

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

Talouden osavuosisikatsaus

tammi-syyskuu 2024



≡ PUDASTÄRVI ≡

SISÄLLYSLUETTELO

.....	1
1 JOHDANTO.....	3
1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA.....	3
1.2 YHTEENVETO TALouden TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA	3
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	4
2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ.....	4
2.2 HALLINTOTOIMINTA.....	5
Hallintotoimi	6
Kokonaistalous ja toiminta.....	6
Henkilöstö- ja tukipalvelut.....	9
Työllisyyspalvelut	11
2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA.....	17
Kuntayhteistyö.....	18
Maaseututoimi (Oulun kaupunki).....	18
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	19
2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA.....	20
Varhaiskasvatuspalvelut	22
Koulutuspalvelut.....	22
Vapaa-aikapalvelut	23
2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA.....	25
Hallinto- ja tukipalvelut	27
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	27
Liikenneväylät ja yleiset alueet	29
Kuntatekniikka (liikelaitokset).....	29
Tilapalvelut.....	30
Rakennusvalvonta	32
3 TULOSLASKELMAOSA.....	34
4 INVESTOINTIOSA	36
5 RAHOITUSOSA.....	39
6 TASE	40
7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT	42
7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS.....	42

1 JOHDANTO

1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA

Vuoden 2024 talousarvion osan 1.7 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET mukaan:

Toiminta-alueiden on raportoitava kaupunginhallitukselle ja valtuustolle määrääjoin toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta seuraavalla aikataululla:

- tammi-maaliskuun toteutumasta 30.4. mennessä
- tammi-kesäkuun toteutumasta 15.8. mennessä
- tammi-syyskuun toteutumasta 31.10. mennessä
- koko vuoden toteutuma-arvio (ennuste) 15.8. mennessä

Raportoinnissa pääpaino tulee olla mahdollisissa **taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumatta jäämistä koskevien syiden** kuvaamisessa. Lisäksi tulee esittää suunnitelma korjaavista toimenpiteistä tai suunnitelma talousarviomuutoksen hakemisesta.

1.2 YHTEENVETO TALouden TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA

Vuoden 1.-3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on n. 77,3 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on n. 2,3 %-yksikköä, noin 0,61 M €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on n. 64,4 % ja toimintakulujen toteuma n. 73,9 % talousarviosta.

Verotuloja kertyi 11,5 M€ (n. 74 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 11,5 M€ (n. 76 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on -0,283 M€, 166 % talousarviosta. Alhaisten korkojen aikana otetut lainat korvautuvat vähitellen korkeampikorkoisilla lainoilla, jotka joudutaan ottamaan suurelta osin lainanmaksua varten lainanhoitokatteen heikennyttä. Sijoitukset tuottavat kohtuullisesti, mutta tuotot eivät riitä kattamaan rahoituskuluja kokonaisuudessaan.

Vuosikate, 2,403 M€, on positiivinen (n. 58,5 % talousarviosta).

Toimintakatteen ja vuosikatteen toteumia tarkasteltaessa on huomioitava, että käyttötalouden tulot ja kulut sekä rahoitustuotot ja -kulut kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat osin jaksottamatta (mm. lainojen korkokuluja ei jaksoteta kesken tilikauden) tilikauden ollessa kesken. Korkotuotot mm. tytäryhteisöille myönnettyistä lainoista laskutetaan vasta vuoden lopussa.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, -2,644 M €, on n. 77 % talousarviosta. **Arvon alentumiset** (kiinteistöjen alaskirjaukset), -1,546 M €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus tulokseen ja yli-/alijäämään olisi noin -387 t€ /neljännesvuosi.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus yli-/alijäämään on noin +26 t€ /neljännesvuosi.

Rahastojen muutos (toteuma 152,8 t€, 38,2 %) sisältää kehittämisrahastosta syyskuun loppuun mennessä katetut menot.

Edellä mainituista syistä johtuen osavuosikatsauksen osoittama **tilikauden alijäämä** -88 925 € ei suoraan kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa.

Kaupunginhallitus on 15.10.2024 päättänyt esittää valtuustolle talousarviomuutoksia, joilla v. 2024 muutetun talousarvion yli/alijäämäksi muodostuu -1 604 270 € (alkuperäisen talousarvion ali/ylijäämän ollessa - 365 770 €).

Ennustettu alijäämää kääntää taseen **edellisten tilikausien yli/alijäämän** voimakkaasti negatiiviseksi. Kaupungin riski joutua erityisen vaikeassa taloudellisessa tilanteessa olevien kuntien arviointimenettelyyn jo lähivuosina on todellinen ilman riittävän nopeita ja vaikuttavia talouden korjaamistoimenpiteitä. Tähän vaikuttaa erityisesti huomattava laina- ja vuokravastuukanta yhdistettynä lainanhoitokyvyn heikkenemiseen niin, ettei lainakantaa pystytä pienentämään.

Toisaalta **talouden sopeuttamisen** onnistumisesta on jo merkkejä: Henkilöstökustannuksiin vaikuttaa merkittävästi se, että kaupungin henkilöstön määrä on laskenut syyskuun lopun tilanteessa n. 20 henkilöllä ja henkilötyövuosien määrä n. 30 henkilöllä vuoden takaiseen verrattuna.

Henkilöstövähennykset ovat välttämättömiä henkilöstön määrän sopeuttamiseksi vastaamaan alentunutta asukaslukua ja kaupungin talouden kantokykyä. Tämä tehdään jatkossakin ensisijaisesti luonnollista poistumaa hyödyntäen. Koska henkilöstö on olemassa palveluntuotantoa varten, vaikuttaa henkilöstön määrän vähentyminen väistämättä tapaan tuottaa palveluita.

Samaan aikaan kaupungilla etsitään ratkaisuja pito- ja vetovoimalle tärkeiden **elinvoimapanostusten** rahoittamiseen myös talouden sopeuttamisen aikana.

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 748 389	11 765 455		11 765 455	7 709 342	65,53 %	-4 056 113
Myyntituotot	1 703 011	2 503 361		2 503 361	1 663 876	66,47 %	-839 485
Maksutuotot	698 436	962 726		962 726	663 966	68,97 %	-298 760
Tuet ja avustukset	669 025	1 083 169		1 083 169	597 236	55,14 %	-485 933
Muut toimintatuotot	4 677 916	7 216 199		7 216 199	4 784 264	66,30 %	-2 431 935
TOIMINTAKULUT	-29 669 986	-38 124 967		-38 124 967	-28 087 525	73,67 %	10 037 442
Henkilöstökulut	-12 149 858	-14 354 017		-14 354 017	-11 071 622	77,13 %	3 282 395
Palvelujen ostot	-9 254 707	-11 846 228		-11 846 228	-8 835 071	74,58 %	3 011 157
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 080 700	-2 759 755		-2 759 755	-2 065 998	74,86 %	693 757
Avustukset	-1 067 731	-1 356 336		-1 356 336	-842 446	62,11 %	513 890
Muut toimintakulut	-5 116 990	-7 808 631		-7 808 631	-5 272 387	67,52 %	2 536 244
TOIMINTAKATE	-21 921 597	-26 359 512		-26 359 512	-20 378 183	77,31 %	5 981 329

Vuoden 1.-3. neljänneksen toimintakatteen toteuma on n. 77,3 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 2,3 %-yksikköä, noin 1,45 M €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on 65,5 % ja toimintakulujen toteuma 73,7 % talousarviosta.

Henkilöstökulut ylittävät tasaisen toteuman n. 2,1 %-yksiköllä, n. 301 t€:lla.

2.2 HALLINTOTOIMINTA

Hallintotoiminta jakaantuu neljään tulosyksikköön: Hallintotoimi, Kokonaistalous ja toiminta, Henkilöstö- ja tukipalvelut sekä Työllisyyspalvelut. Toiminta-alueetta johtaa hallintojohtaja.

Toiminta-alueen palvelut: Hallintoimen tulosalue vastaa kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, tarkastus-lautakunnan, viranomaislautakunnan, valiokuntien ja vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnasta sekä vaalien järjestämisestä. Lisäksi tulosalueelle kuuluvat yhteistoimintaosuudet ja avustukset sekä elinkeinojen kehittäminen. Tulosaluetta johtaa hallintojohtaja.

Kokonaistalous ja -toiminta -tulosalueelle kuuluvat keskustoimisto (asiahallinta-, hallinto- ja talousprosessien toimeenpano ja tuki), asiakaspalvelu (ulkoinen ja sisäinen), henkilöstö-toimikunta sekä ICT- ja talous- ja henkilöstöhallinnon palveluntuotannon järjestäminen. Lisäksi tulosalueelle kuuluvat joukkoliikenne, yhteiskäyttöautot sekä kaupungin valtiolle tuottamat yleisen edunvalvojan palvelut Pudasjärven ja Taivalkosken alueelle. Tulosaluetta johtaa hallintojohtaja.

Henkilöstö- ja tukipalvelut -tulosalueelle kuuluvat henkilöstöhallinto (myös työsuojelu ja työterveyshuollon järjestäminen), viestintä ja markkinointi. Tulosalueeseen kuuluu myös suuri osa kaupungin hanketoiminnasta, järjestö- ja kyläyhteistyö sekä yhteisöllisten avustusten valmistelu. Tulosaluetta johtaa henkilöstöpäällikkö.

Työllisyyspalvelut -tulosalueelle kuuluu työllistämispalvelut ja vuodesta 2024 alkaen monikulttuuriset palvelut. Tulosaluetta johtaa työllisyyspäällikkö.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, henkilöstöpäällikkö

Talouden toteutumisen Ulkoisen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 112 389	1 283 638		1 283 638	628 325	48,95 %	-655 313
Myyntituotot	830 457	821 569		821 569	417 178	50,78 %	-404 392
Maksutuotot	109 567	130 000		130 000	93 893	72,23 %	-36 107
Tuet ja avustukset	165 651	332 069		332 069	117 017	35,24 %	-215 052
Muut toimintatuotot	6 714				237		237
TOIMINTAKULUT	-4 930 551	-6 539 212		-6 539 212	-4 172 883	63,81 %	2 366 329
Henkilöstökulut	-1 880 083	-2 515 722		-2 515 722	-1 567 904	62,32 %	947 818
Palvelujen ostot	-2 097 404	-2 775 602		-2 775 602	-1 714 043	61,75 %	1 061 559
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 912	-55 075		-55 075	-25 748	46,75 %	29 327
Avustukset	-662 267	-791 520		-791 520	-592 111	74,81 %	199 409
Muut toimintakulut	-248 885	-401 293		-401 293	-273 077	68,05 %	128 216
TOIMINTAKATE	-3 818 163	-5 255 574		-5 255 574	-3 544 558	67,44 %	1 711 016

Hallintotoiminnan toimintakatteen toteuma on 67 % koko vuoden talousarvioista. Alitus tasaiseen toteumaan (75 %) verrattuna on n. 8 %-yksikköä, noin 420 t €. Toimintatuottojen toteuma on n. 49 % ja toimintakulujen toteuma n. 64 % talousarviosta.

Yhteenvedona hallintotoiminnan arvioidaan koko vuonna pysyvän talousarviossa.

Hallintotoimi

Hallintotoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1000 Valtuusto, 1001 Tarkastustoimi, 1002 Valiokunnat, 1010 Kaupunginhallitus, 1012 Kuntavaalit, 1013 Valtiolliset vaalit, 1014 EU-vaalit, 1016 Viranomaislautakunta, 1018 Vanhus- ja vammaisneuvosto, 1019 Aluevaalit, 1027 Yhteistoimintaosuudet, 1028 Elinkeinojen kehittäminen.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	110 278	168 784		168 784	141 138	83,62 %	-27 646
Myyntituotot	110 380	157 784		157 784	140 919	89,31 %	-16 865
Tuet ja avustukset	-102	11 000		11 000			-11 000
Muut toimintatuotot					219		219
TOIMINTAKULUT	-1 209 518	-1 886 983		-1 886 983	-1 237 984	65,61 %	648 999
Henkilöstökulut	-696 195	-985 229		-985 229	-665 004	67,50 %	320 225
Palvelujen ostot	-460 494	-791 814		-791 814	-508 002	64,16 %	283 812
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-3 887	-5 100		-5 100	-8 437	165,43 %	-3 337
Avustukset	-32 618	-71 520		-71 520	-47 830	66,88 %	23 690
Muut toimintakulut	-16 324	-33 320		-33 320	-8 711	26,14 %	24 609
TOIMINTAKATE	-1 099 240	-1 718 199		-1 718 199	-1 096 846	63,84 %	621 353

Toimintakate alittaa tasaisen kertymän.

Tavoitteiden toteutuminen

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunki-konsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Kaupungin talouden tasapainottaminen onnistuu suunnitellusti siten, että v. 2024 alijäämä on enintään 365 770 €.	Työn alla
Mittarit: Alijäämä enintään: Toteuma -88,925.0, Tavoite -365,770.0	
Tavoite ei toteudu. Alijäämää kasvaa erityisesti, kun kiinteistöjen alaskirjaukset (arvonalentumiset) viedään kirjanpitoon talousarviovuoden päättyessä.	

Kokonaistalous ja toiminta

Kokonaistalous ja toimintaan kuuluvat kustannuspaikat: 1200 Keskustoimisto, 1205 Asiakaspalvelutiimi, 1208 Henkilöstöpalvelut, 1209 Talouspalvelut, 1212 ICT-palvelut, 1216 Henkilöstötoimikunta, 1231 Edunvalvonta, 1234 Joukkoliikenne, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	209 120	252 895		252 895	158 453	62,66 %	-94 442
Myyntituotot	88 522	120 985		120 985	54 484	45,03 %	-66 501
Maksutuotot	109 567	130 000		130 000	93 893	72,23 %	-36 107
Tuet ja avustukset	5 951	1 910		1 910	10 076	527,52 %	8 166
Muut toimintatuotot	5 080						
TOIMINTAKULUT	-1 582 925	-2 192 862		-2 192 862	-1 538 540	70,16 %	654 322
Henkilöstökulut	-396 589	-490 259		-490 259	-329 544	67,22 %	160 716
Palvelujen ostot	-1 075 818	-1 402 277		-1 402 277	-995 513	70,99 %	406 764
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-14 372	-15 325		-15 325	-8 656	56,48 %	6 669
Muut toimintakulut	-96 146	-285 001		-285 001	-204 827	71,87 %	80 174
TOIMINTAKATE	-1 373 805	-1 939 967		-1 939 967	-1 380 088	71,14 %	559 880

Toimintakatteen toteuma alittaa tasaisen toteuman.

Tavoitteiden toteutuminen

3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstötoimikunta: Organisaation rakenteellisten muutosten toteutumisen arviointi	Työn alla
Toimenpide: Henkilöstötoimikunta arvio suunniteltuja organisaation rakenteellisiä muutoksia ja toteutusta. Henkilöstön edustaja on mukana muutostyöryhmässä. Henkilöstöllä on aito vaikuttamisen mahdollisuus konkreettisiin muutoksiin työyhteisössä.	
Mittarit: Henkilöstön kuulemistilaisuudet järjestetty: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Henkilöstön edustaja mukana muutostyöryhmässä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Henkilöstötoimikunnan toimintasuunnitelmassa seurataan muutoksen toteutumista säännöllisin väliajoin: Tavoite 1.0	
Valmistelutyöryhmän kokousten jälkeen on tiedotettu valmistelun etenemisestä koulujohtajia. Koulujen henkilöstökokouksissa on koulunjohtajat/rehtorit tiedottaneet henkilöstöä ja osallistaneet heitä muutoksen valmisteluun. Henkilöstön edustajana valmistelutyöryhmässä on ollut Janne Moilanen/JUKO. Henkilöstötoimikunta ei ole käsitellyt asiaa 1., 2. ja 3. vuosineljänneksellä.	
Henkilöstötoimikunta: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys	Aloittamatta
Toimenpide: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys alkuvuodesta 2024.	
Mittarit: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetty: Tavoite 1.0	
Aloittamatta	
Henkilöstötoimikunta: Työturvallisuuslain muutokset viety käytäntöön	Aloittamatta
Toimenpide: Työnantaja edistää 55 vuotta täyttäneiden työssä jaksamista ja pidentää työuria. Työturvallisuusvelvoitteita on täsmennetty. Keskeiset muutokset koskevat kolmea pykälää: Työnantajan yleistä huolehtimisvelvoitetta (8 §). Työnantajan velvollisuutta selvittää ja arvioida työn vaarat (10 §). Työnantajan velvollisuutta antaa työntekijälle opetusta ja ohjausta (14 §). Nämä tulee näkyä työnantajan ohjeistuksissa ja käytännössä.	
Mittarit: Ohjeistukset ja käytännöt päivitetty työturvallisuuslakia vastaavaksi: Tavoite 1.0	
Aloittamatta	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Hallintosäätöuudistus	Työn alla
Mittarit: Uusi hallintosäätö on valmisteltu siten, että se voi astua voimaan alkuvuodesta 2025	

(1=kyllä, 0=ei): Toteuma 0.5, Tavoite 1.0	
Valmistelu on aloitettu.	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia	
Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työn alla
<p>Toimenpide: Työyhteisöllinen mielen hyvinvointiohjelma käynnissä - Auntie-palvelu tukena mielenhyvinvoinnin edistämiseksi. Osaamisen kehittämiseksi verkkokoulutusjärjestelmä (Eduhouse) työntekijöillä aktiivisessa käytössä. Työsuhdepolkupyöräedun käyttöönoton valmistelu. Työsuhdepyörä lisää tutkitusti työntekijöiden liikkumista ja pyöräilyn määrää. Aktiivisen välittämisen toimintamallin päivitys osana työturvallisuuslain uudistusten käyttöönottoa. Henkilöstön työhyvinvointikysely, loppuvuodesta 2024, käyttäen Kevan sähköistä järjestelmää. Kysely Kevan järjestelmän kautta on jo kolmatta kertaa. Pulssikyselyn käyttöönotto työhyvinvointitarjottimen kautta</p>	
<p>Mittarit: Sairauspoissaolot: Toteuma 3,036.0, Tavoite 4,500.0 e-passin käyttöaste: Toteuma 592.0, Tavoite 1,800.0 Auntie-palvelun tyytyväisyysaste: Toteuma 9.1, Tavoite 9.3 Työsuhdepolkupyöräetu käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Aktiivisen välittämisen toimintamallin päivitys: Tavoite 1.0 Työhyvinvointikysely tehty: Tavoite 1.0 Pulssikyselyt käytössä ja tulosten seuranta esihenkilötasolla: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Sairauspoissaolot tammi-syyskuussa oli 3036 kpv (2023, 3058kpv). Kesän jälkeen sairauspoissaolot ovat olleet hienoisessa nousussa. Kesäkuussa henkilöstöpäällikkö on ottanut koko organisaation sairauspoissaolot ja sen pohjalta on ollut kesän jälkeen useita aktiivisen välittämisen toimintamallin mukaisia työkykyneuvotteluita yhteistyössä työterveyshuollon, työntekijän ja esihenkilön kanssa.</p>	
<p>247 eri työntekijää käyttänyt 592 kpl (Yhteensä 27116,85 €) Epasseja ajalla 01.01.2024 - 30.09.2024. Työnantajan osuus 27116,85 €. Työntekijöiden osuus 0,00 €. Liikuntaetua käytetty 10064,61 € Liikunta- ja kulttuurietua käytetty 5637,17 € Flex-etua käytetty 27116,85 € Hyvinvointietua käytetty 11415,07 €</p>	
<p>Tyytyväisyysaste Auntie- mielen hyvinvointiohjelmaan on ollut tavoitteen mukaista. Tammi-syyskuulla on 6 pakettia käytetty ja 4 jäljellä. Syyskuussa on tilattu 5 pakettia lisää henkilöstön käyttöön ja mielenhyvinvoinnin tueksi.</p>	
<p>Eduhousen käyttäjiä on ollut 234, joista tammi-kesäkuun aikana ollut aktiivisia käyttäjiä on ollut 109 työntekijää.</p>	
<p>Työsuhdepolkupyöräedun käyttöönotto on 1.1.2025 (kaupunginhallitus 1.10.2024 § 292).</p>	
<p>Henkilöstön pulssikysely on tehty 3.-11.4. Kyselyyn vastasi 19 % työntekijöistä, joten vastausprosentti oli todella alhainen. Pulssikysely on osa sähköistä hyvinvointitarjottinta ja sopimus on irtisanoittu. Tilalle otetaan Kevan maksuton pulssikysely ensi vuoden (2025) alusta.</p>	
<p>Aktiivisen välittämisen toimintamallin päivitystä ei ole aloitettu.</p>	
<p>Työhyvinvointikysely, Kevan järjestelmästä, suunnitelmassa tehdä viimeisen kvartaalin aikana (loka-joulukuussa).</p>	

Toiminnan keskeiset muutokset

Sijaisuuksia ja avoimia tehtäviä on pidetty osin tai kokonaan täyttämättä, millä on osaltaan varmistettu talousarviossa pysymistä.

Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 1229 Rajalta rajalle -hiihto, 11000 Flat rate, 11020 Osallisuushankkeet

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	619 006	250 000		250 000	6 126	2,45 %	-243 874
Myyntituotot	618 720	250 000		250 000	19	0,01 %	-249 981
Tuet ja avustukset	-286				6 107		6 107
Muut toimintatuotot	572						
TOIMINTAKULUT	-1 025 511	-689 469		-689 469	-322 973	46,84 %	366 495
Henkilöstökulut	-316 075	-208 679		-208 679	-158 180	75,80 %	50 499
Palvelujen ostot	-488 673	-365 918		-365 918	-87 707	23,97 %	278 211
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-15 494	-16 300		-16 300	-472	2,90 %	15 828
Avustukset	-107 176	-80 000		-80 000	-62 941	78,68 %	17 059
Muut toimintakulut	-98 092	-18 572		-18 572	-13 674	73,63 %	4 898
TOIMINTAKATE	-406 505	-439 469		-439 469	-316 847	72,10 %	122 621

Toimintakate on noin tasaisen toteuman mukainen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Viestintäohjelman päivitys	Työn alla
Toimenpide: Viestintäohjelma päivitetään ja ohjelman sisältö muutetaan viestintä-, markkinointi- ja yhteisöllisyysohjelmaksi. Viestintä-, markkinointi-, ja yhteisöllisyysohjelma päivitetty ja kaupunginvaltuusto hyväksynyt kevään 2024 aikana. Yhteneväinen viestintä - Nimetään viestintävastaavat toiminta-alue/työyksiköille, jotka toimivat yhteyshenkilöinä kaikkeen viestintään ja markkinointiin liitetyissä asioissa. Toimintamallin luominen, ohjeistus ja yhteistyömalli.	
Mittarit: Uusi/päivitetty viestintäohjelma käytössä: Tavoite 1.0	
Yhteisöllisyysohjelman päivitystä valmisteltu. Lomautuksen ja vaalitoimitsijana toimimisen vuoksi päivitystä ei ole ehditty tehdä ennakkoon kerrotussa ajassa.	
Viestintäohjelman päivitys kesken. Tavoite hyväksymiselle Q4	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Markkinoimme kylien monimuotoisuutta ja houkuttelevuutta elinympäristönä sekä paikkariippumattoman työn tekemisen paikkana.	Työn alla
Toimenpide: Asumisen ja elämisen toimenpiteet kuvattuna (ml. kummiverkosto	

<p>valmisteltuna).Pudasjärven tunnettuuden, asuminen ja eläminen, edistäminen kuntamarkkinoinnin keinoin.Monipaikkaisuuden markkinointi (uudet kaava-alueet, asunnot esiin kylillä, olemassa olevat vapaa-ajan tontit).Yhteisölliset avustukset, uudistettu toimintamalli (sis. osallistava budjetointi) käytössä ja viestitty kuntalaisille.</p>	
<p>Mittarit: Pitovoimaan vaikuttavat toimenpiteet/tapahtumat: Toteuma 4.0, Tavoite 10.0 Vetovoimaan vaikuttavat toimenpiteet, asuminen ja eläminen: Toteuma 11.0, Tavoite 5.0 Pudasjärven positiivinen näkyvyys mediassa (%): Toteuma 52.0, Tavoite 75.0 Uudistettu toimintamalli, yhteisölliset avustukset käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Pyydetty kyliä toimittamaan oman kylän esittelyteksti päivitettyinä kuvien kera www.jarjenaarella.fi -sivustolle. Mediasuunnittelija tekee päivitykset sitä mukaa, kun uutta aineistoa tulee.</p>	
<p>Kyläkummi-malli on todettu liian raskaaksi toteuttaa eikä se saanut kannatusta myöskään kylätoimijoilta kyläneuvostossa. Ohjelmaa ei kannata hankkia myöskään kustannussyistä. Olemme pyytäneet kyliä päivittämään edellä mainitulle sivustolle kylän oman mallin, jolla he vastaanottavat uudet asukkaat ja tiedot yhdyshenkilöistä.</p>	
<p>Kaupungin tapahtumakalenteri on maksutta käytössä kaikille toimijoille. Kaupungin viestintä tekee nostoja näistä tapahtumista myös ympäri Kurenalaa oleviin kaupungin info televisioihin.</p>	
<p>Yhteisöllisten avustusten uusi toimintamalli on käytössä ja siitä on viestitty kuntalaisille.</p>	
<p>Vetovoimaa ja asumisen mahdollisuuksia tonttien osalta edistetty Rakentaja 2024 -messuilla, Kalevan messuliitteessä, paikallislehden Rakentaja teemanumerossa. Vapaa-ajan ja vakituisesasumisen tontteja markkinoitu myös Oulu ja Kainuu alueella TV-mainoskampanjalla ja nettimainonnalla Sanoma Median kanavissa. Näiden lisäksi myös kaksi ulkonäyttö kampanjaa Oulussa sekä mainosnäytöillä osassa Pudasjärven kautta kulkevissa linja-autoissa. Suviseura-alueella sekä erillisessä Suviseura-liitteessä. Tehty myös Tontit 2024 -esite, jota jaettu eri tapahtumissa ja paikoissa (kaupat, liikenneasemat yms.) paikallisesti sekä muilla paikkakunnilla.</p>	
<p>Nostoja kaupungin tapahtumakalenterista jatkettu kevään ja kesänaikana. Pudasjärvi Tutuksi 2024 -julkaisu tehty yhteistyössä VKK-median kanssa.</p>	
<p>Osallistuttu Pudasjärven markkinoille sekä järjestetty Pirttipäivä.</p>	
Pudasjärvi-tuotteet, kannatustuotteet, verkkokaupassa	Aloittamatta
<p>Toimenpide: Verkkokauppaan myyntiartikkelit - Ilmiönä tällä hetkellä on nuorilla trendinä kannatustuotteiden osto, jolla halutaan viestiä arvoja ja sitä mihin panostetaan.Selvitetään, mikä trendaa ja mitkä ovat arvot 24-35 vuotiailla, markkinointitutkimus tai markkinointipaneeli. Ymmärretään ilmiönä kannatustuotteiden ostaminen. Ilmiöön perustuvat myyntiartikkelit verkkokauppaan.</p>	
<p>Mittarit: Verkkokaupassa, olemassa oleva jo, myynnissä uudet myyntiartikkelit eli kannatustuotteet: Tavoite 1.0</p>	
<p>Kaupunki tukee kylien omaehtoista yhteisöllistä toimintaa ja rakentaa kumppanuuksia kylien kanssa.</p>	
Kumppanuus kylien kanssa	Työn alla
<p>Toimenpide: Kyläkierrokset vuoden 2024 aikana yhteistyössä kylien ja Pudasjärven kehitys Oy:n kanssa.Kyläneuvoston tapaamisten uudistaminen, esim. teemaillat.Kyläturvallisuushanke valmisteltu.</p>	
<p>Mittarit: Kyläkierrokset: Toteuma 1.0, Tavoite 10.0 Kyläneuvoston kokoontumiset: Toteuma 1.0, Tavoite 3.0 Kyläturvallisuushanke valmisteltu: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Elokuun kyläneuvostossa keskityttiin kylien kuulumisiin osallistujien toiveesta. Kyläneuvostojen rinnalla on ollut useita eri yhteistyökumppaneiden järjestämiä tapaamisia ja työryhmiä kylillä sekä seminaareja Hyvän olon keskus Pirtissä.</p>	

Osallistuvan budjetoinnin ideointi toi 37 ideaa kuntalaisilta. Ideoiden koontia ja valmistelua eri hallintokuntien edustajien kanssa äänestykseen menevistä. Yhteisövaliokunta antoi johtoryhmälle ohjausesityksen ja johtoryhmän päätti äänestykseen menevät.

Yhteisölliset avustukset on maksettu tuen saajille. Tapahtumia on edelleen, mutta tukien vähentyminen nähdään yhdistystoimijoiden suunnalta niin, että kaupunki ei arvosta vapaaehtoistoimintaa, vaikka se on yksi elinvoiman kivijaloista.

Yhteisölliset uutiset Ramppa kalakattaa- blogina elokuussa kaupungin nettisivulla.

Kyläkierrosten suunnitteluvaiheessa kysyttiin kyläpääliköiltä toivetta iltojen sisällöstä. Tämän pohjalta päädyttiin siihen, että kyläkierröksellä keskitytään kyläturvallisuuteen ja Kehityksen ilta tullaan pitämään erillisenä Kyläneuvoston teemailtana.

Kyläkierrosten toteutus muutettiin niin, että pidetään viidellä kylällä Kyläturvallisuus-ilta. Ympäröivät kylät saapuvat kyläpääliköiden kutsumalla kokoonpanolla tapaamiseen. Tilaisuudet alueellisina, jolloin pidemmällä olevat kylät voivat mentoroida naapurikyliä ja saada luonnollisesti tiiviimpää yhteistyötä kylien välillä. Kierros on aloitettu ja iltojen vetäjin toimivat palvelusuunnittelija ja yhteistyökumppani SPR Pudasjärven osaston pj/Vapepan johtaja.

Tehty yhteistyötä eri yhteistyökumppaneiden hankkeiden aloituspalavereissa, suunniteltu ja aloitettu toimintaa Pudasjärven tarpeiden näkökulmasta.

4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"

Olemme kuntana julkisen hirsirakentamisen edelläkävijä ja sen imagohyöty osataan käyttää kunta-alaisten 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 184.0, Tavoite 200.0
Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat mediassa: Toteuma 106.0, Tavoite 20.0

Kärrikujan hirsirivitalojen markkinointi internetissä ja somessa. Hirsipääkaupunki brändiä tuotu esiin osana kuntamarkkinointia. 09 / 2024, vieraina hirsikohteisiin tutustumassa Saksan osavaltion elinkeinoministeri, kansanedustajia sekä muita sidosryhmän edustajia.

Toiminnan keskeiset muutokset

Monikulttuuriset palvelut (kp 1227) siirtyi 1.1.2024 alkaen Henkilöstö- ja tukipalveluiden tulosityksiköstä Työllisyyspalvelujen tulosityksikköön, minkä vuoksi toteumat vuosien välillä eivät ole vertailukelpoisia.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 11038 Work & Stay, 11039 Flat rate W&S, 1247 Monikulttuuriset palvelut (1.1.2024 alkaen)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	173 985	611 959		611 959	322 608	52,72 %	-289 351
Myyntituotot	12 834	292 800		292 800	221 755	75,74 %	-71 045
Tuot ja avustukset	160 087	319 159		319 159	100 835	31,59 %	-218 324
Muut toimintatuotot	1 063				18		18
TOIMINTAKULUT	-1 112 598	-1 769 898		-1 769 898	-1 073 385	60,65 %	696 513
Henkilöstökulut	-471 225	-831 555		-831 555	-415 177	49,93 %	416 378
Palvelujen ostot	-72 418	-215 593		-215 593	-122 821	56,97 %	92 772
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-8 159	-18 350		-18 350	-8 183	44,59 %	10 167
Avustukset	-522 473	-640 000		-640 000	-481 340	75,21 %	158 660
Muut toimintakulut	-38 324	-64 400		-64 400	-45 864	71,22 %	18 536
TOIMINTAKATE	-938 614	-1 157 939		-1 157 939	-750 777	64,84 %	407 162

Toimintakatteen toteuma alittaa tasaisen toteuman. Toimintakatteen alittumisen työmarkkinatukikustannusten ylittymisestä huolimatta selittää erityisesti palkkatuella työllistämisen vähäisyys kaupungin yksiköihin edelliseen vuoteen verrattuna, mikä on tuonut säästöä henkilöstökustannuksiin.

Työllisyyspalvelut

Kunnan osarahoittama työmarkkinatuki kasvanut verrattuna vuoteen 2023 seuraavista syistä:

- Kuntouttava työtoiminta on sosiaalihuoltolain mukainen sosiaalipalvelu, jota hyvinvointialue Pohde on järjestänyt 1.1.2023 alkaen. Kuntouttavaa työtoimintaa ei ole pystytty järjestämään aikaisemman mukaisesti.
- Kaupungin lomautukset ovat vaikuttaneet työllistämistoimenpiteisiin negatiivisesti.
- Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen kustannukset ovat ylittäneet talousarvion ajalla 1-9/2024 n. 48 t €.

Monikulttuuriset palvelut

Kotouttamisen laskennallisten korvausten piirissä in 30.9.2024 mennessä 50 henkilöä, joista alle 7-vuotiaita on viisi. Henkilöiden ja korvausten määrä on vähentynyt alkuvuoteen verrattuna mm. pois-muuttojen seurauksena.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Asiakaslähtöiset ja monikanavaiset työllisyyspalvelut	Työn alla
Toimenpide: Asiakaslähtöiset ja monikanavaiset työllisyyspalvelut	
Mittarit: työttömyys%: Toteuma 14.5, Tavoite 13.0	
Työllisyyspalveluja on kehitetty asiakaslähtöisemmiksi ja tehokkaimmiksi suorien asiakaspalautteiden ja yhteistyöverkoston palautteiden kautta. Työllisyyspalveluja tuotetaan niin lähi- kuin etäpalveluina. Yksilövalmentajan tehtävä sisältää kaikenikäisten yksilövalmennuksen. Alle 29-vuotiaiden nuorten yksilövalmennusta ja työvalmennusta tuotetaan seinättömän työpajamallin mukaisesti.	
Palkkatuetussa työssä on ollut yhteensä 17 henkilöä 1-9/2024, joista velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä 6 henkilöä ja oppisopimuksella 2 henkilö. Palveluohjauksessa on ollut 10 henkilöä, joista nuoria alle 29v. 8 henkilöä.	

Rempparyhmä on aloittanut perustoiminnan vasta kesäkuusta alkaen. Alkuvuoden aikana rempparyhmään ja muihin kaupungin tukityöpaikkoihin ei ole voitu sijoittaa aiempien vuosien tapaan työllistettyjä kaupungin lomautuksista johtuen.

Rempparyhmä toimii yhteistyössä teknisen toimen kanssa ja toteuttaa pääasiassa kaupungin sisäisiä tilaustöitä mm. tavaroiden siirtoja, korjaustöitä ja paperien kuljetuksia.

Velvoitetyöllistäminen on lakannut 1.9.2024 alkaen lakimuutoksen mukaisesti eli sen jälkeen velvoitetyöllistettäviä ei ole tullut kaupungille.

Palkkatuen myöntämisen kriteerit ovat kiristyneet, jonka vuoksi palkkatukea ei ole myönnetty aikaisemman mukaisesti.

Yksilövalmennuksen palveluja tarjotaan myös Kohtaamossa säännöllisesti.

Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo-toiminnan juurruttaminen ja kehittäminen	Työn alla
---	-----------

Toimenpide: Pirtin Kohtaamon toiminnan kehittäminen

Mittarit: Kohtaamon asiakasmäärä per kk: Toteuma 157.0, Tavoite 60.0

Kohtaamon toimintaa on juurrutettu ja kehitetty yhteistyössä kaupungin asiakaspalvelun kanssa. Kohtaamossa toimii myös Kelan asiointipiste.

Kohtaamon asiakasmääriä seurataan Kelan asiakaskirjauksilla sekä Kohtaamon omalla asiakas seurannalla. Kohtaamossa asioi kuukausittain keskimäärin 157 asiakasta. Asiakasseurantaan liittyvää tiedonkeruuta on päivitetty.

Kohtaamon toiminnan kehittäminen on mukana TE24 valmistelussa mm. nuorten monialaisten palvelujen kehittämisessä.

TE2024 uudistukseen valmistautuminen	Työn alla
--------------------------------------	-----------

Toimenpide: TE2024 uudistukseen valmistautuminen

Mittarit: toimintasuunnitelman toteutuminen %: Toteuma 75.0, Tavoite 100.0

Työllisyyspalvelut on aktiivisesti mukana BO:n ja Oulun työllisyysalueen valmistelutyössä mm. eri työryhmien työskentelyjen kautta (mm. henkilöstö, talous, palveluprosessit, tilat, tietojärjestelmät, viestintä).

Kuntakohtaista toimintasuunnitelmaa on valmisteltu yhteistyössä kaupungin toimijoiden ja Pudasjärven Kehitys Oy:n kanssa.

Work&Stay -hankkeen toimesta uudistuksen valmistautumista on pohjustettu yli maakuntarajojen ulottuvalla verkostotyöllä.

Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa	Työn alla
--	-----------

Toimenpide: Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa

Mittarit: Ryhmätyöllistämisen tuen käyttö %: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0

Aktivointiaste %: Toteuma 29.3, Tavoite 30.0

Työllistämisen kaupunkilisan käyttö %: Toteuma 27.0, Tavoite 100.0

Ryhmätyöllistämisen tuet vuodelle 2024 on jaettu 60 000€ (sis. talousarvioon). Yhteistyössä on mukana 4 yhdistystä. Tuki kohdistuu ohjaajaresurssiin ja tuen perusteena työ- ja toimintapäivä-toteumat. Ryhmätyöllistämisen kautta pystytään työllistämään erilaisiin tehtäviin laajasti Pudasjärven alueella.

Nuorten ja koululaisten kesätyöllistämiseen on varattu 20 000€ vuodelle 2024.

Yhteistyökumppanina on Pudasjärven 4H-yhdistys. Rahoitukseen kuuluu 50€/nuori tuki työnantajalle, 350€/ nuori yrittäjä tuki nuorelle, Ajokortti työelämään -koulutus ysiluokkalaisille (0,5 opintopiste EQF-taso 3), yrityskoulutusta 13-18 –vuotiaille nuorille (1 opintopisteen EQF-taso 4). Kesäduunikampanjan hoito 138€/nuori. Kampanjan kautta 78 nuorta sai kesätyöpaikan. Nuorista 53 työllistyi yksityisille, yrityksiin tai yhdistyksiin ja 25 nuorta kaupungille tai Pohteen työpaikkoihin. Kampanjan toteuma oli 15 974€.

Työllistämisen kaupunkilisää 1-9/2024 on maksettu 26 654€.

TE24 uudistuksen tuomista muutoksista on pidetty yhteistyöpalaveri Pudasjärvellä työllistävien yhdistysten kanssa.

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

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

Hankinnoilla työllistämisen toimintamallin toteuttaminen

Työn alla

Toimenpide: Hankinnoilla työllistämisen toimintamallin toteuttaminen

Mittarit: työllistämisehdon toteutuminen: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0

Työllistämisehto on otettu käyttöön kilpailutuksissa ja toteutuu 9 hankintasopimuksessa. Työllistämisehdon toimintamallia on kehitetty yhteistyössä teknisen ja hankintatoimen kanssa. Työllistämisehtoa toteuttavia yrityksiä on kontaktoitu ja kuultu. Vuosittain tehtävää toimintamallin raportointia on valmisteltu yhdessä teknisen toimen kanssa.

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

Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.

Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntaan, positiivinen vaikutus asukaslukuun ja työvoiman saantiin

Työn alla

Toimenpide: Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntaan, positiivinen vaikutus asukaslukuun ja työvoiman saantiin

Mittarit: Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen: Toteuma 37.0, Tavoite 20.0

Vieraskielisten (muuta kuin suomea, ruotsia ja saamea puhuvien) osuus väestöstä: Toteuma 2.7, Tavoite 19.0

Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan: Toteuma 5.0, Tavoite 10.0

Maahanmuuttajataustainen aloittanut ammatillisen koulutuksen: Toteuma 7.0, Tavoite 15.0

Koulutuspolkuja kehitetään mm. yhteistyössä OSAO:n Pudasjärven yksikön kanssa. Järjestöyhteistyön edistäminen. Muun väestön ja maahanmuuttajien kohtaamisten sekä vuorovaikutuksen edistäminen lisäämällä mahdollisuuksia luoda omia sosiaalisia vapaa-ajan verkostoja. Suomen kielen opintojen edistäminen yhteistyössä Suomistartin ja Spring Housen kotokoulutuksen sekä aikuisten perusopetuksen kanssa.

Huhti- toukokuun aikana yhteistyössä yksilövalmentaja/WorkStay hanketyöntekijän kanssa etsitty ja autettu löytämään kesälle työkokeilu- ja kesätyöpaikkoja. Työkokeilussa kesän aikana on yhteensä 18 ja 4 H:n kesätyössä on ollut 8 henkilöä.

Startup Refugees hanke on järjestänyt huhtikuussa cv-klinikan Hirsikampuksella aikuisten perusopetuksen ja yläkoulun valmistavan luokan oppilaille.

Huhtikuussa Work&Stay-hankkeen kanssa yhteistyöpalaveria pidetty ja oltu mukana suunnittelemassa SpringHousen kotokoulutuksen oppilaiden jatkosuunnitelmia.

Pidetty asumisneuvojan kanssa yhteistyöpalaveri huhti- ja toukokuussa sekä syyskuussa. Kesän aikana paikkakunnalta muutti pois noin 30 maahanmuuttajaa Etelä-Suomeen.

Pidetty yhteisiä infoja mm. Kelan ja sosiaalipalveluiden kanssa.

Kokoonnuttu järjestöjen kanssa suunnittelemaan yhteistyötä. Tämän seurauksena järjestetty yhteistyössä Spr:n ja Maa- ja kotitalousnaisten sekä Work&Stay- hankkeen kanssa touko-

ja kesäkuussa iltakahvila kaikille kiinnostuneille. Iltakahvilaa on pidetty myös elo- ja syyskuussa ja uutena yhteis-työtahona on saatu Pudasjärven kyläyhdistys ry. mukaan toimintaan ja järjestelyvastuuseen. Järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä tulee kehittää edelleen. Iltakahvilassa ollut noin 50-60 kävijää per ilta.

Koordinaattori osallistunut Paperittomien hankkeen yhteistyöpalaveriin, jossa kehitetty Pohteen alueen yhteistä mallia koskien paperittomien palveluita. Lisäksi koordinaattori osallistunut TE24 ja KOTO24- valmisteluun liittyviin tilaisuuksiin.

Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen

Mittarit: Strategisia kehittämisen toimenpiteitä toteutettu: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0

Sosiaaliset vapaa-ajan verkostot: Maahanmuuttajataustainen aloittanut harrastuksen: Toteuma 15.0, Tavoite 15.0

Verkostotyötä ja monikulttuurisen palvelun toimintamallia kehitetään TE24 ja KOTO24 uudistukset huomioiden.

Pidetty yhteistyöpalaveria ja kehitetty yhteistyötä esim. TE-palveluiden, Kelan, Pohteen eri toimijoiden kanssa sekä työllisyyspalveluiden kanssa. Pohteen kanssa yhteistyöpalaverit koskien mielen-terveyspalveluita, sosiaalitoimen palvelutarpeen arvioiteja sekä erityiskustannusten korvauksien hakemista. Oltu mukana eri tahojen järjestämissä KOTO24 työpajoissa ja webinaareissa sekä KO-TO-Digin webinaareissa. Järjestetty yhteistyössä Startup Refugees -hankkeen kanssa CV- klinikoita 2 sekä kesätöiden hakemisen ohjaus. Käyty tutustumassa Kurenkartanoon. Järjestetty asiakkaiden toiveesta liikuntasalin varaus kerran viikossa keväällä sekä Ystävänpäiväjuhlat ja hiihtomallilla retki Iso-Syötteelle. Lisäksi järjestetty infoja uusille asiakkaille; Pudasjärvi-info, vertaisluento kotoutumisesta, verotuksesta, terveysluento, sosiaalipalveluista jne. Syksyllä pidetty infoa kansalaisopiston kurseista.

Järjestetty huhtikuussa yhteistyöpalaveri Pudasjärven kaupungin ja ELY:n kanssa tulevasta KOTO24- uudistuksesta ja etenkin siihen liittyvistä kotokoulutukseen liittyvistä asioista.

Toukokuussa pidetty yhteistyöpalaveri 4H:n kanssa ja sovittu kesän päiväleiritoiminnasta ja syksyn toiminnasta koskien maahanmuuttajalasten ja nuorten osallistumista toimintoihin. Tehty sopimus entisten vuosien tavoin toiminnan tukemisesta, kotoutumisen edistäminen.

Kokoonnuttu maahanmuuttotyön verkoston kanssa teamsilla ja keskusteltu uuden lain tuomista muutoksista ja muista toimenpiteistä.

Aloitettu uuden vuoden 2025 kunnan kotoutumisohjelman valmistelu. Yhteistyöpalaveri sivistystoimenjohtajan kanssa koulutusten kehittämisestä sekä mahdollisesta kotiäitien suomen kielen opetuksesta sekä lasten päivähoidosta opetustuntien ajalta.

KOTO24 valmistelussa aikataulu; 5.12.2024 kunnan koto-ohjelman (ELY:n ohjeen mukainen) tulee olla ELY:ssä.

Toiminnan keskeiset muutokset

Monikulttuuriset palvelut siirtyi 1.1.2024 alkaen Henkilöstö- ja tukipalveluiden tulosityksiköstä Työllisyyspalvelujen tulosityksikköön (kp 1247 Monikulttuuriset palvelut).

Work&Stay - Kokonainen elämä Koillismaalla -hanke aloitti 5.2.2024. Hanke on Koillismaalla toimiva työllisyyden edistämisen hanke ESR+ (kp 11038 ja flat rate kp 11039). Hankkeeseen on rekrytoitu verkostokoordinaattori (100%) ja työelämätulkit (100% ja 50%). Pudasjärvellä hankkeessa toteutetaan työpaketteja 1. Työelämätulkkimalli ja 2. Työllisyyspalveluiden kehittäminen.

Kauden aikana on tehty hankkeen toiminnasta näkyvää tiedottamista, verkostoyhteistyötä, asiakastyötä sekä työelämätulkkimallin, työllisyyspalveluiden ja Kohtaamon toiminnan kehittämistä. Lisäksi on järjestetty tapahtumia työllisyyden edistämiseksi. Asiakkaita hankkeessa on ollut 30.9. mennessä 65 henkeä, tavoite koko hankkeen aikana on 150 henkeä. Hankkeen asiakkaita on työllistynyt 5 avoimille työmarkkinoille, 10 palkkatukityöhön ja 9 työkokeiluun.

Työelämätulkit ovat tehneet asiakasohjausta sekä paikallisille että maahanmuuttaja-asiakkaille heidän yksilöllisten tarpeiden mukaisesti. Asiakkaita on ohjattu ja avustettu työhön, työkyvyn selvittelyihin ja koulutuksiin hakeutumisessa sekä hankittu lyhytkorttikoulutuksia työllistymisen tueksi. Yritys- ja yhdistysyhteistyötä on tehty asiakasohjauksessa ja työkokeilussa, myös sosiaali- ja terveystaluiden kanssa on tehty vahvaa yhteistyötä. Työelämätulkin palvelut ovat saatavilla säännöllisesti myös Kohtaamossa ilman ajanvarausta.

Hankkeen toimesta on koottu tietoa TE24 uudistuksesta, tulevista kustannuksista ja rahoitusmahdoista. Asiantuntijoiden osaamista on vahvistettu tarjoamalla motivoiva haastattelu koulutus Pudasjärvellä työikäisten kanssa toimiville. Monialaista verkostoyhteistyötä on kehitetty ja lisätty avoimen Iltakahvilatoiminnan rakentamisella Pudasjärvelle. Työnantaja yhteistyötä kehitetään yhteistyössä Pudasjärven Kehitys Oy:n kanssa.

2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

Kunnan yhteistoiminta-alue jakaantuu kolmeen tulosityksikköön: Kuntayhteistyö, Maaseututoimi ja Oulunkaaren ympäristöpalvelut.

Toiminta-alueen palvelut: Kuntayhteistyön tulosalueelle sisältyvät Pohjois-Pohjanmaan liiton, Suomen kuntaliiton ja KT Kuntatyöntantajien yhteistoimintamaksusuudet.

Maaseutuhallinnon tulosalueelle kuuluvat maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävät, jotka tuottaa yhteistoimintasopimuksen nojalla Oulun kaupunki sekä kaupungin myöntämät maaseutu-elinkeinojen kehittämistuet, jotka eivät varsinaisesti liity kuntien yhteistoimintaan.

Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottaa kunnallisen ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelut Pudasjärven, Iin, Utajärven ja Vaalan kuntiin itsenäisenä tulosityksikkönä. Palveluista vastaa Oulunkaaren ympäristölautakunta.

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, ympäristöjohtaja

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

Ulkoisen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	675 196	1 257 968		1 257 968	872 814	69,38 %	-385 154
Myyntituotot	491 384	860 442		860 442	675 027	78,45 %	-185 415
Maksutuotot	184 320	397 526		397 526	197 787	49,75 %	-199 739
Tuet ja avustukset	-792						
Muut toimintatuotot	283						
TOIMINTAKULUT	-1 648 590	-2 091 396		-2 091 396	-1 570 102	75,07 %	521 293
Henkilöstökulut	-926 048	-1 303 959		-1 303 959	-897 468	68,83 %	406 491
Palvelujen ostot	-554 450	-472 305		-472 305	-467 726	99,03 %	4 579
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 016	-62 180		-62 180	-40 281	64,78 %	21 899
Avustukset	-56 737	-80 000		-80 000	-52 801	66,00 %	27 199
Muut toimintakulut	-73 339	-172 952		-172 952	-111 826	64,66 %	61 126
TOIMINTAKATE	-973 394	-833 428		-833 428	-697 289	83,67 %	136 139

Kunnan yhteistyötoiminnan toimintakatteen toteuma on n. 84 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 14 %-yksikköä, noin 117 t €. Toimintatuottojen toteuma on n. 69 % ja toimintakulujen toteuma n. 75 % talousarviosta.

Kunnan yhteistoiminnan arvioidaan ylittävän talousarvion eli lisämäärärahatarve on olemassa. Yli-tykset johtuvat edellisiltä vuosilta siirtyneistä Oulunkaaren kuntayhtymän kustannuksista (määrärahaa ei varattuna) ja OSAO:n alijäämän kattamisesta (määräraha ylityksessä).

Kuntayhteistyö

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-471 705	-279 300		-279 300	-347 198	124,31 %	-67 898
Palvelujen ostot	-471 705	-279 300		-279 300	-347 198	124,31 %	-67 898
TOIMINTAKATE	-471 705	-279 300		-279 300	-347 198	124,31 %	-67 898

Koko vuoden talousarvioon sisältyy OSAO:n alijäämän kattamiseen budjetoitu 200 t €:n maksuosuus sekä Pohjois-Pohjanmaan liiton, Suomen Kuntaliiton ja KT Kunta- ja hyvinvointialueyönantajien maksosuudet, yhteensä 79,3 t €.

OSAO:n alijäämän kattamiseen varatun 200 t € määrärahan arvioidaan ylittyvän n. 50 t €. Ylityksen aiheuttaa lisäksi n. 65 t € vuosilta 2022-2023 siirtyneitä Oulunkaaren kuntayhtymään liittyviä kuluja, joihin ei ole varattu määrärahaa vuoden 2024 talousarviossa.

Tavoitteiden toteutuminen

4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Pitkäjänteinen korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyömme tutkimuksessa, puutuoteollisuuden kehitystoiminnassa ja koulutuksessa tuottaa tulosta.	
Toisen asteen ammatillinen koulutuksen jatko paikkakunnalla turvataan kaupungin rahoitusosuuden ollessa kestäväällä tasolla.	Työn alla
Mittarit: Katettava alijäämä OSAO:lle enintään €: Toteuma -206,848.0, Tavoite -200,000.0	
Ei toteudu.	

Maaseututoimi (Oulun kaupunki)

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-77 272	-126 000		-126 000	-91 259	72,43 %	34 741
Palvelujen ostot	-21 535	-46 000		-46 000	-36 172	78,63 %	9 828
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					-2 286		-2 286
Avustukset	-55 737	-80 000		-80 000	-52 801	66,00 %	27 199
TOIMINTAKATE	-77 272	-126 000		-126 000	-91 259	72,43 %	34 741

Toimintakate on noin tasaisen kertymän mukainen, mutta kustannuksia kohdistuu viimeiselle vuosineljännekselle laskutusrytmistä johtuen suhteellisesti enemmän. Oulun kaupungilta saadun tiedon mukaan vuosikustannus tulee olemaan reilu 66 t € eli noin 20 t € budjetoitua suurempi.

Maaseutuelinkeinojen kehittämistukiin varatusta 80 t €:n määrärahasta on käytetty tammi-syyskuun aikana n. 53 t €.

Tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan keskeiset muutokset

Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottaa kunnallisen ympäristösuojelun ja ympäristöterveydenhuollon viranomaispalvelut sekä eläinlääkintähuollon palvelut jäsenkunnilleen Iin, Utajärven ja Vaalan kuntiin sekä Pudasjärven kaupunkiin. Lisäksi Puolangan kunta ostaa ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut ympäristöpalveluilta.

Pudasjärven kaupunki hallinnoi ympäristöpalveluja ja sen koko henkilöstöä. Oulunkaaren ympäristöpalvelut sijoittuvat Pudasjärven kaupungin hallinnossa itsenäisenä tulosyksikkönä. Palveluista vastaa Oulunkaaren ympäristölautakunta, joka huolehtii tehtäväalueensa toiminnan, talouden ja organisaation kehittämisestä valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	675 196	1 257 968		1 257 968	872 814	69,38 %	-385 154
Myyntituotot	491 384	860 442		860 442	675 027	78,45 %	-185 415
Maksutuotot	184 320	397 526		397 526	197 787	49,75 %	-199 739
Tuet ja avustukset	-792						
Muut toimintatuotot	283						
TOIMINTAKULUT	-1 099 613	-1 686 096		-1 686 096	-1 131 646	67,12 %	554 450
Henkilöstökulut	-926 048	-1 303 959		-1 303 959	-897 468	68,83 %	406 491
Palvelujen ostot	-61 211	-147 005		-147 005	-84 357	57,38 %	62 648
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 016	-62 180		-62 180	-37 995	61,11 %	24 185
Avustukset	-1 000						
Muut toimintakulut	-73 339	-172 952		-172 952	-111 826	64,66 %	61 126
TOIMINTAKATE	-424 418	-428 128		-428 128	-258 832	60,46 %	169 295

Toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti tammi-syyskuussa (67 %). Toimintakuluista kaikki alaluokat ovat alle 75 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 69 % talousarvioon verrattuna.

Toimintatuottojen toteuma on 69 % tammi-syyskuussa. Maksutuottojen toteuma on vain 50 %. Maksutuottoja on vähemmän johtuen siitä, että maa-ainesvalvonnan laskutus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä tarkastuskauden jälkeen. Maa-ainesvalvonnan vuosimaksut muodostavat suurimman osan ympäristön valvonnan maksutuottojen toteumasta. Ympäristön valvonnan maksutuottojen toteuma on 22 %, terveysvalvonnan toteuma 69 % ja eläinlääkinnän toteuma 64 %.

Toimintakatteen toteuma on vuoden ensimmäisellä puoliskolla -258 832 euroa, joka on 60 % talousarvion katteesta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”	
Yhteydenottoihin vastataan kohtuullisessa ajassa.	Työn alla
Mittarit: Vastaamattomat yhteydenotot	
Valituksia tai palautteita vastaamattomista yhteydenotoista ei ole tullut syyskuun loppuun mennessä.	
Ympäristöpalvelujen suunnitelmallisen valvonnan toteutuminen varmistetaan	Työn alla
Mittarit: Ympäristösuojelun suunnitelmallisen valvonnan toteuma (% , lähtöarvo vuoden 2022 toteuma): Toteuma 77.0, Tavoite 85.0 Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisen valvonnan toteuma (% , lähtöarvo vuoden 2022 toteuma): Toteuma 60.0, Tavoite 85.0 Eläinlääkinnän suunnitelmallisen valvonnan toteuma (% , lähtöarvo vuoden 2022 toteuma): Toteuma 44.0, Tavoite 85.0	
Ympäristösuojelun suunnitelmallista valvonnan toteuma on toteutunut tavoitteen mukaisesti. Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallinen valvonta on hieman jäljessä tavoitetta. Eläinlääkinnän suunnitelmallisen toteuma on jäljessä tavoitetta.	
Ympäristöpalvelut tuottavat kattavat eläinlääkäripalvelut alueellaan.	Työn alla
Mittarit: Eläinlääkärikäyntien määrä (lähtöarvona vuoden 2022 toteuma): Toteuma 3,767.0, Tavoite 5,000.0	
Eläinlääkärikäynnit ovat toteutunut 75 %:sti koko vuoden tavoitteeseen verrattuna.	
3. Ketterä kuntakonserni - ”Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen”	
Riittävällä henkilöstöressurssilla mahdollistetaan lakisääteinen viiranomaistoiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Työn alla
Mittarit: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärä (htv, lähtöarvona on vuoden 2022 toteuma): Toteuma 14.7, Tavoite 20.9	
Tammi-syyskuun 2024 ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärän toteuma on 1,1 henkilötyövuotta pienempi kuin, mitä on kyseiselle ajalle suunniteltu. Suurin osa henkilötyövuosimäärästä 0,4 henkilötyövuotta jäi toteutumatta, koska yksi ympäristösuojelun ympäristötarkastajan virka on ollut täyttämättä helmikuun alusta alkaen. Toinen merkittävä syy on lomautukset, joiden vuoksi 0,3 henkilötyövuotta jäi toteutumatta. Lisäksi ympäristöterveydenhuollon määräaikaisen resurssin palkkaaminen siirtyi loppuvuodelle.	

Toiminnan keskeiset muutokset

- Puolangan palvelutuotanto ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän palvelujen osalta alkoi 1.1.2024.
- Sijaisuudet on hoidettu sisäisin järjestelyin kaikissa muissa paitsi päivystävän eläinlääkärin sijaisuuksissa, joihin oli varattu kesälle 2024 määräraha yhteensä viiden kuukauden sijaisuuteen. Sijaisuudet saatiin hoidettua suunnitellusti.

2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta jakaantuu kolmeen tulosalueeseen: Varhaiskasvatus, Koulutus- ja vapaa-aikapalvelut. Hyvinvointi- ja sivistystoimintaa johtaa opetus- ja sivistysjohtaja.

Toiminta-alueen palvelut: Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan tehtävänä on kuntalaisten tarvitsemien koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden tuottaminen ja niistä huolehtiminen, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintaan liittyvien palvelujen organisointi sekä kaikkinaisen kuntalaisten henkisen ja fyysisen elämän laadun kohentaminen.

Varhaiskasvatus eri toimintamuodoissaan, esi- ja perusopetus, valmistava opetus, maahanmuuttajien täydentävä opetus, lukio-opetus, kirjastopalvelut, kulttuuritoimen palvelut, museotoiminta, kansalaisopisto-opetus ja liikuntapalvelut, nuorisotoimen palvelut sekä etsivän nuorisotyön palvelut.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: opetus- ja sivistysjohtaja, hyvinvointipäällikkö, rehtori

Talouden toteutuminen Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	862 985	1 190 050		1 190 050	794 702	66,78 %	-395 348
Myyntituotot	46 546	146 950		146 950	95 574	65,04 %	-51 376
Maksutuotot	236 124	250 000		250 000	207 502	83,00 %	-42 498
Tuet ja avustukset	506 052	751 100		751 100	474 218	63,14 %	-276 882
Muut toimintatuotot	74 263	42 000		42 000	17 408	41,45 %	-24 592
TOIMINTAKULUT	-14 820 349	-18 381 425		-18 381 425	-13 943 840	75,86 %	4 437 584
Henkilöstökulut	-8 564 199	-9 483 674		-9 483 674	-7 814 621	82,40 %	1 669 052
Palvelujen ostot	-3 046 312	-4 160 541		-4 160 541	-2 862 215	68,79 %	1 298 326
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-465 186	-623 400		-623 400	-427 992	68,65 %	195 408
Avustukset	-206 197	-312 000		-312 000	-160 542	51,46 %	151 458
Muut toimintakulut	-2 538 456	-3 801 810		-3 801 810	-2 678 470	70,45 %	1 123 340
TOIMINTAKATE	-13 957 364	-17 191 375		-17 191 375	-13 149 138	76,49 %	4 042 236

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakatteen toteuma on 76,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna n. 1,5 %-yksikköä, n. 300 t €. Toimintatuottojen toteuma on n. 67 % ja toimintakulujen toteuma n. 76 % talousarviosta.

Osavuosikatsauksen ajalla henkilöstökuluissa näkyvät lomautusten vaikutukset muutoin paitsi opettajien osalta. Työsuhteisten kuukausipalkat ovat etenkin koulutuspalvelujen osalta on suurin ylityksen aiheuttaja. Nykyisellä budjetoinnilla koko koulutuspalveluissa olisi mahdollista olla enintään 10 työsuhteista työntekijää. Sairauspoissaolojen kustannukset ovat lisäksi aiheuttaneet edelleen vaikeuksia talousarviossa pysymiseen, vaikka tilanne kevään aikana koheni opettajien osalta merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Sairaus- ja äitiyslomasijaisten palkat (4006) ylittävät jo tässä vaiheessa koko vuodelle budjetoidun määrärahan noin 100 t €:lla. Opettajien sairaus- ja äitiyslomasijaisten kulut alittavat tasaisen kertymän noin 20 t €. Vuokrat ovat osavuosikatsauksen ajalla tasaisen kertymän mukaiset.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Pikku-Paavalin päiväkoti ja 3670 Varhaiskasvatuksen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	354 533	325 000		325 000	227 850	70,11 %	-97 150
Myyntituotot	725				420		420
Maksutuotot	154 019	126 000		126 000	140 632	111,61 %	14 632
Tuet ja avustukset	199 209	199 000		199 000	86 799	43,62 %	-112 201
Muut toimintatuotot	581						
TOIMINTAKULUT	-2 625 580	-3 135 062		-3 135 062	-2 263 734	72,21 %	871 328
Henkilöstökulut	-1 780 445	-1 931 951		-1 931 951	-1 494 996	77,38 %	436 955
Palvelujen ostot	-378 859	-455 362		-455 362	-325 219	71,42 %	130 143
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-41 637	-83 160		-83 160	-44 352	53,33 %	38 808
Avustukset	-205 617	-310 000		-310 000	-160 542	51,79 %	149 458
Muut toimintakulut	-219 022	-354 589		-354 589	-238 624	67,30 %	115 965
TOIMINTAKATE	-2 271 047	-2 810 062		-2 810 062	-2 035 883	72,45 %	774 179

Toimintakatteen toteuma on noin tasaisen kertymän mukainen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Pedagogisen toiminnan arvioinnin kehittäminen. Valssi eli varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmän käyttöönotto. Laadun kehittämisen.	Työn alla
Toimenpide: Valssin eli varhaiskasvatuksen laadunarviointimenetelmän käyttöönotto	
Mittarit: Valssin käyttöönotto: Toteuma 1.0, Tavoite 5.0	
Uusi mittari	
Varhaiskasvatuksen laadunarvioinnista on tehty suunnitelma arvioinnin toteuttamisesta toimintakauden aikana.	
Varhaiskasvatuspalveluiden tuottaminen tehokkaasti ja laadukkaasti.	Työn alla
Toimenpide: Varhaiskasvatuspalveluiden tuottaminen tehokkaasti ja laadukkaasti.	
Mittarit: Varhaiskasvatuksen yksiköiden täyttöaste.: Toteuma 85.0, Tavoite 95.0	
Puustolan päiväkotia ei ole avattu. Lapset on sijoitettu eri yksiköihin ja näin päiväkotien täyttöastetta on nostettu noin 85 %:iin.	

Koulutuspalvelut

Koulutuspalveluihin 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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	197 191	320 000		320 000	304 967	95,30 %	-15 033
Myyntituotot	-996	6 200		6 200	4 172	67,30 %	-2 028
Maksutuotot	39 135	43 800		43 800	32 509	74,22 %	-11 291
Tuet ja avustukset	154 540	268 000		268 000	258 048	96,29 %	-9 952
Muut toimintatuotot	4 512	2 000		2 000	10 237	511,85 %	8 237
TOIMINTAKULUT	-10 062 575	-12 228 049		-12 228 049	-9 552 124	78,12 %	2 675 925
Henkilöstökulut	-5 887 971	-6 392 416		-6 392 416	-5 386 853	84,27 %	1 005 564
Palvelujen ostot	-2 495 848	-3 411 169		-3 411 169	-2 369 788	69,47 %	1 041 381
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-331 056	-405 340		-405 340	-303 671	74,92 %	101 669
Muut toimintakulut	-1 347 700	-2 019 124		-2 019 124	-1 491 813	73,88 %	527 311
TOIMINTAKATE	-9 865 384	-11 908 049		-11 908 049	-9 247 158	77,65 %	2 660 892

Toimintakatteen toteuma ylittää tasaisen toteuman n. 2,7 %-yksiköllä eli 320 t €:lla.

Osavuosikatsausjakson ajalla henkilöstökuluissa ei vielä näy lomautusten vaikutuksia opettajien osalta. Työsuhteisten kuukausipalkat ovat koulutuspalvelujen osalta edelleen suurin ylityksen aiheuttaja. Sairauspoissaolojen kustannukset ovat myös aiheuttaneet edelleen vaikeuksia talousarviossa pysymiseen, vaikka tilanne kevään aikana koheni opettajien osalta merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Opettajien sairaus- ja äitiyslomasijaisten kulut alittavat tasaisen kertymän noin 20 t €. Tilavuokrat ovat huomattavasti yli tasaisen kertymän, kun huomioidaan kirjanpidossa näkyvä syyskuun virhekirjaus (n. 300 t €), jossa rakennusten leasingvuokra on kirjautunut kone- ja laitevuokriin.

Henkilöstökulut ovat laskeneet koulutuspalveluissa syyskuun tilanteen mukaan noin 20 henkilön verran. Henkilötyövuosissa vähennyistä on vastaavalla ajalla ollut noin 30. Työsuhteisten kuukausipalkoissa olevaa ylitystä ei kuitenkaan pystytä kirimään kiinni edes tällä vähennyksellä, joten valtuustolta joudutaan henkilöstökulujen ylitykseen anomaan lisämäärärahaa. Palvelujen ostoissa oleva ateriapalvelujen ylitys on korjaantunut elokuun aikana. Kuukausittainen laskutus kuitenkin ylittää jälleen syyskaudella budjetoidun määrärahan noin 40 t €:lla, mikä ennakoi ateriapalveluihin varatun määrärahan ylittymistä. Tilavuokriin ei ole tiedossa korjausta positiiviseen suuntaan, vaan on ilmeistä, että lisämäärärahaa joudutaan anomaan.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Pysytään talousarviossa ja tuotetaan kuntalaisille välttämättömät palvelut.	Työn alla
Talouden sopeuttamistoimet astuvat sivistystoimen osalta voimaan pääasiassa 1.8.2024 alkaen	

Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3400 Kansalaisopisto, 3410 Kirjasto, 3420 Kulttuuritoimi, 3430 Museo, 3455 Liikuntatoimi, 3470 Puikkari, 3475 Puikkarin kahvio, 3485 Nuorisotoimi,

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	311 261	545 050		545 050	261 885	48,05 %	-283 165
Myyntituotot	46 818	140 750		140 750	90 981	64,64 %	-49 769
Maksutuotot	42 970	80 200		80 200	34 361	42,84 %	-45 839
Tuet ja avustukset	152 303	284 100		284 100	129 371	45,54 %	-154 729
Muut toimintatuotot	69 170	40 000		40 000	7 171	17,93 %	-32 829
TOIMINTAKULUT	-2 132 195	-3 018 313		-3 018 313	-2 127 982	70,50 %	890 331
Henkilöstökulut	-895 783	-1 159 306		-1 159 306	-932 772	80,46 %	226 534
Palvelujen ostot	-171 605	-294 010		-294 010	-167 208	56,87 %	126 802
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-92 493	-134 900		-134 900	-79 969	59,28 %	54 931
Avustukset	-580	-2 000		-2 000			2 000
Muut toimintakulut	-971 734	-1 428 097		-1 428 097	-948 034	66,38 %	480 063
TOIMINTAKATE	-1 820 934	-2 473 263		-2 473 263	-1 866 098	75,45 %	607 166

Tulosityksikön toimintakate on lähes tasaisen toteuman tasolla, n. 75,5 %. Kuitenkin talousarvion määrärahoihin nähden ylitystä on henkilöstökuluissa, eivätkä toimintatuotot ole kertyneet tasaisen toteuman mukaisesti. Kulujen ylitystä ja tuottojen alitusta on onnistuttu kompensoimaan vähentämällä palvelu- ja tavarahankintoja.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Pysytään talousarviossa ja tuotetaan kuntalaisille välttämättömät palvelut.	Työn alla
Toimintakate kokonaisuudessaan on lähes talousarvion tasalla, toteuman ollessa 75,45 %. Kuitenkin henkilöstökulujen ylitys sekä toimintatuottojen alitus edellyttävät toimenpiteitä vastaisuuden varalle.	
Henkilöstön lomautukset ovat vaikuttaneet merkittävästi palvelutuotantoon Puikkarissa, jonka allasosasto on ollut suljettuna 1.7. - 30.9.	

2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

Teknisen- ja ympäristötoiminnan tehtäväalue jakaantuu kahteen tulosalueeseen: Tekniset palvelut ja Rakennusvalvonta. Teknisiin palveluihin sisältyvät seuraavat viisi tulosyksikköä: Hallinto- ja tukipalvelut, Maankäyttö ja kaavoitus, Liikenneväylät ja yleiset alueet (sis.liikuntapaikat), Syötteen vesihuoltolaitos sekä Tilapalvelut.

Toiminta-alueen palvelut: Toiminta-alueen tehtävänä on järjestää kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille toimivat elinympäristöpalvelut sekä vastata maankäytöstä kestävä kehitys huomioiden. Toiminta-alue ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisyttä turvallisuutta ja toimivuutta edistämällä hyvää rakentamista ja ympäristönsuojelua.

Hallinto ja tukipalvelut vastaa toimialueen johtamisesta ja kehittämisestä.

Maankäyttö ja kaavoituspalvelu tulosyksikkö toteuttaa ja ylläpitää kaupungin yleis- ja asemakaavat ja vastaa kartastojen sekä maa- ja osoiterekisteritietojen ajantasaisuudesta. Tulosyksikkö vastaa kaupungin maankäytön toimista, kuten maanmyynnistä ja -ostamisesta, maanvuokrauksesta ja kaupungin metsäomaisuuden hoitamisesta sekä vastaa asiakas-palvelusta alallaan.

Liikenneväylät ja yleiset alueet tulosyksikkö ylläpitää ja rakennuttaa kaupungin tiestön ja yleiset alueet, mukaan luettuna liikuntapaikat. Tulosyksikkö valvoo kaupungin palvelusopimus-urakoitsijoiden työtä kohteissa ja vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

Syötteen vesihuoltolaitos tulosyksikkö järjestää vesi- ja viemärihuollon Syötekylän ja Syötteen matkailualueelle. Tulosyksikkö toteuttaa ja ylläpitää verkostorakenteet sekä Syötteen jätevedenpuhdistamon ja vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

Tilapalvelut tulosyksikkö ylläpitää ja rakennuttaa kaupungin rakennukset piha-alueineen, vastaa kiinteistöissä tuotettavista kiinteistöhoito- ja siivouspalveluista sekä ylläpitää palveluntuottaja-yhteistyön kaupungin elinkaarimallilla toteutettujen kiinteistöjen osalta. Tulosyksikkö valvoo kaupungin palvelusopimusurakoitsijoiden työtä kohteissa ja vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

Rakennusvalvonta on muista teknisistä palveluista erillinen tulosalue jota johtaa teknisen johtajan alaisuudessa toimiva johtava rakennustarkastaja. Rakennusvalvonta luvittaa ja valvoo lain, kaupungin kaavojen sekä ja hyvän rakentamistavan mukaista rakentamista kaupungin alueella sekä vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: tekninen johtaja, johtava rakennustarkastaja, vesilaitoksen johtaja

Talouden toteutuminen
Ulkoinen/Sisäinen

Pudasjärven kaupunki
Osavuosikatsaus 1-9 2024

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 097 819	8 033 799		8 033 799	5 413 502	67,38 %	-2 620 297
Myyntituotot	334 624	674 400		674 400	476 098	70,60 %	-198 302
Maksutuotot	168 425	185 200		185 200	164 785	88,98 %	-20 415
Tuet ja avustukset	-1 886				6 000		6 000
Muut toimintatuotot	4 596 656	7 174 199		7 174 199	4 766 619	66,44 %	-2 407 580
TOIMINTAKULUT	-8 270 495	-11 112 934		-11 112 934	-8 400 699	75,59 %	2 712 235
Henkilöstökulut	-779 529	-1 050 662		-1 050 662	-791 628	75,35 %	259 034
Palvelujen ostot	-3 556 541	-4 437 780		-4 437 780	-3 791 087	85,43 %	646 693
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-1 535 586	-2 019 100		-2 019 100	-1 571 977	77,86 %	447 123
Avustukset	-142 530	-172 816		-172 816	-36 993	21,41 %	135 823
Muut toimintakulut	-2 256 311	-3 432 576		-3 432 576	-2 209 014	64,35 %	1 223 562
TOIMINTAKATE	-3 172 676	-3 079 135		-3 079 135	-2 987 197	97,01 %	91 938

Teknisen ja ympäristötoiminnan toimintakatteen toteuma n. 97 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 22 %-yksikköä, 677 t €. Toimintatuottojen toteuma on n. 67 % ja toimintakulujen toteuma 76 % talousarviosta.

Lisämäärärahatarve on olemassa, vaikka merkittäviä metsätilojen myyntivoittoja on kohdistumassa loppuvuodelle.

Hallinto- ja tukipalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	-346						
Myyntituotot	1 540						
Tuet ja avustukset	-1 886						
TOIMINTAKULUT	-185 304	-201 314		-201 314	-157 866	78,42 %	43 448
Henkilöstökulut	-105 339	-126 065		-126 065	-102 231	81,09 %	23 834
Palvelujen ostot	-47 989	-45 479		-45 479	-33 424	73,49 %	12 055
Aineet, tarvikkeet ja tarat	-3 574	-4 950		-4 950	-1 973	39,86 %	2 977
Muut toimintakulut	-28 402	-24 820		-24 820	-20 239	81,54 %	4 581
TOIMINTAKATE	-185 650	-201 314		-201 314	-157 866	78,42 %	43 448

Toimintakatteen toteuma ylittää tasaisen toteuman.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Selkeä organisaatio ja toimialaohjaus	Työn alla
Toimenpide: Tehtävänkuvien ajantasaisuusPalvelukanavien selkeys kuntalaisille	
Mittarit: Toimialojen palvelunkuvaukset avattu kaupungin nettisivuille: Tavoite 1.0	
Ei muutoksia raportointivälillä	

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

Maan käyttö- ja kaavoituspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4101 Kaavoitus- ja mittaustoiminta, 4123 Maa- ja metsätilat, 11402 Pudasjärven tuulivoima 2030, 11404 Turvealueiden jatkokäyttö 2024

Talouden toteutuminen

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2024

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	295 902	1 032 000		1 032 000	435 118	42,16 %	-596 882
Myyntituotot	29 289	90 000		90 000	142 291	158,10 %	52 291
Maksutuotot	53 239	25 000		25 000	65 675	262,70 %	40 675
Muut toimintatuotot	213 374	917 000		917 000	227 151	24,77 %	-689 849
TOIMINTAKULUT	-252 494	-284 654		-284 654	-238 572	83,81 %	46 082
Henkilöstökulut	-44 281	-85 210		-85 210	-77 887	91,41 %	7 324
Palvelujen ostot	-173 605	-183 140		-183 140	-145 491	79,44 %	37 649
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-9 155	-4 100		-4 100	-7 127	173,84 %	-3 027
Muut toimintakulut	-25 453	-12 204		-12 204	-8 067	66,10 %	4 137
TOIMINTAKATE	43 408	747 346		747 346	196 545	26,30 %	-550 800

Toimintatuotoissa puunmyyntitulot sekä maa-alueiden vuokrat ovat ylittäneet koko vuoden talousarvion mutta käyttöomaisuuden myyntivoitot (metsätilojen ja tonttien) eivät ole vielä toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Tonttien myyntivoitot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisesti vähäisen kysynnän vuoksi.

Tavoitteiden toteutuminen

2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Olemme houkutteleva elinvoimaisten kylien ja monipaikkaisen asumisen kaupunki, jossa yhteydet ja palvelut toimivat.	
Syötteen yleiskaavoitus luo kehittymisen mahdollisuuksia	Työn alla
Toimenpide: Yleiskaavoituksessa kuullaan ja osallistetaan alueen toimijoita	
Mittarit: Yleiskaavaluonnos esitelty avoimessa yleisötilaisuudessa: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Syötteen yleiskaavaluonnos on ollut nähtävillä maaliskuussa ja esitelty avoimessa yleisötilaisuudessa. Luonnoksen palautteet on käsitelty ja kaavaehdotusta valmistellaan	
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	
Kiinteistöinventoinnin jatkaminen	Aloittamatta
Toimenpide: Kiinteistöinventoinnin toisen maastotyövaiheen toteuttaminen	
Mittarit: Kiinteistöinventoinnin 2. maastotyövaihe toteutettu: Tavoite 1.0	
Kiinteistöinventoinnin toista maastovaihetta ei toteuteta 2024	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Tuulivoimahjelman toteuttaminen	Työn alla
Toimenpide: Seuraamme ja osallistumme aktiivisesti pohjois-pohjanmaan energia- ja ilmastovaihe- maakuntakaavan valmisteluun. Tuulivoimahankeselvityksien toteuttaminen ja kaavoitusaloitteiden esittäminen päätöksentekoon.	
Tuulivoimahjelman mukaisia tuulivoimahankeselvityksiä on tuotettu 9 kappaletta ja 4 on laadittava. Tuulivoimahankkeita on käsitelty valtuustoseminaarissa 25.4.2024.	

Yksi hanke on käsitelty kaupunginhallituksessa ja päätetty käynnistää osayleiskaavan laatiminen. Kahden hankkeen kaavaluonnokset sekä YVA-selostukset ovat olleet nähtävillä alkusyksystä.

Toiminnan keskeiset muutokset

Liikenneväylät ja yleiset alueet

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	28 326	56 600		56 600	14 959	26,43 %	-41 641
Myyntituotot	13 309	13 400		13 400	-5 546	-41,39 %	-18 946
Maksutuotot	11 888	35 200		35 200	20 081	57,05 %	-15 119
Muut toimintatuotot	3 128	8 000		8 000	424	5,30 %	-7 576
TOIMINTAKULUT	-1 423 131	-2 183 494		-2 183 494	-1 541 413	70,59 %	642 081
Henkilöstökulut	-87 164	-142 810		-142 810	-95 789	67,07 %	47 021
Palvelujen ostot	-1 025 941	-1 627 089		-1 627 089	-1 253 432	77,04 %	373 657
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-120 892	-188 800		-188 800	-110 742	58,66 %	78 058
Avustukset	-141 520	-172 816		-172 816	-36 993	21,41 %	135 823
Muut toimintakulut	-47 615	-51 979		-51 979	-44 456	85,53 %	7 523
TOIMINTAKATE	-1 394 805	-2 126 894		-2 126 894	-1 526 454	71,77 %	600 440

Toimintakate on noin tasaisen kertymän mukainen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Palvelusopimuksien toiminnan varmistaminen	Työn alla
Toimenpide: Selkeät palautekanavat. Palvelukohteiden laadun ja turvallisuuden varmistaminen.	
Mittarit: Jokaista palvelusopimusta koskien on yksilöity palautekanavansa: Tavoite 1.0	
Asiakkaita pyritään ohjaamaan käyttämään kaupungin internetsivujen palautekanavaa, mm. retkeilyreittien taukopaikoille on lisätty palauteyhteystieto	

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

Kuntatekniikkaan kuuluvat kustannuspaikat: 4111 Syötteen vesihuoltolaitos (Syötteen vesi- ja viemäri-
laitos)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	270 623	540 000		540 000	300 661	55,68 %	-239 339
Myyntituotot	270 308	540 000		540 000	300 661	55,68 %	-239 339
Muut toimintatuotot	315						
TOIMINTAKULUT	-275 223	-343 686		-343 686	-292 332	85,06 %	51 354
Henkilöstökulut	-100 445	-142 254		-142 254	-104 738	73,63 %	37 516
Palvelujen ostot	-95 509	-89 950		-89 950	-92 765	103,13 %	-2 815
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-65 209	-100 100		-100 100	-81 934	81,85 %	18 166
Muut toimintakulut	-14 061	-11 382		-11 382	-12 895	113,30 %	-1 513
TOIMINTAKATE	-4 600	196 314		196 314	8 329	4,24 %	-187 985

Vesihuoltomaksut laskutetaan asiakkailta kolme kertaa vuodessa ja syyskuun loppuun mennessä on tehty kaksi laskutusta. Vedenkulutustietojen mukaan vedenkäyttö Syötteellä on ollut hieman arvioitua pienempää.

Uusia liittymäsopimuksia on vuoden 2024 aikana tehty ennakoitua vähemmän, mistä syystä liittymismaksutulot ei toteudu talousarvion mukaisesti. Rakennuslupituksen määrä ei anna olettaa liittyjien määrän lisääntymistä loppuvuoden aikana, mikä pienentää toimintatuottojen toteumaa ja sitä myöten toimintakatetta kokonaisuudessaan.

Toimintakuluissa asiantuntijapalveluiden ostot ylittyvät lisääntyneistä vedentarkkailukustannuksista johtuen.

Sähkökustannukset tulevat ylittämään talousarvion.

On ilmeistä, että toimintakate ei toteudu talousarvion mukaisena.

Tavoitteiden toteutuminen

5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Mahdollistamme kestäväan moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuuden turvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen.	
Mittarit: Jätevedenpuhdistamon rakentaminen on käynnistynyt: Tavoite 1.0	
Aluehallintovirasto antoi ympäristölupapäätöksen Syötteen uudesta jätevedenpuhdistamosta 21.3.2024. Päätöksen viivästyminen siirsi hankkeen toteutusta vuodelle. Jätevedenpuhdistamon kilpailullinen neuvottelumenettely on käynnissä.	

Tilapalvelut

Tilapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4120 Omassa käytössä olevat rakennukset ja toimitilat, 4121 Vuokratut rakennukset ja toimitilat, 4122 Muut rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 387 722	6 266 199		6 266 199	4 580 636	73,10 %	-1 685 563
Myyntituotot	7 883	17 000		17 000	35 396	208,21 %	18 396
Maksutuotot					196		196
Tuet ja avustukset					6 000		6 000
Muut toimintatuotot	4 379 839	6 249 199		6 249 199	4 539 044	72,63 %	-1 710 155
TOIMINTAKULUT	-5 860 997	-7 752 236		-7 752 236	-5 938 568	76,60 %	1 813 669
Henkilöstökulut	-286 906	-354 137		-354 137	-249 733	70,52 %	104 405
Palvelujen ostot	-2 110 631	-2 386 930		-2 386 930	-2 225 696	93,25 %	161 234
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-1 334 530	-1 718 300		-1 718 300	-1 367 031	79,56 %	351 269
Avustukset	-1 010						
Muut toimintakulut	-2 127 920	-3 292 869		-3 292 869	-2 096 108	63,66 %	1 196 761
TOIMINTAKATE	-1 473 275	-1 486 037		-1 486 037	-1 357 932	91,38 %	128 105

Toimintakate ylittää tasaisen toteuman.

Toimintatuotot ovat kertyneet hieman talousarviota paremmin. Koko vuoden osalta ulkoiset vuokra-
tuotot toteutuvat arviolta talousarvion mukaisena, mutta sisäiset vuokrat toteutuvat todennäköisesti
talousarviota suurempana johtuen palveluntuotannon kustannusten noususta, mikä laskutetaan si-
säisenä vuokratasauksena muilta hallintokunnilta. Huomionarvoista kuitenkin on, että kulut jäävät
kokonaisuutena kaupungin kustannukseksi.

Palveluiden ostoissa talousarvioylityksiä tulee siivouspalveluissa sekä ulkoalueiden kunnossapitopal-
veluissa.

Kiinteistöjen lämmityskustannukset tulevat ylittämään talousarvion koko vuoden osalta.

Toimintakate ei toteudu alkuperäisentalousarvion mukaisena. Toimintakuluihin ei voida mainittavasti
vaikuttaa ilman kiinteistöjen määrän vähentämistä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Palvelusopimuksien toiminnan varmistaminen	Työn alla
Toimenpide: Palvelusopimuksien aktiivinen valvonta ja ohjaus. Asiakastyytyväisyyden mittaus	
Mittarit: Asiakastyytyväisyyskysely tehty kaupungin kiinteistöjen asiakkaille: Tavoite 1.0	
Palvelusopimukset toimivat hyvin. Asiakastyytyväisyyskyselyä kiinteistöjen asiakkaille ei ole vielä tehty.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunki- konsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	

Kiinteistöohjelman toteuttaminen	Työn alla
Toimenpide: Alaskirjattujen kiinteistöjen suunnitelmallinen alasajo. Tarpeettomien kiinteistöjen myynti.	
Mittarit: Kiinteistöjen alaskirjaukset toteutuvat suunnitelmallisesti: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Myytyjen kiinteistöjen määrä (ei sitova): Toteuma 1.0, Tavoite 5.0	
Kaupunginhallitus on päättänyt kiinteistöjä koskevia lisäsopeutustoimia KH 17.09.2024 § 276	

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluvat kustannuspaikat: 4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	115 594	139 000		139 000	82 129	59,09 %	-56 871
Myyntituotot	12 295	14 000		14 000	3 296	23,54 %	-10 704
Maksutuotot	103 298	125 000		125 000	78 832	63,07 %	-46 168
TOIMINTAKULUT	-273 346	-347 549		-347 549	-231 947	66,74 %	115 602
Henkilöstökulut	-155 394	-200 185		-200 185	-161 251	80,55 %	38 935
Palvelujen ostot	-102 867	-105 192		-105 192	-40 280	38,29 %	64 912
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-2 226	-2 850		-2 850	-3 170	111,21 %	-320
Muut toimintakulut	-12 860	-39 322		-39 322	-27 247	69,29 %	12 075
TOIMINTAKATE	-157 753	-208 549		-208 549	-149 819	71,84 %	58 730

Vähäisen rakentamisen johdosta toimintatuotot eivät toteudu talousarvion mukaisena, joten toimintakate toteutuu talousarviota heikompana.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Rakentamislain uudistukseen valmistautuminen	Työn alla
Toimenpide: Pysytään ajantasalla ja viestitään rakentamislain aiheuttamista muutoksista. Rakennusjärjestyksen ajanmukaisuuden varmistaminen.	
Mittarit: Rakennusjärjestyksen päivittäminen on käynnistetty: Toteuma 0.5, Tavoite 1.0	
Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä on astunut voimaan ja sitä ollaan saattamassa käytäntöön. Rakennusjärjestyksen uudistaminen on käynnissä.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Sujuvan rakentajanpolun toteuttaminen	Valmis
Toimenpide: Ohjataan ja palvelellaan asiakkaita rakentajan polulla.	

Rakentajan palvelupolku on käytössä kaupungin internetsivuilla.

Toiminnan keskeiset muutokset

3 TULOSLASKELMAOSA

Ulkoinen	Toteuma 1-9 2023	TA 2024	Muutos 2024	TA+ Muutos 2024	Toteuma 1-9 2024	Tot. %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 069 681	9 261 045		9 261 045	5 960 394	64,36 %	-4 981 743
Myyntituotot	1 684 272	2 449 726		2 449 726	1 649 408	67,33 %	-1 295 032
Maksutuotot	698 436	962 726		962 726	663 966	68,97 %	-449 294
Tuet ja avustukset	669 025	1 083 169		1 083 169	597 236	55,14 %	-597 753
Muut toimintatuotot	3 017 948	4 765 424		4 765 424	3 049 784	64,00 %	-2 639 664
TOIMINTAKULUT	-27 991 278	-35 620 557		-35 620 557	-26 338 577	73,94 %	16 711 253
Henkilöstökulut	-12 149 858	-14 354 017		-14 354 017	-11 071 622	77,13 %	6 612 787
Palvelujen ostot	-9 235 967	-11 792 593		-11 792 593	-8 820 603	74,80 %	5 208 718
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 080 700	-2 759 755		-2 759 755	-2 065 998	74,86 %	1 171 859
Avustukset	-1 067 731	-1 356 336		-1 356 336	-842 446	62,11 %	735 546
Muut toimintakulut	-3 457 022	-5 357 856		-5 357 856	-3 537 907	66,03 %	2 982 343
TOIMINTAKATE	-21 921 597	-26 359 512		-26 359 512	-20 378 183	77,31 %	11 729 510
Verotulot	12 087 382	15 531 000		15 531 000	11 529 072	74,23 %	-8 654 667
Valtionosuudet	11 370 755	15 108 247		15 108 247	11 534 704	76,35 %	-7 429 387
Rahoitustuotot ja -kulut	-77 104	-170 000		-170 000	-282 931	166,43 %	-195 373
Korkotuotot		25 560		25 560	1 058	4,14 %	-25 214
Muut rahoitustuotot	615 854	881 290		881 290	731 259	82,98 %	-460 931
Korkokulut	-476 601	-624 000		-624 000	-750 758	120,31 %	89 854
Muut rahoituskulut	-216 358	-452 850		-452 850	-264 490	58,41 %	200 919
VUOSIKATE	1 459 436	4 109 735		4 109 735	2 402 662	58,46 %	-4 549 916
Poistot ja arvonalentumiset	-2 643 405	-4 978 768		-4 978 768	-2 644 408	53,11 %	3 215 163
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 643 405	-3 432 328		-3 432 328	-2 644 408	77,04 %	1 668 723
Arvonalentumiset		-1 546 440		-1 546 440			1 546 440
TILIKAUDEN TULOS	-1 183 969	-869 033		-869 033	-241 746	27,82 %	-1 334 753
Poistoeron muutos		103 263		103 263			-103 263
Rahastojen muutos	402 208	400 000		400 000	152 822	38,21 %	-253 178
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-781 760	-365 770		-365 770	-88 925	24,31 %	-1 691 194

Vuoden 1.-3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on n. 77,3 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on n. 2,3 %-yksikköä, noin 0,61 M €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on n. 64,4 % ja toimintakulujen toteuma n. 73,9 % talousarviosta.

Verotuloja kertyi 11,5 M€ (n. 74 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 11,5 M€ (n. 76 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on -0,283 M€, 166 % talousarviosta. Alhaisten korkojen aikana otetut lainat korvautuvat vähitellen korkeampikorkoisilla lainoilla, jotka joudutaan ottamaan suurelta osin lainanmaksua varten lainanhoitokatteen heikennyttyä. Sijoitukset tuottavat kohtuullisesti, mutta tuotot eivät riitä kattamaan rahoituskuluja kokonaisuudessaan.

Vuosikate, 2,403 M€, on positiivinen (n. 58,5 % talousarviosta).

Toimintakatteen ja vuosikatteen toteumia tarkasteltaessa on huomioitava, että käyttötalouden tulot ja kulut sekä rahoitustuotot ja -kulut kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat osin jaksottamatta (mm. lainojen korkokuluja ei jaksoteta kesken tilikauden) tilikauden ollessa kesken. Korkotuotot mm. tytäryhteisöille myönnettyistä lainoista laskutetaan vasta vuoden lopussa.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, -2,644 M €, on n. 77 % talousarviosta. **Arvonalentumiset** (kiinteistöjen alaskirjaukset), -1,546 M €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus tulokseen ja yli-

/alijäämään olisi noin -387 t€ /neljännesvuosi.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus yli-/alijäämään on noin +26 t€ /neljännesvuosi.

Rahastojen muutos (toteuma 152,8 t€, 38,2 %) sisältää kehittämisrahastosta syyskuun loppuun mennessä katetut menot.

Edellä mainituista syistä johtuen osavuositarkastuksen osoittama **tilikauden alijäämä** -88 925 € ei suoraan kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa.

Kaupunginhallitus on 15.10.2024 päättänyt esittää valtuustolle talousarviomuutoksia, joilla v. 2024 muutetun talousarvion yli/alijäämäksi muodostuu -1 604 270 € (alkuperäisen talousarvion ali/ylijäämän ollessa - 365 770 €).

4 INVESTOINTIOSA

Tammi-syyskuun investointimenot, - 623 t €, ovat 19 % talousarviosta. Alhainen toteuma johtuu erityisesti jätevesipuhdistamoinvestoinnin poistumisesta talousarviovuodelta (siirtymisestä seuraavaan vuoteen).

INVESTOINTIOHJELMA

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen				
Maanosto				
Menot		-450 €		-450 €
Netto		-450 €		-450 €
Kuvaus	Strateginen maanosto			
Perusteluteksti	Maankäytön kehittämissuunnitelma 2017-2027 VALT 17.12.2018 § 47			
Investointien hankeselvitykset				
Menot	-25 000 €	-6 921 €	28 %	18 079 €
Netto	-25 000 €	-6 921 €	28 %	18 079 €
Kuvaus	Tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseen. Käytetään pääasiassa suunnittelu- ja tutkimuskustannuksiin.			

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA				
Menot	-25 000 €	-7 371 €	29 %	17 629 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-25 000 €	-7 371 €	29 %	17 629 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
Koulutuspalvelut				
Lakarin koulun korjaukset				
Menot	-70 000 €	-51 755 €	74 %	18 245 €
Netto	-70 000 €	-51 755 €	74 %	18 245 €
Koulukiint. rakennetekniset korjaukset				
Menot		-2 810 €		-2 810 €
Netto		-2 810 €		-2 810 €
Peruskoulujen korjaukset				
Menot	-15 000 €	-2 970 €	20 %	12 030 €
Netto	-15 000 €	-2 970 €	20 %	12 030 €
Sarakylän koulun viemärikorjaus				
Menot	-300 000 €	-115 583 €	39 %	184 417 €
Netto	-300 000 €	-115 583 €	39 %	184 417 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA				
Menot	-385 000 €	-173 118 €	45 %	211 882 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-385 000 €	-173 118 €	45 %	211 882 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut				
Syötteen yleiskaavan päivitys				
Menot	-30 000 €	-35 671 €	119 %	-5 671 €
Netto	-30 000 €	-35 671 €	119 %	-5 671 €
Kuvaus	Arvioidaan ja suunnitellaan yleiskaava-alueen laajentamista Syötteen kehittymisen mahdollistamiseksi.			
Pohjakarttojen päivitys				
Menot	-10 000 €	-10 000 €	100 %	
Netto	-10 000 €	-10 000 €	100 %	
Kuvaus	Päivitetään kaupungin pohjakartta-ainestoa ajanmukaiseksi kaavoituksen ja muiden maankäytön muutosten tueksi			
Yleiskaavataarkastukset				
Menot	-50 000 €			50 000 €
Netto	-50 000 €			50 000 €
Kuvaus	Yleiskaavojen ja liittyvien asemakaavojen tarkastaleu vakituisen asumisen edellytyksien lisäämiseksi.			
Liikenneväylät ja yleiset alueet				
Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikka				
Menot	-60 000 €			60 000 €
Netto	-60 000 €			60 000 €
Kuvaus	Luokkavaaran asemakaava alueen rakennushankkeen loppuunsaattaminen 06/2024 mennessä. Toimet käsittävät ympäristötöiden loppuunsaattamisen talven jälkeen. Kustannus on urakan viimeinen maksuerä vastaanottotarkastuksen jälkeen. Hankkeen kokonaiskustannukset pysyvät aikaisemmin hyväksytyin investointibudjetin puitteissa.			
Perusteluteksti	KH 29.03.2022 § 466			
Nivankankaan kunnallistekniikka				
Menot	-500 000 €	-287 597 €	58 %	212 403 €
Netto	-500 000 €	-287 597 €	58 %	212 403 €
Kuvaus	Nivankankaan asemakaava-alueen tiestön ja kunnallistekniikan rakentaminen.			
Perusteluteksti	KH 22.08.2023 § 293			
Retkeilyreittien ja urien peruskorjaus				
Menot	-30 000 €	-2 546 €	8 %	27 454 €
Netto	-30 000 €	-2 546 €	8 %	27 454 €
Kuvaus	Kaupungin vastuulla olevien retkeilyreittien ja moottorikelkkaurien urapohjien ja rakenteiden korjaaminen			
Suojalinnan liikennejärjestelyiden peruskorjaus				
Menot	-10 000 €	-6 571 €	66 %	3 429 €
Netto	-10 000 €	-6 571 €	66 %	3 429 €
Kuvaus	Suunnittelua jatketaan mutta toteutusajankohta siirtyy. Varastotie-Suojalinnantie-Urheilutie. Alueen asemakaavan päivittäminen ja teiden peruskorjaus sekä alueen kuivatus. Sisältää yleiskaavan mukaisen Suojalinnan uuden sisääntulon rakentamisen vt20.			
Keskustaajaman yhteiskaapelointi				
Menot	-130 000 €			130 000 €

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2024

Netto	-130 000 €			130 000 €
Kuvaus	Carunan sähköverkon maakaapeloinnin yhteydessä maahan kaivettavan katuvaloverkon sekä valaisimien uusiminen. Ojakumppanuus 7,5km/n150 valaisinta. Kaapelit 22000, jalustat ja asennus 50m väl 48 000, ilmajoh-tojen purku 16 500, ojakumppanuus 88 500, tolpat ja valaisimet 150 000. arviolta YHT n. 430150			
Kuntatekniikka				
Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuk-sen uusiminen				
Menot	-70 000 €			70 000 €
Netto	-70 000 €			70 000 €
Kuvaus	Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen. Logiikan varaosien valmistus lopetettu. Varaosien saatavuus vaarantunut. Toteutetaan varavoiman syöttömahdollisuus uusiin keskuksiin. Toteutusaika 2021-2024.			
Perusteluteksti	Urakkahankinta KH 24.08.2021 § 285			
Syötteen jäteve-denpuhdistamo				
Menot	-2 000 000 €	-100 544 €	5 %	1 899 456 €
Netto	-2 000 000 €	-100 544 €	5 %	1 899 456 €
Kuvaus	Toiminnalle on haettu uusi ympäristölupa ja rakennetaan uusi jätevedenpuhdistamo. Nykyinen aktiivi-lieteprosessi ei sovellu toimintaympäristön tarpeeseen. Uusi jätevedenpuhdistamo rakennetaan van-han laitoksen viereen kantoaineprosessilla joka kykenee perinteistä aktiivilieteprosessia paremmin typenpoistoon kylmissä jätevesissä ja reagoi paremmin matkailualueelle tyypillisiin äkillisiin virtaaman ja kuormituksen vaihteluihin.			

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

	TA2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA				
Menot	-2 890 000 €	-442 929 €	15 %	2 447 071 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-2 890 000 €	-442 929 €	15 %	2 447 071 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2024	TOT 1-9/2024	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI				
Menot	-3 300 000 €	-623 418 €	19 %	2 676 582 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-3 300 000 €	-623 418 €	19 %	2 676 582 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki yhteensä

5 RAHOITUSOSA

RAHOITUSOSA	Toteuma	TA	Muutos	TA	Toteuma	Toteu-	Poikkeama
	2023 1-9	2024	2024	+ muutos	2024 1 -9	tuma	TA - Tot
	€	€	€	€	€	%	€
Vuosikate	1 459 436	4 109 735		4 109 735	2 402 662	58,5	1 707 073
Myyntivoitot ja tappiot	-7 783	-279 000		-279 000	-758	0,3	-278 242
Muut korjauserät					0		
Tulorahoituksen korjauserät	-7 783	-279 000		-279 000	-758	0,3	-278 242
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 451 653	3 830 735		3 830 735	2 401 904	62,7	1 428 831
Investointimenot	-1 502 230	-3 300 000		-3 300 000	-628 532	19,0	-2 671 468
Rahoitusos. investointeihin	20 080	0		0	0		0
Pys. vastaavien vars. myynnit.	2 278	1 224 000		1 224 000	69 242	5,7	1 154 758
Pys. vast. hyödykk. myyntivoit.	7 783	279 000		279 000	758	0,3	278 242
Pys. vast. hyödykk. luovutust.	10 061	1 503 000		1 503 000	70 000	4,7	1 433 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 472 089	-1 797 000		-1 797 000	-558 532	31,1	-1 238 468
TOIM. JA INVEST. RAHAVIRTA	-20 437	2 033 735		2 033 735	1 843 372	90,6	190 363
Antolainauksen muutokset	0	0		0	0		0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 350 000	5 200 000		5 200 000	3 200 000	61,5	2 000 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 497 096	-5 089 200		-5 089 200	-4 624 879	90,9	-464 321
Lyhytaik. lainojen muutos	890 785	-2000000		-2 000 000	-22 143	1,1	-1 977 857
Lainakannan muutokset	-256 311	-1 889 200		-1 889 200	-1 447 022	76,6	-442 178
Oman pääoman muutokset	0	0		0	0		0
Muut maksuvalm. muutokset	142 478				338 032		-338 032
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-113 833	-1 889 200		-1 889 200	-1 108 989	58,7	-780 211
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-134 269	144 535		144 535	734 382	508,1	-589 847

Vuodelle 2024 suunnitellut käyttöomaisuuden myynnit ovat syyskuun loppuun mennessä vielä osin toteutumatta. 1.-3. vuosineljänneksen toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä on 90,6 % talousarviosta.

Lainakanta on vähentynyt vuodenvaihteen tilanteesta siten, että pitkä- ja lyhytaikaisen lainan määrä yhteensä on vähentynyt 1,45 M €.

6 TASE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	30.9.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	18 514	32 876
Maa- ja vesialueet	8 474 265	8 481 865
Rakennukset	27 322 347	28 611 916
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 427 701	20 781 990
Koneet ja kalusto	93 661	141 492
Muut aineelliset hyödykkeet	128 688	128 688
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 366 698	738 167
Aineelliset hyödykkeet	56 813 360	58 884 117
Osakkeet ja osuudet	7 336 267	7 336 267
Sijoitukset	7 336 267	7 336 267
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 168 141	66 253 260
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	37 831	37 219
Koulujen tilit	58 397	58 671
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	96 228	95 890
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	0	0
Muu vaihto-omaisuus	106 252	106 252
Vaihto-omaisuus	106 252	106 252
Lainasaamiset	1 112 872	1 112 872
Pitkäaikaiset saamiset	1 112 872	1 112 872
Myyntisaamiset	520 050	987 306
Lainasaamiset	239 328	347 732
Muut saamiset	507 272	396 674
Lyhytaikaiset saamiset	1 266 650	1 731 711
Siirtosaamiset	43 224	1 384 185
Saamiset	2 422 746	4 228 768
Osakkeet ja osuudet	5 046	5 046
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 564 724	2 773 583
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 543 206	8 939 147
Muut arvopaperit	1 076 279	1 170 098
Rahoitusarvopaperit	12 189 255	12 887 873
Rahat ja pankkisaamiset	2 359 826	926 825
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 078 079	18 149 719
VASTAAVAA	81 342 449	84 498 870
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 729 413	40 729 413
Muut omat rahastot	3 207 620	3 360 442
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-950 050	2 712 206

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2024

Tilikauden yli-/alijäämä	-88 925	-3 662 256
OMA PÄÄOMA	42 898 057	43 139 804
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	951 103	951 103
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	951 103	951 103
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	39 091	38 479
Muut toimeksiantojen pääomat	20 753	15 385
Koulujen tilit	58 671	58 671
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	118 516	112 535
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 663 544	21 463 544
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 300 224	1 300 224
Pitkäaikainen	25 963 767	22 763 767
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 291 843	12 916 722
Lainat muilta luotonantajilta	29 758	51 902
Saadut ennakot	154 077	293 753
Ostovelat	1 013 333	2 285 676
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	270 513	253 350
Siirtovelat	1 651 482	1 730 258
Lyhytaikainen	11 411 006	17 531 660
VIERAS PÄÄOMA	37 374 773	40 295 428
VASTATTAVAA	81 342 449	84 498 870

7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT

7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TULOSLASKELMA	1.1.-30.9.2024	1.1.-31.12.2023
LIIVEVAIHTO	300 661	514 866
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-174 699	-227 756
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 934	-88 460
Palvelujen ostot	-92 765	-139 296
HENKILÖSTÖKULUT	-104 738	-133 853
Palkat ja palkkiot	-87 811	-110 003
Eläkekulut	-14 392	-19 616
Muut henkilösivukulut	-2 535	-4 233
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-153 695	-187 519
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 695	-187 519
Arvonalentumiset	0	0
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-12 895	-18 641
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ	-145 366	-52 903
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-8 565	-11 641
Korvaus peruspääomasta	-8 241	-10 988
Muut rahoituskulut	-324	-653
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-153 931	-64 544
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-153 931	-64 544
Poistoeron muutos	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-153 931	-64 544

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TASE	30.9.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Rakennukset	41 310	47 211
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 009 247	3 152 161
Koneet ja kalusto	18 434	23 313
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	209 214	118 010
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 278 203	3 340 695
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	157 748	135 736
VAIHTUVAT VASTAAVAT	157 748	135 736
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 435 951	3 476 431
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 197 603	2 197 603
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-264 040	-199 496
Tilikauden yli-/alijäämä	-153 931	-64 544
OMA PÄÄOMA	1 779 632	1 933 563
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 595 864	1 417 267
Korottomat velat kunnalta	295 640	117 044
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 224	1 300 224
LYHYTAIKAINEN	60 455	125 600
Ostovelat	14 042	27 343
Muut velat	34 896	86 740
Siirtovelat	11 518	11 518
VIERAS PÄÄOMA	1 656 319	1 542 868