

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

**TALOUSARVIO VUODELLE 2020
JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE
2021-2022**

≡PUDASJÄRVI≡

SISÄLLYS

Sivu

1. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	3
1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	3
1.2 YLEINEN KEHITYS	6
1.2.1 TOIMIELINORGANISAATIO	9
1.2.2 KAUPUNGIN ALUE JA SIJAINTI	11
1.2.3 HALLINNOLLINEN ASEMA	11
1.2.4 VÄESTÖKEHITYS	12
1.2.5 TYÖLLISYYSTILANNE	13
1.2.6 ASUMINEN, MAANKÄYTTÖ JA ASUNTORAKENTAMINEN	15
1.2.7 ELINKEINOTOIMINNAN KEHITYS, KEHITTÄMISHANKKEET	16
1.2.8 KUNTIA KOSKEVA LAINSÄÄDÄNTÖ	17
1.3 HENKILÖSTÖ	18
1.4 TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT	25
1.5 SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA	28
2. KUNTASTRATEGIAOSA	38
2.1 PUDASJÄRVEN KUNTASTRATEGIA 2017 – 2027	38
2.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN JA HYVINVOINTISUUNNITELMA 2017-2020	39
3. TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN KONSERNIJOHDOLLE JA KUNNAN EDUSTAJILLE TYTÄRYHTEISÖISSÄ	41
4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA	43
5. KÄYTTÖTALOUSOSA	50
5.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	50
5.2 KÄYTTÖTALOUS TOIMINTA-ALUEITTAIN	51
5.3 HALLINTOTOIMINTA	53
5.4 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	64
5.5 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	75
5.6 TEKINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	88
6. TULOSLASKELMAOSA	98
7. INVESTOINTIOSA	116
8. RAHOITUSOSA	122
9. KIRJANPIDOLLINEN TASEYKSIKKÖ	124
9.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS	124
10. TYTÄRYHTEISÖT	125
10.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	125
10.2 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	127
10.3 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS	128
10.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO	130
10.5 KAIRAN KUITU OY	131
10.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY	133
10.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY	135
10.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY	136
LIITTEET: OULUNKAAREN KUSTANNUSTENJAKORAPORTTI (LIITE NRO 1)	141
KÄYTTÖOMAISUUDEN SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET (LIITE NRO 2)	142

1. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS PUDASJÄRVEN VUODEN 2020 TOIMINTAAN

Toiminnan painopisteet

Pudasjärven kaupungin katukuva on muuttumassa ennen näkemättömällä vauhdilla. Keskustaajamassa ja Syötteellä rakennetaan sekä uusia rakennuksia että mylletetään katuverkostoa. Vuoden 2020 aikana valmistuu Syötteen infrahanke ja Lumiareena myös pihatöiden osalta. Keskustassa otetaan vuodenvaihteessa käyttöön uusi Pudasjärven Lämpö Oy:n biolämpövoimala ja myös uusia kulkureittejä sekä voimalaitokselle että Hyvän Olon keskuksen rakennustyömaalle. Tämä kaupungin kuntahistorian ajan suurin investointihanke etenee tulevan vuoden aikana runkojen ja kattojen valmistumisen jälkeen sisätöihin. Todennäköisesti myös vuokrataloyhtiön hirsirakenteiset hankkeet keskustaajamassa ovat käynnissä; kehitysvammaisten palveluyksikkö torin kulmalla ja kerrostalohankkeet kaupungintalon korttelissa. Kaupungissa on siis katse vahvasti eteenpäin ja myös mukavasti lisääntyneet yksityiset investoinnit alleviivaavat tätä suuntaa.

Maailmantalouden kasvu on hidastunut kuluvana vuonna kauppakonfliktien ja muiden talouskehitykseen vaikuttavien epävarmuustekijöiden myötä. Euroalueella erityisesti Saksan hidastunut talouskasvu heijastuu muiden vientivetoisten maiden talouskehitykseen, myös Suomeen. Kuitenkin sekä maailmantalouden että Euroalueen talousnäkymien odotetaan hieman kirkastuvan vuoden 2020 puolella. Ennusteisiin liittyy vielä paljon epävarmuustekijöitä, jolloin talouskehitys voi olla suunnaltaan myös heikompi. Suomessa talous kehittyy ennusteiden mukaan hitaasti ja BKT:n ennustetaan kasvavan seuraavan kahden vuoden aikana noin prosentin luokkaa. Työllisyyskehitys on ollut viimeisien vuosien aikana väliin ennakoituakin myönteisempää, mutta hidastuva talouskasvu, nimellispalkkojen nousu ja työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaanto-ongelmat hidastavat työllisyyden kasvua. Tällä hetkellä näyttää siltä, että työllisyysaste ei yllä ainakaan lähivuosina hallitusohjelmassa asetettuun 75 %:n tavoitteeseen.

Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste 9,5 % on laskenut vuoden aikana vain hieman (syyskuun 2019 lopun tilanne), vaikka työttömien määrä onkin tippunut yli kolme prosenttia. Syyskuun lopussa 2019 työttömiä työnhakijoita oli 17 200, joka on 550 työnhakijaa vähemmän kuin vuosi sitten. Hidas väheneminen selittyy sillä, että samaan aikaan työvoiman määrä on laskenut, jolloin työttömien prosentuaalinen osuus työvoimasta on muuttunutkin vain vähän (-0,3 prosenttia). Sama tilanne on Pudasjärvellä. Syyskuun lopussa työttömiä oli 312 eli 21 henkilöä vähemmän kuin vuosi sitten. Tästä huolimatta työttömyysaste pysyttelee sitkeästi yli 10 prosentin. Positiivista on, että työttömien määrä kaupungissamme on laskenut muutamassa vuodessa yli 500 lukemista jo nyt lähelle kolmeasataa. Toki luvussa on kausittaista vaihtelua. Samoin myönteisenä on todettava, että avointen työpaikkojen määrä on ollut koko vuoden selvästi edellisvuotta korkeampi.

Erityisesti kannattaa huomioda, että Pudasjärvellä on jo pitkään toimittu onnistuneesti verkostomaisesti ja resursseja yhdistäen työllisyydenhoidon kokonaisuudessa. Vaikuttavat hankekokonaisuudet ja kylätoimijoiden aktiivinen rooli on nyt ja menneinä vuosina meidän erityinen vahvuus, josta myös muut kunnat ja työllisyydenhoidon toimijat ovat olleet kiinnostuneita.

Vaikka kaupungin toiminnassa on vahvaa eteenpäin menemisen otetta ja työllisyystilannekin on kehittynyt myönteiseen suuntaan, riittää tulevana vuonna 2020 myös haasteitakin. Keskeinen lähiajan haaste liittyy heikkoon suuntaan kehittyneestä kuntataloudesta. Pudasjärven kaupungin vuoden 2018 tilinpäätös painui yli neljä miljoonaa euroa miinukselle. Myös kuluva vuosi 2019 menee nyt ennusteiden mukaan selvästi pakkasen puolelle. Toiveissa ja myös toimenpiteiden kohteena on, että negatiivinen tulos olisi edellisvuotta pienempi. Kahden peräkkäisen vuoden negatiivista tulosta selittää erityisesti tulopohjan heikko kehitys. Ennen kaikkea tuloverokertymässä on ollut merkittävää heikkenemistä, vuoden 2018 osalta verojen maksuun liittyvän jaksotustasauksen vuoksi ja nyt vuoden 2019 osalta verokortti- ja verotiliuudistuksien vuoksi. Verokertymän ennakointi on ollut poikkeuksellisen haastavaa ja selvää on, että osa kunnille kuuluvista tämän vuoden verotuloista tulee tilitettäväksi vasta vuoden 2020 puolella. Tähän uuteen rytmitykseen on kuitenkin sopeuduttava ja varauduttava tulevina vuosina. Samoin valtionosuuksien kehityksessä on viime vuosina ollut suunta, jonka vuoksi voi perustellusti sanoa, että Pudasjärven kaupungille maksettujen valtionosuuksien määrä ei ole kohtuullisella tasolla riittänyt lakisääteisten palvelujen tuottamiseen. Vuoden 2020 tilanne on osin parempi, sillä valtionosuuksien taso nousee noin miljoona euroa verrattuna tähän vuoteen.

Joka tapauksessa Pudasjärven kaupungilla on tarpeen vuoden 2020 aikana paneutua talouden rakenteiden läpikäyntiin. Tulo- ja menopohja on saatava vastaamaan toisiaan. Kaupunginhallitus antoi talousarvion 2020 valmisteluun raamiksi kesäkuussa -1,3 prosentin suuruisen toimintamenokatteen pudottamisen. Tiedämme, että tähän pääseminen edellyttää toimenpiteitä arjen palvelutuotannossa, eikä sitä saavuteta ilman toimintaan vaikuttavia päätöksiä. Samoin seuraavien vuosien talousarvion valmistelutyön pohjaksi tarvitsemme toimenpidetokokonaisuuksia, joilla kustannuskehitystä voidaan leikata. Säästötoimenpiteillä ei näillä näkymin tavoitella henkilöstövaikutuksia, vaan mahdolliset muutokset henkilöstömäärään tulevat eläköitymisen kautta avautuvissa mahdollisuuksissa järjestellä työ- ja tehtäväkokonaisuuksia uudelleen. Pudasjärven kaupunki ei ole tässä työssään yksin, vaan rajusti heikentynyt kuntatalous on vaatinut monissa kunnissa meitä kovempiakin ratkaisuja. Kaupunginvaltuutetut ovat talousarvioseminaareissa, valtuustossa ja kaupunginhallituksessa yhdessä viranhaltijajohdon kanssa olleet hyvin yksimielisiä siitä, että meillä tarvittavat tasapainottamistoimenpiteet tehdään etupainotteisesti ennen kuin tilanne pääsee huononemaan talouskriisiksi asti. Vielä ei siinä tilanteessa olla, eikä vuoden 2020 aikana tehtävän määrätietoisien työn tuloksena toivon mukaan siihen joudutakaan.

Talousohjelman lisäksi kuluvalle valtuustokaudella on vielä työtä tiedossa muidenkin kaupungin toimintaa merkittävästi ohjaavien asiakokonaisuuksien valmistelussa. Kaupunkistrategian päivitystyö käynnistetään alkuvuodesta. Samoin hyvinvointikertomuksen hyväksyminen on tarkoitus saada päätettäväksi ensi vuoden aikana. Kaikkien näiden isojen kokonaisuuksien valmistelutyötä on järkevää tehdä yhtäaikaaisesti sopivasti limittäin, päällekkäisyyksiä ja turhaa työtä välttämällä. Samalla saamme niiden käytännön toteuttamiseen tukea toinen toisistaan. Onhan kaupunkilaisten hyvinvointi mitä suurimmassa määrin sekä strateginen asia että kaupungin talouteen vahvasti vaikuttava tekijä. Tarpeita vastaavien kuntapalvelujen, Meidän Pudasjärvi -kokonaisuuden, osallistavan budjetoinnin ja onnistuneen vuorovaikutteisen tiedottamisen kautta teemme myös vuoden 2020 aikana yhdessä kaupunkilaisten kanssa vielä parempaa Pudasjärveä!

Kiitokset henkilöstölle

Lämpimät kiitokset henkilöstölle arvokkaasta työpanoksestanne ja voimia tulevien vuosien työskentelyyn!

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2020 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021-2022

Kuntien ja kuntayhtymien on laadittava ja hyväksyttävä vuoden 2019 loppuun mennessä seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Tässä tapauksessa taloussuunnitelma ulottuu ainakin vuoteen 2022 saakka.

Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö tai lainsäädäntömuutokset eli arvio tulevaisuudesta ovat kuitenkin tärkeitä taloussuunnitelman sanallisissa yleisperusteluissa esiintuvia seikkoja. Yleisiä perusteita tarkastellaan kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista.

1.2 YLEINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriön 7.10.2019 julkaiseman taloudellisen katsauksen 2019:48 mukaan Suomen bruttokansantuote kasvoi viime vuonna 1,7 prosenttia. Kuluvana vuonna kasvun ennustetaan hidastuvan puoleentoista prosenttiin. Vuosina 2020-2021 kasvu jatkuu maltillisena, noin yhden prosentin suuruisena. Keskipitkällä aikavälillä, vuosina 2022-2023, talouskasvun arvioidaan hidastuvan alle yhteen prosenttiin. Historiaan nähden keskipitkälle aikavälille odotettu kasvu on hidasta, mikä johtuu talouden rakenteellisista tekijöistä.

Suomen talous kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2020 ja 0,9 prosenttia vuonna 2021. Kansainvälisen suhdanteen heikentyminen hidastaa investointien kasvua ja investointien osuus BKT:sta laskee. Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu kotitalouksien säästämisasteen palautuessa hitaasti kohti normaalimpaa tasoaan. Reaalitulojen kasvu säilyy vakaana ansiotason nousun jatkuessa ja inflaation kiihtyessä maltillisesti. Julkisen kulutuksen kasvun kiihtyminen nostaa kotimaisen kysynnän osuutta. Viennin kasvu jatkuu maltillisella uralla seuraten vientikysynnän kehitystä.

Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisyyden kasvua. Työllisyysaste nousee 73,4 prosenttiin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Työttömyysaste laskee hitaasti 6,2 prosenttiin v. 2021. Työttömyysasteen pieneneminen lisää työmarkkinoiden kireyttä, mikä puolestaan vahvistaa palkkojen nousupaineita. Työn tuottavuus kasvaa keskimääräistä hitaammin, välillisen verotuksen kiristyminen kiihdyttää inflaatiota ja ansiotason nousun odotetaan vähitellen heijastuvan laajemmin hintoihin.

Hyvä suhdannetilanne ja julkista taloutta vahvistavat sopeutustoimet ovat kohentaneet julkisen talouden rahoitusasemaa viime vuodet, mutta eivät ole poistaneet alijäämää. Koko korkeasuhdanteen ajan julkisen talouden menot ovat pysyneet tuloja suurempina. Ennusteen mukaan julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvaa lähivuosina.

Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen on laskenut hetkellisesti alle 60 prosentin rajan, mutta velkasuhde alkaa 2020-alkuvuosina kasvaa uudelleen. Julkista taloutta heikentävät vaimeneva talouskasvu, väestön ikääntymisestä johtuva menojen kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset menonlisäykset.

Maailmantalouden kasvu hidastuu kuluvana vuonna kappakonflikteihin liittyvän epävarmuuden takia. Kasvu elpyy euroalueen, mutta myös monien kehittyvien talouksien vetämänä vähitellen vuoden 2020 aikana. Euroalueella talousnäkyviä varjostaa tänä vuonna nopeasti hidastunut talouskasvu Saksassa. Kuitenkin näkymien odotetaan kirkastuvan ensi vuonna. Iso-Britannian talousnäkyvien keskeinen kysymys on ero Euroopan Unionista. Yhdysvaltojen talouden kasvu on ollut nopeaa vahvan kotimaisen kysynnän ja työllisyyden vetämänä, talouskehitystä varjostaa kuitenkin kauppakonflikti Kiinan kanssa. Lyhyiden markkinakorkojen ja valtionlainojen korkoympäristö on muuttunut kuluvan vuoden aikana perusteellisesti. Markkinakorot ovat painuneet yhä syvemmälle nollan alapuolelle, ja yhä useamman valtion pitkäaikaisten lainojen korot ovat nekin kääntymässä negatiivisiksi. Korkojen odotetaan kuitenkin nousevan hienoisesti ennustejakson lopulla.

	2018 mrd. euroa	2016	2017	2018	2019**	2020**	2021**
		määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	234	2,6	3,1	1,7	1,5	1,0	0,9
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	92	5,8	4,1	5,0	1,8	2,3	2,0
Kokonaistarjonta	325	3,5	3,3	2,6	1,6	1,4	1,2
Tavaroiden ja palvelujen vienti	90	3,7	8,8	2,2	2,4	2,4	2,1
Kulutus	178	2,1	0,7	1,7	1,6	1,5	1,1
yksityinen	125	2,4	1,0	1,8	1,7	1,4	1,5
julkisen	53	1,4	0,2	1,5	1,4	1,7	0,1
Investoinnit	55	8,2	4,1	3,4	0,4	-0,3	0,3
yksityiset	46	7,8	4,8	3,0	0,2	-1,0	0,6
julkiset	10	8,9	2,4	4,5	1,3	3,0	-1,1
Kokonaiskysyntä	326	3,5	3,4	2,5	1,9	1,7	1,5
kotimainen kysyntä	235	3,4	1,6	2,7	1,7	1,4	1,3

Kuva: Keskeiset ennusteluvut Valtiovarainministeriön taloudellisesta katsauksesta 2019:48

Valtiovarainministeriön 7.10.2019 julkaiseman syksyn kuntatalousohjelman 2019:52 mukaan (tiedot tilastokeskuksen ennakollisista tilinpäätöstiedoista) kuntatalous heikkeni selvästi vuonna 2018. Kuntatalouden heikkenemisen taustalla oli se, että kuntatalouden toimintamenojen kasvu nopeutui ja investoinnit kasvoivat erityisesti kunnissa. Kuntataloutta heikensi myös se, että talouden ja työllisyyden hyvästä kehityksestä huolimatta verotulot kääntyivät laskuun muun muassa ennakoituja korkeampien veronpalautusten vuoksi. Kuntien tulopohjaa heikensi myös valtionosuuksien väheneminen. Vuonna 2018 negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvoi selvästi. Tilikauden tulos oli vuonna 2018 negatiivinen yhteensä 200 kunnalla. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn (ns. kriisikuntamenettely) tunnusluvut täyttyivät viidessä kunnassa. Kuntatalouden heikkeneminen näkyi myös kuntayhtymien ja kuntakonsernin tilinpäätöksissä.

Kuntatalouden alijäämä syvenee edelleen kuluvana vuonna. Menoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi mm. kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukyky sopimuksen lomarahaleikkauksen päättymisen, jonka vaikutus näkyy suurimmaksi osaksi jo v. 2019. Myös investointimenot jatkavat kasvuaan, sillä sairaaloiden ja koulujen rakentaminen sekä infrainvestoinnit jatkuvat vilkkaana. Paikallishallinnon tulot kasvavat menoja selvästi hitaammin. Kuluvana vuonna veroennustetta alentaa suhdannenäkymien heikentymisen lisäksi verotuksen järjestelmämuutokset.

Kuntatalouden painelaskelman mukaan toimintamenojen kasvu jatkuu vuosina 2020-2023 keskimäärin 3,4 prosentin vuosivauhdilla. Menokasvua lisäävät sosiaali- ja terveystalouden kysynnän kasvu ja hallitusohjelman toimenpiteet. Kuntien ansiotason odotetaan seuraavan kansantalouden yleistä, vajaan 3 prosentin vuotuista ansiotason nousua. Nettoinvestoinnit pysyvät koko kehyskauden korkealla tasolla. Kuntatalouden tiukkuus ja yleinen suhdannetilanne vaikuttavat kuitenkin toteutuvaan investointitasoon.

Verotukseen liittyvät järjestelmämuutokset pienentävät verokertymää kuluvana vuonna ja siirtävät verokertymää kertaluontoisesti seuraavalle vuodelle. Vuonna 2020 verotulojen kasvuksi ennakoitaan 6,6 prosenttia. Kuluvan ja ensi vuoden veroennusteeseen liittyy kuitenkin tavanomaista suurempaa epävarmuutta. Verotulojen kasvu jatkuu vuosina 2021-2023 keskimäärin 2,7 prosentin vuosivauhdilla.

Valtionavut kasvavat huomattavasti vuonna 2020, mihin vaikuttaa erityisesti peruspalvelujen valtionosuuden kasvu. Vuoden 2019 tasoon verrattuna peruspalvelujen valtionosuutta kasvattaa kilpailukyky sopimukseen liittyvän valtionosuuden leikkauksen pienentyminen, valtion ja kuntien välisen kustannustenjaon tarkistus ja indeksikorotus. Lisäksi valtionosuuksia ja -avustuksia kasvattavat hallitusohjelman mukaiset lisäykset.

Valtionosuuden muutos ei kokonaisuudessaan merkitse kuntatalouden vahvistumista, vaan merkittävä osa valtionosuuden kasvusta vastaa joko muiden tulojen vähennystä tai kustannusten kasvua. Kilpailukyky sopimuksen lomarahaleikkaukseen liittyvä kertaluonteinen kompensatio aikaistetaan vuodelle 2019.

Kuntatalouden näkymät ovat huolestuttavat ottaen huomioon väestörakenteen muutoksesta aiheutuva kasvava menopaine ja suhdannetilanteen heikkeneminen. Työvoimakustannusten kehityksellä ja näin ollen erityisesti palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kuntatalouden kehitykselle.

KUNTALAINEN

VALTUUSTO

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

YHTEISÖLLISYYSVALIOKUNTA

ELINYMPÄRISTÖVALIOKUNTA

KAUPUNGINHALLITUS

Hallintotoiminta

Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen

Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Täytäntöönpano

Johtoryhmä

OMISTAJA-OHJAUS

TARKASTUSLAUTAKUNTA

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

YHTEISTOIMINTA-ALUE + MUUT

Tekninen ja ympäristötoiminta

Tekniset palvelut

Rakennusvalvonta

KUNTALAINEN

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta

Varhaiskasvatuspalvelut

Koulutuspalvelut

Vapaa-aikapalvelut

Perhepalvelut

Terveyspalvelut

Vanhuspalvelut

Oulunkaaren kuntayhtymän palvelut

KUNTALAINEN

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

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupungin hallitus, valiokunnat (Yhteisöllisyys, Hyvinvointi ja Elinympäristö) ja valvonta-asioita käsittelevät tarkastus-, viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölaulukunta (Pudasjärven kaupunki hallinnoi isäntäkuntana ympäristöpalveluja sopijakuntien alueella). Lisäksi on vaalitoimielimet, kuten keskusvaalilautakunta.

VIRANHALTIJAORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltija organisaatio

Organisaatio jakaantuu kolmeen toiminta-alueeseen:

- hallintotoiminta, johtaa hallintojohtaja
- hyvinvointi- ja sivistystoiminta, johtaa opetus- ja sivistysjohtaja
- tekninen ja ympäristötoiminta, johtaa tekninen johtaja

Toiminta-alueet jakaantuvat tulosalueisiin ja ne edelleen tulosityksiköihin.

- Kaupunginjohtaja vastaa kaupunginhallituksen toimialan toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kaupunginhallituksen alaisuudessa.
- Toimialajohtaja vastaa toimialansa toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan alaisuudessa.
- Tulosaluejohtaja vastaa tulosalueen toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kaupunginhallituksen, lautakunnan ja toiminta-alajohtajan alaisuudessa.
- Toimintayksikön esimies vastaa toimintayksikön toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa tulosaluejohtajan alaisuudessa.

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

1.2.2 KAUPUNGIN ALUE JA SIJAINTI

Pudasjärven kaupunki sijaitsee Pohjois-Pohjanmaan maakunnan koillisosassa Iijoen keskijuoksulla aivan Lapin maakunnan rajalla. Pudasjärven kokonaispinta-ala on 5 867,24 km², maapinta-ala 5 638,57 km² ja vesipinta-ala 228,67 km².

Pudasjärven naapurikuntia ovat pohjoisessa Ranua ja Posio, idässä Taivalkoski ja Suomussalmi, etelässä Puolanka ja Utajärvi sekä lännessä Oulu ja Ii.

Pudasjärven kaupungin alue jakaantuu 15 pääkylään: Aittojärvi, Hetekylä, Hirvaskoski, Iinattijärvi, Jaurakkajärvi, Jonku, Kipinä, Kurenalus (keskusta), Livo, Pintamo, Pudasjärvi, Puhoskylä, Sarakylä, Siurua ja Syötekylä.

1.2.3 HALLINNOLLINEN ASEMA

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

- Valtion paikallishallinnossa *poliisihallinnon* asioita hoitaa Pudasjärven poliisi-asema/Oulun poliisilaitos.
- *Yleisen edunvalvojan tehtäviä* hoitaa ostopalveluna Pudasjärven ja Taivalkosken yleinen edunvalvoja/Pohjois-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiri /Oulun edunvalvontatoimisto.
- *Käräjäoikeuden* asioita hoitaa Oulun käräjäoikeus, joka toimii Oulussa ja Ylivieskassa ja sen istuntopaikat ovat Oulussa, Kuusamossa ja Ylivieskassa.
- *Oikeusaputoimistojen lakiasioita* hoitaa Pudasjärven sivuvastaanotto/Oulun oikeusaputoimisto.
- *Ulosoton tehtäviä* hoitaa Pudasjärven toimipaikka/Oulun seudun ulosottovirasto.
- *Syyttäjävirston asioita* hoitaa Oulun syyttäjänvirasto.
- Tuomioistuimet: Hallinto-oikeuden asioita hoitaa Pohjois-Suomen hallinto-oikeus ja hovioikeuden asioita hoitaa Rovaniemen hovioikeus.

- *Maistraatin palveluja* hoitaa Oulun yksikkö/Pohjois-Suomen maistraatti.

Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa *Verohallinnon ja Maistraatin* palveluita ja neuvontaa.

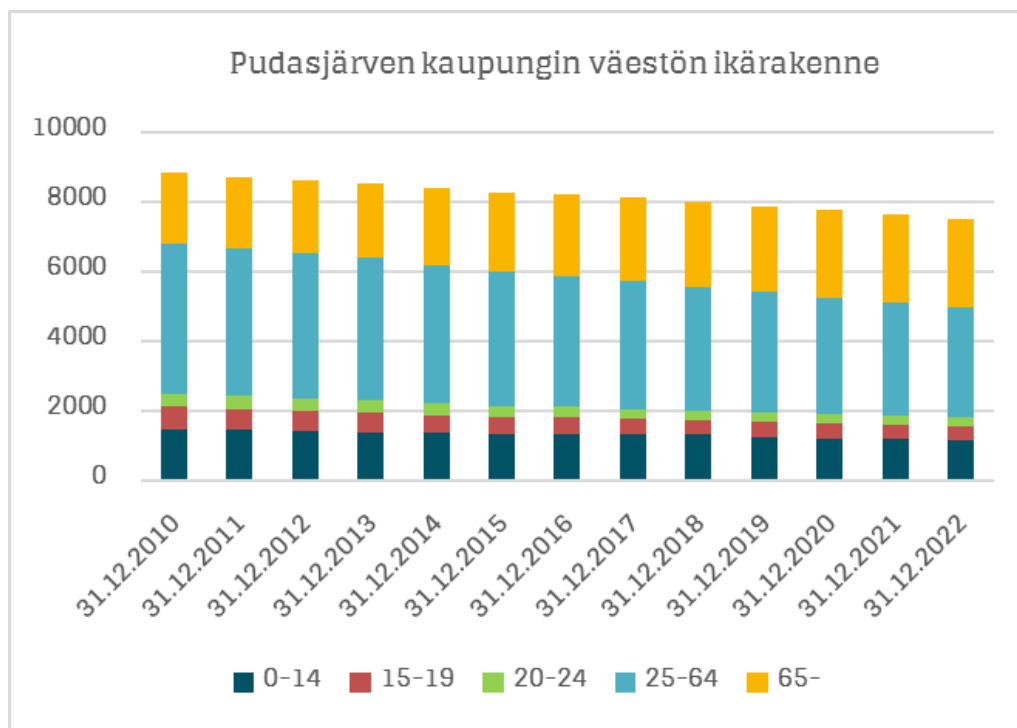
1.2.4 VÄESTÖKEHITYS

Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Väkiluvun korjaus	Väkiluku
2010	79	117	-38	-170	84	-124	4	8827
2011	93	104	-11	-186	63	-134	2	8695
2012	81	116	-35	-111	79	-67	-8	8620
2013	71	116	-45	-159	120	-84	1	8537
2014	93	105	-12	-195	73	-134	-4	8399
2015	77	117	-40	-194	80	-154	12	8257
2016	70	131	-61	-114	98	-77	7	8187
2017	64	117	-53	-93	59	-87	3	8103
2018	61	113	-52	-88	29	-111	-2	7990
2019						-126		7864
2020						0		7864
2021						10		7874
2022						10		7884

Taulukko: väestökehitys

Pudasjärvellä asui vuoden 2018 lopussa 7990 asukasta. Tilastokeskuksen tuoreimman väestöennusteen 30.9.2019 mukaan väestömäärän ennustetaan olevan vuoden 2019 lopussa 7864, vuoden 2020 lopussa 7741, vuoden 2021 lopussa 7623 ja vuoden 2022 lopussa 7512. Tilastokeskuksen väestöennustelukuja tarkasteltaessa on hyvä muistaa, että ennuste osoittaa vain sen, millainen väestökehitys on luvassa, jos viimeaikainen väestökehitys jatkuisi muuttumattomana.

Talousaviossa väestöennuste vuosille 2020-2022 on asetettu ensisijaisesti niin, että negatiivinen kehitys taittuu. Talousaviovuonna väestömäärän ennustetaan olevan samaa tasoa kuin edellisenä vuonna ja suunnitelmavuosina väestömäärän ennustetaan kasvavan 10 henkilöä vuodessa.



Kuva: Väestö ikärakenteen mukaan 2010 – 2018, tilastokeskus 29.3.2019

Väestöennuste ikärakenteen mukaan 2019 – 2022, tilastokeskus 30.9.2019

1.2.5 TYÖLLISYYSTILANNE

ELINKEINOELÄMÄN TILANNE JA NÄKYMÄT

Pohjois-Pohjanmaan elinkeinojen ja työmarkkinoiden yleisnäkymät jatkuvat Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisun 2019:52 ”Alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2019” mukaan positiivisina, vaikka talouden kasvu on hidastunut ja työttömyys ei enää merkittävästi alene. Tilastokeskuksen suhdannetietojen mukaan Pohjois-Pohjanmaan yritysten liikevaihto kääntyi kasvuun vuonna 2015 ja suunta on ollut nouseva maakunnan kaikilla päätoimialoilla. Pientä liikevaihdon kasvun hiipumista on havaittavissa alkuvuoden 2019 luvuissa. Erityisesti rakentamisen alat ovat kasvaneet viime vuodet vauhdilla. Teollisuudessa liikevaihto lähti vahvempaan nousuun alkuvuodesta 2017 ja sen suhteellinen kasvu on ollut samaa tasoa palvelualojen kanssa. Maltillisinta liikevaihdon kasvu on ollut kaupan sektorilla. Lisää henkilöstöä on tarvittu runsaasti rakentamisessa. Myös palveluissa henkilöstötarve on noussut liikevaihdon kasvun myötä. Koillisella ja Nivala-Haapajärven seuduilla yritysten liikevaihdon suhteellinen kasvu on jäänyt hieman alhaisemmaksi kuin maakunnan muilla seuduilla. Uutta yrityshenkilöstöä on palkattu suhteellisesti eniten Oulun ja Ylivieskan seutukunnissa.

Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskasvu hiipuu, mutta merkittävää pudotusta ei ole näköpiirissä. Maakunnassa on meneillään mittavia työllistäviä investointeja ja uusia avataan lähiaikoina. Monissa yrityksissä ei ole näköpiirissä välittömiä tekijöitä, jotka heikentäisivät niiden kilpailukykyä tai edellyttäisivät ripeitä henkilöstövähennyksiä. Työvoimapulaa ja vaikeuksia rekrytoinneissa koetaan edelleen useilla aloilla, eri ammattiryhmissä ja ongelmia havaitaan kokonaan maakunnassa.

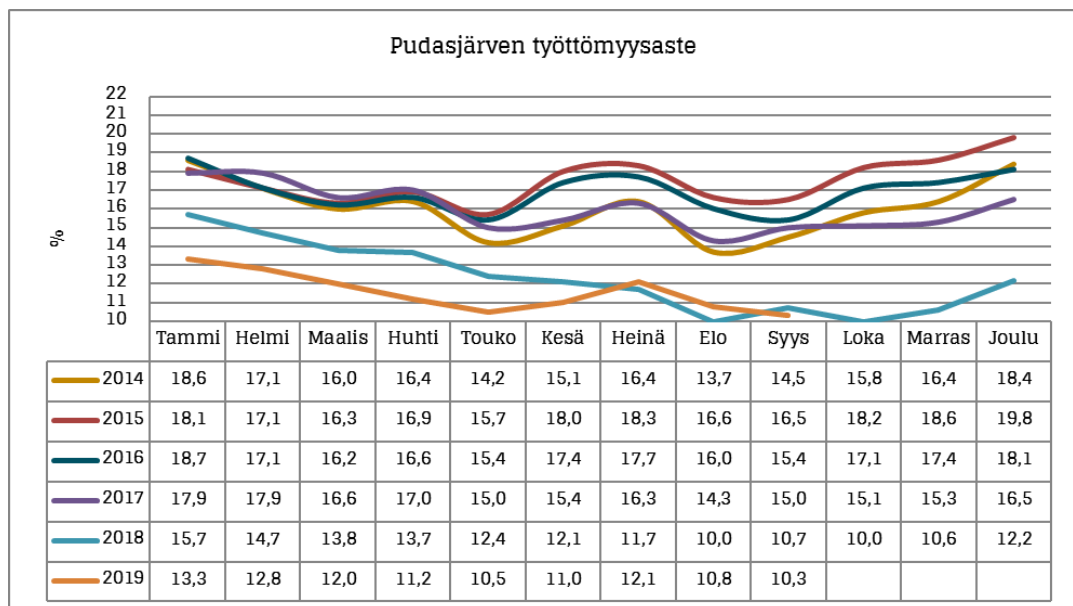
Oulunkaaren seutukunta	Tilanne nyt verrattuna vuoden takaiseen	Tilanne 6 kk kuluttua verrattuna nykyhetkeen	Tilanne 12 kk kuluttua verrattuna nykyhetkeen
Elinkeinoelämä ja yritystoiminta	+	0	0
Työttömyyden määrä ja rakenne	+	0	0
Työvoiman saatavuus	-	-	0
Arviointiasteikko: (++) paljon parempi, (+) parempi, (0) ennallaan, (-) heikompi, (--) paljon heikompi			

Kuva: Alueelliset kehitysnäkymät syksy 2019, Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja 2019:52

Pudasjärvi	Työpaikat 2014	Työpaikat 2015	Työpaikat 2016	Työpaikat 2017
Maatalous, metsätalous ja kalatalous	352	344	340	323
Teollisuus	305	266	265	292
Rakentaminen	153	132	140	155
Tukku- ja vähittäisk; moottoriajon. ja -pyörien korjaus	239	240	244	239
Kuljetus ja varastointi	159	154	144	163
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	113	101	111	114
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	105	120	136	132
Julkinen hallinto ja maanpuol.; pakollinen sosiaalivak.	119	112	102	122
Koulutus	180	183	173	171
Terveys- ja sosiaalipalvelut	516	481	506	499
Muut	319	314	314	307
Yhteensä	2560	2447	2475	2517

Kuva: Alueella työssäkäyvät (työpaikat) toimialan mukaan, tilastokeskus 3.10.2019

TYÖTTÖMYYS



Kuva: Työttömyysaste 2014-2019 kuukausittain

Keskimääräinen työttömyysaste Pudasjärvellä oli 12,3 % vuonna 2018 ja 11,6 % tammi – syyskuussa vuonna 2019.

Syyskuun lopussa työttömien osuus työvoimasta oli koko maassa 8,6 %. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan ELY-keskuksen alueella työttömyysaste oli syyskuun lopussa 9,2 %, mikä on samaa tasoa (-0,3 prosenttiyksikköä) kuin vuosi sitten. ELY-alueittain Pohjois-Pohjanmaan työttömyysaste oli maan seitsemänneksi korkein. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Pohjois-Pohjanmaalla Hailuodon ja Limingan 5,6 prosentin ja Taivalkosken 12,5 prosentin välillä, Pudasjärvellä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun lopussa 10,3 %.

Valtaosassa Pohjois-Pohjanmaan kuntia työttömien määrä oli syyskuun lopussa vuoden takaista alhaisempi. Useissa kunnissa vuosimuutos oli suhteellisen vähäinen. Työllisyyden kannalta vaikeimpia alueita olivat Oulu ja Oulunkaari, joissa työttömyysasteet olivat 9,8 % ja 9,4 %. Paras tilanne oli Haapavesi-Siikalatvan ja Ylivieskan seuduilla, joissa työttömyysasteet olivat 7,0 % ja 7,4 %.

Syyskuun aikana Pohjois-Pohjanmaan TE-toimistossa oli avoinna 8 500 työpaikkaa. Uusia työpaikkoja ilmoitettiin Pohjois-Pohjanmaalla syyskuussa avoimeksi 4 200, mikä on 900 (27 %) enemmän kuin vuosi sitten.

Pudasjärvellä avoimia työpaikkoja oli syyskuun lopussa 65.

Tarkempien Pudasjärven kuntastrategian 2017-2027 liittyvien toimenpideohjelmien valmistelusta jatketaan tavoitteeksi asetetun 500 uuden työpaikan saavuttamiseksi vuoteen 2027 mennessä.

1.2.6 ASUMINEN, MAANKÄYTTÖ JA ASUNTORAKENTAMINEN

Asemakaavoja on kaupungin alueella Kurenalla ja Syötteellä. Syötteellä asemakaava-alueita on useita ja ne ovat tarkoitettu pääasiallisesti lomarakentamiseen. Iijoen ja Livojoen ranta-alueille laaditut rantaosayleiskaavat ohjaavat rakentamista ja maankäyttöä voimakkaasti jokivarsissa tulevaisuudessa. Yksityisten maanomistajien ranta-asemakaavoitushankkeet lisäävät rantarakentamismahdollisuuksia. Tolpanvaaran tuulivoimapuistoon on suunniteltu rakennuspaikat 22 tuulivoimalalle.

Vuonna 2020 maankäytön suunnittelun painopisteenä on Kurenalan keskustan ja kylien elinvoimaisuuden lisääminen. Myös Syötteen alueen asemakaavoja ajantasaistetaan.

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

Rakentamattomia asuntotontteja on Kurenalla kohtalaisesti. Kaupunginkin omistuksessa asuntotontteja on lukumääräisesti useiden vuosien tarpeisiin. Rakentamista suunnittelevat ovat kuitenkin valitelleet tonttien huonoa tarjontaa. Tilanteen parantamiseksi on kaupunki ostanut yksityisiltä maanomistajilta tontteja Pietarilasta ja Lakarilta. Ydintaaajamassa rivitalotontteja on jäljellä enää muutama kappale, mutta niiden kysyntä näyttää ainakin tilapäisesti olevan vähäistä.

Pientalorakentaminen on pääosin lomarakentamista. Uusia asuin pientaloja rakennettiin kuntaan vuonna 2018 kuusi kappaletta ja vuonna 2019 seitsemän kappaletta. Omakotitaloja rakennetaan eri puolelle kuntaa, rantaosayleiskaavat houkuttelevat omakotirakentajia ranta-alueille. Syötteen lomarakentaminen on viime vuosina ollut hyvässä vireessä.

1.2.7 ELINKEINOTOIMINNAN KEHITYS, KEHITTÄMISHANKKEET

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

Pudasjärven kaupungin elinkeinotoiminnan kehittämisessä noudatetaan kuntastrategian linjauksia, jossa painopistealueita ovat matkailu, lähiruoka ja elintarviketeollisuus sekä mekaaninen puuteollisuus. Tämän lisäksi tuetaan myös muiden toimialojen yrittäjyyttä. Yrittäjyyteen kannustetaan ja yrittäjyysosaamista lisätään muun muassa infotilaisuuksien, koulutusten sekä yritysneuvonnan kautta. Yritysten toimintaedellytyksiä ja kilpailukykyä tuetaan järjestämällä yrityskentästä nousevien tarpeiden ja toiveiden mukaan koulutusta esimerkiksi digitaalisuuden kehittämisestä sekä myynnistä ja markkinoinnista. Osa yrityksille suunnatuista valmennuksista ja työpajoista toteutetaan erilaisten kehittämishankkeiden kautta ja osa asiantuntijayhteistyöverkostoa ja sen palveluja hyödyntäen.

Elinkeinohankkeet toteutetaan kehitysyhtiön hallinnoimina. Tällä hetkellä käynnissä olevia hankkeita ovat Vilma – Villiruoan uudet mahdollisuudet ja SoteNoste. Vilman avulla kehitetään lähiruokatuottajien osaamista ja pyritään luomaan paikallisia tuottajia hyödyttäviä arvoketjuja. SoteNoste tähtää puolestaan sote- ja hyvinvointialan yritysten osaamisen ja digitaalisen kilpailukyvyn vahvistamiseen. Pudasjärven kaupunki ja Pudasjärven Kehitys Oy ovat osallisena myös muissa elinkeinoelämää koskevissa kehittämishankkeissa. Maakunnalliset tai alueelliset kehittämishankkeet, kuten Kasvun Kartta, ovat tyypillisesti suunnattu liiketoimintaansa kehittäville ja kasvua hakeville pk-yrityksille, eivätkä toimenpiteet ole si-doksissa vain tietyn toimialan kehittämiseen.

Kehitysyhtiöön on palkattu lähiruoka-asiantuntija, joka on uusi resurssi lähiruokaan liittyvän toimialakokonaisuuden kehittämisessä. Yrityslähtöisesti tuetaan paikallisen lähiruoka-tuotannon ja ruokaketjun toiminnan kehittämistä. Ollaan tukena uusien yrittäjäverkostojen synnyttämisessä ja yritysten tarpeiden mukaan maaseutuelinkeinojen monipuolistamisessa. Maakunnallisten ja alueellisten lähiruoka-alan kehittämishankkeiden ja eri asiantuntijaverkostojen yhteistyötä ja vaikuttavuutta pyritään lisäämään Pudasjärvellä.

Matkailun kehittämisessä keskiössä on Matkailun puitesopimuksen toteuttaminen. Uusien matkailuyritysten syntymistä tuetaan yritysneuvonnalla ja yhteistyöverkostoja kokoamalla. Matkailu- ja lähiruoka-alan yritys yhteistyötä pyritään myös vahvistamaan. Matkailualan kehittämishankkeissa ja alueen markkinoinnissa tehdään yhteistyötä Syötteen Matkailuyhdistyksen kanssa. Mekaanisessa puujalostuksen kehittämisessä hyödynnetään Pudasjärven vahvaa hirsipääkaupungin mainetta. Hirsipääkaupungin tunnettuutta ja positiivista imagoa hyödynnetään alueen markkinoinnissa ja puutoimialan kehittymistä tuetaan yritysneuvonnan ja tarvittaessa yritysvalmennusten keinoin.

1.2.8 KUNTIA KOSKEVA LAINSÄÄDÄNTÖ

Nykyinen kuntalaki (410/2015) tuli voimaan 1.5.2015 kuitenkin siten, että merkittävää osaa laista sovellettiin vasta 1.6.2017 lukien, jolloin uusi kuntavaalikausi alkoi. Kuntalaki edistää kunnan asukkaiden itsehallinnon ja osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien toteutumista sekä kunnan toiminnan suunnitelmallisuutta ja taloudellista kestävyyttä. Kuntalaki mahdollistaa kunnan hallinnon ja taloudenhoidon järjestämisen paikallisten olosuhteiden mukaan.

Talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja velvoitteet

- Talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa eli talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta
- Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee myös kuntayhtymiä
- Erillinen toimenpideohjelma alijäämän kattamiseksi on poistunut, jolloin tasapainottamistoimenpiteet esitetään taloussuunnitelmassa.

Peruspalvelujen valtionosuus kasvaa vuodelle 2020. hallitusohjelman mukaan väliaikaiset valtionosuusleikkaukset kunnille päättyvät v. 2020. Kiky-sopimuksen lomarahojen leikkauksen päätyminen, indeksikorotus, valtion ja kuntien välinen vuotuinen lakisääteinen kustannustenjaon tarkistus sekä hallitusohjelman mukaiset tehtävämuutokset lisäävät valtionosuutta. valtionosuuden kasvu selittyy pääosin kertaluonteisilla ja kustannusneutraaleilla korotuserillä, jotka eivät suoraan vahvista kuntataloutta. Kuntatalousohjelman mukaan veromenetysten kompensatio siirretään omalle momentilleen pois peruspalvelujen valtionosuudesta. Tämän muutoksen tarkoituksena on lisätä valtionosuusjärjestelmän läpinäkyvyyttä. Hallitusohjelman mukaisesti uusina tai laajenevina tehtävinä esitetään subjektiivisen varhaiskasvatusoikeuden laajentamista, ryhmäkokojen pienentämistä varhaiskasvatuksessa, perheiden ja elämäntilanteiden moninaisuuden tukemista sekä Vaasan

keskussairaalan muuttamista laajan päivystyksen sairaalaksi. Lisäksi toteutetaan jo aiemmin päätetyt lastensuojelun jälkihuollon yläikärajan nosto 21 vuodesta 25 vuoteen ja A1-kielen opetuksen varhentaminen peruskoulussa.

Hallitusohjelman mukaan kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähentävät, lisäävät tai laajentavat toimenpiteet sekä kuntatalouteen vaikuttavat veroperustemuutokset kompensoidaan nettomääräisesti muuttamalla valtionosuuksia ja/tai vastaavaa kiinteää määrärahaa 100-prosenttisesti taikka poistamalla muita tehtäviä tai velvoitteita.

Hallitus on asettanut kuntatalouden menorajoitteen kuluvalle vaalikaudelle. Menorajoite on euromääräinen raja valtion toimista kuntatalouteen aiheutuville toimintamenojen muutoksille. Tarkoituksena on, että menorajoite on yhdenmukainen hallituksen kuntatalouden rahoitusasemataavoitteen kanssa. Kuntatalouden menorajoite ei kuitenkaan takaa sitä, että kustannusvaikutukset toteutuvat sen suuruisina kuntataloudessa. Kunnat voivat itse päättää muun muassa siitä, missä laajuudessa ne toteuttavat tehtäviä ja velvoitteita.

(Kuntatalousohjelma syksy 2019, valtiovarainministeriön julkaisu).

1.3 HENKILÖSTÖ

Taloudellinen tilanne ja kunta-alan toimintaympäristön muutokset (esim. aluehallintouudistus, soteuudistus, digitalisaatio, niukkenevat julkisen sektorin varat, ikääntyvä väestörakenne) pakottavat parantamaan palveluverkkoa ja palvelujen tuottamisen tapoja sekä toimintamallia tehdä asioita aiempaa tuottavammin. Kaupungin henkilöstötoiminta järjestetään siten, että henkilöstövoimavarojen tehokas käyttö ja yhteistoiminta mahdollistavat valtuuston hyväksymien kuntastrategisten päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen.

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu kolmeen toiminta-alueeseen: hallintotoiminta, hyvinvointi- ja sivistystoiminta sekä tekninen ja ympäristötoiminta.

KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ- JA KOULUTUSSUUNNITELMA

Pudasjärven kaupungin henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa 27.10.2015. Laadittuun henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaan sisältyy kaikki henkilöstöön liittyvät säännöt ja ohjeet. Pudasjärven kaupungin henkilöstöpoliittinen tavoite on kaupungin toiminta-ajatusta ja visiota toteuttava, hyvinvoiva, ammattitaitoinen, osaamistaan uudistava, yhteistyötaitoinen, laatu- ja kustannustietoinen henkilöstö.

Tavoitteena on vahvistaa kaupungin henkilöstön yhteisöllisyyttä, yhteistyötä poikkihallinnollisesti ja tiimityötä sekä huomioida henkilöstön jaksaminen.

Tavoitteena on tukea henkilöstön työssäjaksamista, työkuuntoisuutta, kehittymistä, sitoutumista ja tuloksellisuutta sekä organisaation uudistumista, kehittymistä ja kykyä vastata tuleviin haasteisiin.

Johtamisessa korostetaan sitä, että asioihin tartutaan ajoissa ennakoiden ja ennaltaehkäistään ongelmia. Toiminta-alueiden sisäisiä palaverieita pidetään säännöllisesti. Kehityskeskustelut pidetään säännöllisesti vuosittain ja ne tallennetaan KuntaHR -sovellukseen. Henkilöstösuunnitelman eri osa-alueiden toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen/henkilöstöraportin yhteydessä.

Henkilöstön koulutussuunnitelma päivitetään vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoista kouluttautumista. Ohjeistus omaehtoisen kouluttautumisen tukemisesta on päivitetty (kaupunginhallitus 18.6.2019 § 201). Tutkintoon johtavaa omaehtoista koulutusta voidaan tukea anomalla palkallista vapaata tai vaihtoehtoisesti kustannusten osan kattamiseksi voidaan anoa tukea enintään 100 €/vuosi kolmen (3) vuoden ajan.

Kaikilla toiminta-alueilla on tehty työturvallisuus- ja työterveysriskien arviointi Turva Arvi -palvelun Riski Arvi -sovelluksella, palvelun Turvallisuusilmoitus -sovelluksella kirjataan ja käsitellään työpaikan turvallisuushavainnot.

Kaupungin henkilöstön työhyvinvointia edistävä hanke käynnistetään vuoden 2020 aikana.

HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA

Kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta henkilöstön ja työnantajan välisenä yhteistyöelimenä. Työsuojeluasioista vastaa työsuojelupäällikkö. Henkilöstön hyvinvointia tuetaan ePassi-palvelujen, työhyvinvointipäivien, henkilöstöjuhlien ja työnantajan tukemien lounassetelien ym. avulla. Kaupunki muistaa työntekijöitään palveluvuosimerkein sekä työntekijän merkkipäivänä.

TYÖTERVEYSPALVELUT

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa 1.1.2020 toimintansa aloittava Oulunkaaren Työterveys Oy.

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ

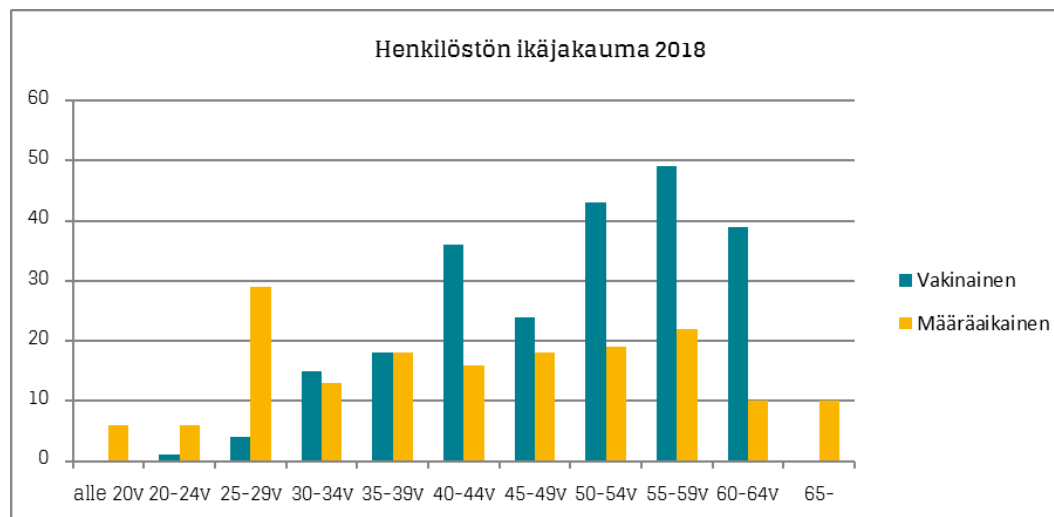
Pudasjärven kaupunki	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
	lkm	lkm	lkm	lkm	lkm
Hallintotoiminta	74	66	71	70	69
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	217	214	210	210	210
Tekninen ja ympäristötoiminta	44	34	32	32	32
Yhteensä	335	314	313	312	311

Taulukko: Henkilöstön määrä toiminta-alueittain (Taulukossa vuoden 2018 Hallintotoiminnan henkilöstömäärään on yhdistetty nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti aikaisemmin Kehittämistoimintaan kuulunut henkilöstö.)

Pudasjärven kaupungin henkilöstömäärän on arvioitu olevan 313 henkilöä vuonna 2020. Vähennystä edellisen vuoden talousarvioon verrattuna on 1 henkilö.

Pudasjärven kaupungin henkilöstömäärä oli yhteensä 335 henkilöä vuonna 2018 (ilman sivutoimisia), joista vakinaisia 57,1 % ja määräaikaisia 42,9 %. Sivutoimisia ovat mm. kansalaisopiston tuntiopettajat.

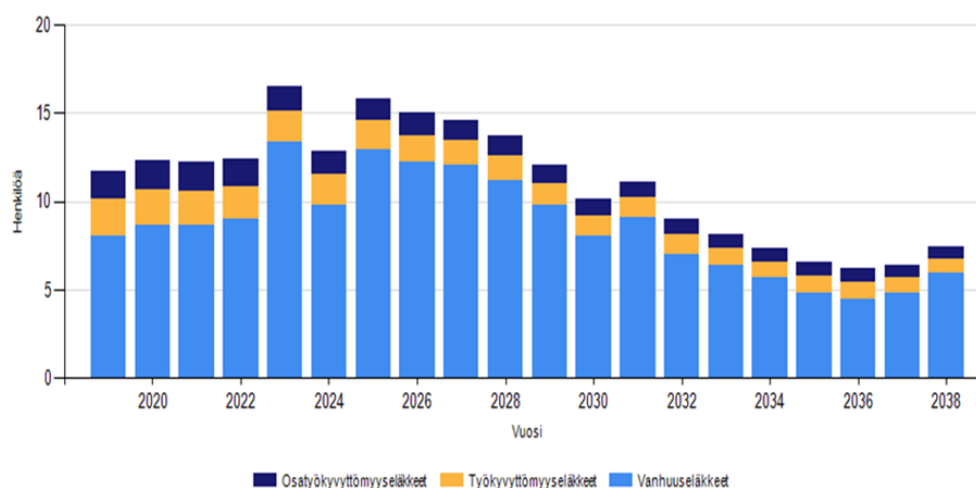
IKÄJAKAUMA



Kuva: ikäjakauma vuonna 2018

Pudasjärven kaupungissa koko henkilöstön keski-ikä 31.12.2018 oli 46,8 vuotta (kunta-alan keski-ikä 45,7 vuotta). Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 49,5 vuotta.

ELÄKÖITYMISENNUSTE

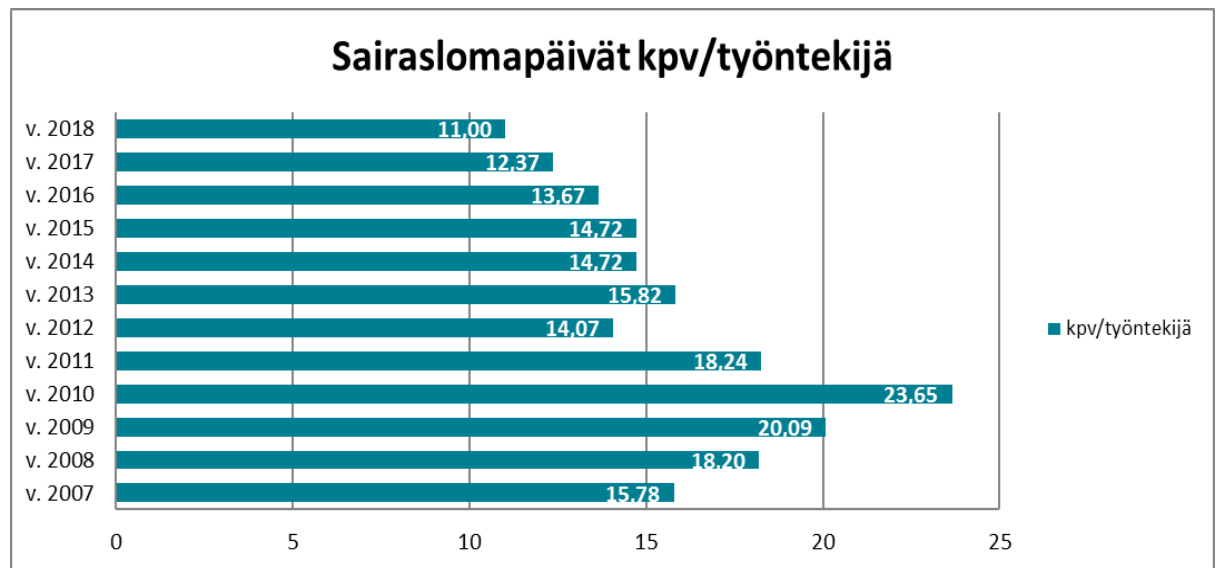


Kuva: Kevan tilasto eläköitymisennusteesta 2019 – 2038 Pudasjärven kaupungin osalta

Eläköitymisennusteen mukaan eläkkeelle on jäämässä 12 henkilöä vuonna 2020, 11 henkilöä vuonna 2021 ja 11 henkilöä vuonna 2022. Kaupunkitasoisten kehittämistoimenpiteiden yksi tavoite on henkilöstömäärän sopeuttaminen palvelurakenteisiin, jossa huomioidaan kuntatöiden kehitystrendit. Eläköitymisen hyödyntäminen helpottaa sopeuttamista. Vakinaisesta henkilökunnasta eläkeiän on saavuttanut tai saavuttaa 50 työntekijää vuosina 2020 – 2024.

Eläkkeelle siirtyi vakinaisesta palveluksesta 8 työntekijää vuonna 2018.

SAIRAUSPOISSAOLOT



Kuva: Sairauslomat keskimäärin/työntekijä vuosina 2007-2018

Pudasjärven kaupungissa sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 4432 kalenteripäivää vuonna 2018 (4925 pv vuonna 2017). Keskimäärin sairauspoissaolopäiviä suhteessa henkilömäärään oli 11,00 päivää vuonna 2018 (12,37 pv vuonna 2017), laskua edelliseen vuoteen -10,6 %.

Työn haitallisten kuormitustekijöiden keventäminen tukee työntekijöiden työssä jaksamista ja jatkamista. Panostamalla työhyvinvointia lisääviin toimenpiteisiin myös työn tuottavuus työnantajalle kasvaa. Erityisesti työn sisältöön ja töiden järjestelyihin sekä työyhteisön sosiaaliseen toimivuuteen vaikuttamalla voidaan vähentää työn haitallista psykososiaalista kuormitusta.

Työyhteisöviestinnällä ja yhteistyöllä on suuri merkitys henkilöstön työhyvinvointiin. Henkilöstö odottaa vuoropuhelua, mahdollisuutta vaikuttaa ja näkemystä tulevast.

Valmistelussa olevan sisäisen viestintäjärjestelmän, Intran, uudistamisella ja parantamalla sisäistä viestintää vuoden 2020 aikana lisätään tietoisuutta siitä, että työntekijän valinnat ja työskentelytavat merkitsevät ja ovat osa kehittämistoimenpiteitä.

Selkeä johtaminen ja töiden järjestely, oikeudenmukaiset pelisäännöt, luotettava ja avoin-vuorovaikutus sekä mahdollisuus vaikuttaa omaan työhön vaikuttavat positiivisesti työkykyyn ja -hyvinvointiin. Vuoden 2020 aikana esimiehille tarjotaan koulutusta hyvistä henkilöstöhallinnon käytännöistä valmistelussa olevan työelämän kehittämishankkeen avulla.

Työkykyyn vaikuttavat ennen kaikkea työntekijän omat voimavarat ja työn yhteensopivuus sekä niiden muutokset. Työkyvyn ylläpitämistä tuetaan käyttämällä johtamisessa varhaisen tuen -toimintamallia, rahoittamalla henkilöstölle suunnattua liikunnallista toimintaa, tarjoamalla kulttuuri- ja liikuntaetuuksia ja huomioimalla asianmukainen työpiste-ergonomia jokaisen työntekijän työpisteessä.

HENKILÖSTÖKULUIHIN VAIKUTTAVAT TOIMENPITEET VUONNA 2020

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa maaliskuun 2020 loppuun ja kikysopimus oli voimassa vuoden 2019 saakka. Kikysopimuksessa vuosittaista työaika pidentettiin keskimäärin 24 tunnilla siten, että näistä tunneista ei maksettu erillistä korvausta. Työajan pidennys on viety kunta-alalla 31.3.2019 asti voimassa oleviin virka- ja työehtosopimuksiin. Työehtosopimuksien yhteydessä huhtikuussa 2020 pääsopijat neuvotellevat todennäköisesti työajan pidennyksen mahdollisesta vakiinnuttamisesta. Lomarahoja vähennettiin 30 prosentilla vuosiksi 2017-2019, 30.9.2019 päättyen. Lomarahoihin tulee korotusta vuonna 2020 kikysopimuksen umpeutuessa.

Kaupunginhallitus on päättänyt 22.10.2019 § 299, että toiminta-alueiden tulee myös käynnistää välittömästi yhteistyössä henkilöstön kanssa valmistelut vapaaehtoisten säästötoimenpiteiden toteuttamiseksi.

Henkilöstölle suunnattuja vapaaehtoisia ja työntekijän halukkuuteen perustuvia henkilöstökuluihin vaikuttavia toimenpiteitä ovat esimerkiksi mahdollisuus vaihtaa lomaraha vapaaseen, mahdollisuus palkattomiin vapaaehtoiisiin vapaisiin, mahdollisuus lyhennettyyn työaikaan ja erilaisten virka- ja työvapaiden myöntäminen mm. perhesyiden perusteella.

Kaupungin henkilöstöllä on mahdollisuus vaihtaa lomaraha kokonaan tai osaksi vapaaseen työtilanteen niin salliessa. Vuonna 2009 on tehty ammattijärjestöjen kanssa paikallinen sopimus vapaaehtoisesta lomarahavaihtamisesta vapaaseen ja sopimus on voimassa toistaiseksi (nykyisin sopimusmääräys KVTES 2018-2019 liitteessä 15 ja TS 2018-2019 liitteessä 7). Ammattijärjestöistä Jyty, JHL, KTN ja Super ovat hyväksyneet sopimuksen. Ainoa poikkeus sopimisedellytyksestä on lääkärin virkaehtosopimus, jonka 25 §:n mukaan vapaaksi vaihtaminen edellyttää vain viranhaltijan suostumusta. Sopimus ei koske OVTES:n alaisia työntekijöitä.

Sopimus koskee siten ainoastaan sopimukseen sitoutuneitten ammattijärjestöjen jäseniä ja järjestäytymättömiä työntekijöitä sopijajärjestöjen hyväksymillä aloilla. Lomarahan vaihtaminen vapaaksi sovitaan tämän jälkeen työntekijän/viranhaltijan ja työnantajan välillä. Vaihtaminen tapahtuu asianomaisen työntekijän aloitteesta. Vapaa-ajaksi vaihtaminen on vapaaehtoista ja voidaan toteuttaa niissä tapauksissa, joissa se työjärjestelyjen kannalta on mahdollista. Lomarahan vaihtaminen vapaaksi on työnantajan harkittavissa ja sitä myönnettäessä on otettava huomioon käytännön työn järjestelyt ja henkilöstön riittävyys.

Koska kaikki ammattijärjestöt eivät ole hyväksyneet paikallista sopimusta lomarahan vaihtamisesta vapaaksi, työntekijällä on mahdollisuus palkattomien vapaaehtoisten vapaiden pitämiseen. Kaupunginhallitus on päättänyt 4.6.2013 § 225 ns. kannustavaa mallista, jossa vapaaehtoista palkatonta vapaata pitävän palkasta ei vähennetä viikonlopun palkkaa, vaan vähennys viikkoa kohti on viisi päivää. Hyväksytty ja käytössä oleva malli kannustaa palkattomien vapaiden käyttöön seuraavin ehdoin:

- vapaaehtoista palkatonta virka- ja työlomaa voisi ottaa siten, että viikosta ei vähennetä viikonlopun palkkaa, vaan vähennys on viikkoa kohti viisi päivää
- palkatonta virka- tai työlomaa tulee hakea kerrallaan viideksi työpäiväksi
- palkattoman vapaan ajaksi ei palkata sijaisia, vaan tehtävät hoidetaan sisäisin järjestelyin

Muun palkattoman vapaan ajalta, jonka ajaksi palkataan sijainen, vähennetään sopimuksen mukaisesti myös viikonlopun ajan palkka.

Täysin työkykyiset työntekijät ja viranhaltijat voivat periaatteessa tehdä myös lyhennettyä työaika. Mahdollisuudesta työajan lyhennykseen päättää kuitenkin aina viime kädessä työnantaja, mikäli työajan lyhennys on mahdollista järjestää siten, että siitä ei ole haittaa palvelutuotannon järjestämiselle tai organisaation toiminnalle. Kaupunki suhtautuu myönteisesti erilaisten virka- ja työvapaiden myöntämiseen mm. perhesyiden perusteella.

Esimiestoiminnassa on huolehdittava, ettei sellaista perusteetonta lomarahavelkaa pääse syntymään mikä voi aiheutua Pudasjärven kaupungille taloudellisista alijäämää. KVTES vuosilomaluvun 11 §:n mukaan viranhaltijalla / työntekijällä on oikeus siirtää vuosilomaa / säästövapaata sairauden, synnytyksen tai tapaturman aiheuttaman työkyvyttömyyden vuoksi. (Pysyväismääräys – Ohje säästövapaan antamisesta 1.8.2019 alkaen, henkilöstötoimikunta 7.6.2019 § 6 ja kaupunginhallitus 18.6.2019 § 202).

Kaupunginhallitus on myös päättänyt 22.10.2019 § 299, että vuoden 2020 aikana jatketaan talouden tasapainottamiseen tähtääviä valmisteluja. Vakinaisia tehtävien ja virkojen täyttämisiä tulee välttää talousohjelman valmistumiseen saakka.

Pudasjärven kaupungilla olevan käytännön mukaan avoimiksi tulevat virat ja toimet edellyttävät aina esimiehiltä henkilöstöselvitystä. Esimiehen tulee selvittää, onko vapautunut työpaikka jatkossa tarpeellinen ja tarkoituksenmukainen vai tulisiko virka tai toimi muuttaa palvelutarpeita paremmin vastaavaksi sekä on myös otettava huomioon luonnollisen poistuman, eläköitymisen, hyödyntäminen.

Esimestoiminnassa on myös huolehdittava siitä, että rekrytoinnissa ja tehtävien uudelleen järjestelyssä tarkistetaan tehtävän kuvaus ja henkilöstön osaamisen laaja-alaisempi käyttö. Rekrytointia ei suositella tehtäväksi yks 'yhteen vaan esimiesten tulee tarkastella kunta-alan, toiminta-alan ja tehtävien muutoksia. Rekrytoinnissa on lisäksi selvítettävä sisäisen siirron mahdollisuus. Henkilöstöresurssien suunnittelulla parannetaan toiminnan taloudellisuutta ja tehokkuutta. Systemaattisella työtehtävien arvioimisella, tehtävien muutoksilla ja henkilöstön osaamisen lisäämisellä henkilöstömäärä pystytään pitämään vakana.

Pudasjärven kaupungilla olevan käytännön mukaan sijaisten käyttöä tulee välttää etenkin lyhytaikaisissa sijaisuuksissa. Lyhytaikaiset sijaisuudet on ensisijaisesti pyrittävä hoitamaan olemassa olevalla henkilökunnalla. Pitkäaikaisissa sijaisuuksissa on harkittava mahdollisuutta hoitaa sijaisuus olemassa olevalla henkilökunnalla huomioimalla mahdollisuus lisätehtävän ja -vastuun määräaikaisesta käytöstä palkkauksessa.

Esimestoimintaan kuuluu myös olennaisena tehtävänä seurata henkilökunnan työhyvinvointia ja siihen liittyviä tunnuslukuja, kuten sairauspoissaoloja. Sairauspoissaoloihin on puututtava varhaisessa vaiheessa heti esimiehen huolen herätessä työntekijän työhyvinvoinnista. Puheeksi ottamisella ja varhaisella tukemisella on tavoitteena kiinnittää huomio työhyvinvointiin ja sairastavuuteen mahdollisimman aikaisessa vaiheessa ja sitä kautta vähentää poissaoloja ja parantaa yksilön sekä työyhteisön hyvinvointia. Sairauslomat eivät ole aina paras ratkaisu työntekijän hyvinvoinnin ja työyhteisön toiminnan kannalta vaan tilanne voi tarvita toimintamallin tarkastelua.

Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2020 on esitetty talousarviossa ja esitetyssä henkilöstömäärässä tulisi pysyä. Toiminta-aluejohtajat ovat vastuussa rekrytoinnista ja tehtävien uudelleen järjestelyistä. Palvelutuotannon taloudellisuus ja tehokkuus sekä poikkiorganisaattorinen yhteistyö on otettava huomioon. Toiminta-aluejohtajat vastaavat henkilöstösuunnitelman tavoitteiden toteutumisesta. Kaupunginhallitus seuraa henkilöstökulujen toteumaa osavuosikatsauksen yhteydessä.

Henkilöstötoimikunta on 15.11.2019 yhteistoimintamenettelyssä käynyt läpi henkilöstökuluihin vaikuttavat toimenpiteet vuodelle 2020, vaikka osa edellä mainituista toimenpiteistä eivät edellyttäisi sopimista työntekijöiden/viranhaltijoiden ja palkansaajajärjestöjen kanssa.

1.4 TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

KAUPUNGIN TALOUDEN LIIKKUMAVARA

Pudasjärven kaupungin talouden liikkumavara on heikko. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä alkuperäinen valtuuston hyväksymä toimintakate ylittyi 1 943 799 euroa ja muutettu talousarvio ylittyi 838 799 euroa. Tilikauden varsinainen tulos oli -4 665 871 euroa alijäämäinen ja varausten ja rahastojen muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -4 120 191 euroa.

Vuonna 2018 nettoinvestoinnit olivat n. 4,31 milj. euroa. Kokonaismenojen osalta investointiohjelma alittui n. 0,92 milj. euroa. Investointituloja kirjattiin n. 1,15 milj. euroa enemmän kuin arvioitiin saatavan.

Tälle vuodelle on varauduttu n. 8,74 milj. euron bruttoinvestointeihin ja tuleville vuosille on isoja investointitarpeita. Kaupungin lainakanta oli vuoden 2018 tilinpäätöksessä 3 180 €/asukas.

Valtuustoseminaarissa 3.6.2019 käsiteltiin talousarvio 2020 linjauksia. Ennustetusta tulorahoituksen kasvusta huolimatta ennustettu kuntatalouden menojen kasvu edellyttää tarkkaa talouden seurantaa ja menokasvua hillitsevää kehitystä. Raamin suunnittelussa tulee huomioida tulevien vuosien tulorahoituksen kehittyminen. Raamin suunnittelu aloitettiin -1,3 %:n sopeuttamisella vuoden 2019 tasosta.

Toiminta-alueille lasketussa toimintakateraamissa on huomioitu tulorahoituksen kehittyminen, toiminnalliset muutokset sekä talouden tasapainottamistarve.

Vuoden 2020 valtionosuuden arvioinnissa on huomioitu vuodesta 2019 vuoteen 2020 euro-määräisesti merkittävimmät muutokset kuten kiky-sopimuksen lomarahaleikkauksen päättyminen, indeksikorotus, valtion ja kuntien välinen vuotuinen lakisääteinen kustannustenjaon tarkistus sekä hallitusohjelman mukaiset tehtävämuutokset. Vuosien 2020-2022 valtionosuudet on talousarviossa laskettu Suomen Kuntaliiton ennusteen mukaisesti huomioimalla valtionosuuslainsäädännön muutosten lisäksi oppilasmäärämuutosten, asukaslukumuutosten sekä verotulotasauksen vaikutukset mahdollisuuksien mukaan. Vuoden 2020 talousarviossa Pudasjärven kaupungin valtionosuuksien arvioidaan nousevan n. 1,3 milj. euroa, josta 350 212 euron suuruinen kertaluontoinen kiky-kompensaatio aikaisetaan maksuun jo kuluvalle vuodelle. Tämä huomioiden vuoden 2020 valtionosuudet nousevat n. 986 000 euroa.

Vuoden 2020 verotulot on arvioitu Suomen Kuntaliiton kuntatalousosaston uusimman verotulojen ennustekehikon perusteella. Verotulojen arvioidaan nousevan tämän vuoden toteumaennusteesta n. 2 % mutta laskevan n. -3,7 % suhteessa talousarvioon. Vuoden 2019 verotulojen toteuma näyttää jäävän n. 1,4 milj. euroa alle talousarvion. Ansiotuloveron tilitysten toteutumiseen on vaikuttanut heikentävästi tulorekisterin käyttöönoton ongelmat sekä verokorttiuudistus.

KEHITYS OMASSA KUNNASSA

Vaikka kaupungin taloudellinen tilanne edellyttää talouden tasapainottamistoimenpiteitä, täytyy samalla huolehtia elinvoiman kehittymisestä. Elinvoimaan panostaminen tarkoittaa panostamista tulevaisuuteen ja sitä kautta myös verotulojen positiivista kehittymistä. Kaupungin toiminnan suurin painopiste on tällä hetkellä sote-palveluissa ja niiden kasvavissa kustannuksissa. Olisi toivottavaa, että hallitusohjelmaan kirjattu sote-uudistus lopultakin toteutuisi, jolloin kaupungin toiminnan painopisteitä voisi muuttaa painottumaan enemmän sivistys- ja opetuspalveluihin, elinvoiman kehittämiseen, terveyden ja hyvinvoinnin ennaltaehkäiseviin toimiin sekä kaavoitukseen ja maankäyttöön.

Paikallisen työvoimatarpeen turvaaminen tulevaisuudessa on tärkeää mutta tätä vaikeuttaa kilpailu koulutettavista. Pudasjärvellä ammatillisen koulutuksen toteuttajana toimii Osao kaupungin ja Osao:n välisen yhteistyösopimuksen perusteella. Oppilasmäärien väheneminen ja oppilaskohtaisen rahoituksen pieneneminen ovat vaikeuttaneet koulutuksen järjestämistä. Ammatillisen koulutuksen ja lukion yhteistyöllä sekä koulutuslinjavalinnoilla voidaan pyrkiä turvaamaan ammatillisen koulutuksen säilyminen paikkakunnalla.

YHTEISTOIMINTA

- Kuntayhteistyön tulosityksikössä on varauduttu Pohjois-Pohjanmaan liiton, Oulunkaaren kuntayhtymän (yleinen), Suomen kuntaliiton ja KT Kuntatyöntantajien yhteistoimintaosuuksiin.
- Oulunkaaren yhteistoiminta-alue ja Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto (talous-, henkilöstö- ja tietopalvelut): Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sekä budjettiraamista. Järjestämissopimus perustuu valtuustokausittain linjattavaan palvelujen järjestämissuunnitelmaan. Kuntayhtymän tehtävänä on toimia palvelukuntayhtymänä jäsenkuntien järjestettäväksi säädettyjen sosiaali- ja terveydenhuollon lakisääteisten palvelujen järjestämisessä tai tuottamisessa, seudullisen kuntapalvelutoimiston (talous-, henkilöstö- ja atk-) palvelujen sekä kuntien yhteisesti päättämien muiden palvelujen tuottamisessa. Kuntayhtymä voi myydä toimialaansa kuuluvia palveluja sopimukseen perustuen myös muille kuin jäsenkunnille.
- Maaseutuhallinnon tehtävien yhteistoimintasopimus tuli voimaan 1.1.2013 alkaen. Maaseututoimesta vastaa Oulun kaupunki, maaseutuelinkeinojen kehittäminen kuuluu Pudasjärven kaupungin hallintotoiminnalle. Lomitustoimesta vastaa Muhoksen paikallisyksikkö. Kaupunki tukee maksullista lomitusta.
- Oulunkaaren ympäristöpalvelut: Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottavat ympäristöterveydenhuollon viranomaispalveluja ja ympäristönsuojelun palveluja. Ympäristö- ja eläinlääkintäpalveluissa isäntäkuntana on Pudasjärvi.
- Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen kuntien välinen pelastustoimen yhteistoimintasopimus: Pelastuslaitoksen toiminta-ajatuksena on varmistaa turvallinen toimintaympäristö sekä tuottaa pelastusalan palvelut tehokkaasti ja joustavasti yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.
- Talous- ja velkaneuvontapalvelut ostetaan Oulun kaupungilta.
- Oulun kaupungin kanssa on hankintayhteistyösopimus.
- Edunvalvonta: Pudasjärven kaupunki on tehnyt sopimuksen Oulun edunvalvontatoimiston kanssa.
- Kuljetus- ja hankintapäällikön työpanosta ostetaan Oulunkaaren kuntayhtymältä n. 20-30 %.

1.5 SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA

Valtuusto on hyväksynyt 10.2.2014 Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja kaupunginhallitus 13.5.2014 ohjeistuksen.

Keskeisimmät riskit arvioidaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Kaupunginhallituksen alaisten toiminta-alueitten ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Merkittävistä riskeistä raportoidaan säännöllisesti osavuositarkastusten ja tilinpäätösten yhteydessä.

Toiminta-alueiden arviot keskeisimmistä riskeistä, niiden hallinnasta ja jatkotoimenpiteistä.

Rahoitukseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Lainojen korkotason nousu. Tulorahoituksen väheneminen; valtionosuudet ja verotulot.	 KOHTA-LAINEN	Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulorahoituksen tasolle; laadittu toiminnan kehittämisohjelma.	Uudet lainat sidotaan pitkiin kiinteisiin korkoihin. Hallittu investointisuunnittelu, elinvoiman jatkuva kehittäminen ja ylläpitäminen sekä elinkaarimallin tai vastaavan hyödyntäminen. Talouden tasapainotus.
Hallintotoiminta: Projektien rahoitus toteutuu ulkopuolisella rahoituksella. Projektin maksatusvaiheessa rahoittaja voi hylätä joitakin kustannuksia, jolloin ne jäävät kaupungin katettaviksi.	 KOHTA-LAINEN	Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskiä. Muutoksissa ja poikkeamisissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.

Hallintotoiminta: Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja ja jos valtion määrärahat loppuvat, kaatuvat kustannukset kaupungille.	 KOHTA-LAINEN	Työllisyyden hoitamiseksi haetaan kustannustehokkaita uusia toimintamalleja.	Työllistämiseen liittyvien tehtävien ja toimintamallien jatkuva kehittäminen Valtion taholta tulevien muutosten myötä.
Hallintotoiminta: Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi kasvavan pitkäaikaistyöttömyyden johdosta.	 KOHTA-LAINEN	Tehostetaan pitkäaikaisyöttömien toimenpiteisiin ohjaamista. Kuntaosuusmaksujen takaisin maksun sijaan käytetään niitä aktivointitoimenpiteisiin mm. osallistuvan budjetoinnin kautta.	Osallistuvan budjetoinnin mallin kehittäminen. Vahvaksi -hankkeen avulla vahvistetaan osatyökykyisten työllistämistä.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Suomistartin rahoitus on täysin ulkopuolista. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen on vaarassa. Maahanmuuttajien (kiintiö) määrä vaihtelee voimakkaasti vuosittain ja tämä voi vaikuttaa rahoituksen myöntämiseen.	 KOHTA-LAINEN	Kunta vastaanottaa säännöllisesti, joka toinen vuosi kiintiöpakolaisia. Rahoitukseen liittyvät raportit laaditaan aikataulussa.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen voi vaarantua	 KOHTA-LAINEN	Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, suositetaan toimintaa miniin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista. Rahoituksen edellytyksenä olevat raportoinnit suoritetaan aikataulussa.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulorahoituksen väheneminen sekä rahoituksen saatavuuden heikkeneminen hankkeisiin; palvelutaso mahdollisesti heikkenee, tiestön ja kiinteistöjen korjausvelka lisääntyy.	 KOHTA-LAINEN	Mittavimmat korjaustyöt toteutetaan vuosittaisen investointiohjelman kautta.	Hallittu investointisuunnittelu, elinkaarimallin hyödyntäminen rakentamisessa.
Tytäryhteisöt: Korkotason oleellinen nousu. Kiinteistöjen ikääntyminen ja siitä johtuva korjaustarpeen rahoittaminen edullisin ehdoin voi vaikeutua rahoitusmarkkinoiden yleisen epävarmuuden takia.	 KOHTA-LAINEN	Lainasalkun hallinnointia, ennustamista, raportointia sekä lainasalkun suojaamista kehittämällä. Suunnitelmanmukainen seuranta.	Yhtenäinen riskienhallintapolitiikka kaupungin kassa, riskienkartoitus.

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Arkistotoimen resurssi on vakiintunut mutta on edelleen haavoittuva.	 VÄHÄINEN	Oulunkaaren kanssa oli yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi.	Tiedonohjaussuunnitelman loppuun saattaminen ja sähköisen arkistoinnin luvan hakeminen. Dynasty 10 käyttöönotto vuonna 2020 mahdollistaa sähköisen arkistoinnin käyttöönoton.
Hallintotoiminta: Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa.	 KOHTA-LAINEN	Tietoturvapoliittikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määritelty ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen.	Tietoturvakoulutuksen jatkaminen.

Hallintotoiminta: Organisaation ohuus.	 KOHTA- LAINEN	Arkistointi järjestelmäl- liseksi.	Käytännön opastusta ohjel- miin ja koulutusta lisätään.
Hyvinvointi- ja sivi- tystoiminta: Arkistonhoito ei ole ajan tasalla ja osaami- nen puutteellista.	 KOHTA- LAINEN	Arkistovastaavat on ni- metty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty.	Koulutukseen osallistuja on sovittu. Tavoitteena, että yksi osaaja koulutetaan, joka opastaa muita. Sisäinen koulutus.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: Organisaation ohuus.	 KOHTA- LAINEN		Toimintamallien ja resurs- sien tarkastelu.

Viesti- ja Informaatioteknologiaan liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittä- vyys	Käytössä olevat riskienhal- lintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toi- minnan perusedellytys; miten tietopalvelut jär- jestetään kunnille maakuntaudistuksen yhteydessä.	 VÄHÄINEN	Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kun- tayhtymän kuntapalvelu- toimisto. Kaupungin tytäryhtiö vas- taa kuituverkon rakentami- sesta.	Kuituverkon varsinainen ra- kentaminen on valmistu- nut.
Hallintotoiminta: Elinkeinoitoimen yritys- kohtaisten tietojen hakkerointi.	 VÄHÄINEN	Yrityskohtaisen luottamuk- sellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamukselli- nen tieto tulee hävittää.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivi- tystoimi: Ajanmukaista opetus- teknologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyö- dyntämään riittävästi.	 VÄHÄINEN	ICT-strategia on hyväksy- misvaiheessa. Osaamisen jakamisen toi- mintamalli henkilöstön koulutuksessa.	Tutor-toiminnan tarkoituk- sen mukaisuuden varmis- taminen.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Viestivälitysverkoston toimintavarmuus; luovutaan kaikista lankaliittymistä	 VÄHÄINEN	Pidetään elintärkeitä lankaliittymät käytössä.	Hankitaan satelliittipuhelin.
--	---	--	-------------------------------

Liikenteeseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Karhupajalla käytössä pakettiauto, johon mahtuu 7 henkilöä. Työllistämistoimessa on käytössä pakettiauto ja traktori. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	 VÄHÄINEN	Kalusto huolletaan säännöllisesti.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	 VÄHÄINEN	Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitettävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomioidaan riittävä aikataulu ja turvallisuus.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Äkilliset sääolosuhteiden vaihtelut; myrskyt, lämpötilojen vaihtelut.	 VÄHÄINEN	Mahdollisimman nopea reagointi.	Seurataan säännöllisesti sääolosuhteiden muutoksia, ajan tasalla olevat yhteystietorekisterit nopeaa yhteydenottoa varten (mm. vesilaitokset, tiekunnat).

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tiestön kunto	 VÄHÄINEN	Kuntokartoitus suunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmassa, tiestön turvalliseen liikennöintiin vaikuttavat toimenpiteet tehdään nopeasti.	Edetään suunnitelman mukaisesti.
--	---	---	----------------------------------

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Ei erityisiä riskejä.			
Tekninen ja ympäristötoiminta: Logistiikan pettäminen.	 KOHTALAINEN	Välttävä kuivamuonavarasto.	
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pitkäkestoiset sähkökatkokset.	 VÄHÄINEN	Valmiussuunnittelussa otettu huomioon ulkopuoliset tilat ja sähköstä riippumaton ruuanvalmistus.	Kenttäkeittiöiden varaaminen paikallisilta pitopalveluyrityksiltä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pandemia.	 VÄHÄINEN	Määräaikaisten työntekijöiden käyttö.	Ostopalvelujen käyttö.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Ikääntyvä ruokapalveluhenkilöstö.	 KOHTALAINEN	Tarvittaessa työ-neuvottelut	Etsitään kuntouttavia toimenpiteitä henkilöstölle.

Terveysteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.	 KOHTA-LAINEN	Ennaltaehkäisevät keinot, lähiesimiestyössä puheeksi ottaminen ja varhaisen tuen-toimintamallin aktiivinen käyttö. Laajennettu työterveyshuolto. Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan.	Lisätään lähiesimiestyöhön tietoisuutta ennaltaehkäisevistä keinoista, puheeksi ottaminen ja varhaisen tuen-toimintamalli. Aina ei tarvitse olla sairauspoissaoloja vaan esimiehen herännyt huoli on jo aihe puheeksi ottamiselle. Lyhyiden sairauspoissaolojen tehokkaampi seuranta esimiestyössä. Muilta osin nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Laajan ja leviävän influenssaepidemian aikana koulutyö voi vaarantua.	 VÄHÄINEN	Koulut kartoittavat syksyisin käytettävissä olevat sijaiset.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.	 KOHTA-LAINEN	Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan.	Toiminnan kehittämisohjelman realistisuus.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Vanhempien työntekijöiden työolosuhteissa altistumiset.	 VÄHÄINEN	Kaupunki ei enää suorita sellaisia töitä, joissa altistuminen on mahdollista. Laajennettu työterveyshuolto ja työpaikkakäynnit.	Säännölliset terveystarkastukset.

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupungintalolla.	 KOHTA-LAINEN	Asiakaspalvelupisteessä hälytysnappi vartiointiliikkeen keeseen. Ovet sähkölukittu, asiakas ei pääse kuin aulaan. Turvallisuuskoulutusta järjestetty.	Kaupungintalon turvallisuussuunnitelman päivittäminen ja koulutus.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulujen yleinen turvallisuus.	 KOHTA-LAINEN	Koulujen turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisten tilanteiden harjoitteluksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.	Koulujen turvallisuussuunnitelmien jatkuva päivittäminen.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Vanheneva kalusto.	 VÄHÄINEN	Säännöllinen huolto.	Kaluston uusiminen määrärahojen puitteissa.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Arvaamattomasti käyttäytyvät asiakkaat.	 VÄHÄINEN	Lukitut ovet osastoille.	Pippurisumutteiden mahdollisuuden selvittäminen, turvakoulutuksen ja ohjeistuksen lisääminen.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Työolosuhteet.	 VÄHÄINEN	Tarkoituksenmukainen varustus.	Hankintaan määräysten mukaiset varusteet.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva.	 VÄHÄINEN	Tulvapenkereet sekä pumppaamojen säännöllinen valvonta.	Käsitöiden settilaitteiden muuttaminen automaattiseksi.
Tytärtyhteisöt: Vanheneva kalusto ja paikoitellen ikääntynyt kaukolämpöverkosto.	 VÄHÄINEN	Toimintaympäristön analysointi ja uhkaavien riskien tunnistaminen, arviointi ja hallinta.	Säännöllinen huolto, uusiminen määrärahojen puitteissa.

Ympäristötekijät

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020–2022
Hallintotoiminta: Ei erityisiä riskejä.			
Tekninen ja ympäristötoiminta: Vilkkaasti liikennöitävillä alueilla sijaitsevat pohjavesivarannot; öljy- ja polttoainevahingot.	 KOHTALAINEN	Yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa.	Rakentamisen ohjaaminen ympäristönsuojelumääräyksillä ja rakentamisohjeilla.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pohjavesialueille keskittynyt asujamisto; Kipinä, Pintamo, Aittojärvi, Kirkonseutu, Törrönkangas; jätevesien käsittely.	 KOHTALAINEN	Järjestelmien muuttaminen määräyksien mukaisesti.	Vesilaitosten aktivointi rakentamaan yhteisiä jätevesipuhdistamoja.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Puuttuvat ympäristönsuojelumääräykset	 VÄHÄINEN	Satunnaiset valvontakäynnit.	Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen (ympäristöpalvelut).
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavaihtomahdollisuutta.	 VÄHÄINEN	Kehitetty yhteistyötä Särki-vaaran ja Pudasjärven vesiosuuskunnan kanssa.	Rakennetaan pumppaamoille ulkopuoliset sähkönsyöttömahdollisuudet.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen hulevesiein aiheuttamat vuotovedet.	 KOHTALAINEN	Vikakohtien paikallistaminen.	Vuotavien kaivojen tiivistäminen.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva.	 VÄHÄINEN	Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdollisuutta.	Käsi­käyt­tois­ten set­tilait­teis­tojen muuttaminen auto­maattiseksi.
---	---	---	--

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2020-2022
Hallintotoiminta: Henkilöstön tapaturmat.	 VÄHÄINEN	Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklari-palveluista.	Tapaturmien ja läheltä piti – tilanteiden tarkempi seuranta aloitettu uuden järjes-telmän avulla. Nykyiset toi-menpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat.	 KOHTA-LAINEN	Vakuutukset ovat ajan ta-salla, turvallisuuteen liitty-vät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkas-tukset suoritetaan ajallaan.	Toimenpiteet ovat riittäviä.
Tekninen ja ympäristötoiminta Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungilla niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa.	 VÄHÄINEN	Ajan tasalla olevat vakuu-tukset.	Ajan tasalla olevat vakuu-tukset.
Tytäryhteisöt: Kiinteistöihin kohdistu-vat vahinkotapahtumat, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.	 VÄHÄINEN	Ajan tasalla olevat täysar-vovakuutukset.	Ajan tasalla olevat vakuu-tukset.

2. KUNTASTRATEGIAOSA

Valtuuston valtuustokaudeksi tai sitä lyhyemmäksi ajanjaksoksi hyväksymä kuntastrategia ja palvelusuunnitelmat ovat talousarvion ja –suunnitelman laadinnan keskeisiä perusteita. Strategiset tavoitteet edustavat kunnan tavoitehierarkian ylintä tasoa. Koko kuntaa koskevia strategisia tavoitteita ovat kunnan toimintavalmiutta, aluetta ja asemaa koskevat tavoitteet ja kokonaistaloudelliset tavoitteet.

Palvelualuekohtaisia strategisia tavoitteita ovat kuntalaisten hyvinvoinnin tasoa ylläpitävät tai lisäävät palvelutavoitteet. Tähän ryhmään kuuluvat myös useampaa palvelualueutta koskevat tavoitekokonaisuudet ja tavoiteohjelmat. Muita palvelualuekohtaisia strategisia tavoitteita ovat muun muassa investointitavoitteet sekä toiminnan uudelleenorganisointi ja yhteistyötä koskevat tavoitteet.

Talousarvioon ja –suunnitelmaan otettuja strategisia tavoitteita seurataan suunnittelukauden aikana mitattavien tunnusluvuin ja niihin perustuvien sitovien tavoitearvojen.

2.1 PUDASJÄRVEN KUNTASTRATEGIA 2017-2027

Valtuusto hyväksyi kuntastrategian 2017-2027 kokouksessaan 30.5.2017. Kuntastrategiassa on linjattu seuraavat sisällöt:

- Pudasjärven kilpailuedut
- Tahtotila 2027: hyvinvointi ja elinvoima
- Strategiset painopisteet
- Strategiset linjaukset ja tavoitteet
- Kaupungin arvoperustat
- Kaupungin persoonallisuustekijät

Strategiatyön pohjana toimivat Kuntalaiskysely 2016, Elinvoimainen kuntakysely alueen yrittäjille kesällä 2016 sekä Pudasjärven kaupungin uuden organisaation päälinjaukset 2016.

Strategiaprosessin alussa työstettiin kilpailijakartoitus kirjoituspöytätyöskentelyksi sekä kartoitettiin toimintaympäristössä tapahtuvia ilmiöitä ja muutostrendejä. Kaikki edellä mainitut johtopäätökset on kootusti työstetty SWOT-analyysiin, joka on toiminut keskeisessä roolissa strategisia päätavoitteita määriteltäessä.

Pudasjärven tulevaisuuden tahtotila määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Vision avulla pyritään luomaan kaikille toimijoille tulevaisuudesta yhtenäinen kuva, joka on riittävän innostava, selkeä sekä ajattelua ja päätöksentekoa ohjaava.

Pudasjärven tahtotila tulevaisuudesta 2027:

Pudasjärvi on Suomen luonnonmukaisin kasvukaupunki

Pudasjärvi on luonnonantimien ja hirren koti, vahvasti kasvava maaseutumainen, suurkaupungin aktiivista kumppanuutta hyödyntävä monikulttuurinen ja persoonallisuuksia kiinnostava kaupunkialue. Kymmenessä vuodessa kasvaa 10 000 asukkaan kaupungiksi, luoden sinä aikana 500 uutta työpaikkaa.

Tahtotilan mahdollistajat:

- kasvua edistävä positiivinen sisäinen asenneilmasto sekä merkittävä sitoutuminen yhteiseen tahtotilaan
- alueen profiloituminen ja erikoistuminen uskottavasti avaintulosalueisiin: hirsi ja luonnonvaratuotteet
- hirsiklusterin vahvistaminen verkottumalla ja lisätoimijoiden sijoittuminen alueelle
- omaleimaiset, lähellä luontoa olevat modernit elin- ja toimintaympäristöt luovat positiivista muuttoliikettä
- aktiivinen uusien asukkaiden ja yritysten hankinta alueelle
- erilaistettu kaupunkibrändi lisää alueen vetovoimaisuutta
- koulutus- ja kehityspalvelut työllisyyttä vauhdittamaan
- saavutettavuus ja logistiikka tukevat kasvua ja kehitystä
- aktiivinen omistajapolitiikka ja kasvua tukeva investointiohjelma.

2.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN JA HYVINVOINTISUUNNITELMA 2017-2020

Hyvinvointikoordinaattorin työ kaupungin hyvinvoinnin ja sivistyksen toiminta-alueella sisältää hyvinvointitarpeiden ennakoinnin ja hyvinvoinnin edistämisen mallintamisen, kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen koordinaation ja sen sisällä myös terveyserojen kaventamisen, turvallisuuden, yhteisöllisyyden ja osallisuuden edistämisen sekä verkostoitumisen alueellisiin ja kansallisiin hyte-verkostoihin.

Kuntalain mukaisesti kunnalle on asetettu velvoite luoda edellytykset kunnan asukkaiden itsehallinnon, sekä osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien toteutumiselle kunnan toiminnassa. Lain tarkoituksena on myös edistää kunnan toiminnan suunnitelmallisuutta ja taloudellista kestävyyttä. Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Hyvinvointia edistääkseen kunta kehittää elinvoimaa ja toimintakykyä pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltaisesti. Kunnan tulee tunnistaa eri ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeet sekä -odotukset ja luoda niille edellytyksiä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuu kunnassa jakaantuu kaikkien hallinnonalojen kesken ja yhteistyö on välttämätöntä. Hyvinvoinnin edistäminen sisältää toiminnan, joka vaikuttaa ihmisen hyvinvointiin ja sen kokemiseen aina asuntopolitiikasta elinkeino- ja turvallisuuspolitiikkaan. Vastuu elämänlaadusta on myös kuntalaisilla. Kunnan tulee kaikessa toiminnassaan ehkäistä ja vähentää aktiivisesti sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta sekä tiedostaa, että hyvinvoinnin edistäminen on kunnan asukkaiden ja yhteisöjen yhteinen asia.

Pudasjärven kaupunginvaltuusto päätti työstää konsernitason kaupunkistrategian keväällä 2017 aikana siten, että uudet valtuutetut pääsevät toteuttamaan uusia päälinjauksia heti valtuustokauden alusta alkaen. Pudasjärven kaupungin kilpailustrategiaksi on valittu kasvustrategia, joka valmistui erittäin myönteisessä hengessä kaupunginhallituksen asettaman strategiatyöryhmän toimesta sekä useissa eri tilaisuuksissa valtuuston, yrittäjien ja muiden sidosryhmien kanssa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden strategian 30.5.2017. Selkeä tahtotila on, että Pudasjärvi - Suomen Hirsipääkaupunki - on vuonna 2027 luonnonantimien ja hirren koti sekä vahvasti kasvava maaseutumainen ja persoonallisuuksia kiinnostava kaupunkialue. Pudasjärven kasvustrategia tarkoittaa vahvaa suunnanmuutosta ja samalla myös välttämätöntä asennemuutosta kaikkien mielissä sekä valtuuston sitoutumista tehtyihin päätöksiin.

Suunnitteilla olevan sosiaali- ja terveystuudistuksen myötä kuntien rooli tulee edelleen muuttumaan. Keskeisiksi tulevaisuuden kunnan tehtäviksi muodostuvat; kunnan elinvoiman edistäminen, paikallisen identiteetin ja demokratian edistäminen, elinympäristön kehittäminen ja osaamisen sekä kulttuurin edistäminen eli kokonaisuutena kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen.

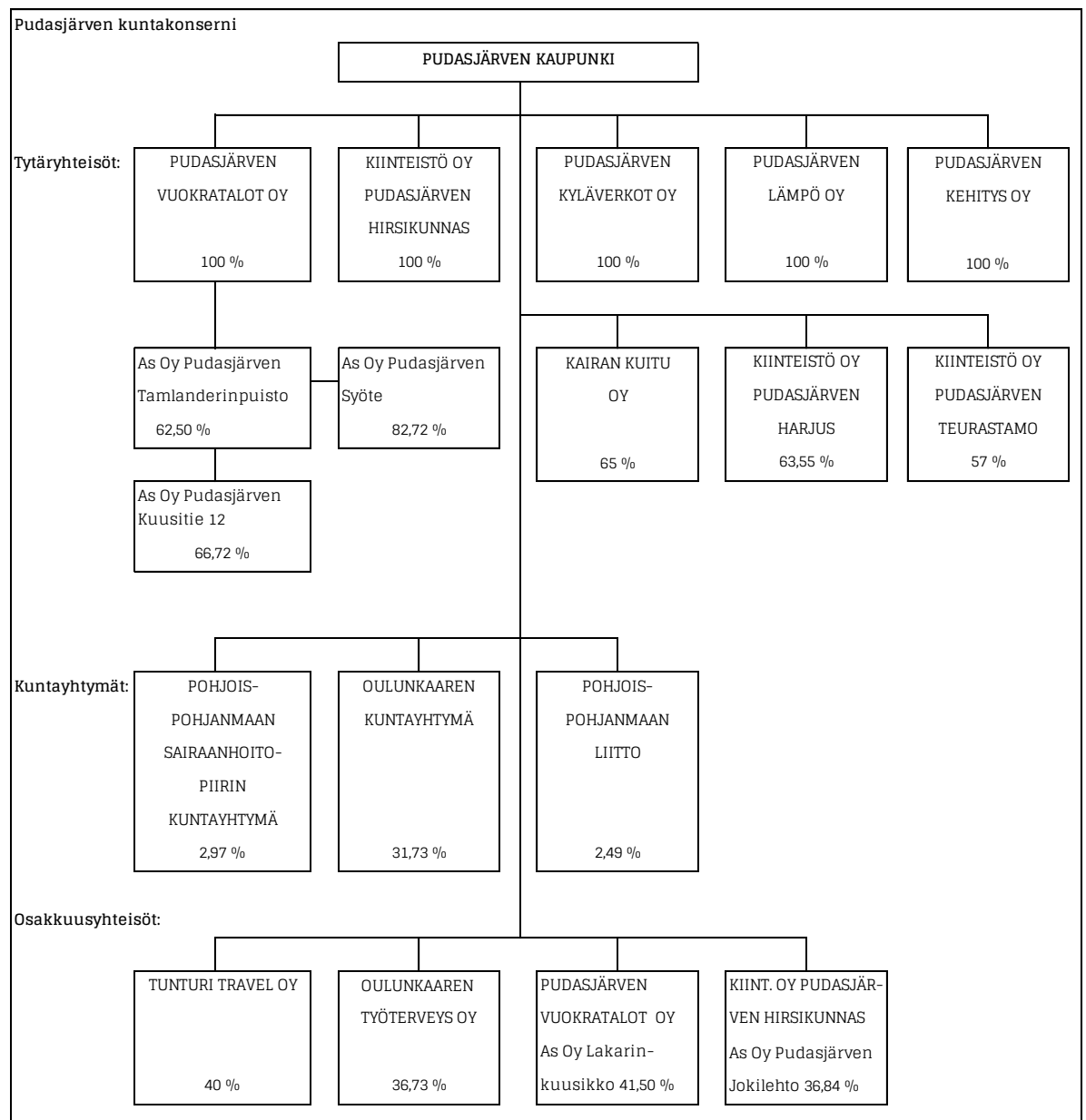
Hyvinvointityön vaikutuksia seurataan ja arvioidaan hyvinvointitiedolla johtamisen ja ohjaamisen tueksi kehitetyssä sähköisessä hyvinvointikertomuksessa (SHVK) laajemmin kerran valtuustokaudessa sekä tarkemmalla tasolla vuosittaisessa raportoinnissa. Hyvinvointikertomus koskee kaikkien hallinnonalojen henkilöstöä johtajista ja asiantuntijoista käytännön työntekijöihin. Hallinnonalojen tulee tunnistaa oma roolinsa kuntalaisten hyvinvoinnin edistämässä ja tukea omalla käytännön toiminnallaan hyvinvointikertomuksessa asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Hyvinvointikertomus ohjaa hallinnonalojen käytännön toiminnan suunnittelua sekä toteutuksen johtamista, ohjaamista ja arviointia. Arviointi tapahtuu hallinnonaloittaisten omien arviointityökalujen ja asiakirjojen avulla, näistä saatava arviointitieto kytketään osaksi hyvinvointikertomusta. Kuntalaisia koskevaa hyvinvointitietoa kerätään hyvinvointikertomukseen, jonka avulla pystytään tekemään päätelmiä kuntalaisten hyvinvointitarpeista. Näin kunnan toimintaympäristöä, toimintaa ja palvelujärjestelmää voidaan kehittää tarpeita vastaavaksi.

3. TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN KONSERNIJOHDOLLE JA KUNNAN EDUSTAJILLE TYTÄRYHTEISÖISSÄ

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (Kuntal 14 §).

Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Valtuuston tulee lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat kunnan edustajia tytäryhteisön toimielimissä. Valtuuston tulee ohjata asettamillaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjä niiden omassa tavoiteasettelussa. Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet on selostettu tytäryhteisöt osiossa.



Kuva: Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

Pudasjärven kaupunki on myynyt omistuksessaan olevan Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n osakekannan (omistusosuus 28 %) Kuusamon kaupungille v. 2019, kaupunginhallituksen päätös 23.10.2018 § 304.

Pudasjärven kaupunginhallitus on hyväksynyt Unelmatehas Oy:n (omistusosuus 100 %) yhtiön purkamisen 13.8.2019 § 220 ja Saraveitsi Oy:n (omistusosuus 100 %) yhtiön purkamisen 27.8.2019 § 240.

Työterveyshuolto yhtiöitetään ja palvelut siirtyvät (valtuusto 15.11.2018 § 40 ja kaupunginhallitus 26.2.2019 § 71) Oulunkaaren kuntayhtymältä Oulunkaaren Työterveys Oy:n tuotetuksi (omistusosuus 36,73 %). Yhtiöittäminen astuu voimaan 1.1.2020.

Tilinpäätös 2018 tiedot	Pudasjärvi	Kokoma	Pohjois-Pohjanmaa	Kainuu	Lappi
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	51,9	49,0	46,0	53,6	43,4
Konsernin vuosikate poistoista, %	15	111	100	64	99
Konsernin omavaraisuusaste, %	44,5	43,5	43,6	32,6	43,5
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	59,5	80,7	68,8	79,0	64,0
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	6629	6540	5150	7948	4889
Lainanhoitokate	0,2	1,5	1,3	1,1	1,2

Kuva: Konsernin vertailulukuja tilinpäätöksen 2018 tiedoista (lähde: tilastokeskus)

	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet					
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle, krt/v	4	4	4	4	2
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	51,9				
Konsernin vuosikate poistoista, %	15	yli 100	yli 100	yli 100	yli 100
Konsernin omavaraisuusaste, %	44,5	yli 50	yli 45	yli 45	yli 45
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	59,5	alle 60	alle 65	alle 65	alle 65
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	6629	alle 6500	alle 7500	alle 7500	alle 7300
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet					
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v	1 krt/kk	1 krt/kk	1 krt/kk	1 krt/k	1 krt/k

Kuva: Konsernijohtolle ja kunnan edustajille asetettavat tavoitteet

4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarvioasetelma muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, investointien, tuloslaskennan ja rahoituksen näkökulmista. *Käyttötalousosassa* asetetaan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. *Investointiosassa* budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. *Tuloslaskelmaosassa* osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. *Rahoitusosassa* osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

KÄYTTÖTALOUSOSA					
Toimielin		Toiminta-alue		Tulosalue	
		määräraha sitova			
Kaupunginhallitus		Hallintotoiminta		* Toiminnan ja talouden ohjaus	
Tarkastuslautakunta				ja johtaminen	
Keskusvaalilautakunta					
Viranomaislautakunta		Hyvinvointi- ja sivistys-		* Varhaiskasvatuspalvelut	
		toiminta		* Koulutuspalvelut	
				* Vapaa-aikapalvelut	
		Tekninen ja ympäristö-		* Tekniset palvelut	
		toiminta		* Rakennusvalvonta	
		Kaupungin yhteistoiminta		* Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	
				* Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	
				* Maaseututoimi (Oulun kaupunki)	
				* Oulu-Koillismaan pelastusliikel.	
				* Kuntaosuudet	
Oulunkaaren ympäristölautakunta				* Oulunkaaren ympäristöpalvelut	
INVESTOINTIOSA					
Toimielimet		Toiminta-alueet		Hankkeet	
				(määräraha sitova)	
kuten yllä		kuten yllä		kokonaissumma sitova	
				Toiminta-alueet	
TALOUSARVIOAAMI:		Kaupunginhallitukselle		Hallintotoiminta	
				Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	
				Tekninen ja ympäristötoiminta	
				Kaupungin yhteistoiminta	
		Oulunkaaren ympäristölautakunta		Ympäristön valvonnan toimiala	

Kuva: Pudasjärven kaupungin talousarvio- ja suunnitelmarakenne

TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarvion sitovia eritä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Kaupunginhallitus voi päättää sellaisen maksun suorittamisesta, joka *on kuntaa sitova ja kiireellisesti maksettava*, vaikka tarkoitukseen ei ole määrärahaa käytettävissä. Kaupunginhallituksen on viipymättä tehtävä valtuustolle esitys määrärahan myöntämisestä tai korottamisesta.

TALOUSARVION SITOVUUS ON TOIMINTA-ALUEITTAIN TOIMINTAKATTEIDEN (ULKONEN JA SISÄINEN) TASOLLA

Talousarvion toimintakatteiden sitovuudesta vastaavat tilivelvolliset, mikä tarkoittaa vastuuta noudattaa talousarviota sekä käyttösuunnitelman laatimisessa, että sen toteutumisen seurannassa. Käyttösuunnitelman hyväksyy kaupunginhallitus.

Kaupunginhallitus edellyttää, että toiminta-aluekohtaisissa käyttösuunnitelmissa huomioidaan valtuuston ja kaupunginhallituksen tekemät kaupungin toimintaa koskevat linjaukset ja rajaukset sekä Pudasjärven kuntastrategian mukaiset tavoitteet ja asetetaan sen mukaiset mittarit.

TAVOITTEEN SITOVUUS

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Talousarviossa Pudasjärven kuntastrategian 2017 – 2027 mukaiset toiminnalliset tavoitteet ja mittarit on asetettu toiminta-alueittain ja strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet ja mittarit on asetettu tulosityksiköittäin.

Strategiset päälinjaukset:

1. Vetovoima ja kasvu
2. Elinvoima ja työllisyys
3. Hyvinvointi ja asukkaat
4. Elinympäristö ja asuminen
5. Talous ja omistajuus
6. Henkilöstö ja johtaminen

RAHAMÄÄRÄISTEN ERIEN SITOVUUS

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

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa.

Määräraha on sitova toiminta-alueiden toimintakate tasolla.

Toiminta-alueitasot:

- Hallintotoiminta, vastuuviranhaltija hallintojohtaja
- Hyvinvointi- ja sivistystoiminta, vastuuviranhaltija opetus- ja sivistysjohtaja
- Tekninen toiminta, vastuuviranhaltija tekninen johtaja
- Kaupungin yhteistoiminta, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Kaupungin yhteistoiminta jakaantuu:

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

TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS

Talousarvion sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelman. Taloussuunnitelma on kuitenkin kunnan viranomaisia ja vianhaltijoita toiminnallisesti velvoittava asiakirja. Voimassa oleva taloussuunnitelma ohjaa talousarviovalmistelua. Siitä saa poiketa vain perustellusta syystä. Taloussuunnitelman velvoittavuus korostuu myös alijäämän kattamissäädösten myötä.

KÄYTTÖ- JA HANKESUUNNITELMAN SITOVUUS

Lakisääteinen talousarviositovuus koskee valtuuston hyväksymiä toiminnan tavoitteita sekä määrärahoja ja tuloarvioita. Muun toimielimen käyttösuunnitelmassa asetettavat osatavoitteet, osamäärärahat ja osatuloarviot sitovat toimielimen alaista viranhaltijaa ja työntekijää samalla tavoin kuin muukin toimielimen tekemä päätös.

TALOUSARVION MUUTTAMINEN

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnassa valtuusto. Talousarviomuutosten esittämisvelvollisuus koskee sekä toimintakatetta että tavoitteita. Talousarviomuutokset tulee esittää talousarviovuoden aikana siinä vaiheessa, kun ilmenee, että valtuuston hyväksymä sitova toimintakate ylittyy.

Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU JA SEURANTA

Toimielimet/toiminta-alueet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain.

Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöpanon yhteydessä päätetyllä tavalla.

INVESTOINTIOSA

Investointien kokonaissumma on valtuustoon nähden sitova, kaupunginhallitus päättää hankeryhmittäin/hankkeittain.

KUNNAN TALOUSARVION JA –SUUNNITELMAN VALMISTELU JA HYVÄKSYMINEN

Talousarvion ja –suunnitelman valmistelu on vuosittain toistuva prosessi, johon osallistuvat kunnan toimielimet, viranhaltijat ja työntekijät, joilla on tulosvastuuta tavoitteiden toteutumisessa ja jotka ovat tilivelvollisia varojen köytöstä.

Kaupungin talousarvioprosessi:

1. Kaupunginhallitus hyväksyy toiminta-alueiden talousarvion raamin.
03.06.2019 valtuustoseminaari, talousarvio 2020 linjaukset.
11.06.2019 päätös raamista ja raamin jakamisesta toiminta-alueille sekä laatimisohteet, kaupunginhallitus.
2. Toiminta-aluejohtaja laatii toiminta-alueensa talousarvioesityksen.
3. Sopimuksin tuotettavat palvelut ja ostopalvelut ovat osa kunnan talousarviota.
4. Toiminta-alueen talousarvioesitys esitellään ja käsitellään syksyn valtuustoseminaarissa.
2.9.2019 talousarvion valmistelu, valtuustoseminaari
19.9.2019 talousarvion valmistelu, investointiohjelma, valtuustoseminaari
08.10.2019 talousarvion valmistelun tilannekatsaus, kaupunginhallitus.
18.11.2019 talousarvion esittely, valtuustoseminaari
5. Kaupunginhallitus/kaupunginjohtaja/hallintojohtaja valmistelee valtuustoseminaarin jälkeen lopullisen talousarvioesityksen.
26.11.2019 talousarvion käsittely, kaupunginhallitus.

6. Valtuusto päättää lopullisen talousarvion ja sen sitovuuden.
12.12.2019 talousarvion hyväksyntä, valtuusto.
7. Toiminta-aluejohtajat päättävät toiminta-alueen talousarvion täytäntöönpanosta kaupunginhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti ja laativat käyttösunnitelman.
8. Kaupunginhallitus hyväksyy lopulliset käyttösunnitelmat
9. Toiminta-aluejohtajalla on oikeus päättää muutoksista kululajien välillä käyttösuunnitelman puitteissa

MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETOLASKELMA

Talousarvon määrärahoista ja tuloarvioista esitetään talousarviossa yhteenvetoaskelma, johon on koottu käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymät erät. Taulukosta käy ilmi, onko määräraha tai tuloarvio brutto- vai nettomääräinen.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
HALLINTOTOIMINTA	N	5 575 847	1 586 542
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	N	15 614 334	775 900
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	N	7 921 101	5 880 670
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	N	37 795 012	899 905
		66 906 294	9 143 017
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	B		23 276 000
Valtionosuudet	B		37 300 000
Korkotulot	B		303 210
Muut rahoitustulot	B		1 679 731
Korkomenot	B	192 160	
Muut rahoitusmenot	B	290 779	
		482 939	62 558 941
INVESTOINTIOSA			
HALLINTOTOIMINTA		375 000	0
Maanosto		300 000	
Investointikohteiden suunnittelu		30 000	
Hyvänolonkeskuksen prosenttitaideh.		45 000	
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA		430 000	0
Haja-asutusalueen koulujen peruskorj.		50 000	
Lakarin koulun korjaustyöt		150 000	
Urheilu-, koululiik.paikk. ja puistojen keh.		10 000	
Puikkarin kuntosalilaitteiston uusiminen		70 000	
Puikkarin korjaustyöt		140 000	
Reittien kokonaissuunnitelma		10 000	

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA		4 010 000	0
Kaavateiden rakentaminen ja valaistus		50 000	
Taajama-alueen peruskuivatus		100 000	
Paavalin (Varsitie) pysäköintialueen rak.		70 000	
Taajaman uuden sisääntulon rakent.		700 000	
Keskustan alueen katujärjestelyt		1 500 000	
Lentokentän toimintaympäristön parant.		70 000	
Elinvoimahankkeet			
Lumiareena (Syöteareena)		500 000	
Syötteen matkailukesk. infran kehitt.		800 000	
Syötteen jätevedenpuhdist. saneeraus		150 000	
Syötteen alueen vesi- ja viemärihuolto		70 000	
Investointiohjelma yht.	N	4 815 000	0
RAHOITUSOSA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		3 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 308 331	
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	310 606
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		75 512 564	75 512 564
Sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetotaulukko			
Sitovuus: N= nettomääräinen, B=bruttomääräinen			

Taulukko: Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden budjetointikäytäntö määräytyy tehtäväkohtaisesti. Perusteluissa selvitetään tarkemmin palvelutarpeisiin, tavoitteiden asettamiseen sekä niiden saavuttamiseen liittyviä haasteita ja epävarmuustekijöitä.

5.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

Tuloarviot ja määrärahat

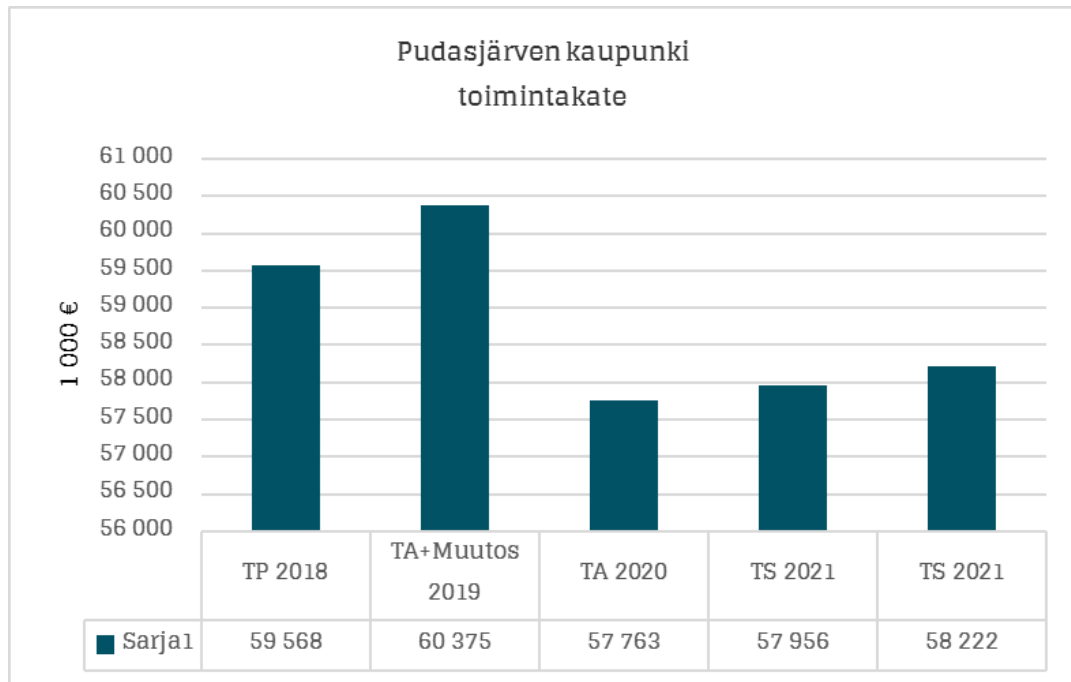
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA + Muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/Sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
Myyntituotot	5 029 419	4 184 665	4 469 061	6,8	4 866	4 886
Maksutuotot	875 581	688 045	715 170	3,9	717	721
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300	812 613	22,1	815	819
Muut toimintatuotot	6 045 355	5 235 458	5 578 871	6,6	5 430	5 471
TOIMINTATUOTOT	13 217 115	10 773 468	11 575 715	7,4	11 828	11 898
Valmistus omaan käyttöön	18 922	8 000	71 790	797,4	66	8
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337	-15 453 403	-0,5	-15 334	-15 343
Palvelujen ostot	-47 797 590	-47 583 742	-45 620 697	-4,1	-46 018	-46 242
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 314 524	-2 928 960	-2 881 856	-1,6	-2 948	-2 951
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025	-1 595 144	17,3	-1 601	-1 608
Muut toimintakulut	-3 984 153	-3 746 692	-3 859 682	3,0	-3 950	-3 984
TOIMINTAKULUT	-72 803 869	-71 156 756	-69 410 782	-2,5	-69 851	-70 128
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-60 375 288	-57 763 277	-4,3	-57 956	-58 222
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242
Arvonalentumiset	0	0	0	0,0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	1 266 246	1 127 710	1 131 597	0,3	1 132	1 132
Sisäiset vuokrat	2 020 401	1 300 958	1 301 101	0,0	1 327	1 354
Sisäiset tuotot yhteensä	3 286 647	2 428 668	2 432 698	0,2	2 459	2 486
Sisäiset palvelut	-1 266 246	-1 127 710	-1 131 597	0,3	-1 132	-1 132
Sisäiset vuokrat	-2 020 401	-1 300 958	-1 301 101	0,0	-1 327	-1 354
Sisäiset kulut yhteensä	-3 286 647	-2 428 668	-2 432 698	0,2	-2 459	-2 486
Sisäiset netto	0	0	0	0,0	0	0

Taulukossa vuoden 2019 TA+muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.3.2019 hyväksymä lisämääräraha 750 000 € rakennusten purkukustannuksiin ja valtuustoon 14.11.2019 hyväksymä lisämääräraha 1 096 000 € Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistalouteen.

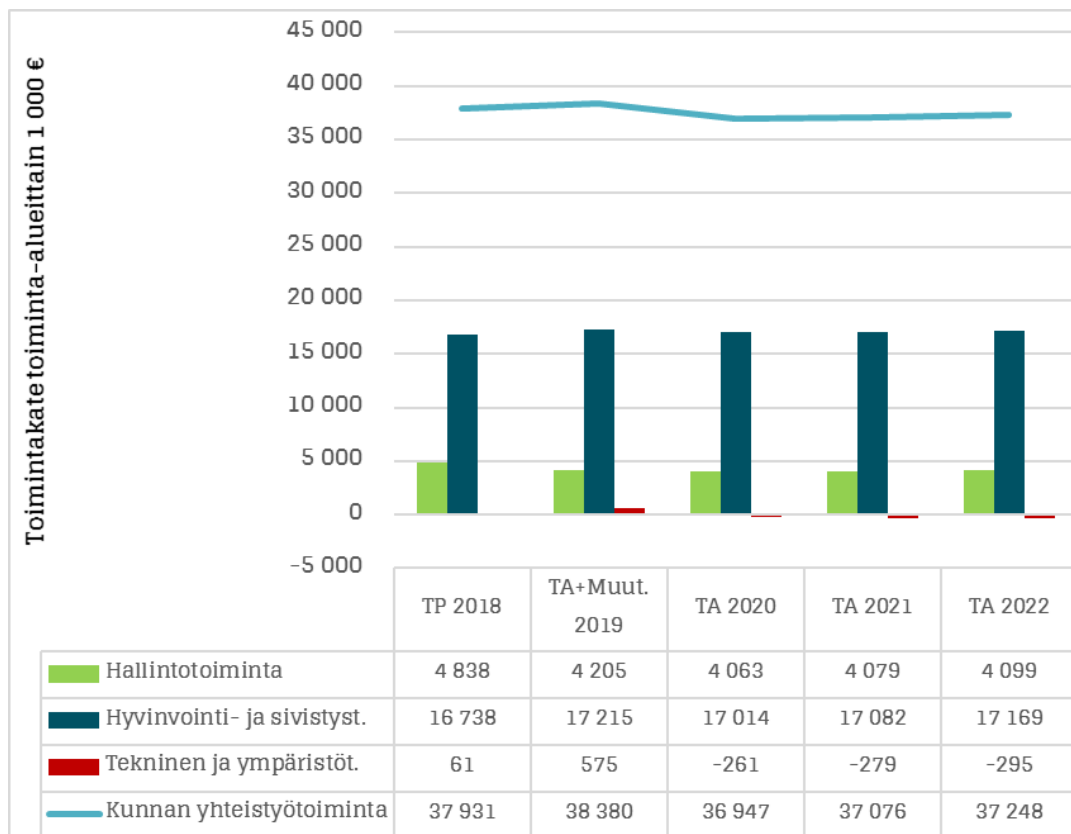
5.2 KÄYTTÖTALOUS TOIMINTA-ALUEITTAIN

Tuloarviot ja määrärahat

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA + Muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/Sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
HALLINTOTOIMINTA						
TOIMINTATUOTOT	1 772 559	1 130 474	1 629 592	44,2	1 635	1 642
Valmistus omaan käyttöön	2 748	0	57 790	0,0	58	0
TOIMINTAKULUT	-6 612 892	-5 335 916	-5 750 741	7,8	-5 772	-5 742
TOIMINTAKATE	-4 837 585	-4 205 442	-4 063 359	-3,4	-4 079	-4 099
Poistot ja arvonalentumiset	-71 118	-70 980	0	-100,0	0	0
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA						
TOIMINTATUOTOT	1 475 150	1 015 010	805 047	-20,7	1 031	1 036
Valmistus omaan käyttöön	6 595	0	0	0,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-18 220 001	-18 229 973	-17 819 158	-2,3	-18 113	-18 205
TOIMINTAKATE	-16 738 256	-17 214 963	-17 014 111	-1,2	-17 082	-17 169
Poistot ja arvonalentumiset	-1 069 416	-988 378	-1 031 341	4,3	-1 003	-681
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA						
TOIMINTATUOTOT	9 089 275	7 744 408	8 241 171	6,4	8 259	8 312
Valmistus omaan käyttöön	9 579	8 000	14 000	75,0	8	8
TOIMINTAKULUT	-9 159 357	-8 327 143	-7 994 113	-4,0	-7 987	-8 025
TOIMINTAKATE	-60 503	-574 735	261 058	-145,4	279	295
Poistot ja arvonalentumiset	-2 533 078	-2 367 581	-2 694 810	13,8	-2 672	-2 561
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA						
TOIMINTATUOTOT	880 131	883 576	899 905	1,8	903	907
TOIMINTAKULUT	-38 811 619	-39 263 724	-37 846 770	-3,6	-37 979	-38 156
TOIMINTAKATE	-37 931 488	-38 380 148	-36 946 865	-3,7	-37 076	-37 248
Poistot ja arvonalentumiset	-1 782	-62	0	-100,0	0	0
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI						
TOIMINTATUOTOT	13 217 115	10 773 468	11 575 715	7,4	11 828	11 898
Valmistus omaan käyttöön	18 922	8 000	71 790	797,4	66	8
TOIMINTAKULUT	-72 803 869	-71 156 756	-69 410 782	-2,5	-69 851	-70 128
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-60 375 288	-57 763 277	-4,3	-57 956	-58 222
Poistot ja arvonalentumiset	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimintakate 2018-2022



Kuva: Toiminta-alueiden toimintakate 2018-2022

5.3 HALLINTOTOIMINTA

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

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

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

Tuloarviot ja määrärahat

Hallintotoiminta	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	780 372	455 634	824 379	80,9 %	984	989
Maksutuotot	112 564	95 590	95 000	-0,6 %	95	96
Tuet ja avustukset	662 505	374 750	507 063	35,3 %	509	511
Muut toimintatuotot	217 117	204 500	203 150	-0,7 %	47	47
TOIMINTATUOTOT	1 772 559	1 130 474	1 629 592	44,2 %	1 635	1 642
Valmistus omaan käyttöön	2 748	0	57 790	0,0 %	58	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-2 699 386	-1 997 923	-2 145 608	7,4 %	-2 153	-2 105
Palvelujen ostot	-2 137 224	-2 133 483	-2 413 439	13,1 %	-2 422	-2 433
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127 455	-109 460	-117 470	7,3 %	-118	-118
Avustukset	-925 097	-653 295	-610 414	-6,6 %	-613	-615
Muut toimintakulut	-723 729	-441 755	-463 810	5,0 %	-467	-470
TOIMINTAKULUT	-6 612 892	-5 335 916	-5 750 741	7,8 %	-5 772	-5 742
TOIMINTAKATE	-4 837 585	-4 205 442	-4 063 359	-3,4 %	-4 079	-4 099
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-71 118	-70 980	0	-100,0 %	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-71 118	-70 980	0	-100,0 %	0	0

Josta sisäiset erät

Sisäiset palvelut	49 072	46 100	43 050	-6,6 %	43	43
Sisäiset vuokrat	9 246	0	0	0,0 %	0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	58 318	46 100	43 050	-6,6 %	43	43
Sisäiset palvelut	-29 503	-33 242	-31 497	-5,2 %	-31	-31
Sisäiset vuokrat	-485 712	-125 547	-85 607	-31,8 %	-87	-89
Sisäiset kulut yhteensä	-515 215	-158 789	-117 104	-26,3 %	-119	-121
Sisäiset netto	-456 897	-112 689	-74 054	-34,3 %	-76	-78

Taulukossa Hallintotoiminnan TP 2018 lukuihin on yhdistetty nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti aikaisemmin Kehittämistoimintaan kuuluneet luvut.

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2020	Arviointimittari
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen.	10 000 asukasta	Asukasmäärän kääntyminen kasvuun.	Asukasmäärä
Konsernitason johtamisen ja omistajaohjauksen vahvistaminen.	Omistajapolitiikassa selkeä pitkän tähtäimen tahtotila.	Konsernijohton ja yhtiöiden välillä on toimiva vuorovaikutus ja yhteinen strategian mukainen tahtotila.	Yhtiöiden hankkeet toteutuvat suunnitellusti.
Yrityskannan vahvistaminen.	100 uutta yritystä.	Kehitysyhtiön aktiivinen toiminta uusien yritysten saamiseksi ja matkailun puitesopimuksen täytäntöönpanoa jatketaan.	Uusien yritysten määrä.
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen.	Kuntakentän keskiarvon alapuolella sairauspoissaolot, henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nostaminen, hyvinvointikyselyn tulokset myönteisempään suuntaan.	Henkilöstön hyvinvoinnin kehittämishankkeet ovat käynnistyneet ja työhyvinvointi paranee.	Sairauspoissaolojen määrä, hyvinvointikysely, henkilöstöetuuksien hyödyntämisaste.
Palvelulähtöisyyden lisääminen.	Palvelulähtöisyys erinomaisella tasolla.	Henkilöstön saavutettavuus paranee ja palvelutarpeisiin reagoidaan nopeammin.	Kuntalaiskyselyt
Talous	Kaupungin talous on kestäväällä pohjalla.	Toiminnan kehittämisohjelman päivitys on osa talousarvion toimenpiteitä. Taloudellinen tilanne kääntyy parempaan ja tulos on ylijäämäinen.	Kaupungin tulos ja arviointimittarit.

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2020:

- Hyvän Olon keskuksen tulevan toiminnan suunnittelun ja koordinoinnin määräaikaissä tehtävässä on aloittanut kaupunginhallituksen alainen projektikoordinaattori.

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 Maakuntavaalit, 1027 Yhteistoimintaosuudet ja avustukset, 1028 Elinkeinojen kehittäminen

Tuloarviot ja määrärahat

Hallintotoimi	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	61 669	44 411	62 716	41,2 %	220	221
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	20 009	49 990	5 000	-90,0 %	5	5
Muut toimintatuotot	156 814	160 500	156 800	-2,3 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	238 492	254 901	224 516	-11,9 %	225	226
Valmistus omaan käyttöön	0	0	57 790	0,0 %	58	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-410 993	-406 988	-439 660	8,0 %	-441	-385
Palvelujen ostot	-487 218	-907 157	-899 849	-0,8 %	-903	-907
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 327	-13 100	-7 800	-40,5 %	-8	-8
Avustukset	-74 103	-96 000	-85 800	-10,6 %	-86	-86
Muut toimintakulut	-53 930	-201 441	-155 890	-22,6 %	-157	-158
TOIMINTAKULUT	-1 033 571	-1 624 686	-1 588 999	-2,2 %	-1 595	-1 544
TOIMINTAKATE	-795 079	-1 369 785	-1 306 693	-4,6 %	-1 311	-1 318

Vuodelle 2020 on Yhteistoimintaosuuksiin ja avustuksiin varattu 225 000 €:n ja Elinkeinojen kehittämiseen 200 000 €:n määräraha.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Yrittäjälähtöiseen Elinkeino-ohjelmaan panostaminen - yhteistyössä yrittäjien kanssa, kaupunkistrategiaan vahvasti pohjautuen.	Uudet yritykset Uudet työpaikat	Elinkeino-ohjelmaa toimeenpannaan ja kehitysyhtiö toimii aktiivisesti.

Kuntalaisten osallisuuden lisääminen.	Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen ja sähköisten palvelukanavien lisääminen.	Aiempaa suurempi osa kuntalaisista osallistunut. Uudet palvelukanavat.
Toiminnan talouden vakaus.	Toiminnan kehittämisohjelman päivitys, toimenpiteet.	Talous tasapainossa - talouden mittarit.

KOKONAISTALOUS JA TOIMINTA

Kokonaistalous ja toimintaan kuuluvat kustannuspaikat: 1200 Keskustoimisto, 1205 Asiakaspalvelutiimi, 1212 IT-palvelut, 1216 Henkilöstötoimikunta, 1217 Henkilöstön lomamökki, 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1231 Edunvalvonta, 1234 Joukkoliikenne, 1243 Yhteiskäyttöauto VYU-377, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303

Tuloarviot ja määrärahat

Kokonaistalous ja toiminta	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	148 974	129 160	123 950	-4,0 %	124	125
Maksutuotot	112 354	95 590	95 000	-0,6 %	95	96
Tuet ja avustukset	4 684	1 800	2 000	11,1 %	2	2
Muut toimintatuotot	13 134	12 000	14 350	19,6 %	14	14
TOIMINTATUOTOT	279 145	238 550	235 300	-1,4 %	236	237
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-461 354	-475 909	-424 244	-10,9 %	-426	-428
Palvelujen ostot	-1 022 891	-787 893	-869 524	10,4 %	-872	-876
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 782	-39 100	-39 210	0,3 %	-39	-40
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-110 890	-111 130	-127 014	14,3 %	-128	-130
TOIMINTAKULUT	-1 657 917	-1 414 032	-1 459 992	3,3 %	-1 466	-1 473
TOIMINTAKATE	-1 378 771	-1 175 482	-1 224 692	4,2 %	-1 230	-1 236

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Sähköiset palvelut: Sähköinen hakeminen ja arkistointi	Sähköisen arkistoinnin käyttöönotosta tehty päätös.	Päätös on tehty ja toimenpiteet aikataulutettu.
Palvelulähtöisyyden lisääminen.	Sähköisen asiointi-palvelun käyttöönotto.	Palvelun käyttöönotto on aikataulutettu.
Palvelulähtöisyyden lisääminen.	Asiakaspalvelun yhteensovittaminen tulevan Hyvän Olon keskuksen kanssa.	Suunnitelma tehty: Kyllä/EI

HENKILÖSTÖ- JA TUKIPALVELUT

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1227 Monikulttuuriset palvelut, 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 1229 Rajalta rajalle -hiihto, 11000 Flat rate, 11020 Osallisuushankkeet, 11030 Löydä kotisi uudestaan -hanke, 11026 Sotenoste -hanke, 11030 Löydä kotisi uudestaan -hanke.

Tuloarviot ja määrärahat

Henkilöstö- ja tukipalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos %	TS	TS
	2018	2019	2020		2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	490 876	222 700	575 950	158,6 %	578	581
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	396 100	79 460	95 226	19,8 %	96	96
Muut toimintatuotot	14 461	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	901 437	302 160	671 176	122,1 %	673	677
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-896 907	-366 904	-469 871	28,1 %	-471	-474
Palvelujen ostot	-561 875	-370 641	-504 440	36,1 %	-506	-508
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 556	-6 100	-17 300	183,6 %	-17	-17
Avustukset	-176 373	-150 000	-130 000	-13,3 %	-130	-131
Muut toimintakulut	-500 822	-63 324	-46 057	-27,3 %	-47	-47
TOIMINTAKULUT	-2 157 532	-956 969	-1 167 668	22,0 %	-1 172	-1 178
TOIMINTAKATE	-1 256 095	-654 809	-496 492	-24,2 %	-499	-501

Taulukossa TP 2018 lukuihin on siirretty nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti aikaisemmin Kehittämis- ja Elinkeinopalveluihin sekä Maahanmuuttoon kuuluneet luvut.

Kahden vakanssin ja maahanmuuttotyön kotouttamispalveluiden siirtyminen Oulunkaarelta kaupungin omaksi palvelutuotannoksi monikulttuurisen työn kotouttamispalveluihin. Rajalta Rajalle hiihto kustannuspaikan siirto henkilöstö- ja tukipalveluihin.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen.	Keskitytään pehmeisiin vetovoimatekijöihin. Keskeisiä pehmeitä vetovoimatekijöitä ovat paikalliskulttuuri (alueen tarinat ja identiteetti), tapahtumat ja elämykset, elämänlaatu, innovatiivisuus. Muuttoharkintaan vaikuttavia vetovoimatekijöitä ovat erityisesti asuinympäristö sekä kaupungin ilmapiiri ja fiilis. Kolmas keskeinen muuttoharkintaan vaikuttava vetovoimatekijä on kaupungin persoonallisuus ja erottautuvuus.	Kaupungin brändi on omaleimainen ja erottuva, tunnettujen lisääminen. Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen (tapahtumat ja elämykset). Kylien elinvoimaisuus ja kotiseutuhengen lisääminen. Mökkiläiskirje, houkutellaan kävijöistä olijoiksi. Kansainvälistymisestä kasvuvoimaa. Nämä strategiset linjaukset ja niihin toimenpiteet 2020 vaikuttavat muuttohalukkuuteen. Pehmeitä vetovoima arvioidaan seuraavilla kokemuksellisilla mittareilla: 1. Keskustan viihtyisyys ja viireys 2. Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut 3. Turvallisuus 4. Uudistuvuus 5. Ilmapiiri ja fiilis 6. Persoonallisuus ja erottuvuus

Kaupungin brändi on erottuva/omaleimainen ja mielenkiintoa herättävä.	Viestintäohjelman juurruttaminen. Kaupungin brändityö-brändikirjan tekeminen (sitoo kaupungin persoonallisuustekijät ja identiteetin, kaupungin viestintäohjelman, graafiset ohjeet ja kuvien käytön yhteen). Tarinallinen kampanja eri mediakanavissa kaupungin tunnettavuuden lisäämiseksi. Kaupungin web-sivujen uusiminen asukas-/asiakasnäkökulma edellä.	Pudasjärven kaupungin maininnat mediassa. Meltwater-mediaseurantareportin jatkuva seuranta. Kaupungin virallisten digitaalisten mediakanavien (YouTube, Facebook, Twitter, LinkedIn, Instagram) ja kaupungin verkkosivujen liikenteen seuraaminen eli kävijädata, seuraajat ja jaot.
Hirsiklusterin jalostaminen, laajentaminen ja ”brändääminen”.	Hallitusohjelmassa korostetaan puurakentamista. Kaupungin on otettava paikkansa puurakentamisen edelläkävijänä ja tuotava hirsi/mänty uudella tavalla kaikessa viestinnässä sekä markkinoinnissa esille aktiivisesti. Yhteistyön vahvistaminen Hirsiteollisuus, Metsähallitus, metsäteollisuuden ulkopuolelta aloja esim. lääketiede (männyn antibakteerinen ominaisuus), jne. Hirsirakentamisen sisäinen konseptointi. Brändäämisen kautta jakotuotteissa tulisi näkyä hirsi, mänty, luonnonmukaisuus, vihreät arvot	Meltwater-mediaseurantareportin jatkuva seuranta, hirsirakentaminen.

Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen.	Tapahtumien järjestäminen on vaikuttavaa ja sitouttavaa markkinointia, jolla rakennetaan suhteita niin nykyisiin kuin potentiaalisiin asukkaisiin. Mökkiläisille kirje-kampanja keväällä (tapahtumat kesällä, palvelut käytettävissä). MSL kumppanuussopimuksesta saadut hyödyt ja konkreettiset teot näkyväksi.	Tapahtumiin osallistuneiden lukumäärä. Mökkiläisille lähetettyjen kirjeiden määrä/palaute. Kumppanuussopimuksen teot näkyvät (Kyllä/Ei)
Kylien elinvoimaisuuden vahvistaminen: hakeutuvat lähipalvelut.	Yhteiskehittämisen toimintamallin valmistelu ja vaikuttavuuden seuranta, linkitys kaupunkistrategiaan. Järjestöyhteistyön ohjeen valmistelu ja juurruttaminen. Osallistavan budjetoinnin kehittäminen. Kehitetään kaupungin materiaalista ja henkistä viihteyttä.	Valmisteltu yhdistystoimijoiden kanssa: Kyllä/Ei Valmisteltu yhdistystoimijoiden kanssa: Kyllä/Ei Toteutunut: Kyllä/Ei Kuntalaiskyselyt, kehitys positiivista.
"Kyllä se hyövä" -kotiseutuhenki voimistuu.	Säännölliset verkostotapaamiset ja positiivisen viestin vahvistaminen (Tapahtumatyöryhmä, Pudasjärven viestijät, Järjestöyhteistyönverkosto, maahanmuuttotyön verkosto). Verkostomaisen toimintatavan vahvistaminen osaksi arjen työtä. Verkostoista saadun palautteen perusteella aktiivisesti muuttaa tuloksikön omaa toimintaa ja kaupungin sisällä jakaa tietoa palautteesta. Nostetaan tietoisuuteen Pudasjärven positiivisia puolia.	Meltwater-mediaseurantareportin jatkuva seuranta, positiivisen viestinnän kehitys. Verkostotapaamisiin osallistuneet, koetaanko hyödylliseksi, konkreettiset toimenpiteet (Kyllä/Ei).

Kansainvälistymisestä kasvuvoimaa.	Kotouttamistyö etenee suunnitelmien mukaan (20 kiintiöpaikolaista). Maahanmuuttotyöstä kotouttamispalvelut siirtyminen kaupungin omaksi palvelutuotannoksi, yhteistyön kehittäminen Oulunkaaren kanssa, niin että kotouttaminen on tavoitteellista. Löydä kotisi hanke aktivoi maahanmuuttajia osaksi yhteisöä. Pudasjärveläisten kansainvälisyyskasvatuksen vahvistaminen. Yritysten kansainvälisen toiminnan tukeminen. Kaksisuuntaisen kotouttamisen vahvistaminen.	Maahanmuuttajataustainen perustanut yrityksen (kpl). Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan (kpl). Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen (kpl), valmistunut ammattiin (kpl). Maahanmuuttajataustainen aloittanut harrastuksen (kpl). Maahanmuuttajataustaisen väestön kehitys (jää paikkakunnalle). Kotouttamissuunnitelmat etenevät tavoitteellisesti (Kyllä/Ei). Kansainvälisyyskasvatuksen toimenpiteet (Kyllä/Ei).
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen.	Työelämän kehittämishankkeet etenee tavoitteiden ja aikataulun mukaisesti. Sisäisen viestinnän tehostaminen ja uudistaminen (kaupungin intrasivujen uudistaminen), me-hengen vahvistaminen. Yhteiset pelisäännöt (yhdenvertaisuus ja tasa-arvo) ja henkilöstöhallinnon ohjeistuksien päivittäminen ajantasalle.	Sairauspoissaolojen määrä, hyvinvointikysely, henkilöstöetuuksien hyödyntämisaste.

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2020:

1. Osallisuuden lisääminen valmistelussa oleviin asioihin (järjestöyhteistyön asiakirja, yhteiskehittämisen malli).

2. Osallistamisen mallilla tehdyn Meidän Pudasjärvi 2019 -kyselyn keskeisten tulosten kehittämissen etenemisen seuraaminen. Tulokset tuodaan esille viestinnällisin keinoin yhteistyössä eri hallintokuntien ja yhteisöllisyysvaliokunnan kanssa.
3. Kahden vakanssin ja maahanmuuttotyön kotouttamispalveluiden siirtyminen Oulunkaareltakaupungin omaksi palvelutuotannoksi monikulttuurisen työn kotouttamispalveluihin.
4. Rajalta Rajalle hiihto kustannuspaikan siirto henkilöstö- ja tukipalveluihin.

TYÖLLISYYSPALVELUT

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 1222 Nuorten työpajatoiminta/Karhupaja, 1224 Kuntouttava työtoiminta, 1226 Avoin työpajatoiminta/Karhupaja, 11031 Vahvaksi -hanke, 11100 Flat rate -työllisyyspalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

Työllisyyspalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	78 854	59 363	61 763	4,0 %	62	62
Maksutuotot	210	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	241 713	243 500	404 837	66,3 %	406	408
Muut toimintatuotot	32 707	32 000	32 000	0,0 %	32	32
TOIMINTATUOTOT	353 485	334 863	498 600	48,9 %	500	503
Valmistus omaan käyttöön	2 748	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-930 132	-748 122	-811 833	8,5 %	-815	-818
Palvelujen ostot	-65 240	-67 792	-139 626	106,0 %	-140	-141
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 791	-51 160	-53 160	3,9 %	-53	-54
Avustukset	-674 622	-407 295	-394 614	-3,1 %	-396	-398
Muut toimintakulut	-58 088	-65 860	-134 849	104,8 %	-135	-136
TOIMINTAKULUT	-1 763 873	-1 340 229	-1 534 082	14,5 %	-1 539	-1 546
TOIMINTAKATE	-1 407 640	-1 005 366	-1 035 482	3,0 %	-1 039	-1 044

Taulukossa TP 2018 lukuihin on siirretty nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti aikaisemmin Työllistämiseen kuuluneet luvut lukuun ottamatta Maahanmuuttoa. Monikulttuuriset palvelut (aik. maahanmuutto) kuuluu nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti Henkilöstö- ja tukipalveluihin.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Työllisyyspalveluihin satsaaminen.	Työllisyyspalveluiden kehittäminen asiakaslähtöisesti: 1) Palvelukokonaisuuden kehittäminen 2) Matalan kynnyksen kaikenikäisten ohjaamo-mallin mukaisen toiminnan kehittäminen.	1) Yhteistyön lisääntyminen työllisyyspalveluyksiköiden välillä Kyllä/Ei 2) Ohjaamo-mallin kehittäminen Kyllä/Ei
Työllisyyspalveluihin satsaaminen.	Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa: 1) kolmannen sektorin yhteistyön kehittäminen 2) yritys yhteistyön lisääminen 3) kaupungin eri toimialojen kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen	1) Toteutunut Kyllä/Ei 2) Toteutunut Kyllä/Ei

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2020

1. Vahvaksi-hankkeen toiminnan kehittäminen osana työllisyyspalveluja
2. Karhupajan työpajatoimintojen tehostaminen (nuorten työpaja/ avoin työpaja).
3. Asiakastietojärjestelmän käyttöönotto työllisyyspalveluissa

5.4 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

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

Tuloarviot ja määrärahat

Kunnan yhteistyötoiminta	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	700 309	704 921	701 535	-0,5 %	704	707
Maksutuotot	174 592	175 405	195 120	11,2 %	196	197
Tuet ja avustukset	5 230	3 250	3 250	0,0 %	3	3
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	880 131	883 576	899 905	1,8 %	903	907
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 642 705	-1 729 706	-1 800 414	4,1 %	-1 807	-1 815
Palvelujen ostot	-36 895 457	-37 246 499	-35 779 847	-3,9 %	-35 904	-36 070
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 492	-43 600	-30 700	-29,6 %	-31	-31
Avustukset	-88 129	-121 730	-121 730	0,0 %	-122	-123
Muut toimintakulut	-122 835	-122 189	-114 079	-6,6 %	-115	-117
TOIMINTAKULUT	-38 811 619	-39 263 724	-37 846 770	-3,6 %	-37 979	-38 156
TOIMINTAKATE	-37 931 488	-38 380 148	-36 946 865	-3,7 %	-37 076	-37 248
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 782	-62	0	-100,0 %	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 782	-62	0	-100,0 %	0	0

Josta sisäiset erät

Sisäiset palvelut	3 297	0	0	0,0 %	0	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0,0 %	0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	3 297	0	0	0,0 %	0	0
Sisäiset palvelut	-1 873	-3 309	-1 831	-44,7 %	-2	-2
Sisäiset vuokrat	-56 594	-49 189	-49 927	1,5 %	-51	-52
Sisäiset kulut yhteensä	-58 467	-52 498	-51 758	-1,4 %	-53	-54
Sisäiset netto	-55 170	-52 498	-51 758	-1,4 %	-53	-54

Taulukossa vuoden 2019 TA+Muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.11.2019 hyväksymä lisämääräraha 1 096 000 € Oulunkaaren sosiaali- ja terveyspalvelujen yhteistoiminta-alueelle.

KUNTAYHTEISTYÖ

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Tuloarviot ja määrärahat

Kuntayhteistyö	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-5 281	-5 551	-5 733	3,3 %	-6	-6
Palvelujen ostot	-887 100	-434 055	-458 300	5,6 %	-460	-462
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,0 %	0	0
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-892 381	-439 606	-464 033	5,6 %	-466	-468
TOIMINTAKATE	-892 381	-439 606	-464 033	5,6 %	-466	-468

Kuntayhteistyön toimintakulut talousarviovuonna 2020 ovat -464 033 euroa. Toimintakuluihin on laskettu Oulunkaaren kuntayhtymän hallinnon ja elinkeinojen kehittämisen maksuosuudet, Pohjois-Pohjanmaan liiton sekä Suomen kuntaliiton maksuosuudet. Toimintakuluissa on myös 130 000 €:n varaus Osao:n alijäämän kattamiseen. Lisäksi on varauduttu Suomen Kuntaliiton, Kunnallispainon ja Työmarkkinalaitoksen eläkemenoperusteisen KuEL maksuosuuksiin.

OULUNKAAREN YHTEISTOIMINTA-ALUE

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

Sosiaali- ja terveystalouden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet määritellään vuotuisessa kuntaneuvotteluprosessissa, jonka pohjalta laaditaan kaupungin ja Oulunkaaren välinen järjestämissopimus.

Tuloarviot ja määrärahat

Oulunkaaren yhteistoiminta-	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
alue	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-651 080	-680 744	-720 723	5,9 %	-723	-727
Palvelujen ostot	-34 898 075	-35 673 000	-34 201 800	-4,1 %	-34 320	-34 479
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,0 %	0	0
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-629	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-35 549 784	-36 353 744	-34 922 523	-3,9 %	-35 043	-35 206
TOIMINTAKATE	-35 549 784	-36 353 744	-34 922 523	-3,9 %	-35 043	-35 206

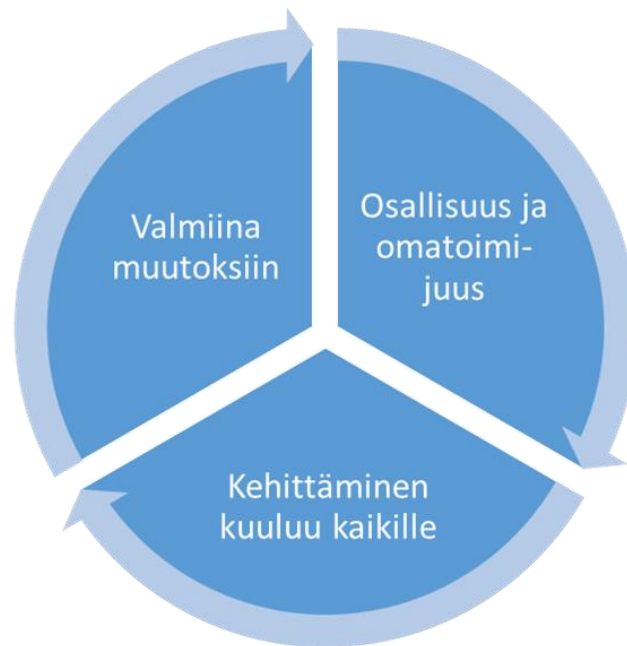
Taulukossa vuoden 2019 TA+Muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.11.2019 hyväksymä lisämääräraha 1 096 000 € Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle.

Yhteistoiminta-alueen toimintakate talousarviovuonna 2020 on -34 922 523 euroa, -1 %:n lasku edellisen vuoden alkuperäisestä talousarviosta ja -3,9 %:n lasku edellisen vuoden muutosbudjetista. Asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymältä talousarviovuonna 2020 ovat yhteensä -34 263 000 euroa. Talousarviossa on budjetoitu Oulunkaaren yhteistoiminta-alueen kustannuspaikalle 34 201 800 € ja Monikulttuuristen palvelujen kustannuspaikalle 61 390 €. Henkilöstökuluihin on budjetoitu eläkekuluja -720 723 euroa. Tarkemmat Oulunkaaren kuntayhtymän maksuosuuskalkelmat ovat talousarvion liitteenä nro 1.

Palvelualojen yhteiset tavoitteet (Oulunkaaren talousarvio)

Kaikkia kuntia ja palvelualoja läpileikkaavat yhteiset tavoitteet ovat:

- Valmiina muutokseen
- Osallisuus ja omatoimisuus
- Kehittäminen kuuluu kaikille



OULUNKAAREN KUNTAPALVELUTOIMISTO

Oulunkaaren kuntapalvelutoimistoon kuuluvat kustannuspaikat: 1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

Tuloarviot ja määrärahat

Oulunkaaren kuntapalvelu-	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
toimisto	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	0	0	0	0,0 %	0	0
Palvelujen ostot	-440 873	-452 500	-452 500	0,0 %	-454	-456
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,0 %	0	0
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-440 873	-452 500	-452 500	0,0 %	-454	-456
TOIMINTAKATE	-440 873	-452 500	-452 500	0,0 %	-454	-456

Kuntapalvelutoimiston tuotantoon talousarviovuonna 2020 on laskettu, henkilöstöpalvelut 72 712 €, talouspalvelut 175 705 €, tietopalvelut 276 477 €, toimintakuluja yhteensä 524 894 €. Talousarviossa kuntapalvelutoimiston kustannuspaikan toimintakuluihin on budjetoitu 452 500 € (Toimintakuluista 524 894 € on vähennetty sivistystoimintaan arvioitu oppilaskoneiden osuus 72 394 €). Tarkemmat Oulunkaaren maksuosuuslaskelmat ovat talousarvion liitteenä nro 1.

MAASEUTUTOIMI

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen, 1132 Maatalouslomitukset (eläkemenot ja varhemaksu)

Tuloarviot ja määrärahat

Maaseututoimi	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
(Oulun kaupunki)	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	31 665	34 218	34 939	2,1 %	35	35
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	31 665	34 218	34 939	2,1 %	35	35
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-35 386	-41 829	-39 227	-6,2 %	-39	-40
Palvelujen ostot	-62 674	-60 500	-58 600	-3,1 %	-59	-59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 169	-500	-500	0,0 %	-1	-1
Avustukset	-88 129	-121 730	-121 730	0,0 %	-122	-123
Muut toimintakulut	-9 554	-15 500	-5 040	-67,5 %	-5	-5
TOIMINTAKULUT	-196 912	-240 059	-225 097	-6,2 %	-226	-227
TOIMINTAKATE	-165 246	-205 841	-190 158	-7,6 %	-191	-192

Määräraha vuodelle 2020 on varattu eläkekuluihin -39 227 euroa, palvelujen ostoihin -58 600 euroa, sekä muihin toimintakuluihin -5 540 euroa.

Kaupunginhallitus on 17.6.2014 hyväksynyt maaseutuelinkeinojen kehittämistuen myöntämisperusteet ja päivittänyt myöntämisperusteita 28.5.2019. Maaseutuelinkeinojen kehittämistukiin vuodelle 2020 on varattu -121 730 €:n määräraha.

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖPALVELUT

Oulunkaaren ympäristöpalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4301 Ympäristön valvonta, 4302 Terveysvalvonta, 4303 Eläinlääkintä Pudasjärvi, 4305 Eläinlääkintä Ii - Yli-Ii (Oulun kaupunki), 4306 Eläinlääkintä Vaala-Utajärvi, 4308 Ympäristön valvonta yhteiset kulut

Tuloarviot ja määrärahat

Oulunkaaren ympäristöpalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	668 644	670 703	666 596	-0,6 %	669	672
Maksutuotot	174 592	175 405	195 120	11,2 %	196	197
Tuet ja avustukset	5 230	3 250	3 250	0,0 %	3	3
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	848 466	849 358	864 966	1,8 %	868	872
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-945 587	-992 512	-1 029 477	3,7 %	-1 033	-1 038
Palvelujen ostot	-94 770	-120 589	-89 104	-26,1 %	-89	-90
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 323	-43 100	-30 200	-29,9 %	-30	-30
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-112 653	-106 689	-109 039	2,2 %	-110	-112
TOIMINTAKULUT	-1 214 333	-1 262 890	-1 257 820	-0,4 %	-1 263	-1 270
TOIMINTAKATE	-365 867	-413 532	-392 854	-5,0 %	-395	-398

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Lähirokapalveluiden tuotteistaminen ja monipuolistaminen.	Saatavilla on kunnan vastaanoton varustelutasosta riippuen perustasoiset-korkeatasoiset eläinlääkäripalvelut, mikä osaltaan varmistetaan täyttämällä määräaikaaisesti täytettynä oleva Pudasjärven eläinlääkärin virka vakinaisesti. Vaalassa- ja/tai Utajärvellä selvitetään mahdollisuudet tar-	Kielteisen asiakaspalautteiden määrä eläinlääkintähuollossa enintään 8 kpl vuodessa.

	jota pieneläin röntgentutkimuksia ja käyttää eläinlääkärin avustajaa toimenpiteissä.	
Turvalliset ja terveelliset palvelu- ja oppimisympäristöt.	Elintarvike-, terveydensuojelu- ja tupakkavalvonnan sekä eläinsuojelu-, eläintauti- ja eläinperäisten sivutuotteiden valvonnan lupa- ja valvontaprosessit toimivat lakisääteisesti ja laadukkaasti. Prosessien lainmukaisuuden ja asiakirjahallinnon turvaamiseksi tukipalveluiden osalta perustetaan ympäristöterveydenhuollon asiakassihteerin toimi. Häiriötilannevalmiutta (vesi, elintarvike, eläintaudit) kehitetään edelleen VIRVE-puhelinten avulla.	Ei tilanteita, joissa viranomais-toiminnassa syntyvät asiakirjat eivät päädy asianomaisiin tietojärjestelmiin ja arkistoon. Yhteydenottoon vastamattomuutta koskevia kirjallisia yhteydenottoja (yli 2 kk viive) enintään 2 kpl vuodessa. VIRVE-puhelinten tehostuneen käytön toteutuminen.
Kustannustehokkuus	Ympäristönsuojelussa ja ympäristöterveydenhuollossa tietoliikenneyhteydet ja tietojärjestelmät ovat kehittyneet mahdollistaen lähes paikasta riippumatonta työskentelyä. Kustannuksia alennetaan vähentämällä toimitiloja. Työpis- teiden käyttöastetta nostetaan esimerkiksi eriyttämällä toimistopäivät tarkastuspäivistä ja etätyöskentelyä lisäämällä.	Säästötavoitteen saavuttaminen säästämällä tilakustannuksissa siten, että välttämättömien tukipalveluiden henkilöstölisäys voidaan tehdä. Työpis- teiden käyttöaste.
Lisätulojen hankkimista tehostetaan.	Maksullisiksi säädetyistä viranomaissuoritteista laskutetaan suoritemaksut täysimääräisinä. Tämä on tärkeää paitsi valvontayksikön talouden kannalta myös toimijoiden tasapuolisen kohtelun vuoksi ja siksi, että valvonnan maksullisuus lisää sen vaikuttavuutta.	Suoritemaksujen määrä verrattuna edelliseen vuoteen.

Ympäristön ja luonnon kestävä käytön tiedon lisääminen ja virkistystoiminnan lisääminen.	Ympäristönsuojelua ja ympäristötietoutta edistetään kuntalaisten keskuudessa joko vuosittaisella lehtitiedotteella tai järjestämällä yleisötilaisuus.	Lehtitiedotteen tai yleisötilaisuuden toteutuminen.
Teollisuuden ja tuotannon ympäristökuormituksen vähentäminen.	Pitkään toiminnassa olleet ympäristönsuojelulain mukaiset rekisteröintiä tai lupaa vaativat toiminnot luvutetaan tai toimenpiteet toiminnan lopettamiseksi käynnistetään. Maa-aineslain vastaiseen maa-ainestenottoon puututaan tehokkaasti.	Vuoden lopussa koko Oulun kaaren ympäristöpalveluiden alueella enintään 5 kpl valvontaviranomaisen tiedossa olevia ilmeisesti lupaa tai rekisteröintiä edellyttävää kohdetta, joihin valvontaviranomainen ei ole puuttunut vuosien 2018-2019 aikana. Vireille tulleet havaitut kielletyt maa-ainestenotot ovat johtaneet asianmukaisiin valvontatoimenpiteisiin.

Toiminnan keskeiset muutokset vuonna 2020: Ympäristöterveydenhuollon asiakassihteerin toimi perustetaan vuoden alusta alkaen vakinaisena. Vuonna 2019 tehtävät on hoidettu osin määräaikaisen toimen avulla. Sihteerin toimen perustamisesta aiheutuvat kustannukset ja säästötavoitteen edellyttämät säästöt on suunniteltu rahoitettavan leikkaamalla toimitilakustannuksia pysyvästi vähentämällä toimistohuoneet noin puoleen ja poistamalla koulutus- ja kalustohankintamenoja tilapäisesti koskien vuotta 2020. Toimipisteitä ei kuitenkaan vähennetä. Eläinlääkärin avustajan käyttöä myös Vaalassa ja/tai Utajärvellä leikkauspäivinä on tarkoitus kokeilla, mikä rahoitetaan ottamalla käyttöön klinikka- ja laitemaksut myös Vaalassa ja Utajärvellä. Lisäksi säästöjä toteutetaan varmistamalla, että maksullisiksi määräytyvät viranomaissuoritteet tulevat laskutetuiksi ja siirtämällä osa eläinlääkinnän siivouksesta omaksi työksi.

Vuosien 2021-2022 taloussuunnitelmaan ei esitetä nykyiseen toimintaan verrattuna oleellisia muutoksia lukuun ottamatta ympäristöterveydenhuollon talousveden valvonnan ympäristötarkastajan viran perustamisesta vakinaisena vuoden 2021 alusta lukien. Tämä ei vaikuta kustannuksiin, sillä tehtäviä varten on usean vuoden ajan ollut määräaikainen virka.

PELASTUSLIIKELAITOS

Pelastusliikelaitokseen kuuluvat kustannuspaikat: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Tuloarviot ja määrärahat

Oulun kaupunki,	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
Pelastusliikelaitos	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-5 372	-9 070	-5 254	-42,1 %	-5	-5
Palvelujen ostot	-511 964	-505 855	-519 543	2,7 %	-521	-524
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,0 %	0	0
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-517 336	-514 925	-524 797	1,9 %	-527	-529
TOIMINTAKATE	-517 336	-514 925	-524 797	1,9 %	-527	-529

Talousarviovuonna 2020 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen toimintakuluksi on arvioitu -524 797 €, 1,9 %:n kasvu edellisestä vuodesta. Määräraha v. 2020 on laskettu eläkekuluihin -5 254 euroa ja palvelujen ostoihin -519 543 euroa.

5.5 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

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

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

Toiminta-alueen tilivelvollinen: Toiminta-aluejohtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	453 193	406 710	181 747	-55,3 %	406	408
Maksutuotot	403 933	306 000	306 000	0,0 %	307	308
Tuet ja avustukset	572 094	287 300	302 300	5,2 %	303	305
Muut toimintatuotot	45 931	15 000	15 000	0,0 %	15	15
TOIMINTATUOTOT	1 475 150	1 015 010	805 047	-20,7 %	1 031	1 036
Valmistus omaan käyttöön	6 595	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-10 154 642	-10 213 248	-9 871 628	-3,3 %	-9 907	-9 953
Palvelujen ostot	-4 666 014	-4 394 557	-4 195 682	-4,5 %	-4 385	-4 401
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-703 585	-614 100	-576 800	-6,1 %	-596	-599
Avustukset	-337 772	-537 000	-818 000	52,3 %	-821	-825
Muut toimintakulut	-2 357 988	-2 471 068	-2 357 048	-4,6 %	-2 404	-2 428
TOIMINTAKULUT	-18 220 001	-18 229 973	-17 819 158	-2,3 %	-18 113	-18 205
TOIMINTAKATE	-16 738 256	-17 214 963	-17 014 111	-1,2 %	-17 082	-17 169
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 069 416	-988 378	-1 031 341	4,3 %	-1 003	-681
Poistot ja arvonalentumiset	-1 069 416	-988 378	-1 031 341	4,3 %	-1 003	-681

Josta sisäiset erät

Sisäiset palvelut	34 373	31 110	29 147	-6,3 %	29	29
Sisäiset vuokrat	3 071	0	0	0,0 %	0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	37 444	31 110	29 147	-6,3 %	29	29
Sisäiset palvelut	-1 221 077	-1 084 877	-1 090 002	0,5 %	-1 090	-1 090
Sisäiset vuokrat	-1 409 916	-1 066 742	-1 114 822	4,5 %	-1 137	-1 160
Sisäiset kulut yhteensä	-2 630 993	-2 151 619	-2 204 824	2,5 %	-2 227	-2 250
Sisäiset netto	-2 593 549	-2 120 509	-2 175 677	2,6 %	-2 198	-2 221

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2020	Arviointimittari
Ennaltaehkäiseviin innovatiivisiin lähipalveluihin panostaminen.	Hyte- kertomien kehitys vertailukuntia parempi.	Hyte- kertomien kehitys vertailukuntia parempi.	Hyte- kertomien indikaattorit (peruskoulut 10, liikunta 10 ja kuntajohto 9 indikaattoria).
Koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	9	7	Koulutuslinjojen määrä.
Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen.	5 %	0,5 %	Osallistava budjetointi suhteessa koko kunnan budjetointiin.
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta).	Koettu hyvinvointi paranee 20 %.	Koettu hyvinvointi paranee 2 %.	Kuntalaiskysely
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen.	Sairauspoissaolot kuntakentän keskiarvon alapuolella, henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nostaminen, hyvinvointikyselyn tulokset myönteisempään suuntaan.	Sairauspoissaolot kuntakentän keskiarvon alapuolella, henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nostaminen.	Sairauspoissaolojen määrä, henkilöstöetuuksien hyödyntämistase, hyvinvointikyselyn tulokset.
Palvelulähtöisyyden lisääminen.	Erinomainen taso	Henkilöstön saavutettavuus	Kuntalaiskyselyt: henkilöstön saavutettavuus.
Koulutusmahdollisuuksien ja urakehityksen tukeminen.	Noususuunta	Sivistystoimi 135 pv	Koulutussuunnitelma/ koulutuspäivien määrä.

Toiminnan keskeiset muutokset vuonna 2020

1. Uudet yhteistyö kuviot lukion, ammattiopiston ja kansalaisopiston kanssa.
2. Varhaiskasvatuksen palvelusetelin hyödyntämistaseen seuranta.
3. Varhaiskasvatuksen yksityisten palvelutuottajien tarkoituksen mukainen hyödyntäminen.
4. Liikuntapaikkojen ja liikuntareittien hoidon suunnittelu.
5. Rajalta rajalle -hiihto siirtyy hallintotoimen alueelle.
6. Syötteen koulun toiminnassa tapahtuvat mahdolliset muutokset lisäävät epävarmuutta.
7. Väliaikaiset henkilöstöjärjestelyt aiheuttava epävarmuutta toiminnan kannalta.

VARHAISKASVATUSPALVELUT

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Pikku-Paavalin päiväkoti, 3660 Varhaiskasvatuksen palveluseteli

Tuloarviot ja määrärahat

Varhaiskasvatuspalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	50	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	248 341	170 000	170 000	0,0 %	171	171
Tuet ja avustukset	10 438	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	258 829	170 000	170 000	0,0 %	171	171
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 635 305	-1 779 033	-1 658 729	-6,8 %	-1 664	-1 672
Palvelujen ostot	-494 935	-336 662	-374 176	11,1 %	-375	-375
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 081	-51 660	-31 660	-38,7 %	-32	-32
Avustukset	-334 122	-535 000	-816 000	52,5 %	-819	-823
Muut toimintakulut	-163 319	-210 776	-182 000	-13,7 %	-185	-187
TOIMINTAKULUT	-2 690 762	-2 913 131	-3 062 565	5,1 %	-3 074	-3 089
TOIMINTAKATE	-2 431 934	-2 743 131	-2 892 565	5,4 %	-2 904	-2 918

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Kotiseutuhengen voimistaminen.	Varhaiskasvatussuunnitelman toteuttaminen. Vanhempien osallisuuden lisääminen.	Toteutunut: Kyllä/ Ei

Asukasmäärän kasvattaminen, työllisyysasteen nostaminen.	Palvelusetelijärjestelmän käytön seuranta. Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen lisääntymiseen valmistautuminen. Sähköisten palveluiden vakiinnuttaminen ja hyödyntäminen.	Toteutunut: Kyllä/ Ei
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen.	Tutkitaan mahdollisuuksia kotona olevien lasten tilapäisen hoidon järjestämiseen yhteistyössä yhdistysten ja järjestöjen (kyläyhdistysten) kanssa viriketyyppisesti sivukylät huomioiden.	Toteutunut: Kyllä/ Ei
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen.	Työhyvinvoinnin ylläpito ja jatkuva kehittäminen työhyvinvointikyselyn hyvien tulosten ja saatujen kokemusten pohjalta. Työaikasuunnittelun kehittäminen.	Toteutunut: Kyllä/ Ei

Suoritetavoitteet

	TP 2018	TA 2019	TA2020	Muutos %	2021	2022
<i>Suoritetavoitteet</i>						
Hoitopäivien lkm						
Perhepäivähoito	12 193	14 000	8 000	-42,9 %	14 000	14 000
Päiväkotihoido	24 279	20 000	18 000	-10,0 %	20 000	20 000
Palveluseteli			7 750			
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>						
Toimintakate €/asukas	263	299	357	19,5 %	311	310
Toimintakate €/lapsi						
Perhepäivähoito	11 494	10 726	13 497	25,8 %	10 819	10 819
Päiväkotihoido	8 743	9 563	11 729	22,7 %	10 207	10 236
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>						
Hoitopaikkojen lkm						
Perhepäivähoito	70	74	60	-18,9 %	74	74
Päiväkotihoido	148	120	108	-10,0 %	120	120
Esiopetuksen oppilasmäärä	12	12	12	0,0 %	0	0
Lasten kotihoidon tuen perheet	67	100	65	-35,0 %	100	100
<i>Resurssit</i>						
Henkilöstön määrä	49	50	48	-4,0 %	50	50

KOULUTUSPALVELUT

Koulutuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3000 koulutoimisto/hallinto, 3203 Hirvaskosken koulu, 3204 Kipinän koulu, 3206 Lamarin koulu, 3211 Sarakylän koulu, 3212 Syöteen koulu, 3215 Yhteiset, 3216 Peruskoulun projektit, 3217 Valmistava opetus, 3218 Maahanmuuttajien täydentävä opetus, 3219 Hirsikampus, 3300 Lukio, 3310 Lukion projektit, 3320 Ammattioppilaitos

Tuloarviot ja määrärahat

Koulutuspalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	35 512	8 610	8 610	0,0 %	9	9
Maksutuotot	61 538	38 800	38 800	0,0 %	39	39
Tuet ja avustukset	317 477	83 000	98 000	18,1 %	98	99
Muut toimintatuotot	14 210	2 000	2 000	0,0 %	2	2
TOIMINTATUOTOT	428 738	132 410	147 410	11,3 %	148	149
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-7 217 830	-7 142 857	-6 929 928	-3,0 %	-6 955	-6 987
Palvelujen ostot	-3 197 949	-3 135 597	-3 124 261	-0,4 %	-3 132	-3 143
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-376 835	-357 940	-357 940	0,0 %	-359	-361
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-1 357 681	-1 567 212	-1 490 939	-4,9 %	-1 516	-1 525
TOIMINTAKULUT	-12 150 296	-12 203 606	-11 903 068	-2,5 %	-11 962	-12 016
TOIMINTAKATE	-11 721 558	-12 071 196	-11 755 658	-2,6 %	-11 814	-11 867

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Kotiseutuhengen voimistaminen.	Opetussuunnitelman toteuttaminen.	Toteutunut: Kyllä/ Ei
Kansainvälistymisestä kasvuvoimaa.	Opetussuunnitelman toteuttaminen.	Toteutunut: Kyllä/ Ei

Koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	Ammattiopiston, kansalaisopiston, lukion, vapaa-aikapalveluiden ja kolmannen sektorin, esim. urheiluseurojen yhteistyön lisääminen.	Kansalaisopiston järjestämien lukiokurssien määrä.
	Korkeakouluyhteistyö, esim. ilmailulukio ja lukion arkkitehtuurilinja.	Ilmailulukion ja arkkitehtilinjien opiskelijamäärät.

Suoritetavoitteet

	TP 2018	TA 2019	TA2020	Muutos %	2021	2022
Suoritetavoitteet						
Opetustuntien lkm						
Esi- ja perusopetus	84 318	84 337	80 555	-4,5 %	84 201	84 201
Lukio	9 945	9 945	9 945	0,0 %	9 945	9 945
Päättötodistuksen saaneiden lkm						
Perusopetus	99	90	109	21,1 %	105	97
Lukio	21	33	52	57,6 %	32	55
Keskeyttämis%, lukio	4 %	0 %	0 %		0 %	0 %
Tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakate €/oppilas						
Esi- ja perusopetus	11 442	10 312	10 900	5,7 %	12 606	12 890
Lukio	7 774	7 742	8 868	14,5 %	10 783	10 798
Toiminnan laajuustiedot						
Oppilaiden lkm						
Esiopetus	75	93	80	-14,0 %	95	83
Perusopetus	833	866	860	-0,7 %	770	764
Lukio	124	124	121	-2,4 %	97	97
Kuljetuksessa olevat lkm	520	520	520	0,0 %	520	520
Resurssit						
Henkilöstön määrä						
Opetushenkilöstö	105	102	95	-6,9 %	94	94
Koulunkäynninohjaajat	24	24	29	20,8 %	18	18
Muu henkilöstö	6	6	6	0,0 %	6	6

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3400 Kansalaisopisto, 3410 Kirjasto, 3420 Kulttuuritoimi, 3430 Museo, 3485 Nuorisotoimi, 3495 Etsivä nuorisotyö, 3445 Rajalta Rajalle -hiihto, 3455 Liikuntatoimi, 3465 Liikuntapaikat, 3470 Puikkari, 3475 Puikkarin kahvio, 3500 Sivistyspalvelujen projektit

Tuloarviot ja määrärahat

Vapaa-aikapalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	417 631	398 100	173 137	-56,5 %	397	399
Maksutuotot	94 053	97 200	97 200	0,0 %	98	98
Tuet ja avustukset	244 179	204 300	204 300	0,0 %	205	206
Muut toimintatuotot	31 721	13 000	13 000	0,0 %	13	13
TOIMINTATUOTOT	787 583	712 600	487 637	-31,6 %	713	716
Valmistus omaan käyttöön	6 595	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 301 507	-1 291 358	-1 282 971	-0,6 %	-1 287	-1 293
Palvelujen ostot	-973 130	-922 298	-697 245	-24,4 %	-879	-883
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-263 669	-204 500	-187 200	-8,5 %	-205	-206
Avustukset	-3 650	-2 000	-2 000	0,0 %	-2	-2
Muut toimintakulut	-836 987	-693 080	-684 109	-1,3 %	-704	-716
TOIMINTAKULUT	-3 378 943	-3 113 236	-2 853 525	-8,3 %	-3 077	-3 100
TOIMINTAKATE	-2 584 765	-2 400 636	-2 365 888	-1,4 %	-2 364	-2 384

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen.	Toimintaympäristön muutoksiin varautuminen yhteistyökumppaneiden kanssa.	Yhteistyö hyvinvointivaliokunnan kanssa: Kyllä/Ei Yhteistyö muiden yhteistyökumppaneiden kanssa: Kyllä/Ei

Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen.	Likiliikunta osaksi normaalia toimintaa.	Toteutunut: Kyllä/ Ei
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen.	Palvelusuunnitelmien päivittäminen. Perustehtävän toteuttaminen laadittujen palvelusuunnitelmien pohjalta.	Toteutunut: Kyllä/ Ei
Nuorten vapaa-ajanpalvelujen ja koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	Lasten ja nuorten osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen	Toteutunut: Kyllä/Osittain/Ei

Suoritetavoitteet

Henkinen kasvu ja kehitys	TP 2018	TA 2019	TA2020	Muutos %	2021	2022
<i>Suoritetavoitteet</i>						
Lukumäärät						
Kansalaisopiston kurssit	411	430	430	0,0 %	430	430
Kansalaisopiston opetustunnit	10 757	10 000	10 000	0,0 %	10 000	10 000
Kirjasto kokonaislainaus	110 991	130 000	112 000	-13,8 %	137 000	137 000
Kulttuuritapahtumat	56	52	52	0,0 %	52	52
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>						
Toimintakate €/asukas						
Kansalaisopisto	82,2	59,5	57,5	-3,4 %	65,1	65,0
Kirjasto	56,4	54,2	54,9	1,2 %	53,4	53,3
Muut kulttuuripalvelut	17,8	11,7	11,7	0,0 %	11,8	11,8
Museo	4,7	3,9	3,9	0,3 %	3,9	3,9
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>						
Osallistuja/kävijämäärä						
Kansalaisopisto, kurssilaiset	2 006	2 400	2 400	0,0 %	2 400	2 400
Kirjasto	51 086	57 000	52 000	-8,8 %	59 000	59 000
Taidenäyttely	1 000	2 000	2 000	0,0 %	2 000	2 000
Museo	984	1 300	1 300	0,0 %	1 300	1 300
Kokonaislainaus/asukas	14	16	16	0,0 %	17	17
<i>Resurssit</i>						
Henkilöstön lkm						
Kansalaisopisto	99	111	111	0,0 %	111	111
Kirjasto	7	7	7	0,0 %	7	7
Muut kulttuuripalvelut	1	1	1	0,0 %	1	1
Museo	0,4	0,4	0,4	0,0 %	0,4	0,4

Sosiaalinen vahvistaminen	TP 2018	TA 2019	TA2020	Muutos %	2021	2022
<i>Suoritetavoitteet</i>						
Lukumäärät						
Päiväleiritoiminta (pv) ja tapahtumat	30	40	30	-25,0 %	30	30
Retket (kpl)	10	30	30	0,0 %	30	30
Lasten ja nuorten valtuusto (krt)	8	10	10	0,0 %	10	10
Nuottavalmennukset (krt)	2	1	1	0,0 %	1	1
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>						
Toimintakate €/asukas						
Nuorisopalvelut	16,4	17,5	19,3	10,3 %	17,9	17,9
Etsivä nuorisotyö	2,6	4,5	4,1	-9,8 %	4,8	4,8
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>						
Osallistuja/kävijämäärä						
Nuorisotila	4 262	7 000	5 000	-28,6 %	5 000	5 000
Lauantai- iltakahvila	740	3 300	800	-75,8 %	800	800
Leirit ja retket	456	850	600	-29,4 %	600	600
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm						
Toimenpiteissä olevat	91	90	90	0,0 %	90	90
Kohdatut nuoret	1 050	1 200	1 200	0,0 %	1 200	1 200
<i>Resurssit</i>						
Henkilöstön lkm						
Nuorisopalvelut	2	2,3	2,3	0,0 %	2,3	2,3
Etsivä nuorisotyö	2	2	2	0,0 %	2,2	2,2

Terveysten edistäminen	TP 2018	TA 2019	TA2020	Muutos %	2021	2022
<i>Suoritetavoitteet</i>						
Lukumäärät						
Koululaiskisas	4	6	6	0,0 %	6	6
Uimakoulut	4	4	5	25,0 %	4	4
Ohjatut liikuntaryhmät	8	6	10	66,7 %	8	10
Hyvinvointi/terveystapahtumat	4	2	3	50,0 %	2	2
Ulkoliikuntapaikat	135	142	142	0,0 %	142	142
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>						
Toimintakate €/asukas						
Uimahalli	56,6	51,1	51,6	1,1 %	51,9	68,7
Liikuntapaikat, ylläpito	63,1	62,6	62,0	-1,0 %	56,8	56,5
Muut liikuntapalvelut	25,5	29,9	24,2	-19,1 %	24,6	27,3
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>						
Kävijä/osallistujamäärät						
Uimahalli	37 715	53 000	40 000	-24,5 %	53 000	53 000
Kuntosali (kertakäynti)	16 004	9 000	11 500	27,8 %	9 000	9 000
Kuntosali (kk-kortti)	380	300	380	26,7 %	300	300
Hyvinvointipassi, käytöt	12 383	7 000	13 000	85,7 %	7 000	7 000
<i>Resurssit</i>						
Henkilöstön lkm						
Uimahalli	5	5	5	0,0 %	5	5
Liikuntapaikat, ylläpito	1	1	1	0,0 %	1	1
Muut liikuntapalvelut	2,5	2	2	0,0 %	1	1

5.6 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tehtävänä on huolehtia kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut sekä vastata maankäytöstä huomioiden ekologisesti kestävä kehitys. Toiminta-alue ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisyttä, toiminnallisuutta ja turvallisuutta edistäen hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: Toiminta-alueen johtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Tekninen ja ympäristötoiminta			TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020		%	2021	2022	
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€			1 000 €	1 000 €	
KÄYTTÖTALOUS								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 095 545	2 617 400	2 761 400		5,5 %	2 771	2 782	
Maksutuotot	184 493	111 050	119 050		7,2 %	119	120	
Tuet ja avustukset	26 931	0	0		0,0 %	0	0	
Muut toimintatuotot	5 782 307	5 015 958	5 360 721		6,9 %	5 368	5 410	
TOIMINTATUOTOT	9 089 275	7 744 408	8 241 171		6,4 %	8 259	8 312	
Valmistus omaan käyttöön	9 579	8 000	14 000		75,0 %	8	8	
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-1 819 890	-1 596 460	-1 635 753		2,5 %	-1 468	-1 471	
Palvelujen ostot	-4 098 895	-3 809 203	-3 231 729		-15,2 %	-3 307	-3 338	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 420 992	-2 161 800	-2 156 886		-0,2 %	-2 203	-2 203	
Avustukset	-39 980	-48 000	-45 000		-6,3 %	-45	-45	
Muut toimintakulut	-779 601	-711 680	-924 745		29,9 %	-964	-968	
TOIMINTAKULUT	-9 159 357	-8 327 143	-7 994 113		-4,0 %	-7 987	-8 025	
TOIMINTAKATE	-60 503	-574 735	261 058		-145,4 %	279	295	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 533 078	-2 367 581	-2 694 810		13,8 %	-2 672	-2 561	
Poistot ja arvonalentumiset	-2 533 078	-2 367 581	-2 694 810		13,8 %	-2 672	-2 561	
Josta sisäiset erät								
Sisäiset palvelut	1 179 505	1 050 500	1 059 400		0,8 %	1 059	1 059	
Sisäiset vuokrat	2 008 084	1 300 958	1 301 101		0,0 %	1 327	1 354	
Sisäiset tuotot yhteensä	3 187 589	2 351 458	2 360 501		0,4 %	2 387	2 413	
Sisäiset palvelut	-13 793	-6 282	-8 267		31,6 %	-8	-8	
Sisäiset vuokrat	-68 179	-59 480	-50 745		-14,7 %	-52	-53	
Sisäiset kulut yhteensä	-81 972	-65 762	-59 012		-10,3 %	-60	-61	
Sisäiset netto	3 105 617	2 285 696	2 301 489		0,7 %	2 326	2 352	

Taulukossa vuoden 2019 TA+Muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.3.2019 myöntämä lisämääräraha 750 000 € rakennusten purkukustannuksiin.

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2020	Arviointimittari
Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin- ympäristöt.	Toteutunut vähintään kaksi uutta hirsiraken- teista pientaloaluetta.		
Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö.	Asukasmäärään suh- teutettuna riittävä pal- velutaso.	Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö.	Tyytyväisyyskysely
Kaupungin asukas- määrän kasvattami- nen.	10 000 asukasta	Asukasmäärä on kääntynyt kasvuun	Asukasmäärä
Kuntalaisten osalli- suuden lisääminen.	Vakiintuneet uudet käytännöt.	Lakisääteisten kuule- misien lisäksi hyödyn- netään kaupungin so- siaalisia mediakanavia kuntalaisten mielipi- teiden ja ideoiden ke- räämisessä.	Saadut aloitteet/pa- lautteet
Henkilöstön työhyvin- voinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehit- täminen.	Sairauspoissaolot kuntakentän keskiar- von alapuolella, henki- löstöetuuksien hyö- dyntämistaso on noussut, hyvinvointi- kyselyn tulokset myönteisempiä.	Osallistuminen henki- löstön hyvinvoinnin kehittämishankkee- seen.	Hyvinvointikysely, sai- rauspoissaolojen määrä.
Tietoliikenneyhteyk- sien hyödyntäminen.	Palvelujen saavutetta- vuus parantunut.	Tietoliikenneyhteyk- sien käytön edistämi- nen.	Aloitettu; Kyllä/Ei

Toiminnan keskeiset muutokset vuonna 2020

- Käytöstä poistettuihin rakennuksiin ei ole voitu varata korvamerkittyä määrärahaa kustannus- paikkaan 4122.

HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

Hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4100 Hallinto- ja tukipalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

Hallinto- ja tukipalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäisen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	4 904	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	-6 794	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	-1 890	0	0	0,0 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-139 579	-142 436	-143 740	0,9 %	-143	-143
Palvelujen ostot	-35 561	-35 525	-31 872	-10,3 %	-41	-41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 793	-4 200	-3 900	-7,1 %	-5	-5
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-17 349	-13 680	-14 300	4,5 %	-27	-27
TOIMINTAKULUT	-196 282	-195 841	-193 812	-1,0 %	-216	-216
TOIMINTAKATE	-198 172	-195 841	-193 812	-1,0 %	-216	-216

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Toimivat sähköiset palvelut.	Sähköisten palvelujen käytön edistäminen.	Uudet sähköiset palvelut
Kuntastrategian täytäntöönpanon ohjaaminen ja raportointi.	Toiminnan kehittämisohjelman päivitys, toimenpiteiden valmistelu/toimeenpano.	Talouden mittarit
Tehokas organisaatio selkeine tehtäväkuvauksineen.	Kehityskeskustelut, tehtäväkuvauksen päivittäminen ajantasalle.	Kehityskeskustelut

MAAN KÄYTTÖ- JA KAAVOITUSPALVELUT

Maan käyttö- ja kaavoituspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4101 Kaavoitus- ja mittaus-toiminta, 4123 Maa- ja metsätilat

Tuloarviot ja määrärahat

Maan käyttö- ja kaavoitus-	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
palvelut	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	76 470	76 000	90 000	18,4 %	90	90
Maksutuotot	42 015	5 050	5 050	0,0 %	5	5
Tuet ja avustukset	734	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	154 280	140 000	150 000	7,1 %	150	150
TOIMINTATUOTOT	273 498	221 050	245 050	10,9 %	245	245
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-98 030	-102 088	-104 769	2,6 %	-102	-103
Palvelujen ostot	-187 709	-116 582	-117 648	0,9 %	-117	-125
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 343	-5 000	-5 000	0,0 %	-5	-5
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-32 468	-21 290	-21 384	0,4 %	-28	-29
TOIMINTAKULUT	-323 551	-244 960	-248 801	1,6 %	-252	-262
TOIMINTAKATE	-50 053	-23 910	-3 751	-84,3 %	-7	-17

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin ympäristöt.	Kaavoitetun ja raakamaan hankinta.	Hehtaaria/ vuosi
Hirsirakenteisten pientaloaluiden suunnittelu ja kaavoitus, tunnettuuden lisääminen.	Nivankankaan asemakaavoitus	Aloitettu; Kyllä/Ei
Viihtyisin elinympäristö	Taajamametsien viihtyvyysarvon lisääminen.	Hehtaaria/ vuosi
Vapaa-ajan tonttien tarjonnan lisääminen.	Syötteen alueen asemakaavojen ajantasaistus.	Uusien/ uudistettujen rakennuspaikkojen lukumäärä

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

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

Tuloarviot ja määrärahat

Liikenneväylät ja yleiset alueet	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 662	1 500	3 000	100,0 %	3	3
Maksutuotot	160	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	781	1 000	1 000	0,0 %	1	1
TOIMINTATUOTOT	4 603	2 500	4 000	60,0 %	4	4
Valmistus omaan käyttöön	2 505	2 000	4 000	100,0 %	2	2
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-99 382	-73 944	-75 625	2,3 %	-76	-76
Palvelujen ostot	-982 040	-810 682	-812 191	0,2 %	-853	-853
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107 816	-110 850	-108 050	-2,5 %	-120	-120
Avustukset	-39 980	-48 000	-45 000	-6,3 %	-45	-45
Muut toimintakulut	-6 144	-5 589	-5 653	1,1 %	-6	-6
TOIMINTAKULUT	-1 235 361	-1 049 065	-1 046 519	-0,2 %	-1 100	-1 100
TOIMINTAKATE	-1 228 253	-1 044 565	-1 038 519	-0,6 %	-1 094	-1 094

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö.	Liikenneturvallisuustyöryhmän työskentelyyn osallistuminen.	Aloitteiden määrä, kokousten määrä.
Kuntakeskusten liikenneyhteysien parantaminen.	Kurenalan taajaman katujärjestelyjen rakentaminen jatkuu.	Turvalliset ja sujuvat liikennejärjestelyt.
Kyliä vetovoimaisuuden säilyttäminen ja paikallisten palveluiden lisääminen.	Liikennöitävyys kaikissa tilanteissa.	Tienkäyttäjien palautteiden määrä vähenee.

KUNTATEKNIikka (LIKELAITOKSET)

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

Tuloarviot ja määrärahat

Kuntatekniikka (liikelaitokset)	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	493 610	314 200	329 500	4,9 %	330	331
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	471	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	5 047	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	499 128	314 200	329 500	4,9 %	330	331
Valmistus omaan käyttöön	0	1 000	0	-100,0 %	1	1
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-133 833	-127 873	-85 431	-33,2 %	-86	-86
Palvelujen ostot	-102 261	-48 842	-77 400	58,5 %	-85	-80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 203	-85 500	-86 000	0,6 %	-86	-86
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-10 007	-7 189	-6 553	-8,8 %	-14	-7
TOIMINTAKULUT	-317 303	-269 404	-255 384	-5,2 %	-271	-259
TOIMINTAKATE	181 825	45 796	74 116	61,8 %	59	72

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen ympäristöluvan edellytysten täyttäminen.	Syötteen jätevedenpuhdistamon saneerauksen loppuun saattaminen.	Ympäristölupaehtojen täyttyminen.
Riittävä vesi- ja viemäriinjas-ton rakentaminen Syötteellä.	Luokkavaaran ja Lohilammen alueen viemäri -ja vesijohto-verkoston rakentaminen.	Toteutettu; Kyllä/Ei

TILAPALVELUT

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

Tuloarviot ja määrärahat

Tilapalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	75 855	65 200	90 000	38,0 %	90	90
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	22 766	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	5 622 199	4 874 958	5 209 721	6,9 %	5 217	5 259
TOIMINTATUOTOT	5 720 820	4 940 158	5 299 721	7,3 %	5 307	5 349
Valmistus omaan käyttöön	7 074	5 000	10 000	100,0 %	5	5
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-385 537	-395 096	-413 613	4,7 %	-300	-300
Palvelujen ostot	-2 604 396	-2 626 019	-2 011 710	-23,4 %	-2 053	-2 080
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 432 487	-1 225 450	-1 193 436	-2,6 %	-1 225	-1 225
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-630 590	-568 177	-773 943	36,2 %	-797	-807
TOIMINTAKULUT	-5 053 010	-4 814 742	-4 392 702	-8,8 %	-4 375	-4 412
TOIMINTAKATE	674 884	130 416	917 019	603,1 %	937	942

Taulukossa vuoden 2019 TA+Muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.3.2019 myöntämä lisämääräraha 750 000 € rakennusten purkukustannuksiin

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin ympäristöt.	Hyvän Olon Keskuksen rakentaminen jatkuu. Palvelukodin rakentaminen aloitetaan 1/2020; rakentajana Pudasjärven Vuokratilat Oy.	Hirsirakenteisten julkisten rakennusten määrä vuonna 2021 yhteensä n. 39 000 k-m ² .

	Lumiareenan piha- ja parkki-alueen rakentaminen.	
Kuntakeskuksen rakentamisen ohjaus.	Liike-/asuinrakennusten rakentaminen Oikopolulle alkaa 1/2020; rakennuttajana Pudasjärven Vuokratalot Oy.	Rakennushankkeen valmistuttua uusia liikehuoneistoja n. 340 m2 ja asuinhuoneistoja n. 2 300 m2.
Kiinteistöohjelman päivittäminen.	Päivitetyn kiinteistöohjelman mukaiset toimenpiteet.	Kiinteistömäärän hallittu vähentäminen.

RUOKAPALVELUT

Ruokapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4130 Ruokapalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

Ruokapalvelut	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen/sisäinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	2 441 044	2 160 500	2 248 900	4,1 %	2 259	2 269
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Tuet ja avustukset	8 935	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	2 449 979	2 160 500	2 248 900	4,1 %	2 259	2 269
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-807 076	-595 410	-647 177	8,7 %	-596	-597
Palvelujen ostot	-142 739	-150 300	-160 333	6,7 %	-137	-138
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-795 229	-728 800	-758 300	4,0 %	-760	-760
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-60 083	-77 500	-83 000	7,1 %	-72	-72
TOIMINTAKULUT	-1 805 128	-1 552 010	-1 648 810	6,2 %	-1 565	-1 567
TOIMINTAKATE	644 851	608 490	600 090	-1,4 %	694	702

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Lähi-/paikallisten elintarvikkeiden käytön lisäys.	Paikallisten yritysten tuotteiden hyödyntäminen. Hankkeiden selvitystyön hyödyntäminen mahdollisuuksien mukaan.	Lähiruoka 90 %, paikallisruoka 10 %.
Toiminnan kehittäminen.	Työhyvinvointia tukevaan projektiin osallistuminen. Sote-uudistus voi aiheuttaa selvityksiä ym.	Henkilöstön työhyvinvointi lisääntyy. Ratkaisu selvityksen pohjalta.

RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvontaan kuuluu kustannuspaikka: 4200 Rakennusvalvonta. Rakennusvalvontaan sisältyvät myös korjausneuvonta, jolle ei ole erikseen varattu enää määrärahaa.

Tuloarviot ja määrärahat

Rakennusvalvonta	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoisen/sisäisen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Maksutuotot	142 318	106 000	114 000	7,5 %	114	115
Tuet ja avustukset	819	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	143 137	106 000	114 000	7,5 %	114	115
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0 %	0	0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-156 452	-159 613	-165 398	3,6 %	-165	-166
Palvelujen ostot	-44 190	-21 253	-20 575	-3,2 %	-21	-21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 122	-2 000	-2 200	10,0 %	-2	-2
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0
Muut toimintakulut	-22 959	-18 255	-19 912	9,1 %	-20	-21
TOIMINTAKULUT	-228 724	-201 121	-208 085	3,5 %	-208	-209
TOIMINTAKATE	-85 587	-95 121	-94 085	-1,1 %	-94	-94

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Luvaton rakentaminen vähenee.	Joustava lupajärjestelmä.	Kiinteistöverotulojen kasvu.
Toimivat sähköiset palvelut.	100 % sähköinen haku.	Vanhojen lupien sähköistämisen päättyä ja sähköiset taustajärjestelmät saadaan toimintavarmaksi.

6. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään:

- Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja kulujen erotuksen.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		TP	TA + Muutos	TA	Muutos	TS	TS
		2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €	
TULOSLASKELMA							
Myyntituotot	3 763 173	3 056 955	3 337 464	9,2	3 734	3 755	
Maksutuotot	875 581	688 045	715 170	3,9	717	721	
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300	812 613	22,1	815	819	
Muut toimintatuotot	4 024 954	3 934 500	4 277 770	8,7	4 103	4 118	
TOIMINTATUOTOT	9 930 469	8 344 800	9 143 017	9,6	9 369	9 413	
Valmistus omaan käyttöön	18 922	8 000	71 790	797,4	66	8	
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337	-15 453 403	-0,5	-15 334	-15 343	
Palvelujen ostot	-46 531 345	-46 456 032	-44 489 100	-4,2	-44 886	-45 110	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 314 524	-2 928 960	-2 881 856	-1,6	-2 948	-2 951	
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025	-1 595 144	17,3	-1 601	-1 608	
Muut toimintakulut	-1 963 752	-2 445 734	-2 558 581	4,6	-2 623	-2 630	
TOIMINTAKULUT	-69 517 222	-68 728 088	-66 978 084	-2,5	-67 392	-67 642	
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-60 375 288	-57 763 277	-4,3	-57 956	-58 222	
Verotulot	22 246 114	24 180 000	23 276 000	-3,7	23 781	24 269	
Valtionosuudet	35 876 706	36 000 000	37 300 000	3,6	37 300	37 300	
Korkotuotot	160 762	119 249	303 210	154,3	301	298	
Muut rahoitustuotot	538 409	1 264 215	1 679 731	32,9	1 612	1 604	
Korkokulut	-207 655	-202 384	-192 160	-5,1	-224	-245	
Muut rahoituskulut	-36 981	-7 122	-290 779	3 982,8	-291	-291	
Rahoitustuotot ja -kulut	454 535	1 173 958	1 500 002	27,8	1 397	1 367	
VUOSIKATE	-990 477	978 670	4 312 725	340,7	4 522	4 714	
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242	
Arvon alentumiset	0	0	0	0,0	0	0	
Poistot ja arvonalentumiset	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242	
TILIKAUDEN TULOS	-4 665 871	-2 448 331	586 574	-124,0	848	1 472	
Poistoeron muutos	103 263	103 263	103 263	0,0	103	103	
Rahastojen muutos	442 417	400 000	400 000	0,0	400	400	
Varausten ja rahast. muutokset	545 680	503 263	503 263	0,0	503	503	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 120 191	-1 945 068	1 089 837	-156,0	1 351	1 975	
Tavoitteet ja tunnusluvut							
Toimintatulot / toimintamenot, %	14,3	12,1	13,7		13,9	13,9	
Vuosikate / Poistot, %	-26,9	28,6	115,7		123,1	145,4	
Vuosikate, € / asukas	-124	122	548		574	598	
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	6 099	4 154	5 243		6 594	8 570	
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	763	518	667		837	1 087	
Asukasmäärä vuoden lopussa	7 993	8 025	7 864		7 874	7 884	

Taulukko: Kaupungin tuloslaskelma, ulkoinen

Taulukossa vuoden 2019 TA+muutos lukuihin sisältyy valtuuston 14.3.2019 hyväksymä lisämääräraha 750 000 € rakennusten purkukustannuksiin ja valtuustoon 14.11.2019 hyväksymä lisämääräraha 1 096 000 € Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistalouteen.

Pudasjärven kaupungin toimintatuotot (ulkoiset) talousarviovuodelle 2020 ovat n. 9,143 miljoonaa euroa, kasvua edellisen vuoden talousarvioon verrattuna 9,6 %. Kasvua tuovat edellisen vuoden talousarvioon verrattuna Myyntituotot (9,2 %), Maksutuotot (3,9 %), Tuet ja avustukset 22,1 % ja Muut toimintatuotot (8,7 %).

Pudasjärven kaupungin toimintakulut (ulkoiset) talousarviovuodelle 2020 ovat n. 66,978 miljoonaa euroa, kasvua edellisen vuoden alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 0,1 % ja laskua edellisen vuoden muutettuun talousarvioon verrattuna -2,5 %. Henkilöstökuluihin liittyvä määräraha laskee -0,5 % ja Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin liittyvä määräraha laskee -1,6 % edellisen vuoden talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostoihin liittyvä määräraha laskee -0,3 % edellisen vuoden talousarvioon ja -4,2 % edellisen vuoden muutettuun talousarvioon verrattuna. Avustuksiin liittyvä määräraha kasvaa 17,3 % ja Muihin toimintakuluihin liittyvä määräraha kasvaa 4,6% edellisen vuoden talousarvioon verrattuna.

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo- ja menojen riittävyyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut:

Toimintatuotot / toimintakulut % =

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myynti-tuotoilla.

Vuosikate / poistot %:

100 x Vuosikate / Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintakulu

Kun tunnusluvun arvon on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulo- ja menojen riittävyyttä katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja menojen heikko.

Vuosikate, euroa / asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulo- ja menojen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa

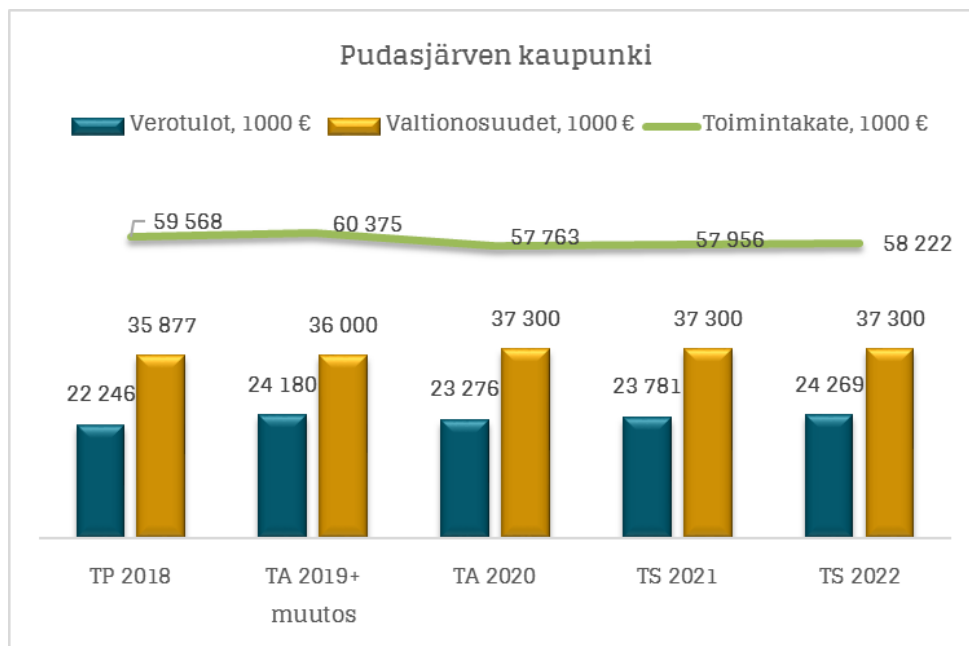
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Pitkän aikavälin tulo- ja menojen tavoite voidaan asettaa taseen kertyneen yli-/alijäämän perusteella. Taseen kertyneeseen yli-/alijäämään on tiivistetty kunnan koko tuloshistoria.

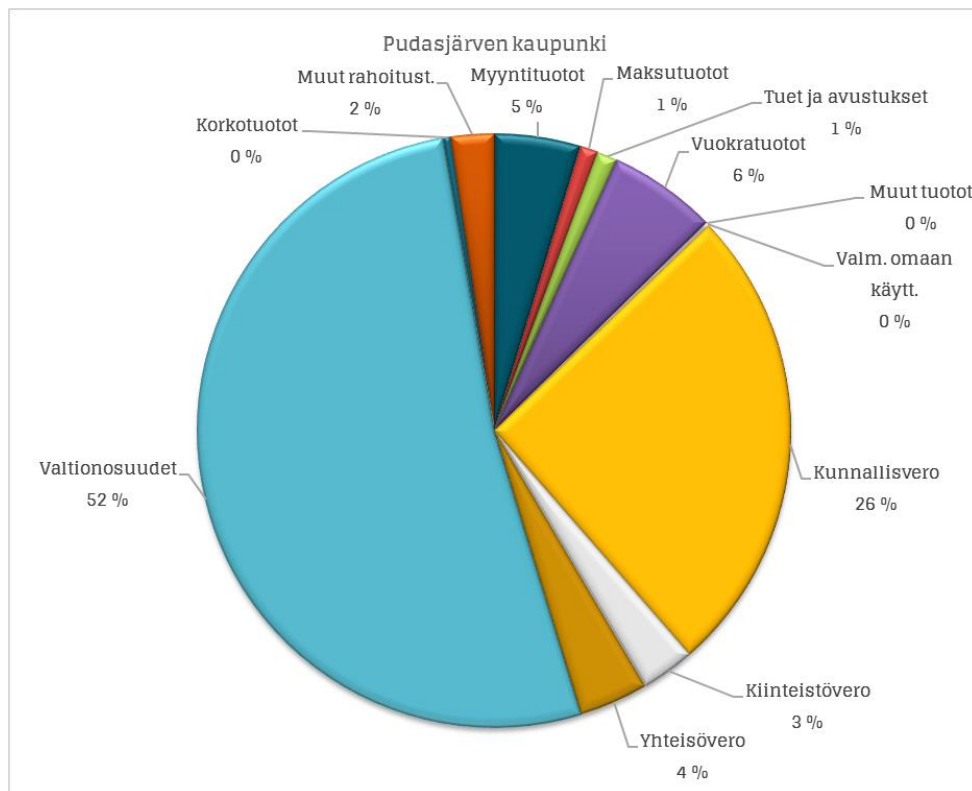
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)/Asukasmäärä

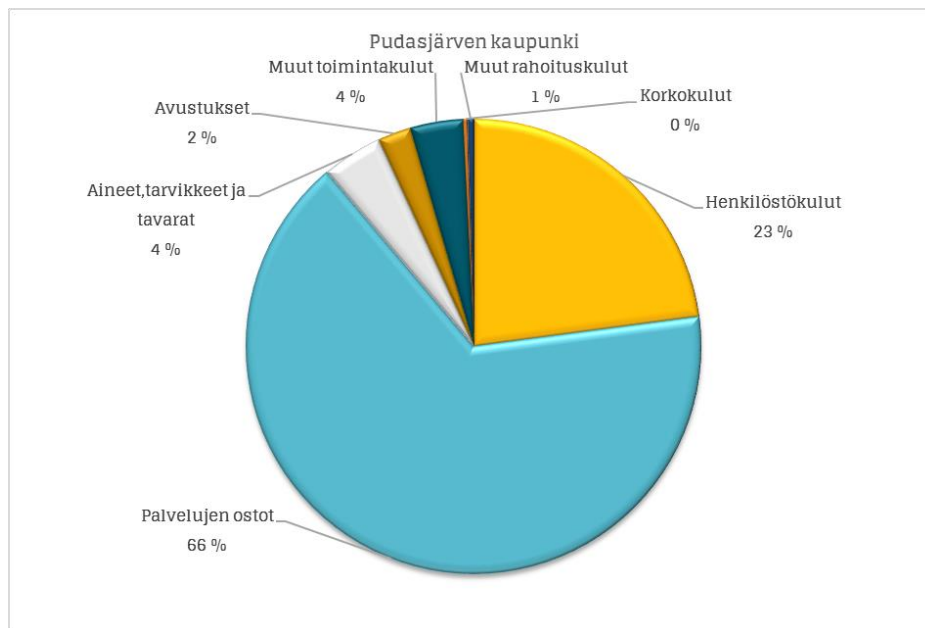
Kun kertynyt yli-/alijäämä jaetaan kunnan asukasmäärällä, saadaan vertailukelpoinen tunnusluku kuntien välisessä vertailussa. Vertailtavien kuntien tulee kuitenkin kuulua samaan kuntakokoluokkaan. Pitkän aikavälin tulorahoituksen tavoitearvon tulisi olla vähintään 300-400 euroa asukas.



Kuva: kaupungin verotulot, valtionosuudet ja toimintakate 2018-2022



Kuva: kaupungin toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja muut rahoitustuotot, % v. 2020



Kuva: kaupungin toimintakulut, ja muut rahoituskulut, % v. 2020

TOIMINTATUOTOT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	563 838	387 500	419 000	8,1		
Täydet valtiolta saadut korvaukset	433 156	220 000	317 000	44,1		
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteis.	796 379	765 874	775 612	1,3		
Muut suoritteiden myyntituotot	1 969 800	1 683 581	1 825 852	8,5		
Myyntituotot	3 763 173	3 056 955	3 337 464	9,2	3 734	3 755
Maksutuotot						
Yleishallinnon maksut	112 354	95 590	95 000	-0,6		
Sosiaalitoimen maksut	244 467	170 000	170 000	0,0		
Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	157 182	136 000	136 000	0,0		
Yhdyskuntapalvelujen maksut	326 370	266 455	285 170	7,0		
Muut palvelumaksut	35 208	20 000	29 000	45,0		
Maksutuotot	875 581	688 045	715 170	3,9	717	721
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300	812 613	22,1	815	819
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	3 937 576	3 894 500	4 236 920	8,8		
Muut toimintatuotot	87 378	40 000	40 850	2,1		
Muut toimintatuotot	4 024 954	3 934 500	4 277 770	8,7	4 103	4 118
TOIMINTATUOTOT	9 930 469	8 344 800	9 143 017	9,6	9 369	9 413

Taulukko: kaupungin toimintatuotot

Kaupungin toimintatuotot talousarviovuonna 2020 ovat n. 9,1 milj. euroa, 9,6 %:n kasvu edellisestä vuodesta.

Myyntituotot talousarviovuodelle 2020 ovat n. 3,3 milj. euroa, 9,2 %:n (280 509 €:n) kasvu edellisestä vuodesta. Myyntituloja syntyy tavaroista ja palveluista, jotka on tarkoitettu myytäväksi tuotantokustannukset kattavaan hintaan. Myyntituottojen kasvua edelliseen vuoteen verrattuna tuovat mm. tulkitsemispalvelujen korvaukset (95 000 €), ateriapalvelujen myynti (80 000 €) ja muut myyntituotot (100 171 €). Myyntituottoja pienentävät edellisestä vuodesta mm. isännöinti- ja kiinteistönhoitopalvelut (-37 900 €).

Maksutuotot talousarviovuodelle 2020 ovat 715 170 euroa, 3,9 %:n (27 125 €:n) kasvu edellisestä vuodesta. Maksutuottoja syntyy asiakasmaksuista tai muista maksuista, joissa tuotantokustannuksia ei pyritä kattamaan kuten esim. sairaala- ja hoitomaksut. Maksutuottojen kasvua edelliseen vuoteen verrattuna tuovat mm. yhdyskuntapalvelujen maksut (18 715 €) ja muut palvelumaksut (9 000 €).

Tuet ja avustukset talousarviovuodelle 2020 ovat 812 613 euroa, 22,1 %:n (147 313 €:n) kasvu edellisestä vuodesta. Tuet ja avustukset sisältävät tulonsiirtoja, jotka eivät ole korvausta suoritteen myynnistä tai rahoitusosuutta investointimenoon eivätkä suoraan tuloslaskelmaan kuuluvia valtionosuuksia. Tukien ja avustusten kasvua edelliseen vuoteen verrattuna tuovat mm. hankkeisiin liittyvät tuet (179 803 €). Myyntituottoja pienentävät edellisestä vuodesta mm. vaaleihin liittyvät oikeusministeriön suorittamat korvaukset (31 490 €).

Muut toimintatuotot talousarviovuodelle 2020 ovat 4 277 770 euroa, 8,7 %:n (343 270 €:n) kasvu edellisestä vuodesta. Muiden toimintatuottojen kasvua edelliseen vuoteen verrattuna tuovat mm. rakennusten vuokratuotot (332 420 €) sekä maa- ja vesialueiden vuokratuotot (10 000 €).

VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
Valmistus omaan käyttöön	18 922	8 000	71 790	797,4	66	8

Taulukko: kaupungin valmistus omaan käyttöön

Hyvän Olon Keskuksen projektikoordinaattorin henkilöstökulut sisältyvät talousarviovuoden 2020 ja suunnitelmavuoden 2021 Valmistus omaan käyttöön erään.

TOIMINTAKULUT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-12 197 522	-11 655 295	-11 568 045	-0,7		
Henkilösivukulut	-4 119 101	-3 882 042	-3 885 358	0,1		
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337	-15 453 403	-0,5	-15 334	-15 343
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-35 127 169	-35 910 832	-34 534 017	-3,8		
Muiden palvelujen ostot	-11 404 176	-10 545 200	-9 955 083	-5,6		
Palvelujen ostot	-46 531 345	-46 456 032	-44 489 100	-4,2	-44 886	-45 110
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-3 314 524	-2 928 960	-2 881 856	-1,6		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 314 524	-2 928 960	-2 881 856	-1,6	-2 948	-2 951
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-536 745	-782 730	-1 075 530	37,4		
Avustukset yhteisöille	-854 233	-577 295	-519 614	-10,0		
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025	-1 595 144	17,3	-1 601	-1 608
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-1 752 873	-2 185 666	-2 299 618	5,2		
Muut toimintakulut	-210 879	-260 068	-258 963	-0,4		
Muut toimintakulut	-1 963 752	-2 445 734	-2 558 581	4,6	-2 623	-2 630
TOIMINTAKULUT	-69 517 222	-68 728 088	-66 978 084	-2,5	-67 392	-67 642

Taulukko: kaupungin toimintakulut

Kaupungin toimintakuluihin on talousarviovuonna 2020 varattu n. -67 milj. euroa, 0,1 %:n kasvu edellisen vuoden alkuperäisestä budjetista ja -2,5 %:n (-1 750 004 €:n) lasku edellisen vuoden muutosbudjetista.

Palvelujen ostoon on talousarviovuonna 2020 varattu n. -44,5 milj. euroa. Palvelujen ostoihin liittyvä määräraha laskee -0,3 % (120 932 €) edellisen vuoden talousarvioon ja -4,2 % edellisen vuoden muutosbudjettiin verrattuna. Talousarviovuonna mm. asiakaspalvelujen ostoihin kuntayhtymältä liittyvä määräraha laskee (-378 400 €) edellisen vuoden alkuperäisestä talousarviosta. Mm. rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluihin liittyvä määräraha kasvaa (54 437€) ja asiakaspalvelujen ostoihin muilta liittyvä määräraha kasvaa (tulkitsemispalvelut, 95 000 €) edellisen vuoden alkuperäisestä talousarviosta.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostoon on talousarviovuonna 2020 varattu n. -2,9 milj. euroa, -1,6 %:n (-47 104 €:n) lasku edellisestä vuodesta. Talousarviovuonna mm. kalustoon (-28 450 €) ja rakennusmateriaaliin (-21 500 €) liittyvä määräraha laskee edellisestä vuodesta. Avustuksiin on talousarviovuonna 2020 varattu n. -1,6 milj. euroa, 17,3%:n (235 119 €:n) kasvu edellisen vuoden muutosbudjetista. Määrärahaa varataan mm. lasten kotihoidon tukeen (350 000 €), opiskelun tukemiseen/toinen aste (35 000 €), vauvarahaan (35 000 €), työmarkkinatuen kuntaosuuteen (250 000 €) ja varhaiskasvatuksen palveluseteliin (466 000 €).

Muihin toimintakuluihin on talousarviovuonna 2020 varattu n. -2,6 milj. euroa, 4,6 %:n (112 847 €:n) kasvu edellisestä vuodesta. Talousarviovuonna mm. rakennusten ja huoneistojen vuokriin liittyvä määräraha kasvaa (27 952 €), maa- ja vesialueiden vuokriin liittyvä määräraha kasvaa (18 600 €), leasingvuokriin liittyvä määräraha kasvaa (21 400 €) ja muihin vuokriin liittyvä määräraha (42 900 €) kasvaa edellisestä vuodesta.

HENKILÖSTÖKULUT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
HENKILÖSTÖKULUT						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-12 325 821	-11 707 295	-11 620 045	-0,7		
Henkilöstök.,menojen korj.erät	128 299	52 000	52 000	0,0		
Palkat ja palkkiot	-12 197 522	-11 655 295	-11 568 045	-0,7		
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-3 603 257	-3 539 502	-3 501 618	-1,1		
Muut henkilösivukulut	-515 845	-342 540	-383 740	12,0		
Henkilösivukulut	-4 119 102	-3 882 042	-3 885 358	0,1		
HENKILÖSTÖKULUT	-16 316 623	-15 537 337	-15 453 403	-0,5	-15 334	-15 343

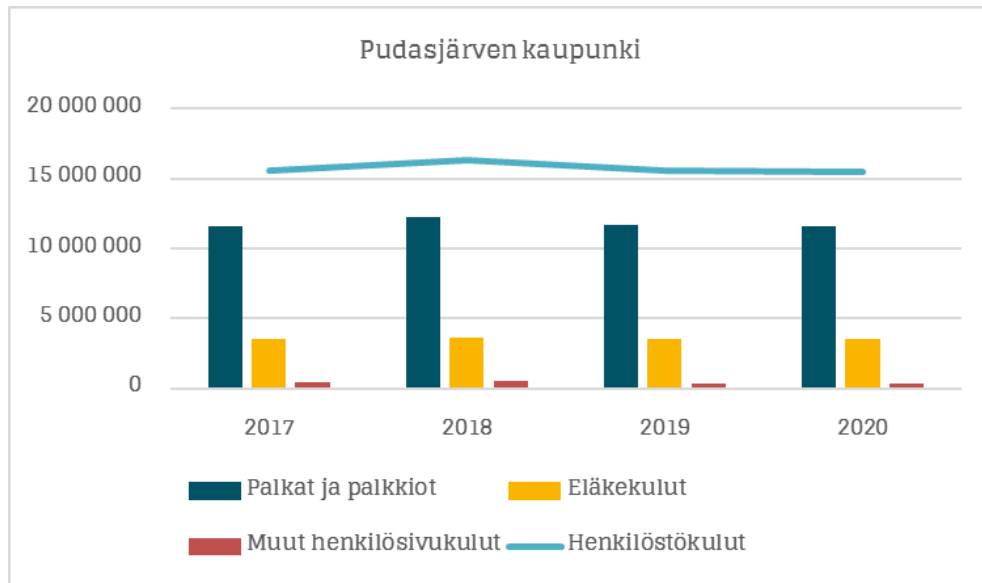
Taulukko: kaupungin henkilöstökulut

Kaupungin henkilöstökulut ovat 2020 vuonna n. -15,45 milj. euroa, -0,5 %:n lasku edellisestä vuodesta. Henkilöstökulut ovat toimintakuluista 23,1 % vuonna 2020. Palkat ja palkkiomaksut laskevat -0,7 % (87 250 €) edellisestä vuodesta ja henkilösivukulut kasvavat 0,1 % (3 316 €) edellisestä vuodesta.

Palkkojen määrärahavaraus sisältää mm. vakinaisten viranhaltijoiden palkkoja (n.2,1 milj. €), työsuhteisten kuukausipalkkoja (n. 3,6 milj. €), opettajien palkkoja (n. 4,2 milj.€), erilliskorvauksia (n. 0,6 milj. €), tunti- ja urakkapalkkoja (n. 0,3 milj. €) sekä työllisyystöiden palkkoja (0,2 milj. €).

Talousarviovalmistelussa on otettu huomioon seuraavat asiat:

- Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus KVTES on voimassa 1.2.2018 - 31.3.2020. Talousarviovuoden palkkoihin on arvioitu 1,5 %:n korotus.
- Lomarahaleikkauksen päätyminen vuonna 2019.

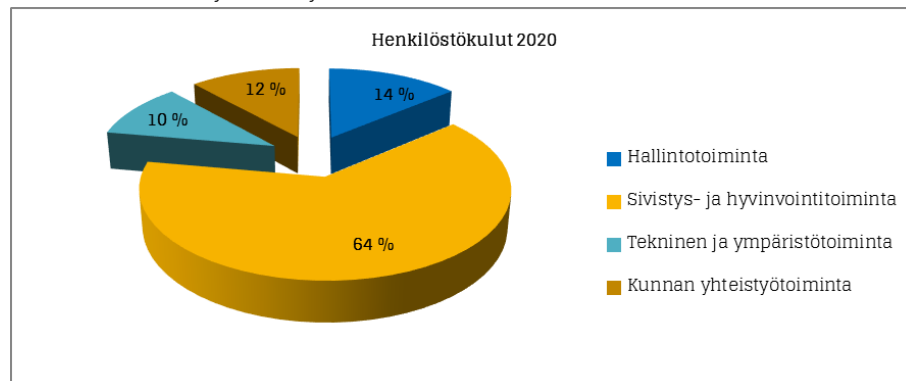


Kuva: Henkilöstökulut, palkat ja palkkiot, eläkekulut sekä muut henkilösivukulut 2017-2020

HENKILÖSTÖKULUT TOIMINTA-ALUEITTAIN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
		2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen		€	€	€		1 000 €	1 000 €
HALLINTOTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-2 191 601	-1 632 838	-1 754 719	7,5			
Eläkekulut	-421 801	-320 475	-335 399	4,7			
Muut henkilösivukulut	-85 984	-44 610	-55 490	24,4			
HENKILÖSTÖKULUT		-2 699 386	-1 997 923	-2 145 608	7,4	-2 153	-2 105
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-7 944 694	-8 066 159	-7 796 494	-3,3			
Eläkekulut	-1 871 921	-1 906 899	-1 813 874	-4,9			
Muut henkilösivukulut	-338 028	-240 190	-261 260	8,8			
HENKILÖSTÖKULUT		-10 154 642	-10 213 248	-9 871 628	-3,3	-9 907	-9 953
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-1 342 628	-1 178 160	-1 207 108	2,5			
Eläkekulut	-421 019	-383 440	-388 475	1,3			
Muut henkilösivukulut	-56 243	-34 860	-40 170	15,2			
HENKILÖSTÖKULUT		-1 819 890	-1 596 460	-1 635 753	2,5	-1 468	-1 471
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-718 600	-778 138	-809 724	4,1			
Eläkekulut	-884 481	-928 688	-963 870	3,8			
Muut henkilösivukulut	-39 625	-22 880	-26 820	17,2			
HENKILÖSTÖKULUT		-1 642 705	-1 729 706	-1 800 414	4,1	-1 807	-1 815
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Palkat ja palkkiot	-12 197 523	-11 655 295	-11 568 045	-0,7			
Eläkekulut	-3 599 222	-3 539 502	-3 501 618	-1,1			
Muut henkilösivukulut	-519 880	-342 540	-383 740	12,0			
HENKILÖSTÖKULUT		-16 316 623	-15 537 337	-15 453 403	-0,5	-15 334	-15 343

Taulukko: kaupungin henkilöstökulut toiminta-alueittain (Taulukossa TP 2018 hallintotoiminnan henkilöstökuluihin on yhdistetty aikaisemmin Kehittämistoimintaan kuuluneet henkilöstökulut.)



Kuva: kaupungin henkilöstökulut toiminta-alueittain %

TYÖNANTAJAN SOSIAALIVAKUUTUSMAKSUT

	2019	2020
KuEL -maksut, palkkaperusteinen, %	17,38	17,05
VaEL -maksut, %	16,92	16,38
Työttömyysvakuutusmaksu, %	1,78	1,49
Sairausvakuutusmaksu, %	0,77	1,35
Tapaturmavakuutusmaksu, %	0,43	0,49
Eläkemenoperusteinen maksu, kerroin	1,08	1,04

Taulukko: talousarviovalmistelussa käytetyt työnantajan maksut

Työttömyysvakuutusrahastosta haetaan koulutuskorvausta seuraavan vuoden tammikuun loppuun mennessä. Koulutuskorvausta haetaan työntekijöiden koulutuksesta.

Palkkaperusteista eläkemaksua työnantaja maksaa kaikesta työstä, josta karttuu eläkettä. VaEL:n piiriin kuuluu lukion ja peruskoulun opettajia sekä muuta henkilökuntaa, joilla on oikeus saada eläke valtion varoista.

Eläkemenoperusteista eläkemaksua maksavat ne työnantajat, joiden ennen vuotta 2005 palveluksessa olleille työntekijöille on kalenterivuoden aikana maksettu eläkettä.

Palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2020 on budjetoitu Kevan budjetointiohjeen työnantajakohtaisen arvion mukaisesti. Lopullinen palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2020 vahvistetaan joulukuussa 2019. Keva laskuttaa palkkaperusteisen eläkemaksun tulorekisterin kautta ansaintajärjestelmään siirtyneiden ansioiden perusteella kuukausittain. Työkyvyttömyyseläkemaksu lasketaan etukäteen prosenttina palkkasummasta ja se peritään osana työnantajan palkkaperusteista eläkemaksua

Työttömyysvakuutusmaksu vuodelle 2020 on alenemassa ja maksu on budjetoitu TVR:n esityksen mukaisesti maksujen aleneminen huomioiden.

Eläkemenoperusteinen maksu vuodelle 2020 on budjetoitu Kevan budjetointiohjeen työnantajakohtaisen arvion mukaisesti, Kevan valtuuskunta päättää maksun määrän 29.11.2019.

TOIMINTAKATE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTAKATE						
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-60 375 288	-57 763 277	-4,3	-57 956	-58 222

Taulukko: kaupungin toimintakate

Kaupungin talousarviovuoden 2020 toimintakate on -57 763 277 euroa, -1,3 %:n lasku edellisen vuoden alkuperäisestä budjetista ja -4,3 %:n lasku edellisen vuoden muutosbudjetista. Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti ja maksutuotoilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla.

VEROTULOT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
VEROTULOT						
Kunnan tulovero	17 561 564	19 210 000	18 488 000	-3,8		
Kiinteistövero	2 065 789	2 084 000	2 090 000	0,3		
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 618 761	2 886 000	2 698 000	-6,5		
Verotulot	22 246 114	24 180 000	23 276 000	-3,7	23 781	24 269

Taulukko: kaupungin verotulot

Verotuloiksi arvioidaan talousarviovuonna 23,28 milj. euroa, laskua edelliseen vuoteen -3,7 %. Verotulot koostuvat kunnan tuloverosta 18,49 milj. euroa, kiinteistöverosta 2,09 milj. euroa ja osuudesta yhteisöveron tuottoon 2,70 milj. euroa.

Vuoden 2020 ansiotulovero on arvioitu Suomen Kuntaliiton kuntatalousosaston uusimman verotulojen ennustekehikon perusteella.

Uusimman veroennustekehikon 10/2019 mukaan Pudasjärven kaupungin v. 2019 verotulo jää 1,36 miljoonaa euroa budjetoidusta. Verohallinnon tekemien uusien selvitysten perusteella suurin osa kertymävajeesta johtuukin aiemmasta tiedosta poiketen verokorttiuudistuksesta ja tulorekisterinongelmat selittävät vain murto-osan (13%) vajeesta. Vaikka kertymävaje korjaantuu vuoden 2019 kunnallisverojen osalta vuoden 2020 aikana, niin verovuoden 2020 ennakoverot kertyvät taas samalla tavalla jättäen vuoden 2020 ennakot vastaavasti alemmalle tasolle.

Kiinteistöverot on arvioitu vuoden 2020 talousarviossa nykyisten veroprosenttien mukaisena.

Vuoden 2020 talousarviossa verotulojen arvioidaan laskevan n. 3,7 % verrattuna talousarvioon 2019.

Verotuloja arvioidaan kertyvän 2 960 €/asukas, vuoden 2019 talousarviossa verotuloiksi arvioidaan 3 013 €/asukas.

Valtuusto on vahvistanut vuodelle 2020 kiinteistöveroprosentit seuraavasti:

- | | |
|---|--------|
| • yleinen kiinteistöveroprosentti | • 0,98 |
| • vakituiseen asumiseen käytetty asunto | • 0,41 |
| • muu asuinrakennus | • 1,05 |
| • yleishyödyllinen yhteisö | • 0,40 |
| • rakentamaton rakennuspaikka | • 3,50 |
| • voimalaitosrakennukset ja ydinvoimarak. | • 2,50 |

Kuntalain 111 §:n mukaan valtuuston on viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista. Kunnan tulee verotusmenettelystä annetun lain (1558/1995) 91 a §:n (520/2010) mukaan ilmoittaa tuloveroprosentin suuruus verohallinnolle viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17 päivänä.

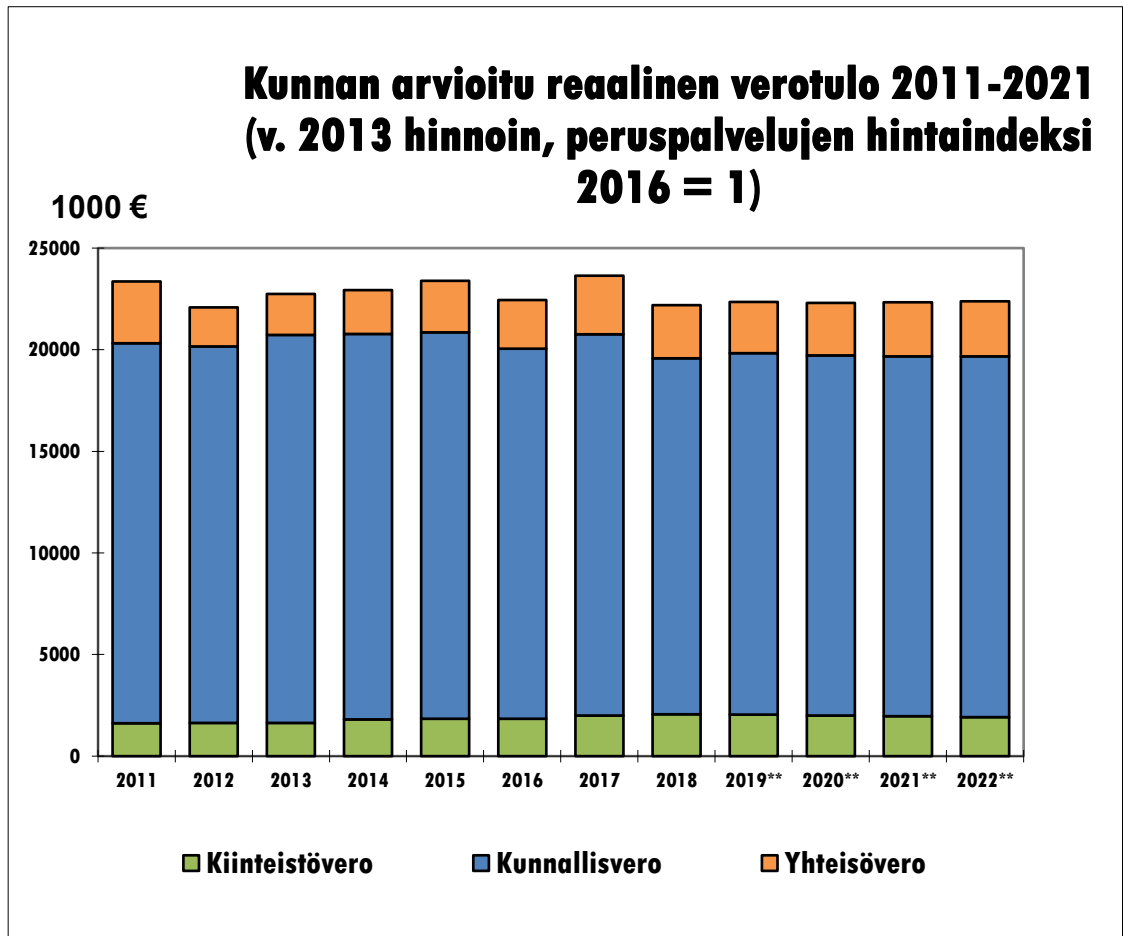
Painavimpia tekijöitä tuloveroprosenttia määrättäessä ovat:

- verotettavan tulon kertymä ja sen mukaisesti arvioitu verotulo
- valtionosuudet
- toimintakate
- rahoitustuotot ja -kulut
- investointien määrä ja niitä kattava lainanotto

Vuoden 2020 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vuosille 2021-2022 ansioverotulo on arvioitu Suomen Kuntaliiton kuntatalousosaston tämän vuoden viimeisimmän verotulojen ennustekehikon perusteella. Tiedot perustuvat verohallinnon ennakkotietoihin ja niitä tarkennetaan määrääjain. Veroennustekehikossa on huomioitu Verohallinnon uusimmat ennakkotiedot verovuoden 2018 verotuksesta sekä veroperustemuutokset vuodelle 2020 hallituksen talousarvioesityksen mukaisina.

Kuntaliiton viimeisimmässä veroennustekehikossa ennustetaan talousarviovuodelle 2020 pienoista 1,9 %:n kasvua kunnallisveroon ja 4,7 %:n kasvua yhteisöveroon. Suunnitelma-vuosille kunnallisveron kasvuksi ennustetaan n. 2 % ja yhteisöveroon 2021 vuodelle 5,0 %:n ja 2022 vuodelle 3,3 %:n kasvua.

Ennustekehikko on laadittu 20,50 veroprosentin mukaan vuodelle 2020 sekä vuosille 2021 ja 2022.



Kuva: Pudasjärven kaupungin verotulojen ennuste, Suomen kuntaliitto/kuntatalous, kuntien verotulojen ennuste 10/2019

VALTIONOSUUDET

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
VALTIONOSUUDET						
Peruspalvelujen valt. osuus	36 081 886	36 220 848	37 445 749	3,4		
Muut opetus- ja kultt. valt.os.	-205 180	-220 848	-145 749	-34,0		
Valtionosuudet	35 876 706	36 000 000	37 300 000	3,6	37 300	37 300

Taulukko: kaupungin valtionosuudet

Valtionosuuksiksi arvioidaan talousarviovuonna 37,3 milj. euroa. Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 4 743 €/asukas, vuoden 2019 talousarviossa valtionosuuksiksi arvioidaan 4 486 €/asukas.

Kunnan valtionosuus määräytyy ikärakenteen, sairastavuuden, asukastiheyden, työttömyysasteen, vieraskielisyyden, kaksikielisyyden, saaristoisuuden ja koulutustaustan mukaan. Laskennallisten kustannusten ja määräytymisperusteiden lähtökohtana on perushinta, joka vahvistetaan asetuksella vuosittain kustannustenajon perusteella. Lisäosien perushinnat vahvistetaan asetuksella vuosittain. Kolme lisäosaa ovat: syrjäisyys, saamelais-ten kotiseutualueen kunnat ja työpaikkaomavaraisuus. Lisäosat eivät kuulu peruspalvelujen laskennallisiin kustannuksiin eli kunnilla ei ole niihin omarahoitusosuutta. Peruspalvelujen valtionosuuden osana otetaan huomioon myös verotuloihin perustuva valtionosuuden taseaus.

Kunnan kokonaisvaltionosuuden arvioimiseksi tulee ottaa huomioon myös opetus- ja kulttuuriministeriön osuus, tämä on pääsääntöisesti miinusmerkkinen erä pienentäen muuta valtionosuutta.

Peruspalvelujen valtionosuuden kasvu vuodesta 2019 vuoteen 2020 johtuu erityisesti vuonna 2019 päättyneestä kilpailukyky sopimuksesta, mutta taustalla on myös muita lakiin perustuvia muutoksia, kuten määräaikainen vuosia 2016-2019 koskenut indeksikorotusten jäädytys päättyy vuoteen 2019.

Budjettiriihessä 17.9.2019 on tehty päätös kertaluonteisen valtionosuuskompensaation (+237 milj. €) siirrosta vuodelta 2020 vuodelle 2019. Ennakollisen valtionosuuslaskelman mukaan Pudasjärven osuus kompensatiosta on 350 212 euroa.

Vuosien 2020-2022 valtionosuudet on talousarviossa ja taloussuunnitelmassa laskettu Kuntaliiton ennusteen mukaisesti huomioimalla valtionosuuslainsäädännön muutosten lisäksi oppilasmäärämuutosten, asukaslukumuutosten sekä verotulotasauksen vaikutukset mahdollisuuksien mukaan. Pudasjärven valtionosuuksien kokonaismäärän arvioidaan viimeisimmän valtionosuuslaskelman 14.10.2019 mukaan kasvavan vuodelle 2020 n. 0,9 milj. euroa (2,7 %) tähän vuoteen verrattuna. Tämän vuoden vertailuvuonna on huomioitu kertaluonteisen valtionosuuskompensaation vaikutus 350 212 €, joka maksetaan kaupungille marras-joulukuun valtionosuusmaksatuksen yhteydessä. Tämän hetken tasoon verrattuna valtionosuudet kasvavat n. 1,3 milj. €.

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
Korkotuotot	160 762	119 249	303 210	154,3	301	298
Muut rahoitustuotot	538 409	1 264 215	1 679 731	32,9	1 612	1 604
Korkokulut	-207 655	-202 384	-192 160	-5,1	-224	-245
Muut rahoituskulut	-36 981	-7 122	-290 779	3 982,8	-291	-291
Rahoitustuotot ja -kulut	454 535	1 173 958	1 500 002	27,8	1 397	1 367

Taulukko: kaupungin rahoitustuotot ja -kulut

Kaupungin talousarviovuoden 2020 rahoitustuotot ja -kulut ovat 1 500 002 euroa.

Korkotuottoihin on budjetoitu mm. tytäryhtiöille myönnettyjen lainojen korot (29 374 €/TA 2020), sijoitusten ja talletusten korot (273 541 €/TA 2020) sekä muihin rahoitustuottoihin mm. odotettavat arvopapereiden myyntituotot (1 482 871 €/TA 2020) ja myönnettyjen takausten takausprovisiot (153 744 €/TA 2020).

Korkokuluihin on budjetoitu pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen korot (-192 160 €/TA 2020) ja muihin rahoituskuluihin mm. odotettavissa olevat arvopapereiden myyntitappiot (-282 005 €/TA 2020).

VUOSIKATE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
VUOSIKATE						
VUOSIKATE	-990 477	978 670	4 312 725	340,7	4 522	4 714

Taulukko: kaupungin vuosikate

Kaupungin talousarviovuoden 2020 vuosikate on 4 312 725 euroa, 52,7 %:n kasvu edellisen vuoden alkuperäisestä budjetista ja 340,7 %:n kasvu edellisen vuoden muutosbudjetista.

Vuosikate on tulorahoitus, joka jää jäljelle käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Perusoletus, että vuosikate on riittävä, jos se kattaa poistot. Vuosikate asukasta kohden laskettuna on 548 €/asukas. Muutos budjetin 2019 mukaan vuosikate on 122 €/asukas.

POISTOT

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		TP	TA		TA	Muutos	TS	TS
		2018	2019		2020	%	2021	2022
Ulkoisen		€	€		€		1 000 €	1 000 €
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT								
Poistot aineett. oikeuksista	-1603	0	-19 240	-100,0				
Poistot tietokoneohjelmista	-3 830	-3 511	0	-100,0				
Poistot muista pitkäv. men.	-203 848	-59 939	-25 370	-57,7				
Poistot rakennuksista	-1 732 117	-1 715 767	-1 934 693	12,8				
Poistot kiint. rakent. ja laitt.	-1 203 924	-1 187 588	-1 279 879	7,8				
Poistot koneista ja kalustosta	-530 072	-460 196	-466 969	1,5				
Suunnitelman muk. poistot	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242		
Pysyv. vast. hyödyk. arvonal.	0	0	0	0,0	0	0		
Poistot ja arvonalentumiset	-3 675 394	-3 427 001	-3 726 151	8,7	-3 674	-3 242		

Taulukko: kaupungin poistot ja arvonalentumiset

Kaupungin talousarviovuoden 2020 poistot ovat 3,7 milj. euroa.

Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien poistot on laskettu kaupunginhallituksen (15.10.2013 § 366) hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti (liite nro 2). Laskennassa on huomioitu suurimmat valmistuvat investointihankkeet (lisäys 154 167 €/TA 2020).

TILIKAUDEN TULOS

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		TP	TA+muutos		TA	Muutos	TS	TS
		2018	2019		2020	%	2021	2022
Ulkoisen		€	€		€		1 000 €	1 000 €
TILIKAUDEN TULOS								
TILIKAUDEN TULOS	-4 665 871	-2 448 331	586 574	-124,0	848	1 472		

Taulukko: kaupungin tilikauden tulos

Kaupungin talousarviovuoden 2020 tilikauden tulos on 586 574 euroa.

VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET						
Poistoeron vähennys (+)	103 263	103 263	103 263	0,0	103	103
Rahastojen vähennys (+)	442 417	400 000	400 000	0,0	400	400
Varausten ja rahastojen muutokset	545 680	503 263	503 263	0,0	503	503

Taulukko: kaupungin varausten ja rahastojen muutokset

Kaupungin talousarviovuoden 2020 varausten ja rahastojen muutokset ovat 503 263 euroa.

Poistoero (103 263 €) on uimahallin investointivarausten käyttövaraus.

Rahaston käytössä on varauduttu käyttämään kehittämisrahaston varoja kaupungin kehittämissuunnitelmiin (300 000 €) ja elinkeinojen kehittämiseen (100 000 €).

TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA+muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2018	2019	2020	%	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ						
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 120 191	-1 945 068	1 089 837	-156,0	1 351	1 975

Taulukko: kaupungin yli-/alijäämä

Kaupungin talousarviovuoden 2020 tilikauden yli-/alijäämä on 1 089 837 euroa.

7. INVESTOINTIOSA

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot

Investointimenona budjetoidaan pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenot sekä toimialasijoitukset osakkeiden ja -osuuksien hankintamenoihin. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tulot tulot hankkeille tai hankeryhmille.

INVESTOINTIOHJELMA

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Kust.arvio/	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022	Rakennuskoh-	Muut invest.
INVESTOINTIOHJELMA	ta+ts-vuodet						teiden rahoitus	tulot
Toiminta-alue/Investointikohde	€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
HALLINTOTOIMINTA								
Osakkeiden/osuuksien menot		-1 400 000						
osto ja myynti tulot		700 000						
Rakennusomaisuuden/tilaimiston myynti		173 190						
Maanosto	-900 000	-201 547	-300 000	-300 000	-300	-300		
Maa-alueiden myynti tulot		280 303						
Kaupungintalon korjaustyöt		-83 223						
Kaupungintalon kalusteet		-9 800						
Kaavoituksen pohjakarttojen päivitt.			-20 000					
Investointikohteiden suunnittelu	-30 000			-30 000				
Hyvänolonkeskuksen prosenttitaidehankinta	-90 000			-45 000	-45		Khall 12.11.2019	
Menot	-1 020 000	-1 694 570	-320 000	-375 000	-345	-300		
Tulot		1 153 493						
Netto	-1 020 000	-541 077	-320 000	-375 000	-345	-300		
KEHITTÄMISTOIMINTA								
Pohjantähden muutostyöt		-89 215						
Menot		-89 215						
Tulot		0						
Netto		-89 215						

Taulukko: Hallintotoiminta-alueen investoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		<i>Kust.arvio/</i>	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022	Rakennuskoh-	Muut invest.
INVESTOINTIOHJELMA		<i>ta+ts-vuodet</i>						teiden rahoitus	tulot
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA									
Kirjastotalon korjaustyöt				-30 000					
Museon rakennukset		-40 000				-40		Varastokatos maatalouskon.	
Pietarilan lähiliikunta- puiston rakentaminen	menot		-370 756						
	tulot		198 000						
	netto		-172 756						
Haja-asutusalueen koulujen oppimisympäristön modernisointi		-100 000	-75 493	-100 000			-100		
Haja-asutusalueen koulujen peruskorjaukset		-150 000	-224 501	-100 000	-50 000	-100		(kohta 1)	
Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaus			-86 522						
Lakarin koulun korjaustyöt		-950 000		-60 000	-150 000	-400	-400	(kohta 2)	
Kipinän koulun laajentaminen			-1 125 194	-800 000					
Jäähalli	menot	-3 000 000	-93 640	-55 000		-500	-2 500	V. 2021: maamassojen vaihdot	
	tulot	250 000		5 000			250	n. 10 %	
	netto	-2 750 000	-93 640	-50 000		-500	-2 250		
Urheilu-, koululiikuntapaikkojen ja puistojen kehittäminen		-260 000	-38 640	-10 000	-10 000	-100	-150	(kohta 3)	
Tekonurmikenttä	menot								
	tulot		25 400						
	netto		25 400						
Liikuntakeskuksen laitehankinnat			-10 760	-18 000					
Puikkarin kuntosalilaitteiden uusiminen		-140 000			-70 000	-70			
Suunnistuskartan valmistaminen			-18 590						
Syötteen latuvalaistuksen uusiminen			-15 000						
Puikkarin korjaustyöt		-540 000	-251 392	-230 000	-140 000	-250	-150	(kohta 4)	
Maastopyöräreitti Kurenala-Syöte		-30 000	-19 700	-20 000		-30			
Jyrkkäkosken kehittämissuunn.		-150 000	-2 946	-20 000		-50	-100	(kohta 5)	
Kansalaisopiston laitehankinnat				-15 000					
Sivakkaradan kunnostus				-10 000					
Sivakkasuon kaukalon uusiminen				-35 000					
Rajamaan lähipuiston kehittäminen			-4 447	-100 000					
Moottorikelkka- ja ulkoilureittien kunnostus				-20 000					
Reittien kokonaissuunnitelma		-10 000			-10 000			Khall 18.6.2019 § 200	
Hirsikampuksen laitehankinnat				-30 000					
Menot		-5 370 000	-2 337 581	-1 653 000	-430 000	-1 540	-3 400		
Tulot		250 000	223 400	5 000	0	0	250		
Netto		-5 120 000	-2 114 181	-1 648 000	-430 000	-1 540	-3 150		

Taulukko: Hyvinvointi- ja sivistystoiminta-alueen investoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kust.arvio/	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022	Rakennuskoh-	Muut invest.
INVESTOINTIOHJELMA		ta+ts-vuodet						teiden rahoitus	tulot
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA									
Osoitekartan päivittäminen			-129						
Maankäyttöpainotteinen kehittämissuunnitelma			-8 295	-10 000					
Kaavateiden rakentaminen ja valaistus	menot	-650 000	-642 272	-400 000	-50 000	-200	-400	(kohta 6)	
	tulot		45 000						
	netto	-650 000	-597 272		-50 000	-200	-400		
Taajama-alueen peruskuivatus		-150 000	-67 319	-100 000	-100 000	-50		(kohta 7)	
Paavalin (Varsitie) pysäköinti-alueen rakentaminen		-120 000		-10 000	-70 000	-50		(kohta 8)	
Yksityisteiden ja kaavateiden osoiteviitoitus			-3 436						
Taajaman uuden sisääntulon rakentaminen Elyn alue		-3 050 000	-171 075	-600 000	-700 000	-1 800	-550		
Keskustan alueen katujärjestelyt		-2 700 000		-280 000	-1 500 000	-500	-700		
Kevyenliikenteenväylä kirkolle		-20 000					-20		
Lentokentän toimintaympäristön parantaminen		-70 000	-10 445	-70 000	-70 000				
Terveystalon saneeraus			-323 581	-30 000					
Hirsihoivakoti (Seniorikoti)			86 372						
Palvelutalon/Koivukodin korjaust.			-1 023	-60 000					
Työkeskuksen korjaustyöt			-86 829	-60 000					
Rimmin hoivakodin korjaustyöt			-7 453	-20 000					
Suojalinnan saneeraus			-17 920	-20 000					
Ammattikoulun korjaustyöt			-56 717						
Eläinlääkärin tilojen korjaustyöt				-20 000					
Hyvänolonkeskus				-20 000					
Teurastamon kontit (lähiruoka)				-50 000					
Safaritalon korjaus				-70 000					
Menot		-6 760 000	-1 310 122	-1 820 000	-2 490 000	-2 600	-1 670		
Tulot		0	45 000	0	0	0	0		
Netto		-6 760 000	-1 265 122	-1 820 000	-2 490 000	-2 600	-1 670		

Taulukko: Tekninen ja ympäristötoiminta-alueen investoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kust.arvio/	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022	Rakennuskoh-	Muut invest.
INVESTOINTIOHJELMA		ta+ts-vuodet						teiden rahoitus	tulot
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
Elinvoimahankkeet									
Syötteen alue									
Lumiareena (Syöteareena)		-600 000	-138 963	-3 000 000	-500 000	-100		V. 2020: mm. piha-al. rakent.	
Syötteen matkailukes-	menot	-800 000	-60 020	-1 500 000	-800 000			Khall 12.9.2017 § 283	
kuksen infran kehitt.	tulot			750 000				50 %	
	netto	-800 000	-60 020	-750 000	-800 000				
Syötteen jätevedenpuhdis-		-250 000	-23 895	-250 000	-150 000	-100			
tamon saneeraus									
Syötteen alueen vesi-		-270 000	-75 982	-200 000	-70 000	-100	-100		
ja viemärihuolto									
Menot		-1 920 000	-298 860	-4 950 000	-1 520 000	-300	-100		
Tulot		0	0	750 000	0	0	0		
Netto		-1 920 000	-298 860	-4 200 000	-1 520 000	-300	-100		

Taulukko: Elinvoimahankkeiden investoinnit

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ-									
TOIMINTA YHTEENSÄ		Menot	-8 680 000	-1 608 982	-6 770 000	-4 010 000	-2 900	-1 770	
	Tulot	0	45 000	750 000	0	0	0		
	Netto	-8 680 000	-1 563 982	-6 020 000	-4 010 000	-2 900	-1 770		

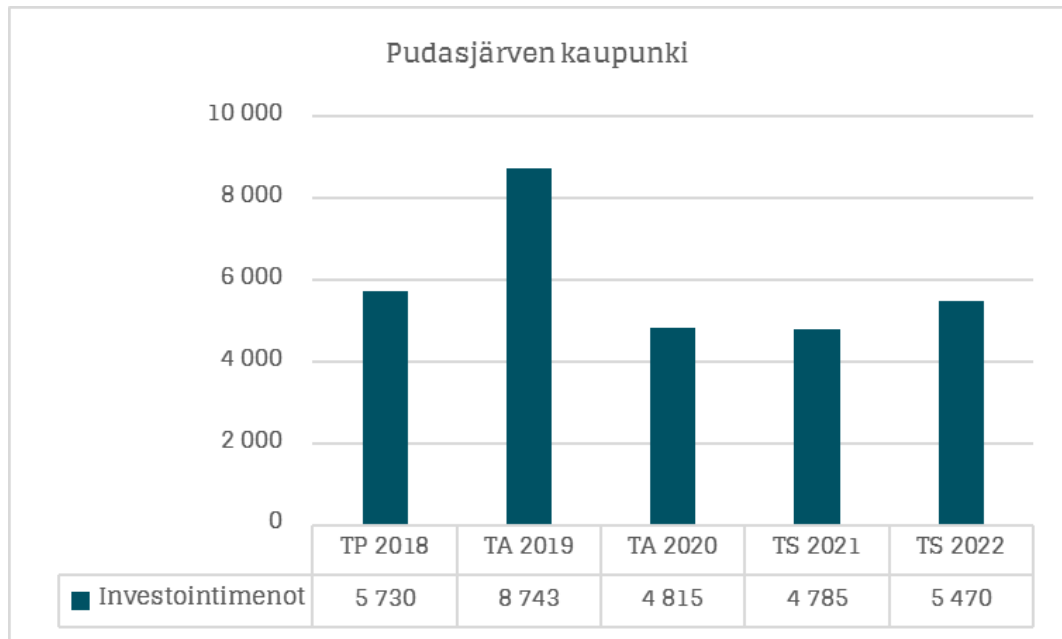
Taulukko: Tekninen ja ympäristötoiminta-alueen investoinnit yhteensä

INVESTOINTIOHJELMA YHT.		Menot	-15 070 000	-5 730 348	-8 743 000	-4 815 000	-4 785	-5 470	
	Tulot	250 000	1 421 893	755 000	0	0	250		
	Netto	-14 820 000	-4 308 455	-7 988 000	-4 815 000	-4 785	-5 220		

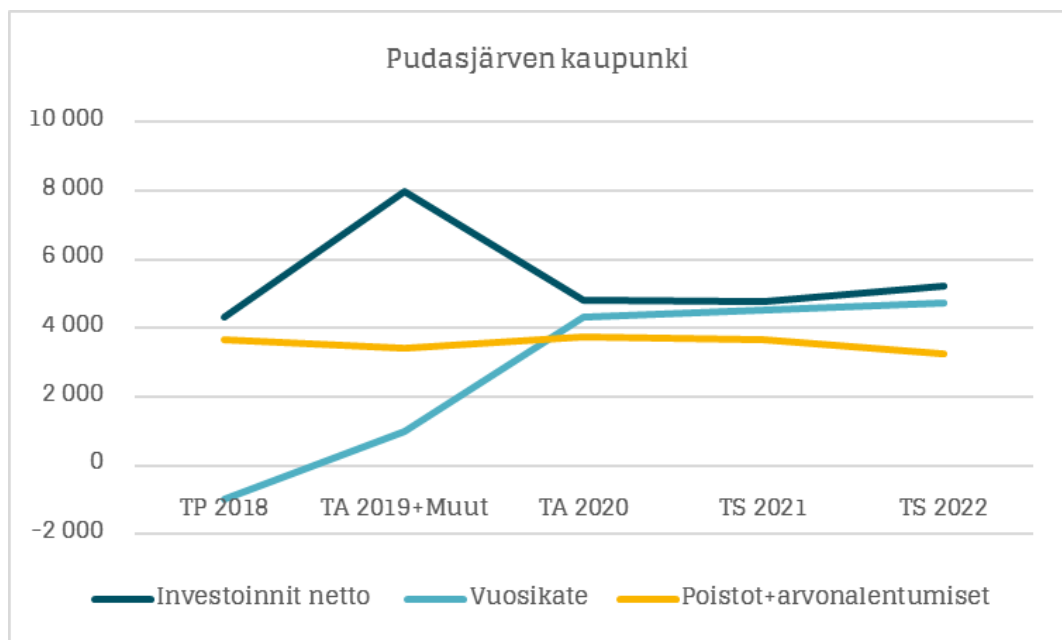
Taulukko: Pudasjärven kaupungin investoinnit yhteensä

Investointiohjelman tarkemmat selvitykset

1. **v. 2020: PTS mukaiset korjaustyöt 50 tuh.**
v. 2021: PTS mukaiset korjaustyöt 100 tuh
2. **v. 2020: Lakarin koulu, kuntotutkimuksen mukaiset korjaustyöt 150 tuh.**
v. 2021: Lakarin koulu, kuntotutkimuksen mukaiset korjaustyöt 400 tuh.
v. 2022: Lakarin koulu, kuntotutkimuksen mukaiset korjaustyöt 400 tuh.
3. **v. 2020: Skeittiparkki, matonpesupaikka, liikennepuisto, helikopterin laskeutumisalueen suunnittelu**
v.2021: Skeittiparkki, matonpesupaikka, liikennepuisto, helikopterin laskeutumispaikka, erityisryhmien puistoalue (Puistotie) ja Oikopolku-Kauppatien yleinen puistoalue asuin-liikerakennuksen yhteydessä
v.2022: Erityisryhmien puistoalue (Puistotie) ja Oikopolku-Kauppatien yleinen puistoalue asuin-liikerakennuksen yhteydessä
4. **v. 2020: Puikkarin IV-huoneen uusiminen 140 tuh.**
v. 2021: Puikkarin sauna- ja suihkuhuoneiden lattioiden uusiminen 250 tuh.
v. 2022 Puikkarin korjaustyöt
5. **vv. 2021-2022: Jyrkkäkosken ladut, parkkipaikat, hevosreitit, ylikulkusilta, frispegolf-rata**
6. **v. 2020: KT78-VT20 levennyskaistan, Urheilutien, Metsämiehentien suunn.: 50 tuh.**
v. 2021: KT78-VT20 levennyskaistan rakentaminen 100 tuh, Syötteen kiertoliittymän yhteys Romekievarin tielle
v. 2022: Urheilutien, Metsämiehentien peruskorjauksen aloitus: 400 tuh.
7. **v. 2020: Keskustan alueen pumppaamoiden saneeraus ja etähälytysohjelma, määräraha yht. 100 tuh.**
v. 2021: Avo-ojien putkitusta ja avo-ojien puhdistamista keskustan alueella, määräraha 50 tuh.
8. **v. 2020: Varsitien pysäköintialueen ja sähköautojen latauspistokkeiden rakent. I-vaihe: 70 tuh.**
v. 2021: Varsitien pysäköintialueen ja sähköautojen latauspistokkeiden rakent. II-vaihe



Kuva: Pudasjärven kaupungin investointimenot 2018-2022



Kuva: Pudasjärven kaupungin nettoinvestoinnit, vuosikate sekä poistot ja arvonalentumiset 2018-2022

8. RAHOITUSOSA

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	TA + Muutos	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
Ulkoinen	€	€	€	1 000 €	1 000 €
RAHOITUSLASKELMA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	-990 477	978 670	4 312 725	4 522	4 714
Myyntivoitot ja tappiot	26 493				
Muut korjauserät	21 739				
Tulorahoituksen korjauserät	48 232				
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-942 245	978 670	4 312 725	4 522	4 714
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-5 730 349	-8 743 000	-4 815 000	-4 785	-5 470
Rahoitusosuudet investointeihin	268 400	755 000			250
Pys. vastaavien vars. myyntitulo	1 153 493				
Pys. vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot	-26 493				
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	1 127 000				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 334 949	-7 988 000	-4 815 000	-4 785	-5 220
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 277 193	-7 009 330	-502 275	-263	-506
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000	6 000 000	3 500 000	3 500	4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 508 331	-2 708 000	-3 308 331	-3 683	-4 033
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 481 433				
Lainakannan muutokset	3 473 102	3 292 000	191 669	-183	-33
Oman pääoman muutokset	-86 565				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 256 584				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 643 120	3 292 000	191 669	-183	-33
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	365 927	-3 717 330	-310 606	-446	-539
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 v (1000 €)	778	-10 170	-15 193	-11 263	-13 557
Lainanhoitokate	-0,3	0,4	1,3	1,2	1,2

Taulukko: Kaupungin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Tavoitteena toiminnan ja investointien rahoituksessa tulee olla, että investoinnit rahoitetaan pitkällä aikavälillä omarahoituksella. Investoinnin omarahoitustavoitteen toteutuminen on osoitettavissa rahoitusosan Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen kertymän avulla. Kertymän kehitystä tarkastellaan Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä -tunnusluvun avulla. Suunnittelukauden lopussa kertymän tulisi olla vähintään 0 tai positiivinen. Tällöin tavoite rahoittaa investoinnit omarahoituksella toteutuisi viiden vuoden tarkastelujaksolla. Jos mainittuihin vuosiin sisältyy määrältään poikkeuksellisia satunnaisia tuloja tai menoja taikka tavanomaista suurempia investointeja, on kertymäkautta perusteltua pidentää. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvon on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

LAINAMÄÄRÄ

Lainojen pääoma kauden alussa (1.1.2020) 22 883 354 €, lainoja nostetaan 3 500 000 €, lainojen lyhennykset 3 308 331 € ja pääoma kauden lopussa (31.12.2020) 23 075 023 €. Korkoja maksetaan arviolta 192 160 €. Kaupungin maksuvalmiuden turvaamiseksi lasketaan lisäksi tarvittaessa liikkeelle kuntatodistuksia (lyhytaikaista lainaa), vuoden 2018 tilinpäätöksessä kuntatodistuksilla otetun lainan määrä on 4 milj. euroa.

SIIJOITUSTOIMINTA

Kuntalain 14 §:n mukaan kunnanvaltuuston tulee päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin sijoitustoiminnan perusteet 9.11.2016. Sijoitustoiminnassa huomioidaan taloudessa, kuntien toimintaympäristössä, rahoitusmarkkinoilla, rahoituspalveluiden toimijoissa, instrumenteissa ja palveluissa, sääntelyssä sekä riskeissä ja riskien hallinnan tarpeissa tapahtuneet suuret muutokset.

Sijoitustoiminnassa noudatetaan suunnitelmallisuutta ja sijoittamiseen liittyvät riskit ovat hallittavissa sekä toimialaan että kassavaroihin liittyvässä sijoittamisessa.

Pudasjärven kaupunki on tehnyt asiantuntijayrityksen kanssa sopimuksen sijoitustoiminnan jatkuvasta konsultoinnista vuosittaisena raportointina.

PUSKURIRAHAA

Kaupunginhallitus voi myöntää puskurirahaa valtuuston 25.9.2014 § 39 hyväksymien toimintaperiaatteiden mukaisesti ja määrärahojen puitteissa. Talousarvioon vuodelle 2020 varataan yhdistyksille myönnettävää puskurirahaa/lainaa 150 000 euroa.

9. KIRJANPIDOLLINEN TASEYKSIKKÖ

9.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Syötteen vesi- ja viemärilaitoksesta on muodostettu kirjanpidollinen taseyksikkö 1.1.2016 alkaen, kaupunginhallituksen päätös 6.10.2016 § 39.

Pudasjärven kaupungin omistama Syötteen vesi- ja viemärilaitos on ollut kaupungin kirjanpidossa laskennallisesti eriytetty yksikkö, jonka kirjanpito on hoidettu erillistileillä kaupungin kirjanpidossa. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen talousarvion on sisällytetty kaupungin talousarvioon.

Vesihuoltolain muutokset (681/2014) ovat tulleet voimaan 1.9.2014. Vesihuoltolain § 20 mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista.

Vesihuollolle on tilikausittain laadittava tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Tase ja tuloslaskelma on laadittava kirjanpitolain (1336/1997) säännösten mukaisesti.

Laskennallisen ja kirjanpidollisen taseyksikön talousarviokäsittelyt eivät eroa toisistaan, joten laskennallisen taseyksikön muuttaminen kirjanpidolliseksi taseyksiköksi ei sinänsä aiheuta talousarviomuutoksia. Taseyksiköksi muodostaminen on kirjanpidollinen toimenpide.

10. TYTÄRYHTEISÖT

10.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

Toiminnan kuvaus

Pudasjärven Vuokratalot Oy on Pudasjärven kaupungin konserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiö on ara-rajotteinen kiinteistöosakeyhtiö, jonka koko osakekannan omistaa Pudasjärven kaupunki. Yhtiö omistaa yhteensä 362 asuinhuoneistoa.

Tuloarviot ja määrärahat

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	2 312 439	2 574 513	2 574 339	2 626	3 078
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-296 757	-330 000	-330 000	-340	-350
Poistot ja arvonalentumiset	-442 824	-442 000	-443 000	-443	-500
Liiketoiminnan muut kulut	-1 620 798	-1 635 719	-1 625 112	-1 630	-1 700
Liikevoitto (-tappio)	-47 940	166 794	176 228	213	528
Rahoitustuotot ja -kulut	-106 623	-121 910	-121 404	-152	-252
Tilinpäätössiirrot	134 249	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-20 314	44 884	54 824	60	276
Tase	13 353 199	13 615 000	13 172 000	16 029	23 529
Käyttökate	394 884	608 794	619 228	656	1 028
Investoinnit netto	2 150 085	1 315 000	3 300 000	8 000	100
Lainakanta	11 817 406	12 150 000	11 997 772	17 998	18 000

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	4	3	4	4	4

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
TALOUS JA OMISTAJUUS	Käyttöasteen pitäminen korkealla. Käyttöastetta seurataan kuukausittain, käyttöaste tulee olla yli 96%.	Käyttöaste. Maksuvalmius. Saatavien pituus.

	Kassan seuraaminen. Kassan hallintaa seurataan kuukausittain. Luottotappioiden seuraaminen. Tietojärjestelmien kehittäminen. Vuokrasopimusten uudistaminen.	
Rakennukset	Kehitysvammaisten palvelukodin ja keskustan kerrostalojen rakennuttaminen.	Valmistuminen vuoden 2021 aikana.
Asukkaat	Asukastyytyväisyys kyselyt.	Asukastyytyväisyyskyselyt.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Käyttöaste tulee pysymään korkeana jatkossakin. Rakennushankkeet ovat aikataulussa ja saamme uudet rakennukset käyttöön vuoden 2021 aikana. Investointeja vanhan kannan korjaamiseen aloitetaan hallitusti vuoden 2020 aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Riskinä on yleisten korkojen nousu ja edullisen lainan saanti. Lainat ovat suurimmalta osin korkosuojattua ARA:n korkotukilainaa. Kiinteistöihin kohdistuva vahinko vuokralaisten aiheuttamissa vahingoissa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

10.2 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS*Toiminnan kuvaus*

Yritykseen kuuluu kaksi rakennusta, joissa on pääosin toimistotiloja. Toisessa rakennuksessa toimii myös li-joki hotelli. Yhtiö kuuluu 100 % Pudasjärven kaupungin konserniin tytäryhtiönä.

Tuloarviot ja määrärahat

Kiinteistö Oy Pudasjärven	TP	TA	TA	TS	TS
Hirsikunnas	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	205 069	160 000	216 065	234	234
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-37 943	-4 000	-7 500	-8	-8
Poistot ja arvonalentumiset	-94 759	-94 000	-95 000	-95	-95
Liiketoiminnan muut kulut	-217 787	-90 000	-90 460	-91	-91
Liikevoitto (-tappio)	-145 420	-28 000	23 105	41	41
Rahoitustuotot ja -kulut	-29 795	-40 000	-34 000	-34	-34
Tilinpäätössiirrot	4 829	0	0	0	0
Välittömät verot	-3	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-170 389	-68 000	-10 895	7	7
Tase	2 505 460	2 106 000	2 011 000	1 916	1 821
Käyttökate	-50 661	66 000	118 105	136	136
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	1 689 884	1 544 901	1 440 901	1 337	1 233

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Talous	Yhtiön kassan seuraaminen. Hotellihuoneiden saaminen tuottavaan toimintaan.	Talousarvion toteutumisen seuraaminen.
Rakennuksen kunto	Hotellihuoneiden korjauksen loppuun teko. Hotellihuoneiden hallinta saadaan 31.03.2020.	Hotellihuoneet tulee olla korjattuna keväällä 2020.

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Hotellihuoneiden saaminen tuottavaan toimintaan tulee toteutumaan vuoden 2020 aikana. Yhtiön taloustilanne kääntyy tämän jälkeen voitolliseksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Hotelliyritystä ei löydy, jolloin toiminta on tappiollista. Kassavarat riittävät vuoden 2021 alkuun.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiö noudattaa Pudasjärven kaupungin konsernin ohjetta.

10.3 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS

Toiminnan kuvaus

Kiinteistöyhtiön tehtävänä on pitää omistuksessaan oleva rakennus ja maa-alue kunnossa. Yhtiökokouksen vuonna 2017 asettaman päämäärän mukaisesti rakennuksessa korjataan maltillisesti vuosien varrella syntynyttä korjausvelkaa. Tavoitetta on toteutettu siten, että rakennuksen kauko-lämpöjärjestelmä sekä vesijohdot uusittu, viemärijärjestelmä pinnoitettu 2017 sekä ilmanvaihto-koneet laitettu toimintaan 2017, vesikatto kunnostettu ja uusittu hulevesirännien sulatusjärjes-telmä 2018, rakennuksen toisen kerroksen ikkunat uusittu 2019 ja tehty muita vuosikorjauksia vuodesta 2017 lähtien.

Tuloarviot ja määrärahat

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	7/18-6/19	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	81 293	70 000	76 000	70	70
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-400	-1 300	-1 000	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-21 994	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-58 596	-68 700	-74 600	-68	-68
Liikevoitto (-tappio)	304	0	400	1	1
Rahoitustuotot ja -kulut	-304	0	-400	-1	-1
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	0	0	0	0
Tase	695 286				
Käyttökate	22 298				
Investoinnit netto	15 670				
Lainakanta	19 979	20	34	24	14

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Kiinteistö ja rakennuksen kunnossapito ja perusparantaminen.	Peruskorjaaminen jatkuu. Vuosi 2020 on ikkunaremontin vaikutusten seuranta lämpöindeksiin. Suurempia investointeja ei suunnitella.	Lämpöindeksi
	Aloitetaan suunnittelu rakennuksen sähköjärjestelmien uusimisesta.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Vuosi 2020 osoittaa, miten ikkuna- ja oviremontti vaikuttaa ominaiskulutukseen. Rakennuksen liittäminen kaupungin viemäriverkostoon tulee viemärilaitoksen ilmoituksen mukaan kalliiksi ja sen suunnittelu on toistaiseksi jätetty. Viemärilaitoksen ilmoituksen mukaan kaupungissa on paljon kiinteistöjä, joissa on omat viemärikaivot.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Tällä hetkellä yhtiön tiedossa ei ole merkittäviä riskejä tai epävarmuustekijöitä. Ikkunoiden peruskorjauksen seinäavausten yhteydessä tuli todennettua, että rakennus on perusterve massiivinen, hyvin rakennettu talo, jonka lvi-tekniikka on elinkaarensa alkupäässä. Sähkötekniikkaa on uusittu vuosien varrella, mutta kokonaistarkastelua ei ole tehty.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Taloudellisia tai hallinnollisia riskejä ei ole tässä vaiheessa näkyvissä. Yhtiön talous on kunnossa.

10.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

Tuloarviot ja määrärahat

Kiinteistö Oy Pudasjärven	TP	TA	TA	TS	TS
6 6/17- Teurastamo	5/18	2019	2020	2021	2022
€	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	30 322	40 000	40 000		
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0		
Henkilöstökulut	0	0	0		
Poistot ja arvonalentumiset	-150	0	0		
Liiketoiminnan muut kulut	-38 071	-35 000	-35 000		
Liikevoitto (-tappio)	-7 899	5 000	5 000		
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0			
Tilikauden verot	-1 034	0			
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-8 932	5 000			
Tase	11 849	18 000			
Käyttökate	-7 749	5 000			
Investoinnit netto	0	0			
Lainakanta	0	0			

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	0	0			

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Ylläpitää ja kehittää teurastamon tiloja ja toimintaedellytyksiä.	Tarjotaan toimivat tilat ja koneistus teurastamoa tarvitseville, esim. osakas paliskunnille.	

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.

Riskinä vanheneva kalusto ja laitteisto.

10.5 KAIRAN KUITU OY

Toiminnan kuvaus

Kairan Kuitu Oy on teleoperaattori, joka myy ja rakentaa valokuituliittymiä Pudasjärven kaupungin ja Taivalkosken kunnan alueella.

Tuloarviot ja määrärahat

Kairan Kuitu Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	1 110 463	1 150 000	1 100 000	1 110	1 120
Liiketoiminnan muut tuotot	33 396	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-125 349	-152 000	-144 000	-148	-150
Poistot ja arvonalentumiset	-341 231	-337 000	-221 000	-221	-221
Liiketoiminnan muut kulut	-513 154	-569 000	-637 000	-640	-645
Liikevoitto (-tappio)	164 125	92 000	98 000	101	104
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 222	-140 000	-97 200	-95	-93
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	3 903	-48 000	800	6	11
Tase	7 263 140	6 500 000	6 500 000	6 300	6 100
Käyttökate	505 356	429 000	319 000	322	325
Investoinnit netto	450 813	-337 000	-190 000	-190	-190
Lainakanta	5 489 250	5 269 000	5 049 000	4 829	4 609

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	2	3	3	3	3

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Strategiset toiminnalliset tavoitteet.	Strategiatapaamisten järjestäminen yhdessä omistajien ja hallituksen kanssa.	Tapaamisten määrä ja yhteisten linjausten muodostaminen.
Kustannustehokkuus	Uusien liittymien rakentaminen, toiminnan tehostaminen, uusien tuotteiden ja asiantuntijapalveluiden tuotteistus ja myynti.	Rakennetut uudet liittymät, kustannusten määrä, uusien tuotteiden myyntitulo.

Toimivat sähköiset palvelut	Lisätä tietoisuutta erilaisista sähköisistä palveluista. Lisätä tietoisuutta valokuituverkon mahdollisuuksista sähköisten palveluiden näkökulmasta.	Viestintä ja yhteistyötapaamisten määrä.
-----------------------------	---	--

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

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

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

10.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

Toiminnan kuvaus

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

Tuloarviot ja määrärahat

Pudasjärven Lämpö Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	2 715 306	2 884 000	2 950 000	2 990	3 000
Liiketoiminnan muut tuotot	257	300 000	0	0	0
Henkilöstökulut	-434 956	-470 000	-480 000	-490	-490
Poistot ja arvonalentumiset	-408 809	-650 000	-650 000	-650	-650
Liiketoiminnan muut kulut	-1 641 515	-1 800 000	-1 730 000	-1 750	-1 750
Liikevoitto (-tappio)	230 283	264 000	90 000	100	110
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 098	-50 000	-50 000	-50	-50
Tilinpäätössiirrot	-23 762	-30 000	-30 000	-30	-30
Tilikauden verot	-38 020	-10 000	-5 000	-5	-5
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	140 404	174 000	5 000	15	25
Tase	8 452 887	11 000 000	10 500 000	10 000	950
Käyttökate	639 092	914 000	740 000	750	760
Investoinnit netto	2 488 055	850 000	-550 000	-550	-550
Lainakanta	5 028 581	8 300 000	7 950 000	7 400	6 850

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	7	7	7	7	7

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu.	Lämmönjakohäiriöiden lukumäärä.	Ennalta ehkäistä häiriöt ennakkoivalla kunnossapidolla ja korjausinvestoinneilla.
Pitää kaukolämpö varteenotettavana vaihtoehtona.	NPS, vertailu maan keskiarvohintaan.	Varmistaa asiakasystävällisyys, hinta ja helppous.
Lisätä kotimaisen polttoaineen käyttöä.	Fossiilisten polttoaineiden kulutus suhteessa biopolttoaineisiin.	Vähentää öljyn käyttöä.

Toiminnan tehostaminen	Liiketoiminnallinen tulos.	Energian säästäminen ja resurssien täsmällinen kohdentaminen.
------------------------	----------------------------	---

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pariisin ilmastopimuksen ansiosta bioenergian käyttö tulee entistä tärkeämmäksi. Fossiilisista polttoaineista pyritään kunnianhimoisesti irti. Tulevan laitosinvestoinnin ansiosta pystymme kasvattamaan bioenergian osuutta keskustan laitoksella arviolta 10 %. Kaukolämmön kysyntä pysyy tasaisena. PIP-asetuksen voimaantulo 1.1.2018 vaatii investoimaan ympäristönsuojeluun keskustan sekä Törrönkankaan lämpökeskuksilla. Valmistuneet Investoinnit tulevat olemaan ns. passiivisia ympäristön pilaantumista ehkäiseviä, sekä energiatehokkuusinvestointeja.

Polttoaineiden markkinahintakehitys, sekä tehdyt ja tulevat investoinnit ohjaavat kaukolämmön hinnan tarkastamiseen maltillisesti ylöspäin (n. 2 %) vuonna 2020.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Keskustan lämpökeskuksen KPA1 ja KPA2 kattilat apulaitteineen ovat teknisen käyttöiän lopussa, kattiloiden toimintavarmuus on tyydyttävällä tasolla. Yhtiö investoi KPA1 ja KPA2 kattilat korvaamaan lämpökeskustyönsä vuosina 2018 - 2019. Investointi saadaan valmiiksi 2019 loppuun mennessä.

Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain. KL- verkoston käyttöön investoidaan etäluettavilla mittareilla, joista saadaan myös diagnostiikka analysoitavaksi, jolloin energiatehokkuuteen voidaan kiinnittää huomiota tehokkaammin. Järjestelmä saatiin käyttöön 2019 alussa.

Myös henkilöstön ikärakenne vaatii välittömiä strategisia linjauksia lähitulevaisuudessa, jotta tulevaisuuden haasteisiin pystytään vastaamaan. vuonna 2020 yhtiömme palveluksesta eläköityy 1 henkilö joka tullaan korvaamaan uudella työntekijällä. Myös sähkömiehen rekrytointi on kesken edelliseltä vuodelta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Käyttämällä toiminta- ja menettelytapoja joilla varmistetaan toiminnan taloudellisuus ja tuloksellisuus, päätösten perusteena olevan tiedon riittävyys ja luotettavuus, lainsäädännön, viranomaisohjeiden päätösten noudattaminen.

Riskien hallinta perustuu toimintaympäristön analysointiin, liiketoimintastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallintaan sisältyy uhkaavien riskien tunnistaminen, arviointi sekä tuloksellinen hallinta hyvän hallintotavan mukaisesti.

10.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

Toiminnan kuvaus

Pudasjärven Kyläverkot Oy omistaa valokuituverkon tilaajayhteyksiä.

Tuloarviot ja määrärahat

Pudasjärven Kyläverkot Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	30 000	108 000	169 000	169	169
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-4 965	-5 000	-5 000	-5	-5
Poistot ja arvonalentumiset	-70 602	-70 000	-70 000	-70	-70
Liiketoiminnan muut kulut	-5 425	-5 000	-5 000	-5	-5
Liikevoitto (-tappio)	-50 992	28 000	89 000	89	89
Rahoitustuotot ja -kulut	-77 174	-57 000	-50 018	-50	-50
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-128 166	-29 000	38 982	39	39
Tase	2 441 410	2 300 000	2 200 000	2 100	2 000
Käyttökate	19 610	98 000	159 000	159	159
Investoinnit netto	-45 233	-70 000	-70 000	-70	-70
Lainakanta	2 825 000	2 780 000	2 542 500	2 430	2 317

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Kustannustehokkuus	Kannattavuuden lisääminen	Yhtiön liiketoiminnan tulos

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina yhtiön tulos kääntyy positiiviseksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön kannalta suurimman riskin muodostaa rahoitusten korkokannan muutokset.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Pudasjärven Kyläverkot Oy on Pudasjärven kaupungin tytäryhtiö ja se noudattaa kaupungin konserniohjetta, ml. sisäisen valvonnan ohjeistus.

10.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY

Toiminnan kuvaus:

Pudasjärven Kehitys Oy:n päätehtävät ovat yrityskehitys, toimintaympäristön kehitys ja aluemarkkinointi. Pudasjärven Kehitys Oy tarjoaa yritysneuvontaa yritystoimintaa suunnitteleville ja aloittaville henkilöille sekä liiketoimintaansa kehittäville yrityksille. Kehitysyhtiö tarjoaa henkilökoh- taista, luottamuksellista ja joustavaa palvelua, jolla pyritään tukemaan jokaista asiakasta yksilöllisesti ja vastaamaan kehittämistarpeisiin yrityksen ja yrittäjän omista lähtökohdista.

Yrittäjille tarjotaan tietoa ajankohtaisista asioista, rahoitus- ja kehittämismahdollisuuksista sekä järjestetään yritystarpeiden ja -toiveiden perusteella infotilaisuuksia ja koulutusta hyödyntäen tehokkaasti erilaisia verkostoja ja alueella toimivia hankkeita. Kehittämistoimet voivat kohdistua yrityksiin toimialan, yrityksen kehitysvaiheen, sijainnin ja/tai tietyn teeman perusteella.

Kehitysyhtiön toteuttama viestintä ja markkinointi tähtäävät kaupungin yrittäjälähtöisen toiminta- kulttuurin ja yrittäjäystävällisen imagon vahvistamiseen. Kehitysyhtiö markkinoi Pudasjärveä si- joittajille ja toimii linkkinä kaupunkiin toimintaansa laajentaville ja sinne etabloituville uusille yri- tyksille. Invest in -toiminta vahvistaa ja monipuolistaa kunnan elinkeinoja. Samalla markkinoi- daan Pudasjärveä potentiaalisille asukkaille sekä osaavan työvoiman houkuttelemiseksi alueelle. Markkinoinnissa tehdään yhteistyötä kaupungin sekä Syötteen Matkailuyhdistys ry:n kanssa sy- nergiaetujen varmistamiseksi.

Pudasjärven Kehitys Oy:n painopisteinä ovat erityisesti matkailualan, hirs- ja puutuotealan sekä lähiruoka-alan kilpailukyvyn kehittäminen. Näiden painopisteiden alle tavoitellaan vaikuttavia ke- hittämistoimenpiteitä, aktivoidaan yrityksiä kehittämään omaa toimintaansa, kannustetaan tiivis- tämään yritys yhteistyötä sekä hoidetaan tarvittaessa edunvalvontaa. Matkailun puitesopimuksen kautta vahvistetaan erityisesti matkailualan kilpailukykyä ja tavoitellaan uusia investointeja alu- eelle. Lähiruokatoimialalle saatava uusi henkilöresurssi eli lähiruoka-asiantuntija pyrkii kehittä- mään yritysten ja paikallisen ruokaketjun toimintaa sekä maaseutuelinkeinojen monipuolista- mista. Kehitysyhtiö ylläpitää Pudasjärven hirsipääkaupunki-imagoa ja tuo esille hirs- ja puura- kentamisen merkitystä ilmastotekona. Muilla kuin kärkitoimialoilla toteutetaan kehittämistoimia yrityskentästä nousevan tarpeen mukaan ja teemoittain.

Kehitysyhtiö tähtää myös toimintaympäristön kehittämiseen. Kehitysyhtiö osallistuu kaavoituksen kehittämiseen, liiketonttien ja toimitilojen markkinointiin sekä uusien innovatiivisten asuinaluei- den suunnitteluun ja markkinointiin edistäen samalla hirsirakentamista. Lisäksi Pudasjärven Ke- hitys Oy omistaa joitakin toimitiloja ja tontteja, joita yhtiö vuokraa tai myy yrityksille.

Tuloarviot ja määrärahat

Pudasjärven Kehitys Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	90 000	300 000	300 000	300	300
Liiketoiminnan muut tuotot	0	807	10 000	5	5
Henkilöstökulut	-12 285	-175 500	-201 500	-205	-205
Poistot ja arvonalentumiset	-5 724	-5 500	-5 287	-5	-5
Liiketoiminnan muut kulut	-40 335	-160 252	-120 000	-125	-130
Liikevoitto (-tappio)	31 655	-40 445	-16 787	-30	-35
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 611	-6 000	-5 800	-6	-6
Tilikauden verot	-5 018	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	20 026	-46 445	-22 587	-36	-41
Tase	1 483 668	1 470 000	1 450 000	1 420	1 400
Käyttökate	37 379	-34 945	-11 500	-25	-30
Investoinnit netto	0		0	0	0
Lainakanta	315 000	280 000	245 000	210	175

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Lukumäärä	1	2,5	3	3,5	3,5

Strategiset tavoitteet

Pudasjärven tunnettuuden ja kilpailukyvyn edistäminen

Uusien yritysten perustaminen

Strateginen linjaus	Toimenpiteet 2020	Arviointimittari
Tarjoamme nykyisille yrityksille toimivat palvelut.	Liiketoimintaansa kehittämään pyrkiville yrittäjille tarjotaan henkilökohtaista neuvontaa. Neuvontaa tarjotaan myös omistajanvaihdojen, sukupolvenvaihdojen ja yrityskauppojen toteuttamiseksi.	Toteutuneet yritystapaamiset, yrityskartoitukset 200 kpl.

Tuemme uuden yrittäjyyden syntyä.	Yrittäjyyttä harkitsevien henkilöiden kanssa käydään läpi yritystoiminnan käynnistämisen mahdollisuuksia ja edellytyksiä, autetaan liikeidean työstämisessä, laskelmien laatimisessa sekä neuvotaan yrityksen käynnistämisessä. Pyritään edistämään myös sivutoimista yrittäjyyttä tai kevytyrittäjyyttä.	Toteutuneet neuvontatapaamiset, 20 aloittavaa yrittäjää.
Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja kehitysyhtiön tunnettuutta.	Viestintä yrityksille ja sidosryhmille on aktiivista. Hyödynnetään ja kehitetään edelleen sisältöjä kotisivuilla ja somekanavissa.	Kehitysyhtiön viestintä on aktiivista eri kanavissa.
Järjestämme yritystilaisuuksia ja -tapahtumia sekä koulutuksia yrityskentän tarpeiden pohjalta.	Järjestetään erilaisia yrityksille suunnattuja tilaisuuksia, tapahtumia ja/tai koulutuksia yrityskentän tarpeiden mukaan sekä mahdollisuuksien mukaan myös sidosryhmien kanssa yhteistyössä. Toimenpiteet voivat kohdistua tiettyyn toimialaan, tietyn kehitysvaiheen yrityksiin tai tietyn teeman ympärille.	Toteutuneet yrityksille ja/tai aloittaville yrittäjille suunnatut tilaisuudet, tapahtumat ja työpajat, kymmenen tapahtumaa.
Käynnistämme hirsiklusterin kehittämistoimenpiteet.	Ylläpidetään kaupungin hirsipääkaupunki-imagoa viestintän keinoin.	Pidetään esillä hirsi- ja puura- kentamista Pudasjärven ilmastotekona. Viestintä eri kanavissa.
Käynnistämme lähiruokaklusterin kehittämistoimenpiteet.	Lähiruoka-asiantuntija laatii toimenpidesuunnitelman toimialan kehittämistoimista ja käynnistää toimenpiteet.	Valitut lähiruoka-alan kehittämistyön käytännön toimenpiteet sovittu ja käynnistetty. Tuettu yritysten verkostoitumista. Yritystapaamiset ja -tapahtumat.

	Työssä voidaan tarvittaessa käyttää apuna myös ulkopuolisia asiantuntijoita, mikäli se on tarkoituksenmukaista. Pyritään tiivistämään myös lähihuoka-alan ja matkailualan yritysten välistä yhteistyötä.	
Matkailuklusterin kehittämis-toimenpiteet.	Päivitetään matkailun puiteohjelma lisäämällä siihen suunnitelmissa olevat toimet matkailuklusterin edelleen kehittämiseksi Pudasjärvellä. Tuetaan kaupungin kaavoitukseen ja public-private-partnership-työssä sekä yhteistyösopimuksiin liittyvissä neuvotteluissa yrityksiä.	Päivitetty matkailun puiteohjelma.
Vahvistamme kehitysyhtiön henkilöstön osaamista sekä verkostoitumista.	Perehdytään parhaisiin käytänteisiin muualla, verkostoidutaan muihin kehitysyhtiöihin ja sidosryhmiin ja kehitetään sekä omaa osaamista, että yhtiön toimintaa.	Henkilökohtaiset kehittämissuunnitelmat toteutukseen.
Luomme uuden elinvoimaohjelman.	Koordinoidaan ja toteutetaan uutta elinkeino-ohjelmaa yhteistyössä kaupungin kanssa.	Elinkeino-ohjelman päivitys.
Kehitämme kaupungin yrittäjämönteistä imagoa.	Kehitysyhtiön oman viestinnän kautta tuotetaan aktiivisesti sisältöä yrittäjätiedotuksen ja aluemarkkinoinnin vahvistamiseksi.	Viestintäkanavat ovat aktiivisessa käytössä ja kehitetään alueen yhteismarkkinointia yhteistyötahojen kanssa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö käynnistää uusia toimenpiteitä ja kehittämispalveluja alueen yritysten ja Pudasjärven kaupungin vetovoiman tukemiseksi. Alueen kärkitoimialoina ovat matkailu, lähiruoka, sekä puutuote- ja hirsiteollisuus, ja yhtiö vahvistaa toimiala- ja painopistekohtaisia palvelujaan rakentamalla ja kehittämällä niitä määrätietoisesti pitkällä tähtäimellä. Hankkeita suunnitellaan ja valikoidaan elinkeinoelämän kehittämistarpeiden perusteella, yritysten tarpeet ja lähtökohdat sekä kehitysyhtiön resurssit huomioiden. Kehitysyhtiö on nyt osallisena hankkeissa, jotka kohdistuvat lähiruoka-alan, sote- ja hyvinvointialan sekä kasvuyritysten kehittämiseen. Asiantuntijaverkostojen ja hankkeiden kautta on mahdollista tarjota monipuolisia kehittämispalveluja paikkakunnan yrityksille.

Vuonna 2020 uutena henkilöresurssina kehitysyhtiössä on lähiruoka-asiantuntija, jonka tehtävänä on selvittää lähiruokatoimialan kokonaisuutta, kehittää paikallisen ruokaketjun toimintaa, edistää jatkojalostusmahdollisuuksia ja laajempien arvoketjujen syntymistä sekä tukea alan yrityksiä kehittämään ja monipuolistamaan omaa liiketoimintaansa eri tavoin. Luodaan myös matkailualan ja lähiruoka-alan yritysysteistyölle uusia mahdollisuuksia. Lähiruoka-asiantuntija hyödyntää työssään erilaisia verkostoja, hankkeita ja hankkii tarvittaessa ulkopuolisia asiantuntijapalveluja.

Elinkeino-ohjelman kautta valikoituvat elinkeinojen kehittämisen päätoimenpiteet, joita kehitysyhtiö ja/tai muut toimijat toteuttavat jatkossa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yritysneuvonnan ja kehittämispalvelujen toteuttaminen vaativat resursseja ja kehitysyhtiöllä on vuonna 2020 kolme työntekijää. Yrityskentän tarpeisiin pyritään vastaamaan resurssien puitteissa. Yrittäjäkentästä ja kaupungin taholta nousevia toiveita ja tarpeita on paljon suhteessa kehitysyhtiön tällä hetkellä käytettävissä oleviin resursseihin. Kehittämisyhtiön osaamista joudutaan todennäköisesti vahvistamaan, mikäli halutaan tarjota jatkossa lisäpalveluja yrityksille ja toteuttaa syvempää yritysten konsultointia, valmennusta ja/tai koulutusta. Resurssien riittävyys tuleviin kehittämisooperaatioihin tulee varmistaa ajoissa.

Hankkeistukseen ja hankkeiden käynnistämiseen liittyy epävarmuustekijöitä, sillä tarvittavien yritysryhmien kokoaminen riippuu paikallisten yritysten mielenkiinnosta ja aktiivisuudesta sekä vaatii yrittäjiltä vahvaa sitoutumista hankkeisiin. Rahoituksen saaminen kehittämishankkeille riippuu luonnollisesti kulloinkin käytettävistä olevista rahoituskanavista ja -mahdollisuuksista sekä rahoittajaviranomaisten sekä kaupunginhallituksen tekemistä linjauksista ja rahoituspäätöksistä. Kehitysyhtiöllä ei ole resursseja käynnistää itse suuria alueellisia hankekokonaisuuksia.

Henkilöresurssien vähäisyyden vuoksi sijaisia ei käytännössä ole. Hallinnollisten tehtävien hoitamiseen ei ole hallinto- ja tukipalveluja, joten kyseiset tehtävät vievät asiantuntijoilta työaika.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiön tilintarkastusta ja tillitoimistopalveluja hoitaa KPMG ja Tili-Tekno.

LIITE NRO 1

KUSTANNUSTENJAKORAPORTTI

HALLINTO, ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN													
HALLINTO		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
1101	Yhtymävaltuusto	x	x	x	x	x	29 110	10 838	8 794	2 971	3 159	3 349	29 110
1102	Tarkastuslautakunta	x	x	x	x	x	33 660	12 532	10 168	3 435	3 652	3 872	33 660
1103	Yhtymähallitus, tiimit	x	x	x	x	x	44 140	16 434	13 334	4 504	4 790	5 078	44 140
1201	Yleinen toimisto	x	x	x	x	x	378 536	140 933	114 352	38 628	41 074	43 549	378 536
1204	Arkisto	x	x	x	x	x	47 750	17 778	14 425	4 873	5 181	5 493	47 750
1205	Viestintä	x	x	x	x	x	93 820	34 930	28 342	9 574	10 180	10 794	93 820
1206	Tietohallinto	x	x	x	x	x	134 545	50 093	40 645	13 730	14 599	15 479	134 545
HALLINTO YHTEENSÄ							761 561	283 538	230 060	77 713	82 635	87 614	761 561

ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
2102	Osallisuushankkeet	x	x	x	x		5 000	2 104	1 707	577	613		5 000
2816	TyöTakomo-hanke	x	x	x	x	x	13 940	5 190	4 211	1 423	1 513	1 604	13 940
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ							18 940	7 294	5 918	1 999	2 126	1 604	18 940
HALLINTO JA ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ V 2020							780 501	290 832	235 978	79 712	84 761	89 218	780 501

KUNTAPALVELUTOIMISTON TUOTANTO										
Kuntapalvelutoimisto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yhteensä	Oulunkaari	Kaikki yhteensä	
Henkilöstöpalvelut	626 990	103 398	72 712	50 680	42 400	34 266	303 456	323 534	626 990	
Talouspalvelut	1 054 520	220 058	175 705	117 533	93 108	66 658	673 062	381 458	1 054 520	
Tietopalvelut	1 793 605	468 811	276 477	120 965	132 338	87 343	1 085 934	707 671	1 793 605	
Kuntapalvelutoimisto yhteensä	3 475 115	792 267	524 894	289 178	267 846	188 267	2 062 452	1 412 663	3 475 115	

Oulunkaaren työterveys Oy:n maksuosuus 24.717 € Tietopalveluiden palveluista on sisällytetty Oulunkaaren lukuun.

Vaalan Vesi ja lämpö Oy:n maksuosuus 2.709 € Tietopalveluiden palveluista sisältyy Vaalan lukuun.

SOTEN TUOTANTO													
SOTE-HANKKEET		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
4802	SOLOGS	x	x	x	x	x	2 000	745	604	204	217	230	2 000
4830	Digikummi	x	x	x	x	x	67 400	25 094	20 361	6 878	7 313	7 754	67 400
4832	Lähde	x	x	x	x	x	11 278	4 199	3 407	1 151	1 224	1 297	11 278
4899	Soten kehittämistoiminta	x	x	x	x	x	60 322	22 459	18 223	6 156	6 545	6 940	60 322
SOTE-HANKKEET YHTEENSÄ							141 000	52 496	42 595	14 388	15 300	16 221	141 000

Soten tuotanto		Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Perhepalvelut		22 568 829	7 223 005	7 223 634	2 496 617	3 589 560	2 036 013	22 568 829
Terveyspalvelut		21 845 753	7 038 870	6 762 380	2 554 122	2 926 655	2 563 726	21 845 753
Vanhuspalvelut		23 302 918	6 311 629	8 934 391	2 565 873	2 790 985	2 700 040	23 302 918
Oma tuotanto yhteensä sis soten hankkeet		67 858 500	20 626 000	22 963 000	7 631 000	9 322 500	7 316 000	67 858 500
Erikoissairaanhoido		36 507 500	11 570 000	11 300 000	3 355 000	5 082 500	5 200 000	36 507 500
SOTE YHTEENSÄ		104 366 000	32 196 000	34 263 000	10 986 000	14 405 000	12 516 000	104 366 000

Kuntien maksosuudet yhteensä		Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
V 2020		107 208 953	33 279 099	35 023 872	11 354 891	14 757 606	12 793 486	107 208 953

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
KÄYTTÖ OMAISUUDEN SUUNNITELMAPOISTO JEN							
PERUSTEET							
Kaupunginhallitus 6.10.2009 § 358							
Kaupunginhallitus 8.1.2013 § 12, valtuusto 24.1.2013 § 10, kaupunginhallitus							
Aineettomat hyödykkeet							
Aineettomat oikeudet		5-20 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	
Muut pitkävaikutteiset menot							
Tutkimus ja kehittämismenot		2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Atk-ohjelmistot		2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	pitoaika enemmän kuin 2 v.
Muut		2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	pitoaika enemmän kuin 2 v.
Aineelliset hyödykkeet							
Maa- ja vesialueet						ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat							
Hallinto- ja laitosrakennukset		20-50 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Tehdas- ja tuottorakennukset		20-30 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Talusrakennukset		10-20 vuotta	20 vuotta	20 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Asuinrakennukset		30-50 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
Vapaa-ajan rakennukset		20-30 vuotta		20 vuotta	uus	tasapoisto	
Vesilaitoksen rakennukset		20-30 vuotta	25 vuotta	25 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymältä siirtyneet rakennukset				samat kuin kaup.omis-	tamat rak.	tasapoisto	
			40 vuotta				
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Kadut, tiet, torit, puistot		15-20 vuotta	20 vuotta	20 vuotta		tasapoisto	kestävyys 20 v
Sillat, laiturit ja uimal		10-30 vuotta	30 vuotta	20 vuotta	tark.	tasapoisto	kestävyys 20 v
Muut maa- ja vesirakenteet		15-30 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
Vedenjakeluverkosto		30-40 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
Viemäriverkko		30-40 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
Kaukolämpöverkko		10-15 %	15 %	15 %		menoj.	
Sähköjohdot, ulkoval.laitteet		15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
Puhelinverkko, kesk.asema, alakeskus		10-12 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
Muut putki- ja kaapeliverkostot		15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
Sähkö, vesi- yms. Laitosten koneet ja la		15-25 %	25 %	25 %		menoj.	
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
Muut kiinteitä koneita ja laitteita ja rake		10-15 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
Koneet ja kalust							
Muut kuljetusvälineet		4-7 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Muut liikkuvat työkonet		5-10 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	
Muut raskaat konet		10-15 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
Muut kevyet konet		5-10 vuotta	10 vuotta	5 vuotta	tark.	tasapoisto	alarajan mukaan
Sairaala-, terv.huolto yms.laitteet		5-15 vuotta	10 vuotta	7 vuotta	tark.	tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Atk-laitteet		3-5 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Muut laitteet ja kalusteet		3-5 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Muut aineelliset hyödykkeet							
luonnonvarat						ei poistaa	
Arvo- ja taide-esi						ei poistaa	
Keskeneräiset hankinnat						ei poistaa	
Käyttöönmääräsuosavaperit ja muut pitkäaikaiset sijoituks							
Oskettee ja osuudet						ei poistaa	