

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2019



≡PUDASTÄRVI≡

SISÄLLYS	SIVU
1. TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
1.1.2. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	6
1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	19
1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	30
1.1.5. KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ	30
1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT	34
1.1.7. MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT	36
1.1.8. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	36
1.1.9. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	37
1.2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	49
1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	51
1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	52
1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS	53
1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	55
1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT	58
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	59
1.6.1. YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	59
1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	59
1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	60
1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	61
1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	61
1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	62
1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	68
1.7.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	68
1.7.2. TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	69
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	69
2.1. STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN	69
2.1.1. KUNTASTRATEGIA 2017-2027	69
2.1.2. HYVINVOINNIN EDITÄMINEN JA HYVINVOINTISUUNNITELMA 2017-2020	73
2.2. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	74

2.3. MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIoidEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	75
2.3.1. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	75
2.3.1.1. HALLINTOTOIMINTA	77
2.3.1.2. KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	104
2.3.1.3. HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	117
2.3.1.4. TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	135
2.3.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	150
2.3.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	162
2.3.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	167
2.3.5. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA	168
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	170
3.1. TULOSLASKELMA	170
3.2. RAHOITUSLASKELMA	171
3.3. TASE	172
3.4. KONSERNILASKELMAT	174
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	178
4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	178
5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	194
5.1. SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS	194
6. TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT	197
6.1. PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	197
6.2. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	200
6.3. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS	201
6.4. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO	203
6.5. KAIRAN KUITU OY	205
6.6. PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY	206
6.7. PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY	209
6.8. PUDASJÄRVEN KEHITYS OY	210
7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	221
8. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	222

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Suomen talouskehitys on ollut laskevalla uralla talouskasvultaan hyvien vuosien 2016 ja 2017 jälkeen. Vuoden 2019 BKT:n kasvu jäänee lopullisissa tilastoissa yhden prosentin tuntumaan. Suhdannekehityksen näkymät lähivuosille ovat hämärän peitossa parhaillaan koronaviruksen myötä voimaan astuneen kansallisen poikkeustilan ja maailman myllerryksen vuoksi. Taloudellisia vaikutuksia on tässä tilanteessa mahdoton ennustaa. Normaaliin yhteiskunnalliseen ja taloudelliseen toimintaan palaaminen kriisin jälkeen tulee kestämään joka tapauksessa pitkään.

Kuntatalouden tilanne on jo ennestään synkkä. Viime vuoden tilinpäätösarvioiden mukaan kolme neljästä manner-Suomen kunnasta eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen ennakoitua suurempi kasvu sekä rahoituspuolelta heikko kehitys. Suomen väestö ikääntyy ja se tuo erityisesti sote-menoihin kasvupainetta. Toisaalta esimerkiksi kouluikäisten oppimishaasteet ja lisääntyneet tuetun oppimisen tarpeet ovat haastaneet resurssien riittävyyttä.

Pudasjärven kaupungin taloudessa vuosi 2019 muodostui lähes yhtä huonoksi kuin edellinen vuosi. Tulorahoituksessa verotulojen toteuma oli viime vuonna 1,27 miljoonaa euroa alle talousarvion. Heikkoon toteumaan vaikuttivat ennen kaikkea tulorekisterin käyttöönottoon ja verokorttiuudistukseen liittyvät muutoksen verotilityksissä. Menopuolella ylitystä kertyi Oulunkaaren kuntayhtymän tuotannon lisämaksusta, jota tuli yhteensä 1,65 miljoonaa euroa. Summaan sisältyy palkkaharmonisoinnin kertakorvaus 0,6 miljoonaa euroa.

Vuosikate jäi negatiiviseksi. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli peräti 4,03 miljoonaa euroa negatiivinen. Poistoero-, varaus- ja rahastosiirtojenkin jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 3,54 miljoonaa euroa. Tämän jälkeen taseeseen jää enää 2,56 miljoonaa euroa aikaisempien vuosien ylijäämää, jolla voidaan kattaa mahdollisia tulevien vuosien alijäämiä. Tulojen ja menojen välillä on tällä hetkellä kestävä epäsuhde. Talouden tasapainottamiseksi on tehtävä nopealla aikataululla toimenpiteitä.

Pudasjärven kaupungin väkiluku jatkoi laskuaan. Syntyvyyden väheneminen ja kuolleisuuden enemmisyys suhteessa syntyneiden määrään pitävät väestökehityksen edelleen negatiivisena. Kuntien välinen nettomuutto on kolmena aiempina vuonna kehittynyt parempaan suuntaan suhteessa pitkän ajan trendiin. Tässä luvussa on konkreettisesti näkynyt onnistunut työ Pudasjärvellä toimivien lapsiperheille suunnattujen palvelujen kehittämisessä.

Jo useampana vuonna varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa olevien lapsien määrä on ollut kasvava, joskin nyt hieman tasaantuen. Kasvustrategiasta poikkeava toteutunut kehitys edellyttää kuitenkin väestökehitysennusteen uudelleen arviointia parhaillaan työn alla olevan kuntastrategian päivitystyössä.

Suomessa on voimassa poikkeusolot eduskunnan säätämän valmiuslainsäädännön mukaisesti. Tätä kirjoittaessani yhteiskunnan toimintoja on koronavirusepidemian vuoksi laajalti suljettu. Ihmisiä on kehoitettu pysymään kotona tai ainakin välttämään kontakteja muiden ihmisten kanssa. Kirjasto, uimahalli, liikuntatilat ja monet muut kaupungin tuottamat palvelut ovat kiinni.

Suomessa elämme yhteiskunnassa, jossa tällaisestakin vakavasta häiriötilanteesta on kansakunnallamme maailman parhaat edellytykset selviytyä. Uskon, että kriisin jälkeen olemme oppineet paljon, arvomme ovat kirkastuneet ja yhteisöllisyys on vahvistunut. Selviytymiseen tarvittavien uhrauksien jälkeen menemme tulevaisuutta kohti entistä vahvempina.

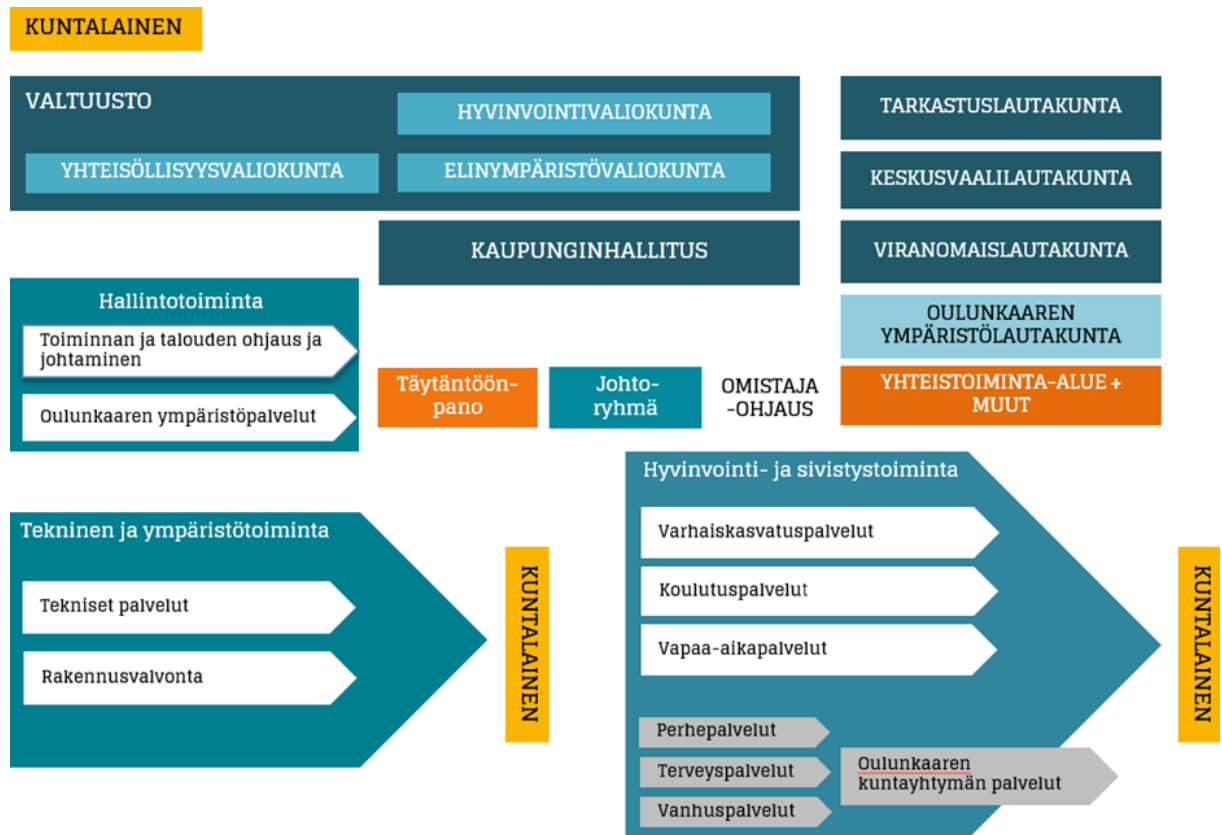
Lämpimät kiitokset henkilöstölle, luottamushenkilöille, kuntalaisille, yrittäjille ja yhteistyökumppaneille arvokkaasta työstänne kaupungin eteen!

Tomi Timonen

kaupunginjohtaja

1.1.2. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Toimielinorganisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimielinorganisaatio

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

Luottamushenkilöorganisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, valiokunnat ja lakisääteiset lautakunnat.

Valtuusto jakaantuu kolmeen valiokuntaan, joiden nimet ja tehtävät määrittävät valtuustokausittain: Elinvoima 31.12.2018 asti ja Yhteisöllisyys 1.1.2019 alkaen, Hyvinvointi ja Elinympäristö. Lisäksi toimii neljä lautakuntaa: tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta ja viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölahtakunta.

Valiokuntien jäsenet ovat valtuutettuja ja varavaltuutettuja. Valiokuntien yhteinen rooli valmistelussa on ohjata ja seurata kuntayhteisön voimavarojen hyödyntämistä kaupungin kokonaisukehittämisessä. Valiokuntien kokoonpanosta, jäsenten ja valiokuntien lukumäärästä sekä erityisistä tehtävistä päättää valtuusto.

Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupungin hallinnon rakennelma perustuu edustukselliseen luottamushenkilöjärjestelmään. Kertomusvuonna Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöpaikkojen jakauma oli seuraava (luvut sisältävät myös varajäsenet):

- valtuusto, hallitus, lauta- ja valiokunnat	122 paikkaa
- äänestysalueiden vaalilautakunnat ja vaalitoimikunta	55 paikkaa
- kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä sekä osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä	36 paikkaa
- muut toimielimet	15 paikkaa

Kunnallisvaalit järjestettiin 9.4.2017. Pudasjärven valtuustoon valittiin 27 valtuutettua toimikaudeksi 2017 - 2021. Toimikaudeksi 2017-2021 valituista valtuutetuista naisia oli 14. Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2019 tilanteen mukaisesti.

Seuraavasta taulukosta käyvät ilmi puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat kaksissa viimeisimmissä kunnallisvaaleissa.

Taulukko. Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2012 ja 2017 kunnallisvaaleissa.

Puolue	Äänim.	Paikat	Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	55,5%	20	KESK	59,5%	18
VAS	10,0%	3	VAS	9,9%	2
KOK	7,0%	2	KOK	5,9%	1
SDP	11,7%	4	SDP	11,0%	3
PS	16,3%	6	PS	6,1%	1
			VIHR	7,5%	2
Äänestysprosentti		57,4	Äänestysprosentti		55,9

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 5 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 61 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto vuonna 2019:

puheenjohtaja	Kälkäjä Mari	KESK
I varapuheenjohtaja	Oinas-Panuma Eero	KESK
II varapuheenjohtaja	Tykkyläinen Kari	VIHR
III varapuheenjohtaja	Veivo Sointu	KESK

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Ekdahl Aune	yrittäjä, eläkeläinen	KOK
Haataja Auri	yhteiskuntatieteen maisteri, sosiaalityöntekijä	KESK
Heikkilä Juha	maanviljelijä	KESK
Ikonen Eija	myyjä, eläkeläinen	SDP
Kellolampi Juho	maanviljelijä	PS
Kipinä Suvi	opiskelija	VIHR
Koivula Marko	toiminnanjohtaja, tapahtumajärjestäjä	KESK
Kortetjärvi Paavo	lehtori	KESK
Kouva Jorma	metsätalousinsinööri, eläkeläinen	KESK
Kuukasjärvi Tuula	myyjä	SDP
Lantto Marja	maatalousyrittäjä	KESK

Parkkisenniemi Hilikka	rehtori, eläkeläinen	KESK 9.5.2019 asti KOK 9.5.2019 alkaen
Puolakanaho Urpo	maanviljelijä	KESK
Riekk Vesa	metsuri	KESK
Ronkainen Onerva	ohjaaja	KESK
Soronen Paula	tarjoilija, vuoropäällikkö	SDP 9.5.2019 asti PS 9.5.2019 alkaen
Talala Reijo	lehtori, eläkeläinen	KESK
Tihinen Antti	höyläämötyöntekijä	VAS
Tihinen Paavo	yrittäjä, eläkeläinen	VAS
Tuohimaa Ruut Vainio Taina	kasvatustieteen opiskelija maidontuottaja	KESK 9.5.2019 asti KESK 9.5.2019 alkaen
Törmänen Anni-Inkeri	diplomi-insinööri, yrittäjä	KESK
Vähäkuopus Timo	maanviljelijä	KESK
Väyrynen Mirka	maatalousyrittäjä, liiketalouden ja markkinoinnin tradenomi	KESK 9.5.2019 asti PS 9.5.2019 alkaen

KAUPUNGINHALLITUS

Pudasjärven kaupunginhallituksessa on 9 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2019 kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa ja teki päätökset 362 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksen kokoukset pidettiin pääsääntöisesti kaupungintalolla kuukauden toinen ja neljäs tiistai. Kaupunginhallituksen esittelijä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja.

Pudasjärven kaupunginhallituksen **kokoonpano 1.6.2017-31.5.2019** (suluissa henkilökohtainen varajäsen)

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Törmänen Anni-Inkeri (Loukusa Sinikka)	diplomi-insinööri, yrittäjä sosiaalityöntekijä	KESK KESK)
Riekk Vesa (Kortetjärvi Paavo)	metsuri lehtori	KESK KESK)
Ikonen Eija (Pohjanvesi Päivi)	myyjä, eläkeläinen opiskelija, lastenohjaaja	SDP SDP)
Ekdahl Aune (Parkkisenniemi Hilikka)	yrittäjä rehtori, eläkeläinen	KOK KESK 9.5.2019 asti KOK 9.5.2019 alkaen)
Kouva Jorma (Puolakanaho Urpo)	metsätalousinsinööri, eläkeläinen maanviljelijä	KESK KESK)

Lantto Marja (Hyttinen Eero)	maatalousyrittäjä yrittäjä, liiketalouden ja hallinnon tradenomi	KESK KESK)
Ronkainen Onerva (Lehtimäki Outi)	ohjaaja ensihoitaja ht, sairaanhoitaja	KESK KESK)
Talala Reijo (Seppänen Kauko)	lehtori, eläkeläinen yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK KESK)
Tihinen Paavo (Tihinen Antti)	yrittäjä, eläkeläinen höyläämötyöntekijä	VAS VAS)

Pudasjärven kaupunginhallituksen **kokoonpano 1.6.2019-31.5.2021** (suluissa henkilökohtainen varajäsen)

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Törmänen Anni-Inkeri (Loukusa Sinikka)	diplomi-insinööri, yrittäjä sosiaalityöntekijä	KESK KESK)
Väyrynen Mirka (Niemitalo Antti)	maatalousyrittäjä, liiketalouden ja markkinoinnin tradenomi Yrittäjä	PS PS)
Riekkä Vesa (Kortetjärvi Paavo)	metsuri lehtori	KESK KESK)
Kouva Jorma (Puolakanaho Urpo)	metsätalousinsinööri, eläkeläinen maanviljelijä	KESK KESK)
Kuukasjärvi Tuula (Pohjanvesi Päivi)	myyjä opiskelija, lastenohjaaja	SDP SDP)
Lantto Marja (Hyttinen Eero)	maatalousyrittäjä yrittäjä, liiketalouden ja hallinnon tradenomi	KESK KESK)
Ronkainen Onerva (Lehtimäki Outi)	ohjaaja ensihoitaja ht, sairaanhoitaja	KESK KESK)
Talala Reijo (Seppänen Kauko)	lehtori, eläkeläinen yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK KESK)
Tihinen Paavo (Tihinen Antti)	yrittäjä, eläkeläinen höyläämötyöntekijä	VAS VAS)

Toiminta-alueen vastuuviranhaltija:

Hallintotoiminta	hallintojohtaja
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	opetus- ja sivistysjohtaja
Tekninen ja ympäristötoiminta	tekninen johtaja
Kunnan yhteistyötoiminta:	
Kuntayhteistyö	kaupunginjohtaja

Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	hallintojohtaja
Maaseututoimi	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	tekninen johtaja

VALIOKUNNAT 1.6.2017–31.5.2019

ELINVOIMAVALIOKUNTA

Oinas-Panuma Eero, puheenjohtaja
Honkanen Erkki, varapuheenjohtaja
Väyrynen Mirka
Hyttinen Eero
Nivala Kaisa
Heikkilä Juha
Tihinen Antti
Vähäkuopus Timo
Niemitalo Antti

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

Veivo Sointu, puheenjohtaja
Kortesalmi Pentti, varapuheenjohtaja 14.3.2019 asti, mutta jatkaa jäsenenä
Ruokangas Mauno, varapuheenjohtaja 14.3.2019 alkaen
Parkkisenniemi Hilikka
Putula Johannes
Ihme Hannu
Vainio Taina
Tervonen Raimo
Tuohimaa Ruut 9.5.2019 asti
Vainio Taina 9.5.2019 alkaen

ELINYMPÄRISTÖVALIOKUNTA

Tykkyläinen Kari, puheenjohtaja
Kortetjärvi Paavo, varapuheenjohtaja
Koivukangas Jouni
Haataja Auri
Kosamo Henna
Puolakanaho Urpo

Seppänen Kauko
Kipinä Suvi
Pankinaho Sirkka

VALIOKUNNAT 1.6.2019-31.5.2021

YHTEISTÖLLISYYSVALIOKUNTA

Oinas-Panuma Eero, puheenjohtaja
Honkanen Erkki, varapuheenjohtaja
Heikkilä Juha
Hyttinen Eero
Nivala Kaisa
Vähäkuopus Timo
Kellolampi Juho
Ikonen Eija
Niemitalo Antti

HVYINVOINTIVALIOKUNTA

Veivo Sointu, puheenjohtaja
Soronen Paula, varapuheenjohtaja
Ihme Hannu
Koivula Marko
Lehtimäki Outi
Tervonen Raimo
Vainio Taina
Pohjanvesi Päivi
Inget Irma

ELINYMPÄRISTÖVALIOKUNTA

Tykkyläinen Kari, puheenjohtaja
Kortetjärvi Paavo, varapuheenjohtaja
Haataja Auri
Koivukangas Jouni
Kosamo Henna
Puolakanaho Urpo
Seppänen Kauko
Kipinä Suvi
Tihinen Antti

TOIMIKUNNAT

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

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2019-2021 (31.5.2021)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri, kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Kälkäjä Mari
Tihinen Paavo, kaupunginhallituksen jäsen	Tykkyläinen Kari
Timonen Tomi, kaupunginjohtaja	
Sihteerinä toimii hallintojohtaja	

Henkilöstötoimikunta; toimikausi 2019-2021 (31.5.2021)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri	Kälkäjä Mari

SISÄINEN VALVONTA

Pudasjärven kaupunginhallituksen hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat ovat: kaupunginhallituksen jäsenet, lautakuntien jäsenet, kaupunginjohtaja, lautakuntien esittelijät ja toiminta-alueiden johtajat.

LAUTAKUNNAT

TARKASTUSLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Törmänen Pekka
Kuukasjärvi Tuula, varapuheenjohtaja, 13.6.2019 asti Ikonen Eija 13.6.2019 alkaen	Soronen Paula
Vähäkuopus Timo	Koivukangas Jouni
Tuohimaa Ruut 9.5.2019 asti Vainio Taina 9.5.2019 alkaen ja varapuheenjohtaja 13.6.2019 alkaen	Pankinaho Sirkka
Koivula Marko	Juusola Kimmo
Väyrynen Mirka, 13.6.2019 asti Ekdahl Aune 13.6.2019 alkaen	Kosamo Henna 13.6.2019 alkaen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (ei. henk.koht)</i>
Moilanen Janne, puheenjohtaja	Niemelä Taina
Ikonen Esa, varapuheenjohtaja 14.3.2019 asti Pikkuaho Jari, varapuheenjohtaja 14.3.2019 alkaen	Pohjanvesi Ari
Kinnunen Pekka	Kokko Antero 9.5.2019 saakka Parkkisenniemi Hilka 9.5.2019 alkaen
Pohjanvesi Päivi	Kortesalmi Pentti
Inget Irma	Hyttinen Veikko

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Haataja Auri, puheenjohtaja	Lehtimäki Outi
Kellolampi Juho, varapuheenjohtaja	Niemitalo Antti
Kortetjärvi Paavo	Törmänen Pekka
Koivula Marko	Seppänen Kauko
Putula Heikki	Tervonen Raimo
Kosamo Henna	Loukusa Sinikka
Nivala Kaisa	Vainio Taina
Soronen Paula	Kipinä Suvi
Alatalo Matti	Juusola Kimmo

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Vähäkuopus Timo, puheenjohtaja	Vainio Taina
Alaraasakka Eero (Ii), varapuheenjohtaja	Södö Kati
Kipinä Suvi	Tihinen Antti
Autio Aini (Ii)	Liedes Teijo
Suorsa Marika (Utajärvi)	Leinonen Jari
Tapio Heino (Utajärvi)	Huuhtanen Minna
Välinen Pekka (Vaala)	Maaninka Päivi
Kylmänen Tiina (Vaala)	Mustonen Osmo

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET, 2 jäsentä

Edustettava kunnan väestön ikä, elinkeino- ja sukupuolijakaumaa 25-63 -vuotias

Koivukangas Jouni
Törmänen Pekka

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET, vähintään 6 jäsentä

Komulainen Erja
Putula Heikki
Puolakanaho Urpo
Jurmu Pekka
Lehtimäki Outi
Soronen Paula
Kellolampi Juho

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Räisänen Elvi	Putula Heikki

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUSKUNNAT

Pudasjärven kaupungilla on valtuuston toimikaudekseen valitsevat edustajansa 5 liittovaltuustossa tai vastaavassa yhteisössä. Kaupunginhallitus puolestaan on nimennyt 2 vuodeksi kerrallaan edustuksensa osakeyhtiöihin ja muihin yhteisöihin.

Seuraavassa Pudasjärven kaupungin edustajan kuntayhtymien liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä kaudella 2017-2021 (31.5.2021):

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

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri
Kuukasjärvi Tuula	Tihinen Antti

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPUOLUSTUKSEN KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO toimikausi 2017-2021 (31.5.2021)

Talala Reijo	Veivo Sointu
Kokko Antero 9.5.2019 saakka	Kinnunen Pekka
Parkkisenniemi Hilka 9.5.2019 alkaen	
Vähäkuopus Inga	Rantala Leena

OULUNKAAREN YHTYMÄVALTUUSTO

Kälkäjä Mari	Lantto Marja
Törmänen Anni-Inkeri	Ronkainen Onerva

Oinas-Panuma Eero	Talala Reijo
Veivo Sointu	Haataja Auri
Riekk Vesa	Vähäkuopus Timo
Hyttinen Veikko	Ruokangas Mauno
Pohjanvesi Tapio	Kortesalmi Pentti

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri
Tihinen Antti	Tykkyläinen Kari

Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2019-2021 (31.5.2021)

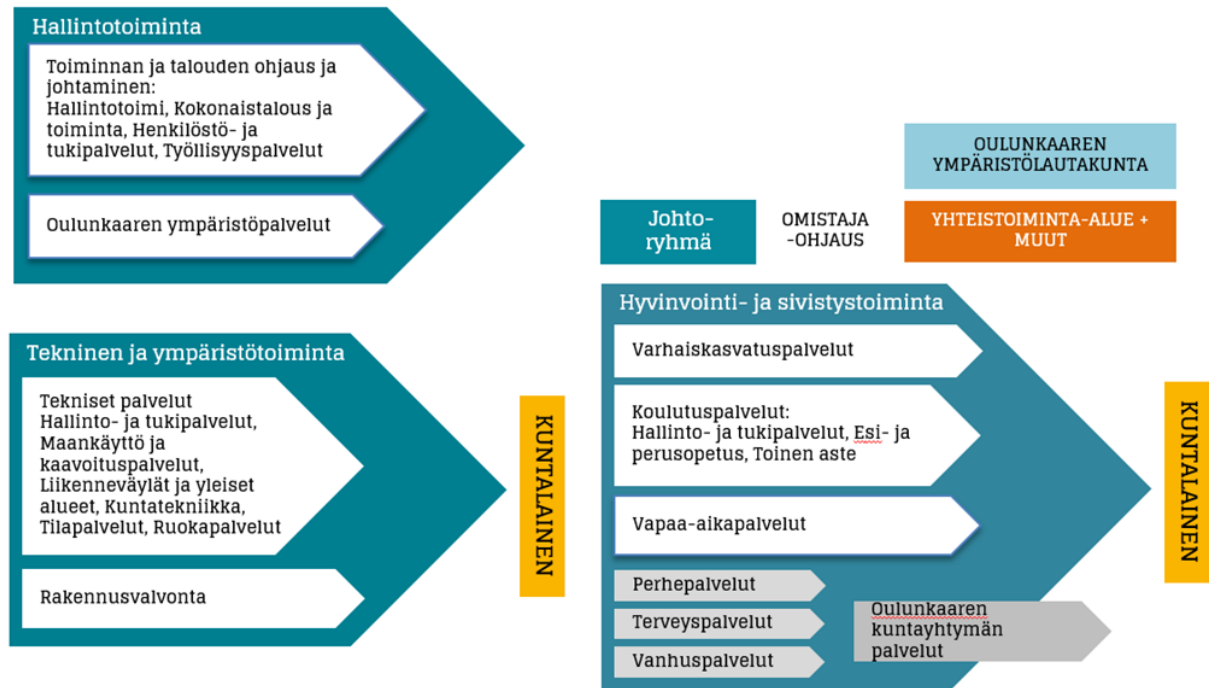
Yhtiö/yhteisö	Edustaja	Hallituksen jäsen/ varajäsenet ja (varajäsen henk.koht.)
Asuntoyhtiöt	Riekk Vesa	-
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Kaupunginhallituksen pj. Törmänen Anni-Inkeri	Lantto Marja Ikonen Eija Turpeinen Seija Tihinen Paavo Varajäsenet: Rissanen Kari Ronkainen Onerva
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Kaupunginhallituksen pj. Törmänen Anni-Inkeri	Ekdahl Aune Talala Reijo
KSAK Oy	Parkkisenniemi Hilka	Talala Reijo
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön hallitus	-	Ronkainen Onerva Tihinen Paavo Veivo Sointu Kortetjärvi Soili Kuukasjärvi Tuula
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Lantto Marja	Rissanen Kari (Seppänen Kauko 1.6.2019 alkaen) Kälkäjä Mari (Riekk Vesa) Kuukasjärvi Tuula 31.5.2019 asti Ikonen Eija 1.6.2019 alka- en (Tykkyläinen Kari)
Kairan Kuitu Oy	Vähäkuopus Timo	Oinas-Panuma Eero Kälkäjä Mari

		Ronkainen Onerva
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Riekkä Vesa	Tihinen Paavo Talala Reijo Turpeinen Seija
Tunturi Travel Oy	Törmänen Anni-Inkeri	Timonen Tomi Varajäsen: Turpeinen Seija
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri Tihinen Paavo Kouva Jorma
Syötteen Matkailuyhdistys ry	-	Timonen Tomi Varajäsen: Törmänen Anni-Inkeri
Pudasjärven Lämpö Oy	Törmänen Anni-Inkeri	Timonen Tomi Talala Eero Tihinen Antti Ekdahl Aune Lantto Marja
Kiinteistö Oy Pudasjärven Jäähalli	Riekkä Vesa	Rissanen Kari Miettinen Ismo
OSAO Pudasjärven yksikkö	ohjausryhmän jäsen	Riekkä Vesa
Pudasjärven Kehitys Oy	Vesa Riekkä	Tomi Timonen Anni-Inkeri Törmänen Mari Kälkäjä
Paavo Tolosen taiteilijasäätiö		Timonen Tomi Siuruainen Eino Tiirola-Santala Liisa
Kiertokaari oy	Talala Eero	
Oulun Seudun Leader ry.	Vuosikokousedustaja	Oinas-Panuma Eero
Oulunkaaren Työterveys Oy	Eija Ikonen	Riekkä Vesa (Veivo Soin- tu) Turpeinen Seija (Timonen Tomi) 26.2.2019 alkaen
Unelmatehas Oy (lopetettu selvitysmen- nettelyn kautta, joten ei toimintaa vuonna 2019)	Kuukasjärvi Tuula	Lantto Marja Turpeinen Seija
Kiinteistö Oy Saraveitsi (lopetettu selvi- tysmenettelyn kautta, joten ei toimin- taa vuonna 2019)	Kuukasjärvi Tuula	Rissanen Kari Nivala Kaisa Tihinen Paavo

		Varajäsenet: Haataja Auri Kouva Jorma Puolakanaho Urpo
--	--	---

Viranhaltijaorganisaatio

VIRANHALTIJAORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltijaorganisaatio

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu vuoden 2019 alusta lukien uuden organisaatorakenteen mukaisesti 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.

Kaupungin johtoryhmä

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

1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriön 18.12.2019 julkaiseman taloudellisen katsauksen 2019:69 mukaan Suomen BKT kasvaa 1,6 % vuonna 2019. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohentumisesta sekä ansiotason noustessa. Vienti kasvaa vahvasti palveluviennin ja laivatoimitusten seurauksena. Asuinrakennusinvestoinnit supistuvat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastuu kansainvälisen talouden suhdanteen heikentyessä.

Työllisyys kääntyi jälleen kasvuun vuoden 2019 syksyllä alkuvuoden heikomman työllisyyskehityksen jälkeen. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan vuoden 2019 työllisyysaste oli keskimäärin 72,6 prosenttia ja työttömyysaste oli vuonna 2019 keskimäärin 6,7 prosenttia.

Valtiovarainministeriön julkaisun mukaan vuonna 2020 talouskasvu hidastuu yhteen prosenttiin. Palveluviennin kasvu jatkuu nopeana ja pitää viennin kasvun vientikysyntää nopeampana. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu tasaisena. Kotitalouksien tulojen kasvua pitää yllä ansiotason nousu. Julkisen kulutuksen kasvun kiihtyminen nostaa kotimaisen kysynnän osuutta. Yksityisten investointien ennustetaan vähenevän, erityisesti rakennusinvestoinnit vähenevät. Julkiset palvelurakennusinvestoinnit lisääntyvät.

Työllisten määrä nousee 0,5 % v. 2020. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisyyden kasvua. Työllisyyden kasvun vetämänä työttömien määrä vähenee ja työttömyysaste laskee 6,5 prosenttiin. Työttömyysasteen laskeminen finanssikriisiä edeltävän suhdannehuipun lukemiin lisää työmarkkinoiden kireyttä, mikä puolestaan vahvistaa palkkojen nousupaineita.

Bruttokansantuote kasvaa ennusteen mukaan 1,1 % v. 2021 ja 1,2 % v. 2022. Hitaahko talouskasvu ja kiihtyvä nimellispalkkojen nousu pysäyttävät työvoiman kysynnän kasvun vuosina 2020–2021. Työllisyysaste nousee 73,6 prosenttiin vuoteen 2022 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä.

Hidastuva talouskasvu ja hallitusohjelman mukaiset menolisäykset kasvattavat julkisen talouden alijäämää v. 2020. Toisaalta vuosina 2020–2023 toteutettavat veronkorotukset lisäävät verotuloja asteittain hallituskauden edetessä. Julkinen talous pysyy silti selvästi alijäämäisenä koko hallituskauden ajan. Julkisen talouden tasapainottaminen edellyttää hallitusohjelmassa tavoiteltujen työllisyyttä sekä talouden ja julkisen hallinnon tuottavuutta vahvistavien toimien täsmenämistä ja toimeenpanoa.

Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen on laskenut viime vuodet. Velkasuhde kääntyy vähitellen kasvuun ja uhkaa nousta 2020-luvun alkupuolella yli 60 prosenttiin.

Maailmantalouden tilanne on yhä epävarma, vaikka joitain tasaantumisen merkkejä on olemassa. Pitkät korot ovat nousseet hivenen ja jotkut ennakoivat indikaattorit viittaavat parempaan kehitykseen lähitulevaisuudessa.

Maailmantalouden elpyminen vuodesta 2020 lähtien on kuitenkin hyvin hidasta. Euroalueen näkymiä varjostaa Saksan teollisuuden haavoittunut tilanne. Yhdysvalloissa työttömyys on erittäin vähäistä, mutta ripein kasvu on jo takana. Kiinan talouden riskit kasvavat yhä ja varjostavat kasvunäkymiä.

Maailmankaupan kasvu vuonna 2019 on ollut hyvin heikkoa kauppakonfliktien takia, suhdan- nesyistä sekä autoteollisuuden meneillään olevan rakennemuutoksen takia. Maailmankauppa elpyy lähivuosina talousnäköymien kohentumisen myötä.

Valtiovarainministeriön arvio koronaviruksen vaikutuksista maailman ja Suomen talouteen on osa VM:n parhaillaan laatimaa kokonaistaloudellista ennustetta, joka julkistetaan huhtikuussa.

	2018	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
	mrd. euroa	määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	234	3,1	1,7	1,6	1,0	1,1	1,2
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	92	4,1	5,0	3,1	2,0	1,9	2,1
Kokonaistarjonta	326	3,3	2,6	2,1	1,3	1,3	1,5
Tavaroiden ja palvelujen vienti	91	8,8	2,2	4,0	1,9	1,9	2,0
Kulutus	177	0,7	1,7	1,5	1,6	1,2	1,2
yksityinen	124	1,0	1,8	1,4	1,5	1,7	1,5
julkinen	53	0,2	1,5	1,5	1,8	0,1	0,6
Investoinnit	56	4,0	3,3	0,3	-0,3	0,9	1,5
yksityiset	46	4,8	2,9	0,2	-0,9	1,3	2,2
julkiset	10	0,2	5,5	0,9	2,8	-0,7	-1,7
Kokonaiskysyntä	326	3,4	2,6	2,2	1,5	1,5	1,6
kotimainen kysyntä	235	1,6	2,7	1,6	1,3	1,3	1,5

Kuva: Keskeiset ennusteluvut Valtiovarainministeriön taloudellisesta katsauksesta 2019:69

Kuntatalous

Valtiovarainministeriön 18.12.2019 julkaiseman taloudellisen katsauksen 2019:69 mukaan paikallishallinnon rahoitusasema heikkeni ennätykselliset 1,6 mrd. v. 2018 ollen 0,9 % alijäämäinen suhteessa bruttokansantuotteeseen. Paikallishallinnon vuosien 2020–2022 kehitysarvion mukaan paikallishallinnon kulutusmenoja kasvattavat ennustejaksolla väestön ikääntymisestä joh- tuva terveys- ja hoivapalvelujen kysynnän kasvu sekä yksittäisten terveydenhuoltotoimenpitei- den kallistuminen hoitojen kehittyessä. Lisäksi paikallishallinnon menoja kasvattaa hallituksen lisäpanostukset sosiaali- ja terveyspalveluihin sekä koulutukseen. Hallitusohjelman pysyvät menolisäykset on suunniteltu toteutettavaksi etupainotteisesti, ja ne kiihdyttävät kulutuksen kasvua etenkin v. 2020. Hallitusohjelman kertaluonteiset panostukset lisäävät kuntatalouden menoja vuosina 2020–2022.

Henkilöstökulut muodostavat paikallishallinnon suurimman kuluerän, ja siksi kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys paikallishallinnon talouden kehitykselle. Työmarkkinoiden kiireys näkyy jo kunta-alalla, sillä TEM:in ammattibarometrin mukaan työnantajilla on pulaa etenkin sosiaali- ja terveysalan asiantuntijoista. Toisaalta samaan aikaan kuntatalouden vaikea taloustilanne on lisännyt työvoiman vähentämistarkoituksessa käytyjen yt-neuvotteluiden määrää.

Paikallishallinnon investointien taso pysyy korkealla koko ennustejakson, sillä käynnissä olevat rakennushankkeet ovat monivuotisia ja investointipaineet pysyvät merkittävinä mm. rakennuskannan iän ja muuttoliikkeen vuoksi. Toisaalta suhdannetilanteen heikkeneminen ja kuntatalouden synkät näkymät voivat viivästyttää lopullisia investointipäätöksiä investointien priorisointitarpeen korostuessa entisestään. Paikallishallinnon rahoitusasema kohenee hieman v. 2020 kuluvasta vuodesta, mutta koheneminen on väliaikaista ja sitä selittävät mm. ajoitukselliset tekijät. Etenkin valtionapujen nopein kasvu kohdistuu vuoteen 2020. Valtionapuja kasvattavat kilpailukyky sopimukseen liittyvien leikkausten osittainen poistuminen, valtionosuusindeksin jäädytyksen päättymisen, verokompensaatioiden kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset lisäykset. Vaikka hallitusohjelman toimet lisäävät kuntien menoja, kasvavat niihin liittyvät valtionavut lähes yhtä paljon. Myös verotulojen ripein kasvu ajoittuu vuoteen 2020. Keskimääräisen kunnallisveron nousu 19,88 prosentista 19,97 prosenttiin nostaa verotuloja vajaalla 100 milj. eurolla vuoden 2020 tasossa. Vuosina 2021–2022 verotulojen kasvua ylläpitää ansiotason kasvu. Paikallishallinnon tulot eivät riitä kattamaan kasvavia menoja, sillä investoinnit pysyvät mittavina ja sosiaali- ja terveyspalvelujen palveluntarve jatkaa väestön ikääntymisen vuoksi kasvuaan. Paikallishallinnon alijäämä syvenee vuodesta 2021 alkaen. Paikallishallinnon talouden vahvistuminen edellyttää tuottavuuden lisäämistä, rakenteellisia uudistuksia sekä kuntien ja kuntayhtymien omia kuntataloutta vahvistavia toimia.

Kuntaliiton tiedotteen 5.2.2020 mukaan kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa edelleen synkältä. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia.

Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. Helsinki teki lähes 400 miljoonan euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle.

Kuntatalouden tilanne ei ole kokonaiskuvassa niin paha, kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon. Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaisamiseen liittyvät valtionosuudet. Ilman satunnaisia tuottoja tulos olisi ollut miinuksella useita satoja miljoonia ja olisi päädytty lähelle 2000-luvun heikointa tulosta.

Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia ja valtionosuudet 2,1 prosenttia. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje.

Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja. Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen

Investoinnit kasvoivat edellisvuodesta 8,7 prosenttia. Kunnat ja kuntayhtymät investoivat vuonna 2019 yhteensä 5,25 miljardin euron edestä, joka on yli 400 miljoonaa enemmän kuin edellisvuonna.

Kuntien ja kuntayhtymien käyttötulot eivät riittäneet kattamaan kasvaneita investointimenoja vaan investointimenot katettiin pääosin lainarahalla. Kunnat ja kuntayhtymät ottivat viime vuonna lisälainaa peräti 2,4 miljardia euroa. Verotulojen tilitysvajeen aiheuttama verotulojen maksun viivästymä lisäsi myös tuntuvasti lyhytaikaista lainakantaa.

Kaupungin alue ja sijainti

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

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

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

Hallinnollinen asema

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

- Valtion paikallishallinnossa *poliisihallinnon asioita* hoitaa Pudasjärven poliisiasema/Oulun poliisilaitos.
- *Yleisen edunvalvojan tehtäviä* hoitaa ostopalveluna Pudasjärven ja Taivalkosken yleinen edunvalvoja/Pohjois-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiri/Oulun edunvalvontatoimisto.
- *Käräjäoikeuden asioita* hoitaa Oulun käräjäoikeus, joka toimii 1.1.2019 lukien 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.

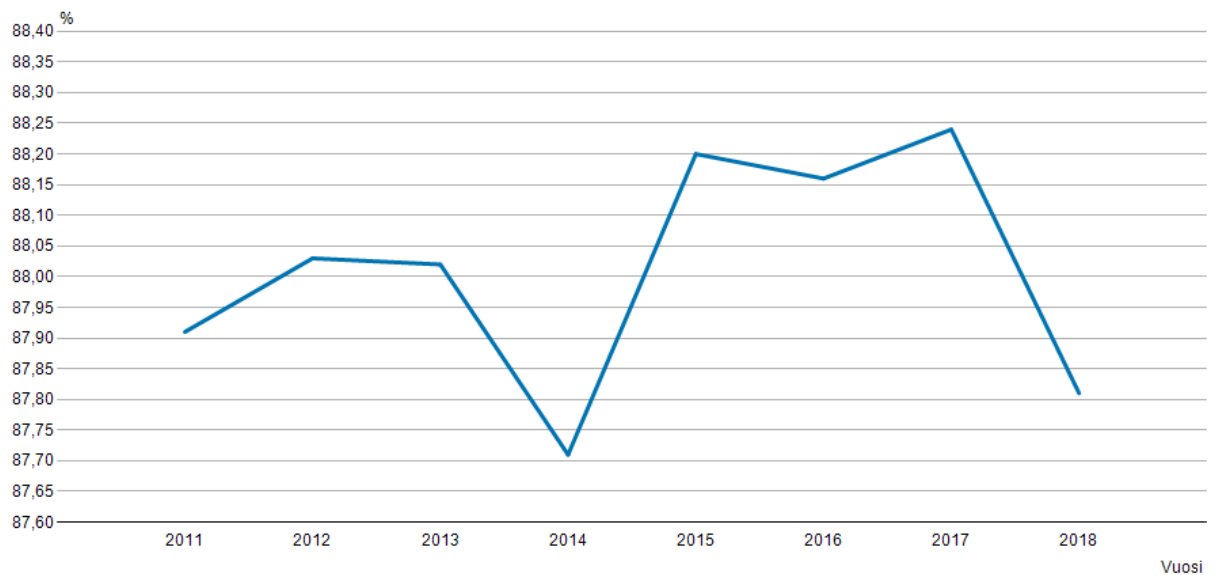
Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa *Verohallinnon ja Maistraatin* palveluita ja neuvontaa.

Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

Pudasjärven kaupunki	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kaikki asuntokunnat								
Kaikki talotyyppit	3 863	3 850	3 856	3 825	3 813	3 785	3 768	3 764
Erillinen pientalo	2 627	2 614	2 604	2 573	2 581	2 547	2 537	2 524
Rivi- tai ketjutalo	769	775	790	782	782	790	788	781
Asuinkerrostalo	319	310	308	329	321	319	319	340
Muu rakennus	148	151	154	141	129	129	124	119

Taulukko: Asuntokunnat koon ja asunnon talotyyppin mukaan, tilastokeskus 14.5.2019

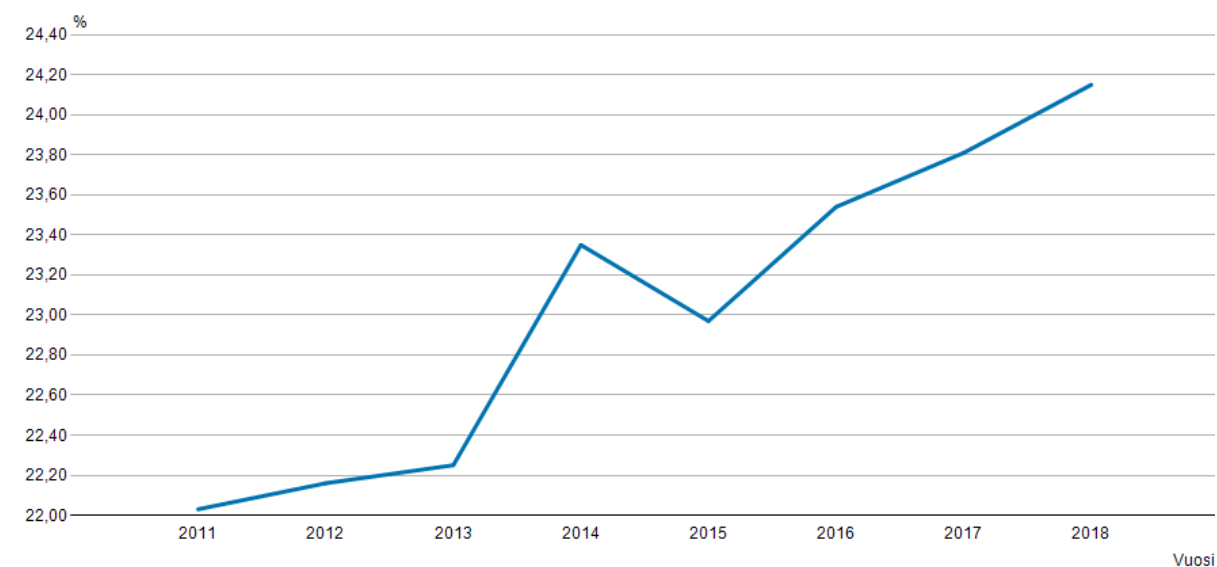
Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus oli 87,8 % vuonna 2018. Vertailuna Ii 95,6 %, Oulu 46,3 %, Oulunkaari 72,2 % ja koko maa 39,0 %.

Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus oli 24,1 % vuonna 2018. Vertailuna Ii 17,0 %, Oulu 40,7 %, Oulunkaari 20,2 % ja koko maa 33,3 %.

Pudasjärven taajama-aste oli 50,7 % vuonna 2018. Vertailuna Ii 77,7 %, Oulu 96,6 %, Oulunkaari 60,8 % ja koko maa 86,1 %.

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 2019 maankäytön suunnittelun painopisteenä on Kurenalan keskustan ja kylien elinvoimaisuuden lisääminen.

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 kohtalaisen paljon ja kaupunginkin omistuksessa niitä on lukumääräisesti useiden vuosien tarpeisiin. Rakentamista suunnittelevat ovat kuitenkin valitelleet tonttien huonoa tarjontaa. Kurenalan ydinkeskustassa ovat rivitalotontit loppuneet. Toimintavuonna hankittiin pientalotontteja Pietarilan alueelta parantamaan tonttitarjontaa. Helipotusta tonttipulaan saadaan purkamalla kaupungin huonokuntoista rakennuskantaa.

Pientalorakentaminen on pääosin lomarakentamista. Uusia asuin pientaloja rakennettiin vuonna 2018 kuusi kappaletta ja vuonna 2019 kahdeksan kappaletta. Omakotitaloja rakennetaan eri puolille kuntaa, rantaosayleiskaavat houkuttelevat omakotirakentajia ranta-alueille. Syötteen lomarakentaminen on ollut hyvässä vauhdissa jo usean vuoden ajan.

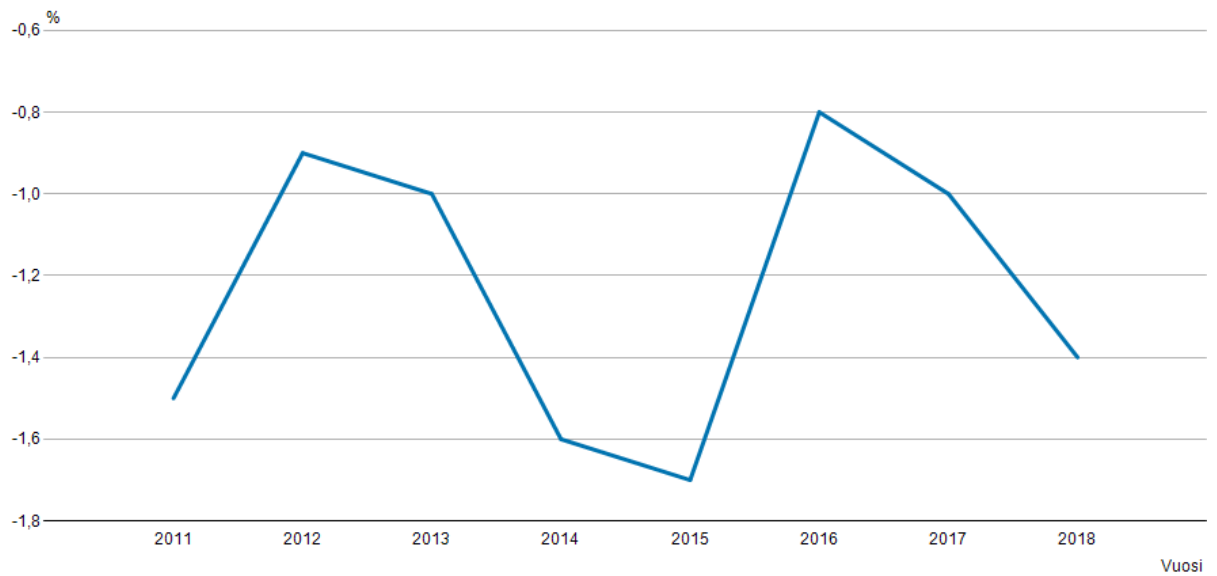
Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Väkiluvun korjaus	Väkiluku
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	55	130	-75	-108	68	-115		7875

Taulukko: väestömuutokset 2011-2018, tilastokeskus päivitetty taulukko 14.2.2020 ja väestömuutosten ennakkotiedot 2019, tilastokeskus 23.1.2020

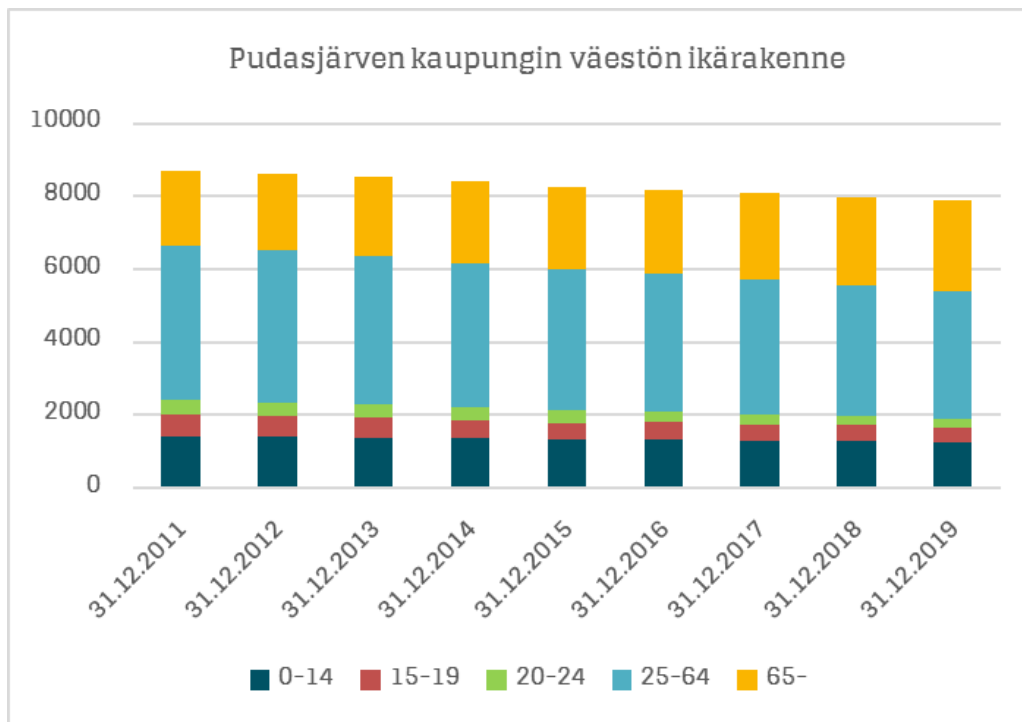
Vuoden 2019 lopussa Pudasjärven väkiluku ennakkotilaston mukaan on 7 875 asukasta (väestöennuste 8025 henkilöä talousarviovuodelle 2019 on asetettu kuntastrategian linjausten mukaisesti). Pudasjärven väestön kehitys jatkui negatiivisena, väestön väheneminen v. 2019 on -115 asukasta (-1,44 %) edellisestä vuodesta. Väestökehitys otetaan huomioon meneillään olevassa Pudasjärven kuntastrategian 2017-2027 päivityksessä.

Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Pudasjärven kaupungin väkiluvun muutos edellisestä vuodesta oli -1,4 %. vuonna 2018. Vertailuna Ii -1,0 %, Oulu 0,9 %, Oulunkaari -1,5 % ja koko maa 0,1 %.



Kuva: Pudasjärven kaupungin väestön ikärakenne, Tilastokeskus 29.3.2019 ja väestön ennakkollinen ikärakenne, Tilastokeskus 23.1.2020

Työllisyys ja työpaikat

Pohjois-Pohjanmaan elinkeinojen ja työmarkkinoiden yleisnäkymät jatkuvat Työ- ja elinkeinoministeriön tuoreimman julkaisun 8.10.2019 nro 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 vahvempan 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. Koillismaalla 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 kokoko 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 saataavuus	-	-	0
Arviointiasteikko: (++) paljon parempi, (+) parempi, (0) ennallaan, (-) heikompi, (--) paljon heikompi			

Kuva: Alueelliset kehitysnäkymät syksy 2019, Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja 8.10.19 nro 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 (tuorein tilastotieto on vuodelta 2017)

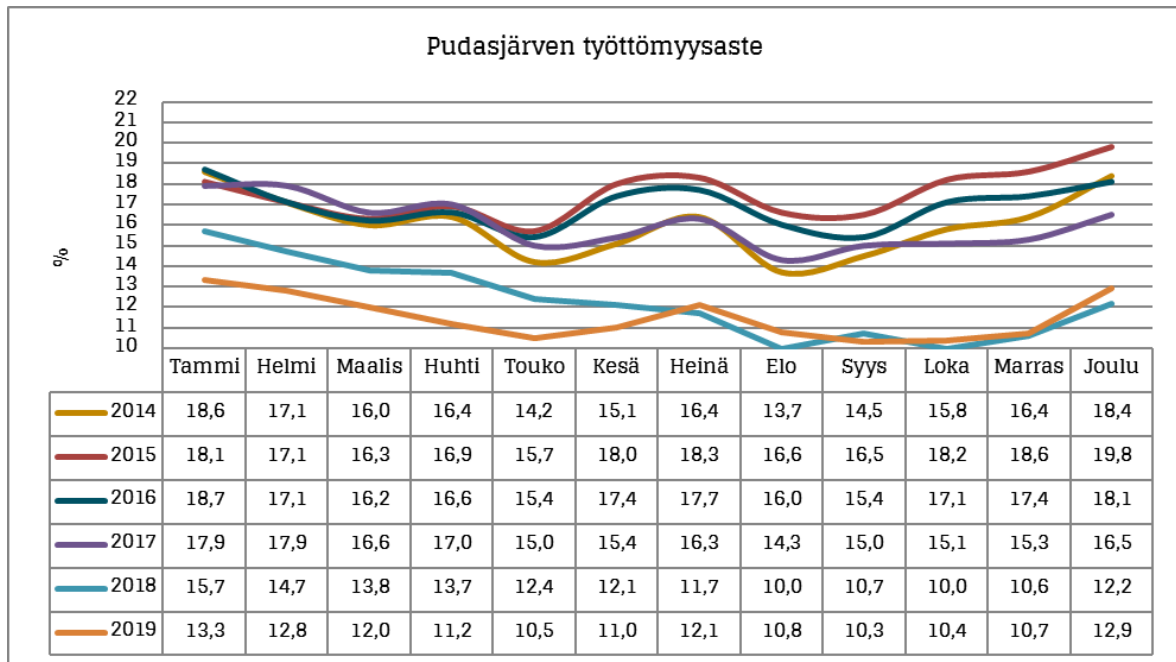
Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa koko maassa 9,8 %. Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste oli joulukuun lopussa 11,1 %, mikä on 0,3 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten. ELY-alueittain Pohjois-Pohjanmaan, Kainuun ja Lapin työttömyysasteet (11,1 %) olivat maan neljänneksi korkeimpia. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Pohjois-Pohjanmaalla Hailuodon 6,4 prosentin ja Taivalkosken 13,8 prosentin välillä, Pudasjärvellä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 12,9 %.

Keskimääräinen työttömyysaste Pudasjärvellä oli 11,5 % vuonna 2019 (12,3 % vuonna 2018). Vertailuna keskimääräinen työttömyysaste oli lissä 10,8 %, Oulussa 11,4 % ja Taivalkoskella 12,7 % vuonna 2019.

Pohjois-Pohjanmaalla työttömien määrä lisääntyi lähes kaikilla seuduilla, suhteellisesti eniten lisäystä oli Raahen, Nivala-Haapajärven ja Ylivieskan seuduilla. Ainoastaan Koillismaan seudulla työttömien määrä väheni vuoden takaisesta. Oulun sekä Haapaveden-Siikalatvan seuduilla työttömien määrä oli viime vuoden tasolla. Alhaisin työttömyysaste oli Ylivieskan seudulla (9,6 %), korkein Oulunkaaren ja Raahen seuduilla (12,4 %).

Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun aikana tarjolla kaikkiaan 8 000 avointa työpaikkaa, mikä on 2 400 enemmän kuin vuosi sitten. Uusia työpaikkoja ilmoitettiin joulukuussa avoimeksi 3 800 eli lisäystä oli 1 000 paikkaa viime vuoteen verrattuna. Uudet avoimet työpaikat olivat lisääntyneet lähes kaikissa ammattiryhmissä: eniten rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden sekä asiantuntijoiden ryhmissä. Uusien työpaikkojen määrä oli vähentynyt viime vuodesta ammatteihin luokittelemattomien, prosessi- ja kuljetustyöntekijöiden sekä maanviljelijöiden/metsätyöntekijöiden ryhmissä. Pudasjärvellä avoimia työpaikkoja oli joulukuun lopussa 93.

Nykyinen työpaikkakehitys otetaan huomioon Pudasjärven kuntastrategian 2017-2027 meneillään olevassa päivityksessä.



Taulukko: Pudasjärven työttömyysaste kuukausittain 2014-2019. Lähde: TEM:n työnvälitystilasto

	2018	2019
Työttömien työnhak. osuus työvoimasta, %	12,3	11,5
Työttömät työnhakijat	383	349
Työttömät työnhakijat, naiset	130	114
Työttömät työnhakijat, miehet	253	235
Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat	29	29
Yli vuoden työttömänä olleet työnhakijat	84	42
Yli 50-vuotiaat työttömät työnhakijat	206	178
Avoimet työpaikat	49	67

Pudasjärven työttömien työnhakijoiden tilannekatsaus 2018 ja 2019 keskimäärin. Lähde: TEM:n työnvälitystilasto

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminnan muutokset

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

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminta ovat toteutuneet talousarviossa esitetyllä tavalla.

1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kaupungin toiminnassa olennaisin muutos oli 1.1.2019 voimaan tullut organisaatorakennemuutos, jossa kehittämistoiminnan toiminta-alue sulautui hallintotoiminnan toiminta-alueeseen. Uudessa organisaatorakenteessa organisaatio jakaantuu kolmeen toiminta-alueeseen: hallinto-toiminta, sivistys- ja hyvinvointitoiminta sekä tekninen ja ympäristötoiminta.

Pudasjärven kaupungin tulorahoituksessa verotulojen toteuma jäi 1 274 032 euroa alle talousarvion. Vuoden 2019 verotulot arvioitiin talousarvioon Suomen Kuntaliiton ennustekehikon mukaisesti. Tässä vaiheessa ei ollut selvillä veroennustekehikossa ilmenneet verotulojen virhearvioinnit, jotka tulivat esille vuoden 2018 lopussa. Vuoden 2019 aikana verotulojen heikompaan toteutumiseen ovat myös vaikuttaneet tulorekisterin käyttöönotto sekä verokortt uudistus. Verotulojen ennustettavuus on ollut vaikeaa. Valtionosuudet toteutuivat 442 603 € paremmin, kuin talousarviossa oli arvioitu. Tähän vaikuttivat peruspalvelujen valtionosuuden veromenetysten kompen-saatio (350 046 €), joka maksettiin etupainotteisesti jo vuoden 2019 puolella sekä 2017-2019 vuo-sia koskeva syrjäisyyslisiin tehty korjaus.

Oulunkaaren kuntayhtymän tuotannon lisämaksua Pudasjärven kaupungille tulee yhteensä 1 653 835 euroa. Summaan sisältyy soten palkkaharmonisoinnin kertakorvaus 609 000 euroa, jo-ka on kirjattu pakollisena varauksena. Osaon alijäämäksi muodostui 128 662 euroa, joka tulee kaupungin maksettavaksi yhteistoimintasopimuksen perusteella.

Kaupungin talous toteutui alijäämäisenä, joten talousohjelman valmistelu on aloitettu. Talousoh-jelman avulla kaupungin talous on tarkoitus saattaa tasapainoon ja päätökset sen suhteen teh-dään kevään 2020 aikana.

1.1.5. KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Toimintakertomuksessa esitetään henkilöstömäärä, sen kokonaismuutos tilinpäätösvuonna, palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella sekä mahdolliset olennaiset muutokset henkilöstöä koskevissa tunnusluvuissa. Lisäksi tehtäväkohtainen henkilöstömääräselvitys an-netaan liitetiedoissa. Tarkemmin henkilöstöä koskevat tunnusluvut ja henkilöstöstrategian to-teutuminen on kuvattu erillisessä Pudasjärven kaupungin henkilöstöraportissa.

Vuoden 2019 talousarviossa kaupungin henkilöstömääräksi oli arvioitu 314 henkilöä ilman sivu-toimisia. Henkilöstömäärä oli vuoden 2019 lopussa 335 (2018/ 331) henkilöä ilman sivutoimisia, henkilötyövuosina 321,12 (2018/ 320,39). Henkilöstöstä vuonna 2019 työskenteli vakinaisessa pal-velussuhteessa 242 henkilöä, josta kokoaikaisia oli 218 henkilöä ja osa-aikaisia oli 24 henkilöä. Osa-aikaisista 16 henkilöllä oli osa-aikainen virka tai toimi.

Vakinaisen henkilökunnan määrän kasvu oli 13 henkilöä, koska esimerkiksi ympäristötarkastaja, työllisyyspäällikkö, työnsuunnittelija, kirjastoauton kuljettaja, liikunnanohjaaja, varhaiskasva-tuksen hoitajia, koulunkäynnin ohjaajia sekä opettaja määräaikaiset palvelussuhteet vakinais-tettiin.

Vuoden 2019 aikana täytettiin myös Lakarin koulun vakinainen rehtorin virka. Ruokapalveluissa ja kansalaisopistolla lisäystä oli kummassakin 1 vakinainen henkilö. Vastaavasti toiminta-alueilla vähentyi määräaikaisten henkilöiden määrä.

Määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 93 (2018/102) henkilöä, joista vuodenvaihteessa 2019 oli 8 työllistettyä, oppisopimussuhteisia 2 henkilöä ja osa-aikaisia oli 12 henkilöä. Sivutoimisia vuonna 2019 oli 53 henkilöä (2018/65 henkilöä). Sivutoimisia työntekijöitä on kansalaisopiston tuntiopettajissa ja nuorisotoimen kerhonohjaajissa. Sivutoimisten määrään laskuun vaikutti hallinto- ja maahanmuuttajille suunnatun palvelun ja neuvontaa tarjoavan Info Lango-hankkeen loppuminen kesäkuussa 2019, jossa palveluneuvojat ja apulaisohjaajat (2018/16 henkilöä) olivat sivutoimisia.

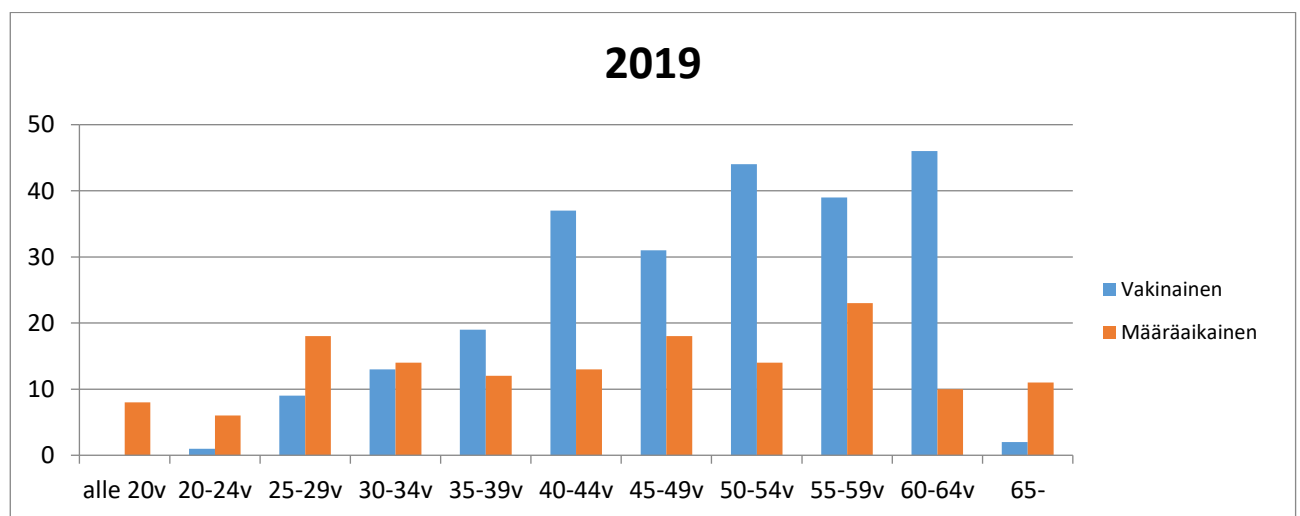
Vuonna 2019 yhteensä henkilöstön määrä sivutoimisten kanssa oli 388 henkilöä (2018 / 396).

Vuodet	31.12.2018		31.12.2019		Muutos henk.
	lkm	%	lkm	%	
Henkilöstömäärä					
vakinaiset	229	57,8	242	62,2	13
määräaikaiset	155	39,1	138	35,7	-16
työllistetyt	12	3,0	8	2,1	-4
Yhteensä	396	100,0	388	100,0	-7

Kuva: Henkilöstörakenne ja määrä, koko organisaatio

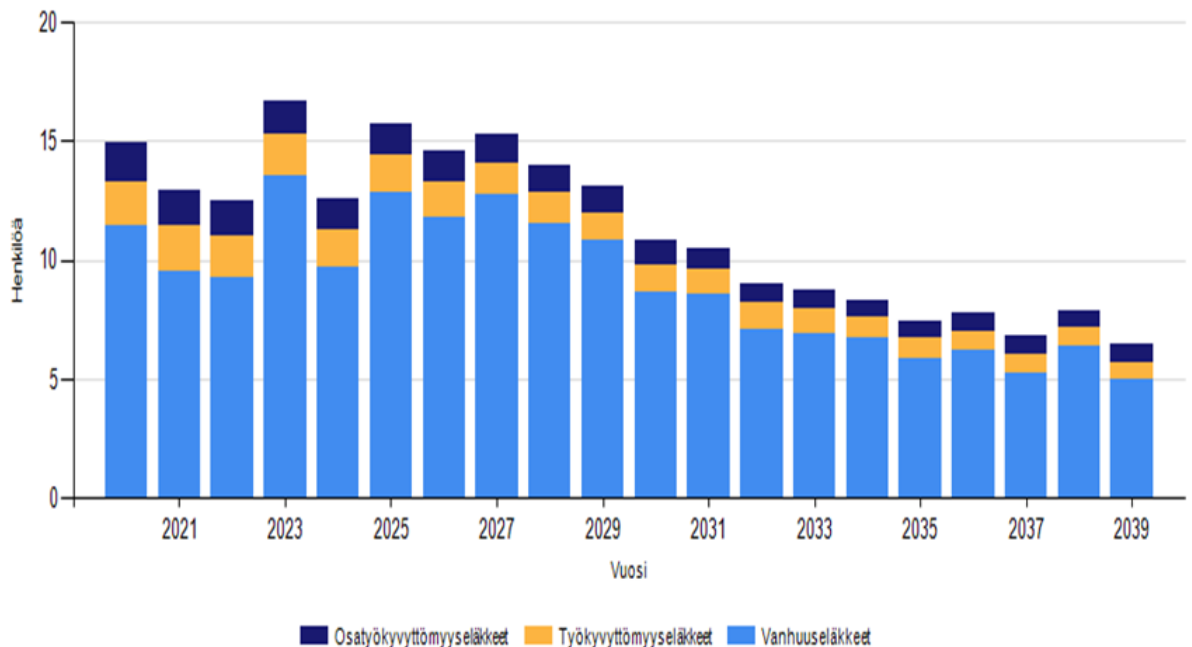
Kuntatyönantajan tilaston mukaan kunta-alan työntekijöistä osa-aikaisia on n. 13,5 % kuukausipalkkaisista vuonna 2018. Pudasjärven kaupungissa osa-aikatyötä tekevien osuus oli 10,7 % ja sivutoimisten osuus oli 13,65 % vuonna 2019.

Henkilöstön ikäjakaumassa vuonna 2019 yli 40-vuotiaita oli 74,23 % koko henkilöstöstä.



Kuva: Ikäjakauma vuonna 2019

Henkilöstösuunnittelun kannalta olisi tärkeää pystyä ennakoimaan työvoimanpoistumaa. Koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä oli vuonna 2018 45,7 vuotta. Pudasjärven kaupungin koko henkilökunnan keski-ikä vuonna 2019 oli 46,9 vuotta. Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä oli 49,3 vuotta.



Kuva: Kevan tilasto eläköitymisennusteesta 2020–2039 Pudasjärven kaupungin osalta

Pudasjärven kaupungin henkilöstön eläköitymistä kuvataan tarkemmin erillisessä henkilöstöraportissa.

Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoista kouluttautumista. Koulutuskorvausta vuodelta 2019 on haettu Työllisyysrahastolta 30.1.2020 ja hakemuksen perusteella koulutuskorvausta on myönnetty 6 601 € 18.2.2020.

Henkilöstön koulutukseen käytettiin tilinpäätöstietojen mukaan 2019 vuonna 86,8 % varatusta 91 300 euron määrärahasta, yhteensä 79 211 € (2018/69 423 €). Luku ei sisällä kaikkea koulutukseen käytettyjä kustannuksia, koska muita oheiskuluja (matkat, ateriat ym.) ei aina ole kirjattu koulutuskustannuksiin. Luvussa ei näy myöskään sisäisen koulutuksen kustannukset.

Toiminta-alueilla käydään säännöllisesti kehityskeskustelut. Kaupungissa on käytössä KuntaHR-järjestelmä, joka mahdollistaa keskusteluissa käytettäväksi yhteisen sähköisen kehityskeskustelulomakkeen. KuntaHR-järjestelmän käyttö ja kehityskeskustelujen säännöllisyyttä on seurattu ja raportoitu viime syksystä lähtien.

Kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta henkilöstön ja työnantajan välisenä yhteistyöelimenä. Työsuojausasioista vastaa henkilöstöpäällikkö.

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa Oulunkaaren kuntayhtymä ja työterveyshuollon kustannukset vuonna 2019 olivat 162 775 euroa, 106,8 %, joista Kelan korvattavia kustannuksia 160 936 euroa (2018/157 812 euroa). Työterveyshuolto yhtiötetään ja palvelut siirtyvät Oulunkaaren kuntayhtymältä Oulunkaaren Työterveys Oy:n tuotettaviksi. Yhtiöittäminen astuu voimaan 1.1.2020.

Sairauspoissaolot olivat 2019 vuonna 4475 kalenteripäivää (2018 vuonna 4379 kpv). Sairauslomapäivissä on tapahtunut nousua edelliseen vuoteen 2,2 %.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Talousarvio-</i>		<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>		<i>Toteu-</i>	<i>Poikkeama</i>	
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
<i>Toiminta-alue</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>	<i>2019</i>	<i>%</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
HALLINTOTOIMINTA	-2 699 386	-1 997 923		-1 997 923	-2 101 873	105,2		103 950
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIM.	-10 154 642	-10 213 248		-10 213 248	-10 454 178	102,4		240 930
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIM.	-1 819 890	-1 596 460		-1 596 460	-1 802 392	112,9		205 932
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	-1 642 705	-1 729 706		-1 729 706	-1 754 284	101,4		24 578
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	-16 316 623	-15 537 337	0	-15 537 337	-16 112 727	103,7		575 390

Taulukko: Kaupungin henkilöstökulut

Henkilöstökulut TA 2019 olivat 15 537 337 euroa. ja niiden osuus 23,2 % kaupungin talousarvion (ulkoinen) toimintakuluista.

Henkilöstökulut vuonna 2019 toteutuivat yhteensä 16 112 727 €, toteutuma 103,7 % (16 316 623 €/v. 2018). Toteutuneiden henkilöstökulujen osuus kaupungin (ulkoinen) toimintakuluista on 22,9 %.

1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT

Kaupungin käytössä oleva kirjanpito-ohjelma ei mahdollista tällä hetkellä taloudellista raportointia ympäristöasioiden kirjaamisesta. Ne on esitetty osana kaupungin varsinaista tilinpäätöstä. Oulunkaaren ympäristölautakunta on hyväksynyt 27.2.2020 § 14 Ympäristönsuojelun raportin vuodelta 2019.

Kertomusvuonna kaupungin alueella on tapahtunut maaperän puhdistamisen suojelemiseen liittyvä onnettomuus 19.11.2019. Maaperästä on otettu näytteitä Rambollin toimesta Taka-aho-tilan öljyvahingon osalta. Tarkkailutulokset ovat valmistuneet vuoden 2019 lopulla ja antavat aihetta lisätoimenpiteisiin.

Pienempi öljyvahinko tapahtui 7.4.2019 Lentäjäntie. Jälkitorjuntatoimenpiteet on suoritettu 16.4.2019 ja tarvittavat aineistot toimitettu ympäristövalvontaan. Lisäksi öljyvahinko 10.6.2019 Syväojantiellä.

Pohjaveden tarkkailut

Törrönkankaan pohjavesitarkkailua suoritetaan yhdessä Törrönkankaan toimijoiden kanssa (Pudasjärven Lämpö Oy, Kontiotuote Oy, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, OSAO/hevostalli, Pudasjärven Vesiosuuskunta). Tarkkailua suoritti kertomusvuonna Pöyry Finland Oy. Pudasjärven kaupungin 63 % omistaman KOY Pudasjärven Teurastamon osalta alueen pohjaveden tarkkailua seurataan kerran vuodessa otettavien näytteiden avulla. Tarkkailutulokset eivät ole antaneet aihetta lisätoimenpiteisiin. OSAO luopui hevostallista, mutta siellä jatkaa yksityinen vuokraaja. Tallille ja maneesille on haettu ympäristölupaa. OSAO:n käyttämien hevoskoulutuslinjan alueilla suoritettiin kesällä Ely:n ja paikallisten ympäristöviranomaisien kanssa katselmus. Katselmusten pohjalta suoritettiin osittain kunnostustöitä.

Jätehuolto

Siirtokuormausaseman hoito on siirtynyt 1.9.2016 alkaen Kiertokaari Oy:lle (ent. Oulun Jätehuolto Oy) valtuuston päätöksen mukaisesti. Yhdyskuntajätteet siirretään siirtokuormausasemalta pääasiassa poltettavaksi Ekovoimalassa ja polttokelvoton jäte siirretään Oulun Ruskon kaatopaikalle loppusijoitettavaksi. Kiertokaari Oy hoitaa jätekuljetukset, -neuvonnan ja laskutukset. Jätehuoltoviranomaisena toimii viranomaislautakunta ja valvontaviranomaisena Oulunkaaren ympäristölautakunta.

Puutarhajätteen vastaanotto on jäänyt kaupungin tehtäväksi. Jätteitä vastaanotetaan syksyisin ja keväisin muutamana päivänä viikossa. Myös Kiertokaarelle on mahdollisuus toimittaa puutarhajätettä Ruskon asemalle jaettavia ”lipukkeita” hyväksi käyttäen.

Suljettu Kurenalan kaatopaikka, Kuusamontie 823 B

Kurenalan suljetun kaatopaikan tarkkailua on vuonna 2017 suoritettu tarkkailuohjelman mukaisesti kaatopaikkavesien sekä ympäristön pohja- ja pintavesien tarkkailuna. Tarkkailua suorittaa Pöyry Finland Oy. Puutarhajätteille saatiin 6.10.2017 toistaiseksi voimassa oleva ympäristölupa entiselle sijoituspaikalle.

Päätös edellyttää seurantaan mahdollisten öljyvuotojen sekä melun, pölyn ja hajun leviämistä ympäristöön sekä pohjaveteen mahdollisesti kohdistuvien vaikutusten seurantaan.

Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskus suoritti valvontasuunnitelmansa mukaisen määräaikaistarkastuksen 30.8.2018 suljetulle kaatopaikalle. Suljetut kaatopaikat kuuluvat valvontaluokkaan 4, mikä tarkoittaa määräaikaistarkastusta vähintään kerran lupakaudessa tai kerran 5-10 vuodessa. Edellinen tarkastus on tehty 13.10.2011. Jälkitarkkailua varten on asetettu 18.000 euron suuruinen vakuus, joka on voimassa 28.2.2022 saakka. Tarkastuksen tuloksena ei ilmennyt puutteita tai on vähäisiä poikkeamia. Jatkotoimenpiteinä 30.6.2019 mennessä: kaatopaikan perusvaaitus, roskien poisto ja korkit puuttuvien putkien päihin. Työt on suoritettu keväällä 2019.

Haja-asutusalueiden lietteiden sijoituspaikat

Lietteiden loppusijoituspaikkoja on Sarakylässä, Puhoksella ja Hetekylässä. Ympäristötarkastaja on määrännyt vastaanottoaikkojen toiminnan keskeyttäväksi selvitystyön ajaksi 12.12.2018 alkaen. Selvitystyö ja jatkotoimenpiteet tehtiin vuonna 2019. Hallitus hyväksyi lietepaikkajen sulkemisen ja ohjeiden mukainen työ suoritettiin loppuvuodesta 2019.

Syötteen vesi- ja viemärlaitos

Vesi- ja viemäriverkostojen kartoitus on suoritettu Koillismaan vesihuoltosuunnitelma-hankkeen yhteydessä. Suoritettu kartoitus helpottaa ja nopeuttaa mahdollisten verkoston huolto- ja korjaustöiden suorittamista ja pienentää siten laitoksen toiminnan riskejä. Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen ympäristölupapäätös jätevesien käsittelyn jatkamiselle ja johtamiselle Iso-Petäjäsuon purku/varastoaltaaseen on saatu. Syötteen jätevedenpuhdistamolle on laadittu saneeraussuunnitelmat vuoden 2018 aikana. Saneeraus on pääosin suoritettu vuoden 2019 aikana. Viemäriverkoston pääseviä vuotovesiä pyritty estämään vuotovesimittauksin ja viemärikaivojen korjaustoimenpiteillä.

Jätevedenpuhdistamon käyttö-, päästö-, vesistö- ja kalataloustarkkailu sekä raportointi toteutetaan Iijoen alaosan yhteistarkkailuohjelman mukaisesti.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

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

Tulvariskit

Maa- ja metsätalousministeriö on määritellyt vesistöalueiden ja merenrantojen merkittävät kohteet. Ministeriön määrittelyn mukaan Pudasjärvi kuuluu merkittävien tulvariskien piiriin. Tähän liittyen on tehty Pudasjärven taajaman tulvaperenkereiden luokitus. Kaupunki teetti tulvaperenkereiden tarkkailuohjelman, jonka Kainuun Ely-keskus on hyväksynyt.

Muut ympäristöasiat

Pudasjärven kaupunki on hankkinut aurinkovoimaloita terveysaseman (43,2 kWh) ja kaupungintalon (28,4 kWh) rakennuksiin. Uusiutuva energia hyödynnetään kyseisissä rakennuksissa täysimääräisesti. Tuotto kaupungintalon osalta on n. 15 MWh ja terveysaseman n. 28 MWh, CO₂ vähenemä yhteensä n. 9.000 kg/vuosi. Kaupungin keskustaan on vuoden 2019 aikana lisätty roska-astioita. Metsäryhmä on kesän ja syksyn 2019 aikana suorittanut maisema raivauksia laajasti ympäri pitäjää. Eeronmutka (Pilliahontie 1 väylä) on käytetty betonimursketta maarakentamisessa. Pietarilan alueen kaduilla on käytetty betonimursketta maarakentamisessa. Pudasjärven lentopaikalle on käytetty pieni määrä betonimursketta maarakentamisessa. Kaikissa näissä tapauksissa kyseinen urakoitsija on tehnyt Mara-ilmoituksen. Betonimurske on tullut Kurenalan koulun purkutyömaalta tarkastettuna.

1.1.7. MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on kaupungin toimintaa ohjaava periaate, toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä. Pudasjärven kaupungin kuntastrategian mukaisissa arvoissa osoitetaan kunnioitusta ja aravakatseisuutta vieraita kulttuureita ja tapoja kohtaan.

Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Esittelijät, kaupunginhallituksen ja viranomaislautakunnan jäsenet ja varajäsenet sekä toimielinten puheenjohtajisto ovat pääosin tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Lisäksi tarkastuslautakunnan suosituksesta muut luottamushenkilöt ovat pääosin tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon ja lahjontaan liittyviä riskejä.

1.1.8. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Pudasjärven kaupungin tulevaan kehitykseen vaikuttaa tulorahoituksen kehittyminen. Verotulojen kertymä on jäänyt talousarviosta jo kahtena vuonna peräkkäin. Kunnallisveron tuottoon on vaikuttanut merkittävästä vuoden 2019 aikana käyttöön otetun tuloreksiterin ongelmat ja verokorttiuudistus. Verotulot jäivät talousarviosta n. 1,2 milj. euroa. Verotulojen kasvuun tarvitaan kaupungin elinvoiman ja työllisyyden kehittymistä positiiviseen suuntaan. Vuoden 2018 ja 2019 alijäämät vievät suurimman osan kaupungin kumulatiivisesta ylijäämästä. Ylijäämää jää jäljelle 2 559 153 €. Vuodelle 2020 on laadittu raami 750 000 euron säästötavoitteella ja on tärkeää, että siinä pysytään. Talousohjelman valmistelu on aloitettu ja päätökset sen suhteen tehdään kevätkauden 2020 aikana. Tulevaisuuden kannalta on tärkeää, että saadaan kustannukset vastaamaan tulorahoitusta ja kaupungin talous kestäväälle pohjalle.

Hyvän Olon Keskuksen rakentaminen on käynnissä ja kaupungin uuden kiertoliittymän rakentaminen alkanee jo kuluvaan vuoteen. Kaupunki on toteuttanut viime vuosien aikana useita isoja investointeja, joka omaan taseeseen tai elinkaarimallilla. Tulevien vuosien investoinnit täytyy jaksottaa talouden edellytysten ja kantokyvyn mukaan. Investoinnit ovat lisänneet kaupungin lainakantaa ja poistojen määrää.

Tämän lisäksi täytyy huomioda, että huonokuntoiset käytöstä poistetut tai poistettavat kiinteistöt täytyy poistaa taseesta, jos niille ei tulevaisuudessa ole tiedossa käyttötarvetta. Kiinteistöjen käytöstä poisto ja sitä kautta alaskirjaus vaikuttaa suoraan tulokseen. Kiinteistöohjelmaa päivitetään talousohjelman yhteydessä kevään 2020 aikana. Tyhjillään olevia ja lähivuosien aikana tyhjeneviä kiinteistöjä on paljon ja niiden osalta täytyy miettiä mahdollinen tuleva käyttö tai alaskirjaus.

Oulunkaaren soten kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi viime vuosien aikana. Viime vuodelta Oulunkaaren soten lisälasku tulee olemaan n. 1,6 milj. euroa. Kaupungin taloudellinen kantokyky ei kestä näin suurta soten kustannusten kasvua, joten Oulunkaaren talouden tasapainotustyöryhmä on aloittanut työnsä ja etsii säästökeinoja kustannusten hillitsemiseksi.

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

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

Toiminta-alueet raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana väliraportointia ja tilinpäätöstä. Kuntakonsernin yhtiöt määrittelevät ja luokittelevat omat riskinsä sekä raportoivat niistä kaupungille vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Toiminta-alueilta on pyydetty selonteko riskienhallinnan järjestämisestä. Tilikauden aikana toteutuneista merkittävistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista raportoidaan toimintakertomuksessa.

Toiminta-alueet ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

RAHOITUKSEEN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Lainojen korkotason nousu. Tulorahoituksen väheneminen; valtionosuudet ja verotulot.	 MERKITTÄVÄ	Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulorahoituksen tasolle; laadittu toiminnan kehittämisohjelma.	Kartoitetaan lainojen korkoriskit ja mahdollinen tarve korkosuojaukselle. Hallittu investointisuunnittelu, elinvoiman jatkuva kehittäminen ja ylläpitäminen sekä elinkaari-mallin tai vastaavan hyödyntäminen.	Suurin osa lainoista sidottu pitkiin korkoihin. Investointeja jaotetaan talouden sallimissa rajoissa.
Hallintotoiminta: Projektien rahoitus toteutuu ulkopuolisella rahoituksella. Projektin maksatusvaiheessa rahoittaja voi hylätä joitakin kustannuksia, jolloin ne jäävät kaupungin katettaviksi.	 KOHTALAINEN	Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskiä. Muutoksissa ja poikkeamisissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hallintotoiminta: Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja ja jos valtion määrärahat loppuvat, kaatuvat kustannukset kaupungille.	 MERKITTÄVÄ	Työllisyyden hoitamiseksi haetaan uusia toimintamalleja, jotka perustuvat kasvavassa määrin toiminnasta saataviin tuloihin, joilla voidaan kattaa osa toiminnan kustannuksista.	Työllistämiseen liittyvien tehtävien ja toimintamallien jatkuva kehittäminen Valtion taholta tulevien muutosten myötä.	Työllisyyden hoidon tueksi on saatu ESR-rahoitteinen työllisyys-hanke, Vahvaksi -hanke.

Hallintotoiminta: Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi kasvavan pitkäaikaistyöttömyyden johdosta.	 MERKITTÄVÄ	Tehostetaan pitkäaikaistyöttömien toimenpiteisiin ohjaamista. Kuntaosuusmaksujen takaisin maksun sijaan käytetään niitä aktivointitoimenpiteisiin mm. osallistuvan budjetoinnin kautta.	Osallistuvan budjetoinnin mallin kehittäminen.	Osallistuvaan budjetointiin perustuvia ryhmätyöllistämisen tukia on jaettu yhdistyksille työllistämistoiminnan tueksi ja sitä kautta kunnan osarahoittamien työmarkkinatukimaksujen hallitsemiseksi.
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.	 KOHTALAINEN	Kunta vastaanottaa säännöllisesti, joka toinen vuosi kiintiöpakolaisia. Rahoitukseen liittyvät raportit laaditaan aikataulussa.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.	Rahoitusta on ollut saatavilla.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen voi vaarantua	 KOHTALAINEN	Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, supistetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista. Rahoituksen edellytyksenä olevat raportoinnit suoritetaan aikataulussa.	Nykyiset toimenpiteet riittävät.	Rahoitusta on ollut saatavilla.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulorahoituksen väheneminen sekä rahoituksen saatavuuden heikkeneminen hankkeisiin; palvelutaso mahdollisesti heikkenee, tiestön ja kiinteistöjen korjausvelka lisääntyy.	 KOHTA-LAINEN	Mittavammat korjaustyöt toteutetaan vuosittaisen investointiohjelman kautta.	Hallittu investointisuunnittelu, elinkaarimallin hyödyntäminen rakentamisessa. Yksityisteiden tiekuntien aktivointia tien peruskorjauksen tekemiseen ja rahoitusvaihtoehtojen selvittämiseen.	Hyvän olon keskus aloitettiin elinkaarimallilla. Tietyöryhmä perustettiin tekemään selvitystä yksityistieavustuksista.
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.	Tytäryhteisöt ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot -osiossa.

TIEDONHALLINTAAN JA TIETOJÄRJESTELMIIN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Arkistotoimen resurssi on vakiintunut mutta on edelleen haavoittuva.	 VÄHÄINEN	Oulunkaaren kanssa yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi.	Tiedonohjaussuunnitelman loppuun saataminen ja sähköisen arkistoinnin luvan hakeminen.	Tiedonohjaussuunnitelma valmistuu riittävälle tasolle vuoden 2020 aikana, jolloin myös haetaan sähköisen arkistoinnin lupaa.

Hallintotoiminta: Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa.	 KOHTA-LAINEN	Tietoturvapoliitiikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määrittely ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen.	Tietoturvakoulutuksen jatkaminen.	Tietoturvakoulutusta jatketaan vuosittain.
Hallintotoiminta: Organisaation ohuus.	 KOHTA-LAINEN	Arkistointi järjestelmälliseksi.	Käytännön opastusta ohjelmiin ja koulutusta lisätään.	Arkistoinnin käytännön koulutusta ja opastusta on annettu.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Arkistonhoito ei ole ajan tasalla ja osaaminen puutteellista.	 KOHTA-LAINEN	Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty.	Koulutukseen osallistujia on sovittu. Tavoitteena, että yksi osaaja koulutetaan, joka opastaa muita. Sisäinen koulutus.	Koulutukseen osallistujia on sovittu. Tavoitteena, että yksi osaaja koulutetaan, joka opastaa muita. Sisäinen koulutus.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Organisaation ohuus.	 KOHTA-LAINEN		Toimintamallien ja resurssien tarkastelu.	Sijaisuuksien selvittely, tehtäväkuvien tarkastelu ja palkkauksia suunniteltiin.

VIESTI- JA INFORMAATIOTEKNOLOGIAAN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toiminnan perusedellytys; miten tietopalvelut järjestetään kunnille maakuntauudistuksen yhteydessä.	 VÄHÄINEN	Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kuntayhtymän kuntapalvelutoimisto. Kaupungin tytäryhtiö vastaa kuituverkon rakentamisesta.	Selvitettävä miten tietopalvelut järjestetään vuoden 2021 alusta, kun maakuntauudistus tulee voimaan. Kuituverkon varsinainen rakentaminen on valmistunut.	Maakuntauudistus ei toteutunut.

Hallintotoiminta: Elinkeinotoimen yrityskohtaisten tietojen hakkerointi.	 VÄHÄINEN	Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: Ajanmukaista opetusteknologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyödyntämään riittävästi.	 VÄHÄINEN	ICT-strategia on hyväksymisvaiheessa. Osaamisen jakamisen toimintamalli henkilöstön koulutuksessa.	Tutor-mallin kehittäminen. Rahoituksen hakemisen mallin käyttöönottoon.	Tutor- malli toiminnassa jatko- rahoituksen turvin.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Viestivälitysverkoston toimintavarmuus; luovutaan kaikista lankaliittymistä	 VÄHÄINEN	Pidetään elintärkeitä lankaliittymät käytössä.	Hankitaan satelliittipuhelin.	Ei vielä hankittu.

LIIKENTEESEEN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
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.	Kalustoa on huollettu säännöllisesti.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	 VÄHÄINEN	Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitetävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomioidaan riittävä aika-taulu ja turvallisuus.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat olleet 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).	Yhteydenpito on jatkunut säännöllisesti urakoitsijoihin.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tiestön kunto	 VÄHÄINEN	Kuntokartoitussuunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmaan, tiestön turvalliseen liikennöintiin vaikuttavat toimenpiteet tehdään nopeasti.	Edetään suunnitelman mukaisesti.	Yhdyskuntapuolen investoinneissa edettiin investointiohjelman mukaan. Turvallisuuteen vaikuttavat korjaustyöt tehtiin välittömästi.

ELINTARVIKEHUOLTOON LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Tuotekehityskeittiö Köökiä käyttävät eri toimijat, jos Köökin toiminta saadaan jatkumaan.	 VÄHÄINEN	Jatkuva omavalvonta. Huolellinen ohjeistus käyttäjille.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Logistiikan pettäminen.	 KOHTA-LAINEN	Välttävä kuivamuona-varasto.	Välttävä varasto on olemassa ja suunnitelma nopeasta hankinnasta.	Ei uusia toimenpiteitä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pitkäkestoiset sähkökatkokset.	 VÄHÄINEN	Valmiussuunnittelussa otettu huomioon ulkopuoliset tilat ja sähkösttä riippumaton ruuanvalmistus.	Kenttäkeittiöiden varaaminen paikallisilta pitopalveluyrityksiltä.	Sopimukset vielä tekemättä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pandemia.	 VÄHÄINEN	Määräaikaisten työntekijöiden käyttö.	Ostopalvelujen käyttö.	Ei uusia toimenpiteitä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Ikääntyvä ruokapalveluhenkilöstö.	 KOHTA-LAINEN	Tarvittaessa työneuvottelut.	Etsitään kuntouttavia toimenpiteitä henkilöstölle.	Tarpeen mukaan etsittiin kuntouttavia toimenpiteitä.

TERVEYTEEN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.	 KOHTA-LAINEN	Ennaltaehkäisevät keinot, laajennettu työterveyshuolto. Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat olleet riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Laajan ja leviävän influenssaepidemian aikana koulu-työ voi vaarantua.	 VÄHÄINEN	Koulut kartoittavat syksyisin käytettävissä olevat sijaiset.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Nykyiset toimenpiteet ovat olleet riittävät.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.	 KOHTA-LAINEN	Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan.	Toiminnan kehittämishjelman realisuus.	Käytiin läpi vuodelle 2020 esitettäviä toimenpiteitä.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Vanhempien työn- tekijöiden työolo- suhteissa altistu- miset.	 VÄHÄINEN	Kaupunki ei enää suori- ta sellaisia töitä, joissa altistuminen on mah- dollista. Laajennettu työterveys- huolto ja työpaikka- käynnit.	Säännölliset terveys- tarkastukset.	Toteutui ajatellul- la tavalla.
---	---	---	--	------------------------------------

YLEISEEN TURVALLISUUTEEN LIITTYVÄT RISKIT

Riski	Riskin merkittä- vyys	Käytössä olevat ris- kienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Uhkaavasti käyt- täytyvä asiakas kaupungintalolla.	 VÄHÄINEN	Asiakaspalvelupistees- sä hälytysnappi varti- ointiliikkeeseen. Ovet sähkölukittu, asia- kas ei pääse kuin au- laan. Turvallisuuuskoulutusta järjestetty.	Kaupungintalon tur- vallisuussuunnitel- man päivittäminen ja koulutus.	Turvallisuuuskäve- ly toteutettu.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulujen yleinen turvallisuus.	 KOHTA- LAINEN	Koulujen turvallisuus- suunnitelmat päivite- tään vuosittain ja yh- teistyötä tehdään eri- laisten tilanteiden har- joittelemiseksi mm. pelastuslaitoksen kans- sa.	Koulujen turvallisuus- suunnitelmien jatkuva päivittäminen.	Koulujen turvalli- suussuunnitel- mat on päivitetty ja vuosittaiset harjoituksen on pidetty.
Tekninen ja ympä- ristötoiminta: Vanheneva kalusto.	 VÄHÄINEN	Säännöllinen huolto.	Kaluston uusiminen määrärahojen puit- teissa.	Hankittiin siirret- tävä WC.
Tekninen ja ympä- ristötoiminta: Arvaamattomasti käyttäytyvät asiak- kaat.	 VÄHÄINEN	Lukitut ovet osastoille.	Pippurisumutteiden mahdollisuuden sel- vittäminen, turvakou- lutuksen ja ohjeistuk- sen lisääminen.	Suoritettiin kiin- teistöissä turva- kävelyjä.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Työolosuhteet.	 VÄHÄINEN	Tarkoituksenmukainen varustus.	Hankintaan määräysten mukaiset varusteet.	Hankittu tarvittaessa. Aloitettiin siirtyminen omiin tiloihin vuokratiiloista.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva.	 VÄHÄINEN	Tulvapenkereet sekä pumppaamojen säännöllinen valvonta.	Käsi­käyt­toisten settilaitteistojen muuttaminen automaattiseksi.	Valvonta säännöllistä urakan kautta, settilaitteistoja ei hankittu.
Tytäryhteisöt: Vanheneva kalusto ja paikoitellen ikääntynyt kaukolämpöverkosto.	 VÄHÄINEN	Toimintaympäristön analysointi ja uhkavien riskien tunnistaminen, arviointi ja hallinta.	Säännöllinen huolto, uusiminen määrärahojen puitteissa. Keskustan lämpökeskuksen kattilat uusittu 2018. Uuden lämpölaitoksen rakentaminen on aloitettu.	Tytäryhteisöt ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta Tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot -osiossa.

YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Ei erityisiä riskejä.				
Tekninen ja ympäristötoiminta: Vilkkaasti liikennöitävillä alueilla sijaitsevat pohjavesivarannot; öljy- ja polttoainevahingot.	 KOHTALAINEN	Yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa.	Rakentamisen ohjaaminen ympäristönsuojelumääräyksillä ja rakentamisohjeilla.	Aloitettiin Pietarilan rakentamisohjeiden tekeminen.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pohjavesialueille keskittynyt asuminen; Kipinä, Pintamo, Aittojärvi, Kirkonseutu,	 KOHTALAINEN	Järjestelmien muuttaminen määräyksien mukaisesti.	Vesilaitosten aktivointi tekemään yhteistyötä hankkeen kautta.	Neuvontaa hankkeen kautta.

Törrönkangas; jätevesien käsittely.				
Tekninen ja ympäristötoiminta: Puuttuvat ympäristönsuojelumääräykset	 VÄHÄINEN	Satunnaiset valvontakäynnit.	Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen (ympäristöpalvelut).	Ei toimenpiteitä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdollisuutta.	 VÄHÄINEN	Kehitetty yhteistyötä Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskunnan kanssa.	Rakennetaan pumpaamoille ulkopuoliset sähkönsyöttömahdollisuudet.	Yksi jätevedenpumppaamo korjattiin.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen hulevesien aiheuttamat vuotovedet.	 KOHTALAINEN	Vikakohtien paikallistaminen.	Vuotavien kaivojen tiivistäminen.	Viemäriverkoston vuotovesimitaukukset toteutettu. Kaivoja korjattu 20 kpl.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva.	 VÄHÄINEN	Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdollisuutta.	Käsi- ja pesiväseiniä sisältävien laitteistojen muuttaminen automaattiseksi.	Ei toimenpiteitä.

VAHINKORISKIT JA VAKUUTTAMINEN

Riski	Riskin merkittävyys	Käytössä olevat riskienhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2019-2021	Toteuma 31.12
Hallintotoiminta: Henkilöstön tapaturmat.	 VÄHÄINEN	Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklaripalveluista.	Tapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden tarkempi seuranta aloitettu uuden järjestelmän avulla. Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	Toimenpiteet ovat riittävät.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat.	 KOHTA-LAINEN	Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan.	Toimenpiteet ovat riittäviä.	Toimenpiteet ovat riittäviä.
Tekninen ja ympäristötoiminta Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungilla niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa.	 VÄHÄINEN	Ajan tasalla olevat vakuutukset.	Ajan tasalla olevat vakuutukset.	Vakuutuksia tarkasteltu ja otettu tarvittaessa.
Tytäryhteisöt: Kiinteistöihin kohdistuvat vahinkotapahtumat, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.	 VÄHÄINEN	Ajan tasalla olevat täysarvovakuutukset.	Ajan tasalla olevat vakuutukset.	Tytäryhteisöt ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot -osiossa.

1.2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginvaltuusto (10.2.2014 § 4) on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupungin hallintosäännössä (valtuusto 27.3.2017 § 15) on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä.

Kaupunginvaltuusto (15.11.2018 § 38) on hyväksynyt muutetun hallintosäännön ja uuden talousarvio- ja suunnitelmarakenteen tulemaan voimaan 1.1.2019.

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ei ole raportoitu laiminlyönneistä.

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

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

Toteutuneet merkittävät riskit

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kaupungilla on kattava vakuutusturva riskien realisoitumisen varalta. Kaupunginhallituksella ei ole tiedossa omaisuuden hankinnan, luovutuksen tai hoidon valvonnan osalta laiminlyöntiä tai muuta virheellistä menettelyä, josta saattaisi aiheutua kaupungille korvausvaade tai muu oikeudellinen vastuu.

Sopimustoiminta

Sähköisten sopimushallintajärjestelmien käyttö lisääntyy koko ajan ja sopimusten sisällön vastuu ja seurantahenkilöt ovat määritetty. Järjestelmien käytettävyydessä on kehitettävää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Pudasjärven kaupungin kaupunginhallitus on ohjannut ja valvonut, että toiminta-alueet ovat toimineet vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Lautakunta ja johtokunta vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kaupunginjohtaja, liikelaitoksen johtaja sekä toiminta-alueiden ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskien hallintaan, jolloin katetaan olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit. Sisäisen valvonnan asianmukaisuuden ja riittävyyden arviointeja suoritetaan, mutta ne eivät ole vielä systemaattisia ja vaativat kehittämistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

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

Sisäisen valvonnan ohjetta ja toimintatapoja koskeva päivitys valmistuu vuoden 2020 aikana.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

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

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)					
				2019	2018
				<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot				9 876	9 930
Valmistus omaan käyttöön				37	19
Toimintakulut				-70 437	-69 517
Toimintakate				-60 524	-59 568
Verotulot				22 906	22 246
Valtionosuudet				36 443	35 877
Rahoitustuotot ja -kulut					
			Korkotuotot	299	161
			Muut rahoitustuotot	918	538
			Korkokulut	-197	-208
			Muut rahoituskulut	-229	-37
Vuosikate				-385	-990
Poistot ja arvonalentumiset					
			Suunnitelman mukaiset poistot	-3 646	-3 675
			Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät					
			Satunnaiset tuotot	0	0
			Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos				-4 031	-4 666
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				103	103
Varausten lisäys (-) tai vähennys (-)				0	0
Rahastojen lisäys (-) ja vähennys (+)				388	442
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				-3 539	-4 120
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:					
Toimintatuotot/Toimintakulut, %				14,0	14,3
Vuosikate/Poistot, %				-11	-27
Vuosikate, €/asukas				-49	-124
Asukasmäärä				7 875	7 993

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan on 14,0 %, eli toimintakuluista tämä osuus katettiin myynti- ja maksutuloilla. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottojen osuus toimintakuluista on samaa luokkaa.*

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan vuosikate on -11 % poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -27 %.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on -49, edellisenä vuonna vastaava luku oli -124.*

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

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

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-385	-990
Satunnaiset erät	0	0
Myyntivoitot ja tappiot	-7	26
Muut korjauserät	579	22
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 114	-5 730
Rahoitusosuudet investointeihin	1 154	268
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyn	239	1 127
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 533	-5 277
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000	4 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 908	-2 508
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 764	1 481
Oman pääoman muutokset		
Edellisten tilikausien yli/alij	0	-87
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	-2
Vaihto-omaisuuden muutos	35	36
Saamisten muutos	795	13
Korottomien velkojen muutos	1 327	2 209
Rahoituksen rahavirta	9 013	5 643
Rahavarojen muutos	-520	366
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 995	13 515
Rahavarat 1.1.	13 515	13 149
Rahavarojen muutos	-520	366
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-12 694	778
Investointien tulorahoitus, %	-3,9	-18,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,0	-0,2
Lainanhoitokate	-0,1	-0,3
Kassan riittävyys, pv	56	63
Asukasmäärä	7875	7993

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta sen kertymä on -12 694 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 778 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on -3,9, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -18,1.*

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 0,0. Laskennallinen lainanhoitokate on uusi tunnusluku, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan -0,2.*

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on -0,1, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -0,3.*

Kassan riittävyys (pv)

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 56 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 63.*

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja sen tunnusluvut

	2019	2018		2019	2018
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
I Aiheettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	43 017	43 017
1. Aineettomat oikeudet	135	213	II Kehittämisrahasto	4 888	5 276
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	III Arvonkorotusrahasto	0	0
3. Ennakkomaksut	0	0	IV Muut omat rahastot	21	21
			V Ed. tk:en yli/alijäämä	6 099	10 219
II Aineelliset hyödykkeet			VI Tilikauden yli/alijäämä	-3 539	-4 120
1. Maa- ja vesialueet	8 108	8 009			
2. Rakennukset	34 439	34 742	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 561	15 805	1. Poistoero	1 364	1 467
4. Koneet ja kalusto	1 073	1 419	2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	43	43			
6. Ennakkomaks ja kesk.er. hank.	7 445	243	C PAKOLLISET VARAUKSET		
			1. Eläkevaraukset	0	0
III Sijoitukset			2. Muut pakolliset varaukset	954	375
1. Osakkeet ja osuudet	10 823	10 072			
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
3. Lainasaamiset	0	0	1. Valtion toimeksiannot	0	0
4. Muut saamiset	0	0	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	37	36
			3. Muut toimeksiantojen pääomat	130	130
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
1. Valtion toimeksiannot	0	1	E VIERAS PÄÄOMA		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36	35	I Pitkäaikainen		
3. Muut toimeksiantojen varat	114	112	1. Joukkovelkakirjalainat		
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 675	17 183
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
I Vaihto-omaisuus			4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
1. Aineet ja tarvikkeet	81	81	5. Saadut ennakot	0	0
2. Keskenäiset tuotteet	0	0	6. Ostovelat	0	0
3. Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	7. Muut velat/liittymismaksut	1 306	1 306
4. Muu vaihto-omaisuus	248	283	8. Siirtovelat	0	0
5. Ennakkomaksut	0	0			
			II Lyhytaikainen		
II Saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 200	7 436
1. Myyntisaamiset	0	50	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
2. Lainasaamsiet	2 069	3 020	4. Lainat muilta luotonantajilta	400	800
3. Muut saamiset	0	0	5. Saadut ennakot	307	337
4. Siirtosaamiset	0	0	6. Ostovelat	5 720	3 431
			7. Muut velat/liittymismaksut	256	240
Lyhytaikaiset saamiset			8. Siirtovelat	2 769	3 716
1. Myyntisaamiset	1 566	1 294			
2. Lainasaamsiet	395	598	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	95 604	90 872
3. Muut saamiset	345	682	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
4. Siirtosaamiset	1 125	653	Omavaraisuusaste, %	54,4	61,7
			Suhteellinen velkaantuneisuus %	61,1	50,1
III Rahoitusarvopaperit			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 559	6 099
1. Osakkeet ja osuudet	5	5	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	325	763
2. Sijoitukset rahamarkk.instrum.	3 216	4 021	Lainakanta 31.12., 1000 €	32 275	25 419
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 707	9 454	Lainat euroa/asukas	4 098	3 180
4. Muut arvopaperit	0	0	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	82 812	44 771
			Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	10 516	5 601
IV Rahat ja pankkisaamiset	67	35	Lainasaamiset, 1000 €	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	95 604	90 872	Asukasmäärä	7875	7993

Omavaraisuusaste, %

$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 54,4, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 61,7.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 61,1, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 50,1.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 2 559 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 6 099 (1000 €).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 325 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 763 €.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kunnan lainakanta on 32 275 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 25 419 (1000 €).

Lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 4 098 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 3 180 €.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 82 812 (1000 €). Lainat ja vuokravastuut on uusi tunnusluku, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 44 771 (1000 €).*

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas.

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 10 516 €, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 5 601 €.*

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoitukseen merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. *Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan sijoitukseen merkittyjä lainasaamisia ei ole.*

1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

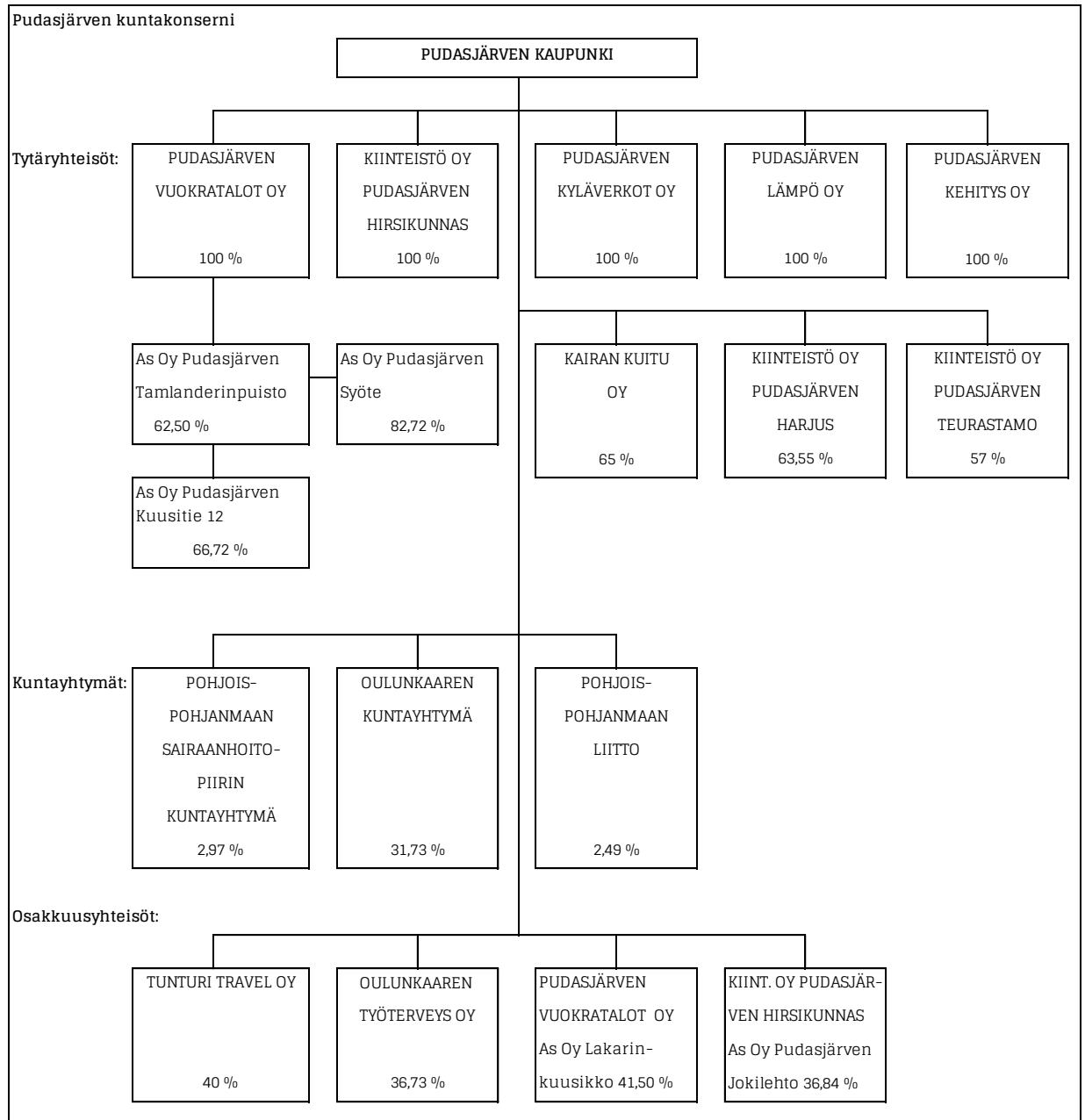
	2019		2019
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 876	Toimintakulut	70 437
Verotulot	22 906	- valmistus omaan käyttöön	-37
Valtionosuudet	36 443	Korkokulut	197
Korkotuotot	299	Muut rahoituskulut	229
Muut rahoitustuotot	918		
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät:		Tulorahoituksen korjauserät:	
- pakoll. var. muutos/muut korjauserät		+/- pakollisten varausten muutos	-579
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-95	- käyttöomaisuuden myyntitappiot	-88
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusos. investointimenoihin	1 154	Käyttöomaisuusinvestoinnit	11 114
Käyttöomaisuuden myyntitulot	239		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 908
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	3 764	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	81 505	Kokonaismenot yhteensä	84 182

Täsmäytys: Kokonaistulot – Kokonaismenot = (81 505) – (84 182) = -2 677

Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset = (-520) – (2 157) = -2 677

1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTyvISTÄ YHTEISÖISTÄ



1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

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

Pudasjärven kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2019 talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat raportoivat tavoitteiden toteutumisesta talouden osavuositarkastuksen ja toimintakertomuksen yhteydessä. Vuoden 2019 tavoitteiden toteutuminen on raportoitu tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot osiossa.

	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle, krt/v	4	4	4
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	51,9		52,8
Konsernin vuosikate poistoista, %	14,7	yli 100	41,9
Konsernin omavaraisuusaste, %	44,5	yli 50	40,0
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	59,5	alle 60	66,2
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	6629	alle 6500	7773
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet			
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v	1 krt/kk	1 krt/kk	1 krt/kk

Kuva: Konsernijohtolle ja kunnan edustajille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa konsernin tavoitteeksi on asetettu, että konsernin omavaraisuusaste -% ja suhteellinen velkaantuneisuus -% pysyvät kohtuullisina, eivätkä ylitä maan keskiarvolukua.

Tilinpäätös 2018 tiedot	Pudasjärvi	Koko maa	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 vertailulukua tilinpäätöksen 2018 tiedoista (lähde: tilastokeskus), vertailuluvut vuodelta 2019 eivät ole vielä valmistuneet.

1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Pudasjärven kaupunki on myynyt omistuksessaan olevan Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n osakekannan (omistusosuus 28 %) Kuusamon kaupungille v. 2019 (kaupunginhallitus 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.

Pudasjärven kaupunki on konvertoinut Pudasjärven Vuokratalot Oy:lle myönnetty tertiäärilainat 823 930,14 euroa Pudasjärven kaupungin pääomasijoitukseksi yhtiön omaan pääomaan (valtuusto 9.5.2019 § 20).

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt Kairan Kuitu Oy:lle rajatun 65 %:n omavelkaisen takauksen luotollisen tilin 300 000 euron limiitille (valtuusto 9.5.2019 § 21).

Pudasjärven kaupunki on muuttanut päätöstä 30.5.2018 § 14 Kairan Kuitu Oy:n ja Pudasjärven Ky-läverkot Oy:n lainojen takauksista perittävien takausprovisioiden osalta siten, että lainoista peritään vuosittain 0,82 prosentin suuruinen takausmaksu. Muutos tulee voimaan vuoden 2019 takausprovision perinnän yhteydessä (valtuusto 14.11.2019 § 42).

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt Pudasjärven Vuokratalot Oy:lle omavelkaisen takauksen vuosina 2020 – 2021 toteutettavaan Pudasjärven Vuokratalot Oy:n uudishankkeen 1 660 187 euron korkotukilainalle (valtuusto 12.12.2019 § 55).

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

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Tulevina vuosille on alkamassa useita investointikohteita kaupungin ja konserniyhtiöiden toteuttamana. Investointien johdosta konsernin lainamäärä tulee kasvamaan.

1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	63 789	61 726
Toimintakulut	-120 896	-119 006
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	4	-1
TOIMINTAKATE	-57 103	-57 281
Verotulot	22 906	22 246
Valtionosuudet	36 443	35 877
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	317	167
Muut rahoitustuotot	941	581
Korkokulut	-545	-628
Muut rahoituskulut	-295	-59
Rahoitustuotot ja -kulut	418	61
VUOSIKATE	2 663	903
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 358	-6 127
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-6 358	-6 127
Satunnaiset erät	0	558
TILIKAUDEN TULOS	-3 694	-4 667
Tilinpäätössiirrot	453	674
Tilikauden verot	-40	-41
Laskennalliset verot	-2	-4
Vähemmistöosuudet	-1	-3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 285	-4 041
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	52,8	51,9
Vuosikate/Poistot %	41,9	14,7
Vuosikate, euroa/asukas	338	113
Asukasmäärä	7875	7993

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan on 52,8 %, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 51,9.*

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate kattaa 41,9 % poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 14,7.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 338, edellisenä vuonna vastaava luku oli 113.*

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 663	903
Satunnaiset erät	0	557
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserät	332	-513
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 995	947
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-17 259	-12 544
Rahoitusosuudet investointeihin	1 154	388
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	288	1 786
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15 817	-10 370
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-12 821	-9 423
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	1	3
Antolainasaamisten vähennys	0	0
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	1	3
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 641	10 132
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 589	-6 065
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 039	1 460
LAINAKANNAN MUUTOKSET	8 090	5 527
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	6	1 260
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-1	-6
Vaihto-omaisuuden muutos	-55	60
Saamisten muutos	2 006	1 188
Korottomien velkojen muutos	976	1 460
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	2 926	2 703
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	11 023	9 493
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 798	70
KASSAVARAT 31.12.	18 949	20 747
KASSAVARAT 1.1.	20 747	20 677
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 798	70
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-31 599	-19 513
Investointien tulorahoitus, %	16,5	7,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,4	0,2
Lainanhoitokate	0,6	0,2
Kassan riittävyys, pv	48	55

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä on -31 599 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -19 513 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 16,5, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 7,4.*

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 0,4. Laskennallinen lainanhoitokate on uusi tunnusluku, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 0,2.*

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 0,6, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 0,2.*

Kassan riittävyys (pv)

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 48 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 55.*

Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE 31.12.	2019	2018		2019	2018
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 019	43 019
Aineettomat oikeudet	259	221	Muut omat rahastot	6 178	5 737
Muut pitkävaikutteiset menot	629	673	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 449	12 717
Ennakkomaksut	95	110	Tilikauden yli-/alijäämä	-3 285	-4 041
Aineettomat hyödykkeet	982	1 004	OMA PÄÄOMA	54 358	57 432
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 103	1 081
Maa- ja vesialueet	9 161	8 713	PAKOLLISET VARAUKSET		
Rakennukset	52 766	53 387	Muut pakolliset varaukset	940	1 080
Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 021	30 190	PAKOLLISET VARAUKSET	940	1 080
Koneet ja kalusto	3 610	3 941	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut aineelliset hyödykkeet	957	973	Valtion toimeksiannot	76	118
Ennakkom. ja keskener. hank.	9 703	1 138	Lahjoitusrahastojen pääomat	37	37
Aineelliset hyödykkeet	107 217	98 342	Muut toimeksiantojen pääomat	569	350
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	682	505
Osakkuusyhteisöosuudet	177	1 276	VIERAS PÄÄOMA		
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet		0	Pitkäaikainen		
Muut osakkeet ja osuudet	1 593	548	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	41 825	36 520
Muut lainasaamiset	403	804	Lainat julkisyhteisöiltä	5 360	5 999
Muut saamiset	2	1	Lainat muilta luotonantajilta	20	15
Sijoitukset	2 176	2 629	Saadut ennakot	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	110 374	101 975	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 438	1 446
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Siirtovelat	0	266
Valtion toimeksiannot	76	119	Pitkäaikainen	48 643	44 246
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36	35	Lyhytaikainen		
Muut toimeksiantojen varat	549	327	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	13 089	9 031
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	660	481	Lainat julkisyhteisöiltä	899	248
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	18	812
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	314	338
Aineet ja tarvikkeet	271	273	Ostovelat	8 783	6 544
Muu vaihto-omaisuus	136	44	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 692	1 522
Ennakkomaksut	248	283	Siirtovelat	8 433	8 924
Vaihto-omaisuus	655	600	Lyhytaikainen	33 227	27 419
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA	81 870	71 665
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA	138 953	131 763
Myyntisaamiset	0	50			
Muut saamiset	0	0			
Lainasaamiset	100	0			
Siirtosaamiset	0	0			
Pitkäaikaiset saamiset	100	50	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:		
Lyhytaikaiset saamiset			Omavaraisuusaste, %	40,0	44,5
Myyntisaamiset	5 163	4 811	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,2	59,5
Lainasaamiset	395	598	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	5 164	8 676
Muut saamiset	1 072	1 308	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	656	1 085
Siirtosaamiset	1 584	1 192	Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	61 210	52 625
Lyhytaikaiset saamiset	8 215	7 910	Konsernin lainat euroa/asukas	7 773	6 584
Saamiset	8 315	7 960	Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000 €	114 677	73 002
Rahoitusarvopaperit			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	14 562	9 133
Osakkeet ja osuudet	2 207	2 129	Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000€	403	804
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 238	2 111	Asukasmäärä	7875	7 993
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 707	9 454			
Rahoitusarvopaperit	13 152	13 694			
Rahat ja pankkisaamiset	5 797	7 053			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 919	29 307			
VASTAAVAA	138 953	131 763			

Omavaraisuusaste, %

$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylitävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 40,0, edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 44,5.*

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 66,2, edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 59,5.*

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 5 164 (1 000 €), edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 8 676 (1 000 €)*

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 656 €, edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 1 085 €.*

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta on 61 210 (1 000 €), edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 52 625 (1 000 €).*

Konsernin lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. *Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 7 773 €, edellisellä vuonna vastaava tunnusluku oli 6 584 €.*

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 114 677 (1000 €). Lainat ja vuokravastuut on uusi tunnusluku, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 73 002 (1000 €).

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas.

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 14 562 €, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 9 133 €.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Vuoden 2019 konsernitilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkityt lainasaamiset ovat 403 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 804 (1 000 €).

Konsernin henkilöstömäärä

Pudasjärven kaupungin ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana oli 350 henkilöä (345/2018).

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

1.7.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Vuoden 2019 tuloslaskelma osoittaa -384 510 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 646 121 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -4 030 631 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 387 900 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -3 539 468 euroa. Alijäämä -3 539 468 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 6 098 621 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 2 559 153 euroa.

1.7.2. TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Kuntalain 115 § mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Valtuusto on hyväksynyt 16.6.2015 § 41 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelman vuosille 2015-2017. Kaupunginhallitus linjasi tuloveroprosentin käsittelyn yhteydessä 9.10.2018 § 293, että toiminnan kehittämisohjelman päivityksen valmistelu aloitetaan. Toiminnan kehittämisohjelman päivitystä varten Kuntamaisema Oy on tehnyt erillisselvityksen Pudasjärven kaupungin palveluiden nykytilasta ja mahdollisista säästöpotentiaaleista ja optimointivaroista alkuvuonna 2019. Kuntamaisematarkastelu tehtiin myös vuoden 2019 talousarviolukujen perusteella. Vuoden 2020 talousarvion käsittelyn yhteydessä todettiin, että toiminnan kehittämisohjelman päivitys ei ole riittävä tässä tilanteessa, vaan tarvitaan laajempaa talouden tarkastelua. Vuoden 2020 talousarvio laadittiin -1,3 %:n säästötavoitteella ja samalla tehtiin linjaukset talousohjelman valmistelun aloittamisesta. Talousohjelma valmistellaan päätöksentekoon vuoden 2020 kevätkauden aikana.

Esitystä talouden tasapainottamiseen ei tilikauden tuloksen perusteella kuitenkaan tarvita, koska taseessa on aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä ylijäämiä.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN

2.1.1. KUNTASTRATEGIA 2017-2027

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

Kuntastrategian meneillään olevassa päivityksessä lähtökohtana on realistisuus, aitous ja nojaaminen omiin vahvuuksiin. Päivityksen yhteydessä ei muuteta koko kuntastrategiaa, vaan päivitetään sitä tarvittavilta osin. Työnimenä käytetään järkistrategiaa. Alustavasti valtuustoseminaarissa suunniteltiin, että kaupungin elinkeinopolitiikan kärkitavoitteina säilytetään hirsirakentaminen, matkailu ja lähiruoka. Lisäksi kuntastrategiasta jo nyt löytyvä hyvinvointi ja elinympäristö ”Rikasta terveellistä elämää” nostetaan kehittämisen keskiöön.

Pudasjärven elinkeinonäkymät

Pudasjärvi tunnetaan yleisesti maan hirsipääkaupunkina. Pudasjärven elinkeinopolitiikan yleisenä päämääränä on elinkeinoelämän aktivointi toimivien yritysten kasvua tukemalla ja luomalla edellytyksiä uusien yritysten synnylle ja siirtymiselle Pudasjärvelle. Vuonna 2017 hyväksytyn kuntastrategian tärkein tavoite on kasvu. Kasvu edellyttää myös elinkeinoelämän kehittymistä, toisaalta se myös luo mahdollisuudet yritysten kasvulle. Avaintoimialoiksi Pudasjärvellä on valittu hirs- ja puutuoteala, lähiruoka ja matkailu.

Kaupungissa toimii yhteensä lähes 500 yritystä ja ne kattavat monipuolisesti eri toimialat. Pudasjärvellä toimii muutamia valtakunnallisesti ja kansainvälisesti merkittäviä kärkiyrityksiä, kuten maailman suurin hirsitalovalmistaja Kontiotuote Oy ja puutuotealalla johtava liukulasiseinien valmistaja Profin Oy, joka on nykyään osa Inwido Finland Oy:tä. Myös Lännen Tehtaiden omistama elintarvikejalostusalan tuotantoyksikkö eli maailman pohjoisin pitsatehdas sijaitsee Pudasjärvellä. Suuri osa Pudasjärvellä toimivista yrityksistä on kuitenkin pieniä, 1-2 henkeä työllistäviä mikroyrityksiä, mutta ne ovat hyvin merkittäviä toimijoita palvelutarjonnan ja koko kaupungin elinvoimaisuuden näkökulmasta. Vuonna 2019 Pudasjärvelle perustettiin 27 uutta yritystä pois lukien metsätilat. Yritysten kokonaislukumäärä pysyy Pudasjärvellä suhteellisen vakaana.

Pudasjärven yritysten näkymät eivät sinänsä poikkea muun maan elinkeinoelämän ja talouden tilanteesta. Kivijalkamyymälät kohtaavat nykyään koko maassamme kovia haasteita muun muassa verkkokaupan suosion vuoksi ja vuonna 2019 Pudasjärven keskustassa muutama yritys lopetti eri syistä toimintansa. Muutama yritys puolestaan laajensi ja/tai uudisti merkittävästi keskustassa sijaitsevia liiketilojaan. Haasteena Pudasjärvellä on koko maan tavoin yrittäjien suhteellisen korkea keski-ikä, jolloin esimerkiksi jatkajien löytäminen ja omistajanvaihdosten onnistunut toteuttaminen tulee lähivuosien kysymykseksi. Osaajien rekrytoinnissa koetaan haasteita erityisesti matkailu- ja ravintola-alalla. Yleisiksi haasteiksi koetaan maatalouden yleiset näkymät, osaavan työvoiman ja yritysrahoituksen saatavuus, väestöpohjan sekä ostovoiman väheneminen. Liiketoiminnan uudistuminen - jotta pysytään kiristyvässä kilpailussa mukana - ovat ajankohtaisia kysymyksiä Pudasjärvellä.

Vuonna 2018 perustettu Pudasjärven Kehitys Oy tarjoaa yritysneuvontapalveluja ja järjestää yrittäjille suunnattuja tapahtumia ja koulutuksia. Pudasjärven Kehitys Oy huolehtii siitä, että yrityskehityspalveluja on paikallisesti saatavissa, ne ovat laadukkaita ja vastaavat paikallisten yritysten tarpeisiin. Yhtiö tuottaa myös kaupungille elinkeino- ja kehittämispalveluja ja kehittää alue-markkinointia. Pudasjärven Kehitys Oy aktivoi yrityksiä osallistumaan erilaisiin alueella toimiviin yrityksille suunnattuihin hankkeisiin ja kannustaa hyödyntämään niiden sekä oman asiantuntijaverkostonsa, kuten Yrittäjäjärjestön ja muiden yhteistyötahojen kautta saatavissa olevia palveluja. Pudasjärven Kehitys Oy on tällä hetkellä mukana alueellisissa kehittämishankkeissa, joiden kautta tarjotaan erityisasiantuntijapalveluja lähiruokatoimialan yrityksille, sote- ja hyvinvointialan sekä niihin kytkeytyvien palvelualan yrityksille, sekä omistajanvaihdoksiin ja kasvuhakuisille yrityksille.

Yhtiössä työskentelee toimitusjohtajan lisäksi yritysneuvoja, jonka tehtävänä on auttaa yritysten perustannassa, rahoituskanavien ja rahoituksen haussa sekä jo toimivien pk-yritysten liiketoiminnan kehittämisessä. Neuvonta on asiakaslähtöistä ja maksutonta. Yhtiö järjestää yrityksille tai yritystoiminnasta kiinnostuneille henkilöille suunnattuja info- ja verkostoitumistilaisuuksia. Vuonna 2019 järjestettiin 16 erilaista tapahtumaa. Vuoden 2019 loppupuolella yhtiöön palkattiin myös määräaikainen lähiruoka-asiantuntija, joka tarjoaa paikkakunnan maaseutuyrityksille ja lähiruokatuottajille suunnattua neuvontaa sekä tukee paikallisen ruokaketjun toiminnan kehittämistä. Vuonna 2020 yhtiöön tullaan rekrytoimaan lisäksi matkailualan yrityskehittäjä, joka keskittyy matkailualan kehittämiseen ja matkailualan yritysten neuvontaan. Toimialakohtaisten yrityskehittäjien kautta saadaan erityistä avaintoimialoille kohdistettua kehittämisresurssia ja lisätukea.

Asiakasvirtojen houkuttelemiseksi ja asukasviihtyvyyden kannalta ydinkeskustan yleisilmeen kehittäminen koetaan Pudasjärvellä yleensä ottaen tärkeäksi. Kuusamontielle rakentuva kierto-liittymä ja ydinkeskustan alueen liikennejärjestelyihin liittyvät uudistukset muokkaavat tulevina vuosina koko keskustan yleisilmettä. Hyvän Olon Keskus ja muut uudisrakennukset sijoittuvat ydinkeskustaan johtavan pääväylän varteen. Hyvän Olon Keskus on kaupungin tähänastisista investoinneista suurin ja se valmistuu vuonna 2021. Keskukseen sijoittuu hyvin monipuolinen palvelukokonaisuus ja rakennukseen tullaan toteuttamaan myös joitakin vuokrattavia liiketiloja. Keskustan alueelle rakennetaan myös uusia kaupungin vuokra-asuntoja ja näiden hirsikerrostalojen yhteyteen tulee vuokrattavaksi joitakin liiketiloja. Uusien liikepaikkojen myötä keskustan alueelle saadaan mahdollisesti myös uusia toimijoita. Yrityskaupan myötä keskustaan etabloituu uutena toimijana Tokmanni, joka sijoittuu nykyisen Perhemarketin kiinteistöön.

Matkailu on kansainvälinen kasvuala, ja alan potentiaali ja näkymät ovat hyvät myös Pudasjärvellä. Vuonna 2019 Syötteen kansallispuistossa, virkistysmetsässä ja Iso-Syötteen retkeilyalueella oli yhteensä 160 900 kävijää. Hiihtokeskus Iso-Syöte on saanut perättäisinä vuosina kansainvälistä tunnustusta ja kansainväliset turistit ovat löytäneet alueen. Lähimatkailu, retkeily ja maastopyöräily ovat suosiossa ja Syötteen sijainti Oulun läheisyydessä sekä maine Suomen eteläisimpänä tunturialueena tuo edelleen lisää kasvumahdollisuuksia kotimaisten kävijöiden suhteen. Alueella toimivat yritykset muodostavat yhdessä valtakunnallisesti merkittävän matkailualan klusterin. Painopistealueena matkailussa on ympärivuotisen toiminnan kehittäminen, ryhmien houkuttelu Syötteelle sekä Syötteen matkailijavirtojen hyödyntäminen koko Pudasjärven matkailun kehittämisessä.

Syötteen alueen matkailun kehittämisen yksi keskeinen lähtökohta on kestävä kehityksen periaate ja vastuullisuus. Kehittämisen kannalta merkittäväksi asiaksi on noussut yritysten liiketoimintamahdollisuuksien ja luontoarvojen yhteensovittaminen. Aluetta kehitetään edelleen yhteinä Pohjois-Suomen vetovoimaisimpana matkailualueena.

Attractive Oulu Region –hankkeen toiminta jatkuu, ja siinä keskitytään maakunnallisten matkailijatoimijoiden yhteistyön tiivistämiseen ja uusien kansainvälisten kontaktien luomiseen. Syötteen Matkailuyhdistys ry vahvistaa erityisesti alueen kansainvälistä tunnettuutta ja käytännön yritysyhteistyötä Syötteen alueella.

Pudasjärven Matkailun puitesopimus on luonut edellytykset matkailuinvestointien merkittävään kasvuun. Kasvun veturina toimii Iso-Syötteen matkailualue, johon valtaosa yksityisistä investoinneista sijoittuu. Vuoden 2019 lopulla Iso-Syötteelle valmistui uusi ski-in-hotelli, jossa on 60 kahden hengen huonetta. Safaritalon ympärille rakentui KIDE Hotellin ja KIDE Kuntosalin, ravintola Tuban, Syötteen keskusvaraamon, kaupungin matkailuinfon ja LumiAreenan monikäyttösalin myötä Syötteen matkailualueen uusi palvelukeskus. Kaupungin vuosina 2019-2020 toteuttama Syötteen infrahanke uudistaa Iso-Syötteen alueen ilmettä ja matkailukeskuksen pysäköintialueen koko kasvaa noin kaksinkertaiseksi. Alueen asfaltointi valmistuu vuonna 2020. Alueelle uudentyyppistä majoitustarjontaa toteuttivat vuonna 2019 lisäksi Kuuru Apartments ja Syöte Igloos. Vuonna 2019 toteutui myös muita yksityisiä investointeja, kun Romekievari ja Pärjäkievari uudistuivat. Palon jälkeen Hotelli Iso-Syötteen uudelleenrakentaminen käynnistyi vuonna 2019 ja osa hotellin tiloista oli käytössä jo vuoden lopulla. Koko hotellin uudistus valmistuu syksyllä 2020, jonka jälkeen hotelli voi vastaanottaa aiempaa enemmän matkailijoita. Muitakin uusia investointeja on alueella suunnitteilla.

Lisääntyvä majoituskapasiteetti luo tarpeita uusille ohjelmapalveluyrityksille, jotka voivat sijoitua eri puolille Pudasjärveä. Luontoa ja suomalaista elämäntapaa kansainvälisille turisteille esitteleville ohjelmapalveluyrityksille olisi tilaa markkinoilla ja esimerkiksi niiden kautta matkailualan liiketoiminta myös Pudasjärven kylillä voi vahvistua. Tuotteina voivat olla esimerkiksi luontoretket, kalastusretket tai lammastilaan tutustuminen. Päiväretkien kautta turisteille voitaisiin esitellä suomalaista elintapaa aidossa ympäristössä ja esimerkiksi kevytyrittäjät tai maatilayrittäjät voivat saada sitä kautta lisätuloja. Uusia matkailu- ja/tai majoituspalveluja tarjoavia yrityksiä on jo syntynyt esimerkiksi Pytkynharjuun, Syötteelle, Hirvaskoskelle ja Taipaleenharjuun. Matkailun ja lähiruoka-alan yhteistyön kautta voi syntyä uutta liiketoimintaa ja olemassa olevan liiketoiminnan kasvua.

Pudasjärven tunnettuutta vahvistaa kaupungin markkinointi hirsipääkaupunkina eli johtavana hirsirakentamisen suunnannäyttäjänä. Hirsi- ja puurakentaminen ovat samalla Pudasjärven ilmastotekoja. Julkiset hirsirakennukset ovat konkreettisia ja näkyviä esimerkkejä kaupungin tekemistä arvovalinnoista, ja modernit hirsirakennukset toimivat samalla esimerkkeinä vahvasta paikallisesta osaamisesta. Tätä kannattaa hyödyntää kaupungin tunnettuuden lisäämiseksi. Luonnon monimuotoisuuden merkitys ja vaikutus hyvinvoinnille sekä elämän rikkaudelle on Pudasjärvellä arkipäivää, mutta se näyttäytyy lähimatkailijoiden kasvavalle joukolle ja tietysti kansainvälisille turisteille aivan uutena elämyksenä. Paikallista ruokaa ja raaka-aineita hyödynnetään jo alueen ravintoloissa ja tätä pitäisi tuoda nykyistä vahvemmin esille myös asiakaskunnalle.

Pudasjärven avainalat ja arvot istuvat hyvin nyt esillä oleviin trendeihin, mikä voi lisätä kiinnostusta kaupunkia ja sen elinkeinoelämää kohtaan. Puutuotealan, matkailun ja lähiruokatoimialojen omien vahvuuksien ja positiivisten uutisten kautta nousevat Pudasjärveltä esille luontoarvot, ekologisuus sekä elinkeinotoiminnan vastuullisuus.

2.1.2. HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN JA HYVINVOINTISUUNNITELMA 2017-2020

Hyvinvointikoordinaattorin työ (50 % työaika) kaupungin hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueella on sisältänyt 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. Vuoden 2019 alusta lukien hyvinvointikoordinaattorin työ siirtyi organisaatiouudistuksen myötä kehittämistoimesta hyvinvointi- ja sivistystoimeen. Syksyllä 2019 hyvinvointikoordinaattorin siirryttyä toisiin tehtäviin, on tehtävä ollut täyttämättä.

Kuntalain 1 §:n mukaisesti kunnalle on asetettu velvoite edistää asukkaidensa hyvinvointia ja kestävä kehitystä alueellaan. Hyvinvointia edistääkseen kunta:

- kehittää kunnan elinvoimaa ja toimintakykyä pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltaisesti.
- tunnistaa eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeet sekä -odotukset ja luo niille edellytyksiä
- ehkäisee ja vähentää aktiivisesti sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta
- tiedostaa, että hyvinvoinnin edistäminen on kunnan asukkaiden ja yhteisöjen yhteinen asia

Hyvinvointityön vaikutuksia seurataan ja arvioidaan hyvinvointitiedolla johtamisen/ohjaamisen tueksi kehitetyssä sähköisessä hyvinvointikertomuksessa (SHVK) ja vuosittaisessa raportoinnissa. Vuosiraporttia ei ole tehty vuodesta 2019. Kevään 2020 aikana on tarkoitus valmistua laaja hyvinvointikertomus, jonka jälkeen vuosittaisia raportteja voidaan normaalisti ryhtyä tuottamaan. Kunnan terveydenedistämisaktiivisuus eri palvelualueilla (ns. HYTE-kerroin), tulee olemaan jatkossa osa kuntia ja maakuntia hyvinvoinnin edistämiseen kannustavaa rahoitusta. Pudasjärven vuoden 2018 hyte-kerroin on 10,8 €/asukas. Vuoden 2019 tietoa ei ole ollut vielä saatavissa. Vaihdeluväli koko maassa on vuonna 2018 ollut 6 € - 12 €.

Hyvinvoinnin edistämisen toiminnalliset tavoitteet

Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen huomioi koetun hyvinvoinnin eri ulottuvuudet Marika Kunnarin väitöskirjan 2017 mukaisesti (<http://jultika.oulu.fi/files/isbn9789526215723.pdf>). Tavoitteena on:

- Kuntalaisten monipuolinen koetun hyvinvoinnin edistäminen, hyvinvointisetelin kehittäminen
- Osallisuuden edistäminen ja kuntalaisten kuuleminen
- Lapsiperhepalvelujen kehittäminen

- Terveyserojen kaventaminen

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.

Pudasjärven kaupungissa HYTE-työtä koordinoi kaupungin ja Oulunkaaren kuntayhtymän työntekijöistä muodostettu työryhmä. Keskeisimpänä tehtävänä työryhmällä on hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman laatiminen. Hyvinvointivaliokunta toimii työryhmää ohjaavana toimielimenä tarkastellen hyvinvointia kuntastrategian ja valtuuston asettamien tavoitteiden pohjalta.

2.2. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailussa on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmasa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion.

Pudasjärven kaupungin talousarvion sitovuus on toiminta-alueittain toimintakatteiden (ulkoisen ja sisäisen) tasolla.

Toiminta-alueitasot:

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

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

2.3. MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.3.1. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Käyttötalous yhteensä

Talouden toteutuminen

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muu- tos	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	5 029 419	4 184 665		4 184 665	4 841 589	115,7	-656 924
Maksutuotot	875 581	688 045		688 045	857 745	124,7	-169 700
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300		665 300	1 117 546	168,0	-452 246
Muut toimintatuotot	6 045 355	5 235 458		5 235 458	5 970 694	114,0	-735 236
TOIMINTATUOTOT	13 217 115	10 773 468		10 773 468	12 787 573	118,7	-2 014 105
Valmistus omaan käyt- töön	18 922	8 000		8 000	37 187	464,8	-29 187
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337		-15 537 337	-16 112 727	103,7	575 390
Palvelujen ostot	-47 797 590	-45 737 742	-1 886 000	-47 623 742	-48 545 408	101,9	921 666
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-3 314 524	-2 928 960		-2 928 960	-3 309 913	113,0	380 953
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025		-1 360 025	-1 608 651	118,3	248 626
Muut toimintakulut	-3 984 153	-3 746 692		-3 746 692	-3 772 054	100,7	25 362
TOIMINTAKULUT	-72 803 869	-69 310 756	-1 886 000	-71 196 756	-73 348 752	103,0	2 151 996
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-58 529 288	-1 886 000	-60 415 288	-60 523 992	100,2	108 704
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120
Poistot ja arvonalentumi- set	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120
Vyörytysmenot	-1 391 496				-1 331 016	-100,0	1 331 016
Vyörytystulot	1 391 496				1 331 016	-100,0	-1 331 016
Luontoisetumenot	-70 168				-76 334	-100,0	76 334
Luontoisetutulot	70 168				76 334	-100,0	-76 334
Arvonlisäverot (palautusj.)	-2 797 174				-3 861 177	-100,0	3 861 177
LASKENNALLISET ERÄT	-2 797 174				-3 861 177	-100,0	3 861 177
Josta sisäiset erät							
Sisäiset myyntituotot	1 266 246	1 127 710		1 127 710	1 223 347	108,5	-95 637
Sisäiset vuokrat	2 020 401	1 300 958		1 300 958	1 687 916	129,7	-386 958
Sisäiset tuotot yhteensä	3 286 646	2 428 668		2 428 668	2 911 263	119,9	-482 595
Sisäiset palvelut	-1 266 246	-1 127 710		-1 127 710	-1 223 347	108,5	95 637
Sisäiset vuokrat	-2 020 401	-1 300 958		-1 300 958	-1 687 916	129,7	386 958
Sisäiset kulut yhteensä	-3 286 646	-2 428 668		-2 428 668	-2 911 263	119,9	482 595
Sisäiset netto	0	0	0	0	0		0

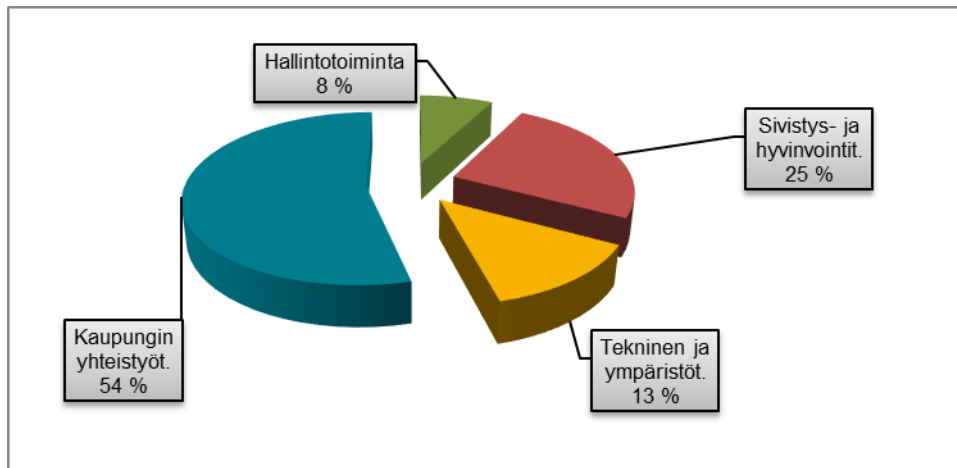
Vuokratuotot, Sote on siirretty luonteensa mukaisesti myyntituotoista muihin toimintatuottoihin.
Taulukossa tiliryhmien välinen siirto pienentää myyntituottoja ja kasvattaa muita toimintatuotto-

ja 3 041 000 euroa verrattuna vastaaviin vuoden 2019 talousarviossa esitettyihin TA 2019 tuottoihin. Valtuuston hyväksymä toimintakate (ulkoinen/sisäinen) oli -58 529 288 euroa.

Valtuusto hyväksyi tekninen ja ympäristötoiminnalle 750 000 euron lisämäärärahan 14.3.2019 ja 40 000 euron lisämäärärahan 14.11.2019. Valtuusto hyväksyi Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalvelujen yhteistoiminta-alueelle 1 096 000 euron lisämäärärahan 14.11.2019. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -60 415 288 euroa. Käyttötalouden toimintakate muodostui -60 523 992 euron suuruiseksi, 100,2 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 387 900 € (kaupunginhallitus 25.2.2020 § 69).

Käyttötalous toiminta-alueittain

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Talousarvio-		Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
Ulkoinen/sisäinen, euroa	2018	2019	2019	jälkeen 2019	2019	%	Euroa
HALLINTOTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 772 559	1 130 474		1 130 474	1 453 671	128,6	-323 197
Valmistus omaan käyttö.	2 748				9 228	-100,0	-9 228
TOIMINTAKULUT	-6 612 892	-5 335 916		-5 335 916	-5 684 704	106,5	348 788
TOIMINTAKATE	-4 837 585	-4 205 442	0	-4 205 442	-4 221 804	100,4	16 362
Poistot ja arvonalent.	-71 118	-70 980		-70 980	-66 021	93,0	-4 959
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 475 150	1 015 010		1 015 010	1 453 279	143,2	-438 269
Valmistus omaan käyttö.	6 595				2 209	-100,0	-2 209
TOIMINTAKULUT	-18 220 001	-18 229 973		-18 229 973	-18 390 640	100,9	160 667
TOIMINTAKATE	-16 738 256	-17 214 963	0	-17 214 963	-16 935 152	98,4	-279 811
Poistot ja arvonalent.	-1 069 416	-988 378		-988 378	-1 028 548	104,1	40 170
TEKNINEN TOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	9 089 275	7 744 408		7 744 408	8 955 974	115,6	-1 211 566
Valmistus omaan käyttö.	9 579	8 000		8 000	25 750	321,9	-17 750
TOIMINTAKULUT	-9 159 357	-7 577 143	-790 000	-8 367 143	-9 631 848	115,1	1 264 705
TOIMINTAKATE	-60 503	175 265	-790 000	-614 735	-650 123	105,8	35 388
Poistot ja arvonalent.	-2 533 078	-2 367 581		-2 367 581	-2 551 490	107,8	183 909
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	880 131	883 576		883 576	924 649	104,6	-41 073
TOIMINTAKULUT	-38 811 619	-38 167 724	-1 096 000	-39 263 724	-39 641 561	101,0	377 837
TOIMINTAKATE	-37 931 488	-37 284 148	-1 096 000	-38 380 148	-38 716 912	100,9	336 764
Poistot ja arvonalent.	-1 782	-62		-62	-62	99,5	62
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
TOIMINTATUOTOT	13 217 115	10 773 468		10 773 468	12 787 573	118,7	-2 014 105
Valmistus omaan käyttö.	18 922	8 000		8 000	37 187	464,8	-29 187
TOIMINTAKULUT	-72 803 869	-69 310 756	-1 886 000	-71 196 756	-73 348 752	103,0	2 151 996
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-58 529 288	-1 886 000	-60 415 288	-60 523 992	100,2	108 704
Poistot ja arvonalent.	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120



Kuva: Toimintakulut (u/s) toiminta-alueittain %, tilinpäätös 2019

2.3.1.1 HALLINTOTOIMINTA

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

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

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

Talouden toteutuminen

Hallintotoiminta	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	780 372	455 634		455 634	603 960	132,6	-148 326
Maksutuotot	112 564	95 590		95 590	113 529	118,8	-17 939
Tuet ja avustukset	662 505	374 750		374 750	434 475	115,9	-59 725
Muut toimintatuotot	217 117	204 500		204 500	301 708	147,5	-97 208
TOIMINTATUOTOT	1 772 559	1 130 474		1 130 474	1 453 671	128,6	-323 197
Valmistus omaan käyttöön	2 748				9 228	-100,0	-9 228
Henkilöstökulut	-2 699 386	-1 997 923		-1 997 923	-2 101 873	105,2	103 950
Palvelujen ostot	-2 137 224	-2 133 483		-2 133 483	-2 183 356	102,3	49 873
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127 455	-109 460		-109 460	-95 087	86,9	-14 373
Avustukset	-925 097	-653 295		-653 295	-950 082	145,4	296 787
Muut toimintakulut	-723 729	-441 755		-441 755	-354 306	80,2	-87 449
TOIMINTAKULUT	-6 612 892	-5 335 916		-5 335 916	-5 684 704	106,5	348 788
TOIMINTAKATE	-4 837 585	-4 205 442	0	-4 205 442	-4 221 804	100,4	16 362
Suunnitelman mukaiset poistot	-71 118	-70 980		-70 980	-66 021	93,0	-4 959
Poistot ja arvonalentumiset	-71 118	-70 980		-70 980	-66 021	93,0	-4 959
Vyörytysmenot	-219 999				-172 355	-100,0	172 355
Vyörytystulot	950 624				909 728	-100,0	-909 728
Luontoisetumenot	-2 838				-2 628	-100,0	2 628
Luontoisetutulot	2 838				2 628	-100,0	-2 628
Arvonlisäverot (palautusj.)	-302 872				-348 929	-100,0	348 929
LASKENNALLISET ERÄT	427 753				388 444	-100,0	-388 444

Josta sisäiset erät

Sisäiset myyntituotot	49 071	46 100		46 100	47 029	102,0	-929
Sisäiset vuokrat	9 246				60	-100,0	-60
Sisäiset tuotot yhteensä	58 317	46 100		46 100	47 089	102,1	-989
Sisäiset palvelut	-29 503	-33 242		-33 242	-41 622	125,2	8 380
Sisäiset vuokrat	-485 712	-125 547		-125 547	-137 672	109,7	12 125
Sisäiset kulut yhteensä	-515 215	-158 789		-158 789	-179 294	112,9	20 505
Sisäiset netto	-456 898	-112 689	0	-112 689	-132 205	117,3	19 516

Taulukossa Hallintotoiminnan Tilinpäätös 2018 lukuihin on yhdistetty uuden organisaatorakenteen mukaisesti aikaisemmin Kehittämistoimintaan kuuluneet luvut.

Vuokratuotot, Sote on siirretty luonteensa mukaisesti myyntituotoista muihin toimintatuottoihin. Taulukossa tiliryhmien välinen siirto pienentää myyntituottoja ja kasvattaa muita toimintatuottoja 160 000 euroa verrattuna vastaaviin vuoden 2019 talousarviossa esitettyihin TA 2019 tuottoihin.

Kehittämistoiminta sulautui osaksi Hallintotoimintaa uuden organisaatorakenteen mukaisesti 1.1.2019 lukien.

Hallintotoiminnan toimintakate muodostui -4 221 804 €:n suuruiseksi, 100,4 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kuluja 387 900 € (kaupunginhallitus 25.2.2020 § 69.

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2019	Arviointimittari	Toteuma 31.12	Tila
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen	10 000 asukasta	Asukasmäärän kääntyminen kasvuun	Asukasmäärä	Pudasjärven väkiluku oli ennakkotilaston mukaan 7875 asukasta 31.12.2019, kehitys jatkui negatiivisena.	Ei toteutunut 
Kaupungin tunnettuuden vahvistaminen	Pudasjärven kaupungin tunnettisuus suurempi kuin vuonna 2017	Näkyvyys mediassa kasvanut pohjana olevaan mediatutkimukseen verrattuna	Näkyvyys mediassa	Näkyvyys ja positiivisessa viestinnässä Meltwater-mediaseuranta on ollut käytössä reilun vuoden ajan. Vuonna 2019 on toteutettu Pudasjärven kaupungin, Syöteen Matkailuyhdistyksen ja Pudasjärven Kehitys Oy:n kesken imago-markkinointikampanja www.jarjenaarella.fi . Videoita tehtiin kuusi kappaletta. Tavoitteena lisätä kaupungin tunnettuutta ja luoda kuvaa Pudasjärvestä kiinnostavana paikkana asua ja yrittää. Kampanja näkyy sosiaalisessa mediassa eli nettisivuilla, Facebookissa, YouTubeissa ja Instagramissa.	Toteutunut 

				Näyttökertoja yhteensä 651 000 näyttökertaa, joista suosituin Lannistumaton 150 000 näyttökertaa. Kaupungin uusien verkkosivujen sekä intran valmistelut aloitettu. Varsinainen suunnittelu ja työt vuoden 2020 aikana.	
Konsernitason johtamisen ja omistajaohjauksen vahvistaminen	Omistajapolitiikassa selkeä pitkän tähtäimen tahtotila	Konserniyhtiöille selkeät pitkän tähtäimen omistajapolitiittiset suuntaviivat, konsernijohtoryhmän työskentely vakiintunutta	Aktiivisuus omistajapolitiikassa	Oulunkaaren omistajaohjausta on vahvistettu.	Toteutuu osittain 
Yrityskannan vahvistaminen	100 uutta yritystä	Kehitysyhtiön aktiivinen toiminta uusien yritysten saamiseksi ja jatketaan matkailun puitesopimuksen täytäntöönpanoa	Yritysten määrä	Pudasjärvelle on perustettu vuoden aikana yhteensä 48 uutta yritystä. Metsätilat poisluokien Pudasjärvelle on perustettu 27 uutta yritystä. Päivitettiin Matkailun puitesopimusta, mutta neuvottelut asiasta olivat vuoden 2019 lopussa vielä kesken. Päivitystyö on edelleen käynnissä.	Toteutuu 

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	Kuntakentän keskiarvon alapuolella sairauspoissaolot, henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nostaminen, hyvinvointikyselyn tulokset myönteisempään suuntaan	Henkilöstön hyvinvoinnin kehittämishanke käynnistyy ja työhyvinvointi paranee	Sairauspoissaolojen määrä, hyvinvointikysely, henkilöstöetuuksien hyödyntämistaso	Olemme hakemassa ESR-rahoitusta Iin kunnan hallinnoimaan hankkeeseen Veto ja Pitoa Kuntatyöhön yhdessä Vaalan, Utajärven ja Oulunkaaren kanssa. Rahoitushakemus jätetään helmikuussa 2020. Hankeai-ka on 1.8.2020 - 30.11.2022. Kohderyhmiksi on valittu ruoka-palvelut ja varhaiskasvatus. Lapin yliopiston kanssa suunnitteella yhteistyö, johon haetaan rahoitusta Työsuojelurahastolta 15.3.2020 mennessä, päätös saadaan huhtikuun aikana 2020. Vuoden 2020 aikana aloitetaan myös työyhteisöllinen liikuntaohjelma, jossa työkoneille on asennettu taukoliikuntaohjelma Break Pro vuoden lisenssillä ja osallistutaan Hymiskampanjaan 1.3.- 30.4.	Toteutuu 
Palvelulähtöisyyden lisääminen	Palvelulähtöisyys erinomaisella tasolla	Henkilöstön saavutettavuuden parantaminen ja nopeampi reagoiminen palvelutarpeisiin	Kuntalaiskyselyt	Rajalta Rajalle -hiihto: Tänä vuonna kehitetty vuotta 2020 varten: ilmoittautumisen ja maksun automatisointi, verkkosivujen uudistaminen, somemarkkinoinnin kehittäminen (esim. seuraajat Facebookissa 446 -> 620,	Toteutuu osittain 

				Instagram-tilin perustaminen). Erämessut: Yhteistyössä Pudasjärven Kehityksen kanssa. Jaettiin n. 500 hirrensiementä ja 1000 vaahtokarkkia, teltalla myönteinen tunnelma. Pudasjärven markkinat; Teemana Hyvän Olon keskus, paikalla Hyvän Olon Keskuksen toimijoita Oulunkaarelta ja kaupungilta. Kävijöitä runsaasti. Hirrensiementä jaettiin n. 500. Hevisauruksen konsertti; Yhteistyössä nuorisopalveluiden kanssa, paikalla yhdistyksiä ja paikallisia yrittäjiä. Lapsiperheitä tapahtumassa n. 400-500. Meidän Pudasjärvi – päivä; Koko kaupungin yhteisöllinen tapahtumapäivä. Tapahtumapisteitä yhteensä 27 ja tapahtumissa kävijöitä tapahtumajärjestäjien mukaan yhteensä 2000. Yhteisöllinen Meidän Pudasjärvi –päivä keräsi tapahtumajärjestäjiltä kerätyn palautteen mukaan 2000 osallistujaa.	
--	--	--	--	---	--

				Meidän Pudasjärvi - päivässä tapahtumia oli yhteensä 26. Niitä oli järjestämässä kaupungin yksiköt, Oulunkaaren yksiköt, yhdistykset, yritykset ja yksityishenkilöt. Tapahtumakalenterin käyttöönotto kaupungin web-sivulla oli toukokuussa. Tapahtumatyöryhmä kokoontui kaksi kertaa 2.5. ja 19.11.	
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta)	Koettu hyvinvointi paranee 20 %	Koettu hyvinvointi paranee	Toteutunut kyllä/ei, kuntalaiskysely toteutettu	Meidän Pudasjärvi-kyselyn yhteenvedon pohjalta saadut terveiset ja ajatukset koskien kaupungin elinvoimaisuutta, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta koskevat teemat voidaan jakaa vahvoihin ja heikkoihin signaaleihin. Vahvoja signaaleja ovat luonto ja luontoelämykset, luonnon monimuotoisuus (suot, joet, tunturit, metsät), ympäristön viihtyisyyden parantaminen (siisteys, kauneus, toimivuus), ihmiset (yhteisöllisyys ja ystävällisyys nähtiin vahvuutena, että puutteena), huoli nuorten viihtymisestä ja tekemisen puutteesta paikakunnalla.	Toteutuu 

				Heikkoja signaaleja olivat lisää tekemistä nuorille ja muille kuntalaisille, jotka eivät ole kiinnostuneita niinkään luonnosta ja sen tarjoamista mahdollisuuksista. Kulttuuria toivottiin lisää kuntalaisille tarjottaviin palveluihin. Yhteistyötä toivottiin lisää muiden kuntien, alueiden ja toimijoiden kanssa.	
--	--	--	--	---	--

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2019

1. Hallintotoiminnan organisaatiomuutos (kehittämistoimen sulautuminen osaksi hallintotoimintaa)
 2. Matkailun puitesopimuksen täytäntöönpanoa jatketaan
 3. Toiminnan kehittämisohjelman päivitystä ei toteuteta, talousohjelman valmistelu on aloitettu
 4. Asunto-ohjelman aloitus/valmistelu
- Tehty suunnitelmat uusien vuokra-asuntojen rakentamisesta.

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.

Talouden toteutuminen

Hallintotoimi	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	61 669	44 411		44 411	68 709	154,7 -24 298
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	20 009	49 990		49 990	3 907	7,8 46 083
Muut toimintatuotot	156 814	160 500		160 500	248 960	155,1 -88 460
TOIMINTATUOTOT	238 492	254 901		254 901	321 575	126,2 -66 674
Valmistus omaan käyttöön					5 115	-100,0 -5 115
Henkilöstökulut	-410 993	-406 988		-406 988	-457 988	112,5 51 000
Palvelujen ostot	-487 218	-907 157		-907 157	-846 728	93,3 -60 429
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 327	-13 100		-13 100	-11 292	86,2 -1 808
Avustukset	-74 103	-96 000		-96 000	-84 896	88,4 -11 104
Muut toimintakulut	-53 930	-201 441		-201 441	-69 644	34,6 -131 797
TOIMINTAKULUT	-1 033 571	-1 624 686		-1 624 686	-1 470 547	90,5 -154 139
TOIMINTAKATE	-795 079	-1 369 785	0	-1 369 785	-1 143 857	83,5 -225 928

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen	Asukasmäärä	Uusi houkutteleva asuinalue – suunnittelu käynnistyy, asunto- ja tonttitarjonta paremmin esille	Pudasjärven väkiluku oli tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan joulukuun 2019 lopussa 7875, väkiluku laski vuodenvaihteesta 115 henkilöä.	Ei toteudu 
Kaupungin tunnettuuden vahvistaminen	Pudasjärven kaupungin maininnat mediassa. Tapahumiin osallistuneiden lukumäärä	Viestintä- ja mainontasuunnitelma käytäntöön ja tapahtumatarjonnan kehittäminen.	Kaupunkikonsernin viestintäohjelma valmistui 8/2019. Siinä on huomioitu sekä sisäinen että ulkoinen viestintä. Ohjelmaa on jalkautettu eri toimialoilla ja osastoilla.	Toteutuu 

		Tapahtumatuotta- ja aloittaa työskentelyn.	Tähän mennessä on pidetty viisi, joista kahdella on pidetty kaksi palaveria. Sovittuna joulukuulle vielä kaksi. Jalkautuksen tavoitteena on ollut: - Herätellä työntekijöitä viestintään ja sen mahdollisuuksiin - Kartoittaa millaisia tarpeita ja osaamisen tasoja henkilökunnalla on viestinnän suhteen - Suunnata tarpeet sisällöllisesti viestintäohjelmaan ja tuleviin koulutuksiin Tapaamiset ovat antaneet hyviä eväitä koulutuksiin ja toisaalta on löydetty eri osastoilta myös päivittäjiä kaupungin sosiaaliseen mediaan. Esiinnousseiden tarpeiden pohjalta päivitetään myös viestintäohjelmaa vuoden 2020 aikana. Rajalta Rajalle –hiihto: Tänä vuonna kehitetty vuotta 2020 varten: ilmoittautumisen ja maksun automatisointi, verkkosivujen uudistaminen, somemarkkinoinnin kehittäminen (esim. seuraajat Facebookissa 446 -> 620, Instagram-tilin perustaminen).	
--	--	---	---	--

			Erämessut: Yhteistyössä Pudasjärven Kehityksen kanssa. Jaettiin n. 500 hirrensiementä ja 1000 vaahtokarkkia, teltalla myönteinen tunnelma. Pudasjärven markkinat; Teemana Hyvän Olon keskus, paikalla Hyvän Olon Keskukseen toimijoita Oulunkaarelta ja kaupungilta. Kävijöitä runsaasti. Hirrensiementä jaettiin n. 500. Hevisauruksen konsertti; Yhteistyössä nuorisopalveluiden kanssa, paikalla yhdistyksiä ja paikallisia yrittäjiä. Lapsiperheitä tapahtumassa n. 400-500. Meidän Pudasjärvi -päivä; Koko kaupungin yhteisöllinen tapahtumapäivä. Tapahtumapisteitä yhteensä 27 ja tapahtumissa kävijöitä tapahtumajärjestäjien mukaan yhteensä 2000. Tapahtumakalenterin käyttöönotto kaupungin verkkosivulla oli toukokuussa. Tapahtumatyöryhmä koontui kaksi kertaa 2.5. ja 19.11.	
--	--	--	---	--

Yrittäjälähtöiseen Elinkeino-ohjelmaan panostaminen - yhteistyössä yrittäjien kanssa, kaupunkistrategiaan vahvasti pohjautuen	Uudet yritykset Uudet työpaikat	Elinkeino-ohjelma valmistuu, kehitysyritys toimii aktiivisesti	Elinkeino-ohjelma on valmis ja hyväksytty kaupunginhallituksessa. Pudasjärvelle on perustettu vuoden aikana yhteensä 48 uutta yritystä. Metsätilat poisluken Pudasjärvelle on perustettu 27 uutta yritystä.	Toteutuu 
---	--	--	---	---

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2019

1. Valiokunnat 1.1.2019 voimaantulevassa valiokuntamallissa: Yhteisöllisyysvaliokunta (uusi, aikaisemmin Elinvoimavalioikunta), Hyvinvointivaliokunta, Elinympäristövaliokunta
 2. Talousarviovuonna 2019 toimitetaan eduskuntavaalit, europarlamenttivaalit ja mahdolliset maakuntavaalit. Suunnitelmavuonna 2021 toimitetaan kuntavaalit.
- Eduskuntavaalit toimitettiin 14.4.2019 ja europarlamenttivaalit toimitettiin 26.5.2019. Suunniteltu sote- ja maakuntauudistus kaatui maaliskuussa 2019.

- Valtuusto kokoontui 5 kertaa vuonna 2019 (7/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 61 (53/2018). Valtuustoseminaareja pidettiin 9 kertaa (7/2018)
- Kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa vuonna 2019 (21/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 362 (366/2018)
- Tarkastuslautakunta kokoontui 16 kertaa vuonna 2019 (15/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 92 (93/2018)
- Viranomaislautakunta kokoontui 11 kertaa vuonna 2019 (10/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 107 (79/2018)
- Hyvinvointivaliokunta kokoontui 12 kertaa vuonna 2019 (12/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 80 (76/2018)
- Elinympäristövaliokunta kokoontui 11 kertaa vuonna 2019 (11/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 72 (66/2018)
- Yhteisöllisyysvaliokunta kokoontui 11 kertaa vuonna 2019 (Elinvoimavalioikunta 11/2018), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 70 (Elinvoimavalioikunta 75/2018)
- Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui 4 kertaa vuonna 2019

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, 1242 Yhteiskäyttöauto FLU-700, 1243 Yhteiskäyttöauto VYU-377, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303.

Talouden toteutuminen

Kokonaistalous ja toiminta	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	148 974	129 160		129 160	136 116	105,4	-6 956
Maksutuotot	112 354	95 590		95 590	113 011	118,2	-17 421
Tuet ja avustukset	4 684	1 800		1 800	2 961	164,5	-1 161
Muut toimintatuotot	13 134	12 000		12 000	17 000	141,7	-5 000
TOIMINTATUOTOT	279 145	238 550		238 550	269 089	112,8	-30 539
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-461 354	-475 909		-475 909	-415 250	87,3	-60 659
Palvelujen ostot	-1 022 891	-787 893		-787 893	-846 965	107,5	59 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 782	-39 100		-39 100	-36 908	94,4	-2 192
Avustukset							
Muut toimintakulut	-110 890	-111 130		-111 130	-120 937	108,8	9 807
TOIMINTAKULUT	-1 657 917	-1 414 032		-1 414 032	-1 420 060	100,4	6 028
TOIMINTAKATE	-1 378 771	-1 175 482	0	-1 175 482	-1 150 972	97,9	-24 510

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Palvelulähtöisyyden lisääminen	Kuntalaiskyselyt, palvelutyytyväisyyskyselyt	Saavutettavuuden ja asiakaspalveluun panostetaan	Kuntalaiskyselyjä on toteutettu Pudasjärvi-markkinoiden yhteydessä sekä Meidän Pudasjärvi-päivän yhteydessä.	Toteutuu 
Palvelulähtöisyyden lisääminen	Uudet sähköiset palvelut	Sähköisten palvelujen kehittymisen	Sähköisten palveluiden työryhmä toimii säännöllisesti. Uusia sähköisiä palveluja on otettu käyttöön varhaiskasvatuksessa, kirjastossa ja kansalaisopistossa.	Toteutuu 

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	Henkilöstökysely	Henkilöstötoimikunnan toiminnan tunnettavuuden lisääminen ja henkilöstön työhyvinvoinnin toiveiden kartoittaminen	Henkilöstökyselyä ei ole toteutettu vuonna 2019 mutta henkilöstön toiveita on kartoitettu.	Toteutuu osittain 
---	------------------	---	--	--

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2019

1. Asiahallintajärjestelmän päivitys uuteen Dynasty 10-versioon
- Dynasty 10-versio otetaan käyttöön 1.4.2020
2. Varaudutaan sote/maakuntauudistuksen voimaantuloon ja tukipalveluiden järjestämiseen vuodesta 2021 alkaen
- Suunniteltu sote- ja maakuntauudistus kaatui maaliskuussa 2019
3. TOS:n (Tiedonohjaussuunnitelma) käyttöönotto jatkuu
-TOS on otettu käyttöön ja sitä päivitetään tarpeen mukaan
4. Sähköinen asiointi -palvelun käyttöönotto
- Palvelua ei ole otettu käyttöön.

HENKILÖSTÖ- JA TUKIPALVELUT

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1227 Monikulttuuriset palvelut, 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 11000 Flat rate, 11016 Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla -hanke, 11017 Moderni hirsikaupunki -hanke, 11020 Osallisuushankkeet, 11022 kivapuhe -hanke, 11024 Mieli-hanke, 11026 Sotenoste -hanke, 11028 Info-Lango -hanke, 11029 Info-Lango 2 -hanke, 11030 Löydä kotisi uudestaan -hanke.

Talouden toteutuminen

Henkilöstö- ja tukipalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	490 876	222 700		222 700	360 711	162,0 -138 011
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	396 100	79 460		79 460	190 780	240,1 -111 320
Muut toimintatuotot	14 461					
TOIMINTATUOTOT	901 437	302 160		302 160	551 490	182,5 -249 330
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut	-896 907	-366 904		-366 904	-482 584	131,5 115 680
Palvelujen ostot	-561 875	-370 641		-370 641	-373 698	100,8 3 057
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 556	-6 100		-6 100	-11 783	193,2 5 683
Avustukset	-176 373	-150 000		-150 000	-163 897	109,3 13 897
Muut toimintakulut	-500 822	-63 324		-63 324	-68 668	108,4 5 344
TOIMINTAKULUT	-2 157 532	-956 969		-956 969	-1 100 630	115,0 143 661
TOIMINTAKATE	-1 256 095	-654 809	0	-654 809	-549 140	83,9 -105 669

Taulukossa Henkilöstö- ja tukipalvelujen Tilinpäätös 2018 lukuihin on siirretty uuden organisaatiorakenteen mukaisesti aikaisemmin Kehittämisen ja Elinkeinopalveluihin sekä Maahanmuuttoon kuuluneet luvut.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen	Asukasmäärä	Kyselyjen perusteella muuttoa estävien ja haittaavien tekijöiden poistaminen tai vähentäminen	Meidän Pudasjärvi -kyselyn yhteenvedon pohjalta saadut terveiset ja ajatukset koskien kaupungin elinvoimaisuutta, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta koskevat teemat voidaan jakaa vah-	Toteutuu osittain 

			voihin ja heikkoihin signaaleihin. Vahvoja signaaleja ovat luonto ja luontoelämykset, luonnon monimuotoisuus (suot, joet, tunturit, metsät), ympäristön viihtyisyyden parantaminen (siisteys, kauneus, toimivuus), ihmiset (yhteisöllisyys ja ystävällisyys nähtiin vahvuutena, että puutteena), huoli nuorten viihtymisestä ja tekemisen puutteesta paikkakunnalla. Heikkoja signaaleja olivat lisää tekemistä nuorille ja muille kuntalaisille, jotka eivät ole kiinnostuneita niinkään luonnosta ja sen tarjoamista mahdollisuuksista. Kulttuurista toivottiin lisää kuntalaisille tarjottaviin palveluihin. Yhteistyötä toivottiin lisää muiden kuntien, alueiden ja toimijoiden kanssa. Palautetta käsiteltiin yhteisöllisyysvaliokunnan ja elinympäristövaliokunnan yhteiskokouksessa 16.10.19, jossa aiheena asuinvihtyisyyden kehittäminen. Valiokunnat jatkavat yhdessä henkilöstön kanssa työskentelyä teeman pohjalta. Lapsille ja nuorille järjestettiin oma kysely 11/2019, jonka pohjalta järjestetään toiminnallisia päiviä helmimaaliskuun aikana. Valtuustoseminaari osallisuudesta järjestetään kevään 2020 aikana.	
--	--	--	--	--

Kaupungin tunnettuuden vahvistaminen	Pudasjärven kaupungin maininnat mediassa	Viestinnän tehostamisella tuotetaan lisää oikeaa tietoa Pudasjärvestä	Kaupunkikonsernin viestintäohjelma valmistui 8/2019. Siinä on huomioitu sekä sisäinen että ulkoinen viestintä. Ohjelmaa on jalkautettu eri toimialoilla ja osastoilla. Tähän mennessä on pidetty viisi, joista kahdella on pidetty kaksi palaveria. Sovittuna joulukuulle vielä kaksi. Jalkautuksen tavoitteena on ollut: - Herätellä työntekijöitä viestintään ja sen mahdollisuuksiin - Kartoittaa millaisia tarpeita ja osaamisen tasoja henkilökunnalla on viestinnän suhteen - Suunnata tarpeet sisällöllisesti viestintäohjelmaan ja tuleviin koulutuksiin Tapaamiset ovat antaneet hyviä eväitä koulutuksiin ja toisaalta on löydetty eri osastoilta myös päivittäjiä kaupungin sosiaaliseen mediaan. Esiinnousseiden tarpeiden pohjalta päivitetään myös viestintäohjelmaa jo lähitulevaisuudessa. Vuonna 2019 on toteutettu Pudasjärven kaupungin, Syötteen Matkailuyhdistyksen ja Pudasjärven Kehitys Oy:n kesken imagomarkkinointikampanja www.jarjenaarella.fi. Videoita	Toteutuu 
---	---	--	---	---

			tehtiin kuusi kappaletta. Tavoitteena lisätä kaupungin tunnettuutta ja luoda kuvaa Pudasjärvestä kiinnostavana paikkana asua ja yrittää. Kampanja näkyy sosiaalisessa mediassa eli nettisivuilla, Facebookissa, YouTubessa ja Instagramissa. Näyttökertoja yhteensä 651 000 näyttökertaa, joista suosituin Lannistumaton 150 000 näyttökertaa. Näkyvyys ja positiivisessa viestinnässä Meltwater-mediaseuranta on ollut käytössä reilun vuoden ajan. Kaupungin uusien verkkosivujen sekä intran valmistelut aloitettu. Varsinainen suunnittelu ja työt vuoden 2020 aikana.	
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta)	Mittarina kuntalaiskyselyn tulokset	Nostetaan tietosuuteen Pudasjärven positiivisia puolia	Meidän Pudasjärvi-kyselyn yhteenvedon pohjalta saadut terveiset ja ajatukset koskien kaupungin elinvoimaisuutta, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta koskevat teemat voidaan jakaa vahvoihin ja heikkoihin signaaleihin. Vahvoja signaaleja ovat luonto ja luontoelämykset, luonnon monimuotoisuus (suot, joet, tunturit, metsät), ympäristön viihtyisyyden parantaminen (siisteys, kauneus, toimivuus), ihmiset (yhteisöllisyys ja ystävällisyys nähtiin vahvuutena,	Toteutuu 

			että puutteena), huoli nuorten viihtymisestä ja tekemisen puutteesta paikkakunnalla. Heikkoja signaaleja olivat lisää tekemistä nuorille ja muille kuntalaisille, jotka eivät ole kiinnostuneita niinkään luonnosta ja sen tarjoamista mahdollisuuksista. Kulttuuria toivottiin lisää kuntalaisille tarjottaviin palveluihin. Yhteistyötä toivottiin lisää muiden kuntien, alueiden ja toimijoiden kanssa.	
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta)	Toteutunut kylä/ei	Kehitetään kaupungin materiaalista ja henkistä viihtyisyyttä	Rajalta Rajalle –hiihto Tänä vuonna kehitetty vuotta 2020 varten: ilmoittautumisen ja maksun automatisointi, verkkosivujen uudistaminen, somemarkkinoinnin kehittäminen (esim. seuraajat Facebookissa 446 -> 620, Instagram-tilin perustaminen). Erämessut Yhteistyössä Pudasjärven Kehityksen kanssa. Jaettiin n. 500 hirrensiementä ja 1000 vaahtokarkkia, teltalla myönteinen tunnelma. Pudasjärven markkinat Teemana Hyvän Olon Keskus, paikalla Hyvän Olon Keskukseen toimijoita Oulunkaarelta ja kaupungilta. Kävijöitä runsaasti. Hirrensiementä jaettiin n. 500.	Toteutuu 

			Hevisauruksen konsertti Yhteistyössä nuorisopalveluiden kanssa, paikalla yhdistyksiä ja paikallisia yrittäjiä. Lapsiperheitä tapahtumassa n. 400-500. Meidän Pudasjärvi -päivä Koko kaupungin yhteisöllinen tapahtumapäivä. Tapahtumapisteitä yhteensä 27 ja tapahtumissa kävijöitä tapahtumajärjestäjien mukaan yhteensä 2000. Tapahtumakalenterin käyttöönotto kaupungin web-sivulla. Tapahtumatyöryhmä koontui kaksi kertaa 2.5. ja 19.11.	
Kansainvälistymisestä kasvuvoimaa	Kyllä/ei	Pudasjärveläisten kansainvälisyyskasvatuksen vahvistaminen Yritysten kansainvälisen toiminnan tukeminen Kaksisuuntaisen kotouttamisen vahvistaminen	Kansainvälisyyskasvatuksen vahvistaminen. Kirjoitettu artikkeleita paikallislehtiin kotouttamisesta ja uusista kuntalaisista. Järjestetty vierailuja Osaolle sekä Hirsikampukselle, jossa oppilaat ja maahanmuuttajat kohtaavat toisiaan.	Toteutuu 

			Yritysten kansainvälisen toiminnan tukeminen. Ohjattu asiakkaita yrityksiin töihin ja autettu työhakemusten tekemisessä. Suunniteltu yhteistyössä Osaon, Pudasjärven Kehityksen sekä kansalaisopiston kanssa sanasto koulutusta sosiaali- ja puhtaanapitoalalle, koulutus alkaa syksyllä 2020. Tehty yhteistyötä kaupungin Vahvaksi-hankkeen kanssa. Kaksisuuntaisen kotouttamisen vahvistaminen. Valmisteltu uutta kotouttamisen mallia, jossa kotouttaminen siirtyy Oulunkaaren kuntayhtymältä Pudasjärven kaupungille. Kansainvälinen kahvila kokoontunut kerran kuussa SPR:n ja 4 H:n vetämänä. Maa- ja kotitalousnaiset olleet mukana uusien kiintiöpakolaisten vastaanoton ja asumisen järjestelyissä. Vastaanottokeskuksesta muuttanut 16 henkilöä kuntaan, vastaanotettu 20 kiintiöpakolaista. Löydä kotisi uudestaan -hankkeessa vertaistukiryhmät kokoontuneet kerran kuussa. Kehitetty palvelujärjestelmää ja monialalaista yhteistyötä kaupungissa.	
--	--	--	---	--

			Tuettu harrastuksia ja kansalaisopiston kursseille osallistunut yhteensä 80 maahanmuuttotasaista henkilöä.	
--	--	--	--	--

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2019

- Organisaatiomuutoksessa kehittämis- ja elinkeinopalvelut sekä monikulttuuriset palvelut (maahanmuutto) muodostivat vuoden 2019 alusta henkilöstö- ja tukipalveluiksi. Henkilöstö- ja tukipalvelut tulosalueen toimintoihin kuuluvat: henkilöstöpalvelut, henkilöstön työsuojelu ja työhyvinvointiin liittyvät yleiset toimenpiteet, hanketoiminnan koordinointi, kuntamarkkinointi, kaupungin viestintä, asumisen edistäminen, kansainvälisyys ja maahanmuutto. Vuoden ensimmäisen kolmanneksen aikana järjestäydyttiin uudelleen. Henkilöstöpäällikön virka on perustettu ja virkaan valittu toimii henkilöstö- ja tukipalvelun tulosityksikön esimiehenä. Uusi tehtävä perustettiin myös tapahtumien koordinointiin, tapahtumatuottajan toimi. Tapahtumatuottaja aloitti työt tammikuussa ja henkilöstöpäällikkö aloitti työt huhtikuun alussa.
- Elinvoimavaliokunta muuttui organisaatiomuutoksen yhteydessä yhteisöllisyysvaliokunnaksi. Yhteisöllisyysvaliokunnan järjestäytyminen, toiminnan keskeisten asioiden ja vuosikellon määrittely. Henkilöstö- ja tukipalvelut toimii yhteisöllisyysvaliokunnan esittelijöiden tukena.
- Henkilöstö- ja tukipalvelut vastaa hankkeiden tukipalveluista. Muutoksen yhteydessä tuotiin organisaatioon myös uusi toimintamalli toiminnan kehittämisen osalta, "Kehittäminen kuuluu kaikille"-periaatteella. Palvelusuunnittelija toimii uuden hanketiimin kokoonkutsujana. Hanketiimi toimii kehittämisen solmukohtana, jossa esitetään erilaisia vaihtoehtoja strategisten päämäärien saavuttamiseksi.
- Kaupungin ja yhdistysten välinen järjestöyhteistyö ja sen kehittäminen on ollut strategisena valintana kaupungin toiminnassa. Järjestöyhdyshenkilön nimettiin toukokuussa 2019 kehittämään ja vahvistamaan kaupungin ja yhdistysten välistä yhteistyötä.
- Henkilöstö- ja tukipalvelujen organisaatio ja tehtäväkuvaukset saatiin selkeennyttyä kesäkuun 2019 aikana vastaamaan tulosalueelle hallintosäännössä määriteltäviä tehtäviä. Jokaiselle työntekijälle tehtiin myös henkilökohtaiset ja tiimin tavoitteet kehityskeskustelujen yhteydessä touko- kesäkuun aikana. Tulosityksikköä alettiin juurruttamaan uuteen toimintamalliin. Henkilöstö- ja tukipalveluiden toimistoja on kaupungintalon lisäksi Karhukunnaalla.
- Info-Lango 1 -hanke toimi ajalla 1-2/2019, Info-Lango 2 -hanke toimi ajalla 3-6/2019, Moderni hirsikaupunki - ja Mieli-hanke päättyivät 31.3.2019. Löydä kotisi uudestaan -hanke alkoi 1.4.2019. SoteNoste-hanke ja lähiruokaa tukeva toiminta siirtyy Pudasjärven Kehitys Oy:n toteutukseen.
- Kaupunginhallitus päätti joulukuussa, että Oulunkaarelta siirtyy sosiaalipalveluista maahanmuuttotyön kotouttamispalvelut 1.1.2020 kaupungin omaksi palvelutuotannoksi ja osaksi henkilöstö- ja tukipalvelun tulosaluetta.

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.

Talouden toteutuminen

Työllisyyspalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	78 854	59 363		59 363	38 424	64,7 20 939
Maksutuotot	210				518	-100,0 -518
Tuet ja avustukset	241 713	243 500		243 500	236 827	97,3 6 673
Muut toimintatuotot	32 707	32 000		32 000	35 748	111,7 -3 748
TOIMINTATUOTOT	353 485	334 863		334 863	311 517	93,0 23 346
Valmistus omaan käyttöön	2 748				4 114	-100,0 -4 114
Henkilöstökulut	-930 132	-748 122		-748 122	-746 050	99,7 -2 072
Palvelujen ostot	-65 240	-67 792		-67 792	-115 965	171,1 48 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 791	-51 160		-51 160	-35 104	68,6 -16 056
Avustukset	-674 622	-407 295		-407 295	-701 289	172,2 293 994
Muut toimintakulut	-58 088	-65 860		-65 860	-95 057	144,3 29 197
TOIMINTAKULUT	-1 763 873	-1 340 229		-1 340 229	-1 693 467	126,4 353 238
TOIMINTAKATE	-1 407 640	-1 005 366	0	-1 005 366	-1 377 836	137,0 372 470

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

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Työllisyyspalve- luihin satsaami- nen	Toteutunut Kyllä/ Osittain/ Ei Työllisyysaste > 56 %	Asiakaslähtöisten toimenpiteiden ja aktivoimisten kehittäminen	1) Työllisyyspalvelut - kokonaisuuden eri yksiköi- den yhteen sovittaminen: - toimintaa kehitetään yh- teistyössä ALU- koordinaattorin kanssa, kehittämispäivät 30.5.2019, 9.6.2019 ja 10.10.2019 - työllisyysohjelmaa teh- dään edelleen - työllisyyspalvelujen toi- mintaa esiteltiin yhteisölli- syysvaliokunnan kokouk- sessa 15.5.2019 - työllisyyspalvelut esitteli tarkastuslautakunnassa 28.8.2019 vuoden 2018 toi- mintaa ja tämän hetken tilannetta - kaupungin toiminnan ke- hittämishjelman tekemi- nen työllisyyden hoidon osalta on aloitettu (maise- matutkimus) 2) Asiakkaan henkilökohtai- sen polun kehittäminen työllisyyspalvelujen avulla: - uravalmennus yhteistyös- sä Ammattikaista - hankkeen kanssa (työttömil- le työnhakijoille)	Toteutuu osittain 

			- Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille (4hlö) on toteutettu Ammattikaista - hankkeen kanssa "Ohitus-kaista työelämään ja opintoihin" -palvelu ajalla 27.2. - 3.6.2019. - Green Care - Luonnollisesti hankkeeseen on tutustuttu työllisyyspalvelujen yksiköiden osalta; Hankkeen pääta-voitteena on vahvistaa syrjäytymisvaarassa olevien, pitkäaikaistyöttömien ja päihdekuntoutujien sekä moniongelmaisten perheiden ja eri kulttuurivähemmistöjen perheiden työ- ja toimintakykyä sekä osallisuutta luontolähtöisin menetelmin. Lisäksi tavoitteena on parantaa Green Care -menetelmien käyttöön liittyvää osaamista sosiaalisessa kuntoutuksessa ja vahvistaa hankealueen toimijoiden verkostoitumista ja yhteistyötä. - yhteistyön tiivistäminen työllisyyspalvelujen yksiköiden välillä - työllisyyspalveluissa on aloitettu pitkäaikaistyöttömien (mm. yli 300 pv työttömänä olleet henkilöt) henkilökohtaiset työllisyyshaastattelut	
--	--	--	--	--

			- Oulunkaaren kuntien työllisyyspalveluiden yhteistyöverkosto on kokoontunut aktiivisesti TyöTakomo -hankkeen kutsumana. Työllisyyden toimintoja kehitetään yhteistyössä Oulunkaaren kuntien kanssa. - 11.9.2019 työllisyyden toimijoita kokoontui suunnittelemaan Pudasjärvelle ohjaamo-mallin mukaista toimintaa. - Kaupungin yksiköihin on sijoitettu yhteensä yhden sotun mukaan 32 henkilöä vuonna 2019. - Velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä yhden sotun mukaan 14 henkilöä vuonna 2019. - Työhönvalmentajalla 43 asiakasta + 54 asiakasta yksilövalmennuksessa Pudasjärven ME -toimiston hankkeesta. - Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut yhden sotun mukaan 72 asiakasta, joista 3 henkilöä alle 25-vuotiaasta ja 69 henkilöä yli 25-vuotiaasta. Kuntouttavan työtoiminnan toimintapäiviä oli yhteensä 2722 vuonna 2019.	
--	--	--	--	--

			- Työllisyyspalvelujen asiakastyö on muuttunut entistä haasteellisemmaksi uuden EU:N tietosuoja-asetuksen GDPR:n myötä; asiakkaan tietojen käsittely ja niiden siirto toimijoiden välillä on vaikeutunut.	
Työllisyyspalveluihin satsaaminen	Toteutunut Kyllä/ Ei	Osallistavan budjetoinnin mallin kehittäminen	- Osallistavan budjetoinnin ja ryhmätyöllistämisen kehittämisspäivä pidettiin 26.8.2019 yhteistyössä järjestöjen kanssa. - Kaupunkilisää on myönnetty kuudelle eri toimijalle työllistämisen tueksi.	Toteutuu 
"Kyllä se hyövää" -kotiseutuhengen nostattaminen	Kuntalaiskysely	Pudasjärvi-hengen nostaminen viestinnän keinoin, ihmisiä aktivoiden ja tapahtumilla	Työllisyyspalvelut oli mukana Pudasjärven markkinoilla kaupungin teltalla järjestelytehtävissä. Työllisyyspalvelut ovat mukana Lähikalastuspalvelujen kehittäminen -kokeilussa. Kokeilu sisältää lähikalastuspaikkojen kehittämistä ja niiden arviointia, vapaa-ajankalastuksen edistämistä ja siitä viestintää. Lisäksi kokeiluun kuuluu lähikalastuksen opastustoimintaa.	Toteutuu osittain 
"Kyllä se hyövää" -kotiseutuhengen nostattaminen	Toteutunut Kyllä/ Ei	Nuorten työpajan ja avoimen työpajan asiakaskohde-ryhmän tavoittamista terävyteitä yhteistyöverkoston kanssa	TE-palvelut ohjaa nuoria asiakkaita haastatteluun yksilövalmentajalle nuorten työpajalle. Nuorten työpajan ohjausryhmä on nimetty, KH 27.8.2019 § 239.	Toteutuu osittain 

			Nuorten pilotin suunnittelu on jatkunut ja toiminta alkaa syksyllä 2019. Ohjausryhmä sekä työryhmä ovat kokoontuneet säännöllisesti. Lisäksi pilottiin on perustettu työryhmä, joka koostuu asiakasrajapinnan toimijoista. Nuoria asiakkaita pyritään tavoittamaan tehostetusti yhteistyöverkoston avulla erilaisia kokeiluja hyödyntäen. Sekä Nuorten työpajalla että avoimessa työpajassa asiakkaat ovat pääasiassa kuntouttavassa työtoiminnassa, työkokeilussa tai oppilaitosyhteistyön kautta.	
--	--	--	--	--

Toiminnan **keskeiset** muutokset vuonna 2019

1. Työllisyyspalvelut yksikön esimiehen tehtävää varten on perustettu työllisyyspäällikön virka.
2. Karhupajan työpajatoimintojen esimiehenä toimii työllistymispalveluiden esimies työllisyyspäällikkö.

2.3.1.2 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

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

Talouden toteutuminen

KUNNAN YHTEISTYÖTOI- MINTA	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muu- tos	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	700 309	704 921		704 921	685 344	97,2	19 577
Maksutuotot	174 592	175 405		175 405	224 351	127,9	-48 946
Tuet ja avustukset	5 230	3 250		3 250	14 954	460,1	-11 704
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT	880 131	883 576		883 576	924 649	104,6	-41 073
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-1 642 705	-1 729 706		-1 729 706	-1 754 284	101,4	24 578
Palvelujen ostot	-36 895 457	-36 150 499	-1 096 000	-37 246 499	-37 604 699	101,0	358 200
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-62 492	-43 600		-43 600	-46 692	107,1	3 092
Avustukset	-88 129	-121 730		-121 730	-113 131	92,9	-8 599
Muut toimintakulut	-122 835	-122 189		-122 189	-122 754	100,5	565
TOIMINTAKULUT	-38 811 619	-38 167 724	-1 096 000	-39 263 724	-39 641 561	101,0	377 837
TOIMINTAKATE	-37 931 488	-37 284 148	-1 096 000	-38 380 148	-38 716 912	100,9	336 764
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 782	-62		-62	-62	99,5	0
Poistot ja arvonalentumi- set	-1 782	-62		-62	-62	99,5	0
Vyörytysmenot	-49 775				-50 864	-100,0	50 864
Vyörytystulot	440 872				421 288	-100,0	-421 288
Luontoisetumenot							
Luontoisetutulot							
Arvonlisäverot (palautusj.)	-158 757				-152 571	-100,0	152 571
LASKENNALLISET ERÄT	232 340				217 853	-100,0	-217 853

Josta sisäiset erät

Sisäiset myyntituotot	3 297				3 056	-100,0	-3 056
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	3 297				3 056	-100,0	-3 056
Sisäiset palvelut	-1 873	-3 309		-3 309	-1 555	47,0	-1 754
Sisäiset vuokrat	-56 594	-49 189		-49 189	-64 888	131,9	15 699
Sisäiset kulut yhteensä	-58 467	-52 498		-52 498	-66 443	126,6	13 945
Sisäiset netto	-55 170	-52 498	0	-52 498	-63 387	120,7	10 889

Valtuuston hyväksymä talousarvion toimintakate oli -37 284 148 €, valtuusto hyväksyi 14.11.2019 ta-
lousarviomuutoksena Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle 1 096 000
euron lisämäärärahan. Talousarviomuutoksen jälkeinen toimintakate on -38 380 148 €. Toimintakate
muodostui -38 716 912 €:n suuruiseksi ja se ylittyi muutosbudjettiin nähden 336 764 €. Tähän vaikutti
merkittävästi Oulunkaaren kuntayhtymän sotien tuotannon loppulasku (lisämaksua Pudasjärven kau-
pungille 1 653 836 euroa, talousarviomuutos 1 096 000 euroa).

KUNTAYHTEISTYÖ

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Kuntayhteistyö	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT							
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-5 281	-5 551		-5 551	-5 277	95,1	-274
Palvelujen ostot	-887 100	-434 055		-434 055	-436 472	100,6	2 417
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKULUT	-892 381	-439 606		-439 606	-441 749	100,5	2 143
TOIMINTAKATE	-892 381	-439 606	0	-439 606	-441 749	100,5	2 143

Pudasjärven kaupungin maksuosuus Suomen Kuntaliiton kustannuksista on 31 286 euroa, Pohjois-Pohjanmaan Liiton kustannuksista 52 825 euroa ja Oulunkaaren kuntayhtymän kustannuksista 223 699 euroa. Yhteistoimintasopimuksen mukainen lasku Osao:n vuoden 2019 alijäämästä Pudasjärven kaupungille on 128 662 euroa. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 5 277 euroa.

OULUNKAAREN YHTEISTOIMINTA-ALUE

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

Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sekä budjettiraimista. Valtuusto hyväksyi 17.12.2018 järjestämissopimuksen vuodelle 2019 talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talouden toteutuminen

Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT							
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-651 080	-680 744		-680 744	-687 865	101,0	7 121
Palvelujen ostot	-34 898 075	-34 577 000	-1 096 000	-35 673 000	-36 090 385	101,2	417 385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut	-629						
TOIMINTAKULUT	-35 549 784	-35 257 744	-1 096 000	-36 353 744	-36 778 250	101,2	424 506
TOIMINTAKATE	-35 549 784	-35 257 744	-1 096 000	-36 353 744	-36 778 250	101,2	424 506

Oulunkaaren kuntayhtymän kustannustenjakoraportin mukaan Pudasjärven kaupungin maksuosuus toteutui seuraavasti: Hallinto ja hankkeet 29 250 euroa (ennakko 33 451 €), perhepalvelut 8 058 166 euroa (ennakko 7 241 058 €), terveyspalvelut 7 023 324 euroa (ennakko 6 658 296 €), vanhuspalvelut 9 467 021 euroa (ennakko 8 943 744 €) ja erikoissairaanhoido 11 652 624 euroa (ennakko 11 700 000 €). Lisämaksua kertyi yhteensä 1 653 836 euroa.

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 687 865 euroa.

Oulunkaaren kuntayhtymä, kustannustenjakoraportti

KÄYTTÖTALOUS ULKOEISET JA SISISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ %
Pudasjärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 645 113,04	1 558 478,00	-38 457,00	1 520 021,00	1 670 464,20	150 443,20	109,9
TOIMINTAKULUT	-9 134 600,41	-8 799 536,00	-96 926,00	-8 896 462,00	-9 723 237,23	826 775,23	109,3
Henkilöstökulut	-3 608 982,06	-3 840 665,00	-99 893,00	-3 940 558,00	-3 612 083,37	-328 474,63	91,7
Palvelujen ostot	-3 711 596,48	-3 315 223,00		-3 315 223,00	-4 121 407,35	806 184,35	124,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 489 487,37	-7 241 058,00	-135 383,00	-7 376 441,00	-8 052 773,03	676 332,03	109,2
Rahoitustuotot ja -kulut					-5 392,87	5 392,87	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 489 487,37	-7 241 058,00	-135 383,00	-7 376 441,00	-8 058 165,90	681 724,90	109,2
Pudasjärven terveystalvet							
TOIMINTATUOTOT	2 250 122,76	2 252 448,00		2 252 448,00	2 188 604,48	-63 843,52	97,2
TOIMINTAKULUT	-8 961 534,89	-8 910 744,00	-350 699,00	-9 261 443,00	-9 200 442,44	-61 000,56	99,3
Henkilöstökulut	-4 980 732,00	-5 038 726,00	-350 699,00	-5 389 425,00	-5 294 620,88	-94 804,12	98,2
Palvelujen ostot	-2 308 897,04	-2 202 887,00		-2 202 887,00	-2 257 256,85	54 369,85	102,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 711 412,13	-6 658 296,00	-350 699,00	-7 008 995,00	-7 011 837,96	2 842,96	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut					-11 486,25	11 486,25	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 711 412,13	-6 658 296,00	-350 699,00	-7 008 995,00	-7 023 324,21	14 329,21	100,2
Pudasjärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 853 174,96	3 067 766,00		3 067 766,00	3 064 179,65	-3 586,35	99,9
TOIMINTAKULUT	-11 825 361,48	-12 011 510,00	-229 918,00	-12 241 428,00	-12 513 382,98	271 954,98	102,2
Henkilöstökulut	-6 998 649,84	-7 092 115,00	-229 918,00	-7 322 033,00	-7 634 756,73	312 723,73	104,3
Palvelujen ostot	-2 199 939,63	-2 123 920,00		-2 123 920,00	-2 264 926,66	141 006,66	106,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 972 186,52	-8 943 744,00	-229 918,00	-9 173 662,00	-9 449 203,33	275 541,33	103,0
Rahoitustuotot ja -kulut					-17 817,25	17 817,25	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 972 186,52	-8 943 744,00	-229 918,00	-9 173 662,00	-9 467 020,58	293 358,58	103,2
Pudasjärven oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	6 748 410,76	6 878 692,00	-38 457,00	6 840 235,00	6 923 248,33	83 013,33	101,2
TOIMINTAKULUT	-29 921 496,78	-29 721 790,00	-677 543,00	-30 399 333,00	-31 437 062,65	1 037 729,65	103,4
Henkilöstökulut	-15 588 363,90	-15 971 506,00	-680 510,00	-16 652 016,00	-16 541 460,98	-110 555,02	99,3
Palvelujen ostot	-8 220 433,15	-7 642 030,00		-7 642 030,00	-8 643 590,86	1 001 560,86	113,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23 173 086,02	-22 843 098,00	-716 000,00	-23 559 098,00	-24 513 814,32	954 716,32	104,1
Rahoitustuotot ja -kulut					-34 696,37	34 696,37	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-23 173 086,02	-22 843 098,00	-716 000,00	-23 559 098,00	-24 548 510,69	989 412,69	104,2
Pudasjärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTATUOTOT	456 351,17	347 600,00		347 600,00	405 049,67	57 449,67	116,5
TOIMINTAKULUT	-12 297 442,40	-12 047 600,00		-12 047 600,00	-12 055 690,75	8 090,75	100,1
Henkilöstökulut	-142 834,92	-164 350,00		-164 350,00	-156 529,98	-7 820,02	95,2
Palvelujen ostot	-11 807 921,96	-11 572 683,00		-11 572 683,00	-11 531 534,82	-41 148,18	99,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 841 091,23	-11 700 000,00		-11 700 000,00	-11 650 641,08	-49 358,92	99,6
Rahoitustuotot ja -kulut					-1 983,25	1 983,25	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11 841 091,23	-11 700 000,00		-11 700 000,00	-11 652 624,33	-47 375,67	99,6
PUDASJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	7 204 761,93	7 226 292,00	-38 457,00	7 187 835,00	7 328 298,00	140 463,00	102,0
TOIMINTAKULUT	-42 218 939,18	-41 769 390,00	-677 543,00	-42 446 933,00	-43 492 753,40	1 045 820,40	102,5
Henkilöstökulut	-15 731 198,82	-16 135 856,00	-680 510,00	-16 816 366,00	-16 697 990,96	-118 375,04	99,3
Palvelujen ostot	-20 028 355,11	-19 214 713,00		-19 214 713,00	-20 175 125,68	960 412,68	105,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-35 014 177,25	-34 543 098,00	-716 000,00	-35 259 098,00	-36 164 455,40	905 357,40	102,6
Rahoitustuotot ja -kulut					-36 679,62	36 679,62	
TIILKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-35 014 177,25	-34 543 098,00	-716 000,00	-35 259 098,00	-36 201 135,02	942 037,02	102,7

Palvelutuotannon tavoitteiden toteutuminen

Oulunkaaren kuntayhtymässä on seurattu taloudellisten tavoitteiden toteutumisen lisäksi ns. liikennevalioraporttien avulla järjestämissopimukseen kirjattujen kunta- ja palvelualakohtaisten tavoitteiden toteutumista. Raporteissa kuvataan havainnollisilla väri-koodeilla kunkin tavoitteen etenemistä vuoden mittaan. Lisäksi jokaisen järjestämissopimuksen mukaisen tavoitteen osalta raporttiin on kirjattu tilanne 31.12.2019 sekä mahdollinen jatkosuunnitelma.

Oulunkaaren kuntayhtymän johtajan katsaus

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut kymmenen vuotta jäsenkuntiensa Iin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntatalvelu-toimiston talvelut vuodesta 2009 lähtien. Elinkeinojen kehittämistoiminta kuntayhtymän tuottamana päättyi vuonna 2019.

Kuntayhtymän omistajayhteistyötä tiivistettiin vuoden 2019 aikana. Perussopimuksen päivityksen myötä perustettiin omistajaohjauksen neuvottelukunta. Omistajayhteistyöhön liittyen sovittiin strategian päivityksestä kevään 2020 aikana. Nyt voimassa oleva kuntayhtymän strategia päivitettiin vuonna 2016. Kuntayhtymän visio on mielekäs elämä kotona. Strategisiksi tavoitteiksi on määritelty laaja-alainen hyvinvointi, alueellinen vaikuttavuus ja osallisuus. Keinoina strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi on hyvinvointityön yhdyspinnat ja yhdessä tekeminen, omasta ja lähipiirin hyvinvoinnista ja turvallisesta arjesta huolehtiminen sekä lähipalvelut. Digitaaliset talvelut turvaavat osaltaan arjen sujuvuutta. Digitalvelujen kehittämistyö on jatkunut tiiviisti ja digikummin työn tueksi perustettiin digituutori-verkosto. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vastuullinen omatoimijuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategiassa on huomioitu kansalliset linjaukset sote-uudistuksen tavoitteisiin liittyen.

Kuntayhtymän kehittämistyötä on jatkettu kehittäminen kuuluu kaikille -toimintamallin mukaisesti. Erityisryhmien osallisuutta vahvistettiin kulttuurihyvinvointityön kehittämistoimin ja LÄHDE-hankkeelle haettiin jatkoa. Lapsiperheiden kehittämistyötä tehtiin edelleen Lape-hankkeen puitteissa. Perhe- ja terveystalvelujen yhteiskehittämisen tuloksena syntyi nuorten mielen tuki -toimintamalli. Talvelujärjestelmän kehittämistyötä tehtiin myös tiiviisti kansallisissa verkostoistoissa esimerkkinä Opetushallituksen koordinoima vaativan erityisen tuen VIP-verkosto, jossa talveluja kehitetään sivistys- ja sotetalvelujen sekä erikoissairaanhoidon kanssa yhdessä. Lastensuojelun systeeminen toimintamalli on jo vakiintunut osaksi perhetalvelujen talvelujärjestelmää. Ikäihmistien talveluissa jatkettiin talvelujärjestelmän kehittämistyötä ja terveystalveluissa on turvattu hoidon jatkuvuutta ja on edistetty suositusten mukaista hoidon porrastusta. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin koordinoima Sote-ICT-, tietojohtaminen ja hoito- ja talveluketjujen kehittämisen hanke käynnistyi vuoden 2019 loppupuolella. Maakunnan kuntien ja sote-organisaatioiden yhteinen hanketyö hyödynnetään kansallisen sote-uudistuksen jatkovalmisteluissa.

Vuoden 2019 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 96.454,74 euroa. Sosiaali- ja terveystalvelujen nettokulut kasvoivat vuoden 2018 tilinpäätökseen verrattuna 4,6 %, erikoissairaanhoidon nettomenot pienenisvät 0,1 % ja oman toiminnan nettokulut kasvoivat 7,2 %. Oman toiminnan nettokustannukset kasvoivat kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa (vaihteluväli +2,9 % - +10,4 %) vuo-

teen 2018 verrattuna. Erikoissairaanhoidon kustannusten osalta kunnittainen vaihteluväli oli -10,1 % - +4,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Sosiaali- ja terveystalouden oman toiminnan menot kasvoivat noin 4,7 miljoonaa euroa, ja erikoissairaanhoidon kustannukset pienenevät 25.000 euroa. Oman toiminnan kustannukset nousivat henkilöstökuluissa sekä palvelutarpeiden kasvun myötä palvelujen ostoissa perhepalvelujen vammais- ja lastensuojelupalveluissa sekä vanhus- ja terveystalouden palveluissa. Henkilöstökulujen nousuun vaikutti hoitoalan työntekijäjärjestöjen kanssa tehty sovintosopimus palkkaharmonisointiin liittyen ja tämä kustannusvaikutus vuodelle 2019 oli yhteensä 1.802.000 euroa.

Kuntatalouden haasteet heijastuvat Oulunkaarelle mm. ikääntyvän väestön palvelutarpeiden kasvun myötä. Ostopalvelujen kysyntää kasvattaa erityistä tukea tarvitsevien kuntalaisten palvelutarpeet. Väestön palvelutarpeiden kasvu edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua. Yhtymähallituksen nimeämä talouden tasapainotustyöryhmä on koostanut työsuunnitelman mukaisen talouden tasapainotusohjelman, jossa kuvataan mm. tasapainotustyön tavoitteet, mittarit ja kehittämisprojektien tiekartta.

Terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen yhteistyö kuntien kanssa on oleellista kustannusten kasvun hillinnän näkökulmasta pitkällä tähtäimellä. Palvelujen järjestämissopimusten laadinnassa on kuntien kanssa huomioitu terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen strategisten tavoitteiden yhteensovittaminen. Pohjois-Pohjanmaan liiton koordinoimana laadittiin maakunnallinen hyvinvointisopimus hyvinvointitoimijoiden verkoston yhteistyönä. Sote-uudistuksen valmistelu jatkuu edelleen. Kuntapalvelutoimiston työssä ovat näkyneet tulorekisterin käyttöönotto ja palkkaharmonisoinnin aiheuttamien saatavien laskentatyöt. Oulunkaaren työterveys Oy aloitti toimintansa vuoden 2020 alussa.

Lämmin kiitos Oulunkaaren välle ja yhteistyökumppaneille vuodesta 2019.

OULUNKAAREN KUNTAPALVELUTOIMISTO

Oulunkaaren kuntapalvelutoimistoon kuuluvat kustannuspaikat: 1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

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

Talouden toteutuminen

Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-440 873	-452 500		-452 500	-421 287	93,1 -31 213
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKULUT	-440 873	-452 500		-452 500	-421 287	93,1 -31 213
TOIMINTAKATE	-440 873	-452 500	0	-452 500	-421 287	93,1 -31 213

Pudasjärven kaupungin maksuosuus, joka sisältää sivistystoiminnan oppilaiden tietopalveluosuuden 82 680 euroa, toteutui yhteensä 503 967 euroa (ennakko 552 414 €). Palautusta kertyi yhteensä 48 447 euroa.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin Iille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti palkka- ja eläkeasiamiespalveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Vuoden 2019 merkittävimpiä haasteita olivat tulorekisterin käyttöönotto ja palkkaharmonisoinnin aiheuttamien saatavien laskentatyöt. Nämä aiheuttivat myös talousarvion ylittymisen lisäresurssoinnin ja ylitöiden vuoksi.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Henkilöstöpalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	599 178,75	657 937,00		657 937,00	696 325,90	38 388,90	105,8
TOIMINTAKULUT	-599 178,75	-657 937,00		-657 937,00	-692 286,93	34 349,93	105,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	4 038,97	4 038,97	
023201 Työllistäminen/henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT					1 280,72	1 280,72	
TOIMINTAKULUT					-5 319,69	5 319,69	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ					-4 038,97	4 038,97	
00003210 Henkilöstöpalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	599 178,75	657 937,00		657 937,00	697 606,62	39 669,62	106,0
TOIMINTAKULUT	-599 178,75	-657 937,00		-657 937,00	-697 606,62	39 669,62	106,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>
Henkilöstöpalvelut			
MAKSUOSUUS	75 524	86 961	11 437

Talouspalvelut

Oulunkaaren Talouspalvelut vastaa Oulunkaaren ja jäsenkuntiensa Iin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan taloustehtävien hoidosta. Työtehtäviin kuuluvat kirjanpito, laskutus, reskontrien hoito, maksuliikenne sekä perintä yhteistyössä perintätoimiston kanssa. Kustannukset jaetaan Oulunkaaren ja jäsenkuntien kesken tuotteistamisen perusteella. Talousarvioon myynti arvioitiin 66 % kunnille ja 34 % Oulunkaaren omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 680.694,60 euroa ja lopullinen osuus 650.114,83 euroa, eli palautusta kunnille syntyi 30.579,77 euroa.

Vuonna 2019 Talouspalveluissa on pyritty varmistamaan riittävä resurssi ja henkilöstön osaamisen kehittäminen. Säännöllisiä Kuntapalvelutoimiston infoja on pidetty vuoden aikana useita ja Talouspalveluiden osiot ovat painottuneet työtä helpottaviin sähköisiin työvälineisiin, mm. Rondoon ja Taloussuunnitteluun.

Opiferus Taloussuunnittelu on otettu käyttöön kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa ja loppuvuodesta Rondoon otettiin käyttöön sähköinen tosietkierto. Talouspalveluissa on myös valmistauduttu vuoden 2021 alusta alkavaan automaattiseen talousraportointiin kartuttamalla tietämystä ja testaamalla tietojen lähettämistä. Raportointiin liittyvä kehitystyö jatkuu vuoden 2020 aikana.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Talouspalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULUSEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	965 362,51	1 065 759,00		1 065 759,00	1 012 202,36	-53 556,64	95,0
TOIMINTAKULUT	-965 362,51	-1 065 759,00		-1 065 759,00	-1 012 202,36	-53 556,64	95,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>
Talouspalvelut			
MAKSUOSUUS	185 250	167 553	-17 697

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.300 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien päätelaitteiden määrä kasvoi hieman vuoteen 2018 verrattuna tuoden mukanaan lisenssikustannuksia.

Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2019 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2019 merkittävimpiä tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä olivat käyttäjien monikanavatunnistautumisen sekä päätelaitteiden keskitetyn hallinnan käyttöönotot sekä O365 tuoteperheestä Teams- työryhmäohjelmiston käyttöönotto. Vuoden 2020 aikana käyttöikänsä päähän tulevat palvelimet ovat aiheuttaneet kasvavia huoltotoimenpiteitä.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Tietopalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULUSEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 686 329,59	1 746 769,00		1 746 769,00	1 782 545,16	35 776,16	102,0
TOIMINTAKULUT	-1 686 329,59	-1 746 769,00		-1 746 769,00	-1 782 545,16	35 776,16	102,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>	<i>2019</i>
Tietopalvelut			
MAKSUOSUUS	291 640	249 453	-42 186

MAASEUTUTOIMI

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

Talouden toteutuminen

Maaseututoimi	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	31 665	34 218		34 218	30 077	87,9	4 141
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT	31 665	34 218		34 218	30 077	87,9	4 141
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-35 386	-41 829		-41 829	-34 280	82,0	-7 549
Palvelujen ostot	-62 674	-60 500		-60 500	-52 097	86,1	-8 403
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 169	-500		-500			-500
Avustukset	-88 129	-121 730		-121 730	-113 131	92,9	-8 599
Muut toimintakulut	-9 554	-15 500		-15 500	-4 126	26,6	-11 374
TOIMINTAKULUT	-196 912	-240 059		-240 059	-203 634	84,8	-36 425
TOIMINTAKATE	-165 246	-205 841	0	-205 841	-173 557	84,3	-32 284

Pudasjärven kaupungin maksuosuus Oulun maaseutuyksikön vuoden 2019 kustannuksista on 54 886 euroa (taulukon toteuma -lukuun sisältyy vuoden 2018 hyvitys 3 426 euroa). Maatalousyrittäjille suunnatut tuet ovat 113 131 euroa. Lopullinen maatalouslomituksesta aiheutunut eläkemenoperusteinen maksuosuus vuodelta 2018 on 30 077 euroa ja tilinpäätösarvion mukainen maksuosuus vuodelta 2019 on 30 186 euroa.

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

Talouden toteutuminen

Oulunkaaren ympäristö- palvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muu- tos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	668 644	670 703		670 703	655 267	97,7 15 436
Maksutuotot	174 592	175 405		175 405	224 351	127,9 -48 946
Tuet ja avustukset	5 230	3 250		3 250	14 954	460,1 -11 704
Muut toimintatuotot						
TOIMINTATUOTOT	848 466	849 358		849 358	894 572	105,3 -45 214
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut	-945 587	-992 512		-992 512	-1 021 363	102,9 28 851
Palvelujen ostot	-94 770	-120 589		-120 589	-98 603	81,8 -21 986
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 323	-43 100		-43 100	-46 692	108,3 3 592
Avustukset						
Muut toimintakulut	-112 653	-106 689		-106 689	-118 627	111,2 11 938
TOIMINTAKULUT	-1 214 333	-1 262 890		-1 262 890	-1 285 286	101,8 22 396
TOIMINTAKATE	-365 867	-413 532	0	-413 532	-390 715	94,5 -22 817

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
HYVINVOINTI JA ASUKKAAT	Kielteisten asia- kaspalautteiden määrä enintään 8 kpl	Saatavilla on pe- rustasoiset - kor- keatasoiset kun- nalliset eläinlää- käripalvelut	Saatavilla on ollut perusta- soiset - korkeatasoiset kun- nalliset eläinlääkäripalvelut. Kielteisten asiakaspalaut- teiden määrä on laskenut merkittävästi aiempiin vuo- siin verrattuna.	Toteutuu 
Uusia yrityksiä sijoittuu alueelle	Ei sellaisia lupa- hakemuksia, jois- sa ei ole puutteita, joiden käsittely on pysähtynyt	Ympäristö- ja maa- aineslupaproses- sit ovat hakijoille sujuvat	Lupaprosessit ovat toimi- neet suunnitellusti.	Toteutuu 
Turvalliset ja ter- veelliset palvelu- ja oppimisympä- ristöt	Asianhallintajär- jestelmään kirja- taan kaikki ympä- ristöhaittailmoi- tukset ja seuran- neet toimenpiteet	Ympäristöhaittoi- hin puututaan asianmukaisesti	Ympäristöhaittailmoitusten vireille ottamisen kynnystä on nostettu, jotta on voitu turvata vireille otettujen tapausten asianmukainen hoitaminen.	Toteutuu 

Turvalliset ja terveelliset palvelu- ja oppimisympäristöt	Ympäristönsuojeluasioista julkaitaan lehdessä yksi tiedote	Ympäristötietoisuutta lisätään kuntalaisia tiedottamalla	Kuntalaisten tiedottamista tehtiin vuoden aikana sekä lehti-ilmoituksella että yleisötilaisuudessa.	Toteutuu 
Lähiruokapalveluiden tuotteistaminen ja monipuolistaminen	Tarkastusten määrä vähintään vuoden 2016 tasolla	Elintarvike- ja tupakkavalvonta toimii lakisääteisesti	Tarkastusmäärissä jäätiin tavoitteista johtuen pääasiassa valtakunnallisen Vati-tietojärjestelmän käyttöönottoon menneestä ajasta.	Toteutuu osittain 
Turvalliset ja terveelliset palvelu- ja oppimisympäristöt	Vesilaitosten tarkastusten määrä vähintään 50 % enemmän kuin vuonna 2016	Terveydensuojeluvalvonta toimii lakisääteisesti	Tarkastusmäärissä jäätiin tavoitteista johtuen pääasiassa valtakunnallisen Vati-tietojärjestelmän käyttöönottoon menneestä ajasta.	Toteutuu osittain 

Vuoden 2019 talousarviossa esitetystä poiketen Oulunkaaren ympäristölautakunta on hyväksynyt 12.10.2018 § 83 edellä esitetyt toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2019 (vuoden 2019 talousarviossa esitetty vuoden 2018 toiminnalliset tavoitteet).

PELASTUSLIIKELAITOS

Pelastusliikelaitokseen kuuluvat kustannuspaikat: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Talouden toteutuminen

Pelastusliikelaitos	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutus	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT							
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-5 372	-9 070		-9 070	-5 499	60,6	-3 571
Palvelujen ostot	-511 964	-505 855		-505 855	-505 855	100,0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKULUT	-517 336	-514 925		-514 925	-511 354	99,3	-3 571
TOIMINTAKATE	-517 336	-514 925	0	-514 925	-511 354	99,3	-3 571

Pudasjärven kaupungin maksuosuus yhteistoimintasopimuksen mukaisista kustannuksista on 505 855 euroa. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus on 5 499 euroa.

2.3.1.3 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

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

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

Toiminta-alueen tilivelvollinen: Toiminta-aluejohtaja

Talouden toteutuminen

HYVINVOINTI- JA SIVISTYS- TOIMINTA	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muu- tos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%
Myyntituotot	453 193	406 710		406 710	387 927	95,4
Maksutuotot	403 933	306 000		306 000	386 379	126,3
Tuet ja avustukset	572 094	287 300		287 300	657 475	228,8
Muut toimintatuotot	45 931	15 000		15 000	21 497	143,3
TOIMINTATUOTOT	1 475 150	1 015 010		1 015 010	1 453 279	143,2
Valmistus omaan käyttöön	6 595				2 209	-100,0
Henkilöstökulut	-10 154 642	-10 213 248		-10 213 248	-10 454 178	102,4
Palvelujen ostot	-4 666 014	-4 394 557		-4 394 557	-4 479 438	101,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-703 585	-614 100		-614 100	-583 914	95,1
Avustukset	-337 772	-537 000		-537 000	-508 903	94,8
Muut toimintakulut	-2 357 988	-2 471 068		-2 471 068	-2 364 207	95,7
TOIMINTAKULUT	-18 220 001	-18 229 973		-18 229 973	-18 390 640	100,9
TOIMINTAKATE	-16 738 256	-17 214 963	0	-17 214 963	-16 935 152	98,4
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-1 069 416	-988 378		-988 378	-1 028 548	104,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 069 416	-988 378		-988 378	-1 028 548	104,1
Vyörytysmenot	-746 767				-728 349	-100,0
Vyörytystulot						
Luontoisetumenot	-67 329				-73 706	-100,0
Luontoisetutulot	67 329				73 706	-100,0
Arvonlisäverot (palautusj.)	-1 278 478				-1 170 481	-100,0
LASKENNALLISET ERÄT	-2 025 245				-1 898 830	-100,0

Josta sisäiset erät

Sisäiset myyntituotot	34 373	31 110		31 110	34 304	110,3
Sisäiset vuokrat	3 071				6 025	-100,0
Sisäiset tuotot yhteensä	37 444	31 110		31 110	40 329	129,6
Sisäiset palvelut	-1 221 077	-1 084 877		-1 084 877	-1 117 575	103,0
Sisäiset vuokrat	-1 409 916	-1 066 742		-1 066 742	-1 403 604	131,6
Sisäiset kulut yhteensä	-2 630 993	-2 151 619		-2 151 619	-2 521 179	117,2
Sisäiset netto	-2 593 549	-2 120 509	0	-2 120 509	-2 480 849	117,0

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate muodostui -16 935 152 €:n suuruiseksi ja se alittui budjettiin nähden 279 811 €.

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2019	Arviointimittari	Toteuma 31.12	Tila
Ennaltaehkäiseviin innovatiivisiin lähipalveluihin panostaminen	Hyte-kertoimien kehitys vertailukuntia parempi	Hyte-kertoimien kehitys vertailukuntia parempi	Hyte-kertoimien indikaattorit (peruskoulut 10, liikunta 10 ja kuntajohto 9 indikaattoria)	Hyte kertoimet eivät ole vielä valtakunnallises- sa käytössä.	Ei toteudu 
Koulutusmahdollisuuksien lisääminen	9	7	Koulutuslinjojen määrä	OSAO Pudasjärven yksikkö: 5 koulutuslinjaa 1 valmentava linja Pudasjärven lukiossa ilmailuun ja arkkitehtuuriin suuntautuvia opintojaksoja.	Toteutuu osittain 
Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen	5 %	0,5 %	Osallistava budjetointi suhteessa koko kunnan budjettiin	0,5%	Toteutuu osittain 
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta)	Koettu hyvinvointi paranee 20%	Koettu hyvinvointi paranee 2%	Kuntalaiskysely	Meidän Pudasjärvi-päivä kysely toteutettu. Kyselyn tulokset eivät ole suoraan verrannollisia aikeisempien kyselyiden tuloksiin.	Toteutuu osittain 

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 hyödyntämistä, hyvinvointikyselyn tulokset	Hyvinvointikyselyjä toteutettu osassa yksiköitä.	Toteutuu osittain 
Palvelulähtöisyyden lisääminen	Erinomainen taso	Henkilöstön saavutettavuus	Kuntalaiskyselyt: henkilöstön saavutettavuus	Henkilöstön saavutettavuudesta ei kyselyiden perusteella ole saatavissa ekstatia tietoa.	Ei toteudu 
Koulutusmahdollisuuksien ja urakehityksen tukeminen	Noususuunta	Sivistystoimi 135 pv	Koulutussuunnitelma / koulutuspäivien määrä	Koulutuspäiviä on järjestetty ennakoon laadittujen suunnitelmien mukaisesti.	Toteutuu osittain 

Toiminnan keskeiset muutokset vuonna 2019

1. Sivukyljen koulujen oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen
2. Uudet yhteistyökuviot lukion ja ammattiopiston kesken
3. Varhaiskasvatuksen palvelusetelin käyttöönotto
4. Syötteen alueen ryhmäperhepäivähoito ja vuorohoito
5. Väliaikaiset varhaiskasvatuksen tilajärjestelyt hoitopaikkatarpeen lisääntyessä
6. Uudet liikuntapaikat (tekonurmikenttä, ladut, lähiliikuntapuisto) lisäävät kustannuksia
7. Rajalta Rajalle -hiihdot sisällytetään talousarvioon ja siirtyvät kaupungin järjestettäväksi
8. Suomistarttiopetus sisällytetään talousarvioon
9. Ilmailulukion painotus lisää kustannuksia. Ilmailulukioon hakeutuvat nuoret tuovat tuloina valti-onosuuksia, mutta nämä ei näy tulona lukion kustannuspaikalla.

VARHAISKASVATUSPALVELUT

Päivähoitoon kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630, Lasten kotihoidon tuki sekä 3650 Pikku-Paavalin päiväkot, 3660 Varhaishkasvatuksen palveluseteli

Talouden toteutuminen

Varhaishkasvatuspalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	50				1 270	-100,0 -1 270
Maksutuotot	248 341	170 000		170 000	236 306	139,0 -66 306
Tuet ja avustukset	10 438				14 147	-100,0 -14 147
Muut toimintatuotot						
TOIMINTATUOTOT	258 829	170 000		170 000	251 723	148,1 -81 723
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut	-1 635 305	-1 779 033		-1 779 033	-1 752 024	98,5 -27 009
Palvelujen ostot	-494 935	-336 662		-336 662	-399 117	118,6 62 455
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 081	-51 660		-51 660	-42 299	81,9 -9 361
Avustukset	-334 122	-535 000		-535 000	-505 873	94,6 -29 127
Muut toimintakulut	-163 319	-210 776		-210 776	-257 585	122,2 46 809
TOIMINTAKULUT	-2 690 762	-2 913 131		-2 913 131	-2 956 899	101,5 43 768
TOIMINTAKATE	-2 431 934	-2 743 131	0	-2 743 131	-2 705 176	98,6 -37 955

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kotiseutuhengen voimistaminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Varhaishkasvatussuunnitelman toteuttaminen	Metsämörri-toimintaa on toteutettu kaikissa päiväkotiryhmissä, Koivutien ryhmiksessä sekä esikoulu-ryhmä Helmipölköissä 2-3 krt kuukaudessa. Mummo-pappa- vierailut on aloitettu päiväkodissa sekä Koivutien ryhmiksessä syksyllä 2019.	Toteutuu 

Asukasmäärän kasvattaminen, työllisyysasteen nostaminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Palvelusetelijärjestelmän käytön käyttöönoton suunnittelu ja valmistelu päivä-hoidossa	Palveluseteliä käyttävien asiakkaiden määrä on lisääntynyt edelleen lokajoulukuussa.	Toteutuu 
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Tutkitaan mahdollisuuksia kotona olevien lasten tilapäisen hoidon järjestämiseen viriketyyppisesti sivukylät huomioiden	Varhaiskasvatusta tarjotaan tilapäisesti kotona oleville lapsille jo olemassa olevissa palveluissa.	Toteutuu osittain 
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Työhyvinvoinnin ongelmakohtien kartoittaminen	Työntekijöille järjestettiin yhteinen virkistysilta yhteistyössä seurakunnan kanssa joulukuussa.	Toteutuu 

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos %
<i>Suoritetavoitteet</i>				
Hoitopäivien lkm				
Perhepäivähoito	12193	14 000	10 302	-26,4 %
Päiväkotihoito	24279	20 000	22 705	13,5 %
Palveluseteli			4 053	
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>				
Toimintakate €/asukas	263	299	319	6,7 %
Toimintakate €/lapsi				
Perhepäivähoito	11949	10 726	11 263	5,0 %
Päiväkotihoito	8743	9 563	13 391	40,0 %
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>				
Hoitopaikkojen lkm				
Perhepäivähoito	70	74	67	-9,5 %
Päiväkotihoito	148	120	108	-10,0 %
Esiopetuksen oppilasmäärä	12	12	12	
Lasten kotihoidon tuen perheet	67	100	63	-37,0 %
<i>Resurssit</i>				
Henkilöstön määrä	49	50	49	-2,0 %

KOULUTUSPALVELUT

Esi- ja perusopetukseen, toiselle asteelle sekä hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3000 koulutoimisto/hallinto, 3200 Aittojärven koulu, 3203 Hirvaskosken koulu, 3204 Kipinän koulu, 3206 Lakarin koulu, 3211 Sarakylän koulu, 3212 Syötteen koulu, 3215 Yhteiset, 3216 Peruskoulun projektit, 3217 Valmistava opetus, 3218 Maahanmuuttajien täydentävä opetus, 3219 Hirsikampus, 3300 Lukio, 3310 Lukion projektit, 3320 Ammattioppilaitos

Talouden toteutuminen

Koulutuspalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	35 512	8 610		8 610	17 313	201,1 -8 703
Maksutuotot	61 538	38 800		38 800	56 704	146,1 -17 904
Tuet ja avustukset	317 477	83 000		83 000	307 485	370,5 -224 485
Muut toimintatuotot	14 210	2 000		2 000	6 096	304,8 -4 096
TOIMINTATUOTOT	428 738	132 410		132 410	387 598	292,7 -255 188
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut	-7 217 830	-7 142 857		-7 142 857	-7 376 815	103,3 233 958
Palvelujen ostot	-3 197 949	-3 135 597		-3 135 597	-3 102 075	98,9 -33 522
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-376 835	-357 940		-357 940	-329 581	92,1 -28 359
Avustukset						
Muut toimintakulut	-1 357 681	-1 567 212		-1 567 212	-1 352 294	86,3 -214 918
TOIMINTAKULUT	-12 150 296	-12 203 606		-12 203 606	-12 160 764	99,6 -42 842
TOIMINTAKATE	-11 721 558	-12 071 196	0	-12 071 196	-11 773 165	97,5 -298 031

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kotiseutuhengen voimistaminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Opetussuunnitelman toteuttaminen	Kyllä	Toteutuu 
Kansainvälistymisestä kasvuvai- maa	Toteutunut: Kyllä/Ei	Opetussuunnitelman toteuttaminen	Kyllä	Toteutuu 
Koulutusmahdollisuuksien lisääminen	Koulutuslinjojen määrä kasvanut: 7	Ammattikoulun ja lukion yhteistyön lisääminen	OSAO Pudasjärven yksikkö: 5 koulutuslinjaa 1 valmentava linja	Toteutuu osittain 

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos %
<i>Suoritetaavoitteet</i>				
Opetustuntien lkm				
Esi- ja perusopetus	84 318	84 337	80 555	-4,5 %
Lukio	9 945	9 945	9 945	0,0 %
Päättötodistuksen saaneiden lkm				
Perusopetus	99,00	90	110	22,2 %
Lukio	21,00	33	33	0,0 %
Keskeyttämis%, lukio	4 %	0 %	6 %	6 %
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>				
Toimintakate €/oppilas				
Esi- ja perusopetus	11 442	10 312	11 146	8,1 %
Lukio	7 774	7 742	8 251	6,6 %
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>				
Oppilaiden lkm				
Esiopetus	75	93	80	-14,0 %
Perusopetus	833	866	860	-0,7 %
Lukio	124	124	119	-4,0 %
Kuljetuksessa olevat lkm	520,00	520	520	0,0 %
<i>Resurssit</i>				
Henkilöstön määrä				
Opetushenkilöstö	105	102	96	-5,9 %
Koulunkäynninohjaajat	24	24	28	16,7 %
Muu henkilöstö	6	6	6	0,0 %

VAPAA-AIKAPALVELUT

Kulttuuri-, nuoriso- ja 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 sekä 3500 Sivistyspalvelujen projektit.

Talouden toteutuminen

Vapaa-aikapalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	417 631	398 100		398 100	369 344	92,8 28 756
Maksutuotot	94 053	97 200		97 200	93 370	96,1 3 830
Tuet ja avustukset	244 179	204 300		204 300	335 843	164,4 -131 543
Muut toimintatuotot	31 721	13 000		13 000	15 401	118,5 -2 401
TOIMINTATUOTOT	787 583	712 600		712 600	813 958	114,2 -101 358
Valmistus omaan käyttöön	6 595				2 209	-100,0 -2 209
Henkilöstökulut	-1 301 507	-1 291 358		-1 291 358	-1 325 339	102,6 33 981
Palvelujen ostot	-973 130	-922 298		-922 298	-978 246	106,1 55 948
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-263 669	-204 500		-204 500	-212 034	103,7 7 534
Avustukset	-3 650	-2 000		-2 000	-3 030	151,5 1 030
Muut toimintakulut	-836 987	-693 080		-693 080	-754 327	108,8 61 247
TOIMINTAKULUT	-3 378 943	-3 113 236		-3 113 236	-3 272 977	105,1 159 741
TOIMINTAKATE	-2 584 765	-2 400 636	0	-2 400 636	-2 456 811	102,3 56 175

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Likiliikunta osaksi normaalia toimintaa	Palvelukokonaisuuksien yhteiset: Hankkeen kautta pidettiin vuoden aikana ohjattuja toiminnallisen harjoittelun ryhmiä neljällä kylällä (loppuvuodesta säännöllisiä ryhmiä oli 4 ryhmää/vko).	Toteutuu 

			Kahdelle tunneista on voinut osallistua myös liikuntahallin ryhmäliikuntatilassa. Käyntikertoja vuoden aikana näissä ryhmissä yli 900 (sivukylät ja keskusta yhteenlaskettuna). Verkkoon tehtyjä videotallenteilta on katsottu vuoden aikana yli 1400 kertaa. Hankkeessa on hankittu liikuntavälineitä ryhmäliikuntaan. Näin on parannettu tuntien sisältöä ja laatua merkittävästi. Puikkariin ja liikuntahallille on otettu käyttöön 3 kpl kosketuskäyttöisiä infotauluja, joista käyttäjä voi hakea tietoa liikuntapalveluista ja -paikoista sekä selata kansalaisopiston kurssitarjontaa ja ilmoittautua kursseille. Kuntosalille on tehty mallisuorituksia kuntosaliliikkeistä ja laitteiden käytöstä. Hankkeen kautta on hankittu etäohjausta mahdollistavia näyttörüutuja ja etäohjaukseen liittyvää teknistä laitteistoa kylille ja Puikkariin.	
--	--	--	---	--

Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen	Yhteistyö toteutunut: Kyllä/Ei	SOTE-muutokseen varautuminen yhteistyössä hyvinvointivaliokunnan kanssa	Palvelukokonaisuuksien yhteiset: Palvelukokonaisuudet ovat esittäneet tilannekatsauksen ja tulevaisuudennäkömät hyvinvointivaliokunnalle. SOTE-uudistus ei ole edistynyt ja reagoiminen siihen tällä erää ei ole ajankohtaista.	Toteutuu 
Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Perustehtävän selkiyttäminen laadittujen palvelusuunnitelmien pohjalta	Palvelukokonaisuuksien yhteiset: Ehkäisevän päihdetyön viikolla järjestettiin 4.11.2019 ilmiökahvila teemalla kannabiksen käyttö Pudasjärvellä yhdessä nuorisopalveluiden, kirjaston sekä Ehyt ry:n kanssa. Tilaisuuden pohjalta koulujen edustajat ryhtyivät suunnittelemaan jatkokoulutustilaisuutta vuodelle 2020. Terveyden edistäminen: Liikunnanohjaaja on aloittanut vakituisessa tehtävässä, mikä helpottaa paljon liikuntapalveluiden järjestämistä ja kehittämistä jatkossa. Tehtävään kuuluu liikuntapalveluiden ryhmien lisäksi 15% työajasta kansalaisopiston liikuntakurssien ohjauksia.	Toteutuu 

			Tämä vuosi tosin ollut rik- konainen liikuntapalvelui- den koordinaattorin virka- vapaan ja Puikkarin remon- tin vuoksi. Puikkarin remontti jatkui odotettua pitempään ja Puikkarin allasosasto oli suljettuna kesäkuusta 2019 tammikuun 2020 loppuun. Kuntosali on ollut auki syys- kuun alusta alkaen supiste- tuin aukioloajoin ja asia- kaspalautteen myötä auki- oloaikoja laajennettiin iltoi- hin ja lauantaihin. Puikkarin henkilökunta on ollut osan ajasta lomautettuna ja osan ajasta muissa tehtävissä liikuntapalveluissa ja kan- salaisopistolla. RR-hiihdon koordinoinnin siirto tapahtumatuottajalle helpottaa perustehtävään keskittymistä. Pietarilan lähiliikuntapuisto vihittiin käyttöön ja Tai- menmutkan palaneen käm- pän tilalle suunnitellun Ku- renala-Syöte maastopyörä- reitit varten on rakennettu uusi kämppä. Kurenalan koulun/skeittiparkin luiste- lukentän tilalle tehtiin uusi kenttä Rajamaanrannan lähiliikuntapuistoon.	
--	--	--	--	--

			Henkinen kasvu ja kehitys: Digituokio-tapahtumia järjestettiin yhteensä 6 kpl, ja Digitukiverkostossa suunnitellaan tapahtumien jatkamista vuonna 2020. Digittää-hanke on edennyt suunnitellusti. Hankkeessa on järjestetty 1 koulutustapahtuma Pudasjärvellä. Lisää koulutuspäiviä on tulossa vuoden 2020 aikana. Pudasjärven ja Pyhäjoen kirjastojen yhteisessä Kuinka haluatte -hankkeessa osallistettiin vuoden aikana Hyvän olon keskuksen kirjastotilojen suunnitteluun yhteensä 366 kuntalaista ryhmätilaisuuksien ja kyseilyiden myötä. Osallistamisen tuloksia on hyödynnetty tilasuunnittelussa.	
Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen	Toteutunut: Kyllä/Ei	Testataan osallistavan budjetoinnin menetelmää jollakin foorumilla (esim. nuorten valtuusto tai lii-kuntafoorumi)	Palvelukokonaisuuksien yhteiset: Nuorille on tehty osallistava koulujen kautta kysely skeittiparkin uudesta sijoituspaikasta, nimestä sekä välineistöstä ja rakenteista. Skeittiparkin varusteet ja valaistusrakenteet on siirretty Suojalinnalle. Uutta sijoituspaikkaa mietitään.	Toteutuu 

			Terveyden edistäminen: Jyrkkäkosken latuja ja hevosreittejä on muokattu yhdessä käyttäjien kanssa vastaamaan paremmin käyttäjien tarpeita. Uusi latu lentokentän vieressä ja so-ramontulla otettiin käyttöön. Latujen kunnossapidon seurantaan hankittu reaaliaikainen järjestelmä kun- talaisten toiveiden perusteel- la. Liikuntapalveluissa on kehi- tetty lähikalastusta projekti- luonteisena kehittämistyö- nä. Palautetta ja kokemuksia on kerätty eri toimijoilta ja yksittäisiltä kuntalaisilta. Joulukuussa järjestettiin liikuntafoorumissa keskus- telu- ja ideointitilaisuus, jossa painopisteenä Raja- maan ja Pietarilan lähili- kuntapuistojen rantakalas- tusmahdollisuuksien kehi- ttäminen. Lähikalastamisen kehittämiseen on haettu investointihanketta Oulun Seudun Leaderilta. Hanketta on valmisteltu yhteistyössä teknisen toimen kanssa. Osana lähikalastamisen kehittämistä liikuntapalve- lut on järjestänyt rantaon- gintatapahtumia yhteistyös- sä koulujen, nuorisopalve- luiden ja yhdistystoimijoi- den kanssa.	
--	--	--	---	--

			Rantakalastustapahtumissa tavoitettiin yli 270 lasta ja nuorta. Kesän ja syksyn aikana keuhkehtiin myös vapaa-ajankalastusaiheen soveltuvuutta useissa paikkakunnan eri yleisötapauhtumissa. Syksyllä testattiin yhteistyössä työllistämisyksikön, Karhupajan ja Työpetarin kanssa vapaa-ajankalastusaiheen soveltuvuutta myös erityisryhmien virkistys- sekä kuntoutustoiminnassa (Luontoavusteinen kuntouttava työtoiminta /ryhmävalmennus). Henkinen kasvu ja kehitys: Esikoulun, yläkoulujen sekä 2. asteen lukudiplomien suunnittelu on käynnistetty monialaisena yhteistyönä. Alakoulun lukudiplomin käyttöönotto kouluissa on ollut runsasta. Komilaisen kulttuurin viikon suunnittelu käynnistettiin kirjaston, kulttuuripalveluiden sekä Suomi-Venäjä-Seuran Pudasjärven osaston yhteistyönä. Viikon päätapahtumia ovat mm. lukemisen edistämisen paneeli ja nuorten tapaaminen, jotka järjestetään etäyhteyden avulla Pudasjärven ja Sytytyvdinskin piirin välillä.	
--	--	--	---	--

			Nämä tapahtumat toteutetaan yhteistyössä Hirsikam- puksen väen kanssa.	
--	--	--	---	--

Terveysten edistäminen	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos %
<i>Suoritetavoitteet</i>				
Lukumäärät				
Koululaiskisat	4	6	7	16,7 %
Uimakoulut	4	4	3	-25,0 %
Eri lajien ohjaustilaisuudet	8	6	7	16,7 %
Hyvinvointi/terveystapahtumat	4	2	9	350,0 %
Ulkoliikuntapaikat	135	142	136	-4,2 %
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>				
Toimintakate €/asukas				
Uimahalli	56,6	51,1	47,0	-7,9 %
Liikuntapaikat, ylläpito	63,1	62,6	63,1	0,8 %
Muut liikuntapalvelut	25,5	26,9	26,0	-3,2 %
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>				
Kävijä/osallistujamäärät				
Uimahalli	37715	53 000	21 594	-59,3 %
Kuntosali (kertakäynti)	16004	9 000	15 659	74,0 %
Kuntosali (kk-kortti)	380	300	650	116,7 %
Hyvinvointipassi, käytöt	12383	7 000	7 712	10,2 %
<i>Resurssit</i>				
Henkilöstön lkm				
Uimahalli	5	5	5	5,3 %
Liikuntapaikat, ylläpito	1	1	1	0,0 %
Muut liikuntapalvelut	2,5	2	1,9	-7,5 %

Henkinen kasvu ja kehitys	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos %
<i>Suoritetavoitteet</i>				
Lukumäärät				
Kansalaisopiston kurssit	411	430	410	-4,7 %
Kansalaisopiston opetustunnit	10757	10 000	10 660	6,6 %
Kirjasto kokonaislainaus	110991	130 000	111 021	-14,6 %
Kulttuuritapahtumat	56	52	88	69,2 %
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>				
Toimintakate €/asukas				
Kansalaisopisto	82,2	59,5	74,5	25,2 %
Kirjasto	56,4	54,2	58,8	8,5 %
Muut kulttuuripalvelut	17,8	11,7	17,7	51,5 %
Museo	4,7	3,8	5,0	30,4 %
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>				
Osallistuja/kävijämäärä				
Kansalaisopisto, kurssilaiset	2006	2 400	2 346	-2,3 %
Kirjasto	51086	57 000	47 127	-17,3 %
Taidenäyttely	1000	2 000	2 000	0,0 %
Museo	984	1 300	900	-30,8 %
Kokonaislainaus/asukas	14	16	14	-12,5 %
<i>Resurssit</i>				
Henkilöstön lkm				
Kansalaisopisto	99	111	87	-21,6 %
Kirjasto	7	7	7	0,0 %
Muut kulttuuripalvelut	1	1	1	0,0 %
Museo	0,4	0,4	0,4	0,0 %

Sosiaalinen vahvistaminen	TP 2018	TA 2019	TP 2019	Muutos %
<i>Suoritetavoitteet</i>				
Lukumäärät				
Päiväleiritoiminta (pv)	30	40	30	-25,0 %
Retket (kpl)	10	30	6	-80,0 %
Lasten ja nuorten valtuusto (krt)	8	10	7	-30,0 %
Nuottavalmennukset (krt)	2	1	3	200,0 %
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>				
Toimintakate €/asukas				
Nuorisopalvelut	16,4	17,5	16,8	-3,8 %
Etsivä nuorisotyö	2,6	4,5	0,8	-81,5 %
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>				
Osallistuja/kävijämäärä				
Nuorisotila	4262	7 000	4 116	-41,2 %
Nuorten tieto- ja neuvonta	740	3 300	700	-78,8 %
Leirit ja retket	456	850	357	-58,0 %
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm				
Toimenpiteissä olevat	91	90	56	-37,8 %
Kohdatut nuoret	1050	1 200	500	-58,3 %
<i>Resurssit</i>				
Henkilöstön lkm				
Nuorisopalvelut	2	2,3	2	-13,0 %
Etsivä nuorisotyö	2	2	2	0,0 %

2.3.1.4 TEKINEN 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, terveellisuutta, toiminnallisuutta ja turvallisuutta edistämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

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

Talouden toteutuminen

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOI- MINTA	Tilinpäätös	Talousar- vio	Muutos	TA+ muu- tos	Toteutuma	Tot.	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	3 095 545	2 617 400		2 617 400	3 164 358	120,9	-546 958
Maksutuotot	184 493	111 050		111 050	133 486	120,2	-22 436
Tuet ja avustukset	26 931				10 641	-100,0	-10 641
Muut toimintatuotot	5 782 307	5 015 958		5 015 958	5 647 489	112,6	-631 531
TOIMINTATUOTOT	9 089 275	7 744 408		7 744 408	8 955 974	115,6	-1 211 566
Valmistus omaan käyttöön	9 579	8 000		8 000	25 750	321,9	-17 750
Henkilöstökulut	-1 819 890	-1 596 460		-1 596 460	-1 802 391	112,9	205 931
Palvelujen ostot	-4 098 895	-3 059 203	-790 000	-3 849 203	-4 277 915	111,1	428 712
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 420 992	-2 161 800		-2 161 800	-2 584 220	119,5	422 420
Avustukset	-39 980	-48 000		-48 000	-36 534	76,1	-11 466
Muut toimintakulut	-779 601	-711 680		-711 680	-930 788	130,8	219 108
TOIMINTAKULUT	-9 159 357	-7 577 143	-790 000	-8 367 143	-9 631 848	115,1	1 264 705
TOIMINTAKATE	-60 503	175 265	-790 000	-614 735	-650 123	105,8	35 388
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 533 078	-2 367 581		-2 367 581	-2 551 490	107,8	183 909
Poistot ja arvonalentumiset	-2 533 078	-2 367 581		-2 367 581	-2 551 490	107,8	183 909
Vyörytysmenot	-374 955				-379 448	-100,0	379 448
Vyörytystulot							
Luontoisetumenot							
Luontoisetutulot							
Arvonlisäverot (palautusj.)	-1 057 066				-2 189 196	-100,0	2 189 196
LASKENNALLISET ERÄT	-1 432 021				-2 568 644	-100,0	2 568 644

Josta sisäiset erät

Sisäiset myyntituotot	1 179 505	1 050 500		1 050 500	1 138 958	108,4	-88 458
Sisäiset vuokrat	2 008 084	1 300 958		1 300 958	1 681 831	129,3	-380 873
Sisäiset tuotot yhteensä	3 187 589	2 351 458		2 351 458	2 820 789	120,0	-469 331
Sisäiset palvelut	-13 793	-6 282		-6 282	-62 596	996,4	56 314
Sisäiset vuokrat	-68 179	-59 480		-59 480	-81 752	137,4	22 272
Sisäiset kulut yhteensä	-81 972	-65 762		-65 762	-144 348	219,5	78 586
Sisäiset netto	3 105 617	2 285 696	0	2 285 696	2 676 441	117,1	-390 745

Vuokratuotot, Sote on siirretty luonteensa mukaisesti myyntituotoista muihin toimintatuottoihin. Taulukossa tiliryhmien välinen siirto pienentää myyntituottoja ja kasvattaa muita toimintatuottoja 2 881 000 euroa verrattuna vastaaviin vuoden 2019 talousarviossa esitettyihin TA 2019 tuottoihin.

Valtuuston hyväksymä talousarvion toimintakate oli 175 265 €. Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena tekninen ja ympäristötoiminnalle 750 000 €:n lisämäärärahan 14.3.2019 ja 40 000 €:n lisämäärärahan 14.11.2019. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -614 735 €. Toimintakate muodostui -650 123 €:n suuruiseksi ja se ylittyi muutosbudjettiin nähden 35 388 €.

750 000 € lisämäärärahan käyttö: Kurenalan Koulun purkutyömaan loppuun saattaminen 675 000 euroa, Komulaisen talon purku 135 000 euroa (sisältäen PIMA-kustannukset) ja Oikopolun rakennuksen purku 27 000 euroa. Yhteensä purkukustannukset olivat 837 000 euroa.

40 000 € lisämäärärahan käyttö: Sivukylien lietteen sijoituspaikkojen sulkeminen ja alueiden kunnostus noin 33 000 €.

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Tavoitetila 2027	Tavoitetila 2019	Arviointimittari	Toteuma 31.12	Tila
Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuinympäristöt	Toteutunut vähintään kaksi uutta hirsirakenteista pientaloaluetta	Asemakaavan muutos Kurenalan keskustassa hirsirakenteisille asuinkerrostaloille	Asemakaava hyväksytty kesäkuun valtuustossa	Nivankankaan asemakaavan laatimisen aloitus on siirretty vuodelle 2020. Kaupungintalon ja Oikopolun-Kauppatien väliselle alueelle on tehty asemakaavan muutos hirsirakenteisten asuin/liikerakennusten suunnittelemiseksi ja rakentamiseksi Pudasjärven Vuokratalot Oy:n toimesta.	Toteutuu 
Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen	10.000 asukasta	Asukasmäärä kääntyy nousuun	Asukasmäärä	Pudasjärven väkiluku oli ennakkotilaston mukaan 7875 asukasta 31.12.2019, kehitys jatkui negatiivisena.	Ei toteudu 
Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö	Asukasmäärään nähden riittävä palvelutaso	Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö	Tyytyväisyyskysely	Ei toteutettu erillisistä tyytyväisyyskyselyä. Elinympäristövaliokunnassa käsiteltiin kesällä tehtyä kyselyä.	Toteutuu osittain 

Kuntalaisten osallisuuden lisääminen	Osallistava budjetointi	2,3 % toiminta-alueen ulkoisesta katteesta	Osallistava budjetointi suhteessa toiminta-alueen budjettiin	Tilojen teiden kunnossapitoavustuksia ja erityisavustuksia maksettiin n. 36 000 € (n. 76 % toteutuneesta ulkoisesta toimintakatteesta). Paikallisia elintarvikkeita/tuotteita ostettiin n. 4,6 % (n. 30 450 €) koko ruokapalvelujen elintarvikeostoista (elintarvikeostot kustannuspaikalla yhteensä 657 369 €). Marjaosvoja paikallisilta oli n. 8 795 € (n. 2,9 % 30 455 €:sta). Pienennys johtuu huonosta marjavuodesta.	Toteutuu osittain 
Kuntalaisten osallisuuden lisääminen	Vakiintuneet käytännöt	Lakisääteisten kuulemisien lisäksi hyödynnetään kaupungin sosiaalisia mediakanavia kuntalaisten mielipiteiden ja ideoiden keräämisessä	Saatujen palautteiden/aloitteiden määrä	Valtuustoseminaareissa on käsitelty uusien rakennuspaikkojen sijaintia. Keskustan alueelle Rimminkan-kaalle ja Nivankankaalle tehdään ideointia. Samoin Pietarilan alueelle suunnitellaan rakentamistapaohjeita.	Toteutuu osittain 
Tietoliikenneyhteysien hyödyntäminen	Palvelujen saavutettavuus parantunut	Tietoliikenneyhteysien käytön edistäminen	Aloitettu; kylä/ei	Valmistelu kesken.	Toteutuu osittain 

Toiminnan keskeiset muutokset vuonna 2019

1. Toiminnan kehittämisohjelman päivittäminen

- Laadittiin teknisen toimen kehittämissuunnitelma joiden pohjalta muutettiin toimintaa
- Haettiin ympäristölupa toimintansa lopettaneelle Hevostallille
- Sanerattiin Syötteen jätevesilaitosta siten, että se täyttää ympäristöluvan vaatimukset

2. Kuntalaisten osallistamisen edistäminen

- Meidän Pudasjärvi -kysely ja siitä johdettuja toimenpiteitä
- Yleisötolaisuuksia kaavoitukseen ja uusien liikennejärjestelyihin liittyen
- Koululaisten kuulemisia uuden Skeittiparkin sijoitteluun liittyen

3. Ent. Kurenalan koulun purku-urakan saatiin päätökseen ajoissa ja tilalle ryhdyttiin rakentamaan Hyvän olon keskusta.

HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

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

Talouden toteutuminen

Hallinto- ja tukipalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%
Myyntituotot	4 904				20 158	-100,0
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	-6 794				553	-100,0
Muut toimintatuotot						
TOIMINTATUOTOT	-1 890				20 711	-100,0
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut	-139 579	-142 436		-142 436	-134 207	94,2
Palvelujen ostot	-35 561	-35 525		-35 525	-28 076	79,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 793	-4 200		-4 200	-1 063	25,3
Avustukset						
Muut toimintakulut	-17 349	-13 680		-13 680	-19 329	141,3
TOIMINTAKULUT	-196 282	-195 841		-195 841	-182 675	93,3
TOIMINTAKATE	-198 172	-195 841	0	-195 841	-161 964	82,7

Toteutuneet myyntituotot koostuivat lähinnä irtaimiston myynnistä. Palvelujen ostot vähenivät suunnitellusta ja henkilöstökulut vähenivät.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Toimivat sähköi- set palvelut	Uudet sähköiset palvelut	Sähköisten palve- lujen käytön edis- täminen	Cloudia sopimusjärjestelmä on käytössä. Järjestelmää hyödynnetään jatkuvasti.	Toteutuu 
Kuntastrategian täytäntöönpanon ohjaaminen ja raportointi. Suun- nitelman laatimi- nen	Kuntastrategiasta johdetut toimen- piteet	Toiminnan kehit- tämishankkeiden päättäminen	Toiminnan kehittämishan- kelma on valmis ja sitä on esitelty syksyllä valtuusto- seminaarissa. Pienten vesilaitosten val- mius- ja varautumishanke etenee suunnitelmien mu- kaisesti.	Toteutuu 
Tehokas organi- saatio selkeine tehtäväkuvauksi- neen. Koulutus sekä työskentely- välineet ja - olosuhteet ajan tasalla.	Koulutuspäivien määrä ja kehitys- keskustelut sään- nöllisesti	Vuosittainen kou- lutussuunnitelma ja kehityskeskus- telut	Kehityskeskustelut ovat pääosin käyty tai aikataulu- tettu. Samalla myös päivite- tään tarvittaessa tehtäväku- via.	Toteutuu 
Uusiutuvan ener- gian käyttöasteen nostaminen. Täy- tetään lain vaati- mukset.	Uusiutuvan ener- gian käyttöaste, ympäristökuormi- tus ja luontoarvot	Tarkastellaan uu- sien rakennus- hankkeiden osalta uusiutuvan ener- gian käyttömah- dollisuudet	Lumiareena Syötteelle on valmistunut ja siinä on lämmitysjärjestelmänä maalämpö.	Toteutuu 

MAAN KÄYTTÖ- JA KAAVOITUSPALVELUT

Maan käyttö- ja kaavoituspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4101 Kaavoitus- ja mittaustoiminta ja 4123 Maa- ja metsätilat.

Talouden toteutuminen

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	76 470	76 000		76 000	136 085	179,1 -60 085
Maksutuotot	42 015	5 050		5 050	29	0,6 5 021
Tuet ja avustukset	734				2 569	-100,0 -2 569
Muut toimintatuotot	154 280	140 000		140 000	163 211	116,6 -23 211
TOIMINTATUOTOT	273 498	221 050		221 050	301 894	136,6 -80 844
Valmistus omaan käyttöön					13	-100,0 -13
Henkilöstökulut	-98 030	-102 088		-102 088	-100 048	98,0 -2 040
Palvelujen ostot	-187 709	-116 582		-116 582	-166 897	143,2 50 315
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 343	-5 000		-5 000	-3 475	69,5 -1 525
Avustukset						
Muut toimintakulut	-32 468	-21 290		-21 290	-18 318	86,0 -2 972
TOIMINTAKULUT	-323 551	-244 960		-244 960	-288 738	117,9 43 778
TOIMINTAKATE	-50 053	-23 910	0	-23 910	13 169	-55,1 -37 079

Maa- ja vesialueiden vuokratuottoa kertyi noin 20 000 euroa yli arvioidun. Puuta myytiin Kipinän koulun tontilta sekä Uusi-Illikaisen tilalta. Metsän myyntituloja saatiin noin 59 000 euroa arvioitua enemmän. Työpetarin metsäryhmän toiminnasta koitui 49 000 € kustannus. Kustannusta ei ollut tiedossa vielä talousarvion laadintavaiheessa (kh 8.4.2019 § 121).

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin ympäristöt.	Hehtaaria / vuosi	Kaavoitetun ja raakamaan hankintaa	Joulukuussa hankittiin 11,1 hehtaaria maata Pietarilan - Suojalinnan alueelta.	Toteutuu 

Hirsirakenteisten pientaloalueiden suunnittelu ja kaavoitus, tunnettuuden lisääminen. Useita kortteleita, jotka mahdollistavat hirsirakentamisen.	Uusia asuinrakennuspaikkoja / vuosi	Muutetaan Kuorenalan eteläisen osan asemakaavaa. Laaditaan hankituille tonteille rakennustapaohjeet Pietarilan kortteleihin 20 ja 21	Ei toimenpiteitä. Nivankan kaavoituksen aloitus on siirretty vuodelle 2020. Rakennustapaohjeista on valmistunut luonnos.	Toteutuu 
Viihtyisin elinympäristö. Taajamametsien viihtyvyyden lisääminen	n. 15 ha/vuosi	Puistometsien hoitoa jatketaan	Arviolta 20 hehtaaria on raivattu.	Toteutuu 
Vapaa-ajan tonttien tarjonnan lisääminen. Laaditaan uusia kaavoja ja uudistetaan vanhoja	Uusia lomarakennuspaikkoja / vuosi	Muutetaan asemakaavoja Syötteellä	Iso-Syötteen asemakaavan muutoksesta työ on aloitettu. Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikan laajentamissuunnitelmasta on valmistunut luonnos jota vielä päivitettiin.	Toteutuu osittain 

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

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

Talouden toteutuminen

Liikenneväylät ja yleiset alueet	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	3 662	1 500		1 500	3 607	240,4 -2 107
Maksutuotot	160				160	-100,0 -160
Tuet ja avustukset					210	-100,0 -210
Muut toimintatuotot	781	1 000		1 000	82 529	8252,9 -81 529
TOIMINTATUOTOT	4 603	2 500		2 500	86 506	3460,2 -84 006
Valmistus omaan käyttöön	2 505	2 000		2 000	1 093	54,7 907
Henkilöstökulut	-99 382	-73 944		-73 944	-88 095	119,1 14 151
Palvelujen ostot	-982 040	-810 682		-810 682	-938 214	115,7 127 532
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107 816	-110 850		-110 850	-124 330	112,2 13 480
Avustukset	-39 980	-48 000		-48 000	-36 534	76,1 -11 466
Muut toimintakulut	-6 144	-5 589		-5 589	-6 829	122,2 1 240
TOIMINTAKULUT	-1 235 361	-1 049 065		-1 049 065	-1 194 001	113,8 144 936
TOIMINTAKATE	-1 228 253	-1 044 565	0	-1 044 565	-1 106 402	105,9 61 837

Asfalttikartellin oikeudenkäynnin johdosta saatiin tuloa, joka ei ollut vielä talousarvion laadintavaiheessa tiedossa. Toimintakulut ylittivät talousarvion: tiestön ylimääräinen opastus/suunnittelu ja toteutus sekä teiden lisäsuolaukset.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Liikennöitävyys kaikissa tilanteissa. Kylien elinvoimaisuuden vahvistaminen	Mahdollistaa uudet asukkaat	Kunnossapidon palvelutaso säilyy ennallaan	Liikennöitävyys on ollut hoitosopimuksen mukaisessa laatutasossa.	Toteutuu 
Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö. Uusien kaavoitettujen alueiden infran rakentaminen	Rakentaminen käynnistynyt kylä/ei	Taajaman uuden kiertoliittymän ja siihen liittyvien kaavateiden rakentamisen arvioitu aloitus syksyllä 2019	Suunnittelu on päättynyt mm. taajaman uuden kiertoliittymän ja siihen liittyvien liikennejärjestelyjen osalta.	Toteutuu 

Kuntakeskusten liikenneyhteyksien parantaminen. Kylien veto-voimaisuuden säilyttäminen ja paikallisten palveluiden lisääminen	Tienkäyttäjien palautteiden väheneminen	Kunnossapitotason säilyttäminen	Kunnossapitoa tehty määrä- rahojen ja sopimuksessa sovitun laatutason puitteis- sa. Liikenneturvallisuuteen vaikuttavat kunnossapito- toimet tehdään välittömästi.	Toteutuu osittain 
---	---	---------------------------------	---	--

KUNTATEKNIikka (LIKELAITOKSET)

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

Talouden toteutuminen

Kuntatekniikka (liikelaitokset)	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	493 610	314 200		314 200	461 127	146,8	-146 927
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	471				160	-100,0	-160
Muut toimintatuotot	5 047				420	-100,0	-420
TOIMINTATUOTOT	499 128	314 200		314 200	461 707	146,9	-147 507
Valmistus omaan käyttöön		1 000		1 000			
Henkilöstökulut	-133 833	-127 873		-127 873	-128 031	100,1	158
Palvelujen ostot	-102 261	-48 842	-40 000	-88 842	-133 457	150,2	44 615
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 203	-85 500		-85 500	-86 599	101,3	1 099
Avustukset							
Muut toimintakulut	-10 007	-7 189		-7 189	-6 706	93,3	-483
TOIMINTAKULUT	-317 303	-269 404	-40 000	-309 404	-354 794	114,7	45 390
TOIMINTAKATE	181 825	45 796	-40 000	5 796	106 913	1844,6	-101 117

Liittyjien määrän kasvu on lisännyt myyntituottoja. Mm. viemäriverkoston vuotovesien selvitys -ja korjaustoimenpiteet ovat lisänneet toimintakuluja.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen ympäristöluvan edellytysten täyttäminen. Puhdistusprosessin parantaminen ja jätevesipuhdistamon saneerauksen selvittäminen.	Saavutetaan ympäristöluvan ehdot Työt valmiit 2020; ympäristöluvan edellytykset täytetään	Jätevedenpuhdistamon saneeraustöiden aloittaminen	Jätevedenpuhdistamon saneeraus on lähes valmis.	Toteutuu osittain 
Riittävä vesi- ja viemäriinjaston rakentaminen Syötteellä. Uudisrakentamisen edellyttämät Syöteen ydinalueen linjojen suunnittelu	Suunnittelu ja rakentaminen valmis 2020	Suunnittelutöitä jatketaan ja mahdolliset rakentamistyöt	Luokkavaaran alue 2 suunnittelutyö käynnissä.	Toteutuu osittain 
Uusien ja vanhojen alueiden hulevedet hallintaan	Työt valmiit 2020	Syöteen hulevesisuunnitelma-suunnitelma valmis 2019	Osa hulevesistä saadaan talteen uuden paikoitusalueen osalta.	Toteutuu osittain 

TILAPALVELUT

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

Talouden toteutuminen

Tilapalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut- tos	Toteutuma	Tot. Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019	
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€	€	€	% €
Myyntituotot	75 855	65 200		65 200	205 859	315,7 -140 659
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	22 766				1 221	-100,0 -1 221
Muut toimintatuotot	5 622 199	4 874 958		4 874 958	5 401 329	110,8 -526 371
TOIMINTATUOTOT	5 720 820	4 940 158		4 940 158	5 608 408	113,5 -668 250
Valmistus omaan käyt- töön	7 074	5 000		5 000	23 895	477,9 -18 895
Henkilöstökulut	-385 537	-395 096		-395 096	-392 190	99,3 -2 906
Palvelujen ostot	-2 604 396	-1 876 019	-750 000	-2 626 019	-2 821 822	107,5 195 803
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-1 432 487	-1 225 450		-1 225 450	-1 623 334	132,5 397 884
Avustukset						
Muut toimintakulut	-630 590	-568 177		-568 177	-790 695	139,2 222 518
TOIMINTAKULUT	-5 053 010	-4 064 742	-750 000	-4 814 742	-5 628 041	116,9 813 299
TOIMINTAKATE	674 884	880 416	-750 000	130 416	4 262	3,3 126 154

Toimintakate jäi arvioidusta, koska purkukustannukset ylittivät arvioidun kustannuksen 87 000 €. Lisäksi Pirinpuiston myyntitappio oli n. 75 000 €. Toimintakatteeseen vaikuttaa myös n. 210 000 € kustannukset käyttämättömistä rakennuksista, joita ei voida laittaa kylmilleen. Vajaakäytöllä olevien rakennusten kustannusvaikutus on n. 300 000 €.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Modernit ja ekolo- giset hirsiraken- teiset asuinypä- ristöt. Hirsiraken- teiset julkiset rakennukset kau- punkimiljöössä	Hirsirakenteisten julkisten raken- nusten määrä vuonna 2021 yh- teensä n. 39 000 k- m2	Hyvän Olon Kes- kuksen rakenta- minen aloitetaan 5/2019 Jäähallin raken- taminen aloite- taan 9/2019	HyvänOlonKeskuksen ra- kentaminen käynnissä. KVR- urakkamuotoinen Jää- hallin rakennusurakka on siirretty valtuuston päätök- sellä toteutettavaksi tuleville vuosille.	Toteutuu osittain 

		Lumiareena valmistuu 12/2019	Lumiareenan rakennus valmistui. Piharakennuksen ja piha-alueen rakentaminen toteutetaan vuoden 2020 aikana.	
Kuntakeskuksen rakentamisen ohjaus. Puurakentamisen lisääminen	Rakennushankkeen valmistuttua uusia liikehuoneistoja n. 160 m ² ja asuinhuoneistoja n. 2 200 m ²	Liike-/asuinrakennustien rakentaminen Kauppatien Oikopolulle alkaa 11/2019; rakennuttajana Pudasjärven Vuokratalot Oy	Liike-/asuinrakennuksen tarjoukset on saatu, rahoituksen kilpailutus käynnissä.	Toteutuu 
Kiinteistöohjelman päivittäminen. Kiinteistömäärän hallittu vähentäminen.	Kiinteistömäärän hallittu vähentäminen	Kiinteistöohjelman päivittäminen	Vuoden 2019 purkukohteet on saatu toteutettua.	Toteutuu 

RUOKAPALVELUT

Ruokapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4130 Ruokapalvelut.

Talouden toteutuminen

Ruokapalvelut	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot	2 441 044	2 160 500		2 160 500	2 323 810	107,6	-163 310
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	8 935				5 384	-100,0	-5 384
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT	2 449 979	2 160 500		2 160 500	2 329 194	107,8	-168 694
Valmistus omaan käyttöön					750	-100,0	-750
Henkilöstökulut	-807 076	-595 410		-595 410	-801 618	134,6	206 208
Palvelujen ostot	-142 739	-150 300		-150 300	-151 534	100,8	1 234
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-795 229	-728 800		-728 800	-744 024	102,1	15 224
Avustukset							
Muut toimintakulut	-60 083	-77 500		-77 500	-59 722	77,1	-17 778
TOIMINTAKULUT	-1 805 128	-1 552 010		-1 552 010	-1 756 899	113,2	204 889
TOIMINTAKATE	644 851	608 490	0	608 490	573 045	94,2	35 445

Myyntituottoja saatiin arvioitua enemmän. Henkilöstömenot kasvoivat poissaolojen kasvun myötä.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Toiminnan kehittäminen. Taloudellinen toimintatapa	Ratkaisu selvityksen pohjalta	Selvityksen laatiminen	Varmistaa riittävän ja osavan henkilöstön määrän. Si-jaisuusjärjestelyt ovat kunnossa.	Toteutuu osittain 
Lähi-/paikallisruoka Huomattava lisääminen	Lähiruoka 90 %, paikallisruoka 10 %	Hankkeiden selvitystyön hyödyntäminen	Tarjonnan mukaan käytetty paikallisia elintarvikkeita. Lähiruoka-asiantuntijan palkkaaminen Pudasjärven Kehitys Oy:hyn on selkeyttänyt lähiruokakuviota paikallakunnan tuottajille. Lähi-ruoka-asiantuntija ja Oulunkaaren ympäristöjohtaja ovat yhteistyössä opastaneet erityisesti tuotannon aloittamiseen liittyvissä asioissa.	Toteutuu osittain 
Terveyttä luonnosta. Lähiruoka -aterioiden tuoteistaminen	Ruokalistassa varaudutaan tarjoamaan kerran viikossa paikallisista raaka-aineista valmistettuja aterioita	Paikallisten yritysten tuotteiden hyödyntäminen	Tarjonnan puute rajoittaa osittain paikallisten tuotteiden käyttöä. Pudasjärven Kehitys Oy:hyn on palkattu lähiruoka-asiantuntija.	Toteutuu osittain 

RAKENNUSVALVONTA

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

Talouden toteutuminen

Rakennusvalvonta	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutos	TA+ muut	Toteutuma	Tot.	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUS	2018	2019	2019	2019	2019		
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€	€	€	%	€
Myyntituotot					13 713	-100,0	-13 713
Maksutuotot	142 318	106 000		106 000	133 297	125,8	-27 297
Tuet ja avustukset	819				545	-100,0	-545
Muut toimintatuotot							
TOIMINTATUOTOT	143 137	106 000		106 000	147 555	139,2	-41 555
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-156 452	-159 613		-159 613	-158 203	99,1	-1 410
Palvelujen ostot	-44 190	-21 253		-21 253	-37 914	178,4	16 661
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 122	-2 000		-2 000	-1 395	69,7	-605
Avustukset							
Muut toimintakulut	-22 959	-18 255		-18 255	-29 189	159,9	10 934
TOIMINTAKULUT	-228 724	-201 121		-201 121	-226 700	112,7	25 579
TOIMINTAKATE	-85 587	-95 121	0	-95 121	-79 145	83,2	-15 976

Katteeseen positiivisesti heijastuivat myönnetyt suurempien kohteiden rakennusluvat sekä pirstunut loma-asunto rakentaminen. Palveluiden ostojen ylitys johtuu suurilta osin ohjelmistojen lisenssi- ja käyttömaksuista.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Luvaton rakentaminen vähenee. Enemmän rakennuksia kiinteistöjärjestelmään	Kiinteistöverotulojen kasvu	Lupajärjestelmä joustavampi	Lupia myönnetty 336 kpl. Kerrosalat yleensä kasvaneet.	Toteutuu 
Sähköiset palvelut. Sähköinen hakeminen ja arkistointi	Lupien käsityö päätty	Lupapisteen 100 % sähköinen haku	Lupapisteen kautta haettiin noin 95 % luvista. Skannaaminen jatkui vuonna 2019. Nyt ollaan vuodessa 1990.	Toteutuu osittain 

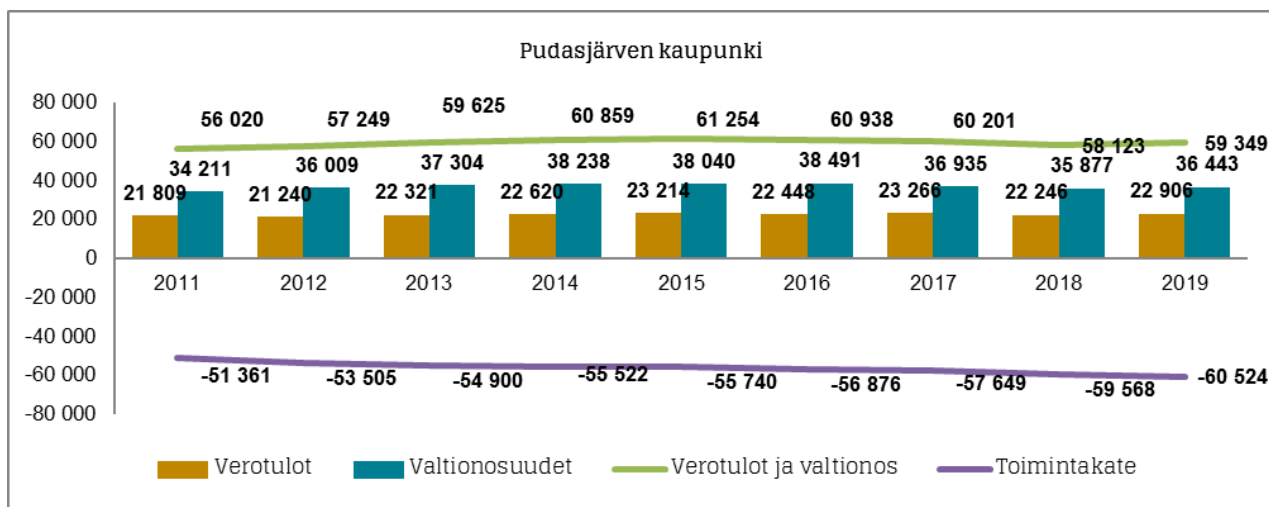
2.3.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI			Talousarvio-	Talousarvio		Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
Ulkoinen, euroa	2018	2019	2019	jälkeen 2019	2019	%	Euroa
TULOSLASKELMA							
Myyntituotot	3 763 173	3 056 955		3 056 955	3 618 241	118,4	-561 286
Maksutuotot	875 581	688 045		688 045	857 745	124,7	-169 700
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300		665 300	1 117 546	168,0	-452 246
Muut toimintatuotot	4 024 954	3 934 500		3 934 500	4 282 778	108,9	-348 278
TOIMINTATUOTOT	9 930 469	8 344 800		8 344 800	9 876 310	118,4	-1 531 510
Valm. omaan käyttöön	18 922	8 000		8 000	37 187	464,8	-29 187
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337		-15 537 337	-16 112 727	103,7	575 390
Palvelujen ostot	-46 531 345	-44 610 032	-1 886 000	-46 496 032	-47 322 060	101,8	826 028
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-3 314 524	-2 928 960		-2 928 960	-3 309 913	113,0	380 953
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025		-1 360 025	-1 608 651	118,3	248 626
Muut toimintakulut	-1 963 752	-2 445 734		-2 445 734	-2 084 138	85,2	-361 596
TOIMINTAKULUT	-69 517 222	-66 882 088	-1 886 000	-68 768 088	-70 437 489	102,4	1 669 401
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-58 529 288	-1 886 000	-60 415 288	-60 523 992	100,2	108 704
Verotulot	22 246 114	24 180 000		24 180 000	22 905 968	94,7	1 274 032
Valtionosuudet	35 876 706	36 000 000		36 000 000	36 442 603	101,2	-442 603
Korkotuotot	160 762	119 249		119 249	298 771	250,5	-179 522
Muut rahoitustuotot	538 409	1 264 215		1 264 215	918 284	72,6	345 931
Korkokulut	-207 655	-202 384		-202 384	-197 493	97,6	-4 891
Muut rahoituskulut	-36 981	-7 122		-7 122	-228 651	3 210,5	221 529
Rahoitustuotot ja -kulut	454 535	1 173 958		1 173 958	790 911	67,4	383 047
VUOSIKATE	-990 477	2 824 670	-1 886 000	938 670	-384 510	-41,0	1 323 180
Suunn. mukaiset poistot	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120
Poistot ja arvonalentum.	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120
TILIKAUDEN TULOS	-4 665 871	-602 331	-1 886 000	-2 488 331	-4 030 631	162,0	1 542 300
Poistoeron muutos	103 263	103 263		103 263	103 263	100,0	0
Rahastojen muutos	442 417	400 000		400 000	387 900	97,0	12 100
Varaust. ja rahast. muut.	545 680	503 263		503 263	491 163	97,6	12 100
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 120 191	-99 068	-1 886 000	-1 985 068	-3 539 468	178,3	1 554 400

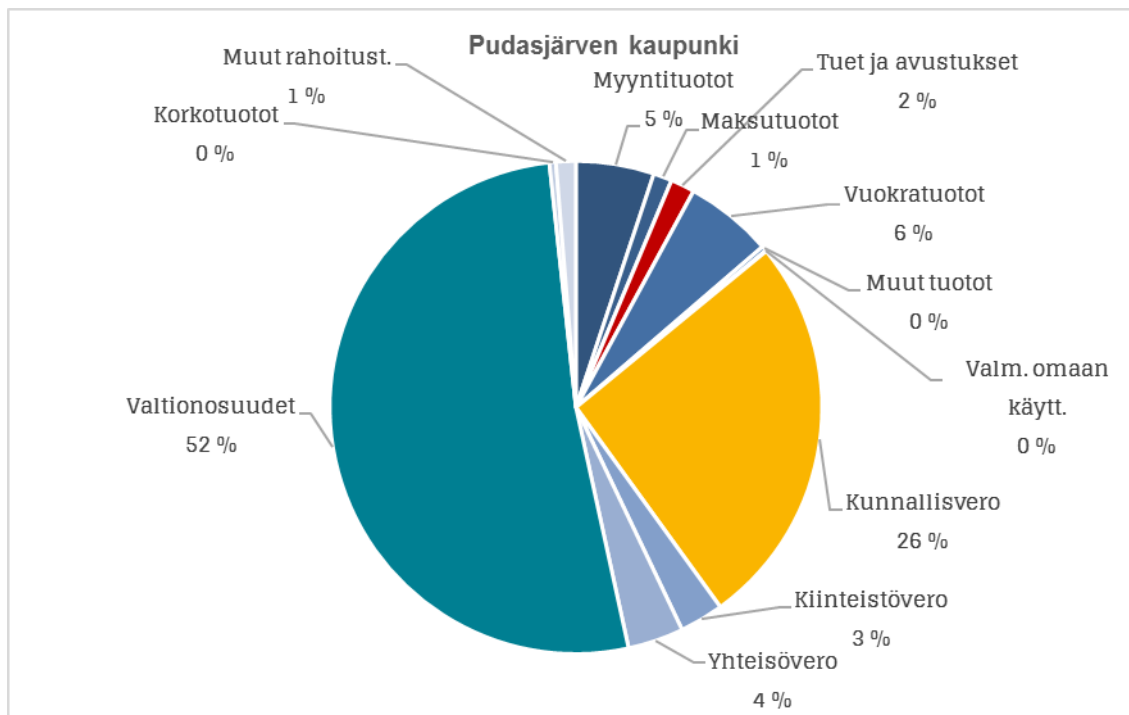
Vuokratuotot, Sote on siirretty luonteensa mukaisesti myyntituotoista muihin toimintatuottoihin. Taulukossa tiliryhmien välinen siirto pienentää myyntituottoja ja kasvattaa muita toimintatuottoja 3 041 000 € verrattuna vastaaviin vuoden 2019 talousarviossa esitettyihin TA 2019 tuottoihin.

Talousarviomuutokset:

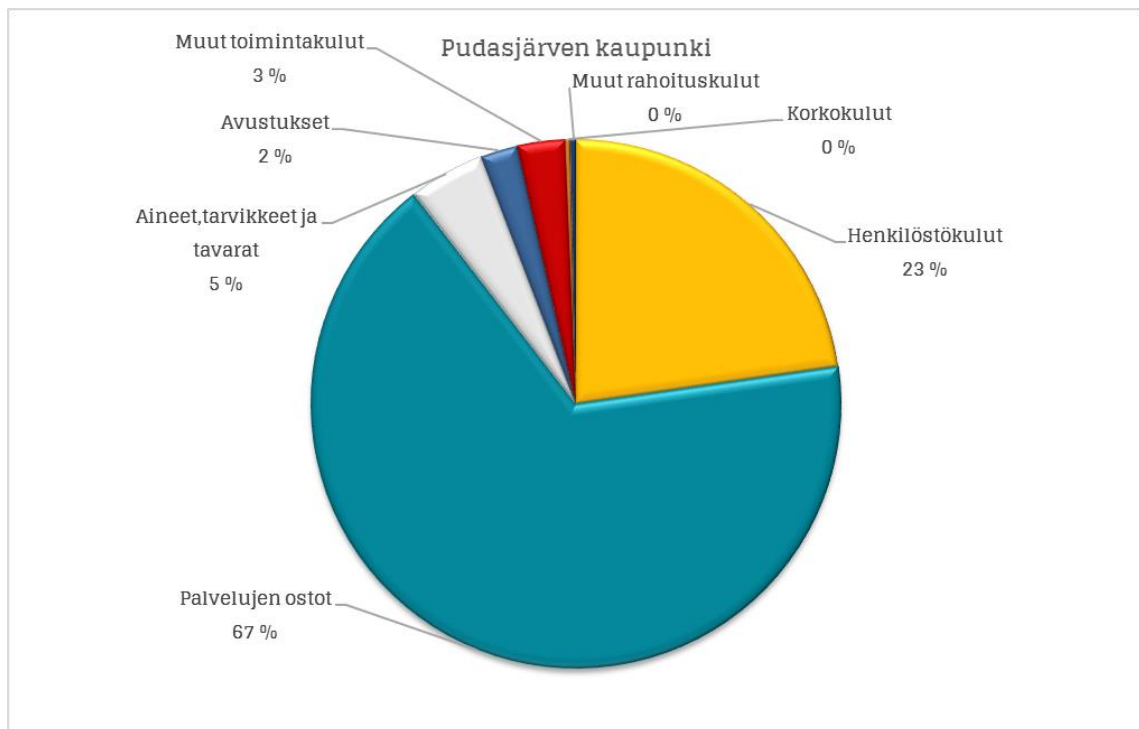
- Lisämääräraha palvelujen ostoissa 750 000 euroa on valtuuston päätöksellä 14.3.2019 § 9 myönnetty tekninen ja ympäristötoiminnalle Kurenalan koulurakennuksen purkamisen loppuun saattamiseen, ent. Komulaisen talon purkamiseen ja Oikopolun rakennuksen purkamiseen.
- Lisämääräraha palvelujen ostoissa 40 000 euroa on valtuuston päätöksellä 14.11.2019 § 44 myönnetty tekninen ja ympäristötoiminnalle sivukylien lietteiden sijoituspaikkojen sulkemiseen ja alueiden kunnostamiseen.
- Lisämääräraha palvelujen ostoissa 1 096 000 euroa on valtuuston päätöksellä 14.11.2019 § 45 myönnetty Oulunkaaren sosiaali- ja terveyspalvelujen yhteistoiminta-alueelle palkkaharmonisointikustannuksiin ja toiminnan kustannusten ylitykseen.



Kuva: Verotulot, valtionosuudet ja toimintakate (1000 €)



Kuva: Toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja muut rahoitustuotot, %, tilinpäätös 2019



Kuva: Toimintakulut ja muut rahoituskulut, %, tilinpäätös 2019

Toimintatuotot

Ulkoinen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen 2019	Toteutuma 2019	Toteu- tuma Poikkeama %	Euroa
	2018	2019	2019				
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	563 838	387 500		387 500	553 177	142,8	-165 677
Täydet valtiolta saadut korv.	433 156	220 000		220 000	381 416	173,4	-161 416
Korv. kunnilta ja kuntayht.	796 379	765 874		765 874	755 694	98,7	10 180
Muut suoritt. myyntituotot	1 969 800	1 683 581		1 683 581	1 927 954	114,5	-244 373
Myyntituotot	3 763 173	3 056 955		3 056 955	3 618 241	118,4	-561 286
Maksutuotot							
Vleishallinnon maksut	112 354	95 590		95 590	113 011	118,2	-17 421
Sosiaalitoimen maksut	244 467	170 000		170 000	236 306	139,0	-66 306
Opetus- ja kulttuurit. maksut	157 182	136 000		136 000	149 613	110,0	-13 613
Yhdyskuntapalvelujen maksut	326 370	266 455		266 455	330 964	124,2	-64 509
Muut palvelumaksut	35 208	20 000		20 000	27 851	139,3	-7 851
Maksutuotot	875 581	688 045		688 045	857 745	124,7	-169 700
Tuet ja avustukset	1 266 761	665 300		665 300	1 117 546	168,0	-452 246
Muut toimintatuotot							
Vuokratuotot	3 937 576	3 894 500		3 894 500	4 057 315	104,2	-162 815
Muut toimintatuotot	87 378	40 000		40 000	225 463	563,7	-185 463
Muut toimintatuotot	4 024 954	3 934 500		3 934 500	4 282 778	108,9	-348 278
TOIMINTATUOTOT	9 930 469	8 344 800		8 344 800	9 876 310	118,4	-1 531 510

Vuokratuotot, Sote on siirretty luonteensa mukaisesti myyntituotoista muihin toimintatuottoihin. Taulukossa tiliryhmien välinen siirto pienentää myyntituottoja ja kasvattaa muita toimintatuottoja 3 041 000 € verrattuna vastaaviin vuoden 2019 talousarviossa esitettyihin TA 2019 tuottoihin.

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2019 olivat 9 876 milj. euroa ja ne toteutuivat kokonaisuutena selvästi budjetoitua paremmin. Toimintatuottojen toteuma oli 118,4 % ja ne ylittivät talousarvion 1 531 510 eurolla. Tulolajeittain tarkasteltuna toimintatuotot muodostuivat myyntituotoista 3,618 milj. euroa, maksutuotoista 0,858 milj. euroa, tuista ja avustuksista 1,118 milj. euroa, vuokratuotoista 4,057 milj. euroa ja muista toimintatuotoista 0,225 milj. euroa.

- *Myyntituotot* ylittivät talousarvion 561 286 eurolla. Tätä selittää liiketoiminnan myyntituottojen (+165 680 €), valtiolta saatujen korvausten (+161 420 €) ja muiden myyntituottojen (+244 370 €) arvioitua parempi kertymä.
- *Maksutuotot* ylittivät talousarvion 169 700 eurolla. Arvioitua paremmin kertyivät yleishallinnon maksut (+17 420 €), päivähoitomaksut (+66 310 €), opetus- ja kulttuuritoimen maksut (+13 610 €) sekä yhdyskuntapalvelujen maksut (+64 510 €).
- *Tuet ja avustukset* ylittivät talousarvion 452 246 eurolla. Tämä selittyy suurimmaksi osaksi hyvinvointi- ja sivistystoiminnan valtiolta ja muilta saamista tuista ja avustuksista (+338 800 €) sekä hankkeisiin liittyvistä tuista, joita koskevat päätökset eivät olleet tiedossa vielä talousarviovaiheessa.
- *Muut toimintatuotot* ylittivät talousarvion 348 278 eurolla. Tätä selittää vuokratuottojen (+162 820 €) ja muiden toimintatuottojen (+185 460 €, sovintosopimus/asfalttikartelli, käyttöomaisuuden myyntivoitot) arvioitua parempi kertymä.

Toimintatuotot laskivat yhteensä 54 159 euroa, 0,5 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintatuotoista myyntituotot laskivat 3,9 %, maksutuotot laskivat 2,0 %, tuet ja avustukset laskivat 11,8 % ja muut toimintatuotot kasvoivat 6,4 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Valmistus omaan käyttöön

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2018	2019	2019	jälkeen 2019	2019	%	Euroa
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
Valmistus omaan käyttöön	18 922	8 000		8 000	37 187	464,8	-29 187

Toimintakulut

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteu-</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>%</i>
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>Euroa</i>
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-12 197 522	-11 655 295		-11 655 295	-12 128 504	104,1
Henkilösivukulut	-4 119 101	-3 882 042		-3 882 042	-3 984 223	102,6
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337		-15 537 337	-16 112 727	103,7
Asiakaspalvelujen ostot	-35 127 169	-34 814 832	-1 096 000	-35 910 832	-36 358 505	101,2
Muiden palvelujen ostot	-11 404 176	-9 795 200	-790 000	-10 585 200	-10 963 555	103,6
Palvelujen ostot	-46 531 345	-44 610 032	-1 886 000	-46 496 032	-47 322 060	101,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-3 314 524	-2 928 960		-2 928 960	-3 309 913	113,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 314 524	-2 928 960		-2 928 960	-3 309 913	113,0
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-536 745	-782 730		-782 730	-753 670	96,3
Avustukset yhteisöille	-854 233	-577 295		-577 295	-854 981	148,1
Avustukset	-1 390 978	-1 360 025		-1 360 025	-1 608 651	118,3
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-1 752 873	-2 185 666		-2 185 666	-1 919 183	87,8
Muut toimintakulut	-210 879	-260 068		-260 068	-164 955	63,4
Muut toimintakulut	-1 963 752	-2 445 734		-2 445 734	-2 084 138	85,2
TOIMINTAKULUT	-69 517 222	-66 882 088	-1 886 000	-68 768 088	-70 437 489	102,4

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintakulut vuonna 2019 olivat 70,437 milj. e ja ne ylittivät talousarvion 1 669 401 eurolla. Kululajeittain tarkasteltuna toimintakulut muodostuvat henkilöstökuluista 16,113 milj. euroa, palvelujen ostoista 47,322 milj. euroa, aineista, tarvikkeista ja tavaroista 3, 310 milj. euroa, avustuksista 1,608 milj. euroa ja muista toimintakuluista 2,084 milj. euroa.

- *Palvelujen ostot* ylittivät talousarvion 826 028 eurolla. Asiakaspalvelujen ostojen ylitystä (+ 447 670 €) selittää Oulunkaaren sotien tuotannon merkittävä lisälasku 1 653 836 euroa (talousarviomuutos 1 096 000 euroa). Osao:n alijäämäksi arvioitiin talousarviossa 100 000 euroa ja se toteutui 128 662 euron suuruisena. Toimisto- ja asiantuntijapalvelut (+213 040 €), puhtaanapito- ja pesulapalvelut (+106 460 €) sekä muut palvelut (+326 230 €) ylittivät myös selvästi talousarvion. Rakennusten ja alueiden kunnossapitopalvelut alittavat muutetun talousarvion (-183 970 €) ja oppilaiden kyyditykset alittavat talousarvion (-90 660 €)

- *Aineet, tarvikkeet ja tavarat* ylittivät talousarvion 380 953 eurolla. Merkittävimmät ylitykset olivat sähkö- ja lämmitysmenoissa (+387 860 €).
- *Avustukset* ylittivät talousarvion 248 626 eurolla. Ylitystä selittää suurelta osin avustukset yhteisöille (+221 730 €) ja työmarkkinatuen kuntaosuus (+55 960 €).
- *Muut toimintakulut* alittivat talousarvion 361 596 eurolla. Alitusta selittää suurelta osin se, että rakennusten ja huoneistojen vuokrat (-129 970 €) sekä leasingvuokrat (-206 830 €) ovat alittaneet selvästi talousarvion.

Toimintakulut kasvoivat yhteensä 920 267 euroa, 1,3 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakuluista henkilöstökulut laskivat 1,2 %, palvelujen ostot kasvoivat 1,7 %, aineet, tarvikkeet ja tavarat laskivat 0,1 %, avustukset kasvoivat 15,6 % ja muut toimintakulut kasvoivat 6,1 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstökulut

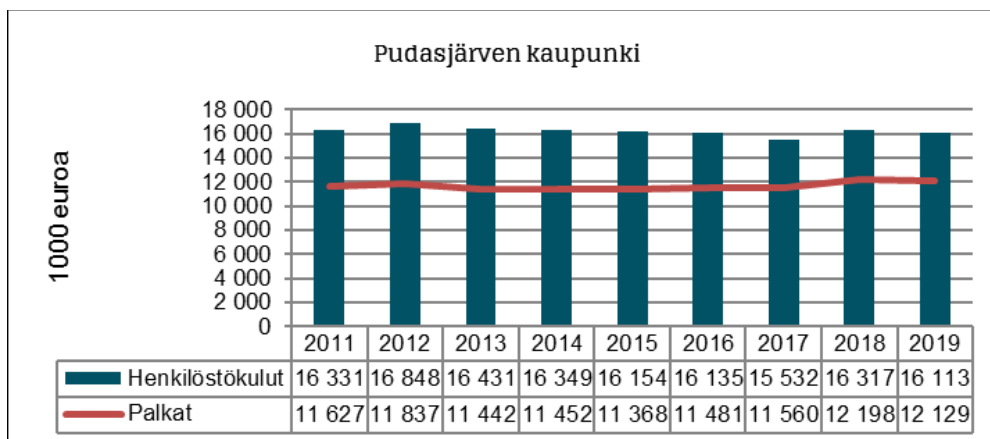
Pudasjärven kaupunki		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
Henkilöstökulut	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
Toiminta-alue	2018	2019	2019	jälkeen 2019	2019	%	Euroa
HALLINTOTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-2 191 601	-1 632 838		-1 632 838	-1 723 022	105,5	90 184
Eläkekulut	-425 836	-320 475		-320 475	-329 487	102,8	9 012
Muut henkilösivukulut	-81 949	-44 610		-44 610	-49 364	110,7	4 754
Henkilösivukulut	-507 785	-365 085		-365 085	-378 851	103,8	13 766
Henkilöstökulut	-2 699 386	-1 997 923		-1 997 923	-2 101 873	105,2	103 950
HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-7 944 694	-8 066 159		-8 066 159	-8 268 236	102,5	202 077
Eläkekulut	-1 871 921	-1 906 899		-1 906 899	-1 925 462	101,0	18 563
Muut henkilösivukulut	-338 028	-240 190		-240 190	-260 480	108,4	20 290
Henkilösivukulut	-2 209 949	-2 147 089		-2 147 089	-2 185 942	101,8	38 853
Henkilöstökulut	-10 154 642	-10 213 248		-10 213 248	-10 454 178	102,4	240 930
TEKNINEN TOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-1 342 628	-1 178 160		-1 178 160	-1 346 514	114,3	168 354
Eläkekulut	-421 019	-383 440		-383 440	-413 889	107,9	30 449
Muut henkilösivukulut	-56 243	-34 860		-34 860	-41 989	120,5	7 129
Henkilösivukulut	-477 262	-418 300		-418 300	-455 878	109,0	37 578
Henkilöstökulut	-1 819 890	-1 596 460		-1 596 460	-1 802 392	112,9	205 932
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-718 600	-778 138		-778 138	-790 732	101,6	12 594
Eläkekulut	-884 481	-928 688		-928 688	-933 161	100,5	4 473
Muut henkilösivukulut	-39 625	-22 880		-22 880	-30 391	132,8	7 511
Henkilösivukulut	-924 106	-951 568		-951 568	-963 552	101,3	11 984
Henkilöstökulut	-1 642 705	-1 729 706		-1 729 706	-1 754 284	101,4	24 578
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Palkat ja palkkiot	-12 197 522	-11 655 295		-11 655 295	-12 128 504	104,1	473 209
Eläkekulut	-3 603 257	-3 539 502		-3 539 502	-3 601 999	101,8	62 497
Muut henkilösivukulut	-515 845	-342 540		-342 540	-382 224	111,6	39 684
Henkilösivukulut	-4 119 101	-3 882 042		-3 882 042	-3 984 223	102,6	102 181
Henkilöstökulut	-16 316 623	-15 537 337	0	-15 537 337	-16 112 727	103,7	575 390

Palkkamenot henkilösivukuluineen vuonna 2019 toteutuivat yhteensä 16 112 727 €, toteutuma 103,7 % (16 316 623 € vuonna 2018).

Henkilöstökulut toteutuivat yli talousarvion yhteensä 575 390 euroa. Suurimpia ylityksiä tapahtui sijaisten palkoissa sekä muissa henkilösivukuluissa (tapaturmavakuutusmaksu kirjattiin toteutuneiden maksujen mukaiseksi). Asiantuntijapalkkioiden ylitystä selittää Info Lango -hankkeiden asiantuntijapalkkiot, hankkeen jatkosta ei ehditty saada päätöstä talousarviovaiheessa.

Kilpailukyky sopimuksen mukainen lomarahaleikkaus vaikutti vuoden 2019 henkilöstökuluihin kolmen kuukauden (tammi-maaliskuun) lomarahojen osalta. Sopimuskauden 1.2.2018 – 31.3.2020 toinen yleiskorotus (0,99 % - 1,0 %) tehtiin 1.4.2019, sopimuskauteen kuuluu myös 1.1.2019 lukien maksuun laitettu paikallinen järjestelyerä (0,7 % - 1,2 % palkkasummasta).

Palkkojen osuus oli 12 128 504 € (75,3 %), eläkekulujen osuus 3 601 876 € (22,3 %) ja muiden sivukulujen osuus 382 347 € (2,4 %). Henkilöstökulut laskivat 203 896 euroa (1,25 %) edelliseen vuoteen verrattuna.



Kuva: Henkilöstökulujen ja palkkojen toteutuminen

Toimintakate

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2018	2019	2019	jälkeen 2019		2019	% Euroa
TOIMINTAKATE							
TOIMINTAKATE	-59 567 831	-58 529 288	-1 886 000	-60 415 288	-60 523 992	100,2	108 704

Toimintakate muodostui -60 523 992 euron suuruiseksi ja se ylittyi alkuperäiseen budjettiin nähden 1 994 704 € ja muutosbudjettiin nähden 108 704 euroa. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kuluja 387 900 € (kaupunginhallitus 25.2.2020 § 69).

Verotulot

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2018	2019	2019	jälkeen 2019		2019	% Euroa
Kunnan tulovero	17 561 564	19 210 000	0	19 210 000	18 292 981	95,2	917 019
Kiinteistövero	2 065 789	2 084 000	0	2 084 000	2 031 692	97,5	52 308
Osuus yhteisöveron tuot.	2 618 761	2 886 000	0	2 886 000	2 581 295	89,4	304 705
VEROTULOT	22 246 114	24 180 000	0	24 180 000	22 905 968	94,7	1 274 032

Kunnallisvero toteutui 95,2 %, kiinteistövero 97,5 % ja osuus yhteisöveron tuotosta toteutui 89,4 %. Kokonaisuudessaan verotulot toteutuivat 94,7 %, 1 274 032 euroa talousarviota huonommin ja 659 854 euroa paremmin kuin vuotta aiemmin.

Kuukausikohtaiset verotilitykset olivat vaikeasti seurattavia verotuksen joustavan valmistumisen, verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönottoon liittyneiden ongelmien aiheuttaman tilitysvajeen vuoksi.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Tulovero-</i>	<i>Verotettava</i>	<i>Muutos</i>
<i>Vuosi</i>	<i>prosentti</i>	<i>tulo, milj. €</i>	<i>%</i>
2011	20,5	93,42	
2012	20,5	95,20	1,91
2013	20,5	97,44	2,35
2014	20,5	99,36	1,98
2015	20,5	97,52	-1,86
2016	20,5	99,26	1,79
2017	20,5	97,84	-1,43
2018	20,5	100,23	2,44
2019	20,5		

Lähde: Verohallinnon tilastotietokanta 27.2.2020

Verotettava tulo kuvaa kuntalaisten yhteenlaskettua verotettavaa tuloa.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Tuloveroprosentti	20,50	20,50
Yleinen kiinteistöveroprosentti	0,98	0,98
Vakituinen asuinrakennus	0,41	0,41
Muu asuinrakennus	1,05	1,05
Voimalaitosrakennukset	2,50	2,50
Rakentamaton rakennuspaikka	3,50	3,50
Yleishyödylliset yhteisöt	0,40	0,40

Taulukko: Pudasjärven tulovero- ja kiinteistöveroprosentit

Valtionosuudet

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>		<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>	<i>2019</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
Peruspalvelujen valtionosuus	36 081 886	36 220 848	0	36 220 848	36 142 579	99,8	78 269
Verotulomenetysten kompens.	0	0	0	0	350 046	-100,0	-350 046
Peruspalv. valtionosuus yht.	36 081 886	36 220 848	0	36 220 848	36 492 625	100,8	-271 777
Muut opetus- ja kultt .valt.os	-205 180	-220 848	0	-220 848	-50 022	22,6	-170 826
VALTIONOSUUDET	35 876 706	36 000 000	0	36 000 000	36 442 603	101,2	-442 603

Peruspalvelujen valtionosuus toteutui verotulomenetysten kompensatio (350 046 €) ja vuosia 2017-2019 koskeva syrjäisyyslisiin tehty korjaus (65 359 €) huomioiden 100,8 %, muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet toteutuivat 22,6 %. Kokonaisuudessaan valtionosuudet toteutuivat 101,2 %, 442 603 euroa yli talousarvion ja 565 897 euroa paremmin kuin vuotta aiemmin. Kotikuntakorvaukset maksetaan valtionosuusmaksatusten yhteydessä, mutta kirjanpidossa ne erotetaan valtionosuudesta. Kotikuntakorvaustulot kertomusvuonna ovat 39 601 euroa ja kotikuntakorvausmenot 23 761 euroa, nettokorvaus 15 840 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>		<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>	<i>2019</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	160 762	119 249		119 249	298 771	250,5	-179 522
Muut rahoitustuotot	538 409	1 264 215		1 264 215	918 284	72,6	345 931
Korkokulut	-207 655	-202 384		-202 384	-197 493	97,6	-4 891
Muut rahoituskulut	-36 981	-7 122		-7 122	-228 651	3 210,5	221 529
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	454 535	1 173 958	0	1 173 958	790 911	67,4	383 047

Rahoitustuotot ja -kulut vuonna 2019 toteutuivat yhteensä 790 911 €, toteutuma 67,4 % (454 535 €/v.2018).

Korkotuottoja sijoituksista saatiin arvioitua enemmän ja vastaavasti sijoituksista johtuvat muut rahoituskulut ylittivät talousarviossa arvioidun määrän. Muita rahoitustuottoja saatiin arvioitua vähemmän johtuen siitä, että talousarviossa muihin rahoitustuottoihin sisällytettiin sijoitussalkun tuottojen tuloutus 400 000 €, kuitenkin tuloslaskelmaan tuloutuva osa tästä oli vain realisoitunut tuotto.

Vuosikate

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
VUOSIKATE							
VUOSIKATE	-990 477	2 824 670	-1 886 000	938 670	-384 510	-41,0	1 323 180

Talousarviossa vuosikatetavoite oli 2 824 670 euroa ja talousarviomuutosten jälkeen 938 670 euroa. Vuosikate muodostui -384 510 euron suuruiseksi. Vuosikate huononi muutettuun talousarvioon nähden 1 323 180 euroa. Vuosikatetta heikensi sekä toimintakatteen muodostumiseen vaikuttavat tekijät, että verotulojen huomattavasti arvioitua huonompi kertymä (1 274 032 €). Valti-onosuuksia kertyi arvioitua enemmän (442 603 €) ja rahoitustuottoja saatiin arvioitua vähemmän (345 931 €).

Poistot ja arvonalentumiset

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT							
Poistot aineettomista oikeuksista	-1 603	0		0	-19 240	-100,0	19 240
Poistot tietokoneohjelmista	-3 830	-3 511		-3 511	-3 511	100,0	0
Poistot muista pitkävaikutt. men.	-203 848	-59 939		-59 939	-76 167	127,1	16 228
Poistot rakennuksista	-1 732 117	-1 715 767		-1 715 767	-1 799 928	104,9	84 161
Poistot kiint. rakenteista ja laitt.	-1 203 924	-1 187 588		-1 187 588	-1 276 674	107,5	89 086
Poistot koneista ja kalustosta	-530 072	-460 196		-460 196	-470 601	102,3	10 405
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 675 394	-3 427 001		-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120
Pysyvien vast. hyödyk. arvonalent.	0	0		0	0	0,0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 675 394	-3 427 001	0	-3 427 001	-3 646 121	106,4	219 120

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin kaupunginhallituksen (15.10.2013 § 366) hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti 3,65 milj. euroa ja ne toteutuivat 219 120 euroa talousarviota suurempina. Suurimpina tekijöinä poistojen ylityksiin ovat vaikuttaneet investointikohteiden poistot, joiden kirjautumiseen vuodelle 2019 ei varauduttu talousarviossa: Jäähallin suunnittelukustannusten poistot (19 240 €), Kipinän koulun laajentamiseen liittyvät poistot (41 111 €), uimahallin korjauskustannusten poistot (8 380 €), kaavateiden rakentamiseen ja valaistukseen liittyvät poistot (29 864 €) ja taajaman uuden sisääntulon rakentamiseen liittyvät poistot (9 975 €).

Tilikauden tulos

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
TILIKAUDEN TULOS							
TILIKAUDEN TULOS	-4 665 871	-602 331	-1 886 000	-2 488 331	-4 030 631	162,0	1 542 300

Tilikauden tulokseksi muodostui -4 030 631 euroa.

Varausten ja rahastojen muutokset

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
VARAUSTEN JA RAHAST. MUUTOKSET							
Poistoeron vähennys (+)	103 263	103 263		103 263	103 263	100,0	0
Rahastojen vähennys (+)	442 417	400 000		400 000	387 900	97,0	12 100
VARAUSTEN JA RAHAST. MUUTOKS.	545 680	503 263	0	503 263	491 163	97,6	12 100

Tilinpäätösvuonna kirjattiin poistoeroa (uimahallin investointivarausten käyttövaraus) 103 263 €.

ja käytettiin kehittämisrahaston varoja 387 900 €

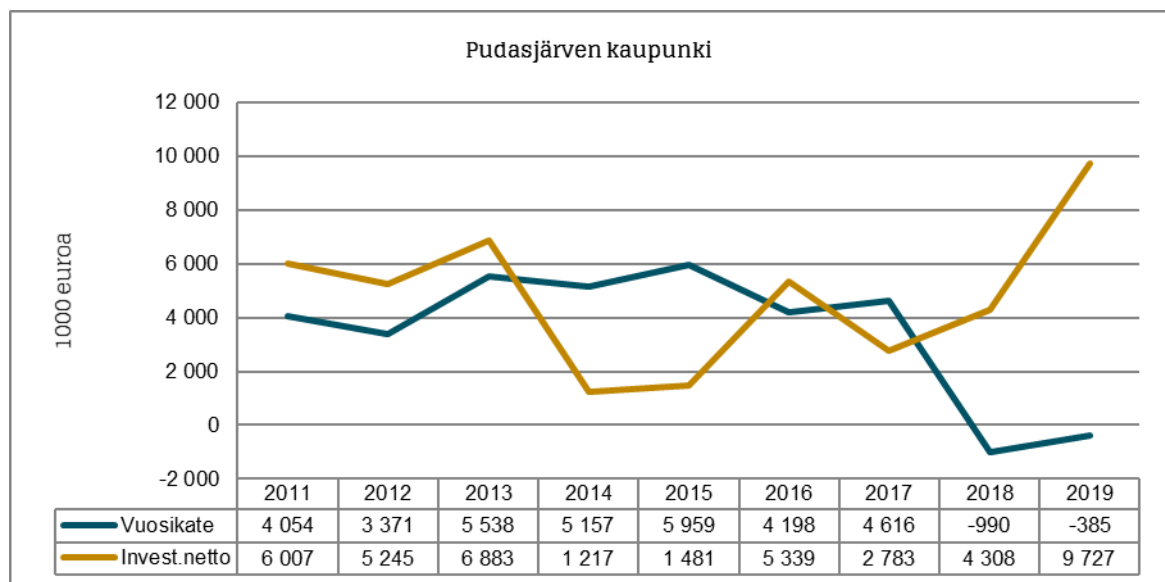
Tilikauden yli-/alijäämä

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2019</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
			<i>2019</i>	<i>jälkeen 2019</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ							
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 120 191	-99 068	-1 886 000	-1 985 068	-3 539 468	178,3	1 554 400

Tilikauden alijäämäksi muodostui -3 539 468 euroa.

2.3.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI INVESTOINTIOHJELMA 2018 Toiminta-alue/investointikohde		Kokonais- kustannukset €	TP 2018 €	TA 2019 €	Budj. Muutos €	TA 2019 muutoksen jälkeen €	Tilinpäätös 31.12.2019 €	Polkkeama TA - TOT €
HALLINTOTOIMINTA								
Menot		-13 661 348	-1 783 785	-320 000	0	-320 000	-968 628	648 628
Tulot		8 472 444	1 153 493	0	0	0	232 335	-232 335
Netto		-5 188 904	-630 292	-320 000	0	-320 000	-736 293	416 293
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA								
Menot		-8 144 169	-2 337 581	-1 653 000	0	-1 653 000	-2 004 977	351 977
Tulot		320 000	223 400	5 000	0	5 000	0	5 000
Netto		-7 824 169	-2 114 181	-1 648 000	0	-1 648 000	-2 004 977	356 977
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA								
	menot	-23 895 430	-1 608 982	-6 770 000	0	-6 770 000	-8 140 259	1 370 259
	tulot	3 683 335	45 000	750 000	0	750 000	1 154 448	-404 448
	netto	-20 212 095	-1 563 982	-6 020 000	0	-6 020 000	-6 985 811	965 811
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, INVESTOINNIT YHT.								
INVESTOINTIOHJELMA YHT.	Menot	-45 700 947	-5 730 349	-8 743 000	0	-8 743 000	-11 113 865	2 370 865
	Tulot	12 475 779	1 421 893	755 000	0	755 000	1 386 782	-631 782
	Netto	-33 225 168	-4 308 456	-7 988 000	0	-7 988 000	-9 727 082	1 739 082



Kuva: Vuosikate ja nettoinvestoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP	TA 2019	Budj.	TA 2019	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2018		kustannukset	2018		Muutos	muutoksen	31.12.2019	TA - TOT
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	jälkeen €	€	€
HALLINTOTOIMINTA								
Osakk./osuuksien osto ja myynti	menot	-6 442 417	-1 400 000	0	0	0	-827 640	827 640
	tulot		700 000	0	0	0	77 261	-77 261
	netto		-700 000	0	0	0	-750 379	750 379
Rakennusom./irtaimiston myynti	tulot	7 952 973	173 190	0	0	0	134 392	-134 392
Maan osto		-2 098 273	-201 547	-300 000	0	-300 000	-120 000	-180 000
Maa-alueiden myynti	tulot	519 471	280 303				20 681	-20 681
Kaupungintalon korjaustyöt		-4 064 800	-83 223	0	0	0	0	0
Kalusteet kaupungintalo			-9 800	0	0	0	0	0
Kaavoit. pohjakarttojen päivitt.		-176 532	0	-20 000	0	-20 000	-20 988	988
Koulukeskuksen valv. ja suunn.		-879 326	0	0	0	0	0	0
Pohjantähden muutostyöt			-89 215	0	0	0	0	0
Menot		-13 661 348	-1 783 785	-320 000	0	-320 000	-968 628	648 628
Tulot		8 472 444	1 153 493	0	0	0	232 335	-232 335
Netto		-5 188 904	-630 292	-320 000	0	-320 000	-736 293	416 293

- Osakkeiden/osuuksien investointimenoihin on kirjattu Pudasjärven Vuokratalot Oy:lle myönnettyjen tertiäärilainojen konvertointi Pudasjärven kaupungin pääomasijoitukseksi yhtiön omaan pääomaan (823 930 €) ja Oulunkaaren Työterveys Oy:n perustamiseen liittyvä osakepääoma (3 710 €). Osakkeiden/osuuksien investointituloihin on kirjattu KSAK Oy:n osakekannan myynti Kuusamon kaupungille (58 866 €) sekä Kiinteistö Oy Saraveitsi (15 895 €) ja Unelmatehas Oy (2 500 €) yhtiöiden purkaminen.
- Rakennusomaisuutta ja irtaimistoa myytiin 134 392 eurolla. Se koostui Rimminkankaan vanhojen kiintokalusteiden ja osittain irtaimiston myynnistä kuten Dexter ja Skyman.
- Maata ostettiin n. 120 000 eurolla. Maakaupat kohdistuivat Kurenalan pohjoisen osan asemakaava-alueelle ja erityisesti Pietarilaan. Ostetut kiinteistöt sisälsivät osittain valmiiksi kaavoitettuja rakennus- ja virkistysalueita sekä raakamaata.
- Maa-alueiden myyntituloja saatiin n. 20 000 euroa, josta merkittävin kohde oli Pirinpuiston myynti.
- Kaavan pohjakarttaa laadittiin Iso-Syötteellä noin 410 hehtaarin alueelle runsaalla 20 000 eurolla

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP	TA 2019	Budj.	TA 2019	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2018		kustannukset	2018		Muutos	muutoksen	31.12.2019	TA - TOT
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	jälkeen €	€	€
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA								
Pietarilan lähiliikuntapuiston rakent.	menot	-630 804	-370 756	0	0	0	0	0
	tulot	198 000	198 000	0	0	0	0	0
	netto	-432 804	-172 756	0	0	0	0	0
Jääkiekko/tenniskenttä		-291 809	0					
Sivukylän koulujen oppimisympäristön		-170 446	-75 493	-100 000	0	-100 000	-94 953	-5 047
Haja-asutusalueen koulujen peruskorjaukset		-1 563 119	-224 501	-100 000	0	-100 000	-213 357	113 357
Lakarin koulun korjauskohteet		-32 941	0	-60 000	0	-60 000	-32 941	-27 059
Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaus		-644 872	-86 522	0	0	0	0	0
Kipinän koulun laajentaminen		-2 284 456	-1 125 194	-800 000	0	-800 000	-1 146 678	346 678
Jäähalli	menot	-112 930	-93 640	-55 000	0	-55 000	-16 732	-38 268
	tulot	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000
	netto	-112 930	-93 640	-50 000	0	-50 000	-16 732	-33 268
Urheilu-, koululiikuntapaik. ja puistojen		-460 364	-38 640	-10 000	0	-10 000	-5 612	-4 388
Uuden koulukeskuksen kalusteet		-18 919	0	-30 000	0	-30 000	-18 444	-11 556
Tekonurmikenttä	menot	-1 001 311	0	0	0	0	0	0
	tulot	122 000	25 400	0	0	0	0	0
	netto	-879 311	25 400	0	0	0	0	0
Liikuntakeskuksen laitehankinnat		-68 060	-10 760	-18 000	0	-18 000	-19 139	1 139
Liikuntahallin korjaustyöt		-81 644	0					
Suunnistuskartan valmistaminen		-19 590	-18 590	0	0	0	0	0
Syötteen latuvalaistuksen uusiminen		-15 000	-15 000	0	0	0	0	0
Taajaman latu/kuntoverkosto		-12 295	0					
Uimahallin ja liikuntahallin saneeraus		-579 122	-251 392	-230 000	0	-230 000	-327 730	97 730
Maastopyöräreitti Kurenala-Syöte		-38 700	-19 700	-20 000	0	-20 000	-19 000	-1 000
Jyrkkäkosken kehittämissuunnitelma		-34 419	-2 947	-20 000	0	-20 000	-31 472	11 472
Rajamaan lähiliikuntapuiston kehittäminen		-19 158	-4 447	-100 000	0	-100 000	-14 712	-85 288
Kansalaisopiston laitehankinnat		-10 980	0	-15 000	0	-15 000	-10 980	-4 020
Sivakkasuon kaukalon uusiminen		-19 018	0	-35 000	0	-35 000	-19 018	-15 982
Kirjastotalon saneeraus		-25 530	0	-30 000	0	-30 000	-25 530	-4 470
Sivakkaradan kunnostus		-3 401	0	-10 000	0	-10 000	-3 401	-6 599
Moottorikelkka- ja ulk.reittien kunnostus		-5 281	0	-20 000	0	-20 000	-5 281	-14 719
Menot		-8 144 169	-2 337 581	-1 653 000	0	-1 653 000	-2 004 977	351 977
Tulot		320 000	223 400	5 000	0	5 000	0	5 000
Netto		-7 824 169	-2 114 181	-1 648 000	0	-1 648 000	-2 004 977	356 977

- Sivukylän koulujen oppimisympäristön modernisointiin käytettiin 94 953 euroa ja sivukylän koulujen peruskorjaustoihin 213 357 euroa.
- Lakarin koulun korjaukseen käytettiin 32 941 euroa.
- Kipinän koulun laajentamisen rakennusurakkaan käytettiin 1 146 678 euroa.
- Jäähallin suunnitteluun 16 732 euroa.
- Urheilu-, koululiikuntapaikkojen ja puistojen kehittämiseen käytettiin 5 612 euroa.
- Uuden koulukeskuksen kalusteihin 18 444 euroa.
- Liikuntakeskuksen laitehankintoihin 19 139 euroa.
- Uimahallin ja liikuntahallin saneeraukseen 327 730 euroa.
- Maastopyöräreitti Kurenala-Syöte käytettiin 19 000 euroa.
- Jyrkkäkosken kehittämissuunnitelman laatimistoihin 31 472 euroa ja Rajamaan lähiliikuntapuiston kehittämiseen 14 712 euroa.
- Kansalaisopiston laitehankintoihin 10 980 euroa.

- Sivakkasuon kaukalon uusimiseen 19 018 euroa.
- Kirjastotalon saneeraus 25 530 euroa.
- Sivakkaradan kunnostukseen 3 401 euroa ja ulkoilureittien kunnostukseen 5 281 euroa.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP	TA 2019	Budj.	TA 2019	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2018		kustannukset	2018		Muutos	muutoksen	31.12.2019	TA - TOT
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	jälkeen €	€	€
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA								
Osoitekartan päivittäminen		-17 024	-129	0	0	0	0	0
Maankäyttöpain. kehitt.suunnitelma		-40 122	-8 295	-10 000	0	-10 000	0	-10 000
Jussinahon alikulkusilta		-2 195 406	0					
Kaavateiden rakent. ja valaistus	menot	-4 487 348	-642 272	-400 000	0	-400 000	-584 790	184 790
Pud Vesiosuuskunnan osuus	tulot	45 000	45 000					
	netto	-4 442 348	-597 272	-400 000	0	-400 000	-584 790	184 790
Taajama-alueen peruskuivatus		-950 700	-67 319	-100 000	0	-100 000	-22 423	-77 577
Yksityis- ja kaavateiden osoiteviit.		-111 331	-3 436	0	0	0	0	0
Taajaman uuden sisääntulon rakent.		-370 981	-171 076	-600 000	0	-600 000	-171 475	-428 525
Keskustan alueen katujärjestelyt		-698 330	0	-280 000	0	-280 000	-698 330	418 330
Varsitien pysäköintialueen rakent.		-8 364	0	-10 000	0	-10 000	-8 364	-1 636
Lentokentän toimintaymp. parant.		-73 125	-10 445	-70 000	0	-70 000	-62 681	-7 319
Terveyskeskuksen korjauskohteet	menot	-5 163 291	-323 581	-30 000	0	-30 000	0	-30 000
	tulot	1 219 444	0					
	netto	-3 943 847	-323 581					
Seniorikoti (Hirsihoivakoti)		-1 165 984	86 372	0	0	0	0	0
Palvelutalon/Koivukodin korjaustyöt		-225 323	-1 023	-60 000	0	-60 000	-3 500	-56 500
Unelmatehtaan korjaustyöt		-148 779	0					
Työkeskuksen korjaustyöt		-248 085	-86 829	-60 000	0	-60 000	-65 588	5 588
Rimmin hoivakodin korjaustyöt		-14 459	-7 453	-20 000	0	-20 000	-7 006	-12 994
Suojalinnan saneeraus		-18 124	-17 920	-20 000	0	-20 000	-204	-19 796
Ammattikoulun korjaustyöt		-56 717	-56 717	0	0	0	0	0
	menot	-14 369 132	-1 310 122					
	tulot	1 264 444	45 000					
	netto	-13 104 688	-1 265 122					
Hyvänolonkeskus	menot	-404 447	0	-20 000	0	-20 000	-404 447	384 447
	tulot	404 447					404 447	-404 447
	netto	0	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000
Teurastamon kontit		0	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000
Eläinlääkärin tilat		-13 352	0	-20 000	0	-20 000	-13 352	-6 648
Menot		-16 411 292	-1 310 123	-1 750 000	0	-1 750 000	-2 042 160	292 160
Tulot		2 933 335	45 000	0	0	0	404 447	-404 447
Netto		-13 477 957	-1 265 123	-1 750 000	0	-1 750 000	-1 637 713	-112 287

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP	TA 2019	Budj.	TA 2019	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2018		kustannukset	2018		Muutos	muutoksen	31.12.2019	TA - TOT
Toiminta-alue/Investointikohde		€	€	€	€	jälkeen €	€	€
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA								
Elinvoimahankkeet								
Syötteen alue								
Safaritalon korjaustyöt		-122 108	0	-70 000	0	-70 000	-122 108	52 108
Syöteareena		-4 025 392	-138 963	-3 000 000	0	-3 000 000	-3 876 145	876 145
Syötteen matk.kesk. infran kehitt.	menot	-1 793 761	-60 020	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 733 741	233 741
	tulot	750 000	0	750 000	0	750 000	750 000	0
	netto	-1 043 761	-60 020	-750 000	0	-750 000	-983 741	233 741
Syötteen jätevedenpuhdist. saneeraus		-290 284	-23 895	-250 000	0	-250 000	-255 228	5 228
Syötteen al. vesi- ja viemärihuolto		-994 152	-75 981	-200 000	0	-200 000	-110 882	-89 118
Taajama- ja haja-asutusalueet								
Iijoen rantayleiskaavoitus		-245 572	0					
Siuruanjoen yleiskaavoitus		-12 869	0	0	0	0	0	0
Menot		-7 484 138	-298 859	-5 020 000	0	-5 020 000	-6 098 104	1 078 104
Tulot		750 000	0	750 000	0	750 000	750 000	0
Netto		-6 734 138	-298 859	-4 270 000	0	-4 270 000	-5 348 104	1 078 104
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ-								
TOIMINTA YHTEENSÄ	menot	-23 895 430	-1 608 982	-6 770 000	0	-6 770 000	-8 140 259	1 370 259
	tulot	3 683 335	45 000	750 000	0	750 000	1 154 448	-404 448
	netto	-20 212 095	-1 563 982	-6 020 000	0	-6 020 000	-6 985 811	965 811

- Kaavateiden rakentamiseen ja valaistukseen käytettiin 584 790 euroa. Suurin osa käytettiin Pietarilan kaavateiden peruskorjauksen jatkamiseen.
- Taajama-alueen peruskuivatukseen käytettiin 22 423 euroa.
- Taajaman uuden sisääntulon rakentamisen ja suunnitteluun käytettiin 171 475 euroa.
- Keskustan alueen katujärjestelyihin käytettiin 698 330 euroa.
- Varsitien pysäköintialueen rakentamiseen käytettiin 8 364 euroa.
- Lentokentän toimintaympäristön parantamiseen 62 681 euroa.
- Palvelutalon/Koivukodin korjaustöihin 3 500 euroa ja Rimmin hoivakodin korjaustöihin 7 006 euroa.
- Työkeskuksen korjaustöihin 65 588 euroa.
- Suojalinnan korjaustöihin 204 euroa.
- Hyvänolonkeskuksen suunnittelukustannukset saatiin Kuntarahoitukselta.
- Eläinlääkärin tilojen kunnostus 13 352 euroa.
- Safaritalon korjaustöihin käytettiin 122 108 euroa
- Lumiareenan (Syöteareena) rakentamiseen käytettiin 3 876 145 euroa.
- Syötteen matkailukeskuksen infran kehittämiseen 1 733 741 euroa, netto 983 741 euroa.
- Syötteen jätevedenpuhdistamon saneeraus 255 228 euroa ja Syötteen alueen vesi- ja viemärihuollon rakentamiseen 110 882 euroa.

2.3.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI			Talousarvio-	Talousarvio		Toteu-	
Tilinpäätös			Talousarvio	muutokset	muutoksen	tuma Poikkeama	
Ulkoinen, euroa	2018	2019	2019	jälkeen 2019	2019	%	Euroa
RAHOITUSLASKELMA							
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	-990 477	2 824 670	-1 886 000	938 670	-384 510	-41,0	1 323 180
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät							
Myyntivoitot ja tappiot	26 493				-7 000	-100,0	7 000
Muut korjauserät	21 739				578 681	-100,0	-578 681
Tulorahoituksen korjauserät	48 232				571 681	-100,0	-571 681
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-942 245	2 824 670	-1 886 000	938 670	187 171	19,9	751 499
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-5 730 349	-8 743 000		-8 743 000	-11 113 865	127,1	2 370 865
Rahoitusos. investointeihin	268 400	755 000		755 000	1 154 448	152,9	-399 448
Pys. vastaavien vars. myyntitulo	1 153 493				232 335	-100,0	-232 335
Pys. vast. hyödykk. myyntivoitot	-26 493				7 000	-100,0	-7 000
Pys. vast. hyödykk. luovutustulo	1 127 000				239 335	-100,0	-239 335
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 334 949	-7 988 000		-7 988 000	-9 720 082	121,7	1 732 082
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	-5 277 194	-5 163 330	-1 886 000	-7 049 330	-9 532 911	135,2	2 483 581
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainauksen muutokset							
Antolainauksen muutokset							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000	6 000 000		6 000 000	6 000 000	100,0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-2 508 331	-2 708 000		-2 708 000	-2 908 331	107,4	200 331
Lyhytaik. lainojen muutos	1 481 433				3 764 437	-100,0	-3 764 437
Lainakannan muutokset	3 473 101	3 292 000		3 292 000	6 856 105	208,3	-3 564 105
Oman pääoman muutokset							
Oman pääoman muutokset	-86 565						
Muut maksuvalm. muutokset							
Muut maksuvalm. muutokset	2 256 584				2 156 839	-100,0	-2 156 839
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-5 643 121	3 292 000		3 292 000	9 012 944	273,8	-5 720 944
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	365 927	-1 871 330	-1 886 000	-3 757 330	-519 967	13,8	-3 237 363

2.3.5. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sito- vuus	Määrärahat			Toteutuma 2019	Poikk. talous- arvioon	Tuloarviot			Toteutuma 2019	Poikk. talous- arvioon
		Talous- arvio 2019	Talousar- viomuu- tokset 2019	Talousar- viomuu. jälk. 2019			Talous- arvio 2019	Talousar- viomuu- tokset 2019	Talousar- viomuu. jälk. 2019		
Hallintotoiminta	N	5 177 127		5 177 127	5 496 182	-319 055	1 084 374		1 084 374	1 406 582	-322 208
Sivist.- ja hyvinv.toim.	N	16 078 354		16 078 354	15 867 253	211 101	983 900		983 900	1 412 950	-429 050
Teknin. ja ymp.toim.	N	7 503 381	790 000	8 293 381	9 461 749	-1 168 368	5 392 950		5 392 950	6 135 185	-742 235
Kunnan yhteistyötoim.	N	38 115 226	1 096 000	39 211 226	39 575 118	-363 892	883 576		883 576	921 592	-38 016
KÄYTTÖTALOUSOSA		66 874 088	1 886 000	68 760 088	70 400 302	-1 640 214	8 344 800	0	8 344 800	9 876 310	-1 531 510
Verotulot	B						24 180 000		24 180 000	22 905 968	1 274 032
Valtionosuudet	B						36 000 000		36 000 000	36 442 603	-442 603
Korkotuotot	B						119 249		119 249	298 771	-179 522
Muut rahoitustuotot	B						1 264 215		1 264 215	918 284	345 931
Korkokulut	B	202 384		202 384	197 493	4 891					
Muut rahoituskulut	B	7 122		7 122	228 651	-221 529					
TULOSLASKELMAOSA		209 506	0	209 506	426 144	-216 638	61 563 464	0	61 563 464	60 565 626	997 838
Maanosto ja myynti		300 000		300 000	120 000	180 000				20 681	-20 681
Osakkeiden/os. osto ja myynti					827 640	-827 640				77 261	-77 261
Rakennusom./irtaim. myynti										134 392	-134 392
Kaav. pohjakartt. päivitt.		20 000		20 000	20 988	-988					
HALLINTOTOIMINTA		320 000		320 000	968 628	-648 628				232 335	-232 335
Kirjastotalon korjaustyöt		30 000		30 000	25 530	4 470					
Haja-as.al. koul. oppimisysmp.		100 000		100 000	94 953	5 047					
Haja-as.al. koul. perusk.		100 000		100 000	213 357	-113 357					
Lakarin koulun korjaustyöt		60 000		60 000	32 941	27 059					
Kipinän koulun laajent.		800 000		800 000	1 146 678	-346 678					
Jäähalli		55 000		55 000	16 732	38 268	5 000		5 000	0	5 000
Urh.-koululiik.p. ja puist. keh.		10 000		10 000	5 612	4 388					
Liikuntakeskuksen laiteh.		18 000		18 000	19 139	-1 139					
Puikkarin korjaustyöt		230 000		230 000	327 730	-97 730					
Maastopyörär. K-ala - Syöte		20 000		20 000	19 000	1 000					
Jyrkkäkosken keh.suunnit.		20 000		20 000	31 472	-11 472					
Kansalaisopiston laitehank.		15 000		15 000	10 980	4 020					
Sivakkaradan kunnostus		10 000		10 000	3 401	6 599					
Sivakkasuon kaukalon uus.		35 000		35 000	19 018	15 982					
Rajamaan lähipuiston keh.		100 000		100 000	14 712	85 288					
Moottorik.ja ulk.reittien kunn.		20 000		20 000	5 281	14 719					
Hirsikampuksen laitehank.		30 000		30 000	18 444	11 556					
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIT.		1 653 000		1 653 000	2 004 977	-351 977	5 000		5 000	0	5 000

		Määrärahat			Toteutuma 2019	Poikk. talous- arvioon	Tuloarviot			Toteutuma 2019	Poikk. talous- arvioon
		Talous- arvio 2019	Talousar- viomuu- tokset 2019	Talousar- viomuut. jälk. 2019			Talous- arvio 2019	Talousar- viomuu- tokset 2019	Talousar- viomuut. jälk. 2019		
Maankäyttöpainott. keh.suun		10 000		10 000	0	10 000					
Kaavateid. rakent. ja valaist.		400 000		400 000	584 790	-184 790					
Taajama-al. peruskuivatus		100 000		100 000	22 423	77 577					
Varsitien pysäköintial. rak.		10 000		10 000	8 364	1 636					
Taajaman uud. sis.tulon rak.		600 000		600 000	171 475	428 525					
Keskustan alueen katuajrj.		280 000		280 000	698 330	-418 330					
Lentok. toim.ymp. parant.		70 000		70 000	62 681	7 319					
Terveysaseman saneeraus		30 000		30 000	0	30 000					
Palvelut/Koivukodin korj.		60 000		60 000	3 500	56 501					
Työkeskuksen korjaustyöt		60 000		60 000	65 588	-5 588					
Rimmin hoivakodin korj.		20 000		20 000	7 006	12 994					
Suojalinnan saneeraus		20 000		20 000	204	19 797					
Eläinlääk.tilojen korjaustyöt		20 000		20 000	13 352	6 648					
Hyvänolonkeskus		20 000		20 000	404 447	-384 447				404 447	-404 447
Teurastamon kontit		50 000		50 000	0	50 000					
Safaritalon korjaus		70 000		70 000	122 108	-52 108					
Elinvoimahankkeet						0					
Lumiareena (Syöteareena)		3 000 000		3 000 000	3 876 145	-876 145					
Syötteen matk.k. infran keh.		1 500 000		1 500 000	1 733 741	-233 741	750 000		750 000	750 000	0
Syötteen jätevpuhd. saneer.		250 000		250 000	255 228	-5 228					
Syötteen al. vesi- ja viemärih.		200 000		200 000	110 882	89 118					
TEKNINEN JA YMP.TOIMINTA		6 770 000		6 770 000	8 140 259	-1 370 259	750 000		750 000	1 154 448	-404 448
INVESTOINTIOSA	N	8 743 000	0	8 743 000	11 113 865	-2 370 865	755 000	0	755 000	1 386 782	-631 782
Muut korjauserät										578 682	-578 682
Antolainauksen muut.											
Pitkäaik. lainojen lis.	B						6 000 000		6 000 000	6 000 000	0
Pitkäaik. lainojen väh.	B	2 708 000		2 708 000	2 908 331	-200 331					
Lyhytaik. lainojen muut.										3 764 437	-3 764 437
Oman pääoman muut.											
Muut maksuvalm. muut.										2 156 839	-2 156 839
Vaikutus maksuvalm.					-519 967	519 967	1 871 330	1 886 000	3 757 330	0	3 757 330
RAHOITUSOSA		2 708 000	1 886 000	2 708 000	2 388 365	319 635	7 871 330	1 886 000	9 757 330	12 499 957	-2 742 627
YHTEENSÄ		78 534 594	1 886 000	80 420 594	84 328 675	-3 908 081	78 534 594	1 886 000	80 420 594	84 328 675	-3 908 081

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
TULOSLASKELMA		
Myyntituotot	3 618 241,21	3 763 173,03
Maksutuotot	857 744,67	875 581,14
Tuet ja avustukset	1 117 546,09	1 266 760,62
Muut toimintatuotot	4 282 777,82	4 024 954,02
TOIMINTATUOTOT	9 876 309,79	9 930 468,81
Valmistus omaan käyttöön	37 187,23	18 921,99
Palkat ja palkkiot	-12 128 504,11	-12 197 522,42
Eläkekulut	-3 601 998,39	-3 603 256,56
Muut henkilösivukulut	-382 224,36	-515 844,50
Henkilöstökulut	-16 112 726,86	-16 316 623,48
Palvelujen ostot	-47 322 060,44	-46 531 344,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 309 912,88	-3 314 524,14
Avustukset	-1 608 651,03	-1 390 977,98
Muut toimintakulut	-2 084 137,59	-1 963 751,84
TOIMINTAKULUT	-70 437 488,80	-69 517 222,29
TOIMINTAKATE	-60 523 991,78	-59 567 831,49
Verotulot	22 905 967,63	22 246 113,91
Valtionosuudet	36 442 603,00	35 876 706,00
Korkotuotot	298 771,48	160 762,24
Muut rahoitustuotot	918 283,87	538 409,11
Korkokulut	-197 492,70	-207 655,39
Muut rahoituskulut	-228 651,45	-36 981,46
Rahoitustuotot ja -kulut	790 911,20	454 534,50
VUOSIKATE	-384 509,95	-990 477,08
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 646 121,29	-3 675 394,05
Poistot ja arvonalentumiset	-3 646 121,29	-3 675 394,05
TILIKAUDEN TULOS	-4 030 631,24	-4 665 871,13
Poistoeron muutos	103 263,48	103 263,48
Rahastojen muutos	387 899,70	442 416,61
Varausten ja rahastojen muutokset	491 163,18	545 680,09
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 539 468,06	-4 120 191,04

3.2. RAHOITUSLASKELMA

	2019	2018
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-384 509,95	-990 477,08
Tulorahoituksen korjauserät	571 681,23	48 232,07
TOIMINNAN RAHAVIRTA	187 171,28	-942 245,01
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-11 113 864,84	-5 730 348,81
Rahoitusosuudet investointeihin	1 154 447,51	268 400,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	239 335,29	1 127 000,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 720 082,04	-4 334 948,81
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 532 910,76	-5 277 193,82
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000,00	4 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 908 331,34	-2 508 331,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 764 436,53	1 481 432,59
Lainakannan muutokset	6 856 105,19	3 473 101,25
Oman pääoman muutokset	0,00	-86 564,75
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-616,10	-1 501,39
Vaihto-omaisuuden muutos	35 417,49	36 466,09
Saamisten muutos	794 966,24	12 736,01
Korottomien velkojen muutos	1 327 071,15	2 208 883,65
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 156 838,78	2 256 584,36
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	9 012 943,97	5 643 120,86
RAHAVAROJEN MUUTOS	-519 966,79	365 927,04
Rahavarat 31.12.	12 995 334,31	13 515 301,10
Rahavarat 1.1.	13 515 301,10	13 149 374,06
RAHAVAROJEN MUUTOS	-519 966,79	365 927,04

3.3. TASE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2019	2018
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	135 471,00	213 400,95
Maa- ja vesialueet	8 108 443,21	8 009 124,69
Rakennukset	34 439 082,88	34 741 845,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 561 489,41	15 805 392,08
Koneet ja kalusto	1 072 929,29	1 419 153,81
Muut aineelliset hyödykkeet	43 161,85	43 161,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 444 823,70	242 740,41
Aineelliset hyödykkeet	65 669 930,34	60 261 418,38
Osakkeet ja osuudet	10 822 789,93	10 072 410,83
Sijoitukset	10 822 789,93	10 072 410,83
PYSYVÄT VASTAAVAT	76 628 191,27	70 547 230,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	1 389,28
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	35 817,23	35 181,03
Koulujen tilit	114 484,55	112 379,84
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	150 301,78	148 950,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	81 044,75	81 044,75
Muu vaihto-omaisuus	247 922,38	283 339,87
Vaihto-omaisuus	328 967,13	364 384,62
Myyntisaamiset	0,00	49 600,00
Lainasaamiset	2 069 351,90	3 020 010,32
Pitkäaikaiset saamiset	2 069 351,90	3 069 610,32
Myyntisaamiset	1 566 481,70	1 293 903,32
Lainasaamiset	395 442,28	598 406,56
Muut saamiset	344 843,96	681 615,59
Siirtosaamiset	1 124 963,91	652 514,20
Lyhytaikaiset saamiset	3 431 731,85	3 226 439,67
Saamiset	5 501 083,75	6 296 049,99
Osakkeet ja osuudet	5 045,63	5 045,63
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	3 216 138,99	4 020 913,63
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 706 903,88	9 454 411,87
Rahoitusarvopaperit	12 928 088,50	13 480 371,13
Rahat ja pankkisaamiset	67 245,81	34 929,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 825 385,19	20 175 735,71
VASTAAVAA	95 603 878,24	90 871 916,02

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2019	2018
TASE		
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	4 909 427,47	5 297 327,17
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	6 098 621,05	10 218 812,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 539 468,06	-4 120 191,04
OMA PÄÄOMA	50 485 144,84	54 412 512,60
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 364 156,83	1 467 420,31
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 364 156,83	1 467 420,31
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	954 090,72	375 409,13
PAKOLLISET VARAUKSET	954 090,72	375 409,13
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	37 077,23	36 441,03
Muut toimeksiantojen pääomat	15 693,61	17 698,99
Koulujen tilit	114 484,55	112 379,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	167 255,39	166 519,86
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 675 022,61	17 183 353,95
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 306 348,65	1 306 348,65
Pitkäaikainen	20 981 371,26	18 489 702,60
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 200 275,03	7 435 838,50
Lainat muilta luotonantajilta	400 000,00	800 000,00
Saadut ennakot	307 307,75	337 286,63
Ostovelat	5 719 683,81	3 430 967,05
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	255 708,63	239 859,80
Siirtovelat	2 768 883,98	3 716 399,54
Lyhytaikainen	21 651 859,20	15 960 351,52
VIERAS PÄÄOMA	42 633 230,46	34 450 054,12
VASTATTAVAA	95 603 878,24	90 871 916,02

3.4. KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA	2019	2018
Toimintatuotot	63 789 299,84	61 725 604,21
Toimintakulut	-120 896 300,26	-119 006 494,16
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	3 955,46	-843,92
TOIMINTAKATE	-57 103 044,96	-57 281 733,87
Verotulot	22 905 967,63	22 246 113,91
Valtionosuudet	36 442 603,00	35 876 706,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	316 756,35	167 008,18
Muut rahoitustuotot	941 069,72	581 224,21
Korkokulut	-545 117,16	-627 863,07
Muut rahoituskulut	-295 059,72	-58 740,63
Rahoitustuotot ja -kulut	417 649,19	61 628,69
VUOSIKATE	2 663 174,86	902 714,73
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 357 587,75	-6 127 320,04
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-6 357 587,75	-6 127 320,04
Satunnaiset erät	0,00	557 901,14
TILIKAUDEN TULOS	-3 694 412,89	-4 666 704,17
Tilinpäätössiirrot	452 849,72	674 070,75
Tilikauden verot	-40 350,02	-40 815,44
Laskennalliset verot	-1 882,53	-4 236,08
Vähemmistöosuudet	-1 315,95	-3 319,75
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 285 111,67	-4 041 004,69

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2019	2018
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 663 174,86	902 714,73
Satunnaiset erät	0,00	557901,14
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	332 295,57	-513 322,09
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 995 470,43	947 293,78
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-17 259 175,78	-12 543 965,66
Rahoitusosuudet investointeihin	1 154 447,51	388 221,51
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	287 954,34	1 785 516,52
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15 816 773,93	-10 370 227,63
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-12 821 303,50	-9 422 933,85
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	891,00	2 598,75
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	891,00	2 598,75
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 640 786,48	10 131 963,89
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 589 059,70	-6 065 708,90
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 038 718,78	1 460 225,32
LAINAKANNAN MUUTOKSET	8 090 445,56	5 526 480,31
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	5 992,39	1 260 657,31
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-959,08	-5 991,69
Vaihto-omaisuuden muutos	-54 817,90	60 514,30
Saamisten muutos	2 005 599,05	1 188 413,18
Korottomien velkojen muutos	976 178,26	1 460 722,46
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	2 926 000,33	2 703 658,25
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	11 023 329,28	9 493 394,62
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 797 974,22	70 460,77
KASSAVARAT 31.12.	18 949 183,50	20 747 157,71
KASSAVARAT 1.1.	20 747 157,72	20 676 696,94
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 797 974,22	70 460,77

KONSERNITASE		
VASTAAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	258 649,78	220 670,21
Muut pitkävaikutteiset menot	628 539,85	673 401,97
Ennakkomaksut	94 504,66	110 352,62
Aineettomat hyödykkeet	981 694,29	1 004 424,80
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 160 540,59	8 713 390,48
Rakennukset	52 765 886,05	53 386 851,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 020 929,23	30 189 878,90
Koneet ja kalusto	3 609 770,23	3 941 045,84
Muut aineelliset hyödykkeet	956 939,57	973 122,13
Ennakkom. ja keskener. hank.	9 702 721,32	1 137 691,58
Aineelliset hyödykkeet	107 216 786,99	98 341 980,04
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	176 821,49	1 275 720,51
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet	0,00	0,00
Muut osakkeet ja osuudet	1 593 330,56	547 596,71
Muut lainasaamiset	403 422,28	804 313,28
Muut saamiset	2 138,40	1 247,40
Sijoitukset	2 175 712,73	2 628 877,90
PYSYVÄT VASTAAVAT	110 374 194,01	101 975 282,74
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	75 541,36	118 986,87
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	35 817,23	35 181,03
Muut toimeksiantojen varat	548 636,62	327 303,57
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	659 995,21	481 471,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	270 776,85	272 774,14
Muu vaihto-omaisuus	136 219,44	43 986,76
Ennakkomaksut	247 922,38	283 339,87
Vaihto-omaisuus	654 918,67	600 100,77
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	49 600,00
Lainasaamiset	100 000,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	100 000,00	49 600,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 162 892,52	4 811 016,48
Lainasaamiset	395 442,28	598 406,56
Muut saamiset	1 072 066,29	1 308 273,40
Siirtosaamiset	1 584 382,62	1 192 002,50
Lyhytaikaiset saamiset	8 214 783,71	7 909 698,94
Saamiset	8 314 783,71	7 959 298,94
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 207 406,24	2 128 752,69
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 238 102,09	2 110 645,61
Joukkovelkakirjalainasaamiset	9 706 903,88	9 454 411,87
Rahoitusarvopaperit	13 152 412,21	13 693 810,17
Rahat ja pankkisaamiset	5 796 771,29	7 053 347,54
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 918 885,88	29 306 557,42
VASTAAVAA	138 953 075,10	131 763 311,63

VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 019 064,38	43 019 064,38
Muut omat rahastot	6 177 788,08	5 737 534,79
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	8 448 712,86	12 717 224,76
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 285 111,67	-4 041 004,69
OMA PÄÄOMA	54 357 953,65	57 432 819,24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 102 948,34	1 080 595,85
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	940 204,08	1 079 926,42
PAKOLLISET VARAUKSET	940 204,08	1 079 926,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	75 541,36	117 597,59
Lahjoitusrahastojen pääomat	37 306,07	36 669,87
Muut toimeksiantojen pääomat	569 367,41	350 382,72
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	682 214,84	504 650,18
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	41 824 621,48	36 520 126,93
Lainat julkisyhteisöiltä	5 360 194,67	5 998 354,33
Lainat muilta luotonantajilta	20 050,20	14 938,80
Saadut ennakot	0,00	0,00
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 438 233,63	1 446 234,42
Siirtovelat	0,00	266 236,24
Pitkäaikainen	48 643 099,98	44 245 890,72
Lyhytaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	13 089 031,37	9 030 996,81
Lainat julkisyhteisöiltä	898 594,12	248 283,56
Lainat muilta luotonantajilta	17 676,28	811 535,00
Saadut ennakot	313 743,61	337 646,31
Ostovelat	8 782 662,40	6 544 114,08
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 691 914,33	1 522 389,23
Siirtovelat	8 433 032,10	8 924 464,23
Lyhytaikainen	33 226 654,21	27 419 429,22
VIERAS PÄÄOMA	81 869 754,19	71 665 319,94
VASTATTAVAA	138 953 075,10	131 763 311,63

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

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

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

- 3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.
Ei edelliseen tilikauteen kohdistuvia oikaisuja.

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

- 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.
Ei aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia virheiden korjauksia.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhteisöt:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty seuraavat puretut / lopetetut yhtiöt

- Kiinteistö Oy Saraveitsi
- Unelmatehdas Oy

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Hallintotoiminta	1 406 582,35	1 714 241,22	1 406 582,35	1 714 241,22
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	1 412 949,94	1 437 706,69	1 412 949,91	1 437 706,69
Tekninen ja ympäristötoiminta	10 059 471,14	9 571 658,67	6 135 185,28	5 901 686,23
Kunnan yhteistyötoiminta	50 910 296,44	49 001 997,63	921 592,25	876 834,67
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	63 789 299,87	61 725 604,21	9 876 309,79	9 930 468,81

Hallintotoiminnan vuoden 2018 toimintatuottoihin on yhdistetty aikaisemmin Kehittämisoimintaan kuuluneet tuotot.

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

Verotulojen erittely	2019	2018
Kunnan tulovero	18 292 980,88	17 561 563,89
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 581 295,04	2 618 760,96
Kiinteistövero	2 031 691,71	2 065 789,06
Muut verotulot		
<i>Verotulot yhteensä</i>	22 905 967,63	22 246 113,91

8) Valtionosuudet eriteltyinä.

Valtionosuuksien erittely	2019	2018
Kunnan peruspalv. valtionosuus (ilman tasauksia)	28 172 314,00	27 785 973,00
<i>SiiTä:</i> Verotuloihin perustuva valtionos. tasaus	8 320 311,00	8 295 913,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-50 022,00	-205 180,00
Harkinnanvarainen valtionosuus		
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	36 442 603,00	35 876 706,00

9) Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin.

Palvelujen ostot	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	36 358 505,17	35 127 168,98
Muiden palvelujen ostot	10 963 555,27	11 404 175,87
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	47 322 060,44	46 531 344,85

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä.

Tukia ei ole annettu.

11) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Keskimääräiset SUMU-poistot	3 646 121,29	
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	9 959 417,33	
ero €	-6 313 296,04	
ero %	-173,15 %	
Kaupungin käyttämät poistoajat 2019:		
Sairaala-, terveydenhuolto- ym laitteet	10 vuodesta 7 vuoteen	
Aineettomat hyödykkeet	3-5 vuotta	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	25-40 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja rakennelmat	10-30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	15 %	menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms laitosten koneet ja laitteet	25 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5-10 vuotta	tasapoisto

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

12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista.

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.			375 409,13	353 669,89
Lisäykset tilikaudella			30 318,41	21 739,24
Vähennykset tilikaudella				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.			405 727,54	375 409,13
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 1.1.			0,00	
Lisäykset tilikaudella			609 000,00	
Vähennykset tilikaudelle				
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 31.12			609 000,00	
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	966 175,41	1 053 059,41		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-58 968,03	-86 884,00		
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	907 207,38	966 175,41		
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 1.1.	113 751,01	0,00		
Lisäykset tilikaudella		113 751,01		
Vähennykset tilikaudella	-80 754,31			
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 31.12.	32 996,70	113 751,01		
<i>Pakollisten varausten muutokset yhteensä</i>	-25 971,33	26 867,01	639 318,41	21 739,24

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

(Kuntajaoston tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 5.5)

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 689,75		3 689,75	
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot	91 134,25	37 444,15	91 134,25	37 444,15
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	94 824,00	37 444,15	94 824,00	37 444,15
Muu toimintakulut				
Luovutustappiot	87 823,64	63 936,98	87 823,64	63 936,98
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	87 823,64	63 936,98	87 823,64	63 936,98

- 14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Satunnaisten tuottojen erittely				
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri				
OYS:n Sairaalarineteen maa-alueet ja Oulun Medikiinteistöt Oy:n osakekanta on myyty v.2018, satunnaista nettomyyntivoittoa		557 902,14		
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	557 902,14	0,00	0,00

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2019	2018
Osinkotuotto muissa yhteisöissä	24 066,50	23 924,06
<i>Yhteensä</i>	24 066,50	23 924,06

- 16) Erittely poistoeron muutoksista.

Erittely poistoeron muutoksista		
	2019	2018
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähenn.	103 263,48	103 263,48
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia ei ole.

- 18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät.

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

- 19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.

Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kaulusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	94 595,10	118 805,85	213 400,95	8 009 124,69	34 741 845,54	15 805 392,08	1 419 153,81	43 161,85	242 740,41	60 261 418,38
Lisäykset tilikauden aikana		20 987,90	20 987,90	120 000,00	1 617 140,70	47 189,04	124 376,26		11 113 864,84	13 022 570,84
Rahoitusosuudet tilikaudella									1 154 447,51	1 154 447,51
Vähennykset tilikauden aikana				20 681,48	134 392,41				232 334,93	387 408,82
Muut investointitulot										0,00
Siirrot erien välillä		20 987,90	20 987,90	28 170,87	1 617 140,70				-1 645 311,57	0,00
Tilikauden sumupoisto	19 239,72	79 678,13	98 917,85		1 785 510,95	1 291 091,71	470 600,78			3 547 203,44
Tilikauden kerta.poistot										0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	75 355,38	60 115,62	135 471,00	8 108 443,21	34 439 082,88	14 561 489,41	1 072 929,29	43 161,85	7 444 823,70	65 669 930,34
Arvonkorotukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	75 355,38	60 115,62	135 471,00	8 108 443,21	34 439 082,88	14 561 489,41	1 072 929,29	43 161,85	7 444 823,70	65 669 930,34

Osakkeet ja osuudet			Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset							
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntyhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 006 314,24	279 449,59	4 468 146,75	318 500,25	10 072 410,83	9 454 411,87	2 997 610,32	0,00	0,00	12 452 022,19
Lisäykset tilikauden aikana	823 930,14	3 710,00			827 640,14	2 638 773,49				2 638 773,49
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00					0,00
Vähennykset tilikauden aikana	18 395,29	150 000,00			168 395,29	2 386 281,48	1 028 258,42			3 414 539,90
Muut investointitulot					0,00					0,00
Siirrot erien välillä		-219 583,84		219 583,84	0,00					0,00
Tilikauden sumupoisto					0,00					0,00
Tilikauden kerta.poistot					0,00					0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00					0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 811 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	10 822 789,93	9 706 903,88	1 969 351,90	0,00	0,00	11 676 255,78
Arvonkorotukset					0,00					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 811 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	10 822 789,93	9 706 903,88	1 969 351,90	0,00	0,00	11 676 255,78

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisöyhteisöissä.

	Kotipaikka	Omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	869	10 705	-19
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Pudasjärvi	100 %	100 %	764	1 574	-32
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57 %	57 %	18	4	-2
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	63,55 %	63,55 %	422	59	0
Kairan Kuitu Oy	Pudasjärvi	65 %	65 %	940	3 589	0
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	-435	2 761	16
Pudasjärven Kehitys Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1 079	315	-41
Pudasjärven Lämpö Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	2 028	7 528	139
<i>Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	Pudasjärvi	62,5 %	62,5 %	268	0	0
As Oy Pudasjärven Syöte	Pudasjärvi	82,72 %	82,72 %	293	11	-11
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	Pudasjärvi	66,72 %	66,72 %	186	0	1
<i>Yhteensä</i>				<i>6 432</i>	<i>26 546</i>	<i>51</i>
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,49 %	2,49 %	36	196	0
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,97 %	2,97 %	5 280	9 029	196
Oulunkaaren kuntayhtymä	Ii	31,73 %	31,73 %	-429	5 083	30
<i>Yhteensä</i>				<i>4 887</i>	<i>14 308</i>	<i>226</i>
Osakkuusyhteisöt						
Tunturi Travel Oy	Pudasjärvi	40 %	40 %	2	0	0
Oulunkaaren Työterveys Oy	Ii	36,7 %	36,7 %	3	0	0
Pudasjärven vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisö:						
As Oy Lakarinkuusikko	Pudasjärvi	41,5 %	41,5 %	177	0	0
Kiint. OY Pudasjärven Hirsikunnas osakkuusyhteisö:						
As Oy Pudasjärven Jokilehto	Pudasjärvi	36,84 %	36,84 %	67	0	0
<i>Yhteensä</i>				<i>249</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kaikki yhteensä				11 568	40 854	277

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

	2019		2018	
	Pitkäaik.	Lyhtyaik.	Pitkäaik.	Lyhtyaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		40 611,86		0,00
Lainasaamiset	1 969 351,90	154 328,28	2 997 610,32	293 156,56
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		2 172,74		25 357,26
<i>Yhteensä</i>	1 969 351,90	197 112,88	2 997 610,32	318 513,82
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		121 003,73		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		5 106,26		0,00
<i>Yhteensä</i>		126 109,99		0,00
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>				
Saamiset yhteensä	1 969 351,90	323 222,87	2 997 610,32	318 513,82

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Projektien ja hankkeiden tuet	182 375,01	172 876,34	182 375,01	172 876,34
Työterveyshuollon korvaus	78 099,52	78 411,56	78 099,52	78 411,56
Maahanmuuttajien kustannusten korvaus	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtyvät korot muilta				
Muut siirtosaamiset tytäryhteisöiltä	2 172,74	25 357,26	2 172,74	25 357,26
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä	5 106,26	0,00	5 106,26	0,00
Muut siirtosaamiset	1 155 543,09	899 754,34	696 124,38	360 266,04
Valtionosuusaaamiset	161 086,00	15 603,00	161 086,00	15 603,00
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	1 584 382,62	1 192 002,50	1 124 963,91	652 514,20
Siirtosaamiset yhteensä	1 584 382,62	1 192 002,50	1 124 963,91	652 514,20

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

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	43 019 064,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset		2 500,00		
Vähennykset	-2 500,00			
Peruspääoma 31.12.	43 016 564,38	43 019 064,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot</i>				
Rahastopääomat 1.1.	440 207,62	417 746,87		
Siirrot rahastoon	857 646,83	44 111,00		
Siirrot rahastosta	-29 493,84	-21 650,25		
Rahastopääomat 31.12.	1 268 360,61	440 207,62	0,00	0,00
KehittämISRahasto 1.1.	5 276 314,89	5 560 226,37	5 276 314,89	5 560 226,37
Siirrot rahastoon		0,00		
Siirrot rahastosta	-387 899,70	-283 911,48	-387 899,70	-283 911,48
KehittämISRahasto 31.12.	4 888 415,19	5 276 314,89	4 888 415,19	5 276 314,89
Syötteen tienpitorahasto 1.1.	21 012,28	52 048,08	21 012,28	52 048,08
Siirrot rahastoon	0,00	0,00		
Siirrot rahastosta	0,00	-31 035,80		-31 035,80
Syötteen tienpitorahasto 31.12.	21 012,28	21 012,28	21 012,28	21 012,28
Henkilöstörahasto 1.1.	0,00	127 469,33	0,00	127 469,33
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0,00	-127 469,33	0,00	-127 469,33
Henkilöstörahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	<i>6 177 788,08</i>	<i>5 737 534,79</i>	<i>4 909 427,47</i>	<i>5 297 327,17</i>
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	8 676 220,07	11 131 073,41	6 098 621,05	8 800 190,57
Muutokset tilikaudella				
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisille tilikausille kirjattu muutos	-227 507,21	1 586 151,35		1 418 621,52
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	8 448 712,86	12 717 224,76	6 098 621,05	10 218 812,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 285 111,67	-4 041 004,69	-3 539 468,06	-4 120 191,04
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>54 357 953,65</i>	<i>57 432 819,24</i>	<i>50 485 144,84</i>	<i>54 412 512,60</i>

26) Erittely poistoerosta.

Erittely poistoerosta		
	2019	2018
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 364 156,83	1 467 420,31
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	1 364 156,83	1 467 420,31

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

Pitkäaikaiset velat	2019	2018
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 333 333,25	8 500 028,59
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	15 136,30	15 976,84
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	9 348 469,55	8 516 005,43

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.

Joukkovelkakirjalainoja ei ole.

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

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkokorvaus, Ppshp	907 207,38	966 175,41		
Vapaaehtoinen selvitystilavaraus, Ppshp	32996,70	113751,01		
Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämäosuus			345 090,72	375 409,31
Oulunkaaren palkkaharmonisointi			609 000,00	
Muut pakolliset varaukset yhteensä	940 204,08	1 079 926,42	954 090,72	375 409,31

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

Vieras pääoma	2019		2018	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		206 299,12		291 017,41
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		206 299,12	0,00	291 017,41
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		1 938 606,04		969 666,02
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat		1 084 180,62		
Yhteensä		3 022 786,66	0,00	969 666,02
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä			0,00	0,00
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>		<i>3 229 085,78</i>	<i>0,00</i>	<i>1 260 683,43</i>

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

Sekkitililimiitti	2019	2018
Sekkitilisopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Käyttämättä oleva määrä	8 056,31	172 492,84

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

Muut velat	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Muut velat, pitkäaikaiset				
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat	131 884,98	139 885,77		
Muut velat, pitkäaikaiset yhteensä	1 438 233,63	1 446 234,42	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat, lyhytaikaiset				
Ennakonpidätysvelka			247 832,46	230 827,34
Sosiaaliturvamaksuvelka			7 876,17	9 032,46
Muut velat	1 691 914,33	1 522 389,23	255 708,63	239 859,80
Muut velat, lyhytaikaiset yhteensä	<i>1 691 914,33</i>	<i>1 522 389,23</i>	<i>255 708,63</i>	<i>239 859,80</i>

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.

Siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksoitus			1 464 403,21	1 321 298,26
Korkojaksotukset			51 218,41	48 448,84
Työttömyysvakuutusmaksut			5 940,46	36 273,50
Muut vakuutusmaksut			11 279,51	31 109,15
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymiltä			1 084 180,62	1 002 006,97
Muut siirtovelat	8 433 032,10	8 924 464,23	151 861,77	1 277 262,82
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	8 433 032,10	8 924 464,23	2 768 883,98	3 716 399,54
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>8 433 032,10</i>	<i>8 924 464,23</i>	<i>2 768 883,98</i>	<i>3 716 399,54</i>

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

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 943 000,00	6 920 000,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 100 000,00	3 100 000,00		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

Muita vakuuksia ei ole.

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

Muita vakuuksia ei ole.

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

Ei ole.

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.

Vuokravastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	457 211,20			
Myöhemmin maksettavat	1 373 211,07			
<i>Yhteensä</i>	<i>1 830 422,27</i>			

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	678 152,50	642 074,69	210 723,23	187 195,38
Myöhemmin maksettavat	1 055 467,19	1 001 158,72	422 422,06	431 458,33
<i>Yhteensä</i>	<i>1 733 619,69</i>	<i>1 643 233,41</i>	<i>633 145,29</i>	<i>618 653,71</i>

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Hirsikampus (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	669 608,12	669 608,12	669 608,12	669 608,12
Myöhemmin maksettavat	13 894 368,49	14 563 976,61	13 894 368,49	14 563 976,61
<i>Yhteensä</i>	<i>14 563 976,61</i>	<i>15 233 584,73</i>	<i>14 563 976,61</i>	<i>15 233 584,73</i>

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

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Hirsikartano (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	189 146,72	189 146,72	189 146,72	189 146,72
Myöhemmin maksettavat	3 120 920,88	3 310 067,60	3 120 920,88	3 310 067,60
<i>Yhteensä</i>	<i>3 310 067,60</i>	<i>3 499 214,32</i>	<i>3 310 067,60</i>	<i>3 499 214,32</i>

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

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Hyvänolonkeskus (alv0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	29 125,00	0,00	29 125,00	0,00
Myöhemmin maksettavat	32 000 000,00	0,00	32 000 000,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>32 029 125,00</i>	<i>0,00</i>	<i>32 029 125,00</i>	<i>0,00</i>

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

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikampuksen tarjoushintatasossa.

Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikampus	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	587 176,52	579 249,83	587 176,52	579 249,83
Myöhemmin maksettavat	11 757 957,89	11 987 950,17	11 757 957,89	11 987 950,17
<i>Yhteensä</i>	<i>12 345 134,41</i>	<i>12 567 200,00</i>	<i>12 345 134,41</i>	<i>12 567 200,00</i>

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikartanon tarjoushintatasossa.

Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikartano	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	197 108,76	194 751,84	197 108,76	194 751,84
Myöhemmin maksettavat	3 202 318,80	3 505 533,12	3 202 318,80	3 505 533,12
<i>Yhteensä</i>	<i>3 399 427,56</i>	<i>3 700 284,96</i>	<i>3 399 427,56</i>	<i>3 700 284,96</i>

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hyvänolonkeskuksen tarjoushintatasossa.

Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hyvänolonkeskus	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	0,00	0,00	0,00
Myöhemmin maksettavat	12 599 280,00	0,00	12 599 280,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>12 599 280,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 599 280,00</i>	<i>0,00</i>

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			16 606 574,54	14 490 335,07
Jäljellä oleva pääoma			17 163 178,71	16 606 574,54
Takaussitoumukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 060 332,57	5 928 708,33	5 060 332,57	5 928 708,33
Jäljellä oleva pääoma	4 774 546,11	5 060 332,57	4 774 546,11	5 060 332,57
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista			2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			48 102 154,00	46 259 432,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.			31 648,00	29 719,55

41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen toiminnan hallussa olevat vakuudet	5 098 359,67	1 374 357,91	5 098 359,67	1 374 357,91
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa-aineslupien vakuudet	555 504,65	301 267,00	555 504,65	301 267,00
Kurenalan kaatopaikan jälkitarkkailuohjelman toteuttamisen vakuus	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
<i>Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut	0,00	0,00		
<i>Pohjois-Pohjanmaan liitto</i>				
Vuokravastuut		10 781,70		
Sopimuksiin sisältyvä palautusvastuu				
<i>Oulunkaaren kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut		1 206 265,13		
Itsenäistymisvarat	140 146,81	134 111,88		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>5 812 011,13</i>	<i>3 044 783,62</i>	<i>5 671 864,32</i>	<i>1 693 624,91</i>
Johdannais sopimukset				
<i>Valuuttatermiinit</i>				
Käypä arvo	-7 106,35	-11 129,12		
Kohde-etuudet	297 000,00	841 809,37		
Arvonlisäveron palautusvastuut	9 861 922,15	7 696 106,29	9 861 922,15	7 696 106,29

Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän vastuusitoumus.		
Sairaanhoitopiirillä on alijäämän kattamissuunnitelma.	2019	2018
Pudasjärven kaupungin osuus	-62 247,00	-50 658,72

42)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2019	2018
Hallintotoiminta	59	72
vakinaiset	40	36
määräaikaiset	18	24
työllistetyt	1	12
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	229	216
vakinaiset	168	160
määräaikaiset	58	56
työllistetyt	3	
Tekninen ja ympäristötoiminta	47	43
vakinaiset	34	33
määräaikaiset	9	10
työllistetyt	4	
<i>Yhteensä</i>	<i>335</i>	<i>331</i>

Henkilöstön määrä 31.12.2019 toiminta-alueittain ilman sivutoimisia. Hallintotoiminnan vuoden 2018 henkilöstöön on yhdistetty aikaisemmin kehittämistoimintaan kuulunut henkilöstö.

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 112 726,86	16 316 623,48
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	22 246,25	22 246,25
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>16 134 973,11</i>	<i>16 338 869,73</i>

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
Kokoomus	56,00	5,00
Suomen keskusta	10 356,39	10 517,47
Perussuomalaisten puolue	556,50	261,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	614,00	990,00
Vasemmistoliitto	990,00	977,25
Keskusta, Utajärvi	0,00	0,00
Vasemmistoliitto, Ii	70,00	75,00
Pudasjärven Vihreät	1 428,00	542,25
Keskusta Vaalan Kunnallisjärjestö	49,00	49,00
Vasemmistoliitto, Vaala	28,00	0,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>14 147,89</i>	<i>13 416,97</i>

45) Tilintarkastajan palkkiot

	2019	2018
KPMG Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	18 488,00	18 088,00
Tilintarkastajan lausunnot	7 398,40	
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	315,00
Muut palkkiot	0,00	75,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>25 886,40</i>	<i>18 478,00</i>

46) Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet

	2019	2018
Kaupunginjohtajan kanssa on 5.8.2014 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus		

5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

5.1. SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesilaitoksen tuloslaskelma

		1.1-31.12.2019		1.1-31.12.2018	
Liikevaihto			418 669,47		487 484,10
Liiketoiminnan muut tuotot			42 617,25		10 821,14
Materiaalit ja palvelut					
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
	Ostot tilikauden aikana	-86 361,53		-71 025,82	
	Varastojen lisäys/vähennys				
	Palvelujen ostot	-99 727,05	-186 088,58	-91 058,73	-162 084,55
Henkilöstökulut					
	Palkat ja palkkiot	-73 330,24		-85 632,51	
Henkilösivukulut					
	Eläkekulut	-29 778,69		-31 742,58	
	Muut henkilösivukulut	-2 276,51	-105 385,44	-3 604,74	-120 979,83
Poistot ja arvonalentumiset					
	Suunnitelman mukaiset poistot		-154 339,44		-152 017,78
	Arvonalentumiset				
Liiketoiminnan muut kulut			-6 516,18		-7 055,01
Liikelylijäämä (-alijäämä)			8 957,08		56 168,07
	Rahoitustuotot ja -kulut		-40,00		
	Korvaus peruspääomasta		-10 988,01		-10 988,01
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia					
eriä			-2 070,93		45 180,06
	Satunnaiset tuotot ja kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			-2 070,93		45 180,06
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys					
tai vähennys					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-2 070,93		45 180,06

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

		2019		2018	
Toiminnan rahavirta					
	Liikelyljäämä (-alijäämä)	-2 070,93		45 180,06	
	Poistot ja arvonalentumiset	154 339,44		152 017,78	
	Rahoitustuotot ja -kulut				
	Satunnaiset erät				
	Tuloverot				
	Tulorahoituksen korjauserät				
		152 268,51	152 268,51	197 197,84	197 197,84
Investointien rahavirrat					
	Investointimenot			-75 981,24	
	Rahoitusosuudet investointeihin				
	Pysyvien vastaavien hyödyntämistulot				
			0,00		-75 981,24
Toiminnan ja investointien rahavirta			152 268,51		121 216,60
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset			0,00		0,00
Lainakannan muutokset			0,00		0,00
Oman pääoman muutokset			0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.				
	Vaihto-omaisuuden muutos				
	Saamisten muutos kunnalta	72 157,74		171 294,21	
	Saamisten muutos muilta	-125 145,30		-156 893,63	
	Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00			
	Korottomien velkojen muutos muilta	-27 123,21		35 677,03	
Rahoituksen rahavirta		-80 110,77	-80 110,77	50 077,61	50 077,61
Rahavarajen muutos			72 157,74		171 294,21

Vesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2019	2018	VASTATTAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	2 197 602,83	2 197 602,83
Aineelliset hyödykkeet			Liittymismaksurahasto		
Maa- ja vesialueet			Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-468 577,12	-513 757,18
Rakennukset	78 685,12	86 553,64	Tilikauden yli/alijäämä	-2 070,93	45 180,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 471 856,93	2 618 327,85		1 726 954,78	1 729 025,71
Koneet ja kalusto					
Muut aineelliset hyödykkeet			VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset			Pitkäaikainen		
	2 550 542,05	2 704 881,49	Korottamat velat kunnalta		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vesilaitoksen liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65
Pitkäaikaiset saamiset					
Saamiset kunnalta	260 382,42	188 224,68			
Lyhytaikaiset saamiset				1 306 348,65	1 306 348,65
Myyntisaamiset	335 629,59	282 642,03			
Lainasaamiset			Lyhytaikainen		
Muut saamiset			Ostovelat	41 549,63	49 237,01
Siirtosaamiset			Muut velat	61 162,36	80 057,30
	596 012,01	470 866,71	Siirtovelat	10 538,64	11 079,53
				113 250,63	140 373,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 146 554,06	3 175 748,20			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 146 554,06	3 175 748,20

6. TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

Toiminnan kuvaus

Pudasjärven Vuokratalot Oy on Pudasjärven kaupungin konserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiö on arajotteinen kiinteistöosakeyhtiö, jonka koko osakekannan omistaa Pudasjärven kaupunki. Yhtiö omistaa yhteensä 337 asuinhuoneistoa.

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	2 312 439	2 574 513	2 473 345	96,1	101 168
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-296 757	-330 000	-316 650	96,0	-13 350
Poistot ja arvonalentumiset	-442 824	-442 000	-513 165	116,1	71 165
Liiketoiminnan muut kulut	-1 620 798	-1 635 719	-1 524 312	93,2	-111 407
Liikevoitto (-tappio)	-47 940	166 794	119 218	71,5	47 576
Rahoitustuotot ja -kulut	-106 623	-121 910	-123 900	101,6	1 990
Tilinpäätössiirrot	134 249	0	-14 023	-100,0	14 023
Välittömät verot	0	0	-207	-100,0	207
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-20 314	44 884	-18 912	-42,1	63 796
Tase	13 353 199	13 615 000	12 821 299	94,2	793 701
Käyttökate	394 884	608 794	632 384	103,9	-23 590
Investoinnit netto	2 150 085	1 315 000	-344 436	-26,2	1 659 436
Lainakanta	11 817 406	12 150 000	10 566 809	87,0	1 583 191

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	4	3	5

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Asukkaat	Suoritetaan asukastytytyväisyyskysely loppuvuodesta.	Asiakaspalvelua kehitetään. Pyritään vakinaistamaan asukasneuvojan työ.	Asukastytytyväisyyskysely suoritettiin marraskuussa 2019. Kyselyn vastausprosentti oli 16 % (vuonna 2018: 24%).	Toteutuu 

		Asukasneuvojan avulla saamme autettua kaikkein heikoimmassa asemassa olevia. Tällä estetään luottotappioiden synty jo varhaisessa vaiheessa. Asukasvalinnassa noudatetaan yhtenäistä linjaa ja kerrotaan hakemuksen tehneelle tilanne asuntohaussa mahdollisimman pian.	Asukkaat kokivat positiivisimmiksi asioiksi henkilökunnan ystävällisyyden, -asiantuntemuksen ja ammattitaidon ja palvelualltiduuden. Asumisessa sijainti ja koko. Kehittämiskohteiksi nimettiin vuokrien suuruus verrattuna alueen yleiseen vuokratasoon, muiden maksujen suuruus, sekä asukkaiden vaikutusmahdollisuudet. Kokonais suosittelijoiden NPS luku oli: -9 (vuonna 2018: -19) . Eniten kehittämistä vaativina koettiin Sähkömaksujen kohtuullisuus ja piha-alueiden varustelu.	
Talous	Käyttöaste yli 96 %.	Käyttöasteen pitäminen mahdollisimman korkeana. Seuraamme tyhjiä asuntoja ja hakemuksia. Näiden seuranta koko toimiston väellä.	Asuinhuoneistojen käyttöaste on ollut hyvä, vuoden 2019 käyttöaste 96,2%.	Toteutuu 
Rakennukset	Budjettiin 2019 on valmiit korjaussuunnitelmat ja hinta-arviot tehty.	Luodaan korjaussuunnitelmat vanhoille kiinteistöille ja pyritään pitämään ne terveellisesti asuttavina seuraavat 15 vuotta. Kiinteistöt joihin ei tällä päästä pyritään myymään tai purkamaan.	Uudisrakentamisen kilpailutus ja rahoitus on saatu järjestetty. Rakentaminen aloitetaan vuoden 2020 aikana.	Toteutuu 

		Suunnitellaan uusien asuntojen rakentamista.	Rakennamme Kehitysvammaisten palvelukodin kustannusarvio: 3 320 374 € alv 0%. Hankkeeseen on saatu ARA:n korkotukilaina 50 %:lle ja investointiavustus 50%:lle. Rakennamme kaksi Hirsikerrostaloa Oikopolun varteen. Hankkeen kokonaishinta-arvio on 8 828 335,48€. Hankkeelle on saatu ARA:n korkotukilainaa asuntoihin 5 884 800€, ARA:n korkotukilainaa kehitysvammaisten asuntoihin 1 519 950€ ja investointiavustusta 506 650€. Omistajalta Pudasjärven kaupunki tulee saada omarahoitusosuus 920 000€. Omistajan hyväksyessä rahoituksen ja hankkeen, on tarkoitus aloittaa rakennustyöt vuoden 2020 aikana.	
--	--	--	--	--

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Uudisrakentamista käynnistetään. Tehostamme vuokranseurantaa ja keskitämme tietojärjestelmiä. Käyttöaste pysyy hyvänä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Rahoitus riskiksi muodostuu yleisten korkojen nousu ja edullisen lainan saanti. Kiinteistöihin kohdistuva vahinko vuokralaisten aiheuttamissa vahingoissa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.2 KIIENTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS

Toiminnan kuvaus

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

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	205 069	160 000	214 923	134,3	-54 923
Liiketoiminnan muut tuotot	-71 530	0	-16 403	-100,0	16 403
Henkilöstökulut	-120 964	-4 000	-105 570	2 639,3	101 570
Poistot ja arvonalentumiset	-1 995	-94 000	-2 427	2,6	-91 573
Liiketoiminnan muut kulut	-124 555	-90 000	-129 547	143,9	39 547
Liikevoitto (-tappio)	-113 974	-28 000	-39 024	139,4	11 024
Rahoitustuotot ja -kulut	4 826	-40 000	7 281	-18,2	-47 281
Tilinpäätössiirot	0	0	0	-100,0	0
Tilikauden verot	109 147	0	31 742	0,0	-31 742
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	-68 000	0	0,0	-68 000
Tase	2 566 702	2 106 000	2 400 158	114,0	-294 158
Käyttökate	-111 979	66 000	-36 597	-55,5	102 597
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	1 689 884	1 544 901	1 563 525	101,2	-18 624
Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019		
Lukumäärä	0	0	1		

Strategiset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Käyttöasteen pi- täminen korkeana	Käyttöaste	Vuokrasopimus- ten uusiminen nyt 2017 ja uuden vuokralaisen haku toimistotilaan.	Toimistojen vuokrausaste on 100 %.	Toteutuu 

Rakennuksen kunto		Remontin kustannusarvio on valmistunut ja kustannukset tulevat olemaan noin 240 000 €. Remontin kesto noin 2 kk.	Toimistohuoneet on korjattu. Hotellihuoneiden osalta saamme korjaustyöt tehtyä keväällä 2020.	Toteutuu osittain 
Talouden hallinta.		Vuokrasaamisten seuranta.	Ei maksusaatavia.	Toteutuu osittain 

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Käyttöaste säilyy hyvänä. Hotellihuoneiden osalta remontti päästään aloittamaan vasta vuoden 2020 aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Liiketoiminnalla on pieni hoitokate kuukautta kohden. Riskinä on vahingon sattuminen kiinteistössä, jolloin voi muodostua vuokrien menetyksiä ja korjauskustannuksia. Vuokrasaamisten kertyminen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.3 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARIJUS

Toiminnan kuvaus

Kiinteistöyhtiön tehtävänä on pitää omistuksessaan oleva rakennus ja maa-alue kunnossa. Yhtiökokouksen vuonna 2017 asettaman päämäärän mukaisesti rakennuksesta korjataan maltillisesti vuosien varrella syntynyttä korjausvelkaa. Tavoitetta on toteutettu siten, että rakennuksen kaukolämpöjärjestelmä sekä vesi- ja viemärijohdot on uusittu, vesikatto on kunnostettu (2018) ja samalla uusittu hulevesirännien sulatusjärjestelmä kokonaan sekä katolla olevat 7 poistoilman vaihtokonetta on korjattu toimiviksi vuonna 2018. Vuonna 2019 on uusittu toisen kerroksen ikkunat 4-kertaiseksi selektiivi-ikkunoiksi, joissa on äänieristys ja aurinkosuoja. Karmeissa on korvausilmaventtiilit ja antennireititys. Asuntojen ja varastojen ovet sarjoitettiin uusittujen asuntoportaikkojen ovien lukituksen kanssa turvalukitukseksi, joka suojaa on voimassa 2035 saakka.

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	76 487	76 408	72 253	94,6	4 155
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	1 078		
Henkilöstökulut	-400	-1 200	-500	41,7	-700
Poistot ja arvonalentumiset	-22 227	0	-22 336	-100,0	22 336
Liiketoiminnan muut kulut	-58 597	-81 449	-60 670	74,5	-20 779
Liikevoitto (-tappio)	-4 736	-6 240	-10 174	163,0	3 934
Rahoitustuotot ja -kulut	4 736	6 240	10 204	163,5	-3 964
Välittömät verot	0	0	-30	-100,0	30
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	0	0	0,0	0
Tase	695 286		758 160		
Käyttökate	17 258		11 083		
Investoinnit netto	15 670		63 061		
Lainakanta	19 979		27 674		

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kiinteistön ja rakennuksen kunnossapito	Lämpöindeksi.	Asuntoikkunoiden ja asuntoportaikkojen ovien uusinta.	Toimenpide toteutunut 2019. Lämpöindeksiluvun käyttäytyminen saadaan vuoden 2020 aikana.	Toteutuu 

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Rakennuksen lämpöindeksi on jo nyt aivan hyvällä tasolla, mutta ikkunoiden korjaus vie ominaiskulutuksen vielä pienemmäksi. Sen jälkeen voidaan ryhtyä tarkastelemaan rakennuksen sähköjärjestelmien uusimista. Toimitusjohtaja on alustavasti selvittellyt sähkölaitteiden tarkastusta korjaustarpeen selvittämiseksi. Rakennusta ei ole liitetty kaupungin viemäriverkostoon, josta selvitystyö on kesken. Yhtiö maksaa tällä hetkellä kaksinkertaisen maksun jätevedestä, koska viemärilaitos laskuttaa vedenkulutuksen mukaan jätevedestä ja yksityinen yrittäjä käy tyhjentämässä jätekaivon, josta yhtiö tietysti maksaa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Tällä hetkellä yhtiön tiedossa ei ole merkittäviä riskejä tai epävarmuustekijöitä. Harjuksen rakennus on perusterve, massiivitiilinen rakennus, joka ajan kanssa saatetaan teknisesti nykyvaatimusten tasolle.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiön tiloissa on v. 2018 uusittu pelastussuunnitelma ja tehty pelastustarkastus. Suurin yksittäinen riski pelastuksen osalta oli, että kaupunki ei kadunpitäjänä ole laittanut katujen nimiä teiden alkuun. Asia on saatettu kaupungille tiedoksi ja samalla pyydetty katumerkintää rakennuksen seinään. Taloudellisia tai hallinnollisia riskejä ei ole tässä vaiheessa näkyvissä. Katso myös kohta "Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä".

6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

Toiminnan kuvaus

Pienteurastustila, jossa pääasiassa teurastetaan poroja.

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven	TP	TA	TP	Toteuma	Poikkeama
Teurastamo	6/17-5/18	2019	6/18-5/19		TA - Tot.
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	30 322	40 000	39 742	99,4	258
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0,0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-150	0	-613	-100,0	613
Liiketoiminnan muut kulut	-38 071	-35 000	-28 708	82,0	-6 292
Liikevoitto (-tappio)	-7 899	5 000	10 421	208,4	-5 421
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	0	0,0	0
Tilikauden verot	-1 034	0	-499	-100,0	499
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-8 932	5 000	9 922	198,4	-4 922
Tase	11 849	18 000	21 959	122,0	-3 959
Käyttökate	-7 749	5 000	11 033	220,7	-6 033
Investoinnit netto	0	0		0,0	0
Lainakanta	0	0		0,0	0

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Ylläpitää ja kehittää teurastamon tiloja ja toimintaedellytyksiä	Rakennus pysyy käyttökunnossa. Suunnittelukousten lukumäärä.	Suoritetaan tarvittavat korjaustarpeet kiinteistössä ja osallistutaan kaupungin vetämien hankkeiden suunnitteluun.	Toimintaan liittyvät korjaukset on tehty. PTS-suunnitelman mukaisia korjauksia ei ole vielä pystytty tekemään. Jatkojalostustilojen modernisointi siirtyi tuleville vuosille.	Toteutuu osittain 

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

Rakennukseen laadittu kuntoarvio ja PTS-suunnitelma.

6.5 KAIRAN KUITU OY

Talouden toteutuminen

Kairan Kuitu Oy	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	1 110 463	1 150 000	1 057 135	91,9	92 865
Liiketoiminnan muut tuotot	33 396	0	2 737	-100,0	-2 737
Henkilöstökulut	-125 349	-152 000	-111 209	73,2	-40 791
Poistot ja arvonalentumiset	-341 231	-337 000	-223 144	66,2	-113 856
Liiketoiminnan muut kulut	-513 154	-569 000	-624 761	109,8	55 761
Liikevoitto (-tappio)	164 125	92 000	100 757	109,5	-8 757
Rahoitustuotot ja -kulut	-160 222	-140 000	-100 278	71,6	-39 722
Tilikauden verot	0	0	-398	-100,0	398
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	3 903	-48 000	81	-0,2	-48 081
Tase	7 263 140	6 500 000	6 968 503	107,2	-468 503
Käyttökate	505 356	429 000	323 901	75,5	105 099
Investoinnit netto	450 813	-337 000	-139 409	41,4	-197 591
Lainakanta	5 489 250	5 269 000	5 269 480	100,0	-480

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	2	3	3

Strategiset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Strategiset toi- minnalliset tavoit- teet	Strategiaprosessin valmistuminen omistajien kans- sa.	Strategisten lin- jausten muodos- taminen.	Strategian jatkotyöstä- miseksi sovittu vierailuja ja työpajapäiviä keväälle 2020.	Toteutuu 
Liittymämäärän kasvattaminen	Liikevaihdon kehi- tys.	Liittymämäärän lisäys ja toimin- nan tehostami- nen.	Uusia liittymiä rakennettu sekä yritysliittymiä myyty selvästi ennakoitua enem- män.	Toteutuu 

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön toiminnan osalta strateginen suunnittelu ja prosessi on käynnistetty omistajakuntien kanssa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä rahoitusten korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Kairan Kuitu Oy kuuluu Pudasjärven kuntakonserniin. Yhtiö noudattaa Pudasjärven kaupungin konserniohjeita ja määräyksiä, ml. sisäisen valvonnan ohjeistusta. Merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

Toiminnan kuvaus

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

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	2 715 306	2 884 000	2 811 852	97,5	72 148
Liiketoiminnan muut tuotot	257	300 000	251 438	83,8	48 562
Henkilöstökulut	-434 956	-470 000	-442 155	94,1	-27 845
Poistot ja arvonalentumiset	-408 809	-650 000	-425 985	65,5	-224 015
Liiketoiminnan muut kulut	-1 641 515	-1 800 000	-1 941 870	107,9	141 870
Liikevoitto (-tappio)	230 283	264 000	253 280	95,9	10 720
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 098	-50 000	-50 169	100,3	169
Tilinpäätössiirot	-23 762	-30 000	-26 819	89,4	-3 181
Tilikauden verot	-38 020	-10 000	-36 923	369,2	26 923
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	140 404	174 000	139 368	80,1	34 632
Tase	8 452 887	11 000 000	9 705 967	88,2	1 294 033
Käyttökate	639 092	914 000	679 265	74,3	234 735
Investoinnit netto	2 488 055	850 000	2 241 904	263,8	-1 391 904
Lainakanta	5 028 581	8 300 000	6 012 146	72,4	2 287 854

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	7	7	7

Strategiset tavoitteet

Strateginen linjaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu	Lämmönjakohäiriöiden lukumäärä.	Ennalta ehkäistä häiriöt ennakoidulla kunnossapidolla ja korjausinvestoinneilla.	Kaukolämmön siirrot toteutuneet, pumppaukset toteutuneet ja uusi lämpölaitos teknisesti käyttöönotettavissa.	Toteutuu 
Pitää kaukolämpövarteenotettavana vaihtoehtona	NPS, vertailu maan keskiarvohintaan.	Varmistaa asiakasystävällisyys, hinta ja helppous.	Yksi uusi liittymä toteutettu. kolme suurempaa kiinteistöä laskennassa.	Toteutuu 
Suunnitella ja toteuttaa lämpölaitosyksikön hankinta	Mahdollisimman kustannustehokas ja samalla pitkällä aikavälillä laadukas laitos ratkaisu.	Saattaa loppuun investointi.	Lämpölaitos teknisesti käyttöönotettavissa. Sisustustöitä viimeistellään. Energiatuki hakemus haettu maksutukseen.	Toteutuu 
Lisätä kotimaisen polttoaineen käyttöä	Fossiilisten polttoaineiden kulutus suhteessa biopolttoaineisiin.	Vähentää öljyn käyttöä.	Lämmöntuotanto toteutuu uuden lämpölaitoksen myötä lähes 100 % biopolttoaineilla.	Toteutuu 
Toiminnan tehostaminen	Liiketoiminnallinen tulos.	Energian säästäminen ja resursien täsmällinen kohdentaminen.	Mm. kaukolämmön etäluentamittareilla ja uuden kunnossapitojärjestelmän johdosta kokonaisvaltainen toiminta tehostuu myös talouden näkökulmasta.	Toteutuu 

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. PIPO-asetuksen voimaantulo 1.1.2018 vaatii investoimaan ympäristönsuojeluun keskustan sekä Törrönkankaan lämpökeskuksilla. Investoinnit tulevat olemaan ns. passiivisia ympäristön pilaantumista ehkäiseviä, sekä energiatehokkuusinvestointeja.

Polttoaineiden markkinahintakehitys, sekä tehdyt ja tulevat investoinnit ohjaavat kaukolämmön hinnan tarkastamiseen maltillisesti ylöspäin (n. 5 %) vuonna 2019.

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 korvaavaan lämpökeskusyksikköön vuosina 2018 - 2019. Investointi on teknisesti valmis.

Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain. KL- verkoston käyttöön investoitiin 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 2018 yhtiömme palveluksesta eläköityi 3 henkilöä ja yhtiömme rekrytoitiin 2 henkilöä. Vuonna 2019 rekrytoitiin yksi määräaikainen henkilö ja yksi irtisanoutui.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Kyläverkot Oy	TP 2018 €	TA 2019 €	TP 2019 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	30 000	108 000	145 000	134,3	-37 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-4 965	-5 000	-4 963	99,3	-37
Poistot ja arvonalentumiset	-70 602	-70 000	-70 602	100,9	602
Liiketoiminnan muut kulut	-5 425	-5 000	-3 237	64,7	-1 763
Liikevoitto (-tappio)	-50 992	28 000	66 198	236,4	-38 198
Rahoitustuotot ja -kulut	-77 174	-57 000	-50 070	87,8	-6 930
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-128 166	-29 000	16 128	-55,6	-45 128
Tase	2 441 410	2 300 000	2 326 324	101,1	-26 324
Käyttökate	19 610	98 000	136 800	139,6	-38 800
Investoinnit netto	-45 233	-70 000	-70 602	100,9	602
Lainakanta	2 825 000	2 780 000	2 712 000	97,6	68 000

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	0	0	0

Strategiset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Kustannustehok- kuus	Käyttömaksut kattavat yhtiön kulut.	Kustannustehok- kuuden kasvu.	Käyttömaksut kattavat yhti- ön kulut ja yhtiön tilinpää- töksen 2020 tulos oli odote- tusti positiivinen.	Toteutuu 

Toiminnalliset tavoitteet

- Optisen tilaajaverkon rakentaminen Pudasjärvelle – Päärakentamisvaihe valmis.
- Rakentaminen aloitettu vuonna 2014. Rakentaminen jatkui vuosien 2015 ja 2016 ajan – Ra-
kentaminen valmistui kesällä 2017.
- Yhtiön liikevaihto koostuu Kairan Kuitu Oy:ltä tulevista käyttömaksuista. Käyttömaksut mää-
rättyvät valmiin, käyttöönötetun verkon mukaan. Käyttömaksujen laskutus käynnistyi syksyl-
lä 2017.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön toiminnan osalta strateginen suunnittelu ja prosessi on käynnistetty omistajakuntien kanssa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä rahoitusten korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Pudasjärven Kyläverkot Oy kuuluu Pudasjärven kuntakonserniin. Yhtiö noudattaa Pudasjärven kaupungin konserniohjeita ja määräyksiä, ml. sisäisen valvonnan ohjeistusta. Merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

6.8 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 yritystoimintaansa kehittäville yrityksille. Kehitysyhtiö tarjoaa henkilökohtaista, luotamuksellista 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 myös erilaisia verkostoja. Kehitysyhtiön toteuttama viestintä ja markkinointi tähtäävät yrittäjälähtöisen toimintakulttuurin ja yrittäjäystävällisen imagon vahvistamiseen Pudasjärvellä. Kehitysyhtiö markkinoi Pudasjärveä sijoittajille ja toimii linkkinä kaupunkiin toimintaansa laajentaville ja sinne etabloituville uusille yrityksille. Invest in -toiminta vahvistaa ja monipuolistaa kunnan elinkeinoja. Samalla markkinoidaan Pudasjärveä potentiaalisille asukkaille sekä osaavan työvoiman houkuttelemiseksi alueelle.

Pudasjärven Kehitys Oy:n painopisteinä ovat erityisesti matkailualan, hirsi- ja puutuotealan sekä lähiruoka-alan kilpailukyvyn kehittäminen. Näiden painopisteiden alle tavoitellaan vaikuttavia kehittämistoimia, aktivoidaan yrityksiä kehittämään omaa toimintaansa, kannustetaan tiivistämään yritysyhteistyötä sekä hoidetaan tarvittaessa edunvalvontaa. Matkailun puitesopimuksen kautta vahvistetaan erityisesti matkailualan kilpailukykyä ja tavoitellaan uusia investointeja alueelle.

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

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Kehitys Oy	TP	TA	TP	Toteuma	Poikkeama
	2018	2019	2019		TA - Tot.
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	90 000	300 000	198 000	66,0	102 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	807	1 727	214,0	-920
Henkilöstökulut	-12 285	-175 500	-146 009	83,2	-29 491
Poistot ja arvonalentumiset	-5 724	-5 500	-6 640	120,7	1 140
Liiketoiminnan muut kulut	-40 335	-160 252	-81 334	50,8	-78 918
Liikevoitto (-tappio)	31 655	-40 445	-34 256	84,7	-6 189
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 611	-6 000	-6 351	105,8	351
Tilikauden verot	-5 018	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	20 026	-46 445	-40 607	87,4	-5 838
Tase	1 483 668	1 470 000	1 394 475	94,9	75 525
Käyttökate	37 379	-34 945	-27 616	79,0	-7 329
Investoinnit netto	0	0	-486	-100,0	486
Lainakanta	315 000	280 000	280 000	100,0	0

Henkilöstö	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Lukumäärä	1	3	3

Varsinainen toiminta on käynnistynyt loppuvuonna 2018.

Strategiset tavoitteet

Strateginen lin- jaus	Arviointimittari	Toimenpiteet 2019	Toteuma 31.12	Tila
Tarjoamme nykyi- sille yrityksille toimivat palvelut	Toteutuneet yri- tystapaamiset, yrityskartoitukset 230 kpl.	Liiketoimintaansa kehittämään pyr- kiville yrittäjille tarjotaan henkilö- kohtaista neuvon- taa. Neuvontaa tarjotaan myös omistajanvaihi- dosten, sukupol- venvaihdojen ja yrityskauppojen toteuttamiseksi.	Vuonna 2019 on ollut yritys- neuvonnassa yhteensä 340 yrityskontaktikertaa, josta osa on uusintakäyntejä. Yrityskartoituksia on tehty yritysten tarpeiden mukai- sesti yhteensä 130 kappalet- ta.	Toteutuu 

			Lähiuokatoimialan neuvon- tapalvelu käynnistyi mar- raskuun alussa ja lähiuo- ka-asiantuntijalla yritys- käyntejä ja verkostotapaa- misia on ollut loppuvuoden aikana 17 kappaletta ja kon- taktikertoja 23. Lisäksi on toteutunut muita palavereja, neuvotteluja, puhelinkeskusteluja ja mui- ta tapaamisia käynnissä oleviin investointeihin sekä uusiin liiketoimintamahdol- lisuuksiin liittyen.	
Tuemme uuden yrittäjyyden syn- tyä	Toteutuneet neu- vontatapaamiset, 15 aloittavaa yrit- täjää.	Yrittäjyyttä harkit- sevien henkilöi- den kanssa käy- dään läpi yritys- toiminnan käyn- nistämisen mah- dollisuuksia ja edellytyksiä, aute- taan liikeidean työstämisessä, laskelmien laati- misessa sekä neuvotaan yrityk- sen käynnistämi- sessä.	Vuoden aikana on ollut asi- akkaana 48 uutta yritystoi- mintaa suunnittelevaa hen- kilöä. Aloittavia yrittäjiä on ollut asiakkaina 14 kappa- letta. Pudasjärvelle on perustettu vuoden aikana yhteensä 48 uutta yritystä. Metsätilat poislukien Pudasjärvelle on perustettu 27 uutta yritystä.	Toteutuu 
Lisäämme moni- puolisella viestin- nällä ja markki- noinnilla kaupun- gin, palvelujen ja kehitysyhtiön tunnettuutta	Kehitysyhtiön viestinnän käyn- nistäminen eri kanavissa.	Julkaistaan kehi- tysyhtiön nettisi- vut ja otetaan käyttöön someka- navat. Viestintä yrityksille ja si- dosryhmille on aktiivista.	Kehitysyhtiön kotisivut ja FB-sivu on avattu ja nämä kanavat ovat aktiivisessa käytössä. Tämän lisäksi hyödynnetään tiedotukses- sa jonkin verran LinkedIn:iä ja Twitteriä.	Toteutuu 

			Tiedotteita lähetettiin yrityk- sille myös suoraan sähkö- postitse. Tiedotteet koskivat tilaisuuksia ja muita yrittä- jiä koskevia ajankohtaisia asioita. Yrityspalveluseteleistä jär- jestettiin vuoden aikana kolme hakukierrosta. 11 yrittäjää käytti heille myön- netyn palvelusetelin. Loppuvuonna kehitysyhtiön nettisivuille avattiin kau- pungin ja kehitysyhtiön myytäviä tai vuokrattavia tontti- ja liiketiloja esittelevä osio. Osion tietoja täydenne- tään jatkossa. Ensimmäiset kehitysyhtiön uutiskirjeet saatiin liikkeel- le. Toinen uutiskirje on suunnattu päättäjille ja toi- nen yrittäjille. Uutiskirjeen tilaaminen tapahtuu verk- kosivujen kautta. Vuoden aikana laadittiin useita juttuja ja tiedotteita paikallislehtiä sekä Yrittäjä- järjestön uutiskirjettä var- ten. Viestinnässä on tehty yh- teistyötä kaupungin ja Syöt- teen Matkailuyhdistyksen kanssa. Yhteistyössä toteu- tettiin Järjen äärellä - somekampanja. Valmisteltiin kehitysyhtiön oman blogin avaamista.	
--	--	--	---	--

Järjestämme yritystilaisuuksia ja -tapahtumia sekä koulutuksia yrityskentän tarpeiden pohjalta	Toteutuneet yrityksille ja/tai aloitaville yrittäjille suunnatut tilaisuudet ja tapahtumat, viisi tapahtumaa.	Järjestetään erilaisia yrityksille suunnattuja tilaisuuksia, tapahtumia ja/tai koulutuksia yrityskentän tarpeiden mukaan sekä mahdollisuuksien mukaan myös sidosryhmien kanssa yhteistyössä.	Vuoden 2019 aikana on järjestetty 16 yrityksille suunnattua infotilaisuutta tai -tapahtumaa. Niihin on osallistunut yhteensä 240 henkilöä. Tilaisuuksia järjestettiin myös erilaisten yhteistyötoimien kanssa. Marraskuussa järjestettiin ensimmäinen Pudasjärven Yrittäjäforum, jolle yrittäjät toivoivat myös jatkoa. Tilaisuus yritysjuridiikasta peruuntui osallistujien puutteen vuoksi. Suunniteltiin lisäksi somekoulutusta Pudasjärvelle, mutta se toteutui MicroEntre-hankkeen kautta, joten ei järjestetty omaa tilaisuutta.	Toteutuu 
Käynnistämme hirsiklusterin kehittämistoimenpiteet	Valitut hirsi- ja puutuotealan kehittämistyön käytännön toimenpiteet sovittu ja käynnistetty.	Suunnitellaan ja valitaan yhteistyössä yrittäjien ja kaupungin kanssa keinot, joiden kautta hirsiklusteritoimintaa ja edunvalvontatyötä jatketaan ja kehitetään pitkällä tähtäimellä.	Moderni Hirsikaupunki -hanke päättyi maaliskuun lopussa ja projektipäällikkö lopetti työt. Kaupunki ylläpitää hankkeen aikaansaamia verkkosivuja jatkossa ja järjestää tutustumiskäyntejä julkisiin hirsikohteisiin. Päätettiin, että puutuotealalle ei rekrytoida kehitysyhtiöön omaa toimialan kehittäjää. Kaupunki ylläpitää hirsipääkaupunki-imagoa oman viestintänsä kautta ja kehitysyhtiö samoin.	Toteutuu osittain 

			Julkinen puurakentaminen vie kaupungin tunnettuutta eteenpäin ja puurakentaminen on samalla myös Pudasjärven ilmastoteko.	
Käynnistämme lähiruokaklusterin kehittämistoimenpiteet	Valitut lähiruokalan kehittämissuunnitelman käytännön toimenpiteet sovittu ja käynnistetty.	Suunnitellaan ja valitaan yhteistyössä yrittäjien ja kaupungin kanssa keinot, joiden kautta lähiruokaa kehitetään pitkällä tähtäimellä.	Yritysneuvonnassa on ollut asiakkaita lähiruokatoimialalta. Lähiruoka-asiantuntija rekrytoitiin ja hän aloitti työskentelyn kehitysyhtiössä 1.11.2019. Aluksi hän tutustui yrityskenttään, verkostoon ja toimialaan. Hän perehtyi keskuskeittiön toimintaan sekä laatii teurastamon toiminnasta selvityksen. Keskuskeittiön ja yritysten välistä markkinavuoropuhelua tehostettiin. Järjestettiin vierailu keskuskeittiölle. Perehdyttiin keskuskeittiön mahdollisuuksiin ja haettiin ilmoituksilla tuottajia, jotka tarjoaisivat tuotteitaan keskuskeittiölle. Vuonna 2020 käynnistyy Monetran kautta dynaaminen hankintajärjestelmä, mistä tiedotettiin yrityksiä. OSAO:n kanssa on käyty keskusteluja. Pudasjärven ja Kempeleen yksikön kanssa keskustellaan puutarhatuotannon koulutuksesta Pudasjärvellä.	Toteutuu 

			4H:n kanssa yhteistyö johti siihen, että he käynnistävät uuden lähiruokaan liittyvän hankkeen Pudasjärvellä. Lähiruokatapahtumien suunnittelu käynnistettiin kaupungin tapahtumatuottajan ja kulttuuriohjaajan sekä yritysten kanssa. VILMA-hankkeen toiminta käynnistyi ja Syötteellä järjestettiin kick-off-tilaisuus. Hankkeen toiminta jatkuu vuonna 2020 yrityksille suunnattujen työpajojen kautta.	
Matkailuklusterin kehittämistoimenpiteet	Päivitetty matkailun puiteohjelma.	Päivitetään matkailun puiteohjelma lisäämällä siihen suunnitelmassa olevat toimet matkailuklusterin edelleen kehittämiseksi Pudasjärvellä.	Päivitettiin Matkailun puite-sopimusta, mutta neuvottelut asiasta olivat vuoden 2019 lopussa vielä kesken. Päivitystyö on edelleen käynnissä. Kaavoitusasioista on käyty keskusteluja yrittäjien ja kaupungin edustajien kanssa. Syötteen ja keskustan yrittäjien yhteistyön lujittamiseksi järjestettiin marraskuussa Pudasjärven Yrittäjäforum.	Toteutuu 

Vahvistamme kehitysyhtiön henkilöstön osaamista sekä verkostoitumista	Henkilökohtaiset kehittämissuunnitelmat laadittu ja aktiivinen verkostoituminen käynnistetty.	Perehdytään parhaisiin käytänteisiin muualla, verkostoidutaan muihin kehitysyhtiöihin ja sidosryhmiin ja kehitetään sekä omaa osaamista, että yhtiön toimintaa.	Yritysneuvonnan ja yritys-kauppojen osalta on jo olemassa vahva maakunnallinen verkosto. Yritysneuvoja on osallistunut yritysneuvojen yhteisiin koulutuksiin ja tapahtumiin. Naturpoliksen kanssa on tehty yhteistyötä hankevalmisteluissa ja tapahtumien järjestämisessä. Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjäjärjestön kautta tehdään yhteistyötä. Osallistutaan omistajanvaihdospalvelun ja kasvuyrityksille suunnattujen palvelujen toteutukseen. Tutustuttiin SEKESin kautta muiden kehittämissuhteiden toimintaan sekä vierailtiin Rovaniemellä, jossa tutustuttiin mm. Rovaniemen elinkeinojen kehittämiseen. Toimitusjohtaja valittiin SEKES:in hallitukseen vuoden 2020 alusta lähtien. On lukuisia muita yhteisöjä tai kontakteja, joita hyödynnetään työssä. Sovittiin, että tehdään yhteinen suunnitelma henkilöstön kehittämisestä (esim. vierailu, benchmarkkaus, koulutus). Toimitusjohtaja on ilmoittautunut omiin koulutuksiin vuodelle 2020.	Toteutuu 
--	--	--	--	---

Luomme uuden elinvoimaohjelman	Elinvoimaohjelma valmis.	Koordinoidaan ja toteutetaan uuden elinvoimaohjelman laadinta yhteistyössä kaupungin kanssa.	Elinkeino-ohjelma on valmis ja hyväksytty kaupunginhallituksessa.	Toteutuu 
Kehitämme kaupungin yrittäjämönteistä imagoa	Viestintäkanavat toteutettu ja tiedotus- sekä markkinointitoiminta käynnistetty.	Käynnistetään kehitysyhtiön oma viestintä ja tuotetaan omaa sisältöä yrittäjätiedotuksen ja alue-markkinoinnin vahvistamiseksi.	On julkaistu Pudasjärveä käsitteleviä positiivisia juttuja ja pyritty tukemaan viestinnän kautta kaupungin yrittäjämönteistä mainetta. On tiedotettu alueen positiivisista yrityskentän tapahtumista ja kuulumisista sekä kaupungin uusista investoinneista. Infojen avulla on tuotu esille paikkakunnan mahdollisuuksia esim. kevytyrittäjyyden kautta. Toteutettiin some-kampanja Järjen äärellä. Kampanjassa tuotettiin videomateriaalia, jonka tarkoitus oli lisätä Pudasjärven tunnettuutta. Kampanjasta saatiin positiivista palautetta. Tämä oli ensimmäinen some-kampanja, joka toteutettiin yhteistyössä kaupungin ja Syötteen Matkailuyhdistyksen kanssa. Yritystonttien markkinointisivuston ensimmäinen versio saatiin julkaistua kotisivuille. Ensimmäiset omat uutiskirjeet saatiin myös liikkeelle.	Toteutuu 

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö pitää huolen siitä, että yritysneuvontapalvelut ovat laadukkaita ja palvelua on riittävästi saatavilla Pudasjärvellä. Yhtiö käynnistää yrityskentästä nousevien toiveiden perusteella 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. Kaupungin strategiaa uudistetaan jatkossa ja tämä huomioidaan luonnollisesti myös kehitysyhtiössä. Elinkeino-ohjelmassa on kuvattu elinkeinojen kehittämisen päätoimenpiteet, joita kehitysyhtiö ja/tai muut toimijat toteuttavat jatkossa.

Toimialakohtaista neuvontapalvelua on vahvistettu palkkaamalla yhtiöön lähiruoka-asiantuntija vuonna 2019 ja yhtiöön tullaan vuonna 2020 rekrytoimaan myös matkailualan toimialakohtainen kehittäjä.

Kehittämishankkeita suunnitellaan elinkeinoelämän kehittämistarpeiden pohjalta, yritysten tarpeet ja lähtökohdat sekä kehitysyhtiön resurssit huomioiden.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kehitysyhtiöllä on 3-4 työntekijää. Yrittäjäkentästä nousevia toiveita ja tarpeita on paljon suhteessa kehitysyhtiön tällä hetkellä käytettävissä oleviin resursseihin. Resurssien riittävyys tulee varmistaa.

Toimialakohtaisia operaatioita on haasteellista käynnistää, koska niihin tarvitaan kasvuhakuisia, aktiivisia ja kehittämistoimiin sitoutuneita yrittäjiä. Yritysten kriittinen massa on Pudasjärvellä pieni, joten varsinaisista klustereista ei voida puhua ja yrittäjien keski-ikä on korkea. Yrittäjäkentän aktiivointi kehittämistoimenpiteisiin vaatii paljon työtä.

Hankehallinnon hoitamiseen käytettävä työ on suoraan pois yrityspalvelusta, joten tulee harkita, kuinka monessa hankkeessa yhtiö voi olla kerrallaan mukana muun toiminnan siitä kärsimättä. Hankehallinnolliseen työhön ei ole toistaiseksi omaa resurssia.

Uusien hankkeiden käynnistämiseen ja niihin osallistumiseen liittyy epävarmuustekijöitä. Tarvittavien yritysryhmien kokoaminen riippuu paikallisten yritysten mielenkiinnosta ja aktiivisuudesta sekä vaatii yrittäjiltä vahvaa sitoutumista hankkeiden toteuttamiin toimenpiteisiin. Myös rahoittajat edellyttävät laajempaa alueellista yhteistyötä. Rahoituksen saaminen kehittämishankkeille riippuu luonnollisesti kulloinkin käytettävistä olevista rahoituskanavista ja -mahdollisuuksista sekä rahoittajaviranomaisten sekä kaupunginhallituksen tekemistä linjauksista ja rahoituspäätöksistä. Yhtiön resurssit eivät riitä maakunnallisten hankkeiden käynnistämiseen.

Jotta toiminta olisi yrittäjien toiveiden mukaista, dynaamista ja joustavaa, monet operaatiot on tarkoituksenmukaista toteuttaa ilman hankkeita. Suurin tarve on yritysکوhtaisesti räätälöityyn henkilökohdalliseen neuvontaan ja tukeen, yritysten kilpailukykyyn ja kannattavuuden varmistamiseksi.

Kaupungin prosessit vaikuttavat toimintaympäristön kehittämiseen sekä liiketonttien ja -tilojen markkinointiin.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Henkilöstön lukumäärä kehitysyhtiössä on pieni, joten sairastumisten tai muiden pitkien poissaolojen myötä yksittäisten toimenpiteiden toteuttaminen voi käytännössä vaarantua tai epäonnistua.

Kehitysyhtiön toiminnan päärahoitus tulee kaupungilta, jonka päätöksistä käytettävissä olevien resurssien määrä ja toiminnan laajuus riippuvat.

Kiinteistökaupasta aiheutuneen velan määrä on kokonaisuudessaan 350 000 euroa, joka on suhteellisen suuri suhteessa kehitysyhtiön vuosibudjettiin. Kiinteistöjen omistukseen liittyy riskejä, mikäli niiden ylläpitoon, perusparannuksiin ja/tai kehittämiseen ei ole riittävästi varaa, kiinteistöjä ei voida myydä ja/tai niitä ei saada vuokrattua yrityksille kannattavasti.

Hankkeet aiheuttavat toimintaan tiettyjä viiveitä ja katkoksia, mikä voi näkyä yrittäjäkentässä tyytymättömyytenä. Kehitysyhtiön perustoiminnan toteutusvarmuus ja toiminnan jatkuvuus tulee varmistaa perusrahoituksen turvin, jotta hankkeistukseen liittyvä epävarmuus ei aiheuta tarpeettomia haasteita kehitysyhtiölle, eikä kehitysyhtiön asiakkaille.

Kehitysyhtiön tärkein resurssi on osaava ja sitoutunut henkilöstö. Yhtiössä kannattaa panostaa pitkäaikaisten asiantuntijoiden palkkaamiseen ja pitämiseen. Mikäli merkittävä osa kehittämistoiminnasta toteutettaisiin hankerahoituksen turvin, on uhkana, että kehitysyhtiön toimintaa ei voida kehittää pitkäjännitteisesti, yhtiöön ei saada rekrytoitua tarvittavaa osaamista ja henkilöstön vaihtuvuus on hankkeiden toteutusaikaan sidottujen määräaikaisten työsopimusten myötä suuri. Tämä olisi haitallista palvelujen toteuttamisen ja jatkokehittämisen kannalta.

Yhtiö kuuluu kaupungin konserniin, joka määrittelee sen valvonnan ja tilintarkastuskäytännöt. Yhtiön tilintarkastajana toimii KPMG. Kirjanpidon ja palkanlaskennan hoitaa Tili-Tekno Oy.

7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Pudasjärvellä.....kuuta 2020

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Pudasjärvellä.....kuuta 2020

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy

Katri Hokkanen

JHT, KHT, vastuullinen tilintarkastaja

8. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tilikirjat ja sisällys

<i>Tositelaji</i>	<i>Alaraja</i>	<i>Yläraja</i>
1 Pankkitositteet	1	4999
4 Ceepos palvelukassatositteet	30001	39999
5 Muistiotositteet	10001	19999
15 Ostolaskujen maksatus	65001	69999
16 Viitesuoritukset	70001	74999
22 Vesilaskutus	81001	84999
30 Yleislaskutus	500001	520000
33 Päivähoitolaskutus	520001	525000
40 Palkat	118001	120000
50 Sumu-poistot	120001	121000
51 Käyttöomaisuuden myynnit	121001	122000
55 Jaksotukset	125001	126000
65 Populus-matkalaskut	128001	130000
70 Rondo	160001	300000
71 Rondo/Muistiot	300001	306000
72 Rondo/Sisäiset laskut	600001	606000

Käytetyt kirjanpitokirjat					Säilytysaika	Säilytystapa
	Kirjanpitokirjat					
		Päiväkirja			10 vuotta	Rondo-arkisto
		Pääkirja			10 vuotta	Rondo-arkisto
		Talousarvion toteutumisvertailu			10 vuotta	Rondo-arkisto
		Tasekirja			pysyvästi	sidottu kirja
		Palkkakirjanpito			10 vuotta	Rondo-arkisto
		Myyntireskontran ajot			10 vuotta	10 vuotta
		Laskutusaineistosta laskupäiväkirjat			10 vuotta	10 vuotta
		Sähköiset ostolaskut			16 vuotta	Rondo-arkisto
	Käytössä olevat atk-ohjelmistot:					
	ProEconomica Premium taloushallinnon ohjelmisto					
		Kirjanpito ja budjetointi				
		Sisäinen laskenta				
		Myyntireskontra				
		Yleislaskutus				
		Ostoreskontra				
		Käyttöomaisuuskirjanpito				
		Konsernitilinpäätös				
	Basware-maksuliikenne					
	VesikantaPlus					
	Efficia-päivähoito					
	Hellewi-kansalaisopisto					
	Rondo-sähköinen ostolaskujen kierrätys					
	Rondo-sähköinen sisäisten laskujen kierrätys					
	Rondo-sähköinen sisäisten muistiotositteiden kierrätys					
	Pegasos henkilötieto- ja palkanlaskenta					
	Populus-matkalasku					
	Web-tallennus					
	Web-palveluaikalaskenta					
	Titania-työajanseuranta					
	Apollo rahoitussopimusten hallinta					
	Muut kortistot ja luettelot:					
		Meno- ja tulojäämäluettelot			10 vuotta	10 vuotta
		Asuntolainakortisto			10 vuotta	10 vuotta
		Tilikartta			pysyvästi	pysyvästi
Käytetyt kirjanpidon kirjat säilytetään taloustoimiston holvissa ja siirretään myöhemmin keskusarkistoon.						