo	1 000	800	1 300	1 024	78,76%	224	28,00%
Kokonaislainaus/ asukas	12	11,5	17	14,6	85,88%	3	26,95%
Henkilöstö lkm/ Kansalaisopisto	78	20	22,5	12,8	56,88%	-7	-36,00%
Henkilöstö lkm/ Kirjasto	7	6,7	7	8	114,28%	1	19,40%
Henkilöstö lkm/ muut kulttuuripalvelut	1	1	1	1	100,00%	0	0,00%
Henkilöstö lkm/ museo	0,4	0,4	0,4	0,4	100,00%	0	0,00%

Nuorisopalvelut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Tot. %	Muutos ed. tot.	Muut. % ed. tot.
Päiväleiritoiminta (pv) ja tapahtumat	30	30	30	34	113,33%	4	13,33%
Retket (kpl)	4	0	4	1	25,00%	1	100,00%
Lasten ja nuorten valtuusto (krt)	6	4	9	15	166,66%	11	275,00%
Nuottavalmennukset (krt)	2	1	3	4	133,33%	3	300,00%
Toimintakate €/ asukas/ Nuorisopalvelut	15,4	16,8	30,1	24	79,73%	7	42,85%
Toimintakate €/ asukas/ Etsivä nuorisotyö	8	2,61	4,4	3	68,18%	0	14,94%
Osallistuja/ kävijämäärä/ Nuorisotilat	2 196	2 432	3 300	3 085	93,48%	653	26,85%
Osallistuja/ kävijämäärä/ Lauantai - kahvila	250	171	400	94	23,50%	-77	-45,02%
Osallistuja/ Kävijämäärä/ leirit ja retket	275	359	470	487	103,61%	128	35,65%
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm/ toimenpiteissä olevat	41	54	48	44	91,66%	-10	-18,51%
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm/ kohdatut nuoret	700	900	900	900	100,00%	0	0,00%
Henkilöstö lkm/ Nuorisopalvelut	2	2	2,3	2	86,95%	0	0,00%
Henkilöstö lkm/ Etsivä nuorisotyö	2	2	2	2	100,00%	0	0,00%

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Kehitetään toimivia ja sujuvia asiakas- ja palvelupolkuja poikkihallinnollisella ja organisaation välisellä aktiivisella yhteistyöllä. Hyvän olon keskus Pirtti toimii tässä lippulaivanamme.	Työn alla
Mittarit: Kyllä/Ei	
Yhteistyötä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa on jatkettu toimintojen jatkuvuuden varmistamiseksi. Epävarmuustekijöitä on tunnistettavissa usealla osa-alueella.	
Voimaa vanhuuteen -toiminta on jatkunut aktiivisena, ja yhteistyö kaupungin, Oulunkaaren, seurakunnan ja yhdistystoimijoiden kesken on tiivistynyt. Ohjelman puitteissa mm. järjestettiin monipuolista ohjelmaa vanhus- tenviikolla lokakuussa.	
Vapaa-aikapalvelut tekevät tiivistä yhteistyötä sivistystoimen hankkeiden palvelusuunnittelijan kanssa. Suunnitteilla olevissa hankehakemuksissa keskitytään monipuolisesti palveluiden kehittämiseen.	
Asiakas- ja palvelupolkujen kehitystyö jatkuu edelleen. Vuonna 2023 hyvinvointialueiden käynnistyvä palvelutuotanto tuottaa ratkaistavaksi uudenlaisia kysymyksiä.	
Panostamme ennaltaehkäiseviin palveluihin kaikissa ikäryhmissä.	
Ennaltaehkäisevien palveluiden taloudellisuudesta ja toimien hyvinvointivaikutuksista hankitaan tietoa päätöksenteon pohjaksi.	Työn alla
Mittarit: Kyllä/Ei	
Virkistysuimala Puikkarin asiakaskysely toteutettiin loka-marraskuussa. Kokonaisuudessaan tulokset ovat hyviä, mutta toiveita esitettiin esim. ohjattujen tuokioiden järjestämiseksi. Kyselyn tuloksia hyödynnetään toiminnan suunnittelussa.	
Kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalveluissa on ollut runsaasti henkilöstövaihdoksia vuoden aikana, jotka ovat vaikuttaneet palveluiden järjestämiseen.	
Taidekamarin näyttelyiden ja nuorisotilojen kasvaneissa kävijämäärissä näkyy selvästi Pirtin uusien toimitilojen houkuttelevuus ja hyvä sijainti.	
Työ palveluiden taloudellisuuden ja hyvinvointivaikutusten tietopohjan kartuttamiseksi jatkuu.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Palveluiden käyttöasteessa positiivinen muutos Hyvän olon keskus Pirttiin siirtyneissä yksiköissä.
- Koronan vuoksi asetettujen rajoitusten jälkeinen asiakaskunnan jälleenrakentaminen vaatii panostusta osassa vapaa-aikapalveluista.
- Lukuisat henkilöstövaihdokset eri yksiköissä.

2.3.1.4 TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

Tekninen ja ympäristötoiminta jakaantuu kahteen tulosalueeseen: Tekniset palvelut ja Rakennusvalvonta. Teknisiin palveluihin sisältyvät seuraavat kuusi tulosyksikköä: Hallinto- ja tukipalvelut, Maankäyttö ja kaavoitus, Liikenneväylät ja yleiset alueet, Kuntatekniikka (liikelaitokset), Tilapalvelut, Ruokapalvelut.

Toiminta-alueen tehtävänä on huolehtia kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut sekä vastata maankäytöstä huomioiden ekologisesti kestävä kehitys.

Toiminta-alue ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisuutta, toiminnallisuutta ja turvallisuutta edistäen hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: Toimielinten jäsenet ja toiminta-alueen johtaja

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9 218 050	9 224 721		9 224 721	9 230 588	100,06 %	5 867
Myyntituotot	3 177 798	3 162 763		3 162 763	3 254 463	102,90 %	91 700
Maksutuotot	278 005	145 250		145 250	206 646	142,27 %	61 396
Tuet ja avustukset	154 767	26 830		26 830	117 522	438,02 %	90 692
Muut toimintatuotot	5 607 479	5 889 878		5 889 878	5 651 957	95,96 %	-237 921
Valmistus omaan käyttöön	18 825						
TOIMINTAKULUT	-9 788 261	-10 823 987	-390 601	-11 214 588	-11 986 164	106,88 %	-771 576
Henkilöstökulut	-1 836 549	-1 836 284	-70 600	-1 906 884	-2 008 552	105,33 %	-101 668
Palvelujen ostot	-4 000 385	-3 970 695		-3 970 695	-4 708 516	118,58 %	-737 821
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 617 937	-2 402 910	-229 400	-2 632 310	-3 009 038	114,31 %	-376 728
Avustukset	-20 775	-74 310	-90 601	-164 911	-73 010	44,27 %	91 901
Muut toimintakulut	-1 312 615	-2 539 788		-2 539 788	-2 187 047	86,11 %	352 741
TOIMINTAKATE	-551 386	-1 599 266	-390 601	-1 989 867	-2 755 576	138,48 %	-765 709

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	1 043 756	1 101 763		1 101 763	1 149 854	104,36 %	48 091
Sisäiset vuokrat	1 601 058	1 582 425		1 582 425	1 528 540	96,59 %	-53 885
Sisäiset palvelut	-28 735	-1 680		-1 680	-35 032	2 085,24 %	-33 352
Sisäiset kuljetuspalvelut	-5 028	-7 897		-7 897	-5 303	67,15 %	2 594
Sisäiset vuokrat	-138 358	-147 920		-147 920	-96 767	65,42 %	51 153

Teknisen ja ympäristötoiminnan toimintakate muodostui -2 755 576 euron suuruiseksi. Valtuusto hyväksyi teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueelle lisämääräraha yhteensä 390 601 euroa. Lisämäärärahaa myönnettiin yksityisteiden avustamiseen 90 601 euroa (31.5.2022 § 32- 33, 22.9.2022 § 56 - 58 ja 10.11.2022 § 68) sekä ruoka- ja tilapalveluihin yhteensä 300 000 euroa (15.12.2022 § 88). Toimintakate ylitti muutetun talousarvion 765 709 eurolla (38,5 %). Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 32 455 euroa (kaupunginhallitus 14.2.2023 § 56).

Strategiset tavoitteet

4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - ”Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi”	
Alueellemme sijoittuu uusia toimijoita, osaamista ja liiketoimintaa. Toisiaan tukeva puunjalostuksen verkosto luo vetovoimaa.	
Yritysinvestointien vetovoimaisuuden lisääminen	Työn alla
Toimenpide: Edistämme kaavoituksella ja kaupungin infra investoinneilla yritystoiminnan kehittymistä alueella. Syötteen kasvun tukeminen.	
Kaupunginhallituksen päätöksen KH 22.02.2022 § 73 mukaisesti Suojalinnan asemakaava-alueelle ryhdytään toteuttamaan kaavamuuosta sekä suunnitelmaa liikenneympäristön sujuvuuden, turvallisuuden ja yritysten toimintaedellytysten parantamiseksi. Kaavasunnittelu ja kunnalistekniikan suunnittelu on käynnistetty.	
Syötteen Ollukantie on avattu liikenteelle ja hulevesijärjestelyt saatetaan loppuun talven aikana. Ollukantie mahdollistaa ydinalueen asemakaavan toteuttamisen ja rakentamattomien rakennuspaikkojen käyttöönoton.	
Pitkäjänteinen korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyömme tutkimuksessa, puutuoteollisuuden kehitystoiminnassa ja koulutuksessa tuottaa tulosta.	
Tuloksellinen oppilaitosyhteistyö	Työn alla
Toimenpide: Hyödynnämme toiminnassamme aktiivisesti opiskelijayhteistyötä	
OSAO on aloittanut koulutoiminnan kaupungintalon tiloissa.	
OSAO on toteuttanut kaupungin kanssa yhteistyössä aittarakennuksen kotiseutumuseolle.	
OSAO:n kanssa on käyty neuvotteluita Lakarin vanhojen koulurakennuksien korjaustoimenpiteiden suorittamisesta.	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Kestävän energiantuotannon edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Pudasjärven tuulivoimastrategian toteuttaminen	
Pudasjärven tuulivoimaselvitys on valmistunut. Selvitys jatkaa maakuntatason TUULI-hankkeen tuloksista. Selvityksessä on kuvattu Pudasjärven tuulivoimapotentiaali, tuulivoimatuotantoon soveltuvat alueet sekä hyvät menettelytavat tuulivoiman hankekehityksessä.	
Selvityksessä on huomioitu alueelliset erityispiirteet, kuten matkailu, porotalous ja suojelualueet.	
Kaupunki sai ympäristöministeriöltä 22000 euron hankeavustuksen Pudasjärven tuulivoima 2030 selvityksen tekemiseen. Hankkeen kokonaiskustannukset olivat 31000 euroa.	
Selvityksen jatkoksi tehtävän Pudasjärven tuulivoimaohjelman laadinta on aloitettu.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Huomioimme paikallisuuden hankinnoissa ja yrityslähtöisyyden päätöksenteossa.	
Tarkoituksenmukaiset ja tehokkaat hankintamenettelyt	Työn alla
Toimenpide: Hankintajärjestelmien tehokas käyttö. Dynaamisen hankintajärjestelmän hyödyntäminen.	
Tekniset ja ympäristöpalvelut on kilpailuttanut 2022 omana työnä 18 hankintaa.	
Rakennusteknisten palveluiden dynaaminen hankintajärjestelmä on otettu käyttöön. Dynaaminen hankintajärjestelmä on puitesopimusjärjestely, johon kelpoisuusehdot täyttävä yritys voi liittyä mukaan koko sen voimassaoloajan. Hankintoja suoritetaan dynaamisen järjestelmän sisällä minikilpailutusperiaatteella.	
Mahdollistamme kestäväan moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Ympäristön tilan parantaminen ja kestävä hyödyntäminen	Työn alla
Toimenpide: Lohi lijokeen -hankkeeseen osallistuminen. Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittäminen.	
Kaupunki osallistuu VYYHTI-verkoston toimintaan sekä lijojen vaelluskalahankkeeseen.	

Kaupunginhallituksen päätöksen 11.1.2022 §5 mukaisesti kaupunki osallistuu Pohjois-Pohjanmaan liiton johdettaviin Lohi Iijokeen hankkeeseen 2022-2024.

Auralankangas-Riekinkankaan, Törrönkankaan ja Korentokankaan pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivitys on valmis. Hankkeelle saatiin 10 000€ valtionavustus.

Syötteen pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittämiseen on saatu 5000€ valtionavustus ja työ on käynnissä.

Pudasjärven tuulivoimaselvitys on valmistunut.

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

- Tukipalvelutehtäviin on tullut henkilöstömuutoksia ja samalla on tehty tehtäväkuvien muutoksia
- Liikuntapaikat on siirtyneet sivistyspalveluista teknisen ja ympäristötoiminnan tehtäväalueelle
- Hyvinvointialueuudistus on vaikuttanut merkittävästi työmäärään ja tehtävien resursointiin
- Sisäisten toimintamallien uudistamista on jatkettu
- Toiminnan muutoksia talouden sopeuttamisohjelman tavoitteisiin on tehty

Hallinto- ja tukipalvelut

Hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4100 Hallinto- ja tukipalvelut, 11400 Flat Rate teknisen toimen hankkeet, 11401 Vetoa ja Pitoa.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	69 634	15 830		15 830	33 481	211,51 %	17 651
Myyntituotot	13 358				96		96
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	56 276	15 830		15 830	33 385	210,90 %	17 555
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-302 335	-244 199		-244 199	-259 429	106,24 %	-15 230
Henkilöstökulut	-158 970	-166 345		-166 345	-179 727	108,04 %	-13 382
Palvelujen ostot	-87 014	-31 640		-31 640	-51 466	162,66 %	-19 826
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 408	-5 200		-5 200	-7 665	147,41 %	-2 465
Avustukset					-119		-119
Muut toimintakulut	-39 943	-41 014		-41 014	-20 451	49,86 %	20 563
TOIMINTAKATE	-232 701	-228 369		-228 369	-225 947	98,94 %	2 422

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-258	-80		-80	-23	29,00 %	57
Sisäiset kuljetuspalvelut	-190	-610		-610	-1 211	198,52 %	-601
Sisäiset vuokrat	-33 823	-35 514		-35 514	-16 049	45,19 %	19 465

Järjestelmä uudistuksista ja muutoksista johtuen IT-palvelut ovat ylittyneet.

Koko tehtäväalueen työterveyskustannukset on kirjattu hallinnon alle henkilöturvavasyistä, vaikka tosiasiassa ne jakautuvat toimialoille.

Henkilöstökulut on ylittyneet Vetoa ja Pitoa hankkeen työntekijän palkkakuluista, jotka on palautuneet tuloihin hankemaksatuksessa.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Tehokas organisaatio ja toimialaohjaus	Työn alla
Toimenpide: Ydinprosessien kuvaaminen. Selkeät tehtäväkuvaukset. Tarkoituksenmukaiset kokouskäytännöt.	
Toimialojen ydinprosessien kuvaaminen on käynnissä. Henkilöstön tehtäväkuvauksia on tarkasteltu toimintamallien muutosten sekä uusien rekrytointien yhteydessä.	
Tukijärjestelmien toimivuus	Työn alla
Toimenpide: Tiedonohjaussuunnitelman ajantasaisuus. Järjestelmien tehokas käyttö.	
Tiedonohjaussuunnitelma ei ole vielä kaupungin tasolla kokonaisuudessaan valmis, mutta ajantasaistaminen on edennyt hyvin. Vähäkäyttöisistä tietojärjestelmistä on luovuttu ja olevien järjestelmien käyttöä tehostetaan.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Avoin ja ennakoiva taloudenpito	Työn alla
Toimenpide: Jatkuva talouden seuranta. Osaamisen ja toimintamallien kehittäminen.	
Talousarvion toteutumista on seurattu aktiivisesti ja toimintaa sopeutettu muuttuvan tilanteen edellyttämällä tavalla. Yleisen kustannustason nousu on aiheuttanut haasteita palvelusopimuksien toimintakuluissa, joihin ei ole pystytty vaikuttamaan sopimusteknisistä syistä. Taloustilanteen tehokkaampi hallinta edellyttää tehtävänkuvien ja toimintamallien uudistamista ja parempaa resursointia.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Toimintaympäristön muutokset ovat näkyneet hallinnollisten asioiden valmistelun määrässä, keskeisimpinä hyvinvointialueuudistus, yksityistieavustukset ja yksityistiekuntien aktivointi, Pudasjärven tuulivoimaselvityksen laadinta, asumisen politiikan valmistelu, energia- ja ilmasvaihemaakuntakaavatyöhön osallistuminen, kaavamuutokset ja oma rakennuttaminen.

Tukipalveluiden henkilöstömuutokset ovat vaikuttaneet päivittäisasioiden sujuvuuteen ja käsittelyaikoihin.

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

Maan käyttö- ja kaavoituspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4101 Kaavoitus- ja mittaus toiminta, 4123 Maa- ja metsätilat, 11402 Pudasjärven tuulivoima 2030.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	334 213	282 050		282 050	469 223	166,36 %	187 173
Myyntituotot	39 717	90 000		90 000	82 210	91,34 %	-7 790
Maksutuotot	25 929	5 050		5 050	21 118	418,17 %	16 068
Tuet ja avustukset	48	7 000		7 000	30 613	437,32 %	23 613
Muut toimintatuotot	268 520	180 000		180 000	335 282	186,27 %	155 282
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-306 300	-287 474		-287 474	-351 222	122,18 %	-63 748
Henkilöstökulut	-108 389	-91 305		-91 305	-92 373	101,17 %	-1 068
Palvelujen ostot	-171 145	-165 636		-165 636	-236 831	142,98 %	-71 195
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 059	-1 800		-1 800	-3 733	207,38 %	-1 933
Avustukset							
Muut toimintakulut	-22 707	-28 733		-28 733	-18 285	63,64 %	10 448
TOIMINTAKATE	27 913	-5 424		-5 424	118 001	-2 175,53 %	123 425

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-58				-180		-180
Sisäiset kuljetuspalvelut	-68	-436		-436	-45	10,41 %	391
Sisäiset vuokrat	-16 345	-13 233		-13 233	-7 556	57,10 %	5 677

ELY-keskuksen hanketukea on saatu Pudasjärven tuulivoimasselvityksen laadintaan sekä pohjavesi-alueiden suojelusuunnitelmien laadintaan.

Maa- ja vesialueiden vuokratuottoa kertyi noin 6 500 euroa yli talousarvion. Maaomaisuuden myynnistä saatiin myyntituottoa 144 000 euroa, joka syntyi pääasiassa Syötteellä myydyistä mökkitonteista. Puunmyyntituloja ei kertynyt talousarvion mukaisesti, koska kaupungin metsänhoitosuunnitelma oli päivityksessä vuoden 2021 ajan eikä suunnitelmallisia hakkuukohteita ollut työlliställä. Paulamyrsky sotki puumarkkinaa, joten metsänhakkuu ei ollut loppkaudesta kannattavaa. Metsätyöryhmän toiminnasta koitui kaupungille noin 53 000 € kustannus, josta käyttötalospaikalta maksettiin 45 000 € ja loput katettiin kaupungin kehittämisrahastosta.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja sekä asumisen laatua.	
Kaavoitetun ja raakamaan hankinta	Valmis
Toimenpide: Strateginen maanhankinta	
Mittarit: Hehtaaria: Toteuma 3.0	
Raakamaata ostettiin Nivankankaan asemakaavaan liittyen 1,6 hehtaaria ja valmiiksi kaavoitettua maata palveluasumiseen ja sekä edelleen kehitettäväksi 1,4 hehtaaria. Määrärahaa jäi käyttämättä koska sopivia kohteita ei ollut tarjolla käypään hintaan.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	

Kaavoituksella edistämme ja ohjaamme hirs- ja puurakennusalueiden kehittämistä.	
Uusien asuinalueiden kaavoitus	Työn alla
Toimenpide: Nivankankaan kaavoitus. Syötteen yleiskaavan päivittäminen. Rimminkankaan kaavamutoksen valmistelu.	
Asemakaavaehdotus asetettiin nähtäville vuoden lopulla	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Tuulivoimahankkeiden edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Toteutetaan Pudasjärven tuulivoimastrategiaa	
Tuulivoimaselvitys valmistui vuoden lopulla. Hallinnollinen käsittely vuodenvaihteen jälkeen. Kaupunginhallitus on päättänyt Aittovaaran tuulivoimapuiston yleiskaavoituksen käynnistämisen. Maakuntakaavan luonnoksesta on annettu lausunto tuulivoimakapasiteetin lisäämistä kaupungin alueelle.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Vuosi on ollut maankäytön puolella erittäin kiireinen Syötteen alueen kiivaan rakentamisen johdosta. Rakentajia on pyritty palvelemaan mahdollisimman nopeasti, mutta kiireisimpinä aikoina palvelut ovat ajoittain ruuhkautuneet mikä entisestään korostaa toimivien sähköisten työkalujen ja palvelukanavien tärkeyttä. Kaupungin alueella on ollut useita kaavamutoshankkeita, jotka ovat työllistäneet huomattavasti.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Liikenneväyliin ja yleisiin alueisiin kuuluvat kustannuspaikat: 4102 Liikenneväylät, 4103 Yksityistiet, 4104 Puistot ja yleiset alueet, 4105 Liikuntapaikat, 11403 Tiekuntien aktivointi.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 905	9 900		9 900	24 956	252,08 %	15 056
Myyntituotot	930	5 000		5 000	6 940	138,80 %	1 940
Maksutuotot	1 419	200		200	13 992	6 995,98 %	13 792
Tuet ja avustukset	40				2 873		2 873
Muut toimintatuotot	515	4 700		4 700	1 151	24,50 %	-3 549
Valmistus omaan käyttöön	4 183						
TOIMINTAKULUT	-1 290 273	-1 700 648	-90 601	-1 791 249	-1 890 320	105,53 %	-99 071
Henkilöstökulut	-90 517	-121 841		-121 841	-129 914	106,63 %	-8 073
Palvelujen ostot	-1 030 983	-1 334 395		-1 334 395	-1 488 268	111,53 %	-153 873
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-128 125	-149 600		-149 600	-184 589	123,39 %	-34 989
Avustukset	-20 775	-74 310	-90 601	-164 911	-72 890	44,20 %	92 021
Muut toimintakulut	-19 873	-20 502		-20 502	-14 658	71,50 %	5 844
TOIMINTAKATE	-1 283 185	-1 690 748	-90 601	-1 781 349	-1 865 364	104,72 %	-84 015

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-182				-4 237		-4 237
Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 802	-2 195		-2 195	-2 034	92,66 %	161
Sisäiset vuokrat	-13 133	-10 702		-10 702	-11 154	104,22 %	-452

Ylittyneet palvelujen ostot ovat syntyneet ylimääräisistä tienpidon- ja katuvalaistuksen kustannuksista. Ylimääräiset kustannukset johtuvat merkittävästä palvelusopimuksien indeksitason ja yleisen kustannustason noususta. Ylitystä on pyritty leikkaamaan jättämällä tekemättä yksikköhintaisia työsuorituksia kuten teiden sorastuksia.

Budjetin ylitystä on aiheutunut myös katu- ja latuvaloverkon sähkökustannuksien noususta.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Kehitämme liikenneväyliä ja kevyenliikenteen ratkaisuja saavutettavuuden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi sekä kestävien liikennejärjestelyjen muodostamiseksi	
Liikenne- ja kevyenliikenteenväylien rakentaminen	Työn alla
Toimenpide: Suojalinnan alueen tiestön peruskorjaus. Syötteen kevyenliikenteenväylien suunnittelu.	
Syötteen Luokkavaaran asemakaava-alueen edelleenrakentaminen käynnistyi. Alueelle valmistuu noin 50 tonttia 2022-2023 joista 5 on kaavoitettu myös vakituiseen asumiseen.	
Syötteen Ollukantie rakennettiin ja avattiin liikenteelle. Samassa yhteydessä toteutetaan Iso-Syötteen alueen hulevesijärjestelyitä Metsähallituksen teettämän hulevesien hallinnan yleissuunnitelman pohjalta. Työt saatetaan loppuun 2023.	
Suojalinnan alueen kaavamuutos ja kunnallistekniikan suunnittelu on käynnistetty. Trafille jätettiin avustushakemus Pudasjärven kävelyn ja pyöräilyn edistämishankkeen laatimiseksi.	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Kaupunki tukee kylien omaehtoista yhteisöllistä toimintaa ja rakentaa kumppanuuksia kylien kanssa.	
Liikuntapaikkojen hyvä ylläpito	Työn alla
Toimenpide: Kummisopimuksia kohteiden kunnossapitoon. Kohteiden palvelusopimuksien ja oman palvelutoiminnan uudistaminen. Kohteiden turvallisuuden varmistaminen.	
Liikuntapaikkojen palvelusopimusta 2023-2026 on valmisteltu huomioiden kaupungin talouden sopeuttamishankkeen vaatimukset.	
Liikuntapaikkojen hoitoon ja huoltoon on laadittu uudenlaisia toimintamalleja, kuten kohteiden kummisopimus.	
Liikuntapaikkojen turvallisuussuunnitelmien ja -järjestelyiden toteuttamista jatketaan.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Liikenneverkoston ylläpito ja kehittäminen on alueemme elinvoiman edellytys	
Liikenneverkoston tarkoituksenmukainen ylläpito ja kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Tiestön kunnossapidon seuranta ja palautejärjestelmän kehittäminen. Uuden kunnossapitourakan käynnistäminen. Yksitystiekuntien peruskorjaus ja rakennushankkeiden tukeminen. Liikenneturvallisuustoimenpiteiden edistäminen ja toteuttaminen.	
Kaupunki sai Traficomilta 10 000 euron valtioavustuksen tiekuntien aktivointi hankkeeseen. Hankkeen	

tavoitteena on auttaa yksityistiekuntia toimimaan yksityistielain mukaisella tavalla. Tiekuntia on aktivoitu koontumaan ja perustamaan hoitokunta, hakemaan heille mahdollisia valtion ja kaupungin avustuksia ja näin parantamaan liikenneverkon tilaa, käytettävyyttä ja alueiden saavutettavuutta. Tiekuntia opastetaan tiestöteitojen ylläpidosta ja Digiroad ilmoitusvelvollisuudesta. Hanke saatetaan loppuun 05/2023 mennessä. Hankekustannus on enintään 25 000 euroa.

Yksityistiekuntia, omia teitä ja sopimusteitä tuettiin vuoden aikana Pudasjärven yksityistiekäytäntöjen mukaisesti.

Voimassa oleva Pudasjärvi-Taivalkoski yhteisalueurakka 2018-2023 päättyy 30.9.2023. Pudasjärven kaupungin ja pysyvää asutusta palvelevien yksityistiekuntien kunnossapitosopimukset on irtisanottu päättymään 30.9.2023.

Pudasjärven liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontui 3 kertaa vuoden aikana.

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Kustannustason ja palvelusopimusten indeksien nousu on lisännyt merkittävästi toimialan käyttötalousmenoja. Liikuntapaikat on siirtyneet teknisen ja ympäristötoiminnan tehtäväalueelle vuoden alusta.

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

Kuntatekniikkaan kuuluvat kustannuspaikat: 4110 Kaukolämpölaitokset (eläkekulut), 4111 Syötteen vesi- ja viemärlaitos, 4112 Jätehuolto.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	731 491	542 200		542 200	605 860	111,74 %	63 660
Myyntituotot	730 929	542 200		542 200	605 440	111,66 %	63 240
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	142						
Muut toimintatuotot	420				420		420
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-349 899	-363 247		-363 247	-403 873	111,18 %	-40 626
Henkilöstökulut	-120 995	-159 345		-159 345	-154 334	96,86 %	5 011
Palvelujen ostot	-120 263	-84 600		-84 600	-137 050	162,00 %	-52 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-94 944	-95 400		-95 400	-104 611	109,65 %	-9 211
Avustukset							
Muut toimintakulut	-13 696	-23 902		-23 902	-7 879	32,97 %	16 023
TOIMINTAKATE	381 592	178 953		178 953	201 987	112,87 %	23 034

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	5 176	2 200		2 200	2 818	128,10 %	618
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-382						
Sisäiset kuljetuspalvelut							
Sisäiset vuokrat	-12 583	-10 702		-10 702	-6 240	58,31 %	4 462

Arvioitua suurempi liittyjien määrän kasvu on lisännyt liittymätulojen myyntituottoja. Kävijämäärien kasvu ja mökkien käyttöasteen nousu ovat osaltaan lisänneet vedenkulutusta ja jätevesivirtaamaa. Uusille liittyjille tuotetut palvelut ovat nostaneet käyttötalouskuluja kasvaneen liittymärakentamisen johdosta. Kustannukset näkyvät mm. tarvikkeiden ostoissa ja konetöissä.

Viemäriverkoston heikkokuntoisimpien ja vanhimpien verkoston osien vuotovesien selvitys -ja korjaustoimenpiteet ovat lisänneet toimintakuluja.

Vesilaitoksen edellyttämän päivystystoiminnan osoittainen hankkiminen ostopalveluna nostaa palvelujen ostoja. Viemärlaitoksen puhdistamon toiminnan varmistamiseksi on jouduttu käyttämään myös tilapalveluiden rakennustyöntekijöiden työpanosta.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Vesihuoltolaitoksen palvelutoiminnan kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Palautejärjestelmän kehittäminen. Viestinnän kehittäminen.	
Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen uudeksi nimeksi on vaihdettu Syötteen vesihuoltolaitos. Nimimuutoksella pyritään paremmin kuvaamaan laitoksen laaja-alaista palvelutoimintaa. Nimi uudistuksen lisäksi laitoksen visuaalista ilmettä on kehitetty uudella logolla.	
Uutta tihennettyä laskutusmenettelyä toteutetaan, jossa vesilaskutus useamman kerran vuodessa. Vesihuoltolaitoksen taloustarkastelu ja selvitys taksarakenteen muutoksesta on tehty.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Mahdollistamme kestävään moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuuden turvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Huoltovarmuutta parantavien investointien toteuttaminen. Uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelu ja toteuttaminen.	
Pumppaamoiden ja automaation saneerausta toteutetaan suunnitelman mukaisesti huoltovarmuuden varmistamiseksi. Jäteveden tasausaltaat on asennettu.	
Uuden jätevedenpuhdistamon ympäristölupahakemus on viranomaisen käsittelyssä ja tekninen vaatimusmäärittely on tehty.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Vesihuoltolaitokselle on rekrytoitu laitoshuoltaja, joka on ollut erittäin tarpeellinen lisäresurssi.

Uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelu on käynnistetty ja ympäristölupahakemus on jätetty.

Tilapalvelut

Tilapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1230 Asuntotoimi, 4120 Omassa käytössä olevat rakennukset ja toimitilat, 4121 Vuokratut rakennukset ja toimitilat, 4122 Muut rakennukset ja toimitilat, 5010 Ammattikoulu.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 545 844	5 874 078		5 874 078	5 392 693	91,80 %	-481 385
Myyntituotot	117 447	170 000		170 000	164 355	96,68 %	-5 645
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	90 373				50 651		50 651
Muut toimintatuotot	5 338 024	5 704 078		5 704 078	5 177 687	90,77 %	-526 391
Valmistus omaan käyttöön	14 642						
TOIMINTAKULUT	-5 438 954	-6 183 100	-189 000	-6 372 100	-6 817 181	106,98 %	-445 081
Henkilöstökulut	-345 425	-389 575		-389 575	-402 278	103,26 %	-12 703
Palvelujen ostot	-2 388 031	-2 147 224		-2 147 224	-2 545 839	118,56 %	-398 615
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 593 366	-1 394 550	-189 000	-1 583 550	-1 865 651	117,81 %	-282 101
Avustukset							
Muut toimintakulut	-1 112 133	-2 251 751		-2 251 751	-2 003 413	88,97 %	248 338
TOIMINTAKATE	121 531	-309 022	-189 000	-498 022	-1 424 487	286,03 %	-926 465

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot					11 417		11 417
Sisäiset vuokrat	1 601 058	1 582 425		1 582 425	1 528 540	96,59 %	-53 885
Sisäiset palvelut	-27 325	-1 600		-1 600	-30 250	1 890,62 %	-28 650
Sisäiset kuljetuspalvelut	-159	-716		-716			716
Sisäiset vuokrat	-16 875	-15 823		-15 823	-10 232	64,66 %	5 591

Toimintakatteeseen on vaikuttanut noin 440 000 € kustannukset käyttämättömistä rakennuksista, joita ei voida laittaa kylmilleen.

SOTE toimintojen vuokratulot ja -menot ovat olleet muuttuvassa toimintaympäristössä vaikeasti ennakoitavia eivätkä ole toteutuneet budjetoidun mukaisena. SOTE tilojen vuokrasopimukset uudistettiin Oulunkaaren kuntayhtymän kanssa vuoden alusta.

Palvelusopimuksien indeksikorotukset ja lämmitysenergian sekä sähkön hinnannousu ovat aiheuttaneet talousarviomäärärahojen merkittävän ylittymisen.

Kiinteistöohjelma on päivitetty ja Rimminkankaan koulun alueen rakennuksien alaskirjaukset on toteutettu.

Strategiset tavoitteet

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme aktiivista omistajapolitiikkaa, jolla ohjataan omistusta ennalta sovittujen tavoitteiden mukaisesti, seurataan niiden toteutumista ja puututaan poikkeamiin.	
Sujuvan SOTE muutoksen varmistaminen	Valmis
Toimenpide: Sopimuskokonaisuuksien toimivuuden varmistaminen	
SOTE palvelukohteiden vuokrasopimukset on siirretty hyvinvointialueelle kaupunginhallituksen päätöksen KH 01.12.2022 § 411 mukaisesti.	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	

Kiinteistöohjelman ajantasaisuus ja tehokas tilankäyttö	Työn alla
Toimenpide: Alaskirjausten suunnitelmallinen toteuttaminen. Toimitilojen tilankäytön tehostaminen.	
Kiinteistöohjelma on ajan tasalla ja päivitetään tilanteen muuttuessa. Kiinteistöjen alaskirjauksia on pystytty toistaiseksi toteuttamaan suunnitelman mukaisesti.	
Kaupungin yksiköiden tiloja on järjestelty uusiksi tilojen käytön tehostamiseksi. OSAO:n Pudasjärven koulutusyksikön toiminta on alkanut Pudasjärven kaupungintalolla. Tiloja on ehostettu myös paikallisyhdistysten varattaviksi.	
SOTE palvelutilojen vuokrasopimukset ovat siirtyneet Oulunkaaren kuntayhtymältä hyvinvointialueelle.	
Noudatamme hyvää yrittäjälähtöistä paikallisuuden huomioivaa hankintapolitiikkaa sekä varaamme siihen riittävät resurssit ja ammattitaidon.	
Tehokas ja tuloksellinen toiminta	Työn alla
Toimenpide: Hankintojen kilpailuttaminen. Oman työvoiman varmistaminen. Palvelusopimuksien toiminnan varmistaminen.	
Mittarit: Hankintojen kilpailuttaminen omana työnä (kpl): Toteuma 5.0, Tavoite 5.0	
Kilpailutuksia ja hankintoja on toteutettu omana työnä.	
Rakennusteknisten palveluiden dynaaminen hankintajärjestelmä on otettu käyttöön.	
Uusien palvelusopimuksien kilpailutusten asiakirjavalmistelua on tehty	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Hyödynnämme modernin puurakentamisen ja puutuotteiden monipuolisia mahdollisuuksia hirsirakentamisen kulttuuriperintöä kunnioittaen	
Monipuolisen hirsirakentamisen edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Lakarin koulun peruskorjaus. Oppilaitosyhteistyö hirsirakennusten korjauksissa.	
Lakarin koulun teknisentyön opetustilojen rakennustyöt on käynnissä.	
Tulevissa Lakarin vanhojen koulurakennuksien peruskorjauksessa pyritään hyödyntämään oppilaitosyhteistyötä OSAOn kanssa.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Toimintaympäristön muutokset ovat vaikuttaneet paljon tilojen käyttöön ja niiden käyttöasteisiin. Vuokrasopimuksia on uudistettu, mikä on aiheuttanut muutoksia vuokratulokertymään. Tiloihin on jouduttu toteuttamaan myös käytön edellyttämiä tilamuutoksia jotka ovat työllistäneet paljon.

Rakentamisen markkina on ollut edelleen poikkeavassa tilanteessa kohonneiden rakentamiskustannusten myötä. Urakoitsijoiden tarjoushalukkuus on ollut myös heikko mikä on vaikuttanut hankeaikatauluihin.

Asiakasyhteydenottoja ja sisäisiä palvelupyyntöjä on ollut paljon mikä vie paljon tilapalveluiden päivittäistä työaika.

Ruokapalvelut

Ruokapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4130 Ruokapalvelut.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 282 937	2 344 663		2 344 663	2 523 798	107,64 %	179 135
Myyntituotot	2 275 198	2 339 563		2 339 563	2 386 381	102,00 %	46 818
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	7 739	4 000		4 000			-4 000
Muut toimintatuotot		1 100		1 100	137 417	12 492,42 %	136 317
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-1 817 312	-1 744 513	-111 000	-1 855 513	-1 963 356	105,81 %	-107 843
Henkilöstökulut	-831 457	-711 940	-70 600	-782 540	-855 576	109,33 %	-73 036
Palvelujen ostot	-151 917	-150 005		-150 005	-166 873	111,24 %	-16 868
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-778 129	-754 160	-40 400	-794 560	-841 502	105,91 %	-46 942
Avustukset							
Muut toimintakulut	-55 808	-128 408		-128 408	-99 405	77,41 %	29 003
TOIMINTAKATE	465 625	600 150	-111 000	489 150	560 442	114,57 %	71 292

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot	1 038 580	1 099 563		1 099 563	1 135 619	103,28 %	36 056
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-452				-342		-342
Sisäiset kuljetuspalvelut		-1 345		-1 345			1 345
Sisäiset vuokrat	-692	-19 168		-19 168	-27 581	143,89 %	-8 413

Myyntituottoja kertyi arvioitua enemmän toiminnan palututessa koronan jäljiltä. Muihin toimintatuottoihin sisältyy korvaus InHouse yhtiölle luovutetusta irtaimistosta. Henkilöstömenot ylittivät merkittävästi pitkien sairauslomien ja sijaiskustannuksien myötä. Elintarvikkeiden sekä energian hinnannousu aiheutti tarvikkekustannuksien ylityksen.

Strategiset tavoitteet

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Ruokapalveluiden toiminnan tehostaminen	Valmis
Toimenpide: Jamix tuotannonohjausjärjestelmän tehokas käyttö. Mobiilimaksun käyttöönotto. Laskutuksen kehittäminen.	
Jamix-tuotannonohjausjärjestelmä saatiin otettua laajaan käyttöön myös asiakaspauolella. Aterioiden mobiilimaksu otettiin käyttöön henkilökuntaruokailuissa.	
Noudatamme vastuullisen työnantajan periaatteita ja linjauksia.	
SOTE muutoksen valmistelu	Valmis
Toimenpide: Ruokapalveluorganisaation muutoksiin valmistautuminen. Kalustoinventoinnin toteuttaminen.	

Ruokapalveluiden henkilöstölle pidettiin muutosvalmennusta inhouse-yhtiöön siirtymisen vuoksi. Ruokapalvelutoiminta siirrettiin henkilökuntineen InHouse yhtiön vastuulle.

Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia

Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen

Valmis

Toimenpide: Vetoa ja pitoa kuntatyöhön hankkeeseen osallistuminen

Työhyvinvoinnin parantamiseksi ruokapalveluissa on ollut käytössä kaupungin tarjoamat, työhyvinvointia tukevat palvelut, mm. Vetoa ja pitoa -hankkeessa luotu työhyvinvointitarjotin ja ePassi. Vetoa ja pitoa hanke on päättynyt 2022.

Ruokapalveluhenkilökunnalle järjestettiin muutosvalmennusta ja työyhteisötukea InHouse yhtiömuutokseen liittyen.

5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”

Huomioimme paikallisuuden hankinnoissa ja yritysälähtöisyyden päätöksenteossa.

Paikallisuuden huomioiminen ruokapalveluiden hankinnoissa

Työn alla

Toimenpide: Marjanoston toteuttaminen. Paikallisen poron, lampaan ja kalan hankinta.

Mittarit: Marjojen ostomäärä (€): Toteuma 4,102.5, Tavoite 5,091.0

Lihan ostomäärä (kg): Toteuma 642.1, Tavoite 1,049.0

Lihan ostomäärä (€): Toteuma 15,239.2, Tavoite 20,980.0

Marjojen ostomäärä (kg): Toteuma 1,058.0, Tavoite 1,454.6

Kalan ostomäärä (€): Toteuma 400.0, Tavoite 3,066.3

Muut tuotteet ostomäärä (€): Tavoite 1,614.5

Paikallisia raaka-aineita hankittiin sesonkien ja saatavuuden mukaan.

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

Ruokapalvelutoiminnan siirtämistä InHouse yhtiöön valmisteltiin koko vuosi. Muutos vaikutti ja lisäsi työmäärää niin henkilöstö- kuin hallintotasolla.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluu kustannuspaikka: 4200 Rakennusvalvonta.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	251 026	156 000		156 000	180 577	115,75 %	24 577
Myyntituotot	220	16 000		16 000	9 040	56,50 %	-6 960
Maksutuotot	250 657	140 000		140 000	171 537	122,53 %	31 537
Tuet ja avustukset	149						
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-283 188	-300 806		-300 806	-300 784	99,99 %	22
Henkilöstökulut	-180 796	-195 933		-195 933	-194 351	99,19 %	1 582
Palvelujen ostot	-51 031	-57 195		-57 195	-82 189	143,70 %	-24 994
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 905	-2 200		-2 200	-1 288	58,54 %	912
Avustukset							
Muut toimintakulut	-48 456	-45 478		-45 478	-22 955	50,48 %	22 523
TOIMINTAKATE	-32 162	-144 806		-144 806	-120 207	83,01 %	24 599

Käyttötalous sisäiset erät	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Sisäiset myyntituotot							
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset palvelut	-79						
Sisäiset kuljetuspalvelut	-2 810	-2 595		-2 595	-2 013	77,56 %	582
Sisäiset vuokrat	-44 907	-42 778		-42 778	-17 955	41,97 %	24 823

Toimintatuotot ovat ylittäneet talousarvion tavanomaista vilkkaampana jatkuneen loma-asuntorakentamisen myötä. Palveluiden ostojen ylitys johtuu suurilta osin ohjelmistojen lisenssi- ja käyttömaksujen korotuksista sekä kiinteistöveroselvitykset toteuttamisesta.

Strategiset tavoitteet

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Sujuva rakentajan polku	Työn alla
Toimenpide: Rakentajan polun kuvaaminen Verkkosivujen palvelusisällön kehittäminen. Sisäisten toimintamallien kehittäminen.	
Rakennusvalvonnan asiakaspalveluaineistoa kehitetään tuottamalla selkeitä aineistoja sekä toiminnankuvauksia kuten rakentajan palvelupolku, jolla pyritään sujuvoittamaan luvan hakua sekä korjausneuvonta, jolla asiakas ohjataan palveluiden ja avustuskanavien äärelle. Tehtävään on valittu määräaikainen palvelusuunnittelija, Muuttohaukka. Tehtävän tarkoitus on uusien asumista ja elämistä tukevien toimintamallien luominen ja niiden käyttöönotto.	
Pudasjärven kaupunki tuottaa rakennusvalvonnan viranomaistehtävät toistaiseksi voimassaolevalla sopimuksella Taivalkosken kunnalle.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Hyödynnämme modernin puurakentamisen ja puutuotteiden monipuolisia mahdollisuuksia hirsirakentamisen kulttuuriperintöä kunnioittaen	
Laadukasta ja edustavaa rakentamista	Työn alla
Toimenpide: Keskeisten rakennushankkeiden kaupunkikuvallinen tarkastelu. Rakennusjärjestyksen päivityksen valmistelu.	
Rakennusjärjestyksen päivitystarvetta arvioidaan asumisen politiikan valmistelutyön edetessä sekä huomioon tulevan maankäyttö- ja rakennuslain muutokset. Päivitystä ei ole syytä tehdä ennen MRL:n muutoksen voimaantuloa.	
Keskeisille paikoille sijoittuvien rakennushankkeiden lupakäsittelyvaiheessa suoritetaan kaupunkikuvallista tarkastelua yhdessä maankäytöstä vastaavien viranhaltijoiden kanssa.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2022

KH 08.02.2022 § 49 päätöksen mukaisesti Pudasjärven kaupunki tuottaa 1.1.2022 alkaen Taivalkosken kunnan rakennusvalvonnan tehtävät, jotka sisältävät maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) säädetyt rakentamisen neuvonnan ja valvonnan lakisääteiset tehtävät sekä siihen liittyvä asiakaspalvelu. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

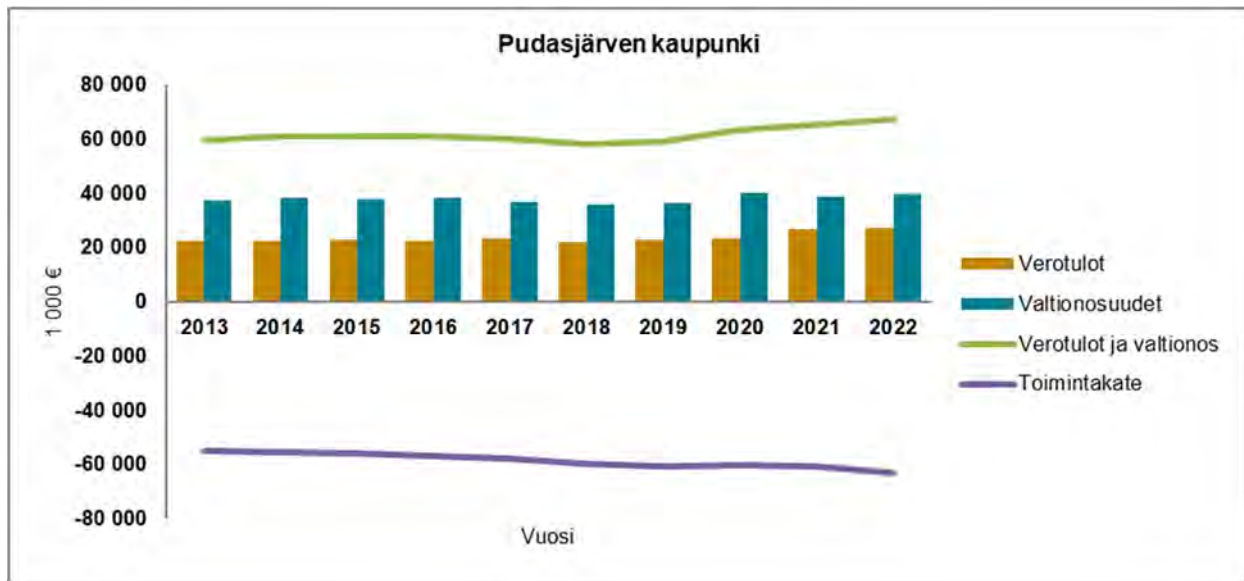
2.3.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven kaupunki	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	10 175 111	9 933 811		9 933 811	10 220 992	102,89 %	287 181
Myyntituotot	3 504 096	3 751 947		3 751 947	3 518 359	93,77 %	-233 588
Maksutuotot	1 019 397	857 204		857 204	1 012 039	118,06 %	154 835
Tuet ja avustukset	1 413 826	899 907		899 907	1 474 984	163,90 %	575 077
Muut toimintatuotot	4 237 792	4 424 753		4 424 753	4 215 610	95,27 %	-209 143
Valmistus omaan käyttöön	80 636						
TOIMINTAKULUT	-70 779 542	-70 659 320	-1 100 601	-71 759 921	-73 100 111	101,87 %	-1 340 190
Henkilöstökulut	-16 724 290	-15 402 644	-530 600	-15 933 244	-17 445 869	109,49 %	-1 512 625
Palvelujen ostot	-46 857 333	-46 523 794	-250 000	-46 773 794	-46 696 810	99,84 %	76 984
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 370 188	-3 145 149	-229 400	-3 374 549	-3 824 791	113,34 %	-450 242
Avustukset	-1 246 968	-1 069 424	-90 601	-1 160 025	-1 325 506	114,27 %	-165 481
Muut toimintakulut	-2 580 764	-4 518 309		-4 518 309	-3 807 135	84,26 %	711 174
TOIMINTAKATE	-60 523 795	-60 725 509	-1 100 601	-61 826 110	-62 879 119	101,70 %	-1 053 009
Verotulot	26 702 634	25 437 000		25 437 000	27 249 060	107,12 %	1 812 060
Valtionosuudet	38 589 419	39 778 679		39 778 679	39 996 338	100,55 %	217 659
Rahoitustuotot ja -kulut	984 208	757 056		757 056	-57 779	-7,63 %	-814 835
Korkotuotot	25 968	19 619		19 619	26 091	132,99 %	6 472
Muut rahoitustuotot	1 161 410	1 358 717		1 358 717	755 746	55,62 %	-602 971
Korkokulut	-147 405	-154 680		-154 680	-200 420	129,57 %	-45 740
Muut rahoituskulut	-55 765	-466 600		-466 600	-639 196	136,99 %	-172 596
VUOSIKATE	5 752 465	5 247 226	-1 100 601	4 146 625	4 308 499	103,90 %	161 874
Poistot ja arvonalentumiset	-6 461 962	-3 616 644		-3 616 644	-4 768 031	131,84 %	-1 151 387
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 954 832	-3 616 644		-3 616 644	-3 646 432	100,82 %	-29 788
Suunnitelman ylittävät poistot							
Arvonalentumiset	-2 507 130				-1 121 599		-1 121 599
TILIKAUDEN TULOS	-709 497	1 630 582	-1 100 601	529 981	-459 532	-86,71 %	-989 513
Varausten ja rahastojen muutokset	455 074	503 263		503 263	387 800	77,06 %	-115 463
Poistoeron muutos	103 263	103 263		103 263	103 263	100,00 %	0
Varausten muutos							
Rahastojen muutos	351 811	400 000		400 000	284 537	71,13 %	-115 463
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-254 423	2 133 845	-1 100 601	1 033 244	-71 731	-6,94 %	-1 104 975

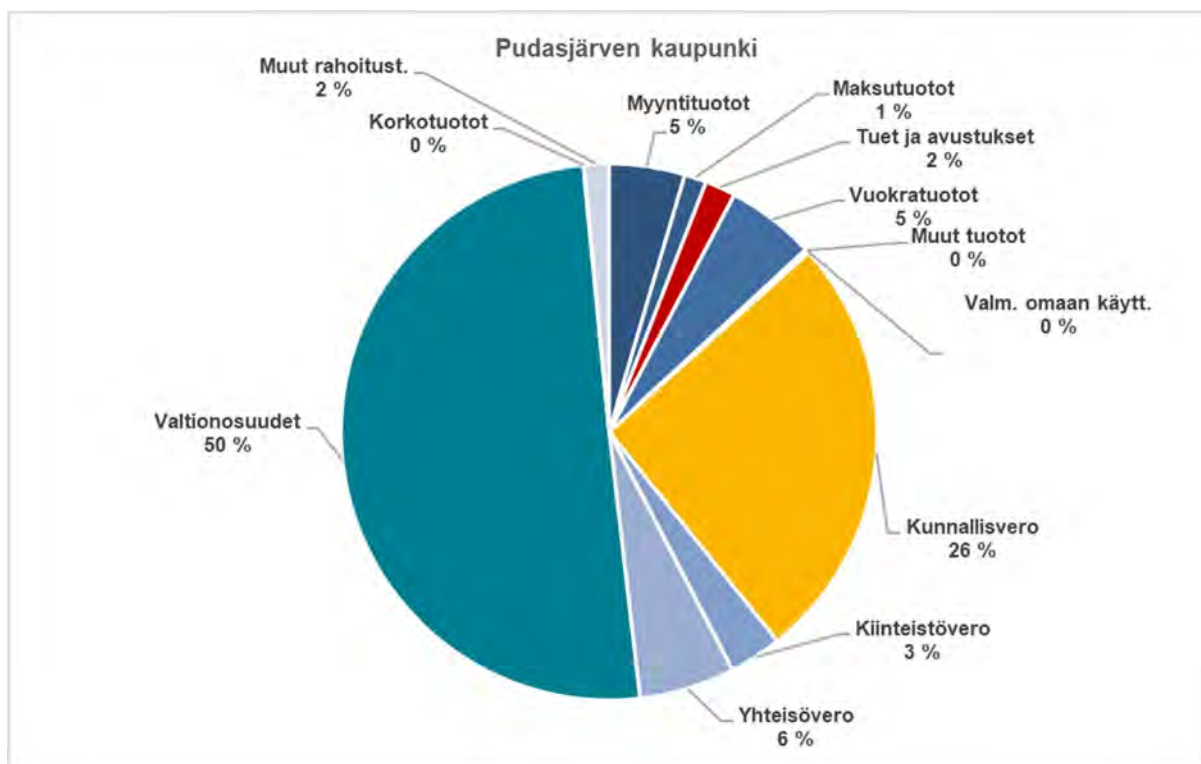
Taousarviomuutokset

Valtuuston hyväksymät lisämäärärahat ovat yhteensä 1,1 milj. euroa.

- Teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueelle yksityisteiden avustamiseen yhteensä 90 601 euroa (31.5.2022 § 32- 33, 22.9.2022 § 56 - 58 ja 10.11.2022 § 68) sekä ruoka- ja tilapalveluihin yhteensä 300 000 euroa (15.12.2022 § 88)
- Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle opettajien palkkaus- ja oppilaiden kyydityskustannuksiin yhteensä 710 000 euroa (15.12.2022 § 87)



Kuva: Verotulot, valtionosuudet ja toimintakate (1000 €) vuosina 2013 - 2022



Kuva: Toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot (%)

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Toimintatuotot ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	10 175 111	9 933 811		9 933 811	10 220 992	102,89 %	287 181
Myyntituotot	3 504 096	3 751 947		3 751 947	3 518 359	93,77 %	-233 588
Liiketoiminnan myyntituotot	764 330	630 000		630 000	669 187	106,22 %	39 187
Täydet valtiolta saadut korvauks	344 219	368 500		368 500	359 812	97,64 %	-8 688
Korvaukset kunnilta ja kuntayhte	796 736	798 713		798 713	757 095	94,79 %	-41 618
Muut suoritteiden myyntituotot	1 598 810	1 954 734		1 954 734	1 732 265	88,62 %	-222 469
Maksutuotot	1 019 397	857 204		857 204	1 012 039	118,06 %	154 835
Yleishallinnon maksut	128 722	95 000		95 000	132 917	139,91 %	37 917
Terveystieteiden maksut							
Sosiaalitoimen maksut	173 000	121 000		121 000	141 759	117,16 %	20 759
Opetus- ja kulttuuritoimen maksu	145 187	150 000		150 000	206 073	137,38 %	56 073
Yhdyskuntapalvelujen maksut	507 282	436 451		436 451	454 297	104,09 %	17 846
Muut palvelumaksut	65 207	54 753		54 753	76 993	140,62 %	22 240
Tuet ja avustukset	1 413 826	899 907		899 907	1 474 984	163,90 %	575 077
Muut toimintatuotot	4 237 792	4 424 753		4 424 753	4 215 610	95,27 %	-209 143

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2022 olivat 10 220 992 euroa. Ne toteutuivat kokonaisuutena 287 181 euroa (2,9 %) budjetoitua paremmin.

Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot kasvoivat 45 881 euroa (0,5 %).

Toimintatuottojen toteumat tarkasteltuna tulolajeittain

- Myyntituottoja saatiin yhteensä 3 518 359 euroa, 233 588 euroa (6,2%) arvioitua vähemmän. Arvioitua enemmän saatiin liiketoiminnan myyntituottoja (+39 187). Valtiolta saatuja korvauksia (-8 688), korvauksia kunnilta ja kuntayhtymiltä (-41 618) sekä muita myyntituottoja (-222 469) saatiin arvioitua vähemmän.
- Maksutuottoja saatiin yhteensä 1 012 039 euroa, 154 835 euroa (18,1%) arvioitua enemmän. Kaikki maksutuotot toteutuivat arvioitua suurempina: yleishallinto (+37 917), sosiaalitoimi (+20 759), opetus- ja kulttuuritoimi (+56 073), yhdyskuntapalvelujen maksut (+17 846), muut palvelumaksut (+22 240).
- Tukia ja avustuksia kertyi yhteensä 1 474 984 euroa, 575 077 euroa (63,9%) arvioitua enemmän.
- Muita toimintatuottoja saatiin yhteensä 4 215 610 euroa, 209 143 euroa (4,7%) arvioitua vähemmän. Näistä vuokratuottojen osuus oli 3 885 604 (-213 579) ja muiden toimintatuottojen osuus 330 006 (+ 4 436).

Valmistus omaan käyttöön ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Valmistus omaan käyttöön	80 636						



Kuva: Toimintakulut ja rahoituskulut (%)

Toimintakulut ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-70 779 542	-70 659 320	-1 100 601	-71 759 921	-73 100 111	101,87 %	-1 340 190
Henkilöstökulut	-16 724 290	-15 402 644	-530 600	-15 933 244	-17 445 869	109,49 %	-1 512 625
Palkat ja palkkiot	-12 639 872	-11 638 676	-440 551	-12 079 227	-13 239 700	109,61 %	-1 160 473
Henkilösivukulut	-4 084 418	-3 763 968	-90 049	-3 854 017	-4 206 170	109,14 %	-352 153
Palvelujen ostot	-46 857 333	-46 523 794	-250 000	-46 773 794	-46 696 810	99,84 %	76 984
Asiakaspalvelujen ostot	-36 046 631	-36 500 900	-36 500 900	-36 500 900	-35 489 425	97,23 %	1 011 475
Muiden palvelujen ostot	-10 810 702	-10 022 894	-250 000	-10 272 894	-11 207 385	109,10 %	-934 491
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 370 188	-3 145 149	-229 400	-3 374 549	-3 824 791	113,34 %	-450 242
Ostot tilikauden aikana	-3 370 188	-3 145 149	-229 400	-3 374 549	-3 824 791	113,34 %	-450 242
Varastojen lisäys/vähennys							
Avustukset	-1 246 968	-1 069 424	-90 601	-1 160 025	-1 325 506	114,27 %	-165 481
Avustukset kotitalouksille	-442 861	-473 500		-473 500	-516 616	109,11 %	-43 116
Avustukset yhteisöille	-804 108	-595 924	-90 601	-686 525	-808 889	117,82 %	-122 364
Avustukset liikelaitoksille							
Muut toimintakulut	-2 580 764	-4 518 309		-4 518 309	-3 807 135	84,26 %	711 174
Vuokrat	-2 303 095	-4 033 964		-4 033 964	-3 494 363	86,62 %	539 601
Muut rahoituskulut	-277 669	-484 345		-484 345	-312 772	64,58 %	171 573

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintakulut vuonna 2022 olivat 73 100 111 euroa ja ylittivät muutetun talousarvion 1 340 190 eurolla (1,9 %).

Toimintakulujen toteumat kululajeittain:

- Henkilöstökulut 17 445 869 euroa, ylittivät muutetun talousarvion 1 512 625 eurolla (9,5 %).
- Palvelujen ostot toteutuivat kokonaisuudessaan 46 696 810 euron eli lähes muutetun talousarvion suuruisina (alitus 76 984 euroa, 0,2 %). Näistä asiakaspalvelujen ostot alittivat budjetin 1 011 475 eurolla, mikä selittyy pääasiassa sillä, että soten tuotannon kustannukset toteutuivat merkittävästi arvioitua pienempinä. Sen sijaan muiden palvelujen ostot ylittivät budjetin yhteensä 934 491 eurolla. Ylityksestä 172 815 euroa aiheutuu OSAO:n maksuosuudesta, johon ei ole varauduttu talousarviossa. Tämän lisäksi merkittävimmät euromääräiset budjetin ylitykset aiheutuvat asiantuntija- ja it- palveluista sekä rakennusten ja alueiden rakennus- ja kunnossapitopalveluista.
- Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot 3 824 791 euroa, ylittivät muutetun talousarvion 450 242 eurolla (13,3 %). Ylityksestä noin 70 % aiheutuu sähkö- ja lämmityskustannuksista.
- Avustukset 1 325 506 euroa, ylittivät talousarvion yhteensä 165 481 eurolla (14,3 %). Avustukset kotitalouksille (43 116) ja työmarkkinatuen kuntaosuus (195 805) ylittivät budjetin. Avustukset yhteisöille toteutui 73 441 euroa arvioitua pienempänä.
- Muut toimintakulut 3 807 135 euroa toteutuivat 711 174 euroa (15,7 %) arvioitua pienempinä.

Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut kasvoivat yhteensä 2 320 569 eurolla (3,3 %). Kululajeittain kasvua edelliseen vuoteen oli seuraavasti: Henkilöstökulut 721 580 euroa (4,3 %), Aineet, tarvikkeet ja tavarat 454 603 euroa (13,5 %), Avustukset 78 537 euroa (6,3 %) ja Muut toimintakulut 1 226 371 euroa (47,5 %). Palvelujen ostot laskivat edellisestä vuodesta 160 523 eurolla (-0,3%).

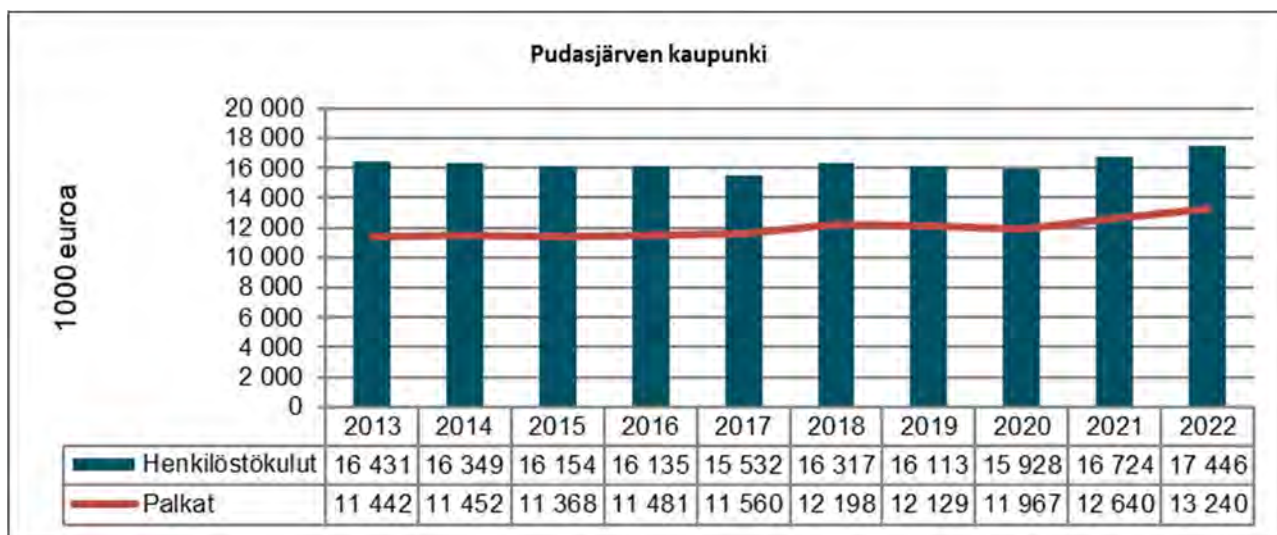
Henkilöstökulut toiminta-alueittain	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Henkilöstökulut	-16 724 290	-15 402 644	-530 600	-15 933 244	-17 445 869	109,49 %	-1 512 625
Palkat ja palkkiot	-12 639 872	-11 638 676	-440 551	-12 079 227	-13 239 700	109,61 %	-1 160 473
Maksetut palkat ja palkkiot	-12 815 539	-11 690 676	-440 551	-12 131 227	-13 413 595	110,57 %	-1 282 368
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	175 667	52 000		52 000	173 895	334,41 %	121 895
Henkilösivukulut	-4 084 418	-3 763 968	-90 049	-3 854 017	-4 206 170	109,14 %	-352 153
Eläkekulut	-3 643 568	-3 361 378	-74 718	-3 436 096	-3 740 448	108,86 %	-304 352
Muut henkilösivukulut	-440 849	-402 590	-15 331	-417 921	-465 721	111,44 %	-47 800
HALLINTOTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-2 012 100	-1 958 978		-1 958 978	-2 160 565	110,29 %	-201 587
Palkat ja palkkiot	-1 643 314	-1 594 377		-1 594 377	-1 760 015	110,39 %	-165 638
Maksetut palkat ja palkkiot	-1 657 105	-1 594 377		-1 594 377	-1 792 346	112,42 %	-197 969
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	13 790				32 331		32 331
Henkilösivukulut	-368 786	-364 601		-364 601	-400 550	109,86 %	-35 949
Eläkekulut	-314 150	-312 211		-312 211	-339 990	108,90 %	-27 779
Muut henkilösivukulut	-54 636	-52 390		-52 390	-60 560	115,59 %	-8 170
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 867 211	-1 831 224		-1 831 224	-1 955 165	106,77 %	-123 941
Palkat ja palkkiot	-857 575	-902 251		-902 251	-953 772	105,71 %	-51 521
Maksetut palkat ja palkkiot	-875 078	-902 251		-902 251	-965 122	106,97 %	-62 871
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	17 503				11 350		11 350
Henkilösivukulut	-1 009 636	-928 973		-928 973	-1 001 392	107,80 %	-72 419
Eläkekulut	-979 094	-897 663		-897 663	-967 937	107,83 %	-70 274
Muut henkilösivukulut	-30 541	-31 310		-31 310	-33 455	106,85 %	-2 145
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-11 008 430	-9 776 158	-460 000	-10 236 158	-11 321 587	110,60 %	-1 085 429
Palkat ja palkkiot	-8 759 667	-7 758 491	-381 933	-8 140 424	-9 009 834	110,68 %	-869 410
Maksetut palkat ja palkkiot	-8 877 552	-7 810 491	-381 933	-8 192 424	-9 120 966	111,33 %	-928 542
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	117 886	52 000		52 000	111 133	213,72 %	59 133
Henkilösivukulut	-2 248 764	-2 017 667	-78 067	-2 095 734	-2 311 754	110,31 %	-216 020
Eläkekulut	-1 941 427	-1 746 777	-64 776	-1 811 553	-1 993 282	110,03 %	-181 729
Muut henkilösivukulut	-307 336	-270 890	-13 291	-284 181	-318 472	112,07 %	-34 291
TEKNINEN TOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 836 549	-1 836 284	-70 600	-1 906 884	-2 008 552	105,33 %	-101 668
Palkat ja palkkiot	-1 379 316	-1 383 557	-58 618	-1 442 175	-1 516 079	105,12 %	-73 904
Maksetut palkat ja palkkiot	-1 405 803	-1 383 557	-58 618	-1 442 175	-1 535 160	106,45 %	-92 985
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	26 487				19 081		19 081
Henkilösivukulut	-457 233	-452 727	-11 982	-464 709	-492 473	105,97 %	-27 764
Eläkekulut	-408 897	-404 727	-9 942	-414 669	-439 239	105,93 %	-24 570
Muut henkilösivukulut	-48 335	-48 000	-2 040	-50 040	-53 234	106,38 %	-3 194

Vuoden 2022 palkkamenot sivukuluineen olivat yhteensä 17 445 869 euroa. Ne ylittivät muutetun talousarvion 1 512 625 eurolla (9,5 %). Ylitystä tapahtui kaikilla toiminta-alueilla. Prosentuaalisesti suurimmat ylitykset olivat hyvinvointi- ja sivistystoiminnan (10,6 %) sekä hallintotoiminnan (10,3 %) alueilla. Euromääräisesti merkittävin ylitys, 1 085 429 euroa, aiheutui hyvinvointi- ja

sivistystoiminnasta. Muiden toiminta-alueiden ylitys oli yhteensä 427 196 euroa. Ylityksistä sekä työehtosopimuksien mukaisista palkkoihin tehdyistä korotuksista on kerrottu lisää henkilöstöä koskevassa osiossa (1.1.5 Kaupungin henkilöstö).

Vuonna 2022 palkkojen (13 239 700) osuus henkilöstökuluista oli 75,9 %. Eläkekulujen (3 740 448) osuus oli 21,4 % ja muiden sivukulujen (465 721) osuus oli 2,7 %.

Edelliseen vuoteen verrattuna henkilöstökulut kasvoivat 721 580 eurolla (4,3 %).



Kuva: Henkilöstökulujen ja palkkojen toteutuminen vuosina 2013 - 2022

Toimintakate ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TOIMINTAKATE	-60 523 795	-60 725 509	-1 100 601	-61 826 110	-62 879 119	101,70 %	-1 053 009

Toimintakate muodostui -62 879 119 euron suuruiseksi. Toimintakate ylitti alkuperäisen talousarvion 2 153 610 eurolla ja muutetun talousarvion 1 053 009 eurolla. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kuluja 292 571 euroa (kaupunginhallitus 14.2.2023 § 56). Tämä huomioiden muutetun talousarvion mukainen toimintakate ylittyi 760 438 eurolla.

Verotulot ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Verotulot	26 702 634	25 437 000		25 437 000	27 249 060	107,12 %	1 812 060
Kunnan tulovero	19 836 850	20 039 000		20 039 000	20 255 003	101,08 %	216 003
Kiinteistövero	2 438 156	2 423 000		2 423 000	2 671 546	110,26 %	248 546
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 427 627	2 975 000		2 975 000	4 322 511	145,29 %	1 347 511

Verotulot, yhteensä 27 249 060 euroa, toteutuivat 1 812 060 euroa (7,1 %) arvioitua suurempana. Erityisesti osuus yhteisöveron tuotosta oli huomattavasti arvioitua suurempi. Edelliseen vuoteen verrattuna verotulot kasvoivat 546 426 euroa (+2,0 %).

Pudasjärven vuoden 2022 tulovero- ja kiinteistöveroprosentit eivät ole muuttuneet vuodesta 2021.

Pudasjärven kaupunki	2022	2021
Tuloveroprosentti	21,00	21,00
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00	1,00
Vakituinen asuinrakennus	0,41	0,41
Muu asuinrakennus	1,10	1,10
Voimalaitosrakennukset	3,10	3,10
Rakentamaton rakennuspaikka	3,50	3,50
Yleishyödylliset yhteisöt	0,40	0,40

Taulukko: Pudasjärven tulovero- ja kiinteistöveroprosentit

Valtionosuudet ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Valtionosuudet	38 589 419	39 778 679		39 778 679	39 996 338	100,55 %	217 659
Verotulomenetysten kompen- saatio	4 595 371	5 055 297		5 055 297	5 194 975	102,76 %	139 678
Peruspalvelujen valtionosuus	34 283 057	35 000 000		35 000 000	35 013 186	100,04 %	13 186
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valt.os.	-289 009	-276 618		-276 618	-211 823	76,58 %	64 795

Valtionosuudet, yhteensä 39 996 338 euroa, toteutuivat 217 659 euroa eli hieman talousarviota suurempina (0,6 %). Edelliseen vuoteen verrattuna valtionosuudet kasvoivat 1 406 919 euroa (+3,6 %).

Kotikuntakorvaukset maksetaan valtionosuusmaksatuksen yhteydessä, mutta kirjanpidossa ne erotetaan valtionosuuksista. Vuonna 2022 kotikuntakorvaustulot olivat 125 421 euroa ja kotikuntakorvausmenot 61 958 euroa. Nettokorvaus oli 63 463 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Rahoitustuotot ja -kulut	984 208	757 056		757 056	-57 779	-7,63 %	-814 835
Korkotuotot	25 968	19 619		19 619	26 091	132,99 %	6 472
Muut rahoitustuotot	1 161 410	1 358 717		1 358 717	755 746	55,62 %	-602 971
Korkokulut	-147 405	-154 680		-154 680	-200 420	129,57 %	-45 740
Muut rahoituskulut	-55 765	-466 600		-466 600	-639 196	136,99 %	-172 596

Rahoitustuotot ja -kulujen toteuma oli -57 779 euroa oli negatiivinen eli rahoituskulut ylittivät rahoitustuotot. Toteuma oli peräti 814 835 euroa arvioitua heikompi. Tämä selittyy suurelta osin rahoitusarvopapereiden arvonalentumiskirjauksilla 425 037 euroa (markkina-arvo alittaa hankintahinnan), mihin ei ole talousarviossa varauduttu. Myös arvopapereiden myyntivoitot olivat merkittävästi arvioitua pienemmät (-653 350) ja vaikka myös arvopapereiden myyntitappiot jäivät arvioitua pienemmiksi (265 844), oli arvopapereiden tuoton yhteisvaikutus talousarvioon nähden negatiivinen (-387 506).

Vuonna 2022 korko- ja rahoitustuottoja saatiin 405 540 euroa vähemmän kuin vuonna 2021 ja lisäksi korko- ja rahoituskuluja oli 636 449 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Yhteensä rahoitustuotosten ja -kulujen vaikutus tulokseen oli siten 1 041 987 euroa edellisvuotta heikompi.

Vuosikate ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
VUOSIKATE	5 752 465	5 247 226	-1 100 601	4 146 625	4 308 499	103,90 %	161 874

Alkuperäisen talousarvion vuosikatetavoite oli 5 247 226 euroa ja talousarviomuutosten jälkeen 4 146 625 euroa. Vuoden 2022 vuosikate toteutui 4 308 499 euron suuruisena eli hieman (3,9 %)

muutettua talousarviota parempana. Verotulojen merkittävästi arvioitua suurempi määrä kompensoi toimintakatteen sekä rahoitustuottojen ja -kulujen tavoitetasoa heikompaa tulosta.

Poistot ja arvonalentumiset ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Poistot ja arvonalentumiset	-6 461 962	-3 616 644		-3 616 644	-4 768 031	131,84 %	-1 151 387
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 954 832	-3 616 644		-3 616 644	-3 646 432	100,82 %	-29 788
Poistot aineettomista oikeuksista	-22 586	-22 586		-22 586	-22 586	100,00 %	0
Poistot tietokoneohjelmista							
Poistot muista pitkävaikut. menoista	-39 877	-24 147		-24 147	-33 822	140,07 %	-9 675
Poistot rakennuksista	-1 990 551	-1 781 746		-1 781 746	-1 777 144	99,74 %	4 602
Poistot kiint. rakenteista ja laitteista	-1 428 804	-1 713 771		-1 713 771	-1 735 485	101,27 %	-21 714
Poistot koneista ja kalustosta	-473 014	-74 394		-74 394	-77 395	104,03 %	-3 001
Poistot muista aineell. hyödykkeistä							
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/-tappiot							
Suunnitelman ylittävät poistot							
Arvonalentumiset	-2 507 130				-1 121 599		-1 121 599
Pysyvien vast. hyödyk. arvonalentumiset	-2 507 130				-1 121 599		-1 121 599

Poistot:

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin kaupunginhallituksen 15.10.2013 § 366 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti 3,65 milj. euroa. Poistot toteutuivat 29 788 euroa arvioitua suurempina.

Arvonalentumiset:

Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 80 kiinteistöohjelman päivityksen ja toimintamallin sen toteuttamisen seuraamiseksi. Kiinteistöohjelman toteutus ajoittuu vuosille 2021 - 2025. Kaupunginhallitus hyväksyi 13.12.2022 § 422 kiinteistöohjelman mukaisesti kiinteistöjen alaskirjauksia vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä yhteensä 1 121 599 euroa. Koska alaskirjauksiin ei ole varauduttu talousarviossa, niistä aiheutui merkittävä poikkeama talousarvioon nähden.

Tilikauden tulos ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TILIKAUDEN TULOS	-709 497	1 630 582	-1 100 601	529 981	-459 532	-86,71 %	-989 513

Tilikauden tulos, -459 532 euroa, on 989 513 euroa muutettua talousarviota heikompi. Ilman kiinteistöjen alaskirjauksia (1 121 599), tulos olisi 662 067 euroa.

Varausten ja rahastojen muutokset ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
Varausten ja rahastojen muutokset	455 074	503 263		503 263	387 800	77,06 %	-115 463
Poistoeron muutos	103 263	103 263		103 263	103 263	100,00 %	0
Varausten muutos							
Rahastojen muutos	351 811	400 000		400 000	284 537	71,13 %	-115 463

Tilinpäätösvoonna kirjattiin poistoeroa (uimahallin investointivarausten käyttövaraus) 103 263 euroa. Kehittämisrahaston varoja käytettiin 292 571 euroa ja Syötteen tienpitorahastoon lisättiin 8 034 euroa. Rahastojen muutos oli yhteensä 284 537 euroa.

Tilikauden tulos ulkoinen	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA + Muutos	Toteuma 2022	Tot %	Poikkeama
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-254 423	2 133 845	-1 100 601	1 033 244	-71 731	-6,94 %	-1 104 975

Tilikauden alijäämäksi muodostui -71 731 euroa. Ilman valtuuston hyväksymiä kiinteistöjen alaskirjauksia tilikauden ylijäämäksi muodostuisi 1 049 868 euroa.

2.3.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Talousarviovuodelle suunnitelluista n. 3,1 M€ nettoinvestoinneista toteutui 70 % eli investointimäärärahoja jäi käyttämättä n. 950 t €.

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot -%	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA					
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen					
Maanosto					
MENOT	-1 774 €	-150 000 €	-102 950 €	69 %	47 050 €
TULOT	13 152 €		18 064 €		18 064 €
NETTO	11 378 €	-150 000 €	-84 886 €	57 %	65 114 €
Kuvaus	Strateginen maanosto				
Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti					
MENOT			-54 315 €		-54 315 €
TULOT			1 000 €		1 000 €
NETTO			-53 315 €		-53 315 €
Kuvaus	Täydennä tiedot!				
Investointikohteiden suunnittelu					
MENOT	-11 358 €				
NETTO	-11 358 €				
Hyvänolonkeskuksen prosenttitaidanhankinta					
MENOT	-101 350 €				
NETTO	-101 350 €				
Kuvaus	Hyvänolonkeskuksen taidehankinnan toteuttaminen prosenttiperiaatteella.				
Perusteluteksti	Kaupunginhallituksen päätöksen 12.11.2019 § 314 mukaan talousarvioon varataan vuosille 2020 ja 2021 investointiohjelmaan yht. 90 000 euron määräraha prosenttitaidanhankintaa varten (45 000 e vuodelle 2020 ja 45 000 e vuodelle 2021). Pudasjärven kaupunki on saanut Taiteen edistämiskeskukselta erityisavustusta 50 000 e vuonna 2020, hankkeen kustannukset arvioidaan olevan vuonna 2020 samaa tasoa kuin myönnetty avustus.				
Investointien hankeselvitykset					
MENOT	-17 670 €	-50 000 €	-12 102 €	24 %	37 898 €
NETTO	-17 670 €	-50 000 €	-12 102 €	24 %	37 898 €
Kuvaus	Investointien hankeselvitykset tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseksi. Käyttään pääasiassa suunnittelu- ja tutkimuskustannuksiin.				
Työllisyyspalvelujen pakettiauto					
MENOT			-17 415 €		-17 415 €
NETTO			-17 415 €		-17 415 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot -%	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA					
MENOT	-132 152 €	-200 000 €	-186 783 €	93 %	13 217 €
TULOT	13 152 €	0 €	19 064 €	0 %	19 064 €
NETTO	-118 999 €	-200 000 €	-167 719 €	84 %	32 281 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot%	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOI- MINTA					
Koulutuspalvelut					
Museon varastokatos					
MENOT	-9 387 €				
NETTO	-9 387 €				
Koulukiint. rakennetekniset kor- jaukset					
MENOT			-8 012 €		-8 012 €
NETTO			-8 012 €		-8 012 €
Vapaa-aikapalvelut					
Uimahallin IV saneeraus					
MENOT	-679 €	-295 000 €	-148 956 €	50 %	146 044 €
NETTO	-679 €	-295 000 €	-148 956 €	50 %	146 044 €
Lähivirkistysalueiden kunnostus ja kehittäminen					
MENOT	-30 266 €				
TULOT	15 133 €				
NETTO	-15 133 €				

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot -%	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOI- MINTA					
MENOT	-40 332 €	-295 000 €	-156 967 €	53 %	138 033 €
TULOT	15 133 €	0 €	0 €	0 %	0 €
NETTO	-25 199 €	-295 000 €	-156 967 €	53 %	138 033 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot %	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOI- MINTA					
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut					
Syötteen yleiskaavan päivitys					
MENOT		-30 000 €			30 000 €
NETTO		-30 000 €			30 000 €
Kuvaus	Yleiskaavan pohjalta laaditussa asemakaavassa ei ole enää yleiskaavan mu- kaista liikkumavaraa, mistä syystä yleiskaavan päivitys on tarpeellinen. Sa- massa yhteydessä tulee arvioida yleiskaavoitetun alueen laajentamista alu- een laajemman kehittämisen mahdollistamiseksi.				
Liikenneväylät ja yleiset alueet					
Keskustan alueen katujärjestelyt					
MENOT	-506 773 €				
NETTO	-506 773 €				
Kuvaus	Keskustan alueen katujärjestelyiden loppuunsaattaminen 2021 aikana. Sisäl- tää Mursuntien peruskorjauksen ja asfaltoinnin HOK varavesisyyttö työmaan muutoksiin liittyen				
Lentokentän toimintaympäristön parantaminen					
MENOT	-77 411 €	-200 000 €	-185 244 €	93 %	14 756 €
NETTO	-77 411 €	-200 000 €	-185 244 €	93 %	14 756 €
Kuvaus	Lentokentän toimintaympäristön parantaminen Suvisuuroihin 2024 liittyen. 2019-2021 projektille on investoitu yhteensä 182 000€. Sopimuksen				

	mukainen summa on KH 09.06.2020 § 178 päätöksen mukaisesti 450 000€ jonka jäljellä oleva osuus jaetaan lopulle hankeajalle: 2022/200 000, 2023/68 000.				
Perusteluteksti	KH 09.06.2020 § 178				
Taajaman uuden sisääntulon rakentaminen ELYn alue					
MENOT	-1 089 081 €				
NETTO	-1 089 081 €				
Kuvaus	ELYn tiealueiden urakka				
Perusteluteksti	Määräraha vuoden 2020 alkuperäisessä talousarviossa 700 000 euroa. Valtuusto hyväksynyt 6.2.2020 § 7 lisämäärärahan 800 000 euroa vuodelle 2020 koskien investointiohjelman muutoksia ja kustannusten siirtoa siten, että kokonaiskustannukset pysyvät hyväksytyyn investointiohjelman mukaisina.				
Varsitien pysäköintialueen rakentaminen					
MENOT	-64 933 €				
NETTO	-64 933 €				
Kuvaus	Investoinnin loppuunsaattaminen				
Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikka					
MENOT	-27 278 €	-361 000 €	-334 646 €	93 %	26 354 €
NETTO	-27 278 €	-361 000 €	-334 646 €	93 %	26 354 €
Kuvaus	Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen, tiestö ja vesi- ja viemärijärjestelmät laadittujen suunnitelmien mukaisesti.				
Sarakylän katuvalot					
MENOT	-36 252 €				
NETTO	-36 252 €				
Kuvaus	Sarakylän katuvalojen rakentaminen väliille Sarakyläntie 5403-5444 sekä koulun piha-alueen valaisimien uusiminen.				
Perusteluteksti	KH 13.10.2020 § 318, 1232/10.00.00/2020				
Taajama-alueen pumppaamoiden saneeraus					
MENOT	-14 313 €	-105 000 €	-88 481 €	84 %	16 519 €
TULOT			39 772 €		39 772 €
NETTO	-14 313 €	-105 000 €	-48 709 €	46 %	56 291 €
Kuvaus	Taajama-alueen pumppaamoiden saneeraus ja etähälytysjärjestelmän toteuttaminen. Investoinnin vaatimat suunnitelmat on saatettu loppuun 2021 ja toteutus siirretty vuodelle 2022.				
Taajama alueen peruskuivatus					
MENOT	-5 960 €				
NETTO	-5 960 €				
Kuvaus	Taajama-alueen ojien ja virtaamareittien avaaminen ja parantaminen				
Varsitien kunnostus					
MENOT	-40 756 €				
NETTO	-40 756 €				
Kuvaus	ELYn toteuttaman Varsitien korjauksen yhteydessä toteuttavat kaupungin vastuulle kuuluvat korjaus- ja muutostyöt. Ajouradan levennykset 5kpl suojateiden kohdalta, kivettyjen suojateiden muutos asfaltille liittymissä, viheralueiden uusinta.				
KT78-VT20 levennyskaista					
MENOT		-30 000 €	-5 000 €	17 %	25 000 €
NETTO		-30 000 €	-5 000 €	17 %	25 000 €
Kuvaus	Toteutetaan levennyskaista kt78/vt20 risteykseen helpottamaan Oulun suuntaan kääntyvää liikennettä. ELY keskus on ilmoittanut osallistuvansa hankekustannuksiin 50%. ELYn laatiman hankekortin mukaan tavoitehinta-arvio on yhteensä 55 000€				
Ollukantien ja kävelykadun rakentaminen					
MENOT		-300 000 €	-464 708 €	155 %	-164 708 €
NETTO		-300 000 €	-464 708 €	155 %	-164 708 €
Kuvaus	Hanke sisältää Ollukantien rakentamisen, Romekievarintien peruskorjauksen sekä Romekievarintien päässä olevan kävelykadun ja hiihtosillan rakentamisen. Ollukantie 300 000, Hiihtosilta 200 000, Romekievarintie 400 000, kävelykatu 150 000.				

	Hiihtosilta 200 000 ja kävelykatu 150 000 on tarkoitus toteuttaa suunnittelu- kauden jälkeen aikaisintaan vuonna 2025.				
Nivankankaan kunnallistekniikka					
MENOT		-250 000 €	-34 327 €	14 %	215 673 €
NETTO		-250 000 €	-34 327 €	14 %	215 673 €
Kuvaus	Nivankankaan asemakaava-alueen tiestön ja kunnallistekniikan rakentaminen				
Katu- ja latuvaloverkon moderni- sointi Syötteellä					
MENOT		-25 000 €	-25 547 €	102 %	-547 €
NETTO		-25 000 €	-25 547 €	102 %	-547 €
Kuvaus	Katuvalojen ja latuvalojen uudistaminen led tekniikkaan sekä sähkökeskuk- sien uusiminen				
Retkeilyreittien ja urien peruskor- jaus					
MENOT		-20 000 €	-16 248 €	81 %	3 752 €
NETTO		-20 000 €	-16 248 €	81 %	3 752 €
Kuvaus	Kaupungin vastuulla olevien retkeilyreittien ja moottorikelkkaurien urapohjien ja rakenteiden korjaaminen				
Tilapalvelut					
Lumiareena					
MENOT	-26 450 €				
NETTO	-26 450 €				
Kuvaus	Lumiareenan takapihan paikoitusalueen rakentaminen				
Perusteluteksti	Liittyy osaltaan 2018 aloitettuun Lumiareenan rakennusinvestointiin. Takapi- han paikoitusalueen rakentamisella loppuunsaatetaan piha-alueen työt.				
Hyvänolonkeskus					
MENOT	-389 497 €				
TULOT	389 497 €				
NETTO	0 €				
Lakarin koulun peruskorjaus					
MENOT	-32 693 €	-800 000 €	-416 439 €	52 %	383 561 €
NETTO	-32 693 €	-800 000 €	-416 439 €	52 %	383 561 €
Kuvaus	Lakarin kahden vanhimman hirsirakennuksen peruskorjaus sekä teknisen- ja käsityön opetustilojen siirtäminen uudempaan koulurakennukseen rakennetta- vaan uudislaajennukseen. Hankeselvitys 30.11.2021				
Perusteluteksti	KH 15.09.2021 § 292				
Työterveyden tilamuutokset					
MENOT	-21 985 €		-106 €		-106 €
NETTO	-21 985 €		-106 €		-106 €
Kehitysvammaisten palv.yksikön ti- lamuutokset					
MENOT	-90 096 €		-36 635 €		-36 635 €
NETTO	-90 096 €		-36 635 €		-36 635 €
Kaupungin rakennusautomaation ja talotekniikan uusinta					
MENOT		-200 000 €	-19 495 €	10 %	180 506 €
NETTO		-200 000 €	-19 495 €	10 %	180 506 €
Kuvaus	Kaupungin omistaman vanhan rakennuskannan rakennusautomaatio ja talo- tekniikka on tulossa laajoilta osin teknisen käyttöikänsä päähän. Rakennuau- tomaation osalta myös valmistajan tekninen tuki käytössä olevalle automaa- tiojärjestelmälle päättyy. Investoinnissa uusitaan järjestelmät ja laitteistot usean vuoden aikana erillisen suunnitelman mukaisesti.				
Kaupungintalon tilamuutokset					
MENOT		-70 000 €	-69 950 €	100 %	50 €
NETTO		-70 000 €	-69 950 €	100 %	50 €
Kuvaus	Investointivaraus OSAOn opetustoimintojen siirtämiseen kaupungintalolle.				
Kuntatekniikka					
Syötteen jätevedenpuhdistamon sa- neeraus					
MENOT	-26 684 €				
NETTO	-26 684 €				
Kuvaus	Lähtöpumppaamohankkeen loppuunsaattaminen.				
Perusteluteksti	Hanke aloitettu 2018 ja saatetaan loppuun 2021.				
Syötteen jätevedenpuhdistamon ta- sausallas					

MENOT	-56 820 €	-80 000 €	-91 196 €	114 %	-11 196 €
NETTO	-56 820 €	-80 000 €	-91 196 €	114 %	-11 196 €
Kuvaus	Syötteen jätevedenpuhdistamon tasausaltaan rakentaminen. Tarkoituksena puhdistamolle tulevan jätevedenvirtaaman tasaaminen. Tällä hetkellä puhdistamon puhdistusprosessi häiriintyy virtaama/kuormitus piikkien aikana joilloin ympäristölupaehtojen saavuttaminen vaarantuu. Samassa yhteydessä toteutetaan puhdistamon puhdasvesilinjan erotus käyttölinjasta.				
Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen					
MENOT	-67 405 €	-70 000 €	-57 371 €	82 %	12 629 €
NETTO	-67 405 €	-70 000 €	-57 371 €	82 %	12 629 €
Kuvaus	Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen. Logiikan varaosien valmistus lopetettu. Varaosien saatavuus vaarantunut. Toteutetaan varavoiman syöttömahdollisuus uusiin keskuksiin, puuttuu tällä hetkellä käytössä olevista ohjauskeskuksista.				
Perusteluteksti	KH 24.08.2021 § 285				
Suojalinnan liikennejärjestelyiden peruskorjaus					
MENOT		-50 000 €	-6 011 €	12 %	43 989 €
NETTO		-50 000 €	-6 011 €	12 %	43 989 €
Kuvaus	Varastotie-Suojalinnantie-Urheilutie. Alueen asemakaavan päivittäminen ja teiden peruskorjaus sekä alueen kuivatus. Sisältää yleiskaavan mukaisen Suojalinnan uuden sisään tulon rakentamisen.				
Syötteen jätevedenpuhdistamo					
MENOT		-60 000 €	-54 760 €	91 %	5 240 €
NETTO		-60 000 €	-54 760 €	91 %	5 240 €
Kuvaus	Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen. Nykyinen aktiivilieteprosessi ei ole enää nykyisillä sesonkiluonteisilla virtaamamäärillä soveltuva kasvavaan käyttöön. Uusi jätevedenpuhdistamo rakennetaan vanhan laitoksen viereen kantoaineprosessilla, joka kykenee perinteistä aktiivilieteprosessia paremmin typenpoistoon kylmissä jätevesissä. Lisäksi sille on ominaista hyvä reagointikyky äkillisiin virtaaman ja kuormituksen vaihteluihin.				

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot%	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA					
MENOT	-2 574 387 €	-2 651 000 €	-1 906 163 €	72 %	744 837 €
TULOT	389 497 €	0 €	39 772 €	0 %	39 772 €
NETTO	-2 184 891 €	-2 651 000 €	-1 866 391 €	70 %	784 609 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki investoinnit yhteensä

	TP2021	TA2022	TP2022	Tot -%	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI					
MENOT	-2 746 871 €	-3 146 000 €	-2 249 913 €	72 %	896 087 €
TULOT	417 782 €	0 €	58 836 €	0 %	58 836 €
NETTO	-2 329 089 €	-3 146 000 €	-2 191 077 €	70 %	954 923 €

2.3.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSA	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA+muutos	Toteuma 2022	Tot.	Poik- keama
Ulkoinen	€	€	€	€	€	%	€
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	5 752 465	5 247 226	-1 100 601	4 146 625	4 308 499	103,9	161 874
Satunnaiset erät							
Myyntivoitot ja tappiot	-85 296				-143 512		-143 512
Muut korjauserät	-332 079						
Tulorahoituksen korjauserät	-417 374				-143 512		-143 512
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 335 091	5 247 226	-1 100 601	4 146 625	4 164 988	100,4	18 363
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-2 746 871	-3 146 000	0	-3 146 000	-2 249 913	71,5	896 087
Rahoitusos. investointeihin	404 630				39 772		39 772
Pys.vastaavien vars. myyntit.	13 152				19 064		19 064
Pys. vast. hyödykk. myyntivoit.	85 296				143 512		143 512
Pys.vast. hyödykk. luovutust.	98 448				162 576		162 576
INVESTOINTIEN RAHVIRTA	-2 243 793	-3 146 000	0	-3 146 000	-2 047 565	65,1	1 098 435
TOIM. JA INVEST. RAHAVIRTA	3 091 297	2 101 226	-1 100 601	1 000 625	2 117 422	211,6	1 116 797
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainasaamisten lisäykset							
Antolainasaamisten vähenn.							
Antolainauksen muutokset	0				0		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000	3 500 000		3 500 000	3 500 000	100,0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 275 331	-4 683 665		-4 683 665	-4 700 331	100,4	-16 666
Lyhytaik. lainojen muutos	-760 339				-806 310		-806 310
Lainakannan muutokset	-535 670	-1 183 665	0	-1 183 665	-2 006 641	169,5	-822 976
Oman pääoman muutokset	0				0		
Muut maksuvalm. muutokset	-1 639 211				208 332		208 332
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 174 881	-1 183 665	0	-1 183 665	-1 798 309	151,9	-614 644
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	916 416	917 561	-1 100 601	-183 040	319 113	-174,3	502 153

2.3.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sito-	Määrärahat				Tuloarviot					
		vuus	Talousarvio-		Toteuma	Poikkeama	Talousarvio-		Toteuma	Poikkeama	
			Taloustal.	Taloustal.			Taloustal.	Taloustal.			
		2022	2022	2022	2022	Tot-TA	2022	2022	2022	2022	Tot-TA
Hallintotoiminta	N	5 193 721		5 193 721	5 213 755	20 034	1 439 156		1 439 156	1 373 742	-65 414
Sivist.- ja hyvinv.toim.	N	17 532 344	710 000	18 242 344	19 524 804	1 282 460	971 347		971 347	1 397 834	426 487
Teknin. ja ymp.toim.	N	10 823 987	390 601	11 214 588	11 986 164	771 576	9 224 721		9 224 721	9 230 588	5 867
Kunnan yhteistyötoim.	N	39 844 298		39 844 298	39 138 790	-705 508	1 033 617		1 033 617	982 229	-51 388
KÄYTTÖTALOUSOSA		73 394 350	1 100 601	74 494 951	75 863 512	1 368 561	12 668 841	0	12 668 841	12 984 393	315 552
Verotulot	B						25 437 000		25 437 000	27 249 060	1 812 060
Valtionosuudet	B						39 778 679		39 778 679	39 996 338	217 659
Korkotuotot	B						19 619		19 619	26 091	6 472
Muut rahoitustuotot	B						1 358 717		1 358 717	755 746	-602 971
Korkokulut	B	154 680		154 680	200 420	45 740					
Muut rahoituskulut	B	466 600		466 600	639 196	172 596					
TULOSLASKELMAOSA		621 280	0	621 280	839 616	218 336	66 594 015	0	66 594 015	68 027 235	1 433 220
Maanosto ja myynti		150 000		150 000	102 950	-47 050				18 064	18 064
Osakk./osuuksien osto ja myynti				0	54 315	54 315				1 000	1 000
Investointien hankeselvitykset		50 000		50 000	12 102	-37 898					
Työllisyyspalv. pakettiauto		0		0	17 415	17 415					
HALLINTOTOIMINTA		200 000		200 000	186 783	-13 217				19 064	19 064
Uimah. ja liikuntah. saneeraus		295 000		295 000	148 956	-146 044					
Koulukiint. rakennetekn. korj.		0		0	8 012	8 012					
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIT.		295 000		295 000	156 967	-138 033				0	0

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Lentokentän toim.ymp. parantam.		200 000	200 000	185 244	-14 756			
Luokkav. asemak.al.kunn.tekn.		361 000	361 000	334 646	-26 354			
Taajama-al. pumpp. saneeraus		105 000	105 000	88 481	-16 519		39 772	39 772
Kaupungintalon tilamuutokset		70 000	70 000	69 950	-50			
Lakarin koulun peruskorjaus		800 000	800 000	416 439	-383 561			
Työterveyden tilamuutokset		0	0	106	106			
Kehitysv.palv.yks.tilamuutokset		0	0	36 635	36 635			
Syötteen jätev.puhd. tasausallas		80 000	80 000	91 196	11 196			
Syötteen jäteveden puhdistamo		60 000	60 000	54 760	-5 240			
Vesil. pumpp. ohj. kesk. uusim.		70 000	70 000	57 371	-12 629			
KT78-VT20 levennyskaista		30 000	30 000	5 000	-25 000			
Ollukantien ja kävelykadun rak.		300 000	300 000	464 708	164 708			
Nivankankaan kunnall.tekn.		250 000	250 000	34 327	-215 673			
Katu- ja latuverk. moder. Syöte		25 000	25 000	25 547	547			
Retkeilyreit. ja urien peruskorj.		20 000	20 000	16 248	-3 752			
Suojalinnan liiken. järj. peruskorj.		50 000	50 000	6 011	-43 989			
Kaup. rak.autom. ja talotek. uusinta		200 000	200 000	19 495	-180 506			
Syötteen yleiskaavan päivitys		30 000	30 000	0	-30 000			
TEKNINEN JA YMP.TOIMINTA		2 651 000	2 651 000	1 906 163	-744 837		39 772	39 772
INVESTOINTIOSA	N	3 146 000	0	3 146 000	2 249 913	-896 087	58 836	58 836
Muut korjauserät								
Antolainauksen muut.								
Pitkäaik lainojen lis.	B					3 500 000	3 500 000	3 500 000
Pitkäaik lainojen väh.	B	4 683 665	4 683 665	4 700 331	16 666			0
Lyhytaik lainojen muutos								-806 310
Oman pääoman muut.								-806 310
Muut maksuvalm. muut.								208 332

Pudasjärven kaupunki
 Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Vaikutus maksuvalm.					319 113	319 113	-917 561	1 100 601	183 040		-183 040
RAHOITUSOSA		4 683 665	0	4 683 665	5 019 444	335 779	2 582 439	1 100 601	3 683 040	2 902 022	-781 018
YHTEENSÄ		81 845 295	1 100 601	82 945 896	83 972 486	1 026 590	81 845 295	1 100 601	82 945 896	83 972 486	1 026 590

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA, ULKOINEN

Pudasjärven kaupunki	TP 2022	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	10 220 991,58 €	10 175 110,63 €
Myyntituotot	3 518 359,12 €	3 504 095,87 €
Maksutuotot	1 012 038,77 €	1 019 396,56 €
Tuet ja avustukset	1 474 983,83 €	1 413 826,06 €
Muut toimintatuotot	4 215 609,86 €	4 237 792,14 €
Valmistus omaan käyttöön		80 636,20 €
TOIMINTAKULUT	-73 100 110,85 €	-70 779 542,31 €
Henkilöstökulut	-17 445 869,47 €	-16 724 289,60 €
Palkat ja palkkiot	-13 239 699,83 €	-12 639 871,98 €
Henkilösivukulut	-4 206 169,64 €	-4 084 417,62 €
Eläkekulut	-3 740 448,40 €	-3 643 568,29 €
Muut henkilösivukulut	-465 721,24 €	-440 849,33 €
Palvelujen ostot	-46 696 809,77 €	-46 857 332,67 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 824 791,24 €	-3 370 187,94 €
Avustukset	-1 325 505,64 €	-1 246 968,31 €
Muut toimintakulut	-3 807 134,73 €	-2 580 763,79 €
TOIMINTAKATE	-62 879 119,27 €	-60 523 795,48 €
Verotulot	27 249 059,82 €	26 702 633,86 €
Valtionosuudet	39 996 338,00 €	38 589 419,00 €
Rahoitustuotot ja -kulut	-57 779,12 €	984 207,57 €
Korkotuotot	26 091,42 €	25 967,81 €
Muut rahoitustuotot	755 745,76 €	1 161 409,75 €
Korkokulut	-200 420,11 €	-147 405,47 €
Muut rahoituskulut	-639 196,19 €	-55 764,52 €
VUOSIKATE	4 308 499,43 €	5 752 464,95 €
Poistot ja arvonalentumiset	-4 768 031,08 €	-6 461 962,37 €
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 646 431,62 €	-3 954 832,03 €
Suunnitelman ylittävät poistot		
Arvonalentumiset	-1 121 599,46 €	-2 507 130,34 €
TILIKAUDEN TULOS	-459 531,65 €	-709 497,42 €
Varausten ja rahastojen muutokset	387 800,19 €	455 074,38 €
Poistoeron muutos	103 263,48 €	103 263,48 €
Varausten muutos		
Rahastojen muutos	284 536,71 €	351 810,90 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-71 731,46 €	-254 423,04 €

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA, ULKOINEN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2022	2021
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 308 499,43	5 752 464,95
Tulorahoituksen korjauserät	-143 511,83	-417 374,43
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 164 987,60	5 335 090,52
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 249 913,18	-2 746 870,60
Rahoitusosuudet investointeihin	39 772,15	404 629,50
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustul	162 575,82	98 448,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 047 565,21	-2 243 793,10
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 117 422,39	3 091 297,42
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	4 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 700 331,34	-4 275 331,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-806 309,80	-760 339,24
Lainakannan muutokset	-2 006 641,14	-535 670,58
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutok	12 219,82	-6 046,22
Vaihto-omaisuuden muutos	35 417,49	35 417,49
Saamisten muutos	163 597,29	-938 995,47
Korottomien velkojen muutos	-2 902,84	-729 586,59
Muut maksuvalmiuden muutokset	208 331,76	-1 639 210,79
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 798 309,38	-2 174 881,37
RAHAVAROJEN MUUTOS	319 113,01	916 416,05
Rahavarat 31.12.	13 445 554,95	13 126 441,94
Rahavarat 1.1.	13 126 441,94	12 210 025,89
RAHAVAROJEN MUUTOS	319 113,01	916 416,05

3.3 TASE

TASE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	60 962,82	117 371,32
Maa- ja vesialueet	8 399 678,03	8 315 791,89
Rakennukset	30 017 859,00	32 672 131,40
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 317 673,14	22 015 835,01
Koneet ja kalusto	161 977,33	189 427,19
Muut aineelliset hyödykkeet	128 687,53	128 687,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 206 209,89	484 072,44
Aineelliset hyödykkeet	61 232 084,92	63 805 945,46
Osakkeet ja osuudet	11 796 104,93	11 742 789,93
Sijoitukset	11 796 104,93	11 742 789,93
PYSYVÄT VASTAAVAT	73 089 152,67	75 666 106,71
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36 795,94	35 915,95
Koulujen tilit	59 184,55	99 698,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	95 980,49	135 614,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	141 669,91	177 087,40
Vaihto-omaisuus	141 669,91	177 087,40
Lainasaamiset	1 269 075,24	1 609 453,52
Pitkäaikaiset saamiset	1 269 075,24	1 609 453,52
Myyntisaamiset	1 052 804,90	1 548 920,75
Lainasaamiset	458 976,96	383 638,86
Muut saamiset	465 676,87	1 154 241,55
Siirtosaamiset	1 819 039,17	532 915,75
Lyhytaikaiset saamiset	3 796 497,90	3 619 716,91
Saamiset	5 065 573,14	5 229 170,43
Osakkeet ja osuudet	5 045,63	5 045,63
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 564 960,41	3 830 062,91
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 460 997,63	8 534 430,15
Muut arvopaperit	832 555,07	724 518,74
Rahoitusarvopaperit	12 863 558,74	13 094 057,43
Rahat ja pankkisaamiset	581 996,21	32 384,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 652 798,00	18 532 699,77
VASTAAVAA	91 837 931,16	94 334 421,09
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	3 891 066,55	4 175 603,26
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 783 936,99	3 038 360,03
Tilikauden yli-/alijäämä	-71 731,46	-254 423,04
OMA PÄÄOMA	49 619 836,46	49 976 104,63
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET		

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Poistoero	1 054 366,39	1 157 629,87
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 054 366,39	1 157 629,87
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	38 055,94	37 175,95
Muut toimeksiantojen pääomat	21 768,61	9 548,79
Koulujen tilit	59 184,55	99 698,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	119 009,10	146 423,40
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 048 028,59	24 498 359,93
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 300 223,65	1 300 223,65
Pitkäaikainen	24 348 252,24	25 798 583,58
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 994 342,85	11 573 363,93
Lainat muilta luotonantajilta	22 711,28	0,00
Saadut ennakot	525 429,83	180 911,00
Ostovelat	2 915 589,53	3 030 689,07
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	263 687,53	283 507,05
Siirtovelat	1 974 705,95	2 187 208,56
Lyhytaikainen	16 696 466,97	17 255 679,61
VIERAS PÄÄOMA	41 044 719,21	43 054 263,19
VASTATTAVAA	91 837 931,16	94 334 421,09

3.4 KONSERNILASKELMAT

KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	65 481 398,43	66 230 091,83
Toimintakulut	-126 343 286,67	-123 537 966,82
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	-88 547,76	53 560,98
TOIMINTAKATE	-60 950 436,00	-57 254 314,01
Verotulot	27 249 059,82	26 702 633,86
Valtionosuudet	39 996 338,00	38 589 419,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	34 654,91	31 984,74
Muut rahoitustuotot	772 593,34	1 177 824,09
Korkokulut	-657 689,17	-518 411,59
Muut rahoituskulut	-742 307,28	-128 144,25
Rahoitustuotot ja -kulut	-592 748,20	563 252,99
VUOSIKATE	5 702 213,62	8 600 991,84
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 571 201,75	-6 776 961,54
Arvonalentumiset	-1 121 599,46	-2 507 130,34
Poistot ja arvonalentumiset	-7 692 801,21	-9 284 091,88
Satunnaiset erät	0,00	485 433,80
TILIKAUDEN TULOS	-1 990 587,59	-197 666,24
Tilinpäätössiirrot	309 907,00	410 130,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Laskennalliset verot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	-16 021,26	-5 521,62
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 696 701,85	206 942,14

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 702 213,62	8 600 991,84
Satunnaiset erät	0,00	485 433,80
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-141 065,70	-641 187,47
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 561 147,92	8 445 238,17
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-12 267 272,32	-14 456 501,46
Rahoitusosuudet investointeihin	1 405 944,06	865 162,58
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	285 271,89	367 435,14
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10 576 056,37	-13 223 903,74
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 014 908,45	-4 778 665,57
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 968 887,09	12 379 094,11
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 148 086,93	-5 688 044,11
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 101 974,30	-474 568,24
LAINAKANNAN MUUTOKSET	3 718 825,86	6 216 481,76
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-37 834,65	-30 602,87
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	7 127,51	-6 688,73
Vaihto-omaisuuden muutos	-159 854,63	-63 669,18
Saamisten muutos	1 139 147,57	-518 202,01
Korottomien velkojen muutos	636 616,14	-242 229,90
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 623 036,59	-830 789,82
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 304 027,80	5 355 089,07
RAHAVAROJEN MUUTOS	289 119,35	576 423,50
KASSAVARAT 31.12.	22 793 317,58	22 504 198,24
KASSAVARAT 1.1.	22 504 198,23	21 927 774,74
RAHAVAROJEN MUUTOS	289 119,35	576 423,50

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

KONSERNITASE 31.12.					
VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Aineettomat oikeudet	158 049,65	208 161,50	Muut omat rahastot	4 603 687,16	4 853 750,01
Muut pitkävaikutteiset menot	558 368,76	568 072,34	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 214 569,72	4 683 259,85
Ennakkomaksut	376 634,88	241 005,74	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 696 701,85	206 942,14
Aineettomat hyödykkeet	1 093 053,29	1 017 239,58	OMA PÄÄOMA	51 138 119,41	52 760 516,38
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUDET	1 005 080,55	995 719,12
Maa- ja vesialueet	9 482 776,29	9 403 682,98	PAKOLLISET VARAUKSET		
Rakennukset	55 528 111,49	58 325 881,07	Muut pakolliset varaukset	846 373,03	911 878,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	37 267 843,82	38 926 313,15	PAKOLLISET VARAUKSET	846 373,03	911 878,08
Koneet ja kalusto	1 777 936,16	2 010 816,10	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut aineelliset hyödykkeet	1 050 947,59	1 045 685,40	Valtion toimeksiannot	158 530,89	196 258,06
Ennakkom. ja keskener. hank.	18 124 144,75	10 901 607,60	Lahjoitusrahastojen pääomat	38 250,80	37 424,11
Aineelliset hyödykkeet	123 231 760,10	120 613 986,30	Muut toimeksiantojen pääomat	338 145,27	359 694,84
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	534 926,96	593 377,01
Osakkuusyhteisöosuudet	720 363,89	110 985,48	VIERAS PÄÄOMA		
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Muut osakkeet ja osuudet	1 145 119,70	1 133 085,28	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	67 765 133,25	63 021 540,29
Muut lainasaamiset	749,93	749,93	Lainat julkisyhteisöiltä	5 036 147,62	5 432 871,28
Muut saamiset	21 413,64	21 413,64	Lainat muilta luotonantajilta	2 485,00	5 220,60
Sijoitukset	1 887 647,16	1 266 234,33	Saadut ennakot	177 837,50	194 051,07
PYSYVÄT VASTAAVAT	126 212 460,55	122 897 460,21	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 463 046,61	1 464 281,72
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Siirtovelat	48 688,12	97 376,25
Valtion toimeksiannot	158 530,89	196 258,06	Pitkäaikainen	74 493 338,10	70 215 341,21
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36 795,94	35 915,95	Lyhytaikainen		
Muut toimeksiantojen varat	316 360,60	345 090,99	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	12 706 020,97	12 908 285,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	511 687,43	577 265,00	Lainat julkisyhteisöiltä	388 896,00	388 896,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	35 918,85	20 979,08
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	526 885,47	193 251,16
Aineet ja tarvikkeet	381 430,05	445 775,33	Ostovelat	7 740 643,25	6 944 823,99
Muu vaihto-omaisuus	505 000,00	245 382,60	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	2 085 370,03	2 065 788,35
Ennakkomaksut	141 669,91	177 087,40	Siirtovelat	9 101 153,31	9 092 958,69
Vaihto-omaisuus	1 028 099,96	868 245,33	Lyhytaikainen	32 584 887,88	31 614 982,44
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA	107 078 225,98	101 830 323,65
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA	160 602 725,93	157 091 814,24
Myyntisaamiset	0,00	0,00			
Lainasaamiset	43 379,90	229 713,85			
Muut saamiset	859,91	859,91			

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Pitkäaikaiset saamiset	44 239,81	230 573,76
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 549 807,52	5 280 287,29
Lainasaamiset	185 320,40	110 053,29
Muut saamiset	2 225 493,11	1 918 627,49
Siirtosaamiset	3 052 299,57	2 705 103,63
Lyhytaikaiset saamiset	10 012 920,60	10 014 071,70
Saamiset	10 057 160,41	10 244 645,46
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 938 927,88	2 530 852,10
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	908 077,51	1 782 310,10
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 460 997,63	8 534 430,15
Muut arvopaperit	832 555,07	724 518,74
Rahoitusarvopaperit	13 140 558,09	13 572 111,09
Rahat ja pankkisaamiset	9 652 759,49	8 932 087,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 878 577,95	33 617 089,03
VASTAAVAA	160 602 725,93	157 091 814,24

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisen poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien arvopaperit ja osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintamenoon vähennykseksi.

2) Perustelu jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset.

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.

Ei edelliseen tilikauteen kohdistuvia oikaisuja.

4) Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.

Ei aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia virheiden korjauksia.

Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 80 kiinteistöohjelman päivityksen ja toimintamallin sen toteuttamisen seuraamiseksi. Kiinteistöohjelman toteutus ajoittuu ajanjaksolle 2021-2025.

Kaupunginhallitus hyväksyi 13.12.2022 § 422 kiinteistöohjelman mukaisesti kiinteistöjen alaskirjauksen yhteensä 1 121 599,46 euroa vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

- Pudasjärven Vuokratalot Oy
- Pudasjärven Kehitys Oy
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo
- Pudasjärven Lämpö Oy
- Kairan Kuitu Oy
- Pudasjärven Kyläverkot Oy
- Pudasjärven vuokratalot Oyn tytäryhteisöt; Asunto Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto, Asunto Oy Pudasjärven Syöte ja Asunto Oy Pudasjärven Kuusitie 12.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

- Pohjois-Pohjanmaan Liitto
- Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä
- Oulunkaaren kuntayhtymä

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhteisöt:

- Tunturi Travel Oy
- Oulunkaaren Työterveys Oy
- Pudasjärven Vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisö Asunto Oy Lakarinkuusikko
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnaan osakkuusyhteisö As Oy Pudasjärven Jokilehto

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöpoistojen oikaisuksi ja tilikaudelle kertynyt ero konsernitaseessa tilikauden yli- ja alijäämän oikaisuksi. Asuinkiinteistöissä on käytetty 25 vuoden tasapoistoa oletusarvona.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot ovat jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot kunnan määritteleminä tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Hallintotoiminta	1 318 218,20	1 336 771,98	1 318 218,20	1 336 771,98
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	1 375 466,97	1 273 376,03	1 375 466,97	1 273 376,03
Tekninen ja ympäristötoiminta	10 679 658,76	10 463 160,26	6 552 193,54	6 573 235,71
Kunnan yhteistyötoiminta	52 108 054,50	53 156 783,56	975 112,87	991 726,91
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	65 481 398,43	66 230 091,83	10 220 991,58	10 175 110,63

7) Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin

Verotulojen erittely	2022	2021
Kunnan tulovero	20 255 003,25	19 836 850,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 322 510,86	4 427 627,38
Kiinteistövero	2 671 545,71	2 438 156,48
Muut verotulot	0,00	0,00
<i>Verotulot yhteensä</i>	27 249 059,82	26 702 633,86

8) Valtionosuudet eriteltyinä.

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	35 013 186,00	34 283 057,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	8 213 334,00	8 777 121,00
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-211 823,00	-289 009,00
Verotulomenetysten korvaus	5 194 975,00	4 595 371,00
<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>	39 996 338,00	38 589 419,00

9) Palvelujen ostot eriteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Palvelujen ostojen erittely	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	35 489 425,09	36 046 630,84
Muiden palvelujen ostot	11 207 384,68	10 810 701,83
<i>kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	46 696 809,77	46 857 332,67

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

Tukia ei ole annettu.

11) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Keskimääräiset SUMU-poistot	3 646 431,62
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	2 210 141,03
ero €	1 436 290,59
ero %	39,39%

Kaupungin käyttämät poistoajat 2022:

Sairaala-, terveydenhuolto- ym laitteet	10 vuodesta 7 vuoteen	
Aineettomat hyödykkeet	3-5 vuotta	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	25-40 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja rakennelmat	10-30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	15%	menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms laitosten koneet ja laitteet	25%	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5-10 vuotta	tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000,00 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.			0,00	332 078,92
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella			0,00	-332 078,92
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.			0,00	0,00
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudelle			0,00	0,00
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 31.12			0,00	0,00
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	911 878,08	936 940,85		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-65 505,05	-25 062,77		
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	846 373,03	911 878,08		
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 1.1.	0,00			
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 31.12.	0,00	0,00		
<i>Pakollisten varausten muutokset yhteensä</i>	-65 505,05	-25 062,77	0,00	-332 078,92

13) Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisällyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisällyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	143 921,73	85 295,51	143 921,73	85 295,51
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot				
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	143 921,73	85 295,51	143 921,73	85 295,51
Muu toimintakulut				
Luovutustappiot	409,90	0,00	409,90	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	409,90	0,00	409,90	0,00

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaisten tuottojen erittely				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisällyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, jos ne ovat olennaisia.

	2022	2021
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
Osinkotuotto muissa yhteisöissä	41 051,04	24 696,65
<i>Yhteensä</i>	41 051,04	24 696,65

16) Erittely poistoeron muutoksista.

Erittely poistoeron muutoksista	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	103 263,48	103 263,48
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset, jos tällaisia menoja on aktivoitu.

Kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia ei ole.

18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen.

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenraajat hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	49 703,50	67 667,82	117 371,32	8 315 791,89	32 672 131,40	22 015 835,01	189 427,19	128 687,53	484 072,44	63 805 945,46
Lisäykset tilikauden aikana				101 950,13	218 771,00	102 794,60	49 945,00		2 257 378,65	2 680 894,38
Rahoitusosuudet tilikaudella						39 772,15			39 772,15	39 772,15
Vähennykset tilikauden aikana				18 063,99	1 110 317,49	11 281,97				1 139 663,45
Muut investointitulot									162 575,82	0,00
Siirrot erien välillä				101 950,13	218 771,00	123 802,92	49 945,00		494 469,05	0,00
Tilikauden sumupoisto	22 586,04	33 822,46	56 408,50		1 762 725,91	1 749 902,35	77 394,86			3 646 431,62
Tilikauden kerta.poistot					1 110 317,49	11 281,97				0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	27 117,46	33 845,36	60 962,82	8 399 678,03	30 017 859,00	20 317 673,14	161 977,33	128 687,53	2 206 209,89	61 232 084,92
Arvonkorotukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	27 117,46	33 845,36	60 962,82	8 399 678,03	30 017 859,00	20 317 673,14	161 977,33	128 687,53	2 206 209,89	61 232 084,92
	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 731 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	11 742 789,93	8 534 430,15	1 380 023,62	0,00	0,00	9 914 453,77
Lisäykset tilikauden aikana		44 940,00		9 375,00	54 315,00	2 239 198,67				2 239 198,67
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00					0,00
Vähennykset tilikauden aikana		1 000,00			1 000,00	1 312 631,19	154 328,28			1 466 959,47
Muut investointitulot					0,00					0,00
Siirrot erien välillä					0,00					0,00
Tilikauden sumupoisto					0,00					0,00
Tilikauden kerta.poistot					0,00					0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00					0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 731 849,09	48 650,00	4 468 146,75	547 459,09	11 796 104,93	9 460 997,63	1 225 695,34	0,00	0,00	10 686 692,97
Arvonkorotukset					0,00					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 731 849,09	48 650,00	4 468 146,75	547 459,09	11 796 104,93	9 460 997,63	1 225 695,34	0,00	0,00	10 686 692,97

20-21) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisyhteisöissä.

	Kotipaikka	Omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 557	17 520	-71
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Pudasjärvi	100%	100%	875	1 195	23
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57%	57%	0	1	-7
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	63,55%	63,55%	422	8	0
Kairan Kuitu Oy	Pudasjärvi	65%	65%	960	4 477	11
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	100%	100%	-288	2 437	59
Pudasjärven Kehitys Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 047	252	-30
Pudasjärven Lämpö Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 618	8 241	-257
<i>Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	Pudasjärvi	62,50%	62,50%	250	23	5
As Oy Pudasjärven Syöte	Pudasjärvi	82,72%	82,72%	271	8	-7
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	Pudasjärvi	66,72%	66,72%	187	2	0
<i>Yhteensä</i>				6 899	34 164	-274
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,49%	2,49%	49	33	2
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,97%	2,97%	4 833	24 648	-1059
Oulunkaaren kuntayhtymä	Ii	31,73%	31,73%	105	6 641	666
<i>Yhteensä</i>				4 987	31 322	-391
Osakkuusyhteisöt						
PPP-Köökki Oy	Kuusamo	10,5%	10,5%	0	0	0
Oulunkaaren Työterveys Oy	Ii	36,73%	36,73%	32	0	22
<i>Pudasjärven vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisöt:</i>						
As Oy Lakarinkuusikko	Pudasjärvi	41,50%	41,50%	165	0	3
<i>Kiint. OY Pudasjärven Hirsikunnas osakkuusyhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Jokilehto	Pudasjärvi	36,84%	36,84%	223	0	0
<i>Yhteensä</i>				420	0	25
Kaikki yhteensä				12 306	65 486	-640

23) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteisöiltä.

	2022		2021	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		69 232,10		72 751,64
Lainasaamiset	1 225 695,34	273 656,56	1 380 023,62	273 656,56
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		15 882,45		17 374,05
<i>Yhteensä</i>	1 225 695,34	358 771,11	1 380 023,62	363 782,25
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		170 619,86		439 399,72
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		1 170 274,74		160 890,06
<i>Yhteensä</i>		1 340 894,60		600 289,78
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>				
Saamiset yhteensä	1 225 695,34	1 699 665,71	1 380 023,62	964 072,03

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät.

	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Projektien ja hankkeiden tuet	155 685,90	266 157,78	155 685,90	266 157,78
Työterveyshuollon korvaus	66 378,44	64 817,45	66 378,44	64 817,45
Siirtyvät korot muilta				
Muut siirtosaamiset tytäryhteisöiltä	17 374,05	13 688,17	17 374,05	13 688,17
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä	160 890,06	2 543,98	160 890,06	2 543,98
Muut siirtosaamiset	2 304 775,18	1 059 787,14	132 587,30	230 096,48
Valtionosuussaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	2 705 103,63	1 406 994,52	532 915,75	577 303,86
Siirtosaamiset yhteensä	2 705 103,63	1 406 994,52	532 915,75	577 303,86

25) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista erien välillä tilikauden aikana.

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Arvonkorotusrahasto 31.12.				0,00
<i>Muut omat rahastot</i>				
Rahastopääomat 1.1.	678 146,75	671 348,35		
Siirrot rahastoon	49 887,21	8 541,99		
Siirrot rahastosta	-25 379,94	-1 743,59		
Rahastopääomat 31.12.	702 654,02	678 146,75		0,00
Kehittämisrahasto 1.1.	4 154 590,98	4 506 401,88	4 154 590,98	4 506 401,88
Siirrot rahastoon	9 966,59			
Siirrot rahastosta	-292 570,75	-351 810,90	-292 570,75	-351 810,90
Kehittämisrahasto 31.12.	3 871 986,82	4 154 590,98	3 892 020,23	4 154 590,98
Syötteen tienpitorahasto 1.1.	21 012,28	21 012,28	21 012,28	21 012,28
Siirrot rahastoon	8 034,04		8 034,04	
Siirrot rahastosta				
Syötteen tienpitorahasto 31.12.	29 046,32	21 012,28	29 046,32	21 012,28
Henkilöstörahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Henkilöstörahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	4 603 687,16	4 853 750,01	3 891 066,55	4 175 603,26
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	4 683 259,85	5 010 714,94	2 783 936,99	3 038 360,03
Muutokset tilikaudella				
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisille tilikausille kirjattu muutos	324 367,73	-327 455,09		
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 214 569,72	4 683 259,85	2 783 936,99	3 038 360,03
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 696 701,85	206 942,14	-71 731,46	-254 423,04
Oma pääoma yhteensä	51 138 119,41	52 760 516,38	49 619 836,46	49 976 104,63

26) Erittely poistoerosta

	2022	2021
Erittely poistoerosta		
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 054 366,39	1 157 629,87
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	1 054 366,39	1 157 629,87

27) Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

	2022	2021
Pitkäaikaiset velat		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 819 249,12	10 063 666,57
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	12 612,88	13 453,87
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	8 831 862,00	10 077 120,44

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.

Joukkovelkakirjalainoja ei ole.

29) Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selventämiseksi.

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkokorvaus, Ppshp	845 632,75	911 080,58		
Vapaaehtoinen selvitystilavaraus, Ppshp				
Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämäosuus				
Oulunkaaren palkkaharmonisointi				
Muut pakolliset varaukset yhteensä	845 632,75	911 080,58		

30) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille.

Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		35 808,65		12 297,30
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		35 808,65		12 297,30
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		29 140,49		31 859,44
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat		101 772,61		542 567,23
Yhteensä		130 913,10		574 426,67

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille			
Saadut ennakot			
Ostovelat			
Liittymismaksuvelat ja muut velat			
Siirtovelat			
Yhteensä			
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>		166 721,75	586 723,97

31) Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkitililimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä.

Sekkitililimiitti	2022	2021
Sekkitiliosopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Käyttämättä oleva määrä	355 988,49	26 967,41

32) Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin.

Muut velat	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat, pitkäaikaiset				
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 223,65	1 300 223,65	1 300 223,65	1 300 223,65
Muut velat	162 822,96	164 058,07		
Muut velat, pitkäaikaiset yhteensä	1 463 046,61	1 464 281,72	1 300 223,65	1 300 223,65
Muut velat, lyhytaikaiset				
Ennakkonpidätysvelka			249 102,43	266 290,79
Sosiaaliturvamaksuvelka			14 585,10	17 216,26
Muut velat	2 085 370,03	2 065 788,35	0,00	283 507,05
Muut velat, lyhytaikaiset yhteensä	2 085 370,03	2 065 788,35	263 687,53	283 507,05

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.

Siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus			1 489 775,03	1 501 968,98
Korkojaksotukset			61 465,00	49 076,12
Työttömyysvakuutusmaksut			967,14	2 753,25
Muut vakuutusmaksut			46 303,32	15 560,99
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymiltä			101 772,61	545 389,29
Muut siirtovelat	9 101 153,31	9 092 958,69	274 422,85	72 459,93
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 101 153,31	9 092 958,69	1 974 705,95	2 187 208,56
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>9 101 153,31</i>	<i>9 092 958,69</i>	<i>1 974 705,95</i>	<i>2 187 208,56</i>

34) Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä.

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 262 000,00	6 389 000,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 100 000,00	3 100 000,00		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

35) Vakuudet, jotka kunta on antanut muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla.

Muita vakuuksia ei ole.

36) Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.

Muita vakuuksia ei ole.

37) Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä.

Ei ole

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.

Vuokravastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	273 989,32	347 997,19		
Myöhemmin maksettavat	1 150 388,68	1 293 108,66		
<i>Yhteensä</i>	<i>1 424 378,00</i>	<i>1 641 105,85</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	864 169,12	743 689,30	302 896,09	259 338,70
Myöhemmin maksettavat	1 467 181,82	1 279 686,69	795 297,21	645 119,95
Yhteensä	2 331 350,94	2 023 375,99	1 098 193,30	904 458,65

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Hirsikampus (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	964 205,68	669 608,12	964 205,68	669 608,12
Myöhemmin maksettavat	17 114 650,82	12 555 152,25	17 114 650,82	12 555 152,25
Yhteensä	18 078 856,50	13 224 760,37	18 078 856,50	13 224 760,37

Hankkeen kokonaishinta 23 016 690,00 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen vuokra-ajan (25 vuotta) päätyttyä on 11 508 345,00 euroa.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Hirsikartano (alv o)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	302 711,70	189 146,72	302 711,70	189 146,72
Myöhemmin maksettavat	4 086 607,95	2 742 627,44	4 086 607,95	2 742 627,44
Yhteensä	4 389 319,65	2 931 774,61	4 389 319,65	2 931 774,16

Hankkeen kokonaishinta 6 688 028,94 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen vuokra-ajan (20 vuotta) päätyttyä on 3 344 014,47 euroa.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Hyvänolonkeskus (alv0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 076 425,86		1 076 425,86	
Myöhemmin maksettavat	19 375 665,48	26 828 281,25	19 375 665,48	26 828 281,25
Hyvänolonkeskus,irtaimisto (alv0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	132 102,72		132 102,72	
Myöhemmin maksettavat	561 436,56	1 339 011,29	561 436,56	1 339 011,29
Yhteensä	21 145 630,62	28 167 292,54	21 145 630,62	28 167 292,54

Hankkeen kokonaishintaarvio 32 000 000,00 euroa (Summa tarkentuu, kun urakka on valmis), jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen vuokra-ajan (20 vuotta) päätyttyä on 50,0 % toteutuneista rakennuskustannuksista sisältäen rakennuttamisen ja linjastosiirot.

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Hirsikampus				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	801 930,15	642 963,00	801 930,15	642 963,00
Myöhemmin maksettavat	14 505 061,85	15 306 992,00	14 505 061,85	15 306 992,00
Yhteensä	15 306 992,00	15 949 955,00	15 306 992,00	15 949 955,00

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Hirsikartano				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	354 992,53	221 000,00	354 992,53	221 000,00
Myöhemmin maksettavat	3 403 707,47	3 758 700,00	3 403 707,47	3 758 700,00
Yhteensä	3 758 700,00	3 979 700,00	3 758 700,00	3 979 700,00

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia

lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

Hyvänolonkeskus	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	877779,09	703388,00	877779,09	70388,00
Myöhemmin maksettavat	14 849 100,91	15 726 880,00	14 849 100,91	15 726 880,00
<i>Yhteensä</i>	<i>15 726 880,00</i>	<i>1 643 268,00</i>	<i>15 726 880,00</i>	<i>16 430 268,00</i>

39-40) Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut.

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			25 321 756,12	23 094 045,32
Jäljellä oleva pääoma			25 766 793,06	25 321 756,12
Pankkitili limiitti	0,00		0,00	
Takaussitoumukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 338 890,95	4 512 178,19	4 249 790,95	4 512 178,19
Jäljellä oleva pääoma	4 380 348,88	4 249 790,95	4 321 972,96	4 249 790,95

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	58 308 902,00	54 999 237,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	33 719,00	36 027,00

41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen toiminnan hallussa olevat vakuudet	1 476 305,39	4 886 791,70	1 476 305,39	4 886 791,70
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa- aineslupien vakuudet	860 454,85	753 298,65	860 454,85	753 298,65
Kurenalan kaatopaikan jälkitarkkailuohjelman toteuttamisen vakuus <i>Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i> Vuokravastuut		18 000,00		18 000,00
<i>Pohjois-Pohjanmaan liitto</i> Vuokravastuut Sopimukseen sisältyvä palautusvastuu				
<i>Oulunkaaren kuntayhtymä</i> Vuokravastuut Itsenäistymisvarat	108 166,68	139 066,14		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	2 444 926,92	5 797 156,49	2 336 760,24	5 658 090,35

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Johdannaissopimukset				
<i>Valuuttatermiinit</i>				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Arvonlisäveron palautusvastuut	10 746 844,33	9 861 922,15	10 746 844,33	9 861 922,15

Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän vastuusitoumus.		
Sairaanhoitopiirillä on alijäämän kattamissuunnitelma.	2022	2021
Pudasjärven kaupungin osuus	-253 286,00	-211 752,00

42)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Hallintotoiminta	69	57
vakinaiset	45	40
määräaikaiset	16	17
työllistetyt	8	0
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	286	292
vakinaiset	179	182
määräaikaiset	101	109
työllistetyt	6	1
Tekninen ja ympäristötoiminta	42	42
vakinaiset	33	28
määräaikaiset	6	7
työllistetyt	3	7
Yhteensä	397	391

Henkilöstön määrä 31.12.2022 toiminta-alueittain ilman sivutoimisia.

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 445 869,47	16 724 289,60
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	80 636,20
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>17 445 869,47</i>	<i>16 804 925,80</i>

44)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
Kokoomus	961,00	224,00
Suomen keskusta	8 426,18	10 430,88
Perussuomalaisten puolue	1914,25	1823,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	436,50	432,00
Vasemmistoliitto	742,5	889
Keskusta, Utajärvi	0,00	0,00
Vasemmistoliitto, li	70,00	78,75
Pudasjärven Vihreät	0,00	1 096,18
Keskusta Vaalan Kunnallisjärjestö	0,00	50,00
Vasemmistoliitto, Vaala	0,00	49,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>12 550,43</i>	<i>15 072,81</i>

45)

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
KPMG Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	14 400,00	17 298,00
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
Muut palkkiot	600,00	0,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>15 000,00</i>	<i>17 298,00</i>

46)

Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet	2022	2021
Kaupunginjohtajan kanssa on 5.8.2014 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus		

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesilaitoksen tuloslaskelma

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021	
Liikevaihto		602 525,99	730 078,88
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-104 610,68	-94 944,15	
Varastojen lisäys/vähennys	0,00	0,00	
Palvelujen ostot	<u>-134 717,95</u>	<u>-239 328,63</u>	<u>-211 989,32</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-96 776,77	-67 897,99	
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-29 928,94	-26 092,53	
Muut henkilösivukulut	<u>-3 398,33</u>	<u>-130 104,04</u>	<u>-96 349,03</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-178 553,04		-161 879,28
Arvonalentumiset	0,00		0,00
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-7 879,35</u>		<u>-13 676,11</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		46 660,93	246 185,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-1031,61		-1,51
Korvaus peruspääomasta	-10 988,01		-10 988,01
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		34 641,31	235 195,62
Satunnaiset tuotot ja kulut	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		34 641,31	235 195,62
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00		0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys tai vähennys	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		34 641,31	235 195,62

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Vesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	2 197 602,83	2 197 602,83
Aineelliset hyödykkeet			Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet			Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-234 137,21	-469 332,83
Rakennukset	55 079,56	62 948,08	Tilikauden yli/alijäämä	34 641,31	235 195,62
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 647 962,89	2 815 936,61		1 998 106,93	1 963 465,62
Koneet ja kalusto	29 818,88	0,00			
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	202 775,09	0,00	Pitkäaikainen		
	2 935 636,42	2 878 884,69	Korottamat velat kunnalta		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 223,65	1 300 223,65
Pitkäaikaiset saamiset				1 300 223,65	1 300 223,65
Saamiset kunnalta	393 855,51	424 944,40			
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	141 729,14	167 503,33	Ostovelat	47 830,52	68 071,82
Lainasaamiset	0,00	0,00	Muut velat	113 542,45	128 053,81
Muut saamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	11 517,52	11 517,52
Siirtosaamiset	0,00	0,00		172 890,49	207 643,15
	535 584,65	592 447,73			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 471 221,07	3 471 332,42	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 471 221,07	3 471 332,42

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

		2022		2021
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	34 641,31		235 195,62	
Poistot ja arvonalentumiset	178 553,04		161 879,28	
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00		0,00	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tuloverot	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00		0,00	
	<u>213 194,35</u>	213 194,35	<u>397 074,90</u>	397 074,90
Investointien rahavirrat				
Investointimenot	-235 304,77		-456 968,49	
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00		0,00	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-22 110,42		-59 893,59
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset		0,00		0,00
Lainakannan muutokset		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos kunnalta	-22 110,42		209 747,66	
Saamisten muutos muilta	25 774,19		189 186,21	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00		0,00	
Korottomien velkojen muutos muilta	-34 752,66		80 455,04	
	<u>-31 088,89</u>	-31 088,89	<u>479 388,91</u>	479 388,91
Rahavarajen muutos		-53 199,31		419 495,32

5.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, RUOKAPALVELUT

Pudasjärven kaupunki, ruokapalvelut		1.1- 31.12.2022		1.1- 31.12.2021	
Liikevaihto		35 732,98		41 399,74	
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		0,00	
Materiaalit ja palvelut					
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
	Ostot tilikauden aikana	-11 023,67		-11 438,50	
	Varastojen lisäys/vähennys	0,00		0,00	
	Palvelujen ostot	<u>-2 181,56</u>	-13 205,23	<u>-2 226,54</u>	-13 665,04
Henkilöstökulut					
	Palkat ja palkkiot	-9 282,55		-10 142,94	
	Henkilösivukulut	<u>-1 925,49</u>	-11 208,04	<u>-2 079,48</u>	-12 222,42
Poistot ja arvonalentumiset					
	Suunnitelman mukaiset poistot	0,00		0,00	
	Arvonalentumiset	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-940,89</u>		<u>-810,21</u>	
Liikelylijäämä (-alijäämä)		10 378,82		14 702,07	

5.3 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, VUOKRAUSTOIMINTA

Pudasjärven kaupunki, vuokraustoiminta

		1.1-31.12.2022		1.1-31.12.2021	
Liikevaihto		1 191 904,73		834 352,11	
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		0,00	
Materiaalit ja palvelut					
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-478 527,91		-316 899,83	
	Palvelujen ostot	<u>-418 721,65</u>	-897 249,56	<u>-483 898,41</u>	-800 798,24
Henkilöstökulut		<u>-115 315,16</u>	-115 315,16	<u>-101 690,45</u>	-101 690,45
Poistot ja arvonalentumiset					
	Suunnitelman muk. poistot	-280 717,82		-429 911,16	
	Arvonalentumiset	<u>-80 402,24</u>	-361 120,06	-2 507 130,34	-2 937 041,50
Liiketoiminnan muut kulut			<u>-623 659,47</u>		<u>-162 178,92</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)			-805 439,52		-3 167 357,00

6 TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

TOIMINNAN KUVAUS

Pudasjärven Vuokratalot Oy on Pudasjärven kaupungin konserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiö on arajotteinen kiinteistöosakeyhtiö, jonka koko osakekannan omistaa Pudasjärven kaupunki. Yhtiö omistaa yhteensä 405 asuinhuoneistoa.

TALouden TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP	TA	TP	TOTEUMA	POIKKEAMA
	2021	2022	2022		Tot-TA
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	2 638 726	2 572 959	2 981 852	115,9	408 893
Henkilöstökulut	-321 451	-335 000	-488 843	145,9	-153 843
Poistot ja arvonalentumiset	-573 014	-443 000	-811 831	183,3	-368 831
Liiketoiminnan muut kulut	-1 725 626	-1 695 621	-1 669 225	98,4	26 396
Liikevoitto (-tappio)	18 634	99 338	11 952	12,0	-87 386
Rahoitustuotot ja -kulut	-217 228	-98 868	-209 147	211,5	-110 279
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0	0
Tilinpäätössiirrot	291 894	0	126 073	-100,0	126 073
Välittömät verot	22	0	59	-100,0	59
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	93 323	470	-71 063	-15 119,8	-71 533
Tase	20 728 737	25 529 000	20 099 729	78,7	-5 429 271
Käyttökate	591 648	542 338	823 784	151,9	281 446
Investoinnit netto	-4 624 404	-9 500 000	-466 129	4,9	9 033 871
Lainakanta	17 299 570	19 687 772	16 941 693	86,1	-2 746 079

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	5	5	9

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Asukkaat	
Asukastyytyväisyys	Valmis
Asukaskyselyt tehty lokakuussa 2022	
Rakennukset	
Rakentaminen	Valmis
KEVA rakentaminen käynnissä.	
Syötteen asuntojen hinta nousi liian korkeaksi. Uusia ratkaisuja etsitään 2023.	
Talous ja omistajuus	

Talous ja omistajuus	Valmis
Talousarviossa ei merkittäviä poikkeamia.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kehitysvammaisten palvelukodin rakentamisessa on urakoitsijalle tullut maksuvaikeuksia. Rakennus on kuitenkin jo pitkällä ja saadaan valmiiksi. Urakan loppuun saattaminen viivästyy ja vaatii lakimieskuluja.

Vuodeksi 2023 tehdään vuokrakorotuksia, joiden kokonaisvaikutus on +7 %.

Työntekijöiden jaksamiseen kiinnitetään erityistä huomiota. Työnohjausta järjestetään säännöllisesti ja pidetään yhteisiä työkyvyn ylläpito tapahtumia.

Pudasjärven Vuokratalot Oy on pyrkinyt edistämään Pudasjärven ja hirsirakentamisen markkinointia. Vuonna 2023 työtä jatketaan.

Käyttöaste on ollut hyvä. Lisärakentamiseen Pudasjärvellä etsitään ratkaisuja yhdessä Pudasjärven kaupungin kanssa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Pudasjärven Vuokratalot Oy:n sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty konsernin ohjeistuksen mukaisesti. Hallitus valvoo toimitusjohtajaa, jonka tehtävänä on sekä konserniohjeiden että hallituksen antamien toimiohjeiden ja valtuutusten mukaisesti hoitaa yhtiön operatiivista toimintaa. Pudasjärven kaupunginhallitukselle on annettu raportit neljännesvuosittain talousarvion toteutumasta, tuloslaskelmasta ja taseesta.

Pudasjärven Vuokratalot Oy on arvioinut toimintaansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan ja kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Arvioinnissa esille tulleita merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat kiinteistöjen ikääntyminen ja siitä johtuvan korjaustarpeen rahoittaminen.

Vahinkoriskit:

Yhtiön vahinkoriskit on turvattu kiinteistön täysarvovakuutuksella, joka sisältää myös toiminnan vastuuvakuutuksen sekä yhtiön toimitusjohtajan sekä hallituksen vastuuvakuutukset. Kiinteistövahinkojen osalta yhtiölle voi aiheutua riskiä sellaisista kiinteistöihin kohdistuvista vahinkotapahtumista, joita vakuutusyhtiö ei korvaa. Korvausvastuu voi kohdistua yhtiön vuokralaiseen asukkaiden tuottamuksella aiheutetuissa vahingoissa.

Rahoitus- ja talousriskit:

Taloudessa yleinen inflaation nousu ja sitä myöten korkojen nousu. Inflaatio euro alueella on vuoden 2022 aikana ollut keskimäärin 7,1 %. Sähkön ja polttoaineen hinnat ovat nousseet voimakkaasti ja tulevat näkymään kaikissa kustannuksissa. Koska yhtiö toimii omakustanneperiaatteella, joudumme nostamaan vuokraa nousseiden kustannusten verran.

Toiminnalliset riskit:

Käyttöasteen pitäminen korkealla on kiinni hyvin myyntiä hoitavasta henkilöstöstä ja hyvistä kiinteistöistä. Henkilökunnan osaamiseen ja hyvinvointiin on panostettu ja tullaan tulevaisuudessa panostamaan. Kannustamme hyvään työhön ja pidämme yllä mieluisaa työympäristöä. Korjauksia ja

uudisrakentamista pitää tehdä tasalaatuisesti ja suunnitelmallisesti. Huonoa laatua emme tule hyväksymään.

6.2. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS

TOIMINNAN KUVAUS

Yritykseen kuuluu kaksi rakennusta, joissa on pääosin toimistotiloja. Yhtiön tehtävä on hallinnoida ja pitää yllä kiinteistöjä.

TALouden TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2021 €	TA 2022 €	TP 2022 €	TOTEUMA %	POIKKEAMA Tot-TA €
Liikevaihto	268 900	280 352	262 200	93,5%	-18 152
Liiketoiminnan muut tuotot	141	0	0		0
Henkilöstökulut	-9 121	-7 900	-10 106	127,9%	-2 206
Poistot ja arvonalentumiset	-98 695	-99 494	-102 801	103,3%	-3 307
Liiketoiminnan muut kulut	-109 214	-114 452	-121 817	106,4%	-7 365
Liikevoitto (-tappio)	52 010	58 506	27 475	47,0%	-31 031
Rahoitustuotot ja -kulut	-21 011	-27 000	-25 497	94,4%	1 503
Tilinpäätösirrot	18 525	0	21 348		21 348
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	49 525	31 506	23 326	74,0%	-8 180
Tase	2 212 669	1 810 506	2 076 620	114,7%	266 114
Käyttökate	150 706	158 000	130 276	82,5%	-27 724
Investoinnit netto	0	35 000	47 050	134,4%	12 050
Lainakanta	1 304 453	1 170 901	1 176 217	100,5%	5 316

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	1	1	1

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Rakennukset	
Kunnossapitäminen	Valmis
Hotellihuoneet korjattu. Katolta kyltit poistettu, ja huopa paikattu. Iloq järjestelmä asennettu Julkisivumaalaus toteutettu.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Katsaus tulevaan

Kiinteistön ylläpitokorjauksia teetetään suunnitelman mukaisesti. Vuoden 2023 aikana tarkastellaan tarvetta suorittaa julkisivumaalaus Karhukunnaantie 3:een. Hirsien painumakorjaustyöt kesällä 2023.

Riskien hallinta ja sisäinen valvonta

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnaksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty konsernin ohjeistuksen mukaisesti. Hallitus valvoo toimitusjohtajaa, jonka tehtävänä on sekä konserniohjeiden että hallituksen antamien toimiohjeiden ja valtuutusten mukaisesti hoitaa yhtiön operatiivista toimintaa. Pudasjärven kaupunginhallitukselle on annettu raportit neljännesvuosittain talousarvion toteutumasta, tuloslaskelmasta ja taseesta.

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas on arvioinut toimintaansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan ja kehittymiseen vaikuttavia seikkoja.

Vahinkoriskit:

Yhtiön vahinkoriskit on turvattu kiinteistön täysarvovakuutuksella, joka sisältää myös toiminnan vastuuvakuutuksen sekä yhtiön toimitusjohtajan sekä hallituksen vastuuvakuutukset.

Kiinteistövahinkojen osalta yhtiölle voi aiheutua riskiä sellaisista kiinteistöihin kohdistuvista vahinkotapahtumista, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.

6.3 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS

TOIMINNAN KUVAUS

Kiinteistöyhtiön tehtävänä on pitää omistuksessaan oleva rakennus ja maa-alue kunnossa.

TALouden TOTEUTUMINEN

Keskinäinen Kiinteistö Oy Harjus	TP 2021 €	TA 2022 €	TP 2022 €	TOTEUMA %	POIKKEAMA Tot-TA €
Liikevaihto	64 498	64 484	64 199	99,6	-285
Liiketoiminnan muut tuotot	187	0	237		237
Henkilöstökulut	-650	-1 200	-600	50,0	600
Poistot ja arvonalentumiset	-13 249	0	-20 988		-20 988
Liiketoiminnan muut kulut	-59 225	-63 284	-50 188	79,3	13 096
Liikevoitto (-tappio)	-8 439	0	-7 340		-7 340
Rahoitustuotot ja -kulut	8 439	0	7 349		7 349
Välittömät verot	0	0	-9		-9
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	0	0		0
Tase	704 591		677 667		
Käyttökate	4 810		13 648		
Investoinnit netto	7 648		0		
Lainakanta	12 081		5 209		

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	0	0	0

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Poistoilmanvaihdon tarkastelu ja tarvittavat korjaukset	
Lämmityskustannusten alentaminen.	Työn alla
Mittarit: MWh-kulutuksen pienentäminen. Poistoilmanvaihto tasapainotettu ja kaukolämpö tasapainotettu. Seurataan, miten alkaa vaikuttaa lämmityskustannuksiin.	
Sähkölaitteiden ja asennusten tarkastukset	
Rakennuksen palo- ja pelastusturvallisuuden parantaminen.	Työn alla
Mittarit: Ao tarkastuspöytäkirjat Lakisääteinen sähkötarkastus kilpailutuksessa alkuvuodesta 2023. Sen jälkeen tarkastellaan korjaustarpeet ja korjataan kiireelliset ja tarvittaessa tehdään korjaussuunnitelma useammalle vuodelle. Tärkeimpiä tulevia korjauksia on hallitus esittänyt mm: saunatilojen kunnostus, sisäpihan pinnoitteen uusiminen	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö kykenee huolehtimaan tulevista korjaustoimenpiteistä ja osoittamaan mm. omarahoitusta. Yhtiö keskustelee hoitovastikkeiden alentamisesta seuraavalle tilikaudelle, koska vastikerahoituslaskelma osoittaa noin 27.000 euron kokonaisylijäämää. Suunnittelukauden peruskorjauksina aloitetaan sähköturvallisuuslain mukaiset rakennuksen sähkölaitteistojen ja asennusten tarkastukset ja mahdolliset korjaukset. Kustannusarvio saataneen käsittelyyn alkuvuodesta.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Operatiivisella johdolla ei ole tiedossa suurempia riskejä tai epävarmuustekijöitä. 3.9.2018 tehdyssä pelastustarkastuksessa havaittuja puutteita on vuosittain poistettu niin, että suurimpana korjaustoimenpiteenä on vielä em sähköturvallisuuslain mukaiset tarkastukset, joihin paneudutaan suunnittelukaudella.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Sisäinen valvonta tarkoittaa ohjaus- ja toimintaprosesseihin sisältyviä menettelyjä, organisaatioratkaisuja ja toimintatapoja. Näiden avulla saadaan kohtuullinen varmuus lainmukaisuudesta, varojen turvaamisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä oikeiden ja riittävien tietojen tuottamisesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan ja hallitaan em. tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Harjuksessa sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus ja operatiivinen johto. Taloudellisia tai hallinnollisia riskejä ei ole tässä vaiheessa näkyvissä. Yhtiön talous on kunnossa.

6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

TOIMINNAN KUVAUS

Pienteurastustila, jossa pääasiassa teurastetaan poroja. Teurastamotilan yhteydessä on myös jatkojalostustilat.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven	TP	TA	TP	TOTEUMA	POIKKEAMA
Teurastamo	6/20-5/21	2022	6/21-5/22		Tot-TA
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	20 508	41 000	46 899	114,4	5 899
Henkilöstökulut	-4 676	0	-3 927	-100,0	-3 927
Poistot ja arvonalentumiset	-519	0	-389	-100,0	-389
Liiketoiminnan muut kulut	-27 984	-36 000	-40 549	112,6	-4 549
Liikevoitto (-tappio)	-12 671	5 000	2 034	40,7	-2 966
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	53	-100,0	53
Tilikauden verot	0	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-12 670	5 000	2 087	41,7	-2 913
Tase	7 571	0	11 597		
Käyttökate	-12 152	5 000	2 423	48,5	-2 577
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	0	0	0	0,0	0

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	0	0	0

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Ylläpitää ja kehittää teurastamon tiloja sekä toimintaedellytyksiä.	
Tarjotaan toimivat tilat ja koneistus teurastamoa tarvitseville, esim. osakaspaliskunnille.	Valmis
Mittarit: Teurasmäärä 3000 - 4800 Teurasmäärä n. 3100 kpl	
Vuokrata teurastamon yhteydessä olevia jatkojalostustiloja.	
Tarjotaan toimivat jatkojalostustilat vuokrattavaksi	Työn alla
Mittarit: Teurasmäärä Leikkaamaa ei ole saatu vuokrattua.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Poroteurastusten määrää ei pystytä tulevaisuudessa lisäämään, joten laitoksen tulevaisuuden kannalta tulee kehittää myös muiden eläinten teurastusmahdollisuuksia sekä lähiruoan jatkojalostusmahdollisuuksia.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Teurastamorakennuksen korjausvelka aiheuttaa kustannuspaineita, johon yhtiön tulee varautua tulevina vuosina.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo on pieni yhtiö, jonka operatiivista toimintaa valvoo yhtiön hallitus. Ulkopuolisia valvojia ovat tilintarkastus ja konsernissa toimivat sisäiset ja ulkoiset valvontamekanismit. Rakennukseen laadittu kuntoarvio ja PTS-suunnitelma.

6.5 KAIRAN KUITU OY

TOIMINNAN KUVAUS

Kairan Kuitu Oy on pudasjärveläinen teleoperaattori, joka tarjoaa internetpalveluita toiminta-alueellaan.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kairan Kuitu Oy	TP	TA	TP	Toteuma	Poikkeama
	2021	2022	2022		
	€	€	€	%	Tot -TA €
Liikevaihto	1 166 867	1 130 000	1 227 887	108,7	97 887
Liiketoiminnan muut tuotot	37 883	0	46 582	-100,0	46 582
Henkilöstökulut	-167 349	-150 000	-189 717	126,5	-39 717
Poistot ja arvonalentumiset	-229 757	-225 000	-231 812	103,0	-6 812
Liiketoiminnan muut kulut	-702 246	-639 761	-699 938	109,4	-60 177
Liikevoitto (-tappio)	105 398	115 239	153 003	132,8	37 764
Rahoitustuotot ja -kulut	-90 682	-97 000	-131 739	135,8	-34 739
Tilikauden verot	-2 940	-3 600	-4 207	116,9	-607
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	11 776	14 639	17 056	116,5	2417,28
Tase	6 796 281	6 400 000	8 364 506	130,7	1 964 506
Käyttökate	335 155	340 239	384 814	113,1	44 575
Investoinnit netto	-111 953	-125 000	408 986	-327,2	533 986
Lainakanta	4 829 940	4 829 260	6 500 182	134,6	1 670 922

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	3	3	4

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Joustavuus ja asiakaslähtöisyys	
Joustavuus ja asiakaslähtöisyys	Valmis
Mittarit: Asiakastytyväisyyskysely, liittymän toimivuus: Toteuma 4.0, Tavoite 4.0 Asiakastytyväisyyskysely, KK omat palvelut: Toteuma 4.1, Tavoite 4.1	
Asiakastytyväisyyskysely on toteutettu tammikuussa 2021. Seuraava kysely tehdään tammikuussa 2023.	

Kustannustehokkuus	
Kustannustehokkuus	Työn alla
Mittarit: Uusien liittymien rakentaminen nykyiselle toiminta-alueelle. Lähtöarvona edellisvuoden uusien liittymien määrä on 1 ja seuraavan vuoden tavoitearvo on kerroin, jolla kerrotaan edellisvuoden määrä.: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Uusien liittymien/palveluiden myyminen kokonaan uusille alueille. Lähtöarvo 0 tarkoittaa sitä, että uusia alueita ei ole vielä aloitettu. Tavoitearvo 1 kuvaa tilannetta, että on päästy uudelle alueelle.: Tavoite 1.0	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valokuituyhteydet tunnistetaan entistä selvemmin tarpeelliseksi infraksi ja sitä hyödynnetään aiempaa enemmän kotitalouksien, yritysten ja julkisyhteisöiden sähköisten palveluiden käytössä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Kairan Kuitu Oy kuuluu Pudasjärven kaupungin konserniin. Yhtiö noudattaa konserniohjeita ja määräyksiä, ml. sisäisen valvonnan ohjeistusta.

6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

TOIMINNAN KUVAUS

Energian tuotanto- ja jakelu kustannustehokkaasti, luotettavasti, turvallisesti ja asiakaslähtöisesti.

TALouden TOTEUTUMINEN

Polttoaineiden hintojen, sähkön energia- ja siirtohintojen noususta johtuen käyttökulut ylittivät budjetoidun reilusti. Kassavirta kohtuullinen mutta operatiivinen tulos heikko johtuen edm. seikoista. Poistot investointien johdosta suuret ja rasittavat liiketoiminnallista tulosta. Myös lämmin vuosi pienensi liikevaihtoa.

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2021 €	TA 2022 €	TP 2022	Toteuma %	Poikkeama Tot-TA €
Liikevaihto	3 055 227	2 990 000	2 934 847	98,2	-55 153
Liiketoiminnan muut tuotot	282	0	0		0
Henkilöstökulut	-440 300	-490 000	-489 142	99,8	858
Poistot ja arvonalentumiset	-555 052	-650 000	-543 567	83,6	106 433
Liiketoiminnan muut kulut	-2 081 343	-1 750 000	-2 251 376	128,7	-501 376
Liikevoitto (-tappio)	-21 186	100 000	-349 238	-349,2	-449 238
Rahoitustuotot ja -kulut	-61 740	-50 000	-57 609	115,2	-7 609
Tilinpäätössiirrot	0	-30 000	149 627	-498,8	179 627
Tilikauden verot	5 399	-5 000	-268	5,4	4 732
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-77 527	15 000	-257 488	-1 716,6	-272 488
Tase	10 766 335	10 000 000	9 859 283	98,6	-140 717
Käyttökate	533 866	750 000	194 329	25,9	-555 671
Investoinnit netto	-694 414	-350 000	-337 369	96,4	12 631
Lainakanta	6 984 601	7 400 000	6 715 033	90,7	-684 967

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	7	7	7

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Asiakkaiden ja omistajien palveleminen lämmön toimituksessa kustannustehokkaasti	
Budjetin mukainen	Valmis
Mittarit: Uusi mittari	
Kohonneet tuotantokustannukset rasittavat edelleen yhtiön taloutta.	
Lämmön toimitusvarmuus häiriöttä	
Ei häiriöitä lämmön toimituksessa	Valmis
Mittarit: Uusi mittari	
Toteutuu, riskinä näemme polttoaineiden saatavuuden ja hinnan kehityksen.	
Toimimme vastuullisesti ja kestävä kehityksen kriteereiden mukaisesti vähentäen ympäristön kuormitusta	

Ei päästöjä ympäristöön	Valmis
Mittarit: Päästöt ympäristöön	
Ei päästöjä ympäristöön	
Huomioimme aktiivisesti liiketoimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia ja reagoimme muutoksiin	
Reagoimme liiketoimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin ja seuraamme aktiivisesti sitä.	Valmis
Tiedostamme ja reagoimme liiketoimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin aktiivisesti. Olemme mukana vaikuttamassa yhteiseen kehityskulkuun myös valtakunnan tasolla. Tiivistämme yhteistyötä paikallisesti eri toimijoiden kanssa.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pariisin ilmastopimuksen ansiosta bioenergian käyttö tulee entistä tärkeämmäksi. Fossiilisista polttoaineista pyritään kunnianhimoisesti irti. Toteutetun laitosinvestoinnin ansiosta pystymme kasvattamaan bioenergian osuutta keskustan laitoksella arviolta 10 %. Kaukolämmön kysyntä tulee pysymään tasaisena. PIPO-asetuksen voimaantulo 1.1.2018 pakotti investoimaan ympäristönsuojeluun keskustan sekä Törrönkankaan lämpökeskuksilla.

Valmistuneet Investoinnit tulevat olemaan ns. passiivisia ympäristön pilaantumista ehkäiseviä, sekä energiatehokkuusinvestointeja.

Polttoaineiden ja sähkön markkinahintakehitys näyttää jatkuvan edellisten vuosien kaltaisena. Ne hyvin todennäköisesti ohjaavat kaukolämmön hinnan tarkastamiseen huomattavasti ylöspäin (n. 10 - 20 %) vuonna 2023. Myös kohonneet lainojen markkinakorot tulevat rasittamaan yhtiön taloutta merkittävästi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Keskustan lämpökeskuksen KPA1 ja KPA2 kattilat apulaitteineen ovat teknisen käyttöiän lopussa, kattiloiden toimintavarmuus on tyydyttävällä tasolla. Yhtiö on investoinut KPA1 ja KPA2 kattilat korvaavaan lämpökeskusyksikköön vuosina 2018 - 2019. Investointi saatiin valmiiksi 2019 loppuun mennessä.

Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain. KL- verkoston käyttöön on investoitu etäluettavilla mittareilla, joista saadaan myös diagnostiikka analysoitavaksi, jolloin energiatehokkuuteen voidaan kiinnittää huomiota tehokkaammin. Järjestelmä saatiin käyttöön 2019 alussa.

Myös henkilöstön ikärakenne vaatii välittömiä strategisia linjauksia lähitulevaisuudessa, jotta tulevaisuuden haasteisiin pystytään vastaamaan. Vuonna 2023 yhtiömme palveluksesta eläköityy 1 henkilö joka tullaan korvaamaan uudella työntekijällä. Myös sähkömiehen rekrytointi on kesken edelliseltä vuodelta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Käyttämällä toiminta- ja menettelytapoja joilla varmistetaan toiminnan taloudellisuus ja tuloksellisuus, päätösten perusteena olevan tiedon riittävyys ja luotettavuus, lainsäädännön, viranomaisohjeiden päätösten noudattaminen.

Riskien hallinta perustuu toimintaympäristön analysointiin, liiketoimintastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallintaan sisältyy uhkaavien riskien tunnistaminen, arviointi sekä tuloksellinen hallinta hyvän hallintotavan mukaisesti.

6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

TOIMINNAN KUVAUS

Pudasjärven Kyläverkot Oy omistaa valokuituverkon tilaajayhteyksiä.

TALouden TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kyläverkot Oy	TP 2021 €	TA 2022 €	TP 2022 €	Toteuma %	Poikkeama Tot-TA €
Liikevaihto	171 613	170 000	188 500	110,9	18 500
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-5 110	-5 000	-5 223	104,5	-223
Poistot ja arvonalentumiset	-70 602	-70 000	-70 602	100,9	-602
Liiketoiminnan muut kulut	-3 148	-5 000	-2 705	54,1	2 295
Liikevoitto (-tappio)	92 753	90 000	109 970	122,2	19 970
Rahoitustuotot ja -kulut	-45 926	-49 000	-50 656	103,4	-1 656
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	46 827	41 000	59 314	144,7	18 314
Tase	2 187 087	2 130 000	2 148 700	100,9	18 700
Käyttökate	163 355	160 000	180 572	112,9	20 572
Investoinnit netto	0	-70 000	-70 602	100,9	-602
Lainakanta	2 486 000	2 429 500	2 373 000	97,7	-56 500

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	0	0	0

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina yhtiön tulos säilyy positiivisena.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön kannalta suurimman riskin muodostaa rahoitusten korkokannan muutokset.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Pudasjärven Kyläverkot Oy on Pudasjärven kaupungin tytäryhtiö ja se noudattaa kaupungin konserniohjetta, ml. sisäisen valvonnan ohjeistus.

6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY

TOIMINNAN KUVAUS

Pudasjärven Kehitys Oy:n tehtävä on toteuttaa kaupungin kuntastrategiaa ja elinkeino-ohjelmaa. Päätehtävät ovat yrityspalvelut, toimintaympäristön kehitys ja aluemarkkinointi yhdessä kaupungin kanssa. Alueen elinvoimaisuus luodaan suunnitelmallisella työllä yhdessä yrittäjien, kaupungin, kaupungin tytäryhtiöiden, kylien, rahoittajien, oppilaitosten ja sidosryhmien kanssa. Pudasjärven Kehitys Oy tarjoaa yritysneuvontaa yritystoimintaa suunnitteleville ja aloittaville henkilöille sekä liiketoimintaansa kehittäville yrityksille. Yhtiö toteuttaa myös kehittämishankkeita elinkeino-ohjelman painopisteiden mukaisesti. Omien hankkeiden toteutusta määrittelee myös käytettävissä olevat resurssit. Kehitysyhtiö tarjoaa henkilökohtaista, luottamuksellista ja joustavaa palvelua, jolla pyritään tukemaan jokaista asiakasta yksilöllisesti ja vastaamaan kehittämistarpeisiin yrityksen ja yrittäjän omista lähtökohdista.

Yrittäjille on tarjottu tietoa ajankohtaisista asioista, kuten rahoitus- ja kehittämismahdollisuuksista sekä järjestetty infotilaisuuksia yritystarpeiden ja –toiveiden perusteella. Yrityksille, toimialasta riippumatta on järjestetty koulutusta erityisesti digitaaliseen liiketoimintaan liittyen. Lisäksi koulutuksessa on hyödynnetty tehokkaasti erilaisia verkostoja ja alueella toimivia hankkeita. Kehittämistoimet ovat kohdistuneet yrityksiin jokaisen yksilöllisen tarpeen mukaisesti.

Kehitysyhtiön toteuttama viestintä ja markkinointi ovat tähdänneet kaupungin yrittäjälähtöisen toimintakulttuurin ja yrittäjäystävällisen imagon vahvistamiseen. Kehitysyhtiö markkinoi Pudasjärveä sijoittajille ja toimii linkkinä kaupunkiin toimintaansa laajentaville ja sinne etabloituville uusille yrityksille. Invest in –toiminta vahvistaa ja monipuolistaa kunnan elinkeinoja. Samalla markkinoidaan Pudasjärveä potentiaalisille asukkaille sekä osaavalle työvoimalle. Markkinoinnissa tehdään yhteistyötä kaupungin sekä Syötteen Matkailuyhdistys ry:n kanssa synergiaetujen varmistamiseksi. Koko Pohjois-Pohjanmaata koskevassa imagomarkkinoinnissa oltiin mukana Vain parhaita puolia -kampanjassa. Alueen matkailumarkkinoinnin uudelleen organisoinnin selvitys käynnistyi vuoden 2022 aikana.

Pudasjärven Kehitys Oy:n painopistealueiksi on valittu jalostava puuteollisuus, elämysellinen luontomatkailu sekä uusiutuva energia. Näiden painopisteiden alle tavoitellaan vaikuttavia kehittämistoimenpiteitä, aktivoidaan yrityksiä kehittämään omaa toimintaansa, kannustetaan tiivistämään yritysyhteistyötä sekä hoidetaan yritysten ja julkisten toimijoiden välistä vuoropuhelua. Yritysten työvoima-asteeseen on reagoitu mm. kampanjoinnin kautta sekä valmistelemalla rekrytointiosaamista vahvistava hanke yhdessä kaupungin kanssa. Matkailualan kasvutarpeeseen toteutettiin Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma -hanke. Tavoitteena oli saada alueelle kehittämistä ohjaava kokonaissuunnitelma. Suunnitelman myötä alueelle on vahvistettu yhtenäinen kehittämissuunnitelma ja saatu pohjaa tuleville investoinneille. Toimintavuoden aikana olemme eläneet EU-ohjelmakausien vaihdosta, jolloin investointimahdollisuudet ovat olleet hyvin rajallisia. Uuden ohjelmakauden avautuessa pääsemme toteuttamaan investointeja. Työ tukee myös kaupungin ja matkailuyritysten yhteistä Matkailun puitesopimusta. Matkailun vastuullisen liiketoiminnan edistämiseen laadittiin erillinen kehittämishanke

Kehitysyhtiö ylläpitää Pudasjärven hirsipääkaupunki-imagoa ja tuo esille hirs- ja puurakentamisen merkitystä ilmastotekona. Muilla kuin kärkitoimialoilla toteutetaan kehittämistoimia yrityskehittämisestä nousevan tarpeen mukaan ja teemoittain. Ajankohtaisia teemoja ovat yritysten omistajanvaihdokset, digitaalinen liiketoiminta sekä julkisten hankintojen vahvistaminen lisäämällä markkinavuoropuhelua kaupungin ja paikallisten yritysten välillä.

Kehitysyhtiö tähtää myös toimintaympäristön kehittämiseen. Kehitysyhtiö osallistuu kaavoituksen kehittämiseen, liiketonttien ja toimitilojen markkinointiin sekä uusien innovatiivisten asuinalueiden suunnitteluun ja markkinointiin edistäen samalla hirsirakentamista. Lisäksi Pudasjärven Kehitys Oy omistaa joitakin toimitiloja ja tontteja, joita yhtiö vuokraa tai myy yrityksille.

TALouden TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kehitys Oy	TP 2021 €	TA 2022 €	TP 2022 €	Toteuma %	Poikkeama Tot-TA €
Liikevaihto	278 820	270 000	285 209	105,6	15 209
Liiketoiminnan muut tuotot	94 275	6 000	103 223	1 720,4	97 223
Henkilöstökulut	-223 815	-208 000	-217 908	104,8	-9 908
Poistot ja arvonalentumiset	-9 547	-6 000	-2 854	47,6	3 146
Liiketoiminnan muut kulut	-128 368	-80 000	-190 922	238,7	-110 922
Liikevoitto (-tappio)	11 365	-18 000	-23 253	129,2	-5 253
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 597	-6 000	-6 868	114,5	-868
Tilikauden verot	0	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	3 768	-24 000	-30 121	125,5	-6 121
Tase	1 362 405	1 420 000	1 298 643	91,5	-121 357
Käyttökate	20 912	-12 000	-20 399	170,0	-8 399
Investoinnit netto	-9 614	-6 000	-3 048	50,8	2 952
Lainakanta	210 000	210 000	175 000	83,3	-35 000

Henkilöstö	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lukumäärä	3,7	3	3,6

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Varmistamme paikkakunnalla laadukkaan yrityspalvelun saatavuuden	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa	Valmis
Mittarit: Toteutuneet yrityskontaktit: Toteuma 260.0, Tavoite 225.0	
<p>Olemme järjestäneet aktiivisesti yritystapahtumia, koulutus- ja infotilaisuuksia. Lisäksi olemme olleet mukana yhteistyökumppaneiden järjestämällä markkinoilla ja muissa tilaisuuksissa.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Turvealan yrittäjien tukitilaisuudet 2, joissa tietoa mm. keskeyttämis-, ennallistamis-, ja romuttamistuista. - Syötteen hyvinvointiviikonloput - suunnittelupalaverit. - Yrityksen arvonnääritystyöpajat. - Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelman työpajoja yhteensä 6. - Hyvän Olon Messut toukokuussa 2022. - Yrityspicnic, mukana 8 yrittäjää. - Pudasjärven markkinat, mukana kaupungin osastolla pe-la 8.-9.7.2022. - 24 h Omistajanvaihdostoimijoiden tilaisuus Oulussa, mukana 4 Pudasjärvellä toimivaa yritystä. - Kohota -hankkeen koulutustilaisuuksia 15, joissa on keskitytty somemarkkinointiin, vahvistettu yritysten digitaalista näkyvyyttä, harjoiteltu lyhytvideoiden tekemistä sekä opiskeltu Canvan käyttöä. Digitalisaation yleinen kiinnostus on lisääntynyt koulutuksen myötä sekä hankkeen aktiivisen viestinnän kautta. Mukana Pudasjärvellä toimivia yrityksiä. - AFL-markkinointipäivät Oulun kauppahallissa elokuussa 2022 yhteistyössä Oulu2026 mukana Pudasjärvellä toimivia yrityksiä. Paikallisiin tuotteisiin tutustui yhteensä 96 kävijää. - Peikkopolun ja Luppovesi palaa tapahtumat syyskuussa 2022, mukana kylätoimijoita ja yrityksiä. - TikTok-työpaja Pudasjärvellä yhdessä KalevaMedian kanssa syyskuussa.2022. Mukana 3 yrittäjää ja 8 muuta toimijaa. - Rahoitustyöpaja lokakuussa 2022. Mukana yhteensä 34 henkilöä, joista rahoittajien ja yhteistyötahojen edustajia 16 ja 18 yrittäjää. - Kyläkierrokset yhteensä 16 kylää yhdessä Sinikka Mosorinin kanssa. - Mökkiläistapahtuma 11/2022. 	

Tuemme uuden yrittäjyyden syntyä ja uusien yritysten sijoittumista paikkakunnalle	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa.	Valmis
Mittarit: Toteutuneet neuvontatapaamiset, 20 uutta yrittäjää: Toteuma 23.0, Tavoite 20.0	
Pudasjärvelle on perustettu vuoden 2022 aikana yhteensä 23 uutta yritystä ja lisäksi 10 metsätilaa. Toimialat liittyvät palveluliiketoimintaan, kiinteistöalalle ja terveydenhuoltoon. Yritystoiminnan on lopettanut 11 yritystä. Investointeja on selvitelty/valmisteltu kymmenelle yritykselle. Yrityskäyntejä / kontakteja on tehty 260 yritykseen sekä lisäksi 130 yritykselle on tehty tarvekysely.	
Kehitämme aluemarkkinointia ja markkinointiyhteistyötä sekä kaupungin yrittäjämönteistä imagoa	
Toteutamme viestintää ja markkinointitoimenpiteitä yhdessä kaupungin kanssa.	Valmis
Mittarit: Aktiivinen viestintä eri kanavissa.	
Kehitämme ja toteutamme aluemarkkinointia yhteistyössä kaupungin ja matkailuyhdistyksen kanssa. Kaupungin kanssa on valmisteltu Pudis pyörillä -kiertuetta, jossa tavoitteena oli tuoda esille alueen elämäntapaa ja vapaita työpaikkoja sekä muita kiinnostavia asioita. Olemme tehneet matkailun aluemarkkinoinnin selvitystä yhdessä matkailuyhdistyksen ja yhteistyötahojen kanssa. Valmista saadaan alkuvuodesta 2023, jolloin vahvistamme uuden toimintamalli.	
Viestimme lehdissä alueen tapahtumista, tilaisuuksista ja elinkeinoissa tapahtuvista asioista. Kyläkierroksilta olemme tehneet tiedotteita ja saaneet kylien kuulumisia tiedoksi kaikille kuntalaisille. Kylien paikalliskulttuuri on ollut kiinnostava aihe ja siitä on tullut myönteistä palautetta. Tiedotamme tapahtumista sekä koulutustilaisuuksista kotisivuilla, Facebookissa sekä lehdissä. Viestimme aktiivisesti P-P:n alueen seudullisessa yrityspalveluverkostossa, käymme läpi alueen markkinatilannetta, kehitysnäkymiä ja kehittämistarpeita. Kauppa-lehti Optioon teimme yhden sivun julkaisu elokuussa 2022, "Pudasjärvi kasvaa ja kehittyy" Olemme mukana Pohjois-Pohjanmaan yhteisessä Vain Parhaita puolia -kampanjassa. Pudasjärveltä tehtiin uusi video, jossa tuodaan esille elämää Pudasjärvellä, työpaikkoja, vahvoja elinkeinoja kuten puutuoteollisuutta ja matkailua. Kampanjan myötä Pudasjärveä tuotiin esille valtakunnallisesti ja tehtiin laaja somekampanja. Video ja avoimet työpaikat nostettiin esille kotisivuilla ja Pudasjärven Kehitys Oy: henkilöstön sähköpostin allekirjoituksessa. Kampanjasta saatiin hyvää tulosta, koska Pudasjärven markkinointi saatiin valmiiksi ensimmäisenä ja se sai eniten huomioaika.	
Uutena markkinointikeinona kokeiltiin Facebookin joulukalenteria. Joulukuun jokaiselle päivälle nostettiin esille yksi Pudasjärvellä toimiva yritys.	
Kohota -hankkeen kautta kokeiltiin uutta rohkeampaa viestintää. Digitaalisia mahdollisuuksia nostettiin esille, samalla lisättiin yhtiön omaa näkyvyyttä.	
Järjestämme yritystilaisuuksia ja -tapahtumia yrityskentän tarpeiden pohjalta	
Välitämme tietoa yrityksille ja tuemme yritys yhteistyön sekä verkostojen syntyä.	Valmis
Mittarit: Tapahtumien lukumäärä: Toteuma 10.0, Tavoite 7.0	
Yritystilaisuuksia ja -tapahtumia on järjestetty aktiivisesti digitalisaation hyödyntämisestä (Kohota -hanke ja Syötteen digihanke). Matkailun Master Planin ja investointisuunnitelman myötä vahvistimme alueellisia verkostoja ja lisäsimme matkailuelinkeinoon liittyvää kiinnostusta koko Pudasjärven alueelle. Liiketoiminnan vastuullisuus korostuu kaikilla toimialoilla. Valmistelimme Syötteen Matkailuyhdistys ry:n kanssa hankkeen, jolla tavoittelemme alueellista (STF) Sustainable Travel Finland -sertifikaattia. Oulu2026 osalta olemme koonneet paikalliset elintarviketoimijat (AFL) Arctic Food Lab -toimintaan.	
Lisäksi olemme olleet mukana kyläkierroksilla teemalla Pudasjärvi on kyliensä kaupunki. Yhteisöllisyyttä pystytään vahvistamaan digitalisaation kautta. Esimerkkinä yritysten jakamat somepostaukset ja arvostelut yhteistyöyrityksistä nostavat koko alueen näkyvyyttä. Yrityksille menee ajankohtaista tietoa kehittämisverkoston palveluista. Vahvistamme myös verkostoja yritystarpeiden mukaan. Olemme mukana Pohjois-Pohjanmaan yhteisessä Digillä kasvotusten -hankkeessa. Tavoitteena on vahvistaa osallisuutta nuorisotoimintaan ja edistää nuorten opiskelua ja työelämätaitoja. Lisäksi olemme pitäneet infotilaisuuksia yrittäjyydestä yläasteen opiskelijoille. Tapahtumalista on kohdassa Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa.	
Toteutamme kuntastrategian mukaisia toimenpiteitä painopisteinä jalostunut puuteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu	

Edistämme eri sidosryhmien yhteistyön kautta uusia kehittämistoimenpiteitä.	Valmis
Mittarit: Aktiivinen osallistuminen uusien kehittämistoimenpiteiden suunnitteluun ja toteutukseen.	
<p>Päivitetty elinkeino-ohjelma on hyväksytty 3/2022. Elinkeino-ohjelma toteuttaa kuntastrategian mukaisia toimenpiteitä painopisteinä jalostunut puuteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu. Elinkeino toimintaa monipuolistetaan painopisteiden kehittämisen kautta. Jalostuneen puuteollisuuden osalta on oltu mukana työntekijähankinnassa verkottamalla TE-palvelut osaksi alan rekrytointia. Lisäksi olemme mukana Pohjoisen rakennusteollisuuden klusterissa. Uusiutuvan energian osalta olemme selvittäneet aurinkoenergiaan, biohiileen ja biopolttoaineeseen liittyviä energiaratkaisuja. Elämyksellisen luontomatkailun toimenpiteinä ovat olleet Syötteen matkailualueen digihankkeen toimenpiteet sekä Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma -käsikirja valmistui kesäkuussa, toimenpiteitä viedään käytäntöön. Yrityksille on järjestetty rahoitustyöpaja lokakuussa. Saimme alueelle julkiset rahoittajat sekä yhden joukkorahoituspalvelua tarjoavan yhtiön. Elinkeino toiminnan monipuolistamista on edistetty OSAO:n Koulutuksen Koillismaan seututiimin kanssa tulevaisuuden koulutustarpeista. ELY:n kautta olemme mukana joukkoliikenteen suunnittelussa Pudasjärven alueella. Kainuun ja Koillismaan Kalaleader ry on saatu mukaan kehittämisverkostoon ja toiminta on saatu alkuun. Kalaleader ry:n tutustumismatka toteutui. Elo ja iloa kylille -verkoston ohjausryhmässä. Ijoen Lumo -hankkeessa edistetään vesistömatkailua ja rakennetaan verkostoja alueen toimijoille. Lisäksi Oulu2026 osana oleva Arctic Food Lab verkosto on saatu kokoon Pudasjärveltä. Seudullisten yrityspalveluiden verkostoissa toimitaan aktiivisesti. Kylien kehittämiskierrokset ovat toteutuneet kaikkien kylien osalta. Nousseita ideoita viedään eteenpäin ja niitä on esitelty yhteisövaliokunnassa. Uudelle ohjelmakaudelle on tunnistettu jälleen monia elinvoimaa lisääviä mahdollisuuksia. Hankkeistamme kehittämistoimia yhteistyössä yritysten ja sidosryhmien kanssa.</p>	
Asiakastyytyväisyyden varmistaminen	
Kartoitamme asiakaskentän toiveita ja tarpeita.	Valmis
Mittarit: Asiakaspalautekysely palveluita käyttäneille yrityksille.	
<p>Seuraamme aktiivisesti saamiamme asiakaspalautteita ja reagoimme niihin tarpeen mukaan. Palvelemme kaikkia asiakkaita kaikissa elinkaaren vaiheissa. Tälle ajalle leimallista on, että yrityksissä ollaan vielä varovaisia ja korona-aika on edelleen läsnä. Yleinen tilanne Euroopassa huolestuttaa kustannustasojen nousun ja maailmanpoliittisen epävarmuuden vuoksi. Muutoin ollaan valmistauduttu uuden rahoituskauden täysimittaiseen hyödyntämiseen. Olemme toteuttaneet liiketoimintaa opiskelevan harjoittelijan kautta yrityspalvelukyselyn niille yrityksille, joita emme ole tavoittaneet aikaisempien toimien yhteydessä. Selvityksessä oli mukana digitarpeet ja muut yrityskäytännön kehittämisen tarpeet sekä yritysten yhteystietojen päivitys. Yritykset ovat olleet pääosin yksin yrittäjiä ja sijainneet eri puolilla Pudasjärveä. Yrityksille on kerrottu yhtiön toiminnasta ja markkinoitu palveluita. Laaja asiakaspalautekysely toteutetaan vuoden 2023 aikana. Valtakunnallisessa yritysbarometrissa nostimme sijoitustamme huomattavasti. Jatkamme palveluiden kehittämistä ja tarjoamista palveluita yritysten toiveiden ja tarpeiden mukaisesti.</p>	
Kehitämme palveluita uusitun elinkeino-ohjelman tavoitteiden mukaisesti	
Vastaamme elinkeinojen kehittämisen tarpeisiin.	Valmis
Mittarit: Elinkeino-ohjelman vuositavoitteiden toteutuminen: Toteuma 50.0	
<p>Pudasjärven elinkeino-ohjelma on laadittu kahdeksi vuodeksi (2022-2023) yhteistyössä yritysten, kaupungin ja sidosryhmien kanssa. Pudasjärven elinkeino-ohjelman taustalla on Pudasjärven kaupungin päivitetty kuntastrategia 2022-2030. Pudasjärvi on aito luonnonläheinen kyliensä kaupunki, joka perustaa menestyksensä omiin vahvuuksiinsa. Pudasjärven strategiset menestystekijät elinkeinojen osalta ovat jalostunut puuteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne. Pudasjärven elinkeino-ohjelman tavoitteena on täydentää kuntastrategiaa ja toimeenpanna alueen elinvoimaa lisäävät tehtävät. Yhtiö palvelee yrityksiä osana kansallista yrityspalveluverkostoa. Elinkeino-ohjelma keskittyy alueen strategisten menestystekijöiden avaamiseen tavoitteiden, tunnistettujen haasteiden ja toimenpiteiden kautta. Elinkeino-ohjelmaa päivitetään jälleen seuraavalla tilikaudella.</p>	
Tuetaan yritysten omistajavaihdosten toteutumista paikkakunnalla	
Viestimme omistajanvaihdospalveluista ja neuvotaan yrityksiä omistajanvaihdostilanteissa.	Valmis

Mittarit: Aktiivinen viestintä ja neuvonta.	
Toimimme omistajavaihdoksissa yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjät ry:n kanssa. Tiedotamme omistajavaihdoksiin liittyvistä tilaisuuksista ja olemme olleet mukana kahdessa ov-tapahtumassa. Omistajavaihdoksia on viety eteenpäin kuuden eri yrityksen kanssa. Toteutamme jatkuvasti neuvontaa ov-prosesseihin liittyen ja neuvomme valmistelussa, sopimuksissa ja hinnoittelussa.	
Vahvistamme verkostoitumista ja syvennämme kehitysyhtiön henkilöstön asiantuntijuutta	
Kehitämme henkilöstön asiantuntijuutta toteuttamalla henkilökohtaisia koulutussuunnitelmia.	Valmis
Mittarit: Tuodaan esille parhaita käytäntöjä ja opitaan yhdessä sekä osallistutaan yritystukiverkostolle suunnattuihin tapahtumiin ja koululuksiin	
Vahvistamme verkostoitumista ja syvennämme kehitysyhtiön henkilöstön asiantuntijuutta. Toimimme aktiivisesti eri kehittämisverkostoissa. Yritystoiminnan kehittämisen keskeiset verkostot ovat Business Finland (ELY, Finnvera, Leader, TE-palvelut) ja SEKES ry, Yrittäjät, Kainuun ja Koillismaan Kalaleader ry, Pohjoisen rakennusteollisuuden klusteri. Eloa ja iloa kylille -hankkeen ohjausryhmätyössä keskitytään maaseudun yrittäjyyteen ja palvelutuotannon vahvistamiseen. Oulu2026 työryhmään osallistuminen sekä Arctic Food Lab (Oulun kulttuuripääkaupungin sisältöjen mukaan saaminen Pudasjärven osalta). Lijoen lumo -hankkeen myötä toimintaa jalkautetaan Pudasjärvelle. Tavoitteena on saada uusia matkailusisältöjä jokivarsille. Lisäksi olemme olleet mukana Vahvaksi -hankkeessa, jossa työvoiman rekrytointiongelmien liittyviä haasteita ratkaistiin työtehtäviä muotoilemalla osatyökykyisille sopivaksi. SEKES -kesäpäivät järjestettiin Tuusulassa 24.-25.8.2022. Mukana olivat Suomessa toimivat yritysneuvojat, kehittäjät ja yhtiöiden tj:t. teemoina mm. tulevaisuuden osaaminen, digitalisaatio ja yhtiöiden palvelut sekä verkostoitumista. Yhtiössämme on käytössä viikkopalaverit, joiden avulla käymme läpi ajankohtaiset asiat ja niihin liittyvät asiantuntijatarpeet. Yhteisenä teemana on yhdessä oppiminen.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kehitysyhtiö tarjoaa asiakkailleen maksuttomia kehittämispalveluja alueen yritysten ja Pudasjärven kaupungin vetovoiman tukemiseksi. Vuonna 2022 henkilöressurssina kehitysyhtiössä oli toimitusjohtaja, yritysneuvoja ja matkailun yrityskehittäjä. Digiasiantuntija toimi hankkeen puitteissa kolme kukautta. Yhtiön päätehtävä on yritysneuvonta ja yhtiö pyrkii varmistamaan laadukkaan yritysneuvontapalvelun saatavuuden paikkakunnalla. Kehitysyhtiö tukee ja kannustaa asiakkaitaan liiketoiminnan kehittämiseen ja ohjaa aktiivisesti erityisesti erilaisten yritystukien hakemiseen ja hyödyntämiseen. Yritysten omilla kehittämissankkeilla on suurin vaikuttavuus Pudasjärven yritysten kilpailukykyyn ja elinkeinojen kehittämiseen.

Kehitysyhtiön palvelutoimintaa pyritään kehittämään asiakaskentästä lähtevien tarpeiden pohjalta ja yhtiön resurssien puitteissa. Yrityspalveluissa hyödynnetään tehokkaasti erilaisia verkostoja, hankkeita ja hankitaan mahdollisuuksien mukaan ulkopuolisia asiantuntijapalveluja. Tavoitteena on rekrytoida digiasiantuntija monipuolistamaan neuvontaa ja palveluvalikoimaa.

Pudasjärven kärkitoimialoina ja painopistealueina tällä hetkellä ovat jalostunut puutuoteteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu. Vuonna 2022 toimintaa ohjaavat uusi kuntastrategia ja elinkeino-ohjelma. Aiemmin aloitetut kehittämissankkeet viedään läpi suunnitelmien mukaisesti. Syöteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma valmistuu ja raamittaa matkailun kehittämistä, investointeja sekä tarvittavaa yhteistyöverkostoa. Yhtiö jatkaa myös kampanjointia tavoitteenaan saada alueen yrityksille tarvittavaa työvoimaa. Mahdollisuuksien mukaan vuonna 2022 jatketaan Pudasjärven yrityspalvelusetelien tarjoamista paikkakunnan yrityksille, mikäli kaupunki varaa tähän tarvittavat määrärahat.

Yhtiö suunnittelee uusia kehittämistoimia kuntastrategian ja elinkeino-ohjelman linjausten mukaisesti yritysten tarpeet ja lähtökohdat sekä kehitysyhtiön resurssit huomioiden. Kehitysyhtiö on nyt kumppanina hankkeissa, jotka kohdistuvat matkailualan ja kasvuhakuisten yritysten kehittämiseen. Yhteistyötä tehdään laajan ja monipuolisen yritystukiverkoston, hankekumppanien sekä muiden

sidosryhmien kanssa. Eri tahojen toteuttamien kehittämishankkeiden kautta on mahdollista tarjota monipuolisia asiantuntijapalveluja paikkakunnan yrityksille. Kehitysyhtiö viestii yrityksille näistä mahdollisuuksista ja toimii tarvittaessa hanketoimijoiden kumppanina erilaisten toimenpiteiden toteutuksessa Pudasjärvellä.

Yhtiö tekee tiiviisti yhteistyötä kaupunkimarkkinoinnin kehittämisessä kaupungin, Syötteen matkailuyhdistys ry:n, Pudasjärven yrittäjien ja kylien kanssa. Markkinointiyhteistyötä jatketaan esimerkiksi erilaisten kampanjoiden avulla ja tukemalla tarvittaessa Matkailuyhdistystä uusien yhteismarkkinointia koskevien kehittämishankkeiden suunnittelussa ja rahoituksen haussa. Toimintaympäristön kehittämisessä sekä tontti- ja liiketilojen markkinoinnissa tehdään yhteistyötä ja kehitetään prosesseja kaupungin teknisen toimen kanssa. Virkistysalueiden ja reitistöjen kehittämissuunnitelmissa tehdään yhteistyötä esimerkiksi kaupungin liikuntatoimen ja erilaisten kehittämishankkeiden sekä yhdistysten kanssa.

Kaupungin kanssa yhteistyössä tiivistetään paikkakunnalla julkisia hankintoja ja vahvistetaan markkinavuoropuhelua Pudasjärven kaupungin ja yritysten välillä. Toimenpiteinä ovat yrityksille järjestettävät työpajat. Yritysten ja Pudasjärven keskuskeittiön välistä markkinavuoropuhelua tuetaan myös tarpeen mukaan.

Kaupungin työllisyyspalvelut kehittävät Pudasjärvellä Ohjaamo-tyyppistä toimintaa ja kehitysyhtiö tekee yhteistyötä tarpeen mukaan työllisyyspalvelujen sekä mahdollisten alueellisten työllistämiskokeilujen kanssa. Kehitysyhtiön tavoitteena on aluemarkkinoinnin avulla edistää osaavan työvoiman houkuttelua ja saatavuutta paikkakunnan yrityksiin. Yritysten kasvun pullonkaulaksi on muodostunut osaavan työvoiman saatavuus, joten yhteistyötä tiivistetään kaupungin työllisyyspalvelujen, TE-palvelujen ja alueella toimivien koulutusorganisaatioiden kanssa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön toimintaan liittyy operatiivisia riskejä. Yritysneuvonnan ja kehittämisspalvelujen toteuttaminen vaativat resursseja ja kehitysyhtiöllä on vuonna 2022 kolme vakituista työntekijää. Kehittämisshankkeet mahdollistavat lisää henkilöresursseja ja vahvistavat tarvittavia asiantuntijapalveluita. Hallinnollisten tehtävien hoitamiseen ei ole hallinto- ja tukipalveluja, joten kyseiset tehtävät vievät asiantuntijoiden työaika. Henkilöresssien vähäisyyden vuoksi sijaisia ei käytännössä ole, mikäli osa henkilöstöstä tai koko henkilöstö joutuisi esimerkiksi pitkälle sairauslomalle. Riskinä on myös mahdollinen asiantuntijoiden vaihtuvuus, mikä vaikuttaisi yhtiön toimintaan ja palvelujen toteutukseen käytännössä. Vähäisen henkilömäärän ja sijaisuusjärjestelyjen vuoksi sisäisiä prosesseja ja resursseja tarkastellaan yhtiön sisällä. Viikkopalaverikäytännön tavoitteena on sisäinen tiedotus, lähiaikojen tehtävien arviointi ja henkilöstön vuorovaikutuksen ja yhteisöllisyyden lisääminen. Käytäntö motivoi yhteistä työilmapiiriä ja tasoittaa työkuormaa.

Yrityskentän tarpeisiin pyritään vastaamaan resurssien puitteissa. Yleinen taloustilanne on heikentynyt hieman koronan vuoksi mutta tasoittunut tilanteen vakiinnuttua. Yritysten tahtotilana on kehittää toimintaa ja tarttua esimerkiksi digitalisaation tuomiin mahdollisuuksiin. Osaavan työvoiman saaminen alueelle on iso haaste. Kehitysyhtiö vahvistaa omien kotisivujen profiilia työvoiman houkuttelussa. Alueelle voi aiheutua maineriski, mikäli yritykset eivät saa työvoimaa riittävän ajoissa ja siten koe palvelutarjontaa riittävän laajaksi. Yhtiön mahdollisuudet estää esimerkiksi konkurssseja tai yritysten toiminnan lopettamista paikkakunnalla ovat tosiasiasa rajalliset. Yhtiö ei rahoita yrityksiä suoraan, eikä voi taata yritysten saavan ulkopuolista rahoitusta tai yritystukia, vaan voi olla yritysten apuna rahoituskanavien löytämisessä ja tukien hakemisessa.

Ulkoisiin prosesseihin liittyy haasteita ja mahdollista maineriskiä. Yhtiön toivotaan houkuttelevan paikkakunnalle erityisesti uusia isoja työllistäviä yrityksiä, vaikkakin paikkakunnalla toimivilla yrityksillä on rekrytointihaasteita. Yhtiö ei voi tonttitarjonnan ja vapaiden liiketilojen lisäksi luvata potentiaalisille yrityksille suoraan muita etuja. Kilpailu uusista yrityksistä paikkakuntien välillä on kovaa ja siihen liittyy

useita tekijöitä, joihin kehitysyritys ei voi vaikuttaa, kuten logistiset kysymykset, osaavan työvoiman saatavuus, markkina- ja taloustilanne sekä potentiaalisten etabloitujen omat tavoitteet ja strategiat.

Elinkeinojen kehittämiseen ja kaupungin yritysmyönteiseen imagoon liittyy kaupunkiorganisaation eri hallinnonalojen toiminta ja erilaisten koulutusorganisaatioiden toiminta, joihin kehitysyrityksellä ei ole suoranaisesti vaikutus- eikä päätöksentekovaltaa. Asiakaskenttä voi odottaa kehitysyrityksen tuovan ratkaisuja erilaisiin ongelmiin, joista kehitysyritys ei käytännössä voi päättää. Toimintansa puitteissa kehitysyritys voi kuitenkin mahdollisesti vaikuttaa neuvotteluteitse asioiden kehittämiseen yhteistyössä omistajansa ja eri sidosryhmien kanssa pitkällä aikavälillä. Kaupungin liiketonttien luovutuskriteerejä ja koko prosessia kehitetään edelleen kaupungin kanssa, jotta kaupungin yritysmyönteinen imago vahvistuu.

Yhtiö ei luovuta yritysten yhteystietoja eikä yritysten liikesalaisuuksiin kuuluvia tietoja ulkopuolisille tahoille. Yhtiöllä on asiakasrekisteri, johon kootaan yritysten yhteystietoja omista asiakkaista ja uutiskirjeen tilaajista. Tietojärjestelmiin liittyy yleinen tietoturvariski mahdollisten tietomurtojen vuoksi.

Taloudellisena riskinä on yhtiön rahoituksen täydellinen riippuvuus kaupungin päätöksistä. Yhtiö on 100-prosenttisesti kaupungin omistama ja saa rahoituksensa kaupungilta. Yleinen tiukka taloustilanne ja kuntien rahoitukseen vaikuttavat valtakunnalliset uudistukset ja muutokset vaikuttavat kaupungin talouden kautta myös kehitysyrityksen vuosibudjettiin. Vuosittaisen yhteistyösopimuksen vuoksi kehittämissuunnitelmia voidaan tehdä vain lyhyellä tähtämellä. Pitkän tähtäimen kehittämissuunnitelmien ja toiminnan jatkokehittämisen suunnittelu on epävarmuuden vuoksi haasteellista. Vuosiperusteinen toiminta vaikuttaa myös henkilöstön sitoutumiseen eli osaajien mielikuvaan yhtiöstä ja kaupungista työpaikkana. Resurssien riittävyys tuleviin kehittämissuunnitelmiin tulee varmistaa ajoissa. SEKES ry suosittelee kuntien ja kehittämissuunnitelmien välille vuotta pitempiä perussopimuksia.

Yhtiön omistamien tonttien ja liiketilojen vuokrauksesta ja myynnistä aiheutuvat tulot ovat epävarmoja ja tulot voivat vaihdella vuosittain huomattavasti. Liiketonttien vuokraukseen ja myyntiin paikkakunnalla vaikuttaa myös vaihteleva taloustilanne, mikä jarruttaa matalan suhdanteen aikana yleisesti yritysten investointeja. Voi myös olla, että yhtiön omistamat kiinteistöt loppuvat, mikäli kasvusuhdanne jatkuu pitkään. Yhtiön kiinteistölainan velkasumma on merkittävä ja velkaa on lyhennettävä kaupungille vuosittain, mutta yhtiön omistuksessa olevista kiinteistöistä saatavat tulot eivät kokonaisuudessaan kata kiinteistölainan kuluja, kiinteistöistä aiheutuvia ylläpitokuluja ja kiinteistöveroja. Yhtiön omistamaan Kipinän Kalastusmatkailukeskukseen vuokralaisen tai uuden omistajan löytäminen on pitkällä tähtämellä mahdollista. Kohteen myynti on tavoitteena.

Hankkeistukseen ja hankkeiden käynnistämiseen liittyy taloudellisia ja operatiivisia epävarmuustekijöitä. Rahoituksen saaminen kehittämissuunnitelmiin riippuu luonnollisesti kulloinkin käytävistä olevista rahoituskanavista ja –mahdollisuuksista sekä rahoittajaviranomaisten sekä kaupunginhallituksen tekemistä linjauksista ja rahoituspäätöksistä. Rahoittajat suosivat laajoja alueellisia tai maakunnallisia hankkeita, joiden toteuttamiseen kehitysyrityksellä ei ole taloudellisia tai henkilöstöresursseja käytävissä. Alueellisissa hankkeissa ollaan siis mukana kumppaneina, mikäli hankkeiden koetaan hyödyttävän alueen yrityksiä ja elinkeinoelämän kehittämistä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiö kuuluu kaupunkikonserniin, joka määrittelee yhtiön valvonnan periaatteet ja käytössä olevat järjestelmät, joiden kautta omistaja toteuttaa konsernin tytäryhtiöiden toiminnan ohjausta ja seurantaa.

Yhtiö laatii vuosittaisen toimintakertouksen lisäksi kaupungille neljä osavuosikatsausta toiminnastaan ja saavutetuista tuloksista. Toimitusjohtaja raportoi tarvittaessa näiden raporttien lisäksi kaupunginhallitukselle, -valtuustolle sekä valiokunnille. Tarvittaessa kuullaan lisäksi suoraan yhtiön työntekijöiden ja toimiala-asiantuntijoiden omia raportteja heidän toimintakentästään.

Hallitus vastaa yhtiön sisäisestä valvonnasta. Yhtiön tilintarkastusta hoitaa KPMG ja tilitoimistopalveluja Tili-Tekno Oy.

7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Sähköinen allekirjoituspresessi

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

Vesa Riekkö, puheenjohtaja

Anni-Inkeri Törmänen, 1. varapuheenjohtaja

Ilona Ritola, 2. varapuheenjohtaja

Heikki Erkkilä, jäsen

Erkki Honkanen, jäsen

Juhani Jurmu, jäsen

Marko Koivula, jäsen

Mari Kälkäjä, jäsen

Marja Lantto, jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus.

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy

Katri Hokkanen

JHT, KHT, vastuullinen tilintarkastaja

8 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tilikirjat ja sisällys

<i>Tositelaji</i>	<i>Alaraja</i>	<i>Yläraja</i>
1 Pankkitositteet	1	4999
4 Ceepos palvelukassatositteet	30001	39999
5 Muistiotositteet	10001	19999
15 Ostolaskujen maksatus	65001	69999
16 Viitesuoritukset	70001	74999
22 Vesilaskutus	81001	84999
30 Yleislaskutus	500001	520000
33 Päivähoitolaskutus	520001	525000
40 Palkat	118001	120000
50 Sumu-poistot	120001	121000
51 Käyttöomaisuuden myynnit	121001	122000
55 Jaksotukset	125001	126000
65 Populus-matkalaskut	128001	130000
70 Rondo/Ostolaskut	160001	300000
71 Rondo/Muistiot	300001	306000
72 Rondo/Sisäiset laskut	600001	606000

<i>Käytetyt kirjanpito kirjat</i>	<i>Säilytysaika</i>	<i>Säilytystapa</i>
Kirjanpito kirjat:		
Päivä- kirja	10 vuotta	Rondo-arkisto
Pääkirja	10 vuotta	Rondo-arkisto
Talousarvion toteutumisvertailu	10 vuotta	Rondo-arkisto
Tasekirja	pysyvästi	sidottu kirja
Palkkakirjanpito	10 vuotta	Rondo-arkisto
Myyntireskontran ajot	10 vuotta	10 vuotta
Laskutusaineistosta laskupäiväkirjat	10 vuotta	10 vuotta
Sähköiset ostolaskut	10 vuotta	Rondo-arkisto
Käytössä olevat atk-ohjelmistot:		
ProEconomica Premium taloushallinnon ohjelmisto		
Kirjanpito ja budjetointi		
Sisäinen laskenta		
Myyntireskontra		
Yleislaskutus		
Ostoreskontra		
Käyttöomaisuuskirjanpito		
Konsernitilinpäätös		
Analyste-maksuliikenne		
VesikantaPlus		
Effica-päivähoito		
Hellewi-kansalaisopisto		
Rondo-sähköinen ostolaskujen kierrätys		
Rondo-sähköinen sisäisten laskujen kierrätys		
Rondo-sähköinen sisäisten muistiotositteiden kierrätys		
Pegasos henkilötieto- ja palkanlaskenta		
Populus-matkalasku		
Web-tallennus		
Web-palveluaikalaskenta		
Titania-työajanseuranta		
Apollo rahoitussopimusten hallinta		
Opiferus Taloussuunnittelu		
Ceepos-kassajärjestelmä		
Muut kortistot ja luettelot:		
Meno- ja tulojäämäluettelot	10 vuotta	10 vuotta
Asuntolainakortisto	10 vuotta	10 vuotta
Tilikartta	pysyvästi	pysyvästi