

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 YHTEISÖISTÄ | 55 |
| 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. Tavoitteena 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 vaakaana, 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 normaalivuotisia 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 lisämäärärahakin 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 lisämäärärahalla 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.

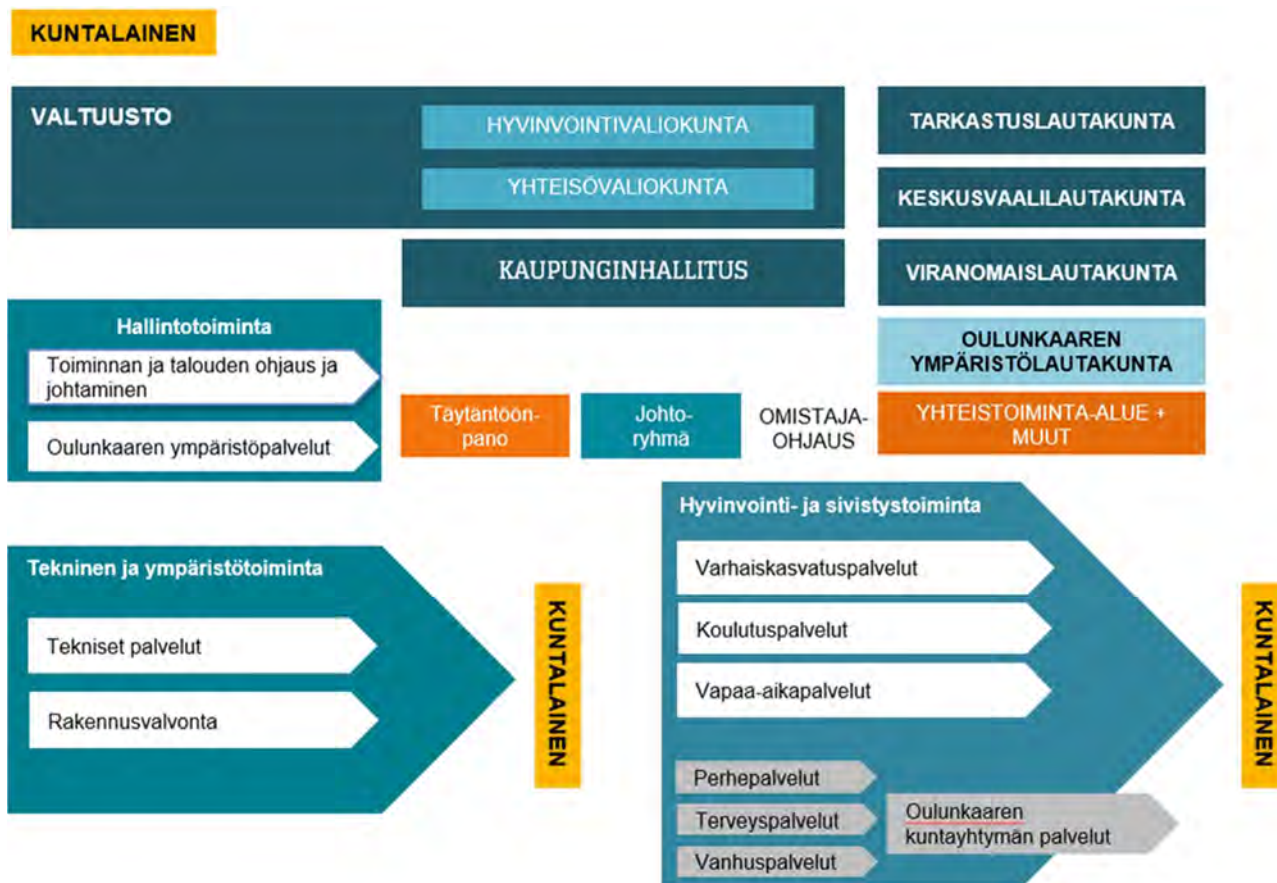
Valtuuston vuonna 2020 hyväksymän talouden sopeutusohjelman tavoitteista ollaan jäämässä selvästi jälkeen, eikä kaikkia linjattuja säästöjä ole saavutettu. Kiristynyt kuntatalous ja todennäköinen julkisen talouden alijäämän sopeuttaminen alkavalla eduskuntakaudella merkitsevät tiukkoja talousvuosia. 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



Kuva. Pudasjärven kaupungin toimielinorganisaatio

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

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, hyvinvointivaliokunta, yhteisövaliokunta ja valvonta-asioita käsittelevät tarkastuslautakunta, viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölautakunta (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 |
| Riekki 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 tulosyksiköihin.

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 ennätyksellisen nopeasti.

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 kiristytvä 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 hintakilpailukyvyn 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 palkkaliukumisen 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 sote-uudistuksen 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 voimaansäilyttämiseen 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 ennätyksellisen 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 tulevana vuosina, mutta niiden mukana väistyvät myös kuntien, pl. Helsinki, sote-paineet. Tulevana 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).

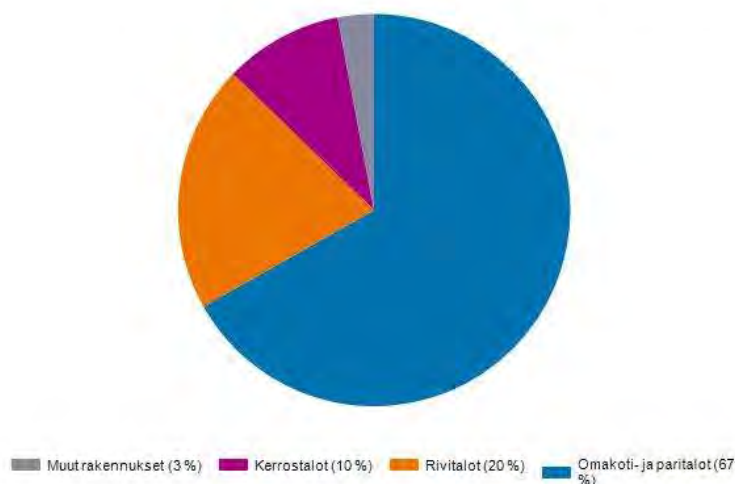
Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

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)

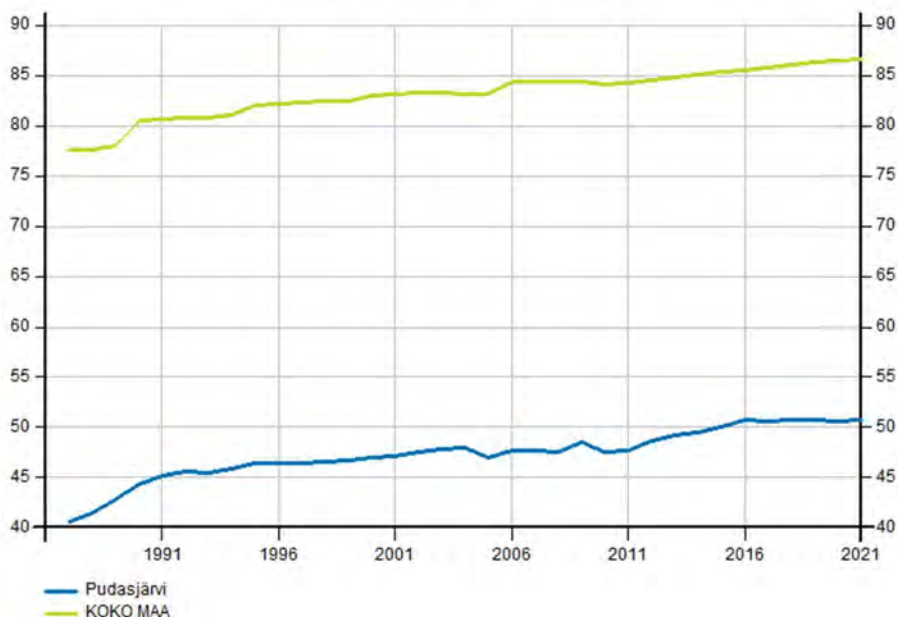
Asuntokunnat muuttujina Talotyyppi. Pudasjärvi, Kaikki asuntokunnat, Asuntokuntien lukumäärä, 2021.



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.

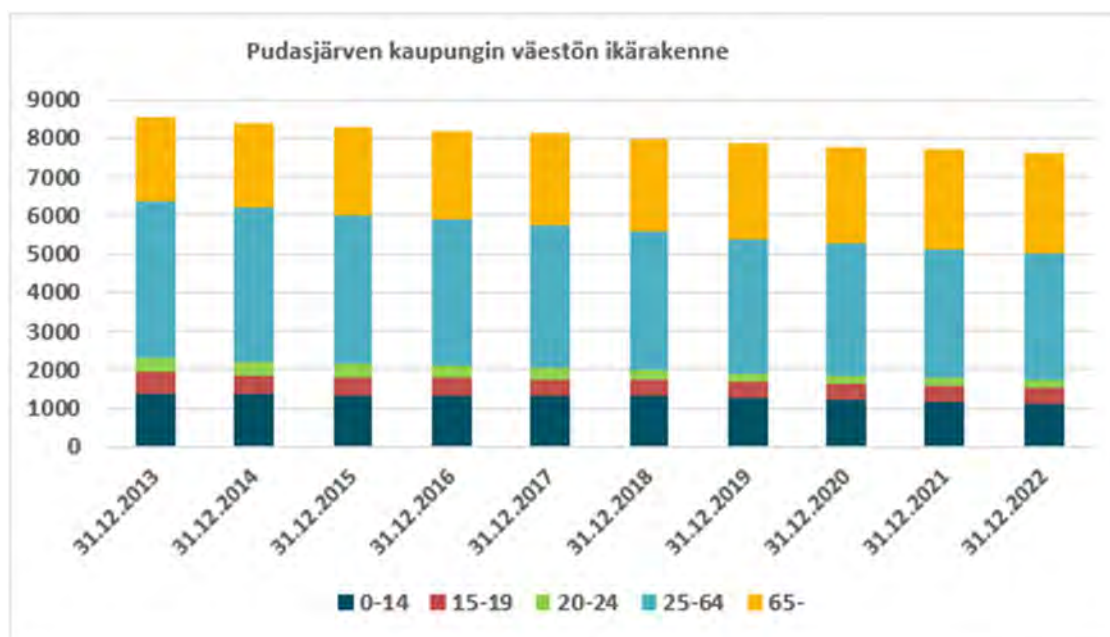
| Pudasjärven kaupunki | Elävänä syntyneet | Kuolleet | Luonnollinen väestön-lisäys | Kuntien välinen nettomuutto | Netto-maahan-muutto | Väestön-lisäys | Väkiluvun korjaus | Väkiluku |
|----------------------|-------------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------|-------------------|----------|
| 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 erällä 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 kokonaisuusmuutos 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. Määräaikaista palvelussuhteita päättyi 63, määräaikaisten palvelussuhteiden vakinaistamisia oli 18 palvelussuhteessa. Vakinaisia palvelussuhteita 14 ja määräaikaista palvelussuhteita päättyi 15 johtuen hyvinvointialueudistuksesta. Määräaikaista 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 määräaikaisten aineenopettajat ja lisäksi on palkattuna Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämällä korona-avustuksella määräaikaista 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. Lääkärien 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 prosenteja 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 velvoitetöylytetyt 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 selvittäessä.

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 yksityistieverkon 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 kulumaskelmien esittäminen | Kiinteistöohjelma on ajantasalla ja alaskirjauksia on pystytty toteuttamaan suunnitelman mukaisesti. Käyttämättömien kiinteistöjen vaikutus käyttötalous-teen on edelleen merkittävä ja energian- ja palveluiden hinnan nousu 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 kehittyivät 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 vuositaiseen 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>Osavuosisikatsaukset, 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 tarvit- taessa tehtävien priorisointi tai siirtäminen</p> | <p>Ympäristölupien suunnitel- malliset tarkastukset jäivät tavoitteesta (40 %), koska suunnitelluista resursseista yksi tarkastaja hoiti suuren osan vuodesta 2021 ympäristöjohtajan tehtävää.</p> |
| <p>Tekninen ja ympäristö- toiminta: Pandemia</p> | <p>Marginaalinen merkitys</p> | <p>Poikkeustilannesuunnitelmien laadinta</p> | <p>Covid tilanne on vuoden ai- kana rauhoittunut eikä vaikuta enää arkeen. Kausi- influenssaa on esiintynyt nor- maalia enemmän työympäristössä ja aiheutta- nut vastaavasti poissaoloja.</p> |
| <p>Tekninen ja ympäristö- toiminta: Pienen organ- isaation haavoittuvuus</p> | <p>Huomattava mer- kitys</p> | <p>Ostopalvelujen käyttö mah- dollisuuksien mukaan, Selkeät prosessit, Ristiin perehdytys</p> | <p>Organisaation henkilöstö- muutokset ja ajoittain vajaa henkilöstö vaikuttavat heiken- tävästi toiminnan tehokkuu- teen. Ennalta arvattua suurempi työmäärä toimintaympäristön muutok- sista johtuen on vaikuttanut asioiden käsittelyaikoihin ja projektien aikatauluihin. Uusissa rekrytoinneissa on onnistuttu, mutta riittävä perehdytys ja toimintapro- sessien uudistaminen ovat avainasemassa toiminnan tehokkuuden parantamiseksi. Uusien henkilöiden tehtävään perehtyminen ja työtehokkuuden saavutta- minen kestää tehtävästä riip- puen 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 viivästyttämisestä 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 merkittävästi 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 syntyminen. 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 vakuutusurva 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 osavuosisikastausten yhteydessä (suunnitelmat ja toimenpiteet ovat arvio merkittävimmistä riskeistä -osiossa).

Annettujen selonteojen 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.

| 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 | | | | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | | | |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | 0 | 0 | 5. Saadut ennakot | | | | | |
| 2. Keskenäiset tuotteet | 0 | 0 | 6. Ostovelat | | | | | |
| 3. Valmiit tuotteet/Tavarat | 0 | 0 | 1 300 | | 1 300 | 7. Muut velat/liittymismaksut | | |
| 4. Muu vaihto-omaisuus | 142 | 177 | 8. Siirtovelat | | | | | |
| 5. Ennakkomaksut | 0 | 0 | II Lyhytaikainen | | | | | |
| II Saamiset | | | | 1. Joukkovelkakirjalainat | | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | | | |
| 1. Myyntisaamiset | 0 | 0 | 10 994 | | 11 573 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| 2. Lainasaamsiet | 1 269 | 1 609 | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | | | | |
| 3. Muut saamiset | 0 | 0 | 23 | | 0 | 5. Saadut ennakot | | |
| 4. Siirtosaamiset | 0 | 0 | 525 | | 181 | 6. Ostovelat | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | 7. Muut velat/liittymismaksut | | | | |
| 1. Myyntisaamiset | 1 053 | 1 549 | 2 916 | | 3 031 | 8. Siirtovelat | | |
| 2. Lainasaamsiet | 459 | 384 | 264 | | 283 | | | |
| 3. Muut saamiset | 466 | 1 154 | 1 975 | | 2 187 | | | |
| 4. Siirtosaamiset | 1 819 | 533 | | | | | | |
| | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | | 91 838 | 94 334 | | |
| 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

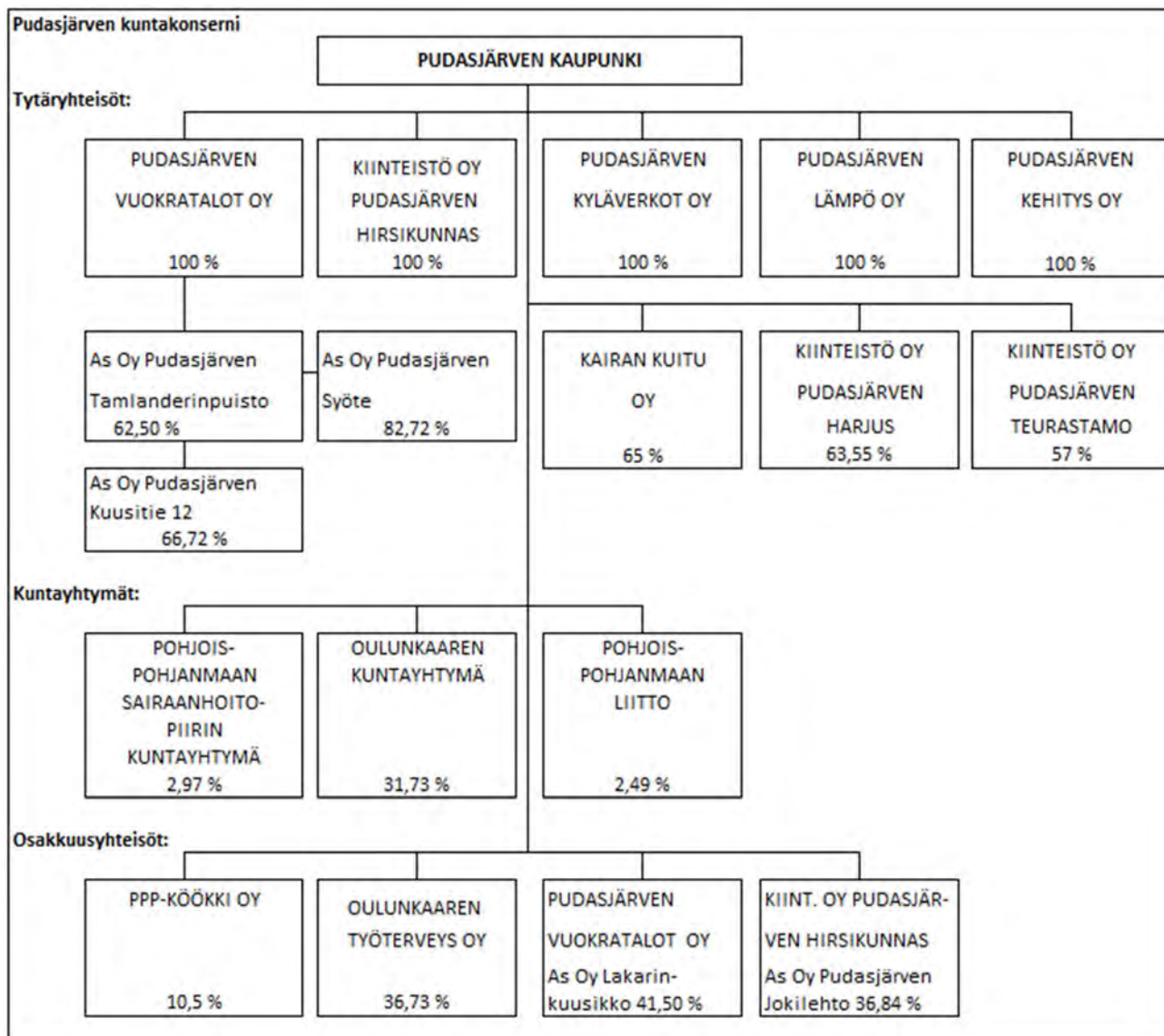
| TULOT | 2022 | | 2022 | |
|---|---------------|--|---------|---------------|
| | 1 000 € | | 1 000 € | |
| Toiminta | | Toiminta | | |
| Toimintatuotot | 10 221 | Toimintakulut | | 73 100 |
| Verotulot | 27 249 | - Valmistus omaan käyttöön | | 0 |
| Valtionosuudet | 39 996 | Korkokulut | | 200 |
| 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 tulevina 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 osavuosisikatsausten 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.*

| 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 tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna 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 | | 2022 | 2021 | KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT: | |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|---|----------------|
| | | 1 000 € | 1 000 € | 2022 | 2021 |
| VASTAAVAA | | | | VASTATTAVAA | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | OMA PÄÄOMA | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | Peruspääoma | 43 017 |
| Aineettomat oikeudet | 158 | 208 | | Muut omat rahastot | 4 604 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 558 | 568 | | Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 5 215 |
| Ennakkomaksut | 377 | 241 | | Tilikauden yli-/alijäämä | -1 697 |
| Aineettomat hyödykkeet | 1 093 | 1 017 | | OMA PÄÄOMA | 51 139 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 1 005 |
| Maa- ja vesialueet | 9 483 | 9 404 | | PAKOLLISET VARAUKSET | |
| Rakennukset | 55 528 | 58 326 | | Muut pakolliset varaukset | 846 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 37 268 | 38 926 | | PAKOLLISET VARAUKSET | 846 |
| Koneet ja kalusto | 1 778 | 2 011 | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 051 | 1 046 | | Valtion toimeksiannot | 159 |
| Ennakkom. ja keskener. hank. | 18 124 | 10 901 | | Lahjoitusrahastojen pääomat | 38 |
| Aineelliset hyödykkeet | 123 232 | 120 614 | | Muut toimeksiantojen pääomat | 338 |
| Sijoitukset | | | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 535 |
| 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 |
| Muut lainasaamiset | 1 | 1 | | Lainat julkisyhteisöiltä | 5 036 |
| Muut saamiset | 21 | 21 | | Lainat muilta luotonantajilta | 2 |
| Sijoitukset | 1 888 | 1 266 | | Saadut ennakot | 178 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 126 212 | 122 897 | | Muut velat/Liittymism. ja muut vel. | 1 463 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | Siirtovelat | 49 |
| Valtion toimeksiannot | 159 | 196 | | Pitkäaikainen | 74 493 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatt. | 37 | 36 | | Lyhytaikainen | |
| Muut toimeksiantojen varat | 316 | 345 | | Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta | 12 706 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 512 | 577 | | Lainat julkisyhteisöiltä | 389 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | Lainat muilta luotonantajilta | 36 |
| Vaihto-omaisuus | | | | Saadut ennakot | 527 |
| Aineet ja tarvikkeet | 381 | 446 | | Ostovelat | 7 741 |
| Muu vaihto-omaisuus | 505 | 245 | | Muut velat/Liittymism. ja muut vel. | 2 085 |
| Ennakkomaksut | 142 | 177 | | Siirtovelat | 9 101 |
| Vaihto-omaisuus | 1 028 | 868 | | Lyhytaikainen | 32 585 |
| Saamiset | | | | VIERAS PÄÄOMA | 107 078 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | VASTATTAVAA | 160 603 |
| Myyntisaamiset | 0 | 0 | | | |
| Lainasaamiset | 43 | 230 | | | |
| Muut saamiset | 1 | 1 | | | |
| Siirtosaamiset | 0 | 0 | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 44 | 231 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 4 550 | 5 280 | | KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT: | |
| Lainasaamiset | 185 | 110 | | Omavaraisuusaste, % | 32,6 |
| Muut saamiset | 2 226 | 1 919 | | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 80,1 |
| Siirtosaamiset | 3 052 | 2 705 | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€ | 3 518 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 10 013 | 10 014 | | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 463 |
| Saamiset | 10 057 | 10 245 | | Konsernin lainakanta 31.12, 1000 € | 85 935 |
| | | | | Konsernin lainat euroa/asukas | 11 318 |
| | | | | 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/alijäämättilille. Yli/alijäämättilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 2 783 937 euroa. Yli/alijäämättilin 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, elinkeinohjelman 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 yritysکوhtaisesti 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 elämysellinen 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 paikakunnalle.

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 sähkötuotannon kriisin myötä nostettiin esiin sähkötuotannon 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 yht- eensä 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).

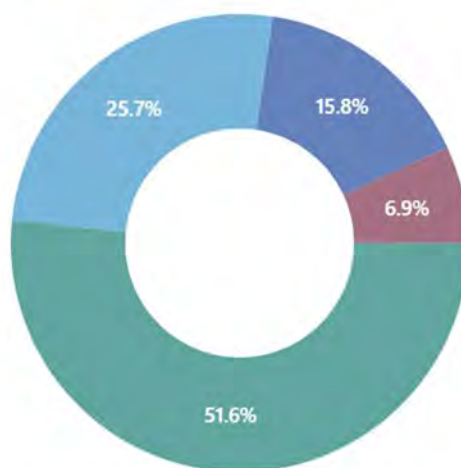
KÄYTTÖTALOS TOIMIALUEITTAIN

| 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 paranee: 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.

Hyvinvointivaliokunta

Työn alla

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.

Hyvinvointivaliokunta

Työn alla

Hyvinvointivaliokunta on todennut, että valmistelua on syytä jatkaa.

Lasten ja nuorten hyvinvointi erityisesti yhteiskunnallisiin asioihin osallistumisen näkökulmasta.

Hyvinvointivaliokunta

Työn alla

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. - Yksityistiekuntien hakeutuminen kaupungin järjestämän kunnossapidon piiriin. - Yksityistieavustuksia on myönnetty yksityistiekäytäntöjen mukaisin ehdoin. - kaupunki on hakenut liikkumisen ohjauksen 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 keskustaaajaman 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 |
| Tuot 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 vuokratkustannusten 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 | |
| | |

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:

- 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.

Kuntalaiset ovat ottaneet Kelan asiointipalvelut hyvin vastaan ja ovat olleet tyytyväisiä palveluun. Asiakaspalvelun toiminnan kehittäminen on jatkuvaa toimintaa.

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

Kehitetään uusia sähköisiä palveluita

Työn alla

Toimenpide: Kehitetään uudenlaisia sähköisiä palveluita. Kehitetään uudenlaisia tapoja tarjota palveluita digitaalisesti sekä mobiilisti.

Mittarit: Uusia sähköisiä palveluita otettu käyttöön kpl: Toteuma 6.0

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.

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

Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto

Valmis

Toimenpide: Sähköinen arkistointiprojekti valmis

Mittarit: Sähköinen arkistointiprojekti valmis / Kyllä: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0

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.

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

Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen

Työn alla

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).

Henkilöstöpoliittiset linjaukset tukevat organisaation päivittäistä työtä. Henkilöstötoimikunta toivoo henkilöstön hyödyntävän työhyvinvointia tukevia etuja ja ohjelmia mahdollisimman laajasti.

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.

Kustannuspaikan 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut toimintakate oli 88 511 euroa parempi talousarvioon nähden. Tähän vaikutti suurelta osin se, että tapahtumien osalta oli koronarajoitukset alkuvuodesta 2022 ja sisäiset vuokrat alenivat muuton myötä.

Näin ollen koko tulosalueen tulos oli hyvä.

Strategiset tavoitteet

| | |
|--|-----------|
| 2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä" | |
| Elinvoimaiset kylät ja uudet liiketoimintamallit pohjautuvat paikallisiin vahvuuksiin ja perinteisiin. | |
| Markkinoimme kylien monimuotoisuutta ja houkuttelevuutta elinympäristönä sekä paikkariippumattoman työn tekemisen paikkana. | Työn alla |
| <p>Toimenpide: Asumisen ja elämisen toimenpiteet kuvattuna (kummiverkosto ja talot, torpat esiin kylillä). Avomien työpaikkojen näkyvyys myös ulkopaikkakuntalaisille. Pudasjärven tunnettuuden, asuminen ja eläminen, edistäminen kuntamarkkinoinnin keinoin. Monipaikkaisuuden markkinointi (uudet kaava-alueet, asumisen politiikka). Kyläsuunnitelmat valmiit. Hyvinvointikertomuksen kehittämisen- yhteisöllisen ja osallistava prosessin kautta- tehty toimenpiteitä. Osallistava budjetoinnin prosessi käytössä Talousarviossa 2023, seuranta ja viestintä.</p> <p>Mittarit: Osallistava ja yhteisöllinen prosessin kautta tehty uusia toimenpiteitä: Toteuma 8.0, Tavoite 2.0 Monipaikkaisuuden markkinointitoimenpiteet: Toteuma 3.0, Tavoite 3.0 Yritysten kanssa osallistuttu rekrytointimessuille: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0 Pudasjärvi tunnetuksi kiertue (3 paikkakuntaa): Toteuma 2.0, Tavoite 3.0 Pudasjärvi positiivinen näkyvyys mediassa (%): Toteuma 53.4, Tavoite 70.0 Asumisen ja elämisen toimenpiteet kuvattuna: Tavoite 2.0 Kyläsuunnitelmat valmiit: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Osallistava budjetointi toteutunut TA2023: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p> <p>Kyläsuunnitelmat valmiit: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p> <p>Kyliä esillä pitäminen jatkuvasti lisää mielenkiintoa täällä asumista kohtaan. Kuntalaisia on osallistettu erilaisin keinoin: kyläkiertoon, kyläsuunnitelman ja kyläturvallisuuden valmistelu, neulekilpailu, perinnereseptit sekä markkinoimalla kyläpeikko-haastetta. Vanhus- ja vammaisneuvoston kannanottojen eteenpäin vieminen, mm. yhdistysten maksuttomien tilojen osalta. Osallistuttu yhdistysten yhteistyön lisäämiseksi kesätorin vuoroviikkojen valmisteluun sekä asukastupa-ajatuksen sparrauksella. Osallistuvan budjetoinnin toimintamallin kehittäminen ja käyttöönotto. Maaseutuelinkeinojen kehittämistukien kehittäminen. Hyvä esiin -kyselyn valmistelu ja täytäntöön paneminen yhteistyössä sivistyspuolen ja MSL/Maahenki kanssa. Asumisen ja elämisen toimenpiteiden kartoitus aloitettu yhteistyössä teknisen palvelusuunnittelijan kanssa. Varsinainen toimenpide siirretty alkamaan syksystä 2023. Pudasjärvi tunnetuksi kiertue oli Oulussa ja Rovaniemellä. Ranaa peruttiin osallistujien puutteen vuoksi. Kaupungin markkinointi ja viestintä teki samalla ulkopaikkakuntalaisille mielikuva-tutkimusta eli mitä mielikuvia Pudasjärvi asuinpaikkana herättää ulkopaikkakuntalaisissa. Mielikuvat asuinpaikkana ja matkailukohteena ovat ihan kohtuulliset, mutta todennäköisyys harkita muuttoa on alhainen. Syitä tähän tulee selvittää ja tehdä toimenpiteitä. Kehityksen kanssa osallistuttu Työmarkkinatorin Vain parhaita puolia –kampanjan aluemarkkinointivideon suunnitteluun. Kuvauskohteina mm. puuteollisuus ja Syötteen matkailu. Alkoi Tekijöitä Pudasjärvelle- hanke. Järjen äärellä -sivusto saatu kaupungin hallintaan. Sivustosta rakennetaan Pudasjärven monimuotoisuutta ja monipaikkaisuutta tukeväksi. Pudasjärvi positiivinen näkyvyys mediassa (%) oli 53,35 % laskevana tekijöinä mm. keskustelu kehitysvammaisten ryhmäkodista, elinvoimaisuuteen liittyen liike-elämän haasteet (konkurssia ja lomautuksia) sekä muutama valittava onnettomuus.</p> | |
| 3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen" | |
| Noudatamme vastuullisen työnantajan periaatteita ja linjauksia. | |
| Työhyvinvoinnin ja työilmapiirin kehittäminen | Työn alla |
| <p>Toimenpide: Työelämän kehittämishankkeet etenevät tavoitteiden ja aikataulun mukaisesti (kopio)Sairauspoissaolot ovat kunta-alan keskiarvon alapuolella (kopio)Henkilöstöetuksien hyödyntämistaso nousee (kopio) Aktiivisen välittämisen toimintamalli on käytössä työhyvinvoinnin ja työkyvyn johtamisessa (kopio)Työhyvinvointikyselyn (v. 2020) kehittämistoimenpiteillä on vaikuttavuutta. Uusi kysely tehdään vuonna 2022.</p> | |

| | |
|---|-----------|
| (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 terveystalouksista.

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 terveystalouksien 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 koulutus sopimuksella ja 3 hlöä muut palvelut. Yksilövalmentaja on aloittanut 14.2.2022 alkaen. Palkkatuetussa työssä yhteensä 33 henkilöä, joista velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä 23 henkilöä. Oppi-sopimuksella 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 terveystapaamukseen 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), yritys-koulutusta 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 hyvinvointialuetyönantajat 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. palvelut | | | | | | | |
| 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 järjestämisvastuu 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 päättyi 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 soteuudistuksen tavoitteisiin liittyen. Strategian toimeenpano on konkretisoitunut kuntien yhteisessä palvelujen järjestämissopimuksessa ja palvelutuotannon valmistelemissa palvelujen toimeenpano-ohjelmassa.

Hyvinvointialueelle siirtymisen muutossuunnitelmaa toteutettiin henkilöstön muutosvalmiuden, soteuudistuksen 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 palvelualakohtaisia 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 | Ennako | 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 rekisteröinnin-varaisiin kohteisiin lisätään suuntaamalla nykyistä enemmän ympäristönsuojelun ympäristötarkastajien resursseja valvontatyöhön. Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisten tarkastusten ja näytteenottojen toteutuman 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 henkilöstöressurssilla 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 määräaikaissuodet (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 (Puistola). 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 koordinoitukuluista.

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-vuokratukustannuksilla. 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 tulorajojen 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 sijauskustannuksia
- Oppivelvollisuuden laajeneminen.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Pikku-Paavalin päiväkotitoiminta, 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 päiväkotii, 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% |
| Uimakoulu | 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/ Kansalais-opisto | 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 edistämällä 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. | |
| OSAOn 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 kestävään 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 johtamaan 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 ulkoi- nen/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 tosi-asiassa 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 mökkitaloista. 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 ulkoi- nen/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 päivistystoiminnan 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. Nimiuudistuksen 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 talousarvion määrärahojen 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. Palvelusopimusten 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 palvelusopimusten 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 huomioiden 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.

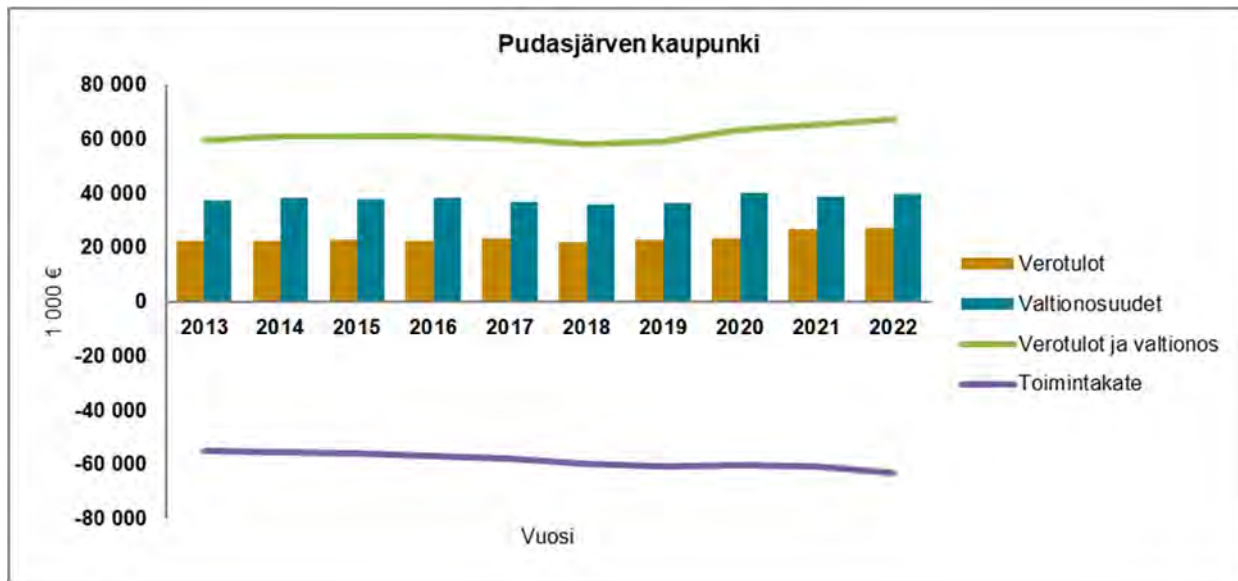
2.3.2 TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

| 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 |

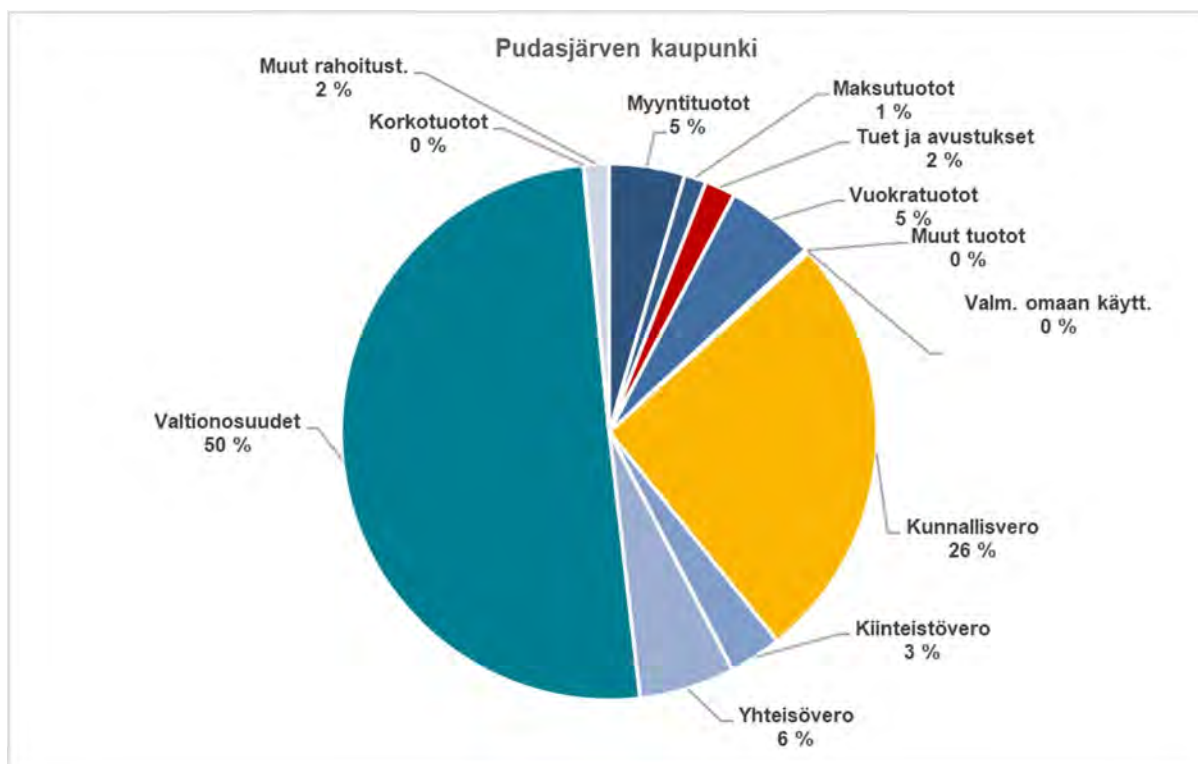
Taousarviomuutokset

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 (%)

| 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 |
| Terveydenhuollon 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 toimintakulut | -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 kunnossapito-palveluista.
- 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%).

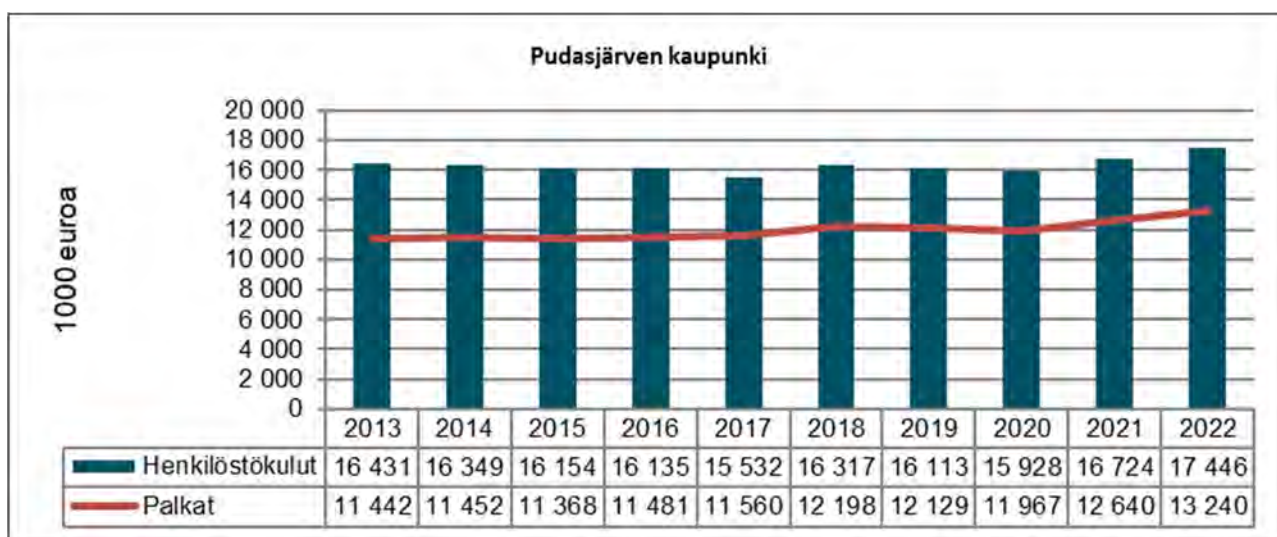
| Henkilöstökulut toiminta-alueittain | TP 2021 | TA 2022 | Muutos | TA + Muutos | Toteuma 2022 | Tot % | Poikkeama |
|---|-------------|-------------|----------|-------------|--------------|----------|------------|
| PUDASJÄRVEN KAUPUNKI | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -16 724 290 | -15 402 644 | -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 työehtosopimusten 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 |
| Verotulomenetyksen 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 eli 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 pitkävaikuttt. 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 |

Tilinpäätösvuonna 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 sisääntulon 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 sesonkiloonteisilla 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- vuus | Määrärahat | | | | Tuloarviot | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | | Talousarvio- | | Talousarvio | | Talousarvio- | | Talousarvio | | Toteuma 2 022 | Poikkeama Tot-TA |
| | | Sito- vuus | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | Talousarvio 2 022 | | |
| 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 VAPAAEHTOISET 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 |

| 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 |

| 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 | | | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 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 suoriteperusteiden 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 eriteltyinä 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 eriteltyinä

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 arvonmääritysmenetelmät.

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 |
| Muut omat rahastot yhteensä | 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 omistusyhteisyhteisöille.

| 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, eriteltynä 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 |



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 maaineslupien 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 | -134 717,95 | -239 328,63 | -211 989,32 |
| Henkilöstökulut | | | |
| Palkat ja palkkiot | -96 776,77 | -67 897,99 | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Eläkekulut | -29 928,94 | -26 092,53 | |
| Muut henkilösivukulut | -3 398,33 | -130 104,04 | -96 349,03 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -178 553,04 | -161 879,28 |
| Arvonalentumiset | | 0,00 | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -7 879,35 | -13 676,11 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | 34 641,31 | 235 195,62 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys tai vähennys | | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | 34 641,31 | 235 195,62 |

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 | |
| Rahoituksen rahavirta | -31 088,89 | -31 088,89 | 479 388,91 | 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> | <u>-2 226,54</u> |
| Henkilöstökulut | | | |
| | Palkat ja palkkiot | -9 282,55 | -10 142,94 |
| | Henkilösivukulut | <u>-1 925,49</u> | <u>-2 079,48</u> |
| 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> | <u>-897 249,56</u> | <u>-483 898,41</u> | -800 798,24 |
| Henkilöstökulut | <u>-115 315,16</u> | <u>-115 315,16</u> | <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> | <u>-361 120,06</u> | <u>-2 507 130,34</u> | -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 Tot -TA |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | | |
| | € | € | € | % | € |
| 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 kehittämiseen 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 lämpökeskustyksikköön 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 kehittämiseen 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- haasteeseen 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 yrityskentästä 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 | |
| Olemme järjestäneet aktiivisesti yritystapahtumia, koulutus- ja infotilaisuuksia. Lisäksi olemme olleet mukana yhteistyökumppaneiden järjestämällä markkinoilla ja muissa tilaisuuksissa. | |
| <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. Kaupalehti 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 seutu tiimin 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. Iijoen 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 henkilöresurssina 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 tosiasiallisesti 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 kehitysyhtiö ei voi vaikuttaa, kuten logistiset kysymykset, osaavan työvoiman saatavuus, markkina- ja taloustilanne sekä potentiaalisten etabloitujien omat tavoitteet ja strategiat.

Elinkeinojen kehittämiseen ja kaupungin yritysmyönteiseen imagoon liittyy kaupunkiorganisaation eri hallinnonalojen toiminta ja erilaisten koulutusorganisaatioiden toiminta, joihin kehitysyhtiöllä ei ole suoranaisesti vaikutus- eikä päätöksentekovaltaa. Asiakaskenttä voi odottaa kehitysyhtiön tuovan ratkaisuja erilaisiin ongelmiin, joista kehitysyhtiö ei käytännössä voi päättää. Toimintansa puitteissa kehitysyhtiö voi kuitenkin mahdollisesti vaikuttaa neuvotteluteitse asioiden kehittymiseen 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 kehitysyhtiön vuosibudjettiin. Vuosittaisten yhteistyösopimuksen vuoksi kehittämissuunnitelmia voidaan tehdä vain lyhyellä tähtämellä. Pitkän tähtäimen kehittämisoperaatioiden ja toiminnan jatkokehittämisen suunnittelu on epävarmuuden vuoksi haasteellista. Vuosiperusteinen toiminta vaikuttaa myös henkilöstön sitoutumiseen eli osaajien mielikuvaan yhtiöstä ja kaupungista työpaikkana. Resurssien riittävyys tuleviin kehittämisoperaatioihin tulee varmistaa ajoissa. SEKES ry suosittelee kuntien ja kehittämisyritysten 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 kehittämishankkeille 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 kehitysyhtiöllä ei ole taloudellisia tai henkilöstöresursseja käytettävissä. 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 |

| Käytetyt kirjanpito kirjat | Säilytysaika | Säilytystapa |
|--|--------------|---------------|
| 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 |

Vahvistus

Tapahtuma 09222115557489997809

Dokumentti

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Päädokumentti

202 sivua

Aloitettu henkilön Tiina Turves (TT1) toimesta kello

2023-03-30 12:40:19 EEST (+0300)

Viimeistelty kello 2023-04-17 12:10:52 EEST (+0300)

Aloitteen tekijä

Tiina Turves (TT1)

Pudasjärven Kaupunki

tiina.turves@pudasjarvi.fi

+358405322185

Allekirjoittavat osapuolet

Vesa Rieki (VR)

Pudasjärven kaupunki

vesa.riekki@pudasjarvi.fi

+358405718186



FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "Rieki Vesa Harri"

Allekirjoitettu 2023-03-30 13:27:55 EEST (+0300)

Anni-Inkeri Törmänen (AT)

Pudasjärven kaupunki

anni-inkeri.tormanen@pudasjarvi.fi

+358405457162



FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "ANNI-INKERI TÖRMÄNEN"

Allekirjoitettu 2023-03-30 12:45:45 EEST (+0300)

Juhani Jurmi (JJ)

Pudasjärven kaupunki

juhani.jurmu@pudasjarvi.fi

+358400219597



FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "JUHANI TAPANI JURMU"

Allekirjoitettu 2023-03-30 16:38:15 EEST (+0300)

Marja Lantto (ML)

Pudasjärven kaupunki

marja-sisko.lantto@pudasjarvi.fi

+358407791812



FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "MARJA SISKO LANTTO"

Allekirjoitettu 2023-04-02 14:12:34 EEST (+0300)

Ilona Ritola (IR)

Pudasjärven kaupunki

ilona.ritola@pudasjarvi.fi

+358449781983

Erkki Honkanen (EH)

Pudasjärven kaupunki

erkki.honkanen@pudasjarvi.fi

+358400281563

Allekirjoitettu 2023-04-14 12:14:25 EEST (+0300)



Vahvistus

Tapahtuma 09222115557489997809

FTN 

FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "ULLA AINO
ILONA RITOLA"

Allekirjoitettu 2023-04-05 08:16:06 EEST (+0300)

Marko Koivula (MK1)
Pudasjärven kaupunki
marko.koivula@pudasjarvi.fi
+358400771118

FTN 

FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "MARKO TAPANI
KOIVULA"

Allekirjoitettu 2023-04-17 12:10:52 EEST (+0300)

Mari Kälkäjä (MK2)
Pudasjärven kaupunki
mari.kalkaja@pudasjarvi.fi
+358405292317

FTN 

FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "MARI-
HANNELE KÄLKÄJÄ"

Allekirjoitettu 2023-04-03 22:52:19 EEST (+0300)

Heikki Erkkilä (HE)
Pudasjärven kaupunki
heikki.erkkila@pudasjarvi.fi
+358405801086

FTN 

FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "HEIKKI
PETTERI ERKKILÄ"

Allekirjoitettu 2023-04-04 21:49:42 EEST (+0300)

Tomi Timonen (TT2)
Pudasjärven kaupunki
tomi.timonen@pudasjarvi.fi
+358504548230

FTN 

FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "TOMI KRISTIAN
TIMONEN"

Allekirjoitettu 2023-04-03 07:53:39 EEST (+0300)

Scrive on tehnyt tämän vahvistuksen. Kursivoidut tiedot on turvallisesti vahvistettu Scriven toimesta. Jos haluat saada lisätietoja tästä dokumentista, tutustu piilotettuihin liitteisiin. Käytä tähän tarkoitukseen PDF-lukijaa, joka voi näyttää piilotetut liitteet, esim. Adobe Readeria. Ole hyvä ja ota huomioon, että jos dokumentti on tulostettu, tällaisen tulostetun kopion alkuperää ei voida vahvistaa ja tällaisesta kopiosta puuttuu lisäksi kaikkien piilotettujen liitteiden tarjoama sisältö. Digitaalinen allekirjoitus takaa sen, että dokumentti voidaan todistaa aidoksi matemaattisesti ja ilman Scrive-palvelua. Scrive tarjoaa myös mahdollisuuden dokumentin alkuperän automaattiseen vahvistamiseen: <https://scrive.com/verify>



Vahvistus

Tapahtuma 09222115557493399778

Dokumentti

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022 allekirjoitettu

Päädokumentti

204 sivua

Aloitettu henkilön Tiina Turves (TT) toimesta kello 2023-05-25 08:49:34 CEST (+0200)

Viimeistelty kello 2023-05-31 12:12:54 CEST (+0200)

Aloitteen tekijä

Tiina Turves (TT)

Pudasjärven Kaupunki

tiina.turves@pudasjarvi.fi

+358405322185

Allekirjoittavat osapuolet

Katri Hokkanen (KH)

KPMG Oy Ab

katri.hokkanen@kpmg.fi



FINNISH TRUST NETWORK

Suomalaisen FTN:n palauttama nimi oli "KATRI PAULIINA HOKKANEN"

Allekirjoitettu 2023-05-31 12:12:54 CEST (+0200)

Scrive on tehnyt tämän vahvistuksen. Kursivoidut tiedot on turvallisesti vahvistettu Scriven toimesta. Jos haluat saada lisätietoja tästä dokumentista, tutustu piilotettuihin liitteisiin. Käytä tähän tarkoitukseen PDF-lukijaa, joka voi näyttää piilotetut liitteet, esim. Adobe Readeria. Ole hyvä ja ota huomioon, että jos dokumentti on tulostettu, tällaisen tulostetun kopion alkuperää ei voida vahvistaa ja tällaisesta kopiosta puuttuu lisäksi kaikkien piilotettujen liitteiden tarjoama sisältö. Digitaalinen allekirjoitus takaa sen, että dokumentti voidaan todistaa aidoksi matemaattisesti ja ilman Scrive-palvelua. Scrive tarjoaa myös mahdollisuuden dokumentin alkuperän automaattiseen vahvistamiseen: <https://scrive.com/verify>

