

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

Talouden osavuosisikatsaus

tammi-syyskuu 2025



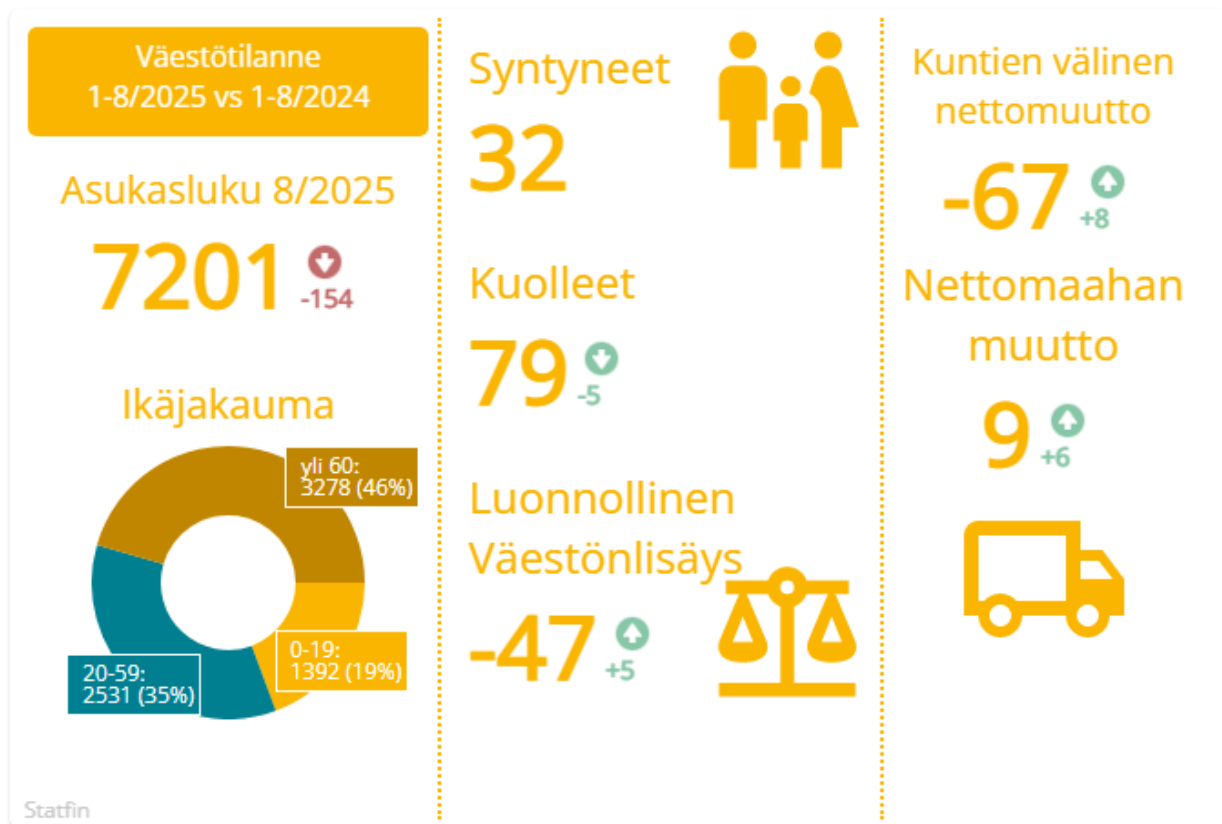
≡ PUDASJÄRVI ≡

SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDANTO.....	3
1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA	3
1.2 YHTEENVETO TALOUDEN TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA	4
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	5
2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	5
2.2 HALLINTOTOIMINTA.....	7
Hallintotoimi	8
Kokonaistalous ja toiminta.....	9
Henkilöstö- ja tukipalvelut	11
Työllisyyspalvelut	14
2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA.....	18
Kuntayhteistyö	19
Maaseututoimi (Oulun kaupunki)	19
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	20
2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA.....	23
Varhaiskasvatuspalvelut	24
Koulutuspalvelut	25
Vapaa-aikapalvelut	26
2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA.....	28
Hallinto- ja tukipalvelut.....	30
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	30
Liikenneväylät ja yleiset alueet	31
Kuntatekniikka (liikelaitokset)	33
Tilapalvelut.....	34
Rakennusvalvonta	36
3 TULOSLASKELMAOSA.....	38
4 INVESTOINTIOSA	40
5 RAHOITUSOSA	43
6 TASE	44
7 ERIYTETTY TASEYKSIKÖT	46
7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS	46

1 JOHDANTO

1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA



Asukasluvun syyskuun lopun tieto ei ole vielä saatavissa raportointia laadittaessa.

Vuoden 2025 talousarvion osan 1.7 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET mukaan:

Toiminta-alueiden on raportoitava kaupunginhallitukselle ja valtuustolle määräajoin 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 3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on -20,2 milj. €, 70,0 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan verrattuna on 5,0 %-yksikköä, noin 1,45 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen) toteuma on 75,4 % ja toimintakulujen toteuma 71,2 % talousarviosta.

Verotuloja kertyi 12,45 milj. € (74,3 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 12,37 milj. € (75,0 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen kokonaistoteuma on noin 107 500 €, mikä on huomattavasti talousarvion ennustetta positiivisempi. Tähän vaikuttavat korkotason lasku sekä ennakoitua suuremmat arvopaperien myyntivoitot.

Vuosikate, 4,72 milj. €, on 119,4 % koko vuoden talousarviosta. Vuosikate on noin 2,3 milj. € suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, 2,525 milj. €, on 75,5 % talousarviosta. Arvon alentumiset (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus raportointijakson tulokseen ja yli-/alijäämään on noin -0,932 milj. €.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus raportointijakson yli-/alijäämään on +77 450 €.

Rahastojen muutos (toteuma noin 177 500 €, 28,6 %) sisältää kehittämisrahastosta syyskuun loppuun mennessä katetut menot. Rahaston käyttö tulee jäämään selvästi talousarvion ennustetta vähäisemmäksi erityisesti työllistämistoimintaan varattujen avustusmenojen alittumisen vuoksi.

3. osavuositarkastuksen osoittama **tilikauden ylijäämä** 2,37 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä siitä, että tulot ja menot kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat monilta osin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. Toteuma antaa kuitenkin viitteitä siitä, että ylijäämän määrä tulee olemaan talousarvion ennustetta (86 550 €) ja myös kesäkuun toteuman perusteella laadittua tilinpäätöksenennustetta (noin 370 000 €) positiivisempi.

Investointimenojen toteuma on 2,23 milj. €, 67 % talousarviosta.

Lainakanta 30.9.2025 on 28,46 milj. €. Tästä 6 milj. € on kuntatodistuksia (lyhytaikaista lainaa). Lainan määrä on vähentynyt vuodenvaihteesta (31.12.2024) noin 2,72 milj. €. Arvioitu lainan kokonaismäärä 31.12.2025 on noin 29 milj. €.

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 709 342	10 968 512		10 968 512	8 386 365	76,5 %	-2 582 147
Myyntituotot	1 663 876	2 123 208		2 123 208	1 396 512	65,8 %	-726 696
Maksutuotot	663 966	875 680		875 680	706 852	80,7 %	-168 828
Tuet ja avustukset	597 236	530 521		530 521	599 493	113,0 %	68 972
Muut toimintatuotot	4 784 264	7 439 103		7 439 103	5 683 508	76,4 %	-1 755 595
TOIMINTAKULUT	-28 087 525	-39 877 315	40 110	-39 837 205	-28 589 373	71,8 %	11 247 832
Henkilöstökulut	-11 071 622	-14 600 249	210 943	-14 389 306	-10 949 173	76,1 %	3 440 132
Palvelujen ostot	-8 835 071	-13 000 319	-86 250	-13 086 569	-9 029 358	69,0 %	4 057 211
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 065 998	-2 964 695	7 500	-2 957 195	-1 986 250	67,2 %	970 945
Avustukset	-842 446	-2 207 426		-2 207 426	-1 248 263	56,5 %	959 163
Muut toimintakulut	-5 272 387	-7 104 626	-92 083	-7 196 709	-5 376 328	74,7 %	1 820 381
TOIMINTAKATE	-20 378 183	-28 908 803	40 110	-28 868 693	-20 203 008	70,0 %	8 665 685

Tammi - syyskuun toimintakatteen toteuma on 70,0 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan (75 %) verrattuna on 5,0 %-yksikköä, noin 1,45 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on 76,5 % ja toimintakulujen toteuma 71,8 % talousarviosta.

Toimintatuotoista Tukien ja avustusten toteuma ylittää jo tässä vaiheessa koko vuoden talousarvioennusteen. Tämä selittyy osittain sillä, että osa avustuksista maksetaan etupainotteisesti. Vuotta 2026 koskevat erät jaksotetaan tilinpäätöksen yhteydessä, mikä pienentää vuoden 2025 toteumaa.

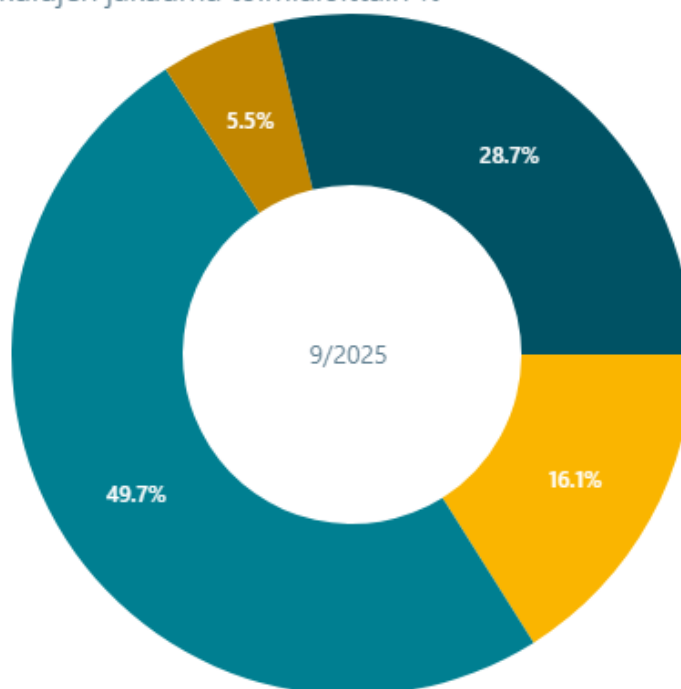
Toimintakuluista henkilöstökulut ylittävät tasaisen toteuman (75 %) 157 000 eurolla. Koulutuspalveluissa ylitys on noin 0,5 milj. euroa ja työllisyyspalveluissa noin 31 000 €. Muissa yksiköissä henkilöstökulut sen sijaan joko alittuvat tai ovat tasaisen toteuman mukaisia.

Kaikkien muiden toimintakululajien toteumat jäävät alle tasaisen toteuman. Avustusmenojen alitus aiheutuu valtaosaltaan työllistämistoimintaan (TE-uudistus) varattujen avustusmenojen alhaisella toteumalla. Rakennusten leasingvuokramenot (sisältyvät Muihin toimintakuluihin) ovat toteutuneet korotason laskusta johtuen selvästi talousarvion ennustetta pienempinä.

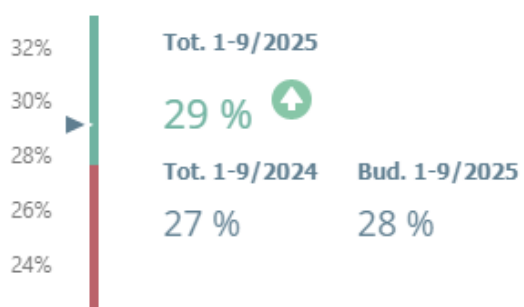
Kaupungin sisäisten vuokrien toteuma on syyskuun lopussa 80,5 %. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on noin 145 000 €. Ylitys ei vaikuta koko kaupungin toimintakatteeseen, koska vaikutus on yhtä suuri sekä tulojen että menojen puolella (sisältyy kohtiin Muut toimintatuotot ja Muut toimintakulut). Käytännössä ylitys selittää pitkälti Tilapalveluiden toimintatuottojen ylityksen (kts. Tilapalvelut) ja vastaavasti useiden muiden yksiköiden vuokratulujen ylitystä.

Toimintakulujen jakauma toimialoittain %

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



Toimintatuotot / Toimintakulut % %



2.2 HALLINTOTOIMINTA

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

Toiminta-alueen palvelut: Hallintoimen tulosalue vastaa kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, tarkastuslautakunnan, 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), henkilöstötoimikunta 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 toteutuminen Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	628 325	725 110		725 110	469 053	64,7 %	-256 057
Myyntituotot	417 178	406 694		406 694	254 342	62,5 %	-152 352
Maksutuotot	93 893	130 000		130 000	114 477	88,1 %	-15 523
Tuet ja avustukset	117 017	188 416		188 416	98 611	52,3 %	-89 805
Muut toimintatuotot	237				1 623		1 623
TOIMINTAKULUT	-4 172 883	-7 294 519	-60 390	-7 354 909	-4 589 162	62,4 %	2 765 746
Henkilöstökulut	-1 567 904	-2 099 196	22 110	-2 077 086	-1 465 586	70,6 %	611 499
Palvelujen ostot	-1 714 043	-3 018 079	-86 250	-3 104 329	-1 808 807	58,3 %	1 295 522
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 748	-51 395		-51 395	-43 112	83,9 %	8 283
Avustukset	-592 111	-1 742 420		-1 742 420	-966 678	55,5 %	775 742
Muut toimintakulut	-273 077	-383 429	3 750	-379 679	-304 979	80,3 %	74 700
TOIMINTAKATE	-3 544 558	-6 569 409	-60 390	-6 629 799	-4 120 109	62,1 %	2 509 690

Hallintotoiminnan toimintakatteen toteuma on 62,1 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan (75 %) verrattuna on 12,9 %-yksikköä, noin 0,85 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 64,7 % ja toimintakulujen toteuma 62,4 % talousarviosta. Toimintakatteen alituksesta hieman yli puolet (noin 0,44 milj. €) selittyy Työllisyyspalvelujen toimintakatteen alituksella.

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	141 138	205 444		205 444	157 109	76,5 %	-48 335
Myyntituotot	140 919	196 944		196 944	156 072	79,2 %	-40 872
Tuet ja avustukset		8 500		8 500	-196	-2,3 %	-8 696
Muut toimintatuotot	219				1 233		1 233
TOIMINTAKULUT	-1 237 984	-1 754 138	-75 000	-1 829 138	-1 174 502	64,2 %	654 636
Henkilöstökulut	-665 004	-895 230		-895 230	-585 638	65,4 %	309 593
Palvelujen ostot	-508 002	-779 678	-75 000	-854 678	-552 071	64,6 %	302 607
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 437	-13 520		-13 520	-10 729	79,4 %	2 791
Avustukset	-47 830	-42 420		-42 420	-16 074	37,9 %	26 346
Muut toimintakulut	-8 711	-23 290		-23 290	-9 990	42,9 %	13 300
TOIMINTAKATE	-1 096 846	-1 548 694	-75 000	-1 623 694	-1 017 394	62,7 %	606 301

Henkilöstökuluihin sisältyy koko kaupunkia koskeva Kevan tasausmaksu. Toteumasta puuttuu syyskuun erä, noin 39 000 €, mikä selittää osaltaan henkilöstökulujen alhaista toteumaa (65,4 %). Tämä huomioiden henkilöstökulujen toteuma on 69,8 %. Kevan vahvistama koko vuoden tasausmaksu (0,469 milj. €) on noin 29 000 € talousarvion ennustetta (0,498 milj. €) pienempi.

Tavoitteiden toteutuminen

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	
Talouden tasapainottaminen	Työn alla
Toimenpide: Talousarvion määrärahojen noudattaminen. Sopeuttamisohjelman v. 2025–2028 noudattaminen.	
Mittarit: Kaupunki tekee ylijäämäisen tuloksen viestien talouden sopeuttamisen onnistumisesta. (0=ei toteutuu,1=toteutuu): Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Sopeuttamisohjelma v. 2025-2028 sopeutuksen euromääräinen toteutuminen talousarviovuonna (0=ei toteutuu,1=toteutuu): Toteuma 0,0, Tavoite 1,0	
Ylijäämäinen tulos on erittäin todennäköinen. Syitä on kuvattu osavuositarkastuksen osassa 3. Tuloslaskelma-osa.	
Talousarvion sisältyvän talouden sopeuttamisohjelman v. 2025–2028 säästöt toimintakatteessa v. 2025 eivät toteudu perusopetuksen kustannusten alentumisen osalta (sopeuttamisohjelman mukaisesti). Muilta osin sopeuttamisohjelma on toteutumassa.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	158 453	252 900		252 900	160 032	63,3 %	-92 868
Myyntituotot	54 484	120 350		120 350	46 251	38,4 %	-74 099
Maksutuotot	93 893	130 000		130 000	114 477	88,1 %	-15 523
Tuet ja avustukset	10 076	2 550		2 550	-1 086	-42,6 %	-3 636
Muut toimintatuotot					390		390
TOIMINTAKULUT	-1 538 540	-2 097 395	-7 500	-2 104 895	-1 322 359	62,8 %	782 536
Henkilöstökulut	-329 544	-448 090		-448 090	-318 052	71,0 %	130 038
Palvelujen ostot	-995 513	-1 359 431	-11 250	-1 370 681	-789 306	57,6 %	581 375
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 656	-14 925		-14 925	-17 536	117,5 %	-2 611
Muut toimintakulut	-204 827	-274 949	3 750	-271 199	-197 465	72,8 %	73 734
TOIMINTAKATE	-1 380 088	-1 844 495	-7 500	-1 851 995	-1 162 327	62,8 %	689 668

Toimintakuluista erityisesti ict-palvelujen ostot ovat toteutuneet huomattavasti talousarvion ennustetta pienempinä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Hallintosääntöuudistuksen valmistuminen	Valmis
Toimenpide: Uusi hallintosääntö valmisteltuna valtuuston päätettäväksi 31.5.2025 mennessä.	
Mittarit: Uusi hallintosääntö valmisteltuna valtuuston päätettäväksi 31.5.2025 mennessä.: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0	
Uusi hallintosääntö on valmis ja astunut voimaan siirtymäsäännösin.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstötoimikunta: Aktiivisen välittämisen toimintamalli päivitetty	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: Aktiivisen välittämisen toimintamalli päivitetty: Toteuma 0,0, Tavoite 1,0	
Ei ole aloitettu, koska resurssia ei ole ollut laittaa tähän.	
Henkilöstötoimikunta: Organisaatorakenteen muutoksen toteutumisen arviointi	Työn alla
Toimenpide: Henkilöstötoimikunta arvioi suunniteltua organisaatorakenteen muutosta ja toteutusta (perusteet, suunnitelma ja tavoitteet, muutosviestintä). Henkilöstöllä on aito vaikuttamisen mahdollisuus konkreettisiin muutoksiin työyhteisössä. Esihenkilöitä tuetaan muutostilanteessa ja muutoksen jälkeen. Huolehditaan	

henkilöstön työmotivaatiosta muutoksen aikana ja sen jälkeen. Lakisääteiset toimenpiteet, työnantajan yhteistoimintavelvoitteen täyttäminen.	
Mittarit: Esihenkilöille on järjestetty tuki muutostilanteessa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Henkilöstökulujen kehitys, osavuosikatsaus: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Henkilöstön kuulemistilaisuudet järjestetty: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Henkilöstön vaihtuvuus, osavuosikatsaus: Toteuma 1,0, Tavoite 12,0 Henkilöstötyövuosien kehitys, osavuosikatsaus: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Muutoksen seuranta kerran kvartaalissa henkilöstötoimikunnassa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Organisaatorakenteen muutos suunniteltu ja käyty läpi henkilöstötoimikunnassa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Pulssikysely muutostilanteeseen, tulokset kerran kvartaalissa käyty läpi henkilöstötoimikunnassa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Yhteistoimintavelvoitteen täytyminen: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0	
Henkilöstön kuulemistilaisuudet, muutosvalmennus ja työpajat, on järjestetty (5 työpajaa). Pulssikysely on otettu käyttöön tänä vuonna Pudasjärven kaupungilla muutostilanteeseen, talouden sopeuttaminen ja organisaatorakenteen muutokset palvelutuotannossa. Toinen kysely toteutettiin. Vastanneita oli 69/260 (26,54 % henkilöstöstä). Uusi Pulssikyselykierros oli 30.5.-30.08.2025. Tulokset käsitellään henkilöstötoimikunnan kokouksessa 18.11.2025.	
Esihenkilöillä on ollut vuoden alusta kerran kuukaudessa muutosjohtamisen valmennusta ja organisaatorakenteen uudistamista on käsitelty. Säännölliset esihenkilöpalaverit jatkuvat toukokuulle. Muutosjohtamisen valmennusta on ollut esihenkilöille 5 päivää helmi-toukokuun aikana.	
Henkilöstökulujen määrärahoja on käytetty 76,09 % 1–9 aikana koko vuodelle varatuista määrärahoista eli määrärahat olisivat ylittymässä tasaiselle kiertymällä 2,18 % eli n. 313 000 euroa. Henkilöstökulujen kehityksestä on henkilöstöpäällikkö huomauttanut toiminta-aluejohtajille ja esihenkilöille, että henkilöstökulujen kehitykseen tarkastellen loppuvuoteen tulisi puuttua. Koulutuspalvelut olisivat ylittämässä talousarvioon varatut määrärahat tasaisella kertymällä n. 8 % eli n. 512 000 euroa. Hyvinvointi- ja sivistystoiminta kokonaisuudessaan olisi ylittämässä talousarvioon varatut määrärahat tasaisella kertymällä 6,52 % eli n. 647 000 euroa. Kokonaisuudessa henkilöstökulujen kehitys näyttäisi olevan oikean suuntainen, kun verrataan toisiinsa 1–6/25 ja 1–9/25 tilannetta.	
Henkilötyövuodet 1–9 toteutuma on 190,28 htv, ennuste v. 2025 on 253,68 htv. Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus 1–9 on 12,90 % (15 päättynyt, 8 alkanut ja 5 sisäinen siirto). Henkilöstömäärä oli 1–9 välisellä ajalla 260 työntekijää ja ml. sivutoimiset 300 työntekijää.	
Henkilöstötoimikunta: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys	Aloittamatta
Toimenpide: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys alkuvuodesta 2025.	
Mittarit: Uusi mittari: Toteuma 0,0, Tavoite 0,0	
Ei ole aloitettu, koska resurssia ei ole ollut laittaa tähän.	
Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Työyhteisöllinen mielen hyvinvointiohjelma käynnissä - Auntie-palvelu tukena mielenhyvinvoinnin edistämisessä. Osaamisen kehittämiseksi verkkokoulutusjärjestelmä (Eduhouse) työntekijöillä aktiivisessa käytössä. Työsuhdepolkupyöräedun käytön seuranta. Henkilöstön työhyvinvointikyselyn (2024) tulokset käyty läpi koko organisaatiossa ja kehittämistoimenpiteet asetettu. Pulssikysely (Keva) on otettu käyttöön muutostilanteeseen, talouden sopeuttaminen ja rakenteelliset muutokset palvelutuotannossa.	
Mittarit: e-passin käyttöaste (krt): Toteuma 515,0, Tavoite 1 800,0 Pulssikysely (Keva) käytössä ja seuranta sekä toimenpiteet tulosten mukaan: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Sairauspoissaolot (kpv): Toteuma 2 787,0, Tavoite 4 500,0 Työhyvinvointikyselyn tulosten pohjalta kehittämistoimenpiteet asetettu ja seuranta: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Työsuhdepolkupyöräedun käyttöaste (hlö): Toteuma 12,0, Tavoite 70,0	
Sairauspoissaoloja on ollut 2787 kpv tammi-syyskuun aikana (3036 kpv /2024). Sairauspoissaolot ovat vähentyneet 249 kpv eli 8,2 % verrattuna vuoteen 2024.	
226 eri työntekijää käyttänyt 515 kpl (Yhteensä 24065,76 €) Epasseja ajalla 01.01.2025 - 30.09.2025.	
Työsuhdepolkupyörälle lupaa hankintaan on anonut 23 työntekijää, joista 12 työntekijää on solminut leasing-sopimuksen.	

Työhyvinvointikyselyn tulosten käsittelyssä on huomioitava, että osalla on isompia yksiköitä kuin toisella ja näin ollen käsittelyäkin joudutaan tekemään isoissa työyksiköissä ehkä useassa pienemmässä ryhmässä. Pidetään kuitenkin kiinni, että tiimin ja toiminta-alueen kehitystoimenpiteitä ei ole viety toukokuun 2025 loppuun mennessä sharepointtiin excel-dokumenttiin kehityssuunnitelmat 2025–2026.

Henkilöstön yhteinen työhyvinvointipäivä on pidetty 18.9. iltapäivällä. Tilaisuuteen ilmoittautui 120 työntekijää. Tilaisuus oli Pirtin Kurkissalissa ja aiheena oli uni ja palautuminen.

Toiminnan keskeiset muutokset

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

Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 11020 Osallisuushankkeet, 1248 Kyläturvallisuuden valmisteluraha, 11040 Raitsu piknik -hanke

(Vertailuvuonna 2024 lisäksi 1229 Rajalta rajalle -hiihto)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 126	18 630		18 630	-204	-1,1 %	-18 834
Myyntituotot	19				189		189
Maksutuotot					0		
Tuet ja avustukset	6 107	18 630		18 630	-394	-2,1 %	-19 024
TOIMINTAKULUT	-322 973	-514 117		-514 117	-384 411	74,8 %	129 707
Henkilöstökulut	-158 180	-263 007		-263 007	-177 869	67,6 %	85 138
Palvelujen ostot	-87 707	-151 640		-151 640	-110 337	72,8 %	41 303
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-472	-10 000		-10 000	-12 022	120,2 %	-2 022
Avustukset	-62 941	-70 000		-70 000	-50 983	72,8 %	19 017
Muut toimintakulut	-13 674	-19 470		-19 470	-33 200	170,5 %	-13 730
TOIMINTAKATE	-316 847	-495 487		-495 487	-384 615	77,6 %	110 873

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Pitovoiman lisääminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin	Työn alla
Toimenpide: Päätöksentekoviestinnän jatkokehittäminen. 2024 aloitettu esityslistoista tiivistelmien teko ennen kokouksia on todettu toimivaksi ja herättää ihmisten mielenkiintoa päätöksentekoon. Kunta- ja aluevaalien tuominen lähelle kuntalaisia viestinnän keinoin. Uusien kuntalaisten infotilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen. Tapahtumakalenterien (pudasjarvi.fi, syöte.fi ja kaleva.fi) ja infonäyttöjen hyödyntämisen kehittäminen. Osallistavan budjetoinnin jatkokehittäminen ja kuntalaisten aktivoiminen. Yhteisöllisyysuutisten julkaisu ja hyödyntäminen.	
Mittarit: Kaupungin tukemat ja järjestämät paikalliset tapahtumat: Toteuma 4,0, Tavoite 6,0 Kunta- ja aluevaalien viestinnällinen kehittäminen, äänestysprosentin nousu: Toteuma -3,4, Tavoite 3,0 Osallistavan budjetoinnin äänestäjämäärät: Toteuma 139,0, Tavoite 400,0 Päätöksentekoviestintää kehitetty: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Ramppa kalakattaa osallisuuteen ja yhteisöllisyyteen liittyvät julkaisut: Toteuma 7,0, Tavoite 4,0 Uusien kuntalaisten tilaisuudet (krt): Toteuma 1,0, Tavoite 2,0	

Osbu2024 voittaja toteutettiin Raitsu piknik -tapahtumana koulujen aloitusviikolla Oulun Seudun Leaderin hankkeena. Kaupungin omavaraisuusosuus 10 % maksettiin osbun määrärahasta. Suunnittelussa osallistettiin nuoria sekä yhteistyöverkostoa. Nuorilta saaduissa palautteissa tapahtuma koettiin onnistuneeksi. Osbu2025 äänestyksen voitti Kausivalaistusta Kurenalle syyskuusta helmikuulle. Kaupungin nettisivulle laitettu avoin kysely idoista aiheesta ja tulokset tullaan ottamaan huomioon työryhmän valmistelussa. Yhteisölliset avustukset 2025 tukipaketti tehty ja maksettu tuen saajille. Kyläkiertokierros 2025 - vierailtu Sarakylässä, Aittojärvellä, Siurualla, Livolla, Kuressa ja Linattijärvellä. Päivien aikana näkee kaupungin somekanavilta ja Ramppa kalakattaa -blogissa. Kyläkuvan vahvistamiseksi aitoa Pudasjärveläistä ja kuva-aineistoa on tallennettu viestinnässä myöhemmin käytettäväksi aineistoksi. Palautekierroksesta on ollut positiivista. Pidetty uusien kuntalaisten tilaisuus kesäkuun alussa Pirtissä, mutta tilaisuuteen ei tullut yhtään kävijää. Osallistuttu myös Kesäatorin avajaisiin, jonka järjesti HOP-hanke. Järjestetty tonttipäivä kuntalaisille Nivankankaalla. Päätöksenteko viestinnässä tehdään myös tarkastamattomien pöytäkirjojen pohjalta lyhyet tiedotteet mahdollisimman nopeasti päätetyistä asioista. Kuntavaaleissa aktivoitu kuntalaisia hyödyntäen Kuntaliiton Onneksi on Kunnat! -kampanjaa. Lisäksi hyödynnetty kuntatutkimus 2024 kuntakohtaisia tuloksia ennen kuntavaaleja kuntalaisten aktivoimisessa. Pudasjärven markkinoille osallistuttu kaupungin teltalla, mukana myös luottamushenkilöt. Leikitään Pikku Kakkosta tapahtuman järjestelyihin osallistuminen kaupungin osalta.	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen eri keinoin	Työn alla
Toimenpide: Kylien neuvosto - uusi toimintamalli. Kylien neuvosto on kylien välinen sekä kylien ja kaupungin välinen neuvoa antava yhteistyö- ja kehittämiselin. Älykkäät kylät ja kyläturvallisuus. Koulutushankkeen (kyläturvallisuus) suunnittelu ja haku (EA-koulutus, yms.) vuoden 2025 aikana. Yhdistysten vahvuudet ja erikoisosaamisen kartoittaminen normaaliolojen poikkeustilanteessa, jota voidaan hyödyntää. Kyläkuvan vahvistaminen ja kylien markkinoinnin päivittäminen Järjen äärellä-sivustolle. Kuntakuvan syventäminen. Mittarit: Kylien markkinointi päivitetty Järjen äärellä-sivustolla: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Kylien neuvosto kokoonnut: Toteuma 2,0, Tavoite 2,0 Kyläturvallisuushanke käynnissä: Toteuma 0,0, Tavoite 1,0 Kylien teemailta tammikuussa rahoitusiltaan. Älykkäät kylät -konseptin mukainen Pudasjärven kyläturvallisuus -valmistelurahahankkeen loppuraportti tehty. Kyläturvallisuuden koulutushankkeen aiesopimus tehty 12 kylän kanssa. Valmisteltu yhteistyössä teknisen kanssa Torin tapahtuma- ja säilytyskalusteisiin ja saatu myönteinen rahoituspäätös. Valmisteltu Kyläturvallisuuden koulutushanke. ELY:n rahoituspäätös viivästynyt, koska Leaderin 2025 myöntörahat loppuneet kesken. Tehty yhteistyötä valtakunnallisen Suomen kylät ry:n Kylävara-hankkeen kanssa ja pidetty esitelmä valtakunnallisessa webinaarissa Pudasjärven kyläturvallisuuden mallista ja tehdyistä toimenpiteistä yhdessä Vaipen kanssa. Osallistuttu kutsusta Pohjois-Pohjanmaan kylät ry:n koolle kutsumaan kylien neuvostoon. Vaikuttajatoimielin kylien neuvoston valmistelu, kauden 2025–2026 nimeämisvalmistelu. Kokoukset maalissa elokuussa. Vanhus- ja vammaisneuvoston kauden 2025–2026 valmistelu. Kokouksia pidetty helmi-, touko- ja elokuussa. Pidetty ystäväysdisko Pirtin nuorisotilassa yhdessä nuorisovaltuuston kanssa, osallistuttu Pudasjärven markkinoi kaupungin osastolle ja järjestetty vanhustenviikon ohjelma. Nousevan Rannikkoseudun Jaksamisen jäljillä -hanke on valinnut Pudasjärveltä pilottiyhdistyksen. Pidetty 1. työryhmäiltä sekä etänä yhdistysten yhdistämisiltä.	

RURACTIVE Maaseudusta muutosvoimaa kansainvälinen Oulun yliopiston hanke on jatkanut työryhmillä. Toimenpiteiden aiheet on valittu kyllä itse esille tuomista tarpeista. Digitaalisen oppaan työstäminen aloitettu vanhus- ja vammaisneuvoston kanssa. DIAK:n HOP-hanke: valmisteltu Hävikistä hyvittää -pienininvestointi hankehakemus. Omarahoitusosuus otetaan osuun varatusta ja jäävästä määrärahasta. Myönteinen rahoituspäätös Leaderiltä. Osallistuttu hankkeen järjestämään Kesätorin avajaiseen.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kaupungin organisaation tukeminen osallisuuden ja yhteisöllisyyden sekä viestinnän keinoista	Työn alla
Toimenpide: Kaupungin eri yksiköiden toiminnan sisälle viedään koulutuksella osaamista yhteisöllisyyden ja osallisuuden tärkeydestä valmisteluvaiheessa. Opetetaan keinoja ja avustetaan työyksiköitä keinojen käytössä. Sisäiset viestijät -Jokainen viestii periaatteen yhdessä ymmärtäminen ja juurruttaminen kaupungin työyksiköihin. Esimiesten ja kaupungin työntekijöiden viestintäosaamisen kehittäminen ja vastuuttaminen. Intranet, Pelkan, uudistukset käyttäjäystävälliseksi - kysely henkilöstölle. Mittarit: Käyttäjäkysely tehty ja muutokset Pelkkaan sen pohjalta: Toteuma 0,0, Tavoite 1,0 Osallisuuden ja yhteisöllisyyden eri keinot - koulutus kaupungin työyksiköissä: Toteuma 2,0, Tavoite 10,0 Sisäisten viestijöiden tapaamiset (krt), viestinnän aktiivisuuden nosto: Toteuma 0,0, Tavoite 4,0 Aloitettu organisaation sisällä valtuuston 10.2.2025 §9 hyväksymän osallisuusohjelman tiedottaminen. Julkaistu Pelkassa pääuutisena "Osallisuus koskettaa jokaisen työkuvaan" -kirjoitus, josta suora linkki päivitettyyn ohjelmaan. Vierailtu Kansalaisopiston ja työllisyyskeskustuksen osastopalaverissa.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Elin- ja vetovoiman tukeminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin, kaupungin imagon parantaminen	Työn alla
Toimenpide: Asumisen, elämisen ja yrittämisen mahdollisuuksien esiin tuominen valtakunnallisella kampanjalla. Rakennetaan myönteistä mielikuvaa Pudasjärvestä yleisellä tasolla. Hyödynnetään Nivankankaan ja Luokkavaaran sekä yritystontteja kärkenä. Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumien valmistelu yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa. TE-palvelut 2024-uudistuksesta viestiminen asukkailla ja viestinnän osalta siirtyminen uudistuksen mukaiseen palvelutuotantoon (sisältää tekniset ratkaisut). Jatkossa kaupunki itse viestii TE-palveluista osana normaalia asukasviestintää - viestinnän tehokas tavoitettavuus kohderyhmälle. Yritysten kanssa tehtävä yhteistyö viestinnällisesti. Työmarkkinatorin aluesivujen täydentäminen ja hyödyntäminen elinvoimaan liittyvien mahdollisuuksien esiintuomisessa. Kaupungin näkyvyyden ja tunnettuuden parantaminen eri kanavissa (some, media) - digitaalisen median tavoitettavuus ja seuraajat. Markkinointi- ja näkyvyysyhteistyö sellaisten tapahtumien kanssa, jotka tuovat valtakunnallista näkyvyyttä ja luovat positiivista mielikuvaa Pudasjärvestä. Käytössä mediaseuranta. Modernin hirsirakentamisen esiin tuominen Hirsipääkaupunki brändin kautta ja mahdolliset vierailut Pudasjärvellä. Kaupungin internetsivujen päivittäminen, uudempi sivustoversio.	
Mittarit: Facebook-kattavuus (Hit-määrä julkaisu): Toteuma 146 400,0, Tavoite 15 000,0 Mediaseuranta (meltwater-raportti),maininnat: Toteuma 9 368,0, Tavoite 9 000,0 Messut ja tapahtumat näkyvyyden lisääminen paikkakunnan ulkopuolella, osallistuminen (krt): Toteuma 2,0, Tavoite 4,0 Onnistunut valtakunnallinen kampanja- imagon parantaminen, CTR %: Toteuma 0,0, Tavoite 3,5 TE-uudistus, viestintä osana kaupungin palvelutuotantoa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 www.Pudasjärvi-sivusto, katselijamäärät vuodessa: Toteuma 93 000,0, Tavoite 320 000,0	
Kaupungin tonttitarjontaa tuotu esiin matkamessuilla Helsingissä. Osallistuttu keuhällä Rakentajamessuille Oulussa, kävijämäärä n. 6500. Tuotu esiin positiivisessa mielessä Pudasjärven asumisen ja rakentamisen mahdollisuuksia. Lisäksi alkukesästä suoritettu tiedottamista naapurimaakuntiin Pudasjärven kesäntapahtumiin liittyen sekä jaettu tontteihin liittyviä markkinointiesitteitä n. 800 kpl. Tontteihin liittyen kampanjoitu Meta:n alustoilla sekä Google Ads-alustalla erilaisilla kohdennuksilla (yli 825 000 näyttökertaa ja 6555 tontteihin tutustumaan klikannutta henkilöä). Asuntomessujen yhteydessä tonttimainontaa Kaleva Median julkaisussa sekä verkkoalustalla, tavoitettavuus yli 450 000 henkeä. Alueellista markkinointia Ruska Syöte -liitteessä. Järjestetty 1 kpl vierailuja kaupungin omistamaan kiinteistöön liittyen hirsirakentamiseen.	

Sosiaalisen median kanavien seuraaja määrä kasvanut 345:llä seuraajalla. TE-uudistukseen liittyen työllisyysalueen viestintä osana normaalia toimintaa. Oulu2026 toimintaa valmisteltu yhteistyössä kulttuuripalveluiden kanssa.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 1250 Työllisyyden edistäminen, 1247 Monikulttuuriset palvelut sekä hankkeet 11038 Work & Stay, 11039 Flat rate W&S

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	322 608	248 136		248 136	152 117	61,3 %	-96 019
Myyntituotot	221 755	89 400		89 400	51 830	58,0 %	-37 570
Tuet ja avustukset	100 835	158 736		158 736	100 287	63,2 %	-58 449
Muut toimintatuotot	18						
TOIMINTAKULUT	-1 073 385	-2 928 868	22 110	-2 906 758	-1 707 890	58,8 %	1 198 868
Henkilöstökulut	-415 177	-492 868	22 110	-470 758	-384 027	81,6 %	86 731
Palvelujen ostot	-122 821	-727 330		-727 330	-357 093	49,1 %	370 237
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 183	-12 950		-12 950	-2 825	21,8 %	10 125
Avustukset	-481 340	-1 630 000		-1 630 000	-899 621	55,2 %	730 379
Muut toimintakulut	-45 864	-65 720		-65 720	-64 323	97,9 %	1 397
TOIMINTAKATE	-750 777	-2 680 732	22 110	-2 658 622	-1 555 774	58,5 %	1 102 848

Työllisyyspalveluiden talouden toteuma

Vuoden 2025 talousarvioon on varattu työllistymistä edistävään Rekrybonukseen 300 000 €. Rekrybonuskustannusten toteuma syyskuun lopussa oli vain 14 800 €.

Siltä osin kuin kehittämisrahastosta budjetoidut kulut eivät toteudu, tulee toimintakate alittaa (koskee kaikkia yksiköitä), koska määrärahojen käyttö ilman niiden kattamista heikentäisi kaupungin ylijäämää talousarviovuonna.

Työllisyyspalveluiden toimintakatteen toteuma 1–9/2025, kun huomioidaan talousarvioon varatun rekrybonuksen talousarvion mukaisen tasaisen käytön 210 200 €:lla alittava käyttö on 63,5 %.

Myös lakisääteisten työnantajan palkkatuen, yli 55-vuotiaiden työllistämistuen ja starttirahan käyttö on jäänyt talousarvioon varattua selvästi vähäisemmäksi.

Työmarkkinatuen kuntaosuuteen, jolla kunta maksaa merkittävän osan työttömyysetuuden kustannuksista on varattuna talousarviossa erittäin korkeasta työttömyydestä huolimatta riittävästi määrärahaa. Toteuma syyskuun lopussa oli vajaa 560 t € koko vuoden määrärahan ollessa 960 t €. Tämä on 60 % koko vuoden määrärahasta alittaen tasaisen kertymän selvästi.

Työllisyyspalvelut

Pudasjärven kaupunki on tehnyt (VALT 18.09.2023 § 57) 10 muun kunnan kanssa Yhteistoimintasu-
pimuksen Oulun seudun työllisyysalueesta, jossa Oulu toimii vastuukuntana.

Sopimuksella sopijapuolet sitoutuvat toteuttamaan yhdessä Oulun työllisyysalueena julkisia työvoimapalveluita ja niihin liittyviä tehtäviä 1.1.2025 alkaen järjestämislain (Laki työvoimapalvelujen järjestämisestä) mukaisesti.

Työllisyysalueen kunnat järjestävät järjestämislain mukaiset työvoimapalvelut ja niihin liittyvät tehtävät kuntalain 8 §:n tarkoittamana yhteistoimintana vastuukuntamallilla. Kuntien vastuut ja velvollisuudet on kuvattu järjestämislainsäädännössä ja yhteistoimintasopimuksessa.

Kunnalla on kokonaisvastuu työttömyysturvakustannuksista eli osuus työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta ja ansiopäivärahasta. Työttömyysturvamenot ovat siten suuremmat kuin aiemmat kustannukset kunnan osarahoittamasta työmarkkinatuesta.

Lakisääteisten palvelujen tuottamiseen kuuluvat mm. vuos-perusteiset palveluhankinnat, vastuukuntaan keskitetyt palvelut, aiheuttamisperusteiset kustannukset palveluista sekä siirtyvän TE-henkilöstön kustannukset. Kokonaiskustannuksiin kuuluvat lisäksi olemassa olevan henkilöstön kustannukset sekä tila- ja laitekustannukset.

Alkuvuoden työvoimapalvelujen tuottamista heikensi tietojärjestelmien siirtohaasteet, valtiolta siirtynyt suunnitelmavelka (vuodelta 2023 saakka) sekä henkilöstön vaihtuvuus ja lakisääteisten tehtävien osaamistaso.

Oulun kaupungilta siirtyi 1.5.2025 alkaen liikkeen luovutuksella 2,5 htv lakisääteisten TE-palvelujen tuottamiseen (alkuperäinen henkilöstön siirtomäärä 5 htv). Puuttuvat resurssit on täytetty kaupungin sisäisin järjestelyin.

Monikulttuuriset palvelut

Monikulttuurisissa palveluissa tuotetaan lakisääteistä kotoutumispalvelua (laki kotoutumisen edistämisestä) 1.1.2025 alkaen kaikille maahanmuuttaja-asiakkaille.

Uuden lain mukaan kotoutumisaika on lyhentynyt vuodella ja korvauksia on leikattu mm. laskennallisen korvauksen määrästä ja tulkkaus- ja kääntömenojen korvaamisesta.

Monikulttuurisissa palveluissa on otettu käyttöön lakisääteinen asiakastietojärjestelmä KOTO-AJ.

Vieraskielisiä (muuta kuin suomea tai ruotsia puhuvia) kunnassa 154 henkilöä.

Work & Stay kokonainen elämä Koillismaalla -hanke

Hanke on Euroopan unionin osarahoittama työllistämistä edistävä hanke. Ryhmähankkeen päätoteuttaja on Kuusamon kaupunki. Pudasjärven kaupunki toteuttaa toimenpiteitä työpaketteihin 1 Työelämäntulkkimalli ja 2 Työllisyyspalveluiden edistäminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtina ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo-toiminnan kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Nuorten monialaiset palvelut. Monikanavaiset palvelut	
Mittarit: Kohtaamon asiakasmäärä: Toteuma 128,0, Tavoite 160,0	
Kohtaamon toimintaa on juurrutettu ja kehitetty yhteistyössä kaupungin asiakaspalvelun kanssa. Kohtaamossa toimii Kelan asiointipiste. Kohtaamossa asioi kuukausittain keskimäärin 128 asiakasta, Asiakasmäärä on hieman laskenut vuoden 2024 asiakasmäärästä. Toiminnan vastuun siirtymistä työllisyyspalveluilta talous- ja hallintopalvelulle on valmisteltu vuodelle 2026.	

Työllisyyspalveluiden asiakaspolkua Kohtaamon kautta on kehitetty. Maanataisin on työllisyyspalveluiden asiakasvastaanotto ilman ajanvarausta. Työnhakupalveluiden keskimääräinen asiakasmäärä 1-9 on ollut noin 20 asiakasta kuukaudessa. Kohtaamon toiminnassa on tiiviisti mukana kaupungin asiakaspalvelu, työllisyyspalvelut ja monikulttuuriset palvelut. Pudasjärven nuorten yhteistyötoimijoiden kanssa kokoonnuttu 3 kertaa verkostoitumaan ja vahvistamaan yhteistyöstä Pudasjärven nuorten polulla työelämään ja koulutukseen.	
TE-lähipalvelujen tuottaminen henkilö-, työnantaja- ja yritysasiakkaille	Työn alla
Toimenpide: Työllisyyspalvelujen tuottaminen	
Mittarit: aktivointiaste: Toteuma 19,3, Tavoite 30,0	
Lakisääteisten työvoimapalvelujen tuottaminen: Henkilö-, työnantaja- ja yritysasiakaspalvelussa toimii 6 omavalmentajaa (5 htv). Työnhakijoita 30.9.2025 yhteensä 691, joista työttömiä työnhakijoita 418. Lomautettuja ja lyhennetyllä työviikolla lomautettuja on yht. 62. Työnhakijoista alle 25-vuotiaita työnhakijoita on 5,9 % ja yli 55-vuotiaita on noin 37 %. Aktiivisia työnantaja-asiakkaita on noin 70. Vuoden vaihteessa valtiolta siirtyi merkittävästi suunnitelmavelkaa, joten lakisääteistä henkilöasiakkaan palveluprosessia ei ole pystytty tuottamaan täysimääräisesti. Lisäksi henkilöstön vaihtuvuus on vaikuttanut työllisyyspalveluiden tuottamiseen ja lakisääteisten palveluiden hoitamiseen. Työnantaja-asiakkaita on palveltu tarvelähtöisesti mm. rekrytointipalveluihin liittyen. Työllisyyspalveluja tuotetaan monikanavaisesti. Pääpaino asiakaspalvelussa on lähipalveluiden tuottaminen. Pudiksen Rekrybonuksen tavoitteena on edistää pudasjärveläisten työttömien työnhakijoiden työllistymistä avoimille työmarkkinoille madaltamalla työnantajan rekrytointikynnystä. Tuki on suunnattu yrityksille työntekijän tai työkokeilijan perehdyttämis- ja ohjauskustannuksiin. Pudiksen Rekrybonus 600 € kuukausi korvausta ja 5000 € korvausta on myönnetty vuoden aikana. Lisäksi on myönnetty tukea työkokeiluun 400 €/kk.	
Work and Stay – Kokonainen elämä Koillismaalla -hankkeen asiakaslähtöinen kehittämistoiminta	Työn alla
Toimenpide: TP1 Työelämätulkkimallin kehittäminenTP2 Työllisyyspalveluiden kehittäminen	
Mittarit: Hankkeen asiakasmäärä hankkeen ajalta: Toteuma 114,0, Tavoite 150,0	
Yritysasiakkaiden määrä hankkeen ajalta: Toteuma 16,0, Tavoite 12,0	
Työelämätulkkimallia on kehitetty yhteistyössä hakeverkoston ja Pudasjärven työllisyyspalveluiden kanssa. Työelämätulkki tukee asiakasta työhaussa, työn aloittamisessa, koulutuksessa ja työkyvyn selvittelyssä. Toimintatapana on yksilöllinen, ratkaisukeskeinen ja jalkautuva työnote. Kehitystyössä pääpaino on nuorissa ja työelämään tukea tarvitsevilla. Työelämätulkkimalli on valmis ja sitä on aloitettu jalkauttamaan omavalmentajan työhön. Mallin vaikuttavuutta arvioidaan. Työllisyyspalveluiden henkilöstölle on järjestetty ryhmätyönohjausta ja koulutuksia. Työllisyyspalveluita on kehitetty monialaisella verkostoyhteistyöllä. Työnantaja yhteistyötä on kehitetty yhteistyössä Pudasjärven Kehitys Oy:n kanssa. Pudiksen Rekrybonuksen käyttöönotossa on tuettu työllisyyspalveluita. Asiakaslähtöiseen työskentelyyn tarjotaan tukea tarjoamalla Pudasjärvellä työttömien kanssa toimiville motivoiva haastattelu koulutus ja työllisyyspalveluiden henkilöstölle ryhmätyönohjausta. Tiedolla johtamisen tueksi on hankittu vaikuttavuuden arviointia. Koulutukset ja arviointi tehdään syksyn 2025 aikana.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.	
Maahanmuuttajien kotoutuminen kuntaan	Työn alla
Toimenpide: Kotoutumisohjelman mukaisten palvelujen tuottaminen. Monikulttuuristen palvelujen kehittäminen	
Mittarit: Vieraskielisten osuus väestöstä: Toteuma 2,1, Tavoite 1,0	
Maahanmuuttajien ja korvausten määrä on vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna mm. poismuuttojen seurauksena. Syyskuuhun mennessä poismuuttaneita pakolaistaustaisia oli noin 30 henkilöä.	

Vuoden 2025 alusta keskitetyt työllisyyspalvelut vastaavat kotoutumishjelmaan sisältyvien palveluiden järjestämisestä työnhakijana olevalle maahanmuuttajalle ja kotoutuja-asiakkaalle. Kunta vastaa muiden maahanmuuttajien ja kotoutuja-asiakkaiden kotoutumishjelman mukaisten palveluiden järjestämisestä.

Maahanmuuttajien suomen kielen opetus siirtyi vuoden 2025 alusta Hirsikampukselle niin, että voidaan opiskella lukutaitovaiheessa tai aikuisten perusopetuksen alku- ja päättövaiheessa. Työvoima-koulutuksena järjestettävä kotoutumiskoulutus on ensisijainen koulutusmuoto kotoutujalle.

30.9.2025 vieraskielisiä kunnassa 154 henkilöä.

Toiminnan keskeiset muutokset

TE24 ja KOTO24 lakiuudistukset 1.1.2025 alkaen.

Julkisten työvoimapaalveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtion työ- ja elinkeinotoimistoilta kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille 1.1.2025.

Kotoutumislain kokonaisuudistuksen eli KOTO24:n tavoitteena on nopeuttaa maahanmuuttaneiden kotoutumista ja työllistymistä sekä vahvistaa heidän tietojansa suomalaisesta yhteiskunnasta. Uudistus liittyy tiiviisti TE24-uudistukseen, jossa työvoima- ja elinkeinopalvelut siirtyvät valtiolta kuntien vastuulle.

KOTO24-uudistuksen tavoitteena on sujuvoittaa maahanmuuttaneiden polkuja työelämään ja parantaa etenkin naisten ja muiden työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttaneiden tavoittamista palveluihin. Erilaisten palveluiden yhteensovittaminen ja järjestäminen helpottuvat, kun kunnilla on kokonaisvastuu kotoutumisen edistämisestä sekä osaamisen kehittämisestä että työllisyyttä edistävästä palveluista 1.1.2025 alkaen.

Kiintiöpakolaisten vastaanotto on lakkautettu vuoden 2025 alusta. Touko-kesäkuun vaihteessa Pudasjärveltä muutti noin 30 pakolaistaustaista pois paikkakunnalta. Tämän johdosta kotoutumispalveluiden toimintaa on ollut tarpeen tarkastella ja muokata tilanteeseen sopivaksi. Yhteistoimintaneuvottelun tuloksena monikulttuurisen työn koordinaattorin tehtävä on jatkossa 50 % 1.10.2025 alkaen ja kotouttamisohjaajan virka siirretään työllisyyspalveluihin omavalmentajan viraksi 1.9.2025 alkaen. Monikulttuuristen palvelujen resurssi on 1.10.2025 alkaen 0,5 htv.

TEM on rahoittanut VN/2544/2023-TEM-50 lisätukena kuntien kotoutumiseen liittyvissä tehtävissä toimivan uuden työntekijän palkkaamista. Lisätuella on ollut palkattuna maahanmuuttotyön ohjaaja 30.6.2025 saakka. Kunnalle myönnettävä avustus voi olla enintään 80 % avustuksen tuella rekrytoitavan henkilön palkkakustannuksista ilman työnantajan sivukuluja. Rahoitus on myönnetty hakemusten mukaisesti.

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 Kuntatyönantajien sekä OSAO:n yhteistoimintamaksuosuudet.

Maaseutuhallinnon tulosalueelle kuuluvat maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävät, jotka tuottaa yhteistoimintasopimuksen nojalla Oulun kaupunki sekä kaupungin myöntämät maaseutuelinkeinojen 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

Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	872 814	1 301 144		1 301 144	848 472	65,2 %	-452 673
Myyntituotot	675 027	905 164		905 164	643 663	71,1 %	-261 501
Maksutuotot	197 787	395 980		395 980	207 346	52,4 %	-188 634
Tuet ja avustukset					-2 538		-2 538
TOIMINTAKULUT	-1 570 102	-2 090 129		-2 090 129	-1 570 073	75,1 %	520 056
Henkilöstökulut	-897 468	-1 321 903		-1 321 903	-962 745	72,8 %	359 158
Palvelujen ostot	-467 726	-464 860		-464 860	-405 570	87,2 %	59 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 281	-60 950		-60 950	-44 933	73,7 %	16 017
Avustukset	-52 801	-50 000		-50 000	-33 082	66,2 %	16 918
Muut toimintakulut	-111 826	-192 416		-192 416	-123 742	64,3 %	68 674
TOIMINTAKATE	-697 289	-788 985		-788 985	-721 601	91,5 %	67 384

Kunnan yhteistyötoiminnan toimintakatteen toteuma on 91,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan (75 %) verrattuna on noin 130 000 €. Toimintatuottojen toteuma on 65,2 % ja toimintakulujen toteuma 75,1 % talousarviosta.

Heikko toimintakate johtuu alhaisesta maksutuottojen määrästä, mikä selittyy maa-ainesvalvonnan vuosimaksujen laskutuksen ajoittumisesta viimeiselle vuosineljännekselle.

Kuntayhteistyö

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-347 198	-280 400		-280 400	-285 815	101,9 %	-5 415
Palvelujen ostot	-347 198	-280 400		-280 400	-285 815	101,9 %	-5 415
TOIMINTAKATE	-347 198	-280 400		-280 400	-285 815	101,9 %	-5 415

Koko vuoden talousarvioon sisältyy OSAO:n alijäämän kattamiseen budjetoitu 200 000 euron maksuosuus sekä muita maksuosuuksia (Pohjois-Pohjanmaan liitto, Suomen Kuntaliitto ja KT Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat) yhteensä 80 400 €.

Toteuma sisältää OSAO:n ennakkolaskutukseen perustuvat maksuosuudet tammi-syyskuulta, yht. 207 560 €, mikä on 103,8 % koko vuoden talousarvioista.

Muiden maksuosuuksien toteuma (78 260 €) painottuu laskutusrytmistä johtuen alkuvuoteen. Tältä osin koko vuoden arvioitu toteuma tulee olemaan talousarvioennusteen mukainen.

Maaseututoimi (Oulun kaupunki)

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-91 259	-112 000		-112 000	-54 054	48,3 %	57 946
Palvelujen ostot	-36 172	-62 000		-62 000	-20 972	33,8 %	41 028
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 286						
Avustukset	-52 801	-50 000		-50 000	-33 082	66,2 %	16 918
TOIMINTAKATE	-91 259	-112 000		-112 000	-54 054	48,3 %	57 946

Oulun kaupunki laskuttaa Maaseutuhallinnon kustannukset kahdessa erässä. Tammi-syyskuun toteuma sisältää 1. erän (noin 21 000 €, 34 % talousarviosta), mikä on selvästi sekä vertailuvuoden maksua että budjetoitua pienempi. Toinen erä maksetaan loppuvuodesta. Laskutuksen perusteella hallinnon kustannukset tulevat alittamaan talousarviossa varatun määrärahan.

Maaseutuelinkeinojen kehittämistukiin varatusta 50 000 €:n määrärahasta on käytetty tammi-syyskuun aikana noin 33 000 €, 66 %.

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 tulosityksikkönä. 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.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	872 814	1 301 144		1 301 144	848 472	65,2 %	-452 673
Myyntituotot	675 027	905 164		905 164	643 663	71,1 %	-261 501
Maksutuotot	197 787	395 980		395 980	207 346	52,4 %	-188 634
Tuet ja avustukset					-2 538		-2 538
TOIMINTAKULUT	-1 131 646	-1 697 729		-1 697 729	-1 230 204	72,5 %	467 525
Henkilöstökulut	-897 468	-1 321 903		-1 321 903	-962 745	72,8 %	359 158
Palvelujen ostot	-84 357	-122 460		-122 460	-98 784	80,7 %	23 676
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 995	-60 950		-60 950	-44 933	73,7 %	16 017
Muut toimintakulut	-111 826	-192 416		-192 416	-123 742	64,3 %	68 674
TOIMINTAKATE	-258 832	-396 585		-396 585	-381 733	96,3 %	14 852

Toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti tammi-syyskuussa (73 %). Toimintakuluista henkilöstökulut, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut ovat alle 75 % koko vuoden talousarviosta. Palvelujen ostot 81 % suhteessa talousarvioon. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 73 % talousarvioon verrattuna.

Toimintatuottojen toteuma on 65 % tammi-syyskuussa 2025. Maksutuottojen toteuma on 52 %. Maksutuottoja on vähemmän johtuen siitä, että ympäristösuojelun tarkastuksien maksutuotot toteutuvat sulan maan aikana ja maa-ainesvalvonnan laskutus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä tarkastuskauden jälkeen. Maa-ainesvalvonnan vuosimaksut muodostavat suurimman osan ympäristön valvonnan maksutuottojen toteumasta. Maksutuottoja kuitenkin nostaa ympäristöterveydenhuollon maksutuotot, sillä elintarvike- ja terveydensuojeluvalvonnan perusmaksut sekä tupakkavalvonnan vuosimaksut on peritty vuoden toisella neljänneksellä. Kyseiset maksut muodostava noin puolet ympäristöterveydenhuollon maksutuotoista. Ympäristön valvonnan maksutuottojen toteuma on 22 %, terveysvalvonnan toteuma 78 % ja eläinlääkinnän toteuma 67 %. Myyntituottojen toteuma on 71 %. Myyntituottoja laski vuoden 2024 talousarvion alittamisesta johtuvat palautukset jäsenkunnille, jotka hyvitetiin jäsenkunnille vuoden toisen neljänneksen laskutuksessa.

Toimintakatteen toteuma on vuoden ensimmäisellä puolikkaalla -381 733 euroa, joka on 96 % talousarvion katteesta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaita oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Yhteydenottoihin vastataan kohtuullisessa ajassa.	Työn alla
Toimenpide: Tiedusteluihin ja yhteydenottoihin ympäristön-, terveydensuojelun ja eläinlääkintäviranomaiselle vastataan 14 pv kuluessa. Hakemukset, ilmoitukset ym. käsitellään lakisääteisessä määräajassa.	
Mittarit: Vastaamattomat yhteydenotot: Toteuma 0,0, Tavoite 0,0	
Valituksia tai palautteita vastaamattomista yhteydenotoista ei ole tullut vuoden kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Ympäristöpalvelujen suunnitelmallisen valvonnan toteutuminen varmistetaan.	Työn alla
Toimenpide: Varmistetaan suunnitelmallisen valvonnan toteutuminen ympäristöpalveluissa.	
Mittarit: Eläinlääkinnän suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 56,0, Tavoite 90,0	
Ympäristösuojelun suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 25,0, Tavoite 90,0	
Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 47,0, Tavoite 90,0	
Ympäristösuojelun suunnitelmallinen valvonta jäljessä tavoitetta vuoden kolmella ensimmäisellä neljänneksellä.	
Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallinen valvonta on jäljessä tavoitetta vuoden kolmella ensimmäisellä neljänneksellä.	
Eläinlääkinnän suunnitelmallinen valvonta on jäljessä vuoden kolmella ensimmäisellä neljänneksellä.	
Ympäristöpalvelut tuottavat kattavat eläinlääkäripalvelut alueellaan.	Työn alla
Toimenpide: Turvataan riittävän kattavat eläinlääkäripalvelut koko toiminta-alueella.	
Mittarit: Eläinlääkärikäyntien määrä: Toteuma 3 597,0, Tavoite 5 000,0	
Eläinlääkinnän käyntimäärät ovat toteutuneet 96 %:sti suhteessa tavoitteeseen kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia	
Riittävällä henkilöstöressurssilla mahdollistetaan lakisääteinen viranomaistoiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Työn alla
Toimenpide: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen kaikissa viroissa tulee olla viranhaltija ja työsuhteissa työntekijä.	
Mittarit: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärä (htv): Toteuma 14,4, Tavoite 20,7	
Tammi-syyskuun 2025 ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärän toteuma on 1,3 henkilötyövuotta pienempi kuin, mitä on kyseiselle ajalle suunniteltu.	

Toiminnan keskeiset muutokset

- Eläinlääkäripäivystys hoidetaan 1.1.2025 alkaen koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella. Uusi päivystysalue astui voimaan 1.1.2025.
- Ympäristösuojelun maksutuottojen osalta tavoitellaan noin 4 500 euron tuoton nousua vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ympäristösuojelulain mukaisten suunniteltujen tarkastusten tavoittemäärän nostamisella noin 40 suunnitelmallisesta tarkastuksesta 50 tarkastukseen. Valvontasuunnitelmissa tavoitteena on vuodelle 2025 yhteensä 61 tarkastusta. Tavoitteesta tullaan jäämään, koska ilmoituksen varaisia tarkastuksia on ollut arvioitua enemmän.
- Eläinlääkinnässä tavoitteena on saada noin 6 000 euroa enemmän klinikka- ja laitemaksuja kuin vuoden 2024 toteumaan verrattuna maksutaksan tarkistuksella laitemaksujen osalta. Maksutaksa tarkastettiin vuoden 2024 lopussa laitemaksujen osalta, ja taksa astui voimaan vuoden 2025 alusta. Maksutuottojen toteuma on vuoden kolmella ensimmäisellä vuosineljänneksellä 67 % suhteessa talousarvioon.
- Ympäristösuojelun ympäristötarkastajien tehtävänjakoa on muutettu vuoden 2025 alusta. Kaksi ympäristötarkastajaa hoitaa maa-aines- ja yhteislupien valvontaa koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella ja kaksi ympäristötarkastajaa hoitaa kaiken muun ympäristösuojelun valvonnan koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella lukuun ottamatta roskaantumisia. Roskaantumiset hoidetaan kyseisen ympäristötarkastajan toimesta, jonka pääasiallinen toimipiste on kyseisellä alueella.
- Ympäristöterveydenhuollon ympäristötarkastajien tehtävänjakoa on muutettu vuoden 2025 alusta. Ympäristöterveydenhuollon ympäristötarkastajista kaksi vastaa elintarvike- ja tupakkavalvonnasta sekä talousveden valvonnasta ja kaksi ympäristötarkastajaa terveydensuojelun valvonnasta (pl. talousveden valvonta). Terveystensuojelusta vastaavat tarkastajat tekevät noin 20–30 % työajasta myös elintarvikevalvontaa. Kaikilla ympäristöterveydenhuollon tarkastajille on toimivaltuudet tehdä elintarvike-, tupakka-, terveydensuojeluvalvontaa koko toimialueella. Elintarvikelaitosvalvonta tekevät yksi eläinlääkäreistä ja ympäristöjohtaja.

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 varhaiskasvatustalouksien tuottaminen ja niistä huolehtiminen, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintaan liittyvien palvelujen organisoiminen sekä kaikkien 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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	794 702	705 300		705 300	762 615	108,1 %	57 315
Myyntituotot	95 574	153 550		153 550	94 525	61,6 %	-59 025
Maksutuotot	207 502	204 000		204 000	161 598	79,2 %	-42 402
Tuet ja avustukset	474 218	323 750		323 750	496 243	153,3 %	172 493
Muut toimintatuotot	17 408	24 000		24 000	10 249	42,7 %	-13 751
TOIMINTAKULUT	-13 943 840	-19 185 589	100 500	-19 085 089	-14 218 714	74,5 %	4 866 375
Henkilöstökulut	-7 814 621	-10 123 704	188 833	-9 934 871	-7 775 449	78,3 %	2 159 421
Palvelujen ostot	-2 862 215	-4 323 856		-4 323 856	-3 122 825	72,2 %	1 201 031
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-427 992	-616 450	7 500	-608 950	-396 996	65,2 %	211 954
Avustukset	-160 542	-242 000		-242 000	-153 760	63,5 %	88 240
Muut toimintakulut	-2 678 470	-3 879 579	-95 833	-3 975 412	-2 769 684	69,7 %	1 205 728
TOIMINTAKATE	-13 149 138	-18 480 289	100 500	-18 379 789	-13 456 099	73,2 %	4 923 690

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakatteen toteuma on 73,2 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan verrattuna on 1,8 %- yksikköä, noin 0,33 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 108,1 % ja toimintakulujen toteuma 74,5 % talousarviosta.

Toimintakulujen ylitys on tasaantunut ja toteutuu lähes tasaisen jakauman mukaisesti. Aikaisemman kvartaalin merkittävä ylitys henkilöstömenoissa on tasaantunut, koska silloisiin kuluihin vaikuttivat ke- säkuussa maksussa olleet lomarahat. Pitkittyneiden sairauspoissaolojen kustannukset aiheuttavat edelleen haasteita talousarviossa pysymisessä.

Toimintatuottojen (Tuet ja avustukset) huomattava ylitys johtuu osittain siitä, että avustukset maksetaan etupainotteisesti. Tammi - syyskuun toteumaan sisältyy merkittävä määrä alkaneen lukuvuoden 1.8.2025 - 31.7.2026 avustuksia. Vuodelle 2026 kuuluva osuus jaksetaan vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Vuodelle 2026 jaksetettava osuus pienentää vuoden 2025 lopullista toteumaa.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 Perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Päiväkodit, 3670 Varhaiskasvatuksen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	227 850	146 000		146 000	264 923	181,5 %	118 923
Myyntituotot	420						
Maksutuotot	140 632	90 000		90 000	104 833	116,5 %	14 833
Tuet ja avustukset	86 799	56 000		56 000	160 089	285,9 %	104 089
TOIMINTAKULUT	-2 263 734	-3 511 965	27 500	-3 484 465	-2 486 296	71,4 %	998 169
Henkilöstökulut	-1 494 996	-2 389 721	27 500	-2 362 221	-1 640 684	69,5 %	721 537
Palvelujen ostot	-325 219	-464 330		-464 330	-396 884	85,5 %	67 446
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 352	-77 760		-77 760	-24 164	31,1 %	53 596
Avustukset	-160 542	-240 000		-240 000	-153 556	64,0 %	86 444
Muut toimintakulut	-238 624	-340 154		-340 154	-271 008	79,7 %	69 146
TOIMINTAKATE	-2 035 883	-3 365 965	27 500	-3 338 465	-2 221 374	66,5 %	1 117 091

Toimintakulut ovat varhaiskasvatuksen projekteissa suuremmat kuin saatu hankeraha. Ylitys on toimintakauden lopussa reilut 100 00 euroa. Tästä kustannuspaikasta on kirjattu palkkamenot. Toimintakulut alittuvat 3,6 %-yksikköä ja toimintakate 8,5 %-yksikköä tasaiseen toteumaan verrattuna. Varhaiskasvatusta käyttävien prosentuaalinen osuus varhaiskasvatusikäisistä on noussut. Samoin kokopäiväistä varhaiskasvatusta käyttävien osuus. Lisäksi vuorohoitoa tarvitsevien lasten määrän kasvaminen ja alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvaminen vaikuttaa menoja lisäävästi. Puistolän päiväkotia on ollut avoinna kesän sulkemisaikan jälkeen. Perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt kolmeen toimintajakson aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Lakisääteisen varhaiskasvatuspalvelun tuottaminen kustannustehokkaasti. Huomioidaan palvelujen järjestämisessä lainmukainen henkilöstömitoitus.	Työn alla
Mittarit: Uusi mittari: Toteuma 90,0, Tavoite 95,0	
Lapsia oli varhaiskasvatuksessa 204 lasta kauden päättyessä. Palvelumuodoksi on valittu kokopäivähoito 85 %:lle lapsista ja osapäivähoito 15 %:lle lapsista. Puistolän päiväkotia on ollut avoinna edelleen johtuen lapsimäärästä. Erityisesti alle 3-vuotiaiden lasten osuus on kasvanut aiemmasta. Alle 3-vuotiaiden lasten sijoittelu yli 3-vuotiaiden ryhmiin, vaikuttaa siten, että yhtä alle 3-vuotiaasta lasta kohden varataan 1,75 paikkaa. Täyttöaste koko varhaiskasvatuksessa oli 90 % kauden päättyessä. Sivukyliä yksiköiden täyttöaste on 100 %. Erityisesti Syötteen alueella on sijoitettu lapsia ryhmiin myös yksittäisille päville, jolloin muita lapsia on pois varhaiskasvatuksesta. Henkilöstökuluja on pyritty vähentämään tarkastelemalla aina ensin käytettävissä olevien henkilöiden määrää suhteessa lapsimäärään kaikissa yksiköissä, erityisesti Kurenalan päiväkotien henkilöstön kesken.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	304 967	225 000		225 000	279 524	124,2 %	54 524
Myyntituotot	4 172	6 200		6 200	-5 367	-86,6 %	-11 567
Maksutuotot	32 509	43 800		43 800	25 200	57,5 %	-18 600
Tuet ja avustukset	258 048	173 000		173 000	256 665	148,4 %	83 665
Muut toimintatuotot	10 237	2 000		2 000	3 026	151,3 %	1 026
TOIMINTAKULUT	-9 552 124	-12 584 175		-12 584 175	-9 604 888	76,3 %	2 979 287
Henkilöstökulut	-5 386 853	-6 506 927	95 833	-6 411 094	-5 311 431	82,8 %	1 099 663
Palvelujen ostot	-2 369 788	-3 556 290		-3 556 290	-2 569 827	72,3 %	986 463
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-303 671	-405 340		-405 340	-289 053	71,3 %	116 287
Avustukset					-116		-116
Muut toimintakulut	-1 491 813	-2 115 618	-95 833	-2 211 451	-1 434 461	64,9 %	776 990
TOIMINTAKATE	-9 247 158	-12 359 175		-12 359 175	-9 325 364	75,5 %	3 033 811

Henkilöstökulujen toteuman ylitys talousarvion tasaisen (75 %) toteuman mukaan on nyt noin 503 000 euroa. Palvelujen ostojen toteuma on alle tasaisen jakauman (2,7 %-yksikköä).

Henkilöstömenojen kasvu edelliseen kvartaaliin verrattuna johtuu pääosin määräaikaisten työsuhteiden tekemisestä uudelle lukuvuodelle. Ilman määräaikaisten työsuhteiden solmimista tarvittavaa lapsikohtaista tukea ei pystytä toteuttamaan. Pitkittyneiden sairauspoissaolojen kustannukset aiheuttavat vaikeuksia talousarviossa pysymiseen. Henkilöstökulujen osalta talousarvio tulee ylittymään koko vuoden osalta, vaikka hallinnossa tapahtuneiden henkilömuutosten ja siitä johtuvien henkilövajauksien myötä ylitys jonkin verran pienenee.

Palvelujen ostojen tasaantuminen tasaiseen kertymään nähden selittyy suunnitellulla hankintatoiminnalla. Pääosin oppimateriaalien hankinta toteutetaan alkuvuodesta 10 prosentin perustilalaskennuksen hyödyntämiseksi, ja oppimateriaalit (kirjat, digimateriaali, opettajien materiaali) hankitaan ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Palvelujen ostoa tasaa osaltaan ateriapalveluiden käyttämättömyys koulun loma-aikana sekä sopimuksen mukaisesti elokuussa toimitettu alkuvuoden tasa-lasku. Leasing-vuokrasäästöt korkotason tasaantumisen vuoksi parantaa myös toteumaa.

Toimintatuottoja parantaa merkittävästi se, että tuet ja avustukset ovat toteutuneet 256 665 euroa, mikä ylittää koko vuoden budjetin (173 000 euroa) 83 000 eurolla vuoden 3. kvartaalilla. Toimintatuottojen (Tuet ja avustukset) huomattava ylitys johtuu siitä, että avustukset maksetaan etupainotteisesti. Tammi - syyskuun toteumaan sisältyy merkittävä määrä alkaneen lukuvuoden 1.8.2025 - 31.7.2026 avustuksia. Vuodelle 2026 kuuluva osuus jaksotetaan vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Vuodelle 2026 jaksotettava osuus tulee pienentämään vuoden 2025 lopullista toteumaa.

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
Koulutuspalveluja on tuotettu uuden palvelutuotantomallin ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden mukaisesti. Koulutuspalvelujen uudelleenjärjestämistä jatketaan valtuuston VALT 26.05.2025 § 28 päätöksen mukaisesti.	

Vapaa-aikapalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	261 885	334 300		334 300	218 168	65,3 %	-116 132
Myyntituotot	90 981	147 350		147 350	99 892	67,8 %	-47 458
Maksutuotot	34 361	70 200		70 200	31 565	45,0 %	-38 635
Tuet ja avustukset	129 371	94 750		94 750	79 489	83,9 %	-15 261
Muut toimintatuotot	7 171	22 000		22 000	7 223	32,8 %	-14 777
TOIMINTAKULUT	-2 127 982	-3 089 449	73 000	-3 016 449	-2 127 530	70,5 %	888 919
Henkilöstökulut	-932 772	-1 227 056	65 500	-1 161 556	-823 334	70,9 %	338 222
Palvelujen ostot	-167 208	-303 236		-303 236	-156 114	51,5 %	147 122
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79 969	-133 350	7 500	-125 850	-83 779	66,6 %	42 071
Avustukset		-2 000		-2 000	-88	4,4 %	1 912
Muut toimintakulut	-948 034	-1 423 807		-1 423 807	-1 064 215	74,7 %	359 592
TOIMINTAKATE	-1 866 098	-2 755 149	73 000	-2 682 149	-1 909 362	71,2 %	772 787

Tulosityksikön toimintamenot alittavat tasaisen kertymän n. 134 000 eurolla. Toimintatuotot jäävät 32 500 euroa alle tasaisesta kertymästä. Tuottoa parantaa virkistysuimala Puikkarin myyntituotot.

Tukia ja avustuksia on saatu 79 489 euroa, mikä on 83,9 % talousarvioidusta 94 750 eurosta. Maksutuotot ovat toteutuneet 45-prosenttisesti eli 38 635 euroa poikkeama verrattuna talousarvion 70 200 euroon.

Vapaa-ajan palveluiden talouden toteutuminen on kokonaisuudessaan tasapainossa, vaikka yksittäisillä tuotto- ja menoerillä on merkittäviä kausivaihteluita. Virkistysuimala Puikkarin myyntituotot kertovat palvelun kysynnästä. Huomioitavaa, ettei 3. kvartaali ole kokonaisuudessaan virkistysuimala Puikkarin sesonkiaikaa, vaan osa on kiinnioloaikaa. Maksutuottojen alhainen toteutuma (45 %) saattaa johtua kausivaihtelusta, kun taas tukien ja avustuksen lähes täysimääräinen toteutuma (83,9 %) vahvistavat rahoitus pohjaa.

Toimintakate jää tarkastelujaksolla alle tasaisen kertymän kuten edelliselläkin jaksolla, mutta kokonaisuus on hallinnassa ja ennustanee vakaata loppuvuotta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Pudasjärven kaupunki on mukana toteuttamassa Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuotta. Kuntalaisten osallisuutta ja kulttuurihyvinvointia sekä matkailua tukeva ohjelmisto viimeistellään vuoden 2025 aikana.	Työn alla
Mittarit: Kulttuuripääkaupunkivuoden avajaistapahtuma järjestään 31.12.2025: Toteuma 0.0, Tavoite 1,0 Kulttuuripääkaupunkivuoden suunnitelmia on edistetty eri yhteistyökumppaneiden kanssa sekä osbu-suunnittelussa. Eri-ikäisten kuntalaisten osallisuus on vahvasti esillä suunnitelmissa.	
Panostamme ennaltaehkäiseviin palveluihin kaikissa ikäryhmissä.	
Ikääntyneiden kokonaisvaltaista hyvinvointia edistetään tukemalla fyysistä aktiivisuutta ja toimintakykyä.	Työn alla
Mittarit: Elintapaohjauksen laajennettu toimintamalli on käytössä: Toteuma 0.0, Tavoite 1,0 Ikääntyneiden hyvinvoinnin edistämisen poikkisektorinen toimintamalli on käytössä: Toteuma 0.0, Tavoite 1,0	
Tammikuussa käynnistyi VoimaSeniori-verkoston työskentely. Verkosto kokoaa yhteen ikäihmisten parissa työskenteleviä tahoja: kaupunki, Pohde, seurakunta, järjestöt. Verkosto jatkaa Voimaa vanhuuteen -ohjelmakauden työtä suunnittelemalla ja toteuttamalla ikääntyneiden hyvinvointia tukevia toimenpiteitä. VoimaSeniori-verkostotyö on toiminnassa.	
Uudistettu koulunuorisotyön malli juurrutetaan nuorisotyön ja koulujen toimintaan.	Työn alla
Mittarit: Koulunuorisotyön uusi toimintamalli on käytössä: Toteuma 0.0, Tavoite 1,0	
Koulunuorisotyötä toteutetaan osana nuorisotyön perustyötä. Yläluokille ja lukioon kohdistuvan koulunuorisotyön toimintamallia on uudistettu, mutta lisämahdollisuuksia tarpeen täyttämiseen etsitään edelleen. Aluehallintovirastolta haettuun erityisavustukseen koulunuorisotyön kehittämiseksi tuli kielteinen avustuspäätös 5/2025.	

2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

Teknisen- ja ympäristötoiminnan tehtäväalue jakaantuu kahteen tulosalueeseen: Tekniset palvelut ja Rakennusvalvonta. Teknisiin palveluihin sisältyvät seuraavat viisi tulosityksikköä: 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, terveellisuutta turvallisuutta ja toimivuutta edistämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Hallinto ja tukipalvelut vastaa toimialueen johtamisesta ja kehittämisestä.

Maankäyttö ja kaavoituspalvelu tulosityksikkö toteuttaa ja ylläpitää kaupungin yleis- ja asemakaavat ja vastaa kartastojen sekä maa- ja osoiterekisteritietojen ajantasaisuudesta. Tulosityksikkö vastaa kaupungin maankäytön toimista, kuten maanmyynnistä ja -ostamisesta, maanvuokrauksesta ja kaupungin metsäomaisuuden hoitamisesta sekä vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

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

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

Tilapalvelut tulosityksikkö ylläpitää ja rakennuttaa kaupungin rakennukset piha-alueineen, vastaa kiinteistöissä tuotettavista kiinteistöhoito- ja siivouspalveluista sekä ylläpitää palveluntuottajayhteistyön kaupungin elinkaarimallilla toteutettujen kiinteistöjen osalta. Tulosityksikkö 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

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 413 502	8 236 958		8 236 958	6 306 225	76,6 %	-1 930 733
Myyntituotot	476 098	657 800		657 800	403 983	61,4 %	-253 817
Maksutuotot	164 785	145 700		145 700	223 430	153,3 %	77 730
Tuet ja avustukset	6 000	18 355		18 355	7 176	39,1 %	-11 179
Muut toimintatuotot	4 766 619	7 415 103		7 415 103	5 671 636	76,5 %	-1 743 467
TOIMINTAKULUT	-8 400 699	-11 307 079		-11 307 079	-8 211 423	72,6 %	3 095 655
Henkilöstökulut	-791 628	-1 055 447		-1 055 447	-745 393	70,6 %	310 054
Palvelujen ostot	-3 791 087	-5 193 524		-5 193 524	-3 692 155	71,1 %	1 501 369
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 571 977	-2 235 900		-2 235 900	-1 501 209	67,1 %	734 691
Avustukset	-36 993	-173 006		-173 006	-94 744	54,8 %	78 262
Muut toimintakulut	-2 209 014	-2 649 202		-2 649 202	-2 177 923	82,2 %	471 279
TOIMINTAKATE	-2 987 197	-3 070 121		-3 070 121	-1 905 198	62,1 %	1 164 922

Teknisen ja ympäristötoiminnan toimintakatteen toteuma on 62,1 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan verrattuna on 12,9 %- yksikköä, noin 0,40 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 76,6 % ja toimintakulujen toteuma 72,6 %.

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					-1 203		-1 203
Tuet ja avustukset					-1 203		-1 203
TOIMINTAKULUT	-157 866	-228 854		-228 854	-164 138	71,7 %	64 715
Henkilöstökulut	-102 231	-133 592		-133 592	-93 352	69,9 %	40 239
Palvelujen ostot	-33 424	-67 178		-67 178	-36 092	53,7 %	31 086
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 973	-5 250		-5 250	-1 077	20,5 %	4 173
Muut toimintakulut	-20 239	-22 834		-22 834	-33 618	147,2 %	-10 784
TOIMINTAKATE	-157 866	-228 854		-228 854	-165 341	72,2 %	63 512

Toimintakatteen toteuma alittaa tasaisen kertymän ja todennäköisimmin toteutuu talousarvion mukaisena koko vuoden osalta.

Muut toimintakulut ovat toteutuneet tasaiseen kertymään verrattuna suurempina ja ylitys johtuu pelkästään sisäisten tilavuokrien ylittymisestä suhteessa talousarvioon.

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	435 118	876 855		876 855	580 522	66,2 %	-296 333
Myyntituotot	142 291	90 000		90 000	13 060	14,5 %	-76 940
Maksutuotot	65 675	20 500		20 500	1 336	6,5 %	-19 164
Tuet ja avustukset		18 355		18 355	8 379	45,7 %	-9 976
Muut toimintatuotot	227 151	748 000		748 000	557 747	74,6 %	-190 253
TOIMINTAKULUT	-238 572	-241 966		-241 966	-176 278	72,9 %	65 688
Henkilöstökulut	-77 887	-104 110		-104 110	-74 738	71,8 %	29 372
Palvelujen ostot	-145 491	-126 318		-126 318	-85 215	67,5 %	41 103
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 127	-2 100		-2 100	-360	17,2 %	1 740
Muut toimintakulut	-8 067	-9 438		-9 438	-15 965	169,2 %	-6 527
TOIMINTAKATE	196 545	634 889		634 889	404 244	63,7 %	-230 645

Toimintatuotot alittavat hieman tasaisen kertymän. Tuotoista puuttuu vielä toistaiseksi osa budjetoidusta metsien myynnistä sekä puun myyntitulot, joiden on kumminkin määrä toteutua talousarviota peremmin koko vuoden osalta. Maanvuokratulot on toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut alittavat hieman tasaisen kertymän. Suurimpia yksittäisiä ylityksiä on kumminkin kaavoituksen asiantuntijapalveluissa ja sisäisissä vuokriin.

Toimintakate on maankäytön osalta positiivinen, mutta ei toistaiseksi yllä talousarvion tasaisen kertymän tasolle. Metsän- ja puunmyyntitulojen kotiuduttua toimintakate nousee talousarviotasoon loppuvuoden aikana.

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: Syötteen yleiskaava 2035 valmistuu	
Mittarit: Syötteen yleiskaava on hyväksytty valtuustossa: Toteuma 0,0, Tavoite 1,0	
Syötteen yleiskaavan Natura-arviointi on ELY-keskuksella lausuttavana. Yleiskaavaehdotus asetetaan nähtäville syksyllä ja pyritään saamaan valtuuston päätöksäksittelyyn vuoden vaihteen tienoilla.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Tuulivoimaohjelman toteuttaminen	Työn alla
Toimenpide: Toteutamme Pudasjärven tuulivoimaohjelmaa Pohjois-Pohjanmaan energia- ja ilmastovaihe- maakuntakaavan puitteissa sekä kaupungin harkintavaltaa käyttäen pienemmissä alle seudullisen merkittä- vyyden rajan olevien puistojen osalta	
Mittarit: Pudasjärven yhtäaikaisten tuotannossa, rakenteilla tai kaavoituksessa olevien tuulivoimahankkeiden määrä rajoitetaan kahteentoista (12) tuulivoimaohjelman voimassaoloajaksi: Toteuma 7,0, Tavoite 12,0	
Kaupungilla on kaavoitusvaiheessa 7 erillistä tuulipuistoaluetta.	
Kaupunginhallitus on keskustellut loppujen tuulivoima kaavoitusaloitteiden käsittelystä syyskuussa. Suurin osa kaavoitusaloitteista käsitellään päätöksenteossa syksyn aikana.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	14 959	52 500		52 500	86 194	164,2 %	33 694
Myyntituotot	-5 546	14 800		14 800	13 153	88,9 %	-1 647
Maksutuotot	20 081	35 200		35 200	72 726	206,6 %	37 526
Muut toimintatuotot	424	2 500		2 500	315	12,6 %	-2 185
TOIMINTAKULUT	-1 541 413	-2 313 712		-2 313 712	-1 620 931	70,1 %	692 781
Henkilöstökulut	-95 789	-147 964		-147 964	-111 044	75,0 %	36 920
Palvelujen ostot	-1 253 432	-1 747 014		-1 747 014	-1 264 226	72,4 %	482 788
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-110 742	-198 550		-198 550	-85 962	43,3 %	112 588
Avustukset	-36 993	-173 006		-173 006	-92 676	53,6 %	80 330
Muut toimintakulut	-44 456	-47 178		-47 178	-67 022	142,1 %	-19 844
TOIMINTAKATE	-1 526 454	-2 261 212		-2 261 212	-1 534 737	67,9 %	726 476

Kokonaisuutena toimintatuotot ovat ylittäneet reilusti koko vuoden talousarvion. Toimintatuotot muodostuvat pääasiassa yksityistiekuntien yhteisöosakkailta perityistä maksuosuuksista edellisen hoitokauden toteutuneista tienhoidon kustannuksista.

Lentokentän käyttö liukasajoharjoitteluun on vähentynyt huomattavasti aikaisemmasta eikä tuloja kertynyt kuluvan vuoden aikana talousarvion mukaisesti.

Toimintakuluissa alitusta tasaiseen kertymään. Tienhoidon kustannukset ovat syyskesällä pienemmät lisääntyen merkittävästi talven alkaessa. Koko vuoden toteuma riippuu paljon alkutalven lumisuudesta ja tienhoitotarpeesta. Yksityisteiden kunnossapitoavustukset tulevat myös maksettavaksi loppuvuoden aikana hakemusajan päätyttyä.

Puistojen ja liikuntapaikkojen hoitokustannukset painottuvat kesäajalle ja tasoittuvat loppuvuoden aikana siirryttäessä talvikauteen.

Sisäiset vuokrat ylittävät talousarvion tasaista kertymää.

Toimintakate alittaa tasaista kertymää. Arvio on, että toiminta toteutuu talousarvion mukaisena, ellei alkutalvi osoittaudu erityisen työlääksi tienhoidon osalta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Taajaman liikuntapaikkojen ja puistoalueiden käyttäjien asiakastyytyväisyys on hyvällä tasolla	Työn alla
Toimenpide: Tehdään asiakaspalautekysely kuntalaisille	
Mittarit: Asiakastyytyväisyyden keskiarvo: Toteuma 0,0, Tavoite 3,5	
Asiakastyytyväisyyskysely liikuntapaikkojen ja yleisten alueiden käyttäjille on vastattavissa 30.9.–31.10. välisenä aikana	
https://www.pudasjarvi.fi/tekniset-ja-ymparistopalvelut-kutsuu-vastaamaan-asiakastyytyvaisyysskyselyihin/	
Kehitämme liikenneväyliä ja kevyenliikenteen ratkaisuja saavutettavuuden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi sekä kestävien liikennetarakaiksujen muodostamiseksi	
Kaupungin ylläpitämien katujen ja yksityisteiden käyttäjien asiakastyytyväisyys on vastaa tavoitetta kunnossapitää liikenneväyliä liikenteen edellyttämällä tyydyttävällä tasolla	Työn alla
Toimenpide: Tehdään asiakaspalautekysely tienkäyttäjille ja yksityistiekuntien edustajille	
Mittarit: Asiakastyytyväisyyden keskiarvo: Toteuma 0,0, Tavoite 3,0	
Asiakastyytyväisyyskyselyt kaupungin katujen sekä yksityisteiden osalta ovat vastattavissa 30.9.–31.10. välisenä aikana.	
https://www.pudasjarvi.fi/tekniset-ja-ymparistopalvelut-kutsuu-vastaamaan-asiakastyytyvaisyysskyselyihin/	

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

Kuntatekniikkaan kuuluvat kustannuspaikat: 4111 Syötteen vesihuoltolaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	300 661	527 000		527 000	327 335	62,1 %	-199 665
Myyntituotot	300 661	527 000		527 000	327 335	62,1 %	-199 665
TOIMINTAKULUT	-292 332	-356 980		-356 980	-284 271	79,6 %	72 710
Henkilöstökulut	-104 738	-151 484		-151 484	-110 926	73,2 %	40 559
Palvelujen ostot	-92 765	-96 450		-96 450	-97 789	101,4 %	-1 339
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 934	-98 250		-98 250	-58 231	59,3 %	40 019
Muut toimintakulut	-12 895	-10 796		-10 796	-17 325	160,5 %	-6 529
TOIMINTAKATE	8 329	170 020		170 020	43 065	25,3 %	-126 955

Vesihuoltomaksut laskutetaan asiakkailta kolme kertaa vuodessa ja tähän mennessä on toteutunut kaksi laskutuserää. Elokuun laskutuksen jälkeen vesi- ja jätevesimaksutuotot olivat talousarvion tasaisen kertymän mukaiset.

Vesihuollon liittymämaksuja ei ole tähän mennessä kertynyt talousarvion mukaisesti, mutta kesällä ja syksyllä alkaneiden rakennushankkeiden myötä on odotettavissa, että liittymämaksuja tuloutuu vielä loppuvuoden aikana.

Toimintakulut ylittävät tasaisen kertymän johtuen erityisesti IT-palveluiden kustannusten noususta sekä verkostolaitteiden ja koneiden tavanomaista suuremmista kunnossapitokustannuksista.

Sisäiset vuokrat ylittävät tasaisen kertymän.

Toimintakate on positiivinen, mutta toteutuu merkittävästi tasaista kertymää heikompana johtuen vielä toteutumattomasta laskutuksesta sekä arvioitua suuremmista verkoston ja laitteiston kunnossapitokustannuksista.

Oletettavasti koko vuoden osalta toimintatuottojen ja -kulujen perusteella toimintakate toteutuu positiivisena mutta aikaisempien investointien poistot voivat viedä toimintakatteen negatiiviseksi.

Uuden jätevedenpuhdistamon valmistuminen syksyllä 2026 parantaa laitoksen energiatehokkuutta ja vähentää kunnossapitokustannuksia merkittävästi. Ennalta arvioiden uuden laitoksen myötä toimintakulut pienenevät nykyisestä merkittävästi.

Tavoitteiden toteutuminen

5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Mahdollistamme kestävään moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuuden turvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen	
Mittarit: Jätevedenpuhdistamon rakentaminen on käynnistynyt: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0	
Jätevedenpuhdistamon rakentaminen on käynnissä ja etenee hyvin. Syyskuun tilanteessa työvaiheena on betonivalujen loppuunsaattaminen sekä rakennuksen rungon ja ulkovaipan pystytys.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 580 636	6 678 603		6 678 603	5 152 721	77,2 %	-1 525 882
Myyntituotot	35 396	14 000		14 000	39 148	279,6 %	25 148
Maksutuotot	196						
Tuet ja avustukset	6 000						
Muut toimintatuotot	4 539 044	6 664 603		6 664 603	5 113 574	76,7 %	-1 551 029
TOIMINTAKULUT	-5 938 568	-7 849 260		-7 849 260	-5 749 711	73,3 %	2 099 549
Henkilöstökulut	-249 733	-325 145		-325 145	-214 722	66,0 %	110 423
Palvelujen ostot	-2 225 696	-3 073 650		-3 073 650	-2 163 526	70,4 %	910 124
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 367 031	-1 928 100		-1 928 100	-1 354 811	70,3 %	573 289
Avustukset					-2 067		-2 067
Muut toimintakulut	-2 096 108	-2 522 365		-2 522 365	-2 014 584	79,9 %	507 781
TOIMINTAKATE	-1 357 932	-1 170 657		-1 170 657	-596 989	51,0 %	573 668

Toimintatuotot ovat toteutuneet tasaisesti talousarvion mukaisena tai hieman parempina koko kesä- ja syyskauden ajan.

Vastaavasti toimintakulut ovat samalla ajanjaksolla toteutuneet kokonaisuutena talousarvion mukaisena tai hieman pienempinä kertoen siitä, että palvelumaksujen sekä energiakustannuksien kasvu on tasoittunut ja vuokratasot on saatu vastaamaan todellisia kiinteistöjen käyttökustannuksia.

Huomionarvoista kumminkin on, että käyttötaloudesta toteutettavia ylläpito- ja korjaustöitä on toteutettu vain välttämättömiltä osin, vaikka tarve kiinteistöjen kunnostustoimille olisi suurempi. Vaikka toimintakulut ovat alle tasaisen kertymän niin kiinteistöjen kunnossapitokustannukset ovat kumminkin edelleen tasaisesti toteutuneet suurempina ja tulevat ylittämään talousarvion koko vuoden osalta. Muissa toimintakuluissa on kiinteistöleasing elinkaarikohteisiin liittyvän kiinteistöveron merkittävä budjetointivirhe mikä merkittävästi kasvattaa toimintakuluja.

Tilapalveluiden toimintakate on merkittävästi alle tasaisen kertymän ja tulee toteutumaan talousarviota parempana koko vuoden osalta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Kiinteistöjen käyttäjäasiakkaiden asiakastytyväisyys pysyy hyvällä tasolla	Valmis
Toimenpide: Tehdään asiakastytyväisyyskysely kiinteistöhoito- ja puhtauspalveluiden tasosta vuosittain	
Mittarit: Asiakastytyväisyyden keskiarvo: Toteuma 3,7, Tavoite 3,8	
Kysely lähetettiin Pudasjärven kaupungin työntekijöille. Kyselyyn vastattiin verkossa aikavälillä 17.9. - 3.10.	
Kyselyyn vastasi yhteensä 64 henkilöä useista eri kohteista: kaupungintalo, päiväkodit, koulut, liikuntatilat, Hyvän Olon Keskus Pirtti, yms.	
Eniten vastauksia tuli Hyvän Olon Keskus Pirtistä (19 %), Hirsikampukselta (14 %) ja Kipinän koululta sekä Pikku-Paavalin päiväkodilta (12 % kummastakin).	

Elinkaarikohteiden vastaajat eivät voineet vastata kaupungin tilapalveluita koskeviin kysymyksiin, koska niiden osalta tilapalvelut tuottaa YIT.
Valtaosa vastaajista suhtautuu tilojen toimivuuteen ja palveluihin myönteisesti (soveltuvuus 4,0; ylläpidon ja palvelujen arviot pääosin 3,5–4,0).
Suurimmat haasteet sisälämpötilojen hallinta, sisäilman laatu (erityisesti hiilidioksiditason nousu ja ilmanvaihdon puutteet), tilojen ahtaus (päiväkodit/koulut), tilojen välisen ääneneristyksen puutteet, siivouksen laatu ja pihojen/ulkoalueiden hoito erityisesti talviaikaan.
Yhteenveto osoittaa tilapalveluiden perusasioiden olevan pääosin kunnossa, mutta useita ylläpidollisia ja teknisiä kehitystarpeita on etenkin käyttäjämukavuuden, turvallisuuden ja terveellisuuden näkökulmasta.

Tilapalveluiden asiakastyytyväisyyskyselyyn vastasi yhteensä 64 henkilöä useista eri kohteista: kaupungintalo, päiväkodit, koulut, liikuntatilat, Hyvän Olon Keskus Pirtti, yms. Eniten vastauksia tuli Hyvän Olon Keskus Pirtistä (19 %), Hirsikampukselta (14 %) ja Kipinän koululta sekä Pikku-Paavalin päiväkodilta (12 % kummastakin).

Elinkaarikohteiden vastaajat eivät voineet vastata kaupungin tilapalveluita koskeviin kysymyksiin, koska niiden osalta tilapalvelut tuottaa YIT.

Tilojen soveltuvuus käyttötarkoitukseen keskimäärin 4,0 (asteikolla 1–5), mediaani 4,0. 70 % vastaajista arvioi tilojen soveltuvan hyvin tai erittäin hyvin. 8 % koki tiloja erittäin huonosti soveltuvaksi. Rakennuksessa tilaa toiminnalle, 61 % koki tilaa olevan sopivasti. 17 % koki tilaa liian vähän, ja 22 % välttävästi. Turhan paljon tilaa ei kokenut kukaan.

Sisälämpötila, keskimääräinen tyytyväisyys 3,6. Eniten palautetta: kesällä liian kuuma, talvella kylmä, erityisesti lattiat ja nukkumatilat. Isoja eroja tilojen/huoneiden välillä sekä vuodenajan mukaan.

Valaistukseen tyytyväisyys 4,1. Suurin osa pitää valaistusta hyvänä. Yksittäisiä huomioita liian kirkkaista tai hämäristä tiloista sekä automatiikan aiheuttamasta valojen sammumisesta.

Akustiikkaan tyytyväisyys 3,8. Ongelmia äänieristyksessä useissa kohteissa, erityisesti työhuoneissa ja avotiloissa.

Sisäilman laatuun tyytyväisyys 3,7. Parannuksia remonttien myötä, mutta osassa tiloja edelleen raskasta, tunkkaista tai kuivaa ilmaa; korkeat hiilidioksidipitoisuudet saivat runsaasti mainintoja. Ilmastoinnin toiminnan vaihtelevuus ja puutteet keskeinen huomio.

Palvelut ja ylläpito. Tilapalveluiden tavoitettavuus ja asiantuntemus, tavoitettavuus 3,6, asiantuntemus 3,7, tiedonkulku 3,5. Kritiikkiä viiveistä ja tiedonkulusta, mutta suurin osa kokee palvelut hyvänä/hyväksyttävänä.

Vika- ja palvelupyyntöjen toimivuus, huoltokirjan käyttö arvioitu helpohkoksi (3,9), mutta viiveisiin kaivataan parannusta (reagointi- ja käsittelyn nopeus 3,5). Korjaus- ja huoltotöiden ei yleensä koettu aiheuttavan merkittäviä häiriöitä (keskiarvo 3,9).

Kiinteistönhoito, siivous ja ulkoalueet, tyytyväisyys kiinteistönhoitoon 3,8, siivouspalveluihin ja ulkoalueiden hoitoon 3,6. Kiitosta yksittäisille henkilöille ja onnistumisista. Kritiikkiä erityisesti siivouksen tasosta, erityisesti lattioiden/kalusteiden puhtaudesta ja roskien tyhjennyksestä. Ulkoalueiden ja pihojen hoito (lumi-/hiekoitus, auraus, kesähoito) liian usein puutteellista. Kommenteissa toivottiin enemmän resursseja siivoukseen ja piha-alueiden kunnossapitoon.

Avoimet kommentit ja kehitysehdotukset. Toistuvien palautteisiin pohjautuen esiin nousivat: Olosuhdehaasteet: Sisälämpötilan vaihtelut, kylmät lattiat, liian kuumat huoneet kesällä, vaikeus säätää lämpötilaa huone-/osastokohtaisesti. Sisäilman laatu ja ilmastointi: Hiilidioksidipitoisuuden nousu, tunkkaiset tilat, erityisesti ryhmähuoneissa ja suurissa kokoontumistiloissa. Tilojen ahtaus: Erityisesti päiväkodit ja osa kouluista koki tilojen riittämättömyyttä (lapsiryhmät maksimitilassa). Siivous ja ylläpito: Riittämätön siivouksen laatu ja nopea rytmi, lattioiden ja kalusteiden puhtaus, pihan hoidon laiminlyönti, välineiden ja varastotilojen puute.

Piharatkaisut ja saavutettavuus: Vanhusten/huonosti liikkuvien huomiointi, kulkujärjestelyt, pihan hiekkaisuus/kuluneet nurmialueet, talvikunnossapidon ja leikkialueiden osalta turvallisuuspuutteet.

Valaistus ja akustiikka: Tarve valaistuksen parantamiseen, älyvalaistuksen haitat, parempaa äänieristystä erityisesti asiakaspalvelu- ja taukotiloihin.

Yhteenvedo: Valtaosa vastaajista suhtautuu tilojen toimivuuteen ja palveluihin myönteisesti (soveltavuus 4,0; ylläpidon ja palvelujen arviot pääosin 3,5–4,0).

Suurimmat haasteet sisälämpötilojen hallinta, sisäilman laatu (erityisesti hiilidioksiditason nousu ja ilmanvaihdon puutteet), tilojen ahtaus (päiväkodit/koulut), siivouksen laatu ja pihojen/ulkoalueiden hoito erityisesti talviaikaan sekä ääniolosuhteet.

Kehitysehdotukset: Ilmanvaihdon tehostaminen, viilennysratkaisut (ilmalämpöpumput, aurinkosuojat), lisää säilytys- ja varastotilaa, ulkoalueiden kunnostus, siivouksen resursointi, valaistuksen ja akustiikan parantaminen, pihojen ja kulkureittien saavutettavuuden kehittäminen (myös liikkumises- teisille).

Yhteenvedo osoittaa tilapalveluiden perusasioiden olevan pääosin kunnossa, mutta useita ylläpidollisia ja teknisiä kehitystarpeita on etenkin käyttäjämukavuuden, turvallisuuden ja terveellisuuden näkökulmasta.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluvat kustannuspaikat: 4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	82 129	102 000		102 000	160 654	157,5 %	58 654
Myyntituotot	3 296	12 000		12 000	11 287	94,1 %	-713
Maksutuotot	78 832	90 000		90 000	149 367	166,0 %	59 367
TOIMINTAKULUT	-231 947	-316 306		-316 306	-216 094	68,3 %	100 212
Henkilöstökulut	-161 251	-193 151		-193 151	-140 610	72,8 %	52 541
Palvelujen ostot	-40 280	-82 914		-82 914	-45 308	54,6 %	37 606
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 170	-3 650		-3 650	-767	21,0 %	2 883
Muut toimintakulut	-27 247	-36 591		-36 591	-29 408	80,4 %	7 183
TOIMINTAKATE	-149 819	-214 306		-214 306	-55 440	25,9 %	158 866

Toimintatuotot ovat ylittäneet tasaisen kertymän ja saavuttivat koko vuoden talousarvion tasoin jo kesän aikana. Poikkeamislupahakemusten selkeä lisääntyminen, sekä neliömääräisesti isohkot kohteet ovat vaikuttaneet positiivisesti tulokehitykseen.

Toimintakulut alittavat tasaisen kertymän. RYTY-lakiin ja uuteen rakentamislakiin liittyvien ohjelmistojen ja toimintojen kehitys edelleen pääosin ohjelmistotoimittajien testausvaiheessa, joten ohjelmistojen päivityksistä ja uudisohjelmistojen hankinnoista aiheutuvat menot eivät ole vielä toteutuneet.

Toimintakate on toteutunut merkittävästi talousarvion tasaista kertymää paremmin ja tulee alittamaan sen selkeästi koko vuoden osalta.

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 soveltaminen käytäntöön	Valmis
Toimenpide: Lisätään ohjausta, neuvontaa ja viestintää liittyen lupavapaiden rakennusten oikeanlaisesta rakentamisesta	
Mittarit: Rakentamislain yleisötilaisuuden järjestäminen: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0	
Yleisötilaisuus uudesta rakentamislaita ja rakennusjärjestyksestä järjestettiin Pirtissä 28.5.	
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	
Kiinteistöinventoinnit	Työn alla
Toimenpide: Toteutetaan kiinteistöinventointeja Pudasjärven alueella kaupungin omana työnä rakennuslu- pien ja kiinteistöverotietojen ajantasaisuuden varmistamiseksi	
Mittarit: Kiinteistöinventoinnin maastokatselmukset aloitettu: Toteuma 0,0, Tavoite 1,0	
Kiinteistöinventointeja ei ole vielä aloitettu	

Toiminnan keskeiset muutokset

Rakentamislain ja RYTJ-lain voimaantulon tuomat muutokset luvittamisessa sekä niiden soveltaminen käytännössä edelleen keskeisin työhön ja tuloihin vaikuttava muutos.

3 TULOSLASKELMAOSA

Ulkoinen	Toteuma 1-9 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-9 2025	Tot. %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 960 394	8 302 802		8 302 802	6 257 070	75,4 %	-2 045 732
Myyntituotot	1 649 408	2 083 508		2 083 508	1 381 310	66,3 %	-702 198
Maksutuotot	663 966	875 680		875 680	706 852	80,7 %	-168 828
Tuet ja avustukset	597 236	530 521		530 521	599 493	113,0 %	68 972
Muut toimintatuotot	3 049 784	4 813 093		4 813 093	3 569 415	74,2 %	-1 243 678
TOIMINTAKULUT	-26 338 577	-37 211 605	40 110	-37 171 495	-26 460 078	71,2 %	10 711 416
Henkilöstökulut	-11 071 622	-14 600 249	210 943	-14 389 306	-10 949 173	76,1 %	3 440 132
Palvelujen ostot	-8 820 603	-12 960 619	-86 250	-13 046 869	-9 014 156	69,1 %	4 032 713
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 065 998	-2 964 695	7 500	-2 957 195	-1 986 250	67,2 %	970 945
Avustukset	-842 446	-2 207 426		-2 207 426	-1 248 263	56,5 %	959 163
Muut toimintakulut	-3 537 907	-4 478 616	-92 083	-4 570 699	-3 262 236	71,4 %	1 308 463
TOIMINTAKATE	-20 378 183	-28 908 803	40 110	-28 868 693	-20 203 008	70,0 %	8 665 685
Verotulot	11 529 072	17 019 000	-250 000	16 769 000	12 451 405	74,3 %	-4 317 595
Valtionosuudet	11 534 704	16 564 110	-71 560	16 492 550	12 365 240	75,0 %	-4 127 310
Rahoitustuotot ja -kulut	-282 931	-440 000		-440 000	107 523	-24,4 %	547 523
Korkotuotot	1 058	21 300		21 300	-3	0,0 %	-21 303
Muut rahoitustuotot	731 259	888 400		888 400	647 753	72,9 %	-240 647
Korkokulut	-750 758	-850 000		-850 000	-446 497	52,5 %	403 503
Muut rahoituskulut	-264 490	-499 700		-499 700	-93 730	18,8 %	405 970
VUOSIKATE	2 402 662	4 234 307	-281 450	3 952 857	4 721 160	119,4 %	768 303
Poistot ja arvonalentumiset	-2 644 408	-4 589 570		-4 589 570	-2 525 334	55,0 %	2 064 236
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 644 408	-3 346 570		-3 346 570	-2 525 334	75,5 %	821 236
Arvonalentumiset		-1 243 000		-1 243 000			1 243 000
TILIKAUDEN TULOS	-241 746	-355 263	-281 450	-636 713	2 195 827	-344,9 %	2 832 540
Poistoeron muutos		103 263		103 263			-103 263
Rahastojen muutos	152 822	620 000		620 000	177 521	28,6 %	-442 479
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-88 925	368 000	-281 450	86 550	2 373 347	2 742,2 %	2 286 797

Vuoden 3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on 70,0 % koko vuoden talousarviosta. Alitus tasaiseen toteumaan (75 %) verrattuna on 5,0 %-yksikköä, noin 1,45 milj. €. Ulkoisten toimintatuottojen toteuma on 75,4 % ja toimintakulujen toteuma 71,2 % talousarviosta.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma on noin 297 000 euroa suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona. Tämä selittyy valtaosaltaan metsätilakaupoista saaduilla myyntivoitoilla (30.9.2025 toteumassa noin 340 000 €). Vuonna 2024 metsätilakaupat toteutuivat vasta loppuvuodesta. Vuokratuotot kasvoivat noin 149 000 € ja maksutuotot noin 43 000 €. Myyntituotot pienenevät 268 000 euroa ajanjaksoon 1–9 2024 verrattuna.

Ulkoisten toimintakulujen toteuma on 121 500 € suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona. Henkilöstökulut pienenevät noin 122 000 €, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot 80 000 € ja muut toimintakulut (sis. vuokratulot) 276 000 €. Muiden toimintakulujen laskua selittää valtaosaltaan rakennusten leasingvuokramenojen lasku. Palvelujen ostot kasvoivat 194 000 € ja avustusmenot noin 406 000 €. Avustusmenojen kasvua selittää TE-uudistuksesta aiheutuvat avustusmenojen liisaukset.

Koko kaupungin ulkoiset toimintakulut alittavat tasaisen toteuman (75 %) noin 1,42 milj. eurolla. Euromääräisesti merkittäviä alituksia on mm. avustusmenoissa (noin 0,41 milj. €), rakennusten leasingvuokrissa (noin 0,29 milj. €) ja ict-palvelujen ostoissa (noin 0,22 milj. €). Avustusmenojen alitus aiheutuu valtaosaltaan työllistämistoiminnan alituksesta.

Verotuloja kertyi 12,451 milj. € (74,3 % talousarviosta). Verotulot kasvoivat edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna 922 000 €. Kuntaliiton uusimman ennusteen 09/2025 mukaan koko vuoden verotulot ovat 16,497 milj. € eli 272 000 € talousarvion ennustetta (16,769 milj. €) pienemmät. Tammi-syyskuun toteuma on 75,5 % uusimman ennusteen mukaisesta toteumasta.

Valtionosuuksia kertyi 12,365 milj. € (75,0 % talousarviosta). Valtionosuudet kasvoivat edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna 830 500 €. Koko vuoden talousarvio vastaa uusinta VM:n valtionosuuslaskelmaa, jonka mukaan koko vuoden valtionosuudet tulevat olemaan noin 1,1 milj. € edellisen vuoden toteumaa suuremmat.

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on noin 107 500 €, mikä on sekä talousarvion ennustetta että edellisen vuoden vastaavan ajanjakson toteumaa merkittävästi parempi. Korkokulut ovat toteutuneet arvioitua pienempinä ja arvopaperikauppa positiivisempänä. Mikäli arvopaperikaupan suunta jatkuu edelleen hyvänä, rahoitustuottojen ja -kulujen kokonaistulos tulee olemaan vuoden lopussa selvästi positiivinen (talousarvion - 440 000 € sijaan).

Vuosikate on noin 4,72 milj. €, 119,4 % talousarviosta. Vuosikate on noin 2,3 milj. € suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, 2,525 milj. €, on 75,5 % talousarviosta. Suunnitellut **arvonalentumiset** (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus raportointijakson tulokseen ja yli-/alijäämään on - 0,932 milj. €.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus raportointijakson yli-/alijäämään on +77 450 €.

Rahastojen muutos (toteuma 177 521 €, 28,6 %) sisältää kehittämisrahastosta syyskuun loppuun mennessä katetut menot. Rahaston käyttö tulee jäämään selvästi talousarvion ennustetta vähäisemmäksi erityisesti työllistämistoimintaan varattujen avustusmenojen alittumisen vuoksi.

3. osavuosikatsauksen osoittama **tilikauden ylijäämä** 2,37 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä siitä, että tulot ja menot kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja monilta osin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. Toteuma antaa kuitenkin viitettä siitä, että ylijäämä tulee olemaan talousarvion ennustetta ja myös kesäkuun toteuman perusteella laadittua tilinpäätösennustetta positiivisempi.

4 INVESTOINTIOSA

Tammi-syyskuun investointimenojen toteuma on 2,233 milj. €, 67 % muutetusta talousarviosta.

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2025 investointimenoihin varattiin 2,440 milj. €. Muutetun talousarvion investointimenot ovat yhteensä 3,355 milj. €.

Talousarviomuutokset:

- Sarakylän koulun viemärikorjaus: alkuperäinen 40.000 €, lisämääräraha 385.000 €, muutettu 425.000 € (VALT 10.2.2025 § 8, VALT 26.5.2025 § 25)
- Syötteen yleiskaavan päivitys: alkuperäinen 20.000 €, lisämääräraha 30.000 €, muutettu 50.000 € (VALT 26.5.2025 § 25)
- Syötteen jätevedenpuhdistamo: alkuperäinen 2.000.000 €, lisämääräraha 500.000 €, muutettu 2.500.000 € (VALT 6.10.2025 § 57)

INVESTOINTIOHJELMA

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen				
Investointien hankeselvitykset				
Menot	-25 000 €	-23 720 €	95 %	1 280 €
Netto	-25 000 €	-23 720 €	95 %	1 280 €
Kuvaus	Tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseen. Käytetään pääasiassa suunnittelu- ja tutkimuskustannuksiin.			

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA				
Menot	-25 000 €	-23 720 €	95 %	1 280 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-25 000 €	-23 720 €	95 %	1 280 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
Koulutuspalvelut				
Peruskoulujen korjaukset				
Menot	-50 000 €	-39 817 €	80 %	10 183 €
Netto	-50 000 €	-39 817 €	80 %	10 183 €
Sarakylän koulun viemärikorjaus				
Menot	-425 000 €	-415 521 €	98 %	9 479 €
Netto	-425 000 €	-415 521 €	98 %	9 479 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA				
Menot	-475 000 €	-455 338 €	96 %	19 662 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-475 000 €	-455 338 €	96 %	19 662 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2025

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut				
Maanosto ja myynti				
Tulot		98 926 €		98 926 €
Netto		98 926 €		98 926 €
Kuvaus	Strateginen maanosto			
Perusteluteksti	Maankäytön kehittämissuunnitelma 2017–2027 VALT 17.12.2018 § 47			
Syötteen yleiskaavan päivitys				
Menot	-50 000 €	-36 301 €	73 %	13 699 €
Netto	-50 000 €	-36 301 €	73 %	13 699 €
Kuvaus	Syötteen yleiskaava 2035 laatiminen			
Perusteluteksti	KH 14.02.2023 § 58			
Pohjakarttojen päivitys				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Kuvaus	Päivitetään kaupungin pohjakartta-ainestoa ajanmukaiseksi kaavoituksen ja muiden maankäytön muutosten tueksi			
Liikenneväylät ja yleiset alueet				
Retkeilyreittien ja urien peruskorjaus				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Kuvaus	Kaupungin vastuulla olevien retkeilyreittien ja moottorikelkkaurien urapohjien ja rakenteiden korjaaminen			
Suojalinnan liikennejärjestelyiden peruskorjaus				
Menot	-10 000 €	-5 462 €	55 %	4 538 €
Netto	-10 000 €	-5 462 €	55 %	4 538 €
Kuvaus	Suunnittelua jatketaan mutta toteutusajankohta vasta myöhemmin. Varastotie-Suojalinnantie-Urheilutie. Alueen asemakaavan päivittäminen ja teiden peruskorjaus sekä alueen kuivatus. Sisältää yleiskaavan mukaisen Suojalinnan uuden sisääntulon rakentamisen vt20. Alueella käynnissä asemakaavan muutos.			
Perusteluteksti	KH 22.02.2022 § 73			
Katuvaloverkon saneeraus				
Menot	-15 000 €	-14 850 €	99 %	150 €
Netto	-15 000 €	-14 850 €	99 %	150 €
Kuvaus	Katuvaloverkon saneeraustoimenpiteitä			
Mt 862 Iso-Syötteen kiertoliitymä				
Menot	-30 000 €	-33 043 €	110 %	-3 043 €
Netto	-30 000 €	-33 043 €	110 %	-3 043 €
Kuvaus	Liikenneympyrän rakentaminen Mt862 Syötekyläntie, Syötetien ja Välihuikosentien risteysalueelle yhteishankkeessa PP ELY:n kanssa.			
Perusteluteksti	KH 15.10.2024			
Tilapalvelut				
Rakennusomaisuuden / irtaimiston myynti				
Tulot		75 540 €		75 540 €
Netto		75 540 €		75 540 €
Kaupungin rakennusautomaation ja talotekniikan uusinta				
Menot	-200 000 €	-41 595 €	21 %	158 405 €
Netto	-200 000 €	-41 595 €	21 %	158 405 €

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2025

Kuvaus	Kaupungin omistaman vanhan rakennuskannan rakennusautomaatio ja talotekniikka on tulossa laajoilta osin teknisen käyttöikänsä päähän. Rakennusautomaation osalta myös valmistajan tekninen tuki käytössä olevalle automaatiojärjestelmälle on päättynyt. Investoinnissa uusitaan järjestelmät ja laitteistot usean vuoden aikana erillisen suunnitelman mukaisesti.			
Kiinteistöjen valaisinmuutokset				
Menot	-15 000 €	-3 924 €	26 %	11 076 €
Netto	-15 000 €	-3 924 €	26 %	11 076 €
Kuvaus	Käytöstä poistuvien loisteputkivalaisimien polttimoiden tai valaisimien uusiminen kaupungin kiinteistöihin			
Kuntatekniikka				
Syötteen jätevedenpuhdistamo				
Menot	-2 500 000 €	-1 609 085 €	64 %	890 915 €
Netto	-2 500 000 €	-1 609 085 €	64 %	890 915 €
Kuvaus	Toiminnalle on saatu uusi ympäristölupa ja rakennetaan uusi jätevedenpuhdistamo. Nykyinen aktiivilieteprosessi ei sovellu toimintaympäristön tarpeeseen. Uusi jätevedenpuhdistamo rakennetaan vanhan laitoksen viereen kantoaineprosessilla, joka kykenee perinteistä aktiivilieteprosessia paremmin typenpoistoon kylmissä jätevesissä ja reagoi paremmin matkailualueella tyypillisiin äkillisiin virtaaman ja kuormituksen vaihteluihin.			
Syötteen vesihuollon rakentaminen				
Menot	-15 000 €	-9 792 €	65 %	5 208 €
Netto	-15 000 €	-9 792 €	65 %	5 208 €
Kuvaus	Vesi- ja jätevesiverkoston rakennus ja saneeraustoimet			

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

	TA2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA				
Menot	-2 855 000 €	-1 754 052 €	61 %	1 100 948 €
Tulot	0 €	174 465 €	0 %	174 465 €
Netto	-2 855 000 €	-1 579 587 €	55 %	1 275 413 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2025	TOT 1-9/2025	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI				
Menot	-3 355 000 €	-2 233 110 €	67 %	1 121 890 €
Tulot	0 €	174 465 €	0 %	174 465 €
Netto	-3 355 000 €	-2 058 645 €	61 %	1 296 355 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki yhteensä

5 RAHOITUSOSA

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Toteuma 1-9/2024	TA 2025	Muutos 2025	Muutos + TA 2025	Toteuma 1-9/2025	Tot. %	Poik- keama
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	2 402 662	4 234 307	-281 450	3 952 857	4 721 160	119,4 %	768 303
Tulorahoituksen korjauserät	-758	-533 000	0	-533 000	-318 579	59,8 %	214 421
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 401 904	3 701 307	-281 450	3 419 857	4 402 581	128,7 %	982 724
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-628 532	-2 440 000	-915 000	-3 355 000	-2 233 110	66,6 %	1 121 890
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	70 000	683 000	0	683 000	493 045	72,2 %	-189 955
Investointien rahavirta yhteensä	-558 532	-1 757 000	-915 000	-2 672 000	-1 740 066	65,1 %	931 935
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 843 372	1 944 307	-1 196 450	747 857	2 662 516	356,0 %	1 914 658
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainauksen muutokset							
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 200 000	2 200 000	0	2 200 000	2 200 000	100,0 %	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 624 879	-4 725 860	0	-4 725 860	-4 407 360	93,3 %	318 500
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-22 144	500 000	0	500 000	-513 931	-102,8 %	-1 013 931
Lainakannan muutokset yhteensä	-1 447 022	-2 025 860	0	-2 025 860	-2 721 291	134,3 %	-695 431
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	5 642	0	0	0	-902	0,0 %	-902
Saamisten muutos	1 891 930	0	0	0	1 747 357	0,0 %	1 747 357
Korottomien velkojen muutos	-1 559 540	0	0	0	-807 115	0,0 %	-807 115
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	338 032	0	0	0	939 339	∞	939 339
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 108 990	-2 025 860	0	-2 025 860	-1 781 951	88,0 %	243 909
RAHAVAROJEN MUUTOS	734 382	-81 553	-1 196 450	-1 278 003	880 564	-68,9 %	2 158 567

Käyttöomaisuuden myyntien toteuma on 493 000 €, 72 % talousarviosta. Tästä 341 800 € on metsätilojen ja tonttien myyntivoittoja ja noin 23 300 € rakennusten nettomyyntitappiota (rakennusten myyntivoitot - myyntitappiot). Myyntivoitot ja -tappiot sisältyvät tuloslaskelmaan. Vajaa 174 500 € on poistunut maa-alueiden ja rakennusten tasearvosta.

Pitkä- ja lyhytaikaisen lainan määrä on vähentynyt vuodenvaihteesta (31.12.2024) yhteensä 2,72 milj. €. Lainan kokonaismäärä 30.9.2024 on noin 28,46 milj. €. Tästä 6 milj. € on kuntatodistuksia (lyhytaikaista lainaa), mikä on 0,5 milj. € vähemmän kuin vuodenvaihteessa.

Vuosikate ja toiminnan rahavirta ovat toteutuneet selvästi arvioitua positiivisempina, ja vaikka investointimenot ovat kasvaneet alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, on lyhytaikaisen lainan (kuntatodistusten) määrää saatu hieman pienennettyä.

6 TASE

VASTAAVAA (€)	1.1.2025	Muutos	30.9.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT	62 184 544	-466 689	61 717 855
Aineettomat hyödykkeet	182 385	-21 311	161 074
Aineettomat oikeudet	2 789	-2 510	279
Muut pitkävaikutteiset menot	179 596	-18 802	160 795
Aineelliset hyödykkeet	54 704 409	-445 377	54 259 032
Maa- ja vesialueet	8 379 923	-98 926	8 280 998
Rakennukset	25 694 225	-1 223 630	24 470 595
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 421 783	-1 326 757	19 095 025
Koneet ja kalusto	79 791	-29 174	50 617
Muut aineelliset hyödykkeet	128 688	0	128 688
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	2 233 110	2 233 110
Sijoitukset	7 297 749	0	7 297 749
Osakkeet ja osuudet	7 297 749	0	7 297 749
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41 241	-2 403	38 839
Lahjoitusrahastojen varat	37 809	1 030	38 839
Koulujen tilit	3 433	-3 433	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 459 270	-866 792	16 592 478
Vaihto-omaisuus	70 835	0	70 835
Ennakkomaksut	70 835	0	70 835
Saamiset	3 655 270	-1 747 357	1 907 913
Pitkäaikaiset saamiset	958 544	-41 505	917 039
Lainasaamiset	958 544	-41 505	917 039
Lyhytaikaiset saamiset	2 696 727	-1 705 852	990 875
Myyntisaamiset	1 334 250	-990 967	343 284
Lainasaamiset	273 657	25 836	299 493
Muut saamiset	268 359	-45 703	222 656
Siirtosaamiset	820 461	-695 018	125 442
Rahoitusarvopaperit	12 393 468	514 773	12 908 241
Osakkeet ja osuudet	5 046	0	5 046
Sijoitukset rahanmarkkinainstrumentteihin	2 630 630	198 255	2 828 885
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 639 463	292 809	8 932 272
Muut arvopaperit	1 118 330	23 709	1 142 039
Rahat ja pankkisaamiset	1 339 697	365 791	1 705 488
VASTAAVAA YHTEENSÄ	79 685 055	-1 335 884	78 349 171

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-9 2025

VASTATTAVAA (€)	1.1.2025	Muutos	30.9.2025
OMA PÄÄOMA	42 289 756	2 195 827	44 485 582
Peruspääoma	40 729 413	0	40 729 413
Muut omat rahastot	3 081 586	-177 521	2 904 066
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-950 050	-571 193	-1 521 243
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-571 193	2 944 540	2 373 347
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	847 839	0	847 839
Poistoero	847 839	0	847 839
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	127 792	-3 305	124 487
Lahjoitusrahastojen pääomat	101 559	1 030	102 589
Muut toimeksiantojen pääomat	22 800	-902	21 898
Koulujen tilit	3 433	-3 433	0
VIERAS PÄÄOMA	36 419 668	-3 528 406	32 891 262
Pitkäaikainen	21 347 908	2 200 000	23 547 908
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 047 684	2 200 000	22 247 684
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 300 224	0	1 300 224
Lyhytaikainen	15 071 760	-5 728 406	9 343 354
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 115 860	-4 907 360	6 208 500
Lainat muilta luotonantajilta	20 519	-13 931	6 589
Saadut ennakot	175 890	-61 355	114 536
Ostovelat	1 903 957	-763 689	1 140 269
Muut velat/Liittymismaksut	250 104	-47 203	202 901
Siirtovelat	1 605 430	65 131	1 670 560
Vieras pääoma yhteensä	36 419 668	-3 528 406	32 891 262
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	79 685 055	-1 335 884	78 349 171

7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT

7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TUOSLASKELMA	1.1.-30.9.2025	1.1.-31.12.2024
LIKEVAIHTO	327 335	455 620
LIKEOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-156 020	-212 215
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 231	-100 762
Palvelujen ostot	-97 789	-111 452
HENKILÖSTÖKULUT	-110 926	-142 999
Palkat ja palkkiot	-92 793	-119 857
Eläkekulut	-15 415	-19 652
Muut henkilösivukulut	-2 717	-3 491
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-169 536	-207 269
Suunnitelman mukaiset poistot	-169 536	-207 269
Arvonalentumiset	0	0
LIKEOIMINNAN MUUT KULUT	-17 325	-32 735
LIKEYLJÄÄMÄ/-ALJÄÄMÄ	-126 471	-139 598
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-8 256	-11 406
Korvaus peruspääomasta	-8 241	-10 988
Muut rahoituskulut	-15	-418
YLI-/ALJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-134 727	-151 004
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0
YLI-/ALJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-134 727	-151 004
Poistoeron muutos	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-134 727	-151 004

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TASE	30.9.2025	31.12.2024
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Rakennukset	27 873	39 343
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 176 261	3 329 448
Koneet ja kalusto	11 928	16 807
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 618 877	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 834 939	3 385 598
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	147 816	172 722
Muut saamiset	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	147 816	172 722
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 982 755	3 558 320
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 197 603	2 197 603
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-415 044	-264 040
Tilikauden yli-/alijäämä	-134 727	-151 004
OMA PÄÄOMA	1 647 832	1 782 559
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	3 263 764	1 680 933
Korottomat velat kunnalta	1 963 540	380 709
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 224	1 300 224
LYHYTAIKAINEN	71 160	94 828
Ostovelat	11 815	22 358
Muut velat	47 827	60 953
Siirtovelat	11 518	11 518
VIERAS PÄÄOMA	3 334 923	1 775 761
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 982 755	3 558 320