

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2021



== PUDASTÄRVI ==

SISÄLLYSLUETTELO

1 TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	5
1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	5
1.1.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	6
1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	18
1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	29
1.1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ	29
1.1.6 YMPÄRISTÖASIAT	33
1.1.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT.....	35
1.1.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	35
1.1.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA.....	36
TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA.....	36
1.2 SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	46
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	48
1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	48
1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS	49
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	52
1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT	54
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	55
1.6.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	55
1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS.....	55
1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	56
1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	56
1.6.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	56
1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	57
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	63
1.7.1 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	63
1.7.2 TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	63
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	64
2.1 STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN	64
2.1.1 KUNTASTRATEGIA 2017-2027	64
2.1.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN	66
2.2 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	67
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	68

2.3.1 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	68
2.3.1.1 HALLINTOTOIMINTA	70
Hallintotoimi	73
Kokonaistalous ja toiminta	75
Henkilöstö- ja tukipalvelut	76
Työllisyyspalvelut	82
2.3.1.2 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	85
Kuntayhteistyö, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja	86
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue, vastuuviranh. Kaupunginjohtaja	87
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto, vastuuviranh. Hallintojohtaja	90
Maaseututoimi (Oulun kaupunki) Vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja	93
Oulunkaaren ympäristöpalvelut Vastuuviranhaltija hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja	93
Oulun kaupunki, Pelastusliikelaitos	96
2.3.1.3 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	97
Varhaiskasvatuspalvelut	99
Koulutuspalvelut	101
Vapaa-aikapalvelut	103
2.3.1.4 TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	106
Hallinto- ja tukipalvelut	108
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	109
Liikenneväylät ja yleiset alueet	111
Kuntatekniikka (liikelaitokset)	112
Tilapalvelut	114
Ruokapalvelut	116
Rakennusvalvonta	117
2.3.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	119
2.3.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	128
2.3.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	133
2.3.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA	134
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	137
3.1 TULOSLASKELMA	137
3.2 RAHOITUSLASKELMA	138
3.3 TASE	139
3.4 KONSERNILASKELMAT	141
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	145

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	145
5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	172
5.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS.....	172
5.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, RUOKAPALVELUT.....	175
5.3 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, VUOKRAUSTOIMINTA.....	175
6 TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT	176
6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	176
6.2 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	179
6.3 KESKINÄINEN KIINTEISTÖ OY HARJUS.....	180
6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO.....	182
6.5 KAIRAN KUITU OY.....	183
6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY.....	185
6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY.....	187
6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY	188
7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	194
8 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	195

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kaupunginjohtajan katsaus tilinpäätökseen 2021

Poikkeusolot kuntakentällä jatkuivat myös vuoden 2021 aikana. Koronapandemian takia oltiin voimakkaiden rajoitustoimien alla, vaikka rokotuskattavuuden nousu jo helpotti sairaalahoidon tarvetta. Pandemian vuoksi erityisesti sote-palveluissa henkilöstöön kohdistuva kuormitus jatkui silti voimakkaana. Myös muussa palvelutuotannossa kuormitusta lisäsivät poikkeavat järjestelyt, etätyö sekä rajoitusten ja sulkujen aiheuttamat muutokset suhteessa normaalitoimintaan.

Valitettavasti olemme joutuneet kriisistä toiseen. Ukrainassa Venäjän käynnistämä sota heijastuu Suomeenkin monella tavalla. Kustannusten nousu, raaka-aineiden saatavuusongelmat ja puutteet energia- tai huoltovarmuusomavaraisuudessa keskusteluttavat ja vaikuttavat moneen toimialaan sekä synkentävät talouden näkymiä. Ruokahuollon osalta suomalainen maatalous on jo ennen Ukrainan tilannetta ollut vaikeuksissa ja nyt pelätään lopettamisaltoa. Maan hallitus suunnittelee tukipakettia, jonka toivotaan tulevan ajoissa.

Tilinpäätösvuoden aikana saatiin myös useammalla vuosikymmenellä valmisteltu sote-uudistus maaliin ja tarvittava lainsäädäntö valmiiksi eduskunnassa. Hyvinvointialuevalmistelussa vuodet 2021 ja 2022 ovatkin hyvin kiireisiä. Pudasjärven kaupungille valmistelussa olevat asiat näkyvät konkreettisesti vuoden 2023 alusta sote- ja pelastuspalvelujen siirtymisenä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen hoidettaviksi. Valmistelua on tehty myös vielä Oulunkaaren kuntayhtymän hoidettavana olevien talous-, henkilöstö- ja tietohallinto –palvelujen siirtämiseksi mahdollisille kuntaomisteisille in house –yhtiöille. Selvitys myös ateria- ja puhtauspalvelujen siirrosta hyvinvointialueen ja kuntien yhteisille seutukunnallisille in house –yhtiöille on käynnistetty tilinpäätösvuoden aikana. Molemista kokonaisuuksista odotetaan kunnilta päätöksiä vielä ennen kesälomia.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa 2020 kolmivuotisen talouden sopeutusohjelman, jossa päätettiin merkittävistä menoleikkauksista ja tulolisäyksistä. Tavoitteena oli toimintakateen kasvun jäädyttäminen useamman vuoden ajalle tasolle, jonka tulopohja kestää. Suunnitellut leikkaukset käyttötalousmenoihin on tähän mennessä pääosin toteutettu, mutta myös uusia ennakoidettavia palvelutarpeita, maksuperustemuutoksia ja lakisääteisiä menoja on tullut. Niinpä toimintakate on tuolloin tavoitellusta tasosta noussut, joskin maltillisesti. Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan palvelut ylittivät muutetun talousarvion 0,88 miljoonalla eurolla, joista merkittävimminä ylitykset koulutuspalvelujen henkilöstökuluissa ja kuljetuspalveluissa.

Pudasjärven alueen yritysalamän myönteinen kehitys, työskentely- ja toimeentulomahdollisuuksien lisääntyminen sekä kiinteistökannan uusiutuminen nostivat kaupungin verokertymää ennakoidusta ja vuoden 2021 verotulot ylittivät talousarvion noin 2 miljoonaa euroa. Tämän ansiosta tilikauden tuloskin muodostui ennakoitua paremmaksi. Kun tämä kehitys oli loppuvuodesta nähtävissä, valmisteltiin kaupunginvaltuustolle päätettäväksi kiinteistöohjelma, jonka mukaisesti vuoden 2021 tilinpäätöksessä päätettiin alaskirjata kaikki Rimminkankaan käytöstä poistuneet kiinteistöt (alaskirjaus yhteensä n.-2,5m€).

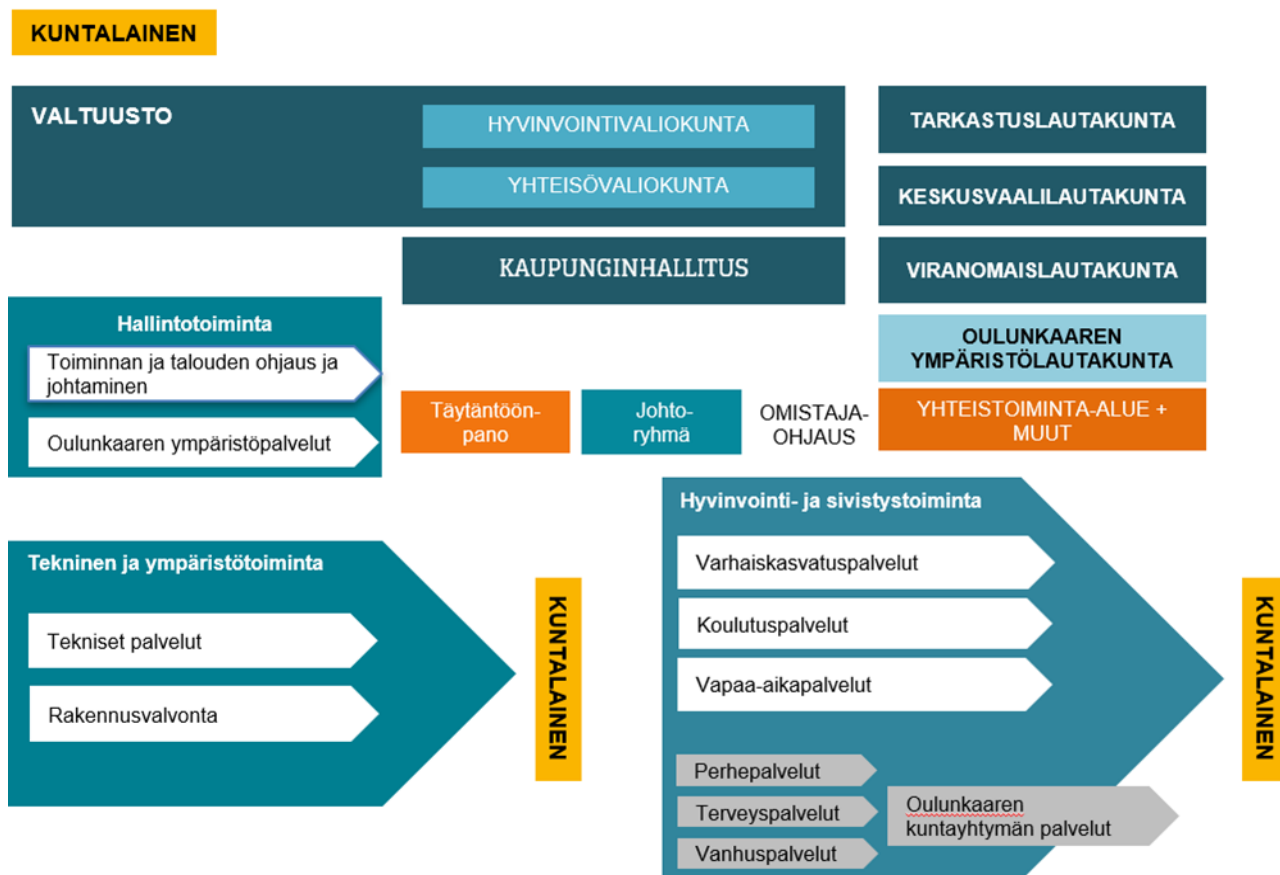
Kiinteistöjen alaskirjauksien jälkeen Pudasjärven kaupungin vuoden 2021 tilikauden tulos oli -0,7 miljoonaa euroa. Varausten ja rahastojen muutoksien jälkeen tilikauden yli-/alijäämäksi muodostui -0,254 miljoonaa euroa. Aiempien vuosien ylijäämää oli taseessa ennen tilinpäätöstä 3,038 m€, joten taseen ylijäämäksi jäi 2,784 m€.

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 1.8.2021 lukien

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

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio 1.8.2021 lukien

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, valiokunnat (Hyvinvointi ja Yhteisö) ja valvonta-asioita käsittelevät tarkastus-, viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölautakunta (Pudasjärven kaupunki hallinnoi isäntäkuntana ympäristöpalveluja sopijakuntien alueella). Lisäksi on vaalitoimielimet, kuten keskusvaalilautakunta. Valiokuntien jäsenet ja varajäsenet ovat valtuutettuja tai varavaltuutettuja.

Valiokuntien yhteinen rooli valmistelussa on ohjata ja seurata kuntayhteisön voimavarojen hyödyntämistä kaupungin kokonaiskehittämisessä. Valiokuntien kokoonpanosta, jäsenten ja valiokuntien lukumäärästä sekä erityisistä tehtävistä päättää valtuusto. Kaupungin hallinnon rakennelma perustuu edustukselliseen luottamushenkilöjärjestelmään.

Kertomusvuonna Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöpaikkojen jakauma oli seuraava (luvut sisältävät myös varajäsenet):

• Valtuusto, hallitus, lauta- ja valiokunnat	121 paikkaa
• äänestysalueiden vaalilautakunnat ja vaalitoimikunta	64 paikkaa
• kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä sekä osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä	36 paikkaa
• muut toimielimet	15 paikkaa

Kuntavaalit järjestettiin 13.6.2021. Pudasjärven valtuustoon valittiin 27 valtuutettua toimikaudeksi 2021 - 2025. Toimikaudeksi 2021-2025 valituista valtuutetuista naisia oli 13. Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2021 tilanteen mukaisesti. Seuraavasta taulukosta käyvät ilmi puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat kaksissa viimeisimmissä kunnallisvaaleissa.

Taulukko: Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2017 ja 2021 kunnallisvaaleissa

Puolue	Äänim.	Paikat	Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	59,5%	18	KESK	51,9%	15
VAS	9,9 %	2	VAS	8,1%	2
KOK	5,9%	1	KOK	5,7%	1
SDP	11,0%	3	SDP	5,2%	1
PS	6,1%	1	PS	25,3%	7
VIHR	7,5%	2			
			KD	1,2	1
	Äänestys%	55,9		Äänestys%	52,9

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 8 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 86 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto vuonna 2021:

puheenjohtaja	Oinas-Panuma Olga	opiskelija, toimittaja	KESK
I varapuheenjohtaja	Kouva Jorma	MTI, eläkeläinen	KESK
II varapuheenjohtaja	Väyrynen Mirka	maatalousyrittäjä, tradenomi	PS

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Erkkilä Heikki	laitosmies, asentaja	PS
Heikkilä Juha	maanviljelijä	KESK
Honkanen Erkki	kirvesmies, eläkeläinen	VAS
Jurmu Juhani	maatalousyrittäjä	KESK
Kellolampi Juho	maanviljelijä	PS
Koivula Marko	toiminnanjohtaja	KESK
Kuukasjärvi Tuula	myyjä, tarjoilija	SDP
Kälkäjä Mari	yrittäjä	KESK
Lantto Marja	maatalousyrittäjä	KESK
Nieminen Ari-Pekka	ammattiaineiden opettaja, nuorisonohjaaja	KD
Pankinaho Sirkka	merkonomi	PS
Perttunen Pentti	eläkeläinen, metsäkoneenkuljettaja	PS
Riecki Vesa	metsuri	KESK
Ritola Ilona	lääkäri, yrittäjä	PS 15.12.2021 asti. KOK 15.12.2021 alkaen.
Ronkainen Onerva	ohjaaja	KESK
Seppänen Kauko	yhdyskuntatekniikan päällikkö,	KESK

	eläkeläinen	
Soronen Paula	tarjoilija, myyjä	PS
Talala Reijo	eläkeläinen	KESK
Tihinen Antti	höyläämötyöntekijä	VAS
Tolonen Henna	yrittäjä	KESK
Törmänen Anni-Inkeri	DI, yrittäjä	KESK
Veivo Sointu	kasvatustieteen ja hallintotieteen maisteri	KESK
Vengasaho Jouni	prosessityöntekijä	KESK
Virtanen Katri	yrittäjä, filosofian tohtori	KOK

KAUPUNGINHALLITUS

Pudasjärven kaupunginhallituksessa on 9 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2021 kaupunginhallitus kokoontui 22 kertaa ja teki päätökset 457 asiakohdassa. Kaupunginhallituksen kokoukset pidettiin pääsääntöisesti kaupungintalolla ja/tai Teams-yhteyden kautta kuukauden toinen ja neljäs tiistai. Kaupunginhallituksen esittelijä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja. Pudasjärven kaupunginhallituksen kokoonpano 31.12.2021.

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Riekki Vesa (Seppänen Kauko)	metsuri yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK KESK)
Törmänen Anni-Inkeri (Veivo Sointu)	DI, yrittäjä kasvatustieteen ja hallintotieteen maisteri	KESK KESK)
Ritola Ilona (Lohilahti Jouko)	lääkäri, yrittäjä rakennusmestari, yrittäjä	KOK PS)
Lantto Marja (Niskasaari Anne)	maatalousyrittäjä luokanopettaja	KESK KESK)
Koivula Marko (Talala Reijo)	toiminnanjohtaja eläkeläinen	KESK KESK)
Jurmu Juhani (Nivala Kaisa)	maatalousyrittäjä eläkeläinen, maatalousyrittäjä	KESK KESK)
Kälkäjä Mari (Tolonen Henna)	yrittäjä yrittäjä	KESK KESK)
Perttunen Pentti (van der Vegt Christa)	eläkeläinen, klinikkaeläinhoitaja, pientilallinen	PS PS)

Toiminta-alueen vastuuviranhaltija:

Hallintotoiminta	hallintojohtaja
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	opetus- ja sivistysjohtaja
Tekninen ja ympäristötoiminta	tekninen johtaja
Kunnan yhteistyötoiminta:	
Kuntayhteistyö	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	hallintojohtaja
Maaseututoimi	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	tekninen johtaja

VALIOKUNNAT 1.8.2021-1.6.2023

YHTEISÖVALIOKUNTA

Kouva Jorma, puheenjohtaja
Veivo Sointu, varapuheenjohtaja
Seppänen Kauko
Vengasaho Jouni
Nissi Hannu
van der Vegt Christa
Ikonen Eija

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

Väyrynen Mirka, puheenjohtaja
Virtanen Katri, varapuheenjohtaja
Niskasaari Anne

Majava Janne
Kortetjärvi Paavo
Lehtimäki Outi
Nieminen Ari-Pekka

TOIMIKUNNAT

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

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2021-2023 (31.5.2023)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Riekki Vesa, kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Törmänen Anni-Inkeri
Tihinen Antti, kaupunginhallituksen varajäsen	Honkanen Erkki
Timonen Tomi, kaupunginjohtaja	
Sihteerinä toimii hallintojohtaja	

Henkilöstötoimikunta; toimikausi 2021-2022 (31.5.2023)

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri	Perttunen Pentti

SISÄINEN VALVONTA

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Toteutumisesta vastaavat: Lautakunta, johtokunta, kaupunginjohtaja, liikelaitoksen johtaja sekä toiminta-alueiden ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat.

LAUTAKUNNAT

TARKASTUSLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Kortetjärvi Paavo
Vengasaho Jouni, varapuheenjohtaja	Luokkanen Anna-Mari

Kuukasjärvi Tuula	Pohjanvesi Päivi
Virtanen Katri	Kinnunen Pekka
Erkkilä Heikki	Soronen Paula
Pankinaho Sirkka	Riepula Ismo

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (ei henk. koht.)</i>
Niemelä Taina, puheenjohtaja	Salmela Vesa
Kuha Jukka, varapuheenjohtaja	Vähäkuopus Timo
Huitsi Seppo	Veivo Sointu
Räisänen Martti	Pohjola Ulla
Helve Aila	Ojala Teemu

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Talala Reijo, puheenjohtaja	Vengasaho Jouni
Seppänen Kauko, varapuheenjohtaja	Rytinki Esa
Putula Heikki	Hyttinen Eero
Ronkainen Onerva	Vainio Taina
Tolonen Henna	Nivala Kaisa
Honkanen Tiina	Kuukasjärvi Tuula
Parkkisenniemi Hilikka	Kinnunen Pekka
Kellolampi Juho	Kosamo Henna
Soronen Paula	Ritola Vesa-Matti

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Majava Janne
Alaraasakka Eero (li), varapuheenjohtaja	Jutila Mika
Tolonen Henna	Vainio Taina
Autio Aini (li)	Konttila Johanna
Vikström-Valikainen Tanja (Utajärvi)	Pinoniemi Kai
Tapio Heino (Utajärvi)	Huuhtanen Minna
Kuha Sauli (Vaala)	Sumiloff Seija
Koukkari Outi (Vaala)	Koukkari Ville

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET,

2 jäsentä, joiden on edustettava kunnan väestön ikä, elinkeino- ja sukupuoli- ja kielijakaumaa, 25-64 –vuotias

Koivukangas Jouni
Vainio Taina

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET, vähintään 6 jäsentä

Vainio Taina
Putula Heikki
Komulainen Erja
Ihme Hannu
Hyttinen Eero
Puolakanaho Urpo
Kellolampi Juho
Soronen Paula
Niemitalo Antti

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Räisänen Elvi	Niemelä Taina

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUSKUNNAT

Pudasjärven kaupungilla on valtuuston toimikaudekseen valitsemat edustajansa 4 liittovaltuustossa tai vastaavassa yhteisössä. Kaupunginhallitus puolestaan on nimennyt 2 vuodeksi kerrallaan edustuksensa osakeyhtiöihin ja muihin yhteisöihin.

Seuraavassa Pudasjärven kaupungin edustajan kuntayhtymien liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä kaudella 2021-2025 (31.5.2025):

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

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Oinas-Panuma Olga	Kouva Jorma
Väyrynen Mirka	Kellolampi Juho

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO toimikausi 2021-2025

Ikonen Eija	Tihinen Antti
Pohjanvesi Päivi	Nivakoski Susanna

OULUNKAAREN YHTYMÄVALTUUSTO

Nivala Kaisa	Ronkainen Onerva
Talala Reijo	Koivukangas Jouni
Oinas-Panuma Olga	Veivo Sointu
Vengasaho Jouni	Kortetjärvi Paavo
Tihinen Antti	Ikonen Eija
Paavola Urpo	Väyrynen Mirka
Kosamo Henna	Lohilahti Jouko

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Oinas-Panuma Olga	Riekki Vesa
-------------------	-------------

Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2021-2023 (31.5.2023)

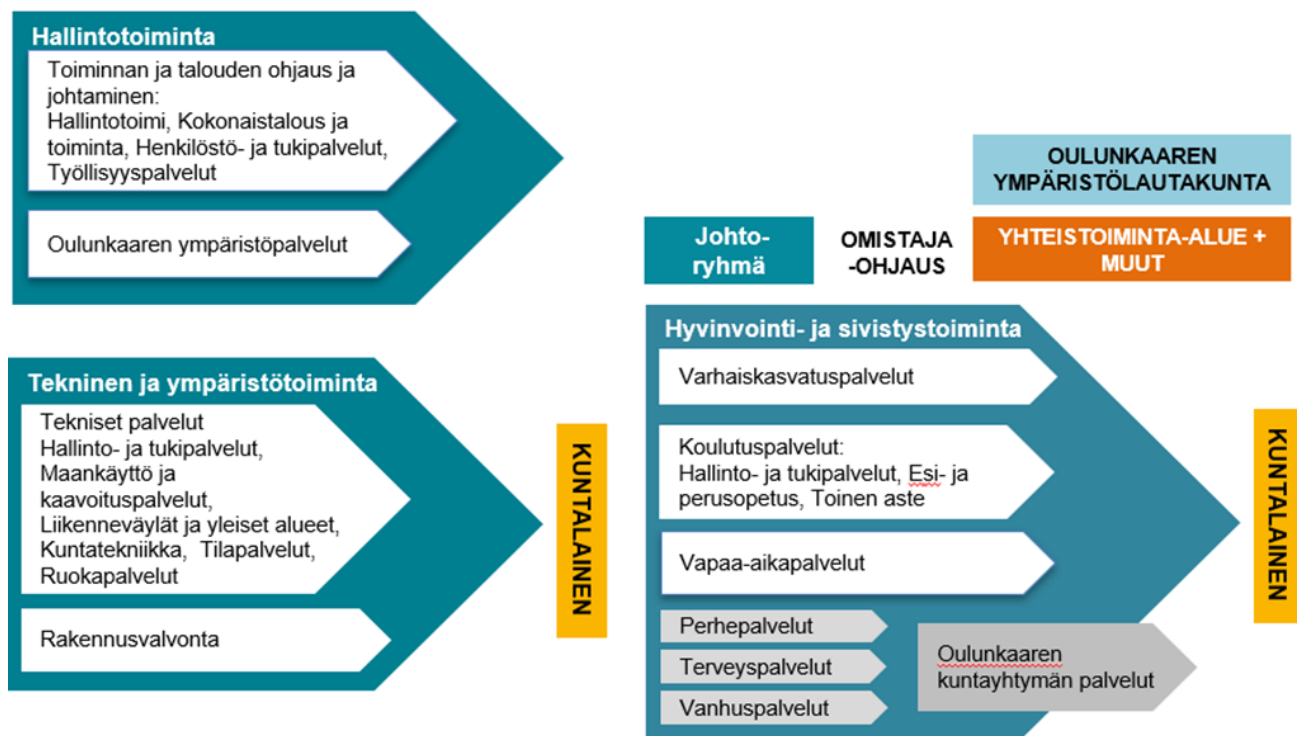
Yhtiö/yhteisö	Edustaja	Hallituksen jäsen/ varajäsenet ja (varajäsen henk.koht.)
Asuntoyhtiöt	Riekki Vesa	
Pudasjärven Vuokralatot Oy	Kouva Jorma	Törmänen Anni-Inkeri Turpeinen Seija Riepula Ismo Tihinen Antti Varajäsenet: Seppänen Kauko Lantto Marja
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Riekki Vesa	Granlund Perttu Törmänen Anni-Inkeri
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön hallitus	-	Veivo Sointu Ronkainen Onerva Kuukasjärvi Tuula Fali Sirkku Riepula Ismo Pesälä Antti Paavola Urpo
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Kälkäjä Mari	Granlund Perttu Jurmu Juhani Ikonen Eija

		Varajäsenet: Vares Kari Nivala Kaisa Väyrynen Mirka
Kairan Kuitu Oy	Kouva Jorma	Jurmu Juhani Marja Lantto Ojala Teemu
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Riekki Vesa	Talala Reijo Tihinen Antti Väyrynen Mirka
Tunturi Travel Oy	Timonen Tomi	
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri Kouva Jorma Ojala Teemu
Syötteen Matkailuyhdistys ry	-	Timonen Tomi Varajäsen: Virtanen Katri
Pudasjärven Lämpö Oy	Honkanen Erkki	Lohilahti Jouko Karhu Janne Lantto Marja Koivula Marko Virtanen Katri
OSAO Pudasjärven yksikkö	ohjausryhmän jäsen	Törmänen Anni-Inkeri
Pudasjärven Kehitys Oy	Oinas-Panuma Olga	Timonen Tomi Riekki Vesa Törmänen Anni-Inkeri
Paavo Tolosen taiteilijasäätiö		Timonen Tomi Maaherra Siuruainen Eino

		Tirola-Santala Liisa
Kiertokaari Oy	Karhu Janne	
Oulun Seudun Leader ry	vuosikokousedustaja	Väyrynen Mirka
Oulunkaaren Työterveys Oy	Ikonen Eija	Veivo Sointu Turpeinen Seija Niemitalo Antti Timonen Tomi

Viranhaltijaorganisaatio

VIRANHALTIJAORGANISAATIO



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltijaorganisaatio

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu vuonna 2021 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 tulosyksiköihin.

Kaupungin johtoryhmä

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

1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriön 20.12.2021 julkaiseman taloudellisen katsauksen 2021:70 mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 3,4 % v. 2021. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisää taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. BKT:n kasvu pysyy 3,0 prosentissa v. 2022, sillä usealla toimialalla tuotanto on edelleen pandemiaa edeltävän tason alapuolella. Talouden kasvu kuitenkin hidastuu ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % v. 2023 ja 1,4 % v. 2024.

Ennusteessa oletetaan, että tautitilanteen heikentyminen hidastaa talouden toipumista vain hetkellisesti. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus on uudelleen lisääntynyt.

Julkisen talouden alijäämä pienenee voimakkaasti vuosina 2021-2023. Alijäämä ei kuitenkaan poistu kokonaan ripeän talouskasvun aikana, sillä julkiset menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat. Myös velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee väliaikaisesti, kun talous elpyy ja alijäämä pienenee. Talouskasvun hidastuessa velkasuhde kääntyy uudelleen kasvuun.

Maailmankauppa elpyi v. 2021 covid-19-pandemiasta. Maailmantalouden vahvistuminen ja elvytystoimet kasvattavat sekä vientiä että tuontia erityisesti ennustejakson alkuvuosina. Toisaalta pula komponenteista tai muista väli tuotteista hidastaa maailmanlaajuisesti yritysten kykyä vastata kasvaneeseen kysyntään. Myös vienti- ja tuontihintojen voimakas kasvu hillitsee viennin ja tuonnin määrän kehitystä etenkin ennustejakson alkuvuosina. Kriisissä voimakkaasti kärsineillä aloilla, kuten matkailussa, toipuminen viivästyy edelleen covid-19-pandemian hillitessä ihmisten liikkuvuutta.

Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisää taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua vuoden viimeisellä neljänneksellä. Korkea säästämisaste ja kuluttajien hyvä sentimentti ovat luoneet edellytykset yksityisen kulutuksen nopealle kasvulle. Yksityiset investoinnit kasvoivat jo vuoden 2021 alkupuolella, ja erityisesti asuntorakentamisen kehitys on ollut suotuisaa. Maailmantalouden vahvistuminen, elvytystoimet ja Suomen vientituotteiden kysynnän kasvu tärkeillä kauppalueilla nostivat sekä vientiä että tuontia.

Kuluttajahintaindeksin vuosimuutos on kiihtynyt yli 3 prosenttiin vuoden 2021 loppupuolella, vaikka vuoden 2021 inflaatio jää 2,2 prosenttiin. Hintojen nousu on suurimmalta osalta seurausta energian hinnan noususta. Nestemäisten polttoaineiden hinnat ovat edelleen korkealla ja sähkön hinnan nousu on kiihtynyt edelleen. Myös tavaroiden hintojen nousu on alkanut näkyä inflaatiota kiihdyttävänä tekijänä pitkään jatkuneen hintojen laskun jälkeen. Inflaatio kiihtyy 2,6 % kansallisella kuluttajahinnalla mitattuna v. 2022.

Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu säästämisen purkautuessa edelleen kulutukseen. Ostovoiman kasvu kiihtyy edelleen v. 2022 työtuntien ja keskiansioiden noustessa, vaikka kulutuksen hinta nousee 2,5 % v. 2022. Talouskasvu pitää yllä työvoiman kysyntää, jota riittää täyttämään lyhyellä aikavälillä korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi. Talouden elpymisen lisää työllisten määrää vuosina 2022-2023, varsinkin palvelutoimialoilla.

Talous kasvaa nopeasti vuosina 2021–2022, minkä seurauksena talouden tuotanto lähestyy arviotua potentiaalisen tuotannon tasoa ja tuotantokuilu on lähes ummessa jo v. 2023. Valtiovarainminis-

teriön keskipitkän aikavälin arviossa tuotantokuilu pysyy nykyisen suhdannesyklin jälkeen ummessa eli talouden oletetaan kasvavan potentiaalista vauhtiaan vuosina 2025–2026. Siten talouskasvun arvioidaan hidastuvan hieman yli prosenttiin vuodessa.

Julkisen talouden menojen ja tulojen välinen epätasapaino pienenee voimakkaasti v. 2021 edellisvuoden huomattavan suuresta alijäämästä. Julkista taloutta ovat vahvistaneet erityisesti talouskasvun ja työllisyyden kohenemisen tuottama riipeä vero- ja sosiaaliturvamaksutulojen kasvu. Lisäksi talouden taantumasta väistyminen on vähentänyt elvytys- ja tukitoimien tarvetta. Toisaalta koronapandemia kuormittaa yhä esimerkiksi sosiaali- ja terveydenhuoltoa. Julkisen talouden alijäämä on lähivuodet edelleen pandemiaa edeltänyttä aikaa suurempi. Julkisen talouden menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat, eikä alijäämä poistu kokonaan reippaan talouskasvun aikana. Julkisen talouden alijäämän arvioidaan olevan 2020-luvun puolivälissä noin 1 % suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen on herkkä talouden kasvussa tapahtuville muutoksille. Reipas bruttokansantuotteen kasvu ja alijäämän pieneneminen taittavat velkasuhteen laskuun v. 2021. Talouskasvun vaimentuessa valtion sekä paikallishallinnon ja hyvinvointialueiden alijäämät kääntävät velkasuhteen kuitenkin jälleen kasvuun vuodesta 2023 alkaen. Velkasuhteen arvioidaan olevan noin 69 % eli likimain 10 prosenttiyksikköä pandemiaa edeltänyttä aikaa korkeammalla tasolla v. 2026.

Julkiset investoinnit kasvoivat peräti 11 %, etenkin valtiohallinnon mittavien investointien ansiosta. Valtiohallinnon investoinnit rakennuksiin ja asejärjestelmiin kasvoivat huomattavasti. Myös paikallishallinnon investoinnit kasvoivat verrattain nopeasti mutta edellisiä vuosia hitaammin. Paikallishallinnon investointien suurin kasvu kohdistui infrainvestointeihin. Julkiset investoinnit laskivat v. 2021 valtiohallinnon koronapandemiaan liittyvien hankintojen supistuessa vuotta aiemmasta. Paikallishallinnon investointimenot ovat edelleen korkealla tasolla, mutta vuosia jatkuneen yhtäjaksoisen kasvun jälkeen investoinnit ovat jäämässä viimevuotiselle tasolle. Julkisten investointien tuntuvasta pienenemisestä huolimatta niiden BKT-osuus on edelleen selvästi pidemmän aikavälin keskiarvon yläpuolella. Myös julkisten investointien osuus kaikista investoinneista on korkealla tasolla. Julkisten investointien arvioidaan kääntyvän loivaan kasvuun v.2022 valtiohallinnon investointien pirstymisen ansiosta. Paikallishallinnon investointien oletetaan laskevan jonkin verran ensi vuonna, tosin investoinnit ovat edelleen korkealla tasolla.

Kansantalouden kasvu on jatkunut vuoden 2021 kolmannella neljänneksellä edelleen hyvänä, joskin kasvuvauhti on hidastunut vuoden toiselta neljännekseltä. Palvelut ovat kehittyneet päätoimialoista parhaiten kuluvaan vuonna. Se on luonnollista, koska ne myös supistuivat eniten edellisen vuoden aikana. Myös rakentaminen ja teollisuus ovat kasvaneet koko kolmen neljänneksen ajan. Sen sijaan alkutuotanto kääntyi kasvuun vasta toisella neljänneksellä, mutta sen kasvuvauhti nopeutui merkittävästi kolmannella neljänneksellä metsätalouden hyvän kysynnän takia tuottaen myönteisen kehityksen koko vuodelle.

Valtiovarainministeriön julkaiseman taloudellisen katsauksen jälkeen on tapahtunut merkittävä maailmantaloutta heikentävä Venäjän hyökkäys Ukrainaan. Venäjän hyökkäyksen seuraukset heikentävät maailmantalouden näkymiä merkittävästi, mutta kehitystä dominoi yhä elpyminen koronapandemian aiheuttamasta taantumasta. Sota Ukrainaan heijastuu talouteen ulkomaankaupan vähenemisen, energian kallistumisen ja epävarmuuden nousun myötä. Globaalisti merkittävin vaikutus tulee energian kallistumisesta. Lisäksi Venäjän talouden kriisi leikkaa maailmantalouden kasvulukuja. Euroalueen talouskasvu kärsii selvästi, mutta on yhä kohtalaisen hyvissä lukemissa sekä tänä että ensi vuonna (Op Ekonomistit). Inflaatio säilyy yli EKP:n tavoitteen euroalueella, ja kokonaisuuksena korko-odotukset ovat laskeneet Venäjän hyökkäyksen jälkeen hieman. Suomen talouskasvu hidastuu euroaluetta enemmän, ja talous painuu tilapäisesti potentiaalia heikompaan kasvuun. Op Ekonomistien maaliskuun ennusteen mukaan Suomessa inflaatio nousee keskimäärin selvästi yli neljän prosentin, ja pysyy yli kahden prosentin myös vuonna 2023. Vuoden 2022 inflaatiovauhti on arvion mukaan nopeinta sitten vuoden 1990.

Sodan vaikutuksia Suomen kansantalouteen pitemmällä aikavälillä arvio Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallio. Hänen mukaansa hintojen nousuakin suurempi vaikutus kulutukseen ja investointien kehitykseen voi syntyä sodan aiheuttamasta epävarmuudesta, tulevaisuudenuskon heikentymisestä, eristäytymisestä ja maariskistä, joka liittyy Suomen ja Venäjän maantieteelliseen läheisyyteen ja tiiviisiin talouskytköksiin. Epävarmuuden lisääntyminen on näkynyt jo maaliskuun alun luottamusindikaattoreiden lukemissa. Epävarmuuden lisääntyminen näkyy myös osakemarkkinoilla, joilla Suomen osakekurssit ovat laskeneet enemmän kuin muissa Euroopan maissa. Venäjän sotatoimet ovat järkyttäneet suomalaisen yhteiskunnan luottamusta ja tulevaisuudenuskoa jo rajusti. Mahdolliseen pakolaistulvaan on varauduttava kansallisesti, mutta myös kuntatasolla.

	2020	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**
	nrd. euroa	määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	236	1,3	-2,9	3,4	3,0	1,5	1,4
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	85	2,3	-6,5	3,7	4,9	3,5	4,6
Kokonaistarjonta	321	2,5	1,5	3,4	3,6	2,1	2,4
Tavaroiden ja palvelujen vienti	85	6,8	-6,8	4,2	5,6	3,7	4,5
Kulutus	178	1,1	-3,1	3,1	2,8	1,1	1,3
yksityinen	121	0,7	-4,7	3,0	3,8	2,1	1,7
julkinen	58	2,0	0,5	3,3	0,7	-1,2	0,4
Investoinnit	57	-1,6	-0,7	1,4	2,8	2,3	2,1
yksityiset	45	-2,4	-3,4	3,6	3,0	2,6	2,5
julkiset	12	2,4	11,0	-7,4	1,7	1,2	0,3
Kokonais kysyntä	321	2,4	1,7	3,4	3,6	2,1	2,3
kotimainen kysyntä	236	-0,4	-2,7	3,2	2,8	1,4	1,4

Kuntatalous

Valtiovarainministeriön 20.12.2021 julkaiseman taloudellisen katsauksen 2021:70 mukaan paikallishallinnon rahoitusaseman arvioidaan heikkenevän n. 550 milj. euroa alijäämäiseksi. Valtion kuntatalouteen kohdistamat covid-19-tukitoimet jatkuvat mittavina mutta pienempinä kuin vuonna 2020. Kulutusmenojen kasvu on kuitenkin vuoden 2021 aikana kiihtynyt, minkä on aiheuttanut mm. suojaruukkeisiin ja covid-19-viruksen testaukseen käytettävien menojen kasvu, hallitusohjelman tehtävämuutokset ja kunta-alan palkankorotukset. Lisäksi epidemian aikana on kertynyt mm. palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen on aiheuttanut ylimääräisiä menopaineita. Hallitus on sitoutunut rahoittamaan kuntien uudet ja laajenevat tehtävät täysimääräisesti sekä kompensoimaan koronavirukseen välittömästi liittyvät kustannukset kunnille.

Myös kuntien verotulojen kasvu on ollut aiemmin arvioitua parempaa. Ansiotulot ovat kehittyneet arvioitua paremmin ja jako-osuuden oikaisu lisää kuntien saamia verotuloja. Vaikka paikallishallinnon menojen kasvu hidastuu vuonna 2022 covid-19-kriisin helpottaessa, heikkenee paikallishallinnon rahoitusasema voimakkaasti, kun määräaikaisten tukitoimien vaikutus pienenee tai päättyy. Kertaluontoiset covid-19-kriisistä johtuvat tuet ovat helpottaneet paikallishallinnon talouden tilannetta ja lieventäneet pahimpia sopeutusaineita, mutta eivät ratkaisseet kuntatalouden rakenteellista tulojen ja menojen epätasapainoa, joka on seurausta väestön ikääntymisen aiheuttamasta sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvupaineesta ja työikäisten määrän vähenemisestä. Kulutusmenojen kasvua ylläpitävät myös hallituksen päättämät tehtävien laajennukset, hoito- ja palveluvelan purku sekä hintojen nousu. Toisaalta sote -uudistus saattaa kannustaa kuntia hillitsemään sote-menojen kasvua. Kuntien ja kuntayhtymien omia pysyviä sopeutustoimia on sisällytetty ennusteeseen teknisuudeltaan 100 milj. euroa vuoden 2022 tasossa.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Paikallishallinnon tulot sekä menot lähes puoliittuvat uudistuksen seurauksena. Paikallishallinnon menojen kasvupaine helpottuu sote -uudistuksen myötä. Paikallishallintoon luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, minkä seurauksena palvelutarve kääntyy laskeväksi.

Paikallishallinnon investoinnit ovat kasvaneet viimeiset 15 vuotta ja kasvu on ollut hyvin ripeää muuttaman viime vuoden aikana. Maassamme on uudistettu vilkkaasti mm. keskussairaalamerkistöä, jonka investointihuippu on jäämässä taakse. Paikallishallinnosta siirtyy hyvinvointialueiden mukana pois investointeja 1,2 mrd. euron edestä. Vaikka investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan olevan jo takanapäin, oletetaan investointien pysyvän korkealla tasolla koko tarkastelujakson ajan. Investointipaineet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän ja väestön muuttoliikkeen vuoksi.

Paikallishallinnon menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino kasvattaa paikallishallinnon velkaantumista vuoteen 2023 saakka. Sote -uudistuksen seurauksena paikallishallinnolta siirtyy n. 4,6 mrd. euroa velkaa hyvinvointialueille vuonna 2023. Paikallishallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi myös sote -uudistuksen jälkeen, mutta alijäämän kasvu maltillistuu, mikä näkyy myös paikallishallinnon velkasuhteen kasvun hidastumisena. Paikallishallinnon velka suhteessa BKT:hen jatkaa alijäämien vuoksi kasvuaan ja on vuonna 2025 n. 10,1 % suhteessa BKT:hen.

Kuntaliiton tiedotteen 7.2.2022 mukaan kuntatalous selvisi vahvana toisesta koronavuodesta, mutta rakenteelliset ongelmat ovat ratkaisematta. Kuntatalouden juuri valmistunut vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyvät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd. euroa. Tulos on kuntatalousohjelman mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 mrd. euron tuloksesta. Korona kasvatti osaltaan kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, 7,7 % edellisvuoden maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömästi koronasta johtuvien sosiaali- ja terveysmenojen osalta täysimäärisiä.

Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on madellut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

Kuntaliiton varatoimitusjohtaja Timo Reina muistuttaa, että kertaluontoiset koronatuotot tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyteen. Erot kuntakentän sisällä ovat huomattavia, joten keskiarvojen tarkastelu vie osin harhaan.

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 mrd. euroa. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanottotarpeen pienentymisenä. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa. Syömävelkaan kunnat olivat joutuneet turvautumaan vain 10 miljoonalla eurolla.

Pääekonomisti Minna Punakallio sanoo, että vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaisten koronatuotot ja sote -uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt. Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus. Tilinpäätösarvion mukaan kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat 7,7 prosenttia, verotulot 6,5 prosenttia ja valtionosuudet laskivat 8,3 prosenttia.

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 Oulussa ja Ylivieskassa ja sen istuntopaikat ovat Oulussa, Kuusamossa ja Ylivieskassa.
- Oikeusaputoimistojen lakiasioita hoitaa Pudasjärven sivuvastaanotto/Oulun oikeusaputoimisto.
- Ulosoton tehtäviä hoitaa Pudasjärven toimipaikka/Oulun seudun ulosottovirasto.
- Operatiivisesta syyttäjätöinnistä huolehtii Pohjois-Suomen syyttäjäläke.
- Tuomioistuimet: Hallinto-oikeuden asioita hoitaa Pohjois-Suomen hallinto-oikeus ja hovioikeuden asioita hoitaa Rovaniemen hovioikeus.
- Digi- ja väestövirasto palvelee valtakunnallisesti, lähin palvelupaikka on Oulussa.

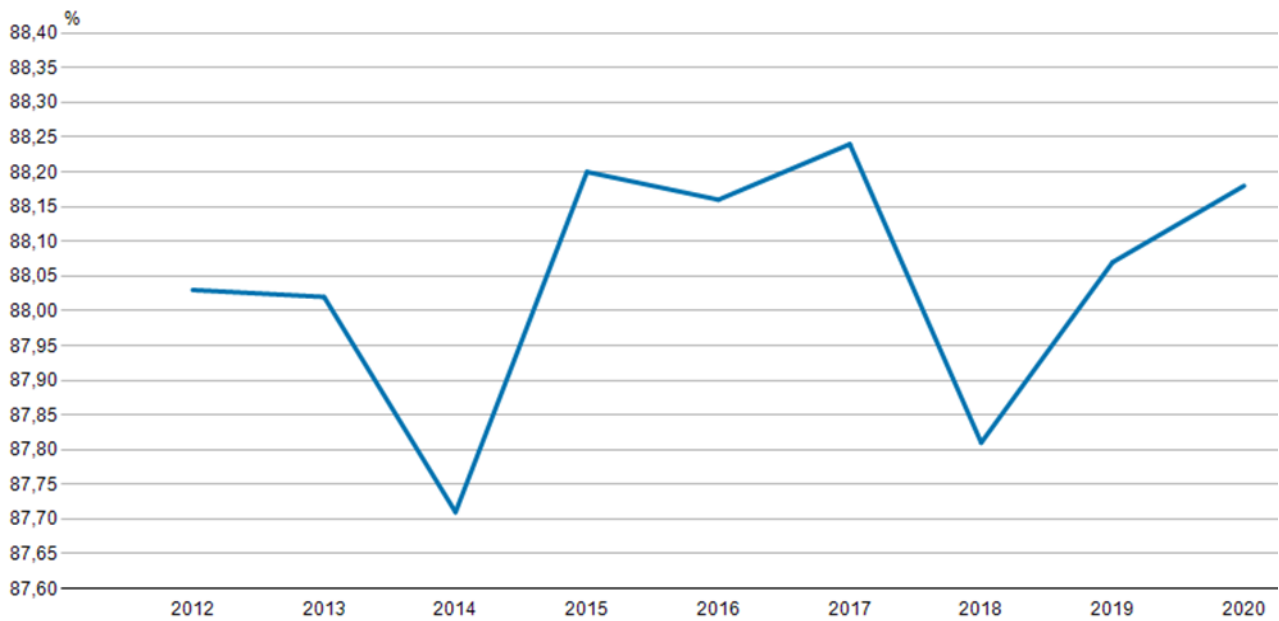
Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa yleistä opastusta Verohallinnon ja Digi- ja väestötietoviraston (Maistraatin) palveluista.

Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

Pudasjärven kaupunki	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kaikki asuntokunnat									
Kaikki talotyyppit	3 850	3 856	3 825	3 813	3 785	3 768	3 764	3 747	3 756
Omakoti- ja paritalot	2 613	2 606	2 570	2 578	2 545	2 535	2 521	2 522	2 527
Rivitalot	782	796	789	788	796	794	788	782	788
Kerrostalot	310	308	329	321	319	319	340	332	336
Muut rakennukset	145	146	137	126	125	120	115	111	105

Taulukko: Asuntokunnat koon ja talotyyppin mukaan (lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2020)

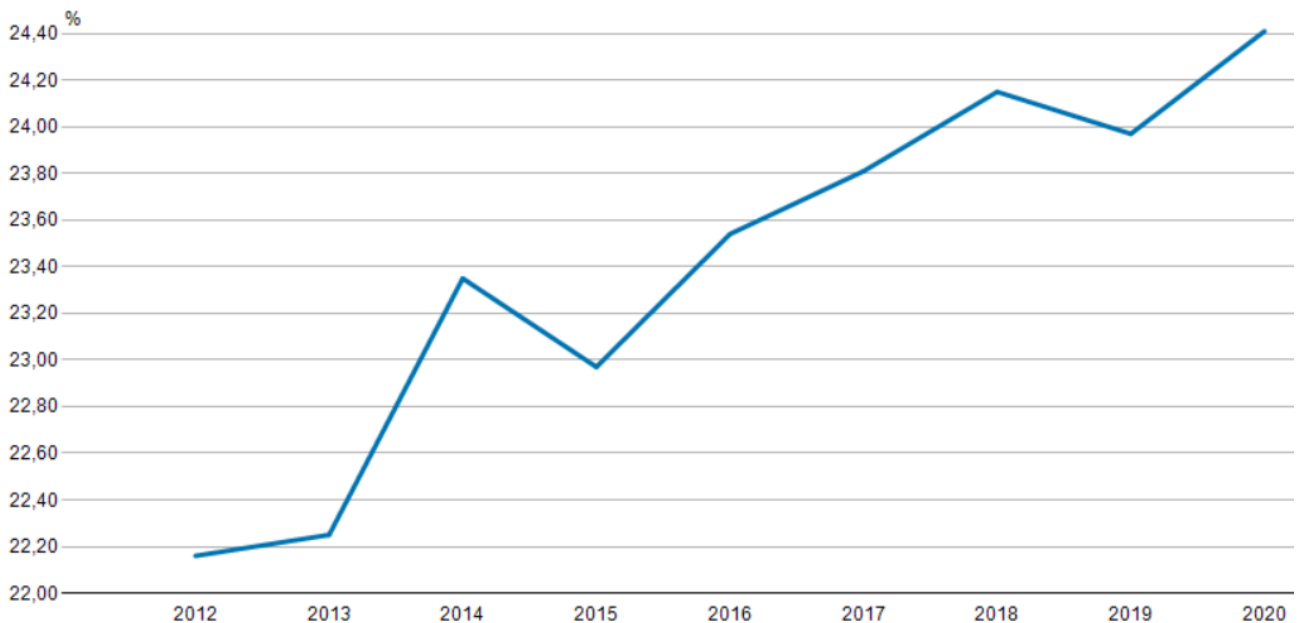
Pudasjärvi, Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus, %



Lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2020

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus oli 88,2 % vuonna 2020. Vertailuna li 95,4 %, Oulu 45,3 %, Oulunkaari 72,3 % ja koko maa 38,4 %.

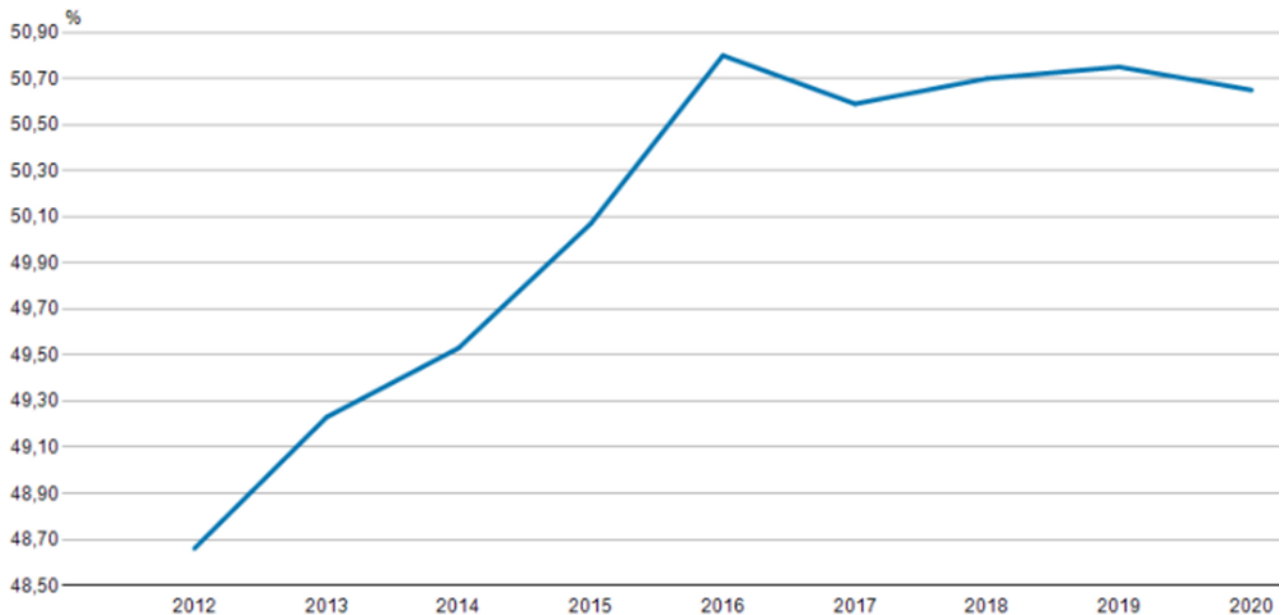
Pudasjärvi, Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus, %.



Lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2020

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus oli 24,4 % vuonna 2020. Vertailuna li 17,5 %, Oulu 42,3 %, Oulunkaari 20,7 % ja koko maa 34,4 %.

Pudasjärvi, Taajama-aste, %.



Lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2020

Pudasjärven taajama-aste oli 50,6 % vuonna 2020. Vertailuna li 78,1 %, Oulu 96,7 %, Oulunkaari 61,5 % ja koko maa 86,5 %.

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 jokivarsissa. Yksityisten maanomistajien ranta-asemakaavoitushankkeet lisäävät rantarakentamismahdollisuuksia. Tolpanvaaran tuulivoimapuistoon on suunniteltu rakennuspaikat 22 tuulivoimalalle.

Vuonna 2021 valmistui seuraavia asemakaavoja: Iso-Syötteen ydinalueen asemakaavan muutos kortteleissa 40, 54 ja 55a. Asemakaavan muutos muuttaa ja selkiyttää tieverkkoa sekä mahdollistaa uuden hotellin sekä muuta matkailurakentamista Iso-Syötteen ydinalueelle. Kurenalan asemakaavan muutos Varsitien alueella. Asemakaavan muutoksella valmistauduttiin Varsitien hallinnolliseen muutokseen ja saatettiin asemakaava vastaamaan Varsitien ja Jukolantien risteyksen osalta nykytilannetta. Hulhavanahon asemakaavan osittainen muutos. Muutoksen kohteena olevilla alueilla rakennusoikeutta ja tonttien määrää lisättiin aiempaan asemakaavaan nähden. Luokkavaaran asemakaavan muutos korttelissa 52 ja lähivirkistysalueella. Asemakaavan muutoksella on suunniteltu tontti Syötteen kausityöntekijöiden vuokra-asuntojen rakentamista varten. Kurenalan pohjoisen osan asemakaavan osittainen muutos. Kaavamutoksella lisättiin yksi tontti omakotirakentamista varten Iijoen rannalla olevalle tilalle.

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

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

Toimintavuonna aloitettiin uuden asuinalueen kaavoittaminen Nivankankaalle.

Pientalorakentaminen on pääosin lomarakentamista. Uusia asuin pientaloja rakennettiin kuntaan vuonna 2021 seitsemän kappaletta, jotka sijoituivat pääosin Kurenalle ja Syötteelle. Lomarakentaminen oli toimintavuonna erittäin vilkasta. Rakennuslupia uusille lomarakennuksille myönnettiin 85 kappaletta, joista suurin osa sijoittui Syötteen alueelle. Yritystoimintaan liittyvä rakentaminen oli myös erityisen vilkasta.

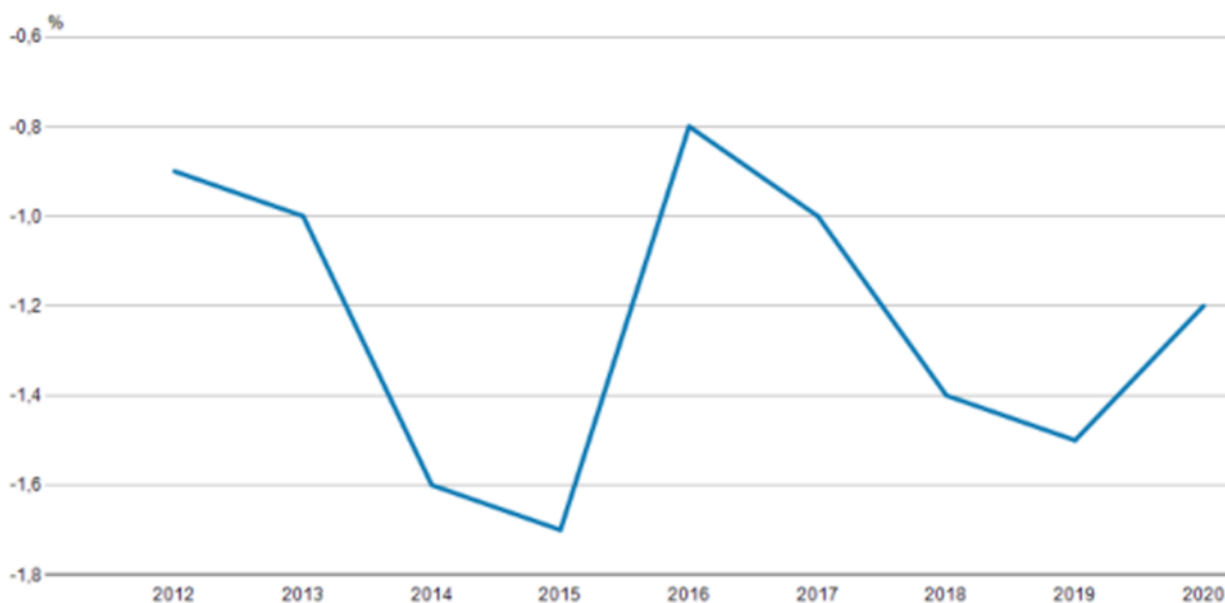
Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Väkiluvun korjaus	Väkiluku
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	131	-76	-106	66	-116	-1	7873
2020	49	115	-66	-62	35	-93	-1	7779
2021	65	132	-67	-58	23	-102	1	7678

Taulukko: Väestönmuutokset 2012 - 2020 ja väestönmuutosten ennakkotiedot 2021 (lähde: Tilastokeskus)

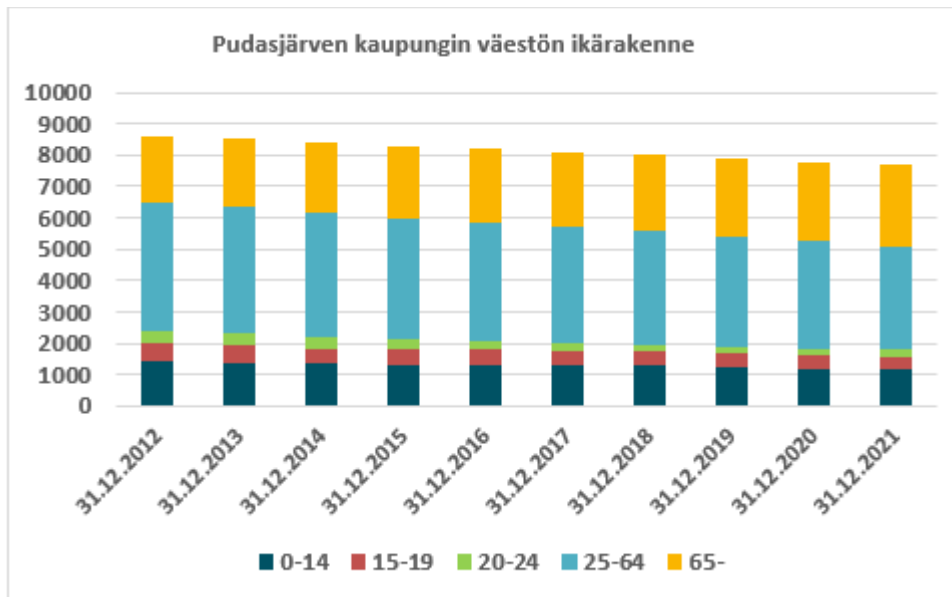
Vuoden 2021 lopussa Pudasjärven väkiluku tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan on 7678. Vuoden 2021 talousarviossa väestöennuste on asetettu ensisijaisesti niin, että negatiivinen kehitys hidastuu ja väestömäärän ennustettiin vähenevän 80 henkilöä edellisestä vuodesta. Pudasjärven väestön kehitys jatkui negatiivisena, väestön väheneminen v. 2021 ennakkotietojen mukaan on -101 asukasta edellisestä vuodesta.

Pudasjärvi, Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, %.



Lähde: Tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2020

Pudasjärven kaupungin väkiluvun muutos edellisestä vuodesta oli -1,2% vuonna 2020. Vertailuna lii 0,0%, Oulu 0,9%, Oulunkaari -0,9% ja koko maa 0,2%. Tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan Pudasjärven kaupungin väkiluvun muutos edellisestä vuodesta on -1,3% vuonna 2021.



Kuva: Väestön ikärakenne 2012 - 2020 ja väestön ennakkollinen ikärakenne 2021 (lähde: tilastokeskus)

Työllisyys ja työpaikat

Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisun 2021:56 "Alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2021" mukaan Pohjois-Pohjanmaalla talous on vireytynyt ja kasvun odotetaan kiihtyvän koronatilanteen helpottaessa, rajoitusten purkautuessa ja yhteiskunnan avautuessa. Alkusyöksystä rajoitteet haittaavat vielä useita aloja ja ihmisten välisissä kontakteissa ollaan varovaisia. Maakunnassa ei ole toteutunut merkittävää työttömyys- tai konkurssiaaltoa. Työttömyys lisääntyi rajusti viime vuoden keväällä, mutta taittui laskuun jo parissa kuukaudessa. Konkurssimäärissä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia millään seudulla viimeisen puolentoista vuoden aikana.

Pohjois-Pohjanmaan yrityksissä on pystytty sopeutumaan tilanteeseen pääosin hyvin, vaikka useissa yrityksissä tilaukset ja myynti eivät ole vielä koronaa edeltäneellä tasolla. Moni toimija ei ole kokenut merkittäviä tai pitkäkestoisia toiminta- tai tuotantohidasteita. Palvelualan yritykset ovat kärsineet suhteellisesti eniten, ja näiden joukossa on paljon pieniä toimijoita. Alkutuotannossa, teollisuudessa ja rakentamisessa negatiiviset vaikutukset ovat olleet vähäisemmät. Rokotekattavuuden lisäys edistää erityisesti palvelusektorin kasvua.

Julkista tukea on ollut laajasti tarjolla. Moni yritys on pystynyt kehittämään uusia myyntitapoja ja liiketoimintamalleja muuttuneessa liiketoimintaympäristössä ja myös edistynyt toiminnan digitalisoinnissa (etäneuvottelut, virtuaalimessut ym.). Väliaikaiset korona-avustukset ovat aktivoineet kehittämishalua myös yrityksissä, joihin yritysten kehittämisavustusta ei normaalisti myönnetä. Monilla työpaikoilla pohditaan monipaikkaisen hybridityön muotoja – tämä haastaa yrityksiä mm. henkilöstön johtamisen, innovointityön toteutuksen ja liiketoiminnan kehittämisen teemoissa.

Gloaalitalous on toipumassa rivakasti ja myös kansallisissa ennusteissa talouden ennakoitaan kasvavan ripeää tahtia loppuvuoden ja ensi vuoden aikana.

Työvoimakysyntä jatkuu Pohjois-Pohjanmaalla hyvänä. Rekrytointiongelmien ja vajeosaajien on edelleen iso haaste ja tilanne pahenee kasvun kiihtyessä. Tilanne on yhtä vaikea monissa muissa maakunnissa ja koko maassa keskimäärin.

Pudasjärvi	Työpaikat	Työpaikat	Työpaikat	Työpaikat	Työpaikat
	2015	2016	2017	2018	2019
Maatalous, metsätalous ja kalatalous	344	340	323	309	309
Teollisuus	266	265	292	321	302
Rakentaminen	132	140	155	172	161
Tukku- ja vähittäisk; moottoriajon. ja -pyörien korj.	240	244	239	210	203
Kuljetus ja varastointi	154	144	163	167	178
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	101	111	114	118	127
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	120	136	132	148	113
Julkinen hallinto ja maanpuol.; pakoll. sosiaalivak.	112	102	122	117	100
Koulutus	183	173	171	177	181
Terveys- ja sosiaalipalvelut	481	506	499	543	542
Muut	314	314	307	322	336
Yhteensä	2447	2475	2517	2604	2552

Taulukko: Alueella työssäkäyvät (työpaikat) toimialan mukaan (lähde: tilastokeskus, tuorein tilasto vuodelta 2019)

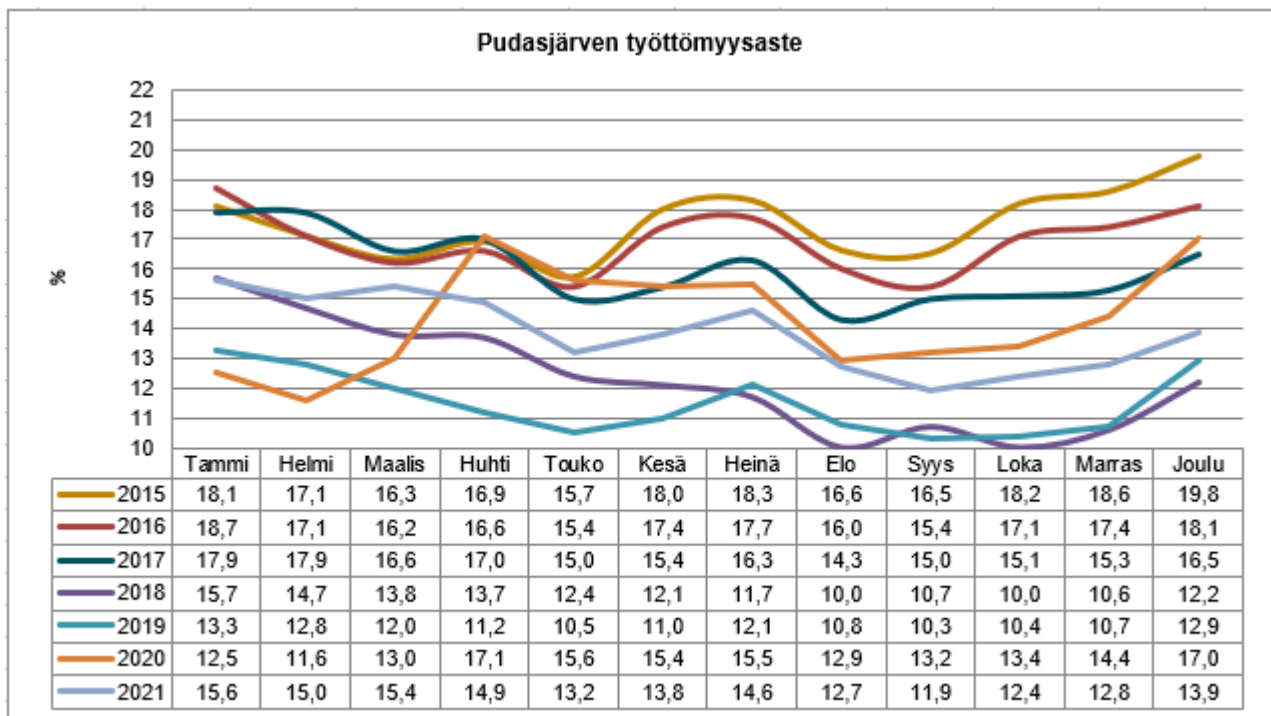
Työ- ja elinkeinoministeriön laatimien työllisyyskatsausten mukaan koronapandemia nosti työttömyyden rajuun kasvuun vuoden 2020 keväällä. Työttömien työnhakijoiden määrä oli korkeimmillaan huhti-kesäkuussa 2020 ja erityisesti kokoaikaisesti lomautettujen määrä oli poikkeuksellisen korkea.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuun 2021 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa koko maassa 10,5%. Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste oli 10,9%, mikä on 2,7 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuosi sitten. ELY-alueittain Pohjois-Pohjanmaan työttömyysaste oli maan kuudenneksi korkein. Alhaisin työttömyysaste oli Haapavesi-Siikalatvan ja Ylivieskan seuduilla (8,3%), korkein Oulunkaaren seudulla (12,9%).

Työttömien työnhakijoiden määrä oli joulukuun lopussa pienempi kuin vuosi sitten kaikissa Pohjois-Pohjanmaan kunnissa. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Pohjois-Pohjanmaalla Liimingan 6,3 prosentin ja Vaalan 14,4 prosentin välillä, Pudasjärvellä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 13,9%.

Keskimääräinen työttömyysaste Pudasjärvellä oli 13,9% vuonna 2021 (14,4% vuonna 2020). Vertailuna keskimääräinen työttömyysaste oli lissä 12,1%, Oulussa 13,0% ja Taivalkoskella 13,8% vuonna 2021.

Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun aikana tarjolla kaikkiaan 7 600 avointa työpaikkaa, mikä on 3700 enemmän kuin vuosi sitten. Vuoden takaiseen verrattuna uusien työpaikkojen määrä oli lisääntynyt kaikissa ammattiryhmissä. Suhteellisesti suurin lisäys oli maatalous- ja metsätyöntekijöiden, palvelu- ja myyntityöntekijöiden, johtajien, ammatteihin luokittelemattomien ryhmien sekä toimisto- ja asiakaspalvelutyöntekijöiden ryhmissä, joissa uusien työpaikkojen määrä oli yli kaksinkertainen vuoden takaiseen verrattuna. Pudasjärvellä avoimia työpaikkoja oli joulukuun lopussa 65.



Kuva: Pudasjärven työttömyysaste kuukausittain 2015 - 2021 (lähde: TEM:n työllisyyskatsaus)

Pudasjärvi	2021	2020
Työttömien työnhak. osuus työvoimasta, %	13,9	14,4
Työttömät työnhakijat	404	426
Työttömät työnhakijat, naiset	135	146
Työttömät työnhakijat, miehet	269	281
Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat	37	37
Yli vuoden työttömänä olleet työnhakijat	116	73
Yli 50-vuotiaat työttömät työnhakijat	218	221
Avoimet työpaikat	69	66

Taulukko: Pudasjärven työttömyystietoja keskimäärin vuosina 2020 - 2021 (lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö)

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 viranomaistehtävän hoitamisesta ja kuntayhtymä.

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminta ovat toteutuneet talousarviossa esitetyllä tavalla ja lisäksi vuoden 2021 aikana on käynnistynyt Taivalkosken kunnan kanssa yhteistyö rakennusvalvontapalveluiden järjestämisessä.

1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kaupungin toiminnassa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuoden 2021 aikana.

Pudasjärven kaupungin tulorahoituksessa verotulojen toteuma oli selkeästi talousarviota parempi. Verotulojen kertymään vaikutti osaltaan yhteisöveron jako-osuuden korotus. Verotulot toteutuivat 1 987 634 euroa talousarviota peremmin. Valtionosuudet toteutuivat 234 481 € pienempänä, kuin talousarviossa oli arvioitu.

Oulunkaaren kuntayhtymän tuotannon lisämaksua Pudasjärven kaupungille tulee yhteensä 527 705 euroa ja kuntapalvelutoimiston osalta lisälaskun suuruus on 11 985 euroa. Kuntayhtymän lisälaskuun sisältyy vuoden 2012 alijäämän osuus yhteensä 485 432 euroa. Pakollisena varauksena Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämän kattamiseen on taseessa varaus yhteensä 332 079 euroa. OSAOn alijäämää tuli maksettavaksi 311 975 euroa vuoden 2021 osalta.

Kaupungin talous toteutui 2 252 707 euroa ylijäämäisenä ilman valtuuston hyväksymän kiinteistöohjelman mukaista 2 507 130 euron alaskirjausta. Alaskirjausten jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -254 423 euroa. Kumulatiivinen ylijäämä on 31.12.2021 yhteensä 2 783 937 euroa. Valtuusto hyväksyi 10.12.2020 talouden sopeutusohjelman vuosille 2021-2023. Sopeutusohjelman tavoitteet eivät kaikilta osin toteutuneet vuonna 2021.

1.1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Toimintakertomuksessa esitetään henkilöstömäärä, sen kokonaismuutos tilinpäätösvuonna, palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella sekä mahdolliset olennaiset muutokset henkilöstöä koskeissa tunnusluvuissa. Lisäksi tehtäväkohtainen henkilöstömääräselvitys annetaan liitetiedoisissa. Tarkemmin henkilöstön voimavaroja kuvaavat tunnusluvut ja henkilöstöpoliittisten strategisten linjauksien toteutuminen on kuvattu erillisessä Pudasjärven kaupungin henkilöstöraportissa.

Vuoden 2021 talousarviossa kaupungin henkilöstömääräksi oli arvioitu 327 henkilöä ilman sivutoimisia.

Pudasjärven kaupunki	TP2019	TA2020	TA2021	TS2022	TS2023
Henkilöstön määrä	lkm	lkm	lkm	lkm	lkm
Hallintotoiminta	67	71	70	68	65
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	225	210	222	222	220
Tekninen ja ympäristötoiminta	43	32	35	35	33
Yhteensä	335	313	327	325	318

Talousarvio 2021 - henkilöstösuunnitelma (lähde: talousarviokirja v. 2021)

Toteutunut henkilöstömäärä oli vuoden 2021 lopussa 340 (2020/ 338) henkilöä ilman sivutoimisia. Verrattuna henkilöstösuunnitelman toteutumiseen TA2021 ja henkilöstömäärän kehittymiseen on havaittavissa, että henkilöstömäärä ylittää suunnitellun sivistys- ja hyvinvointitoiminnassa 18 työntekijällä, kun taas hallintotoiminnassa tilinpäätöspäivän henkilöstömäärä alittuu 5 työntekijällä.

Henkilötyövuosina (HTV 2) 315,8 (2020/322,26). Henkilötyövuosien laskentaperuste vaihtui KT:n uuden laadintasuosituksen mukaiseksi. HTV 2 huomioi palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärän kalenteripäivinä, kun ennen HTV on henkilöstöraportissa raportoitu kalenteripäivinä.

Henkilöstöstä vuonna 2021 työskenteli vakinaisessa palvelussuhteessa 250 henkilöä, josta kokoaikaisia oli 229 henkilöä ja osa-aikaisia oli 21 henkilöä. Osa-aikaisista 18 henkilöllä oli osa-aikainen virka tai toimi. Vuonna 2021 Henkilöstön määrä oli 391 henkilöä (2020/400).

Vuodet	31.12.2020		31.12.2021		Muutos henk.
	lkm	%	lkm	%	
Henkilöstömäärä					
vakinaiset	235	58,8	250	63,9	15
määräaikaiset	156	39,0	133	34,0	-23
työllistetyt	9	2,3	8	2,0	-1
Yhteensä	400	100,0	391	100,0	-9

Taulukko: Henkilöstömäärä 31.12.2020 ja 31.12.2021 (lähde: palkkahallinnon järjestelmä)

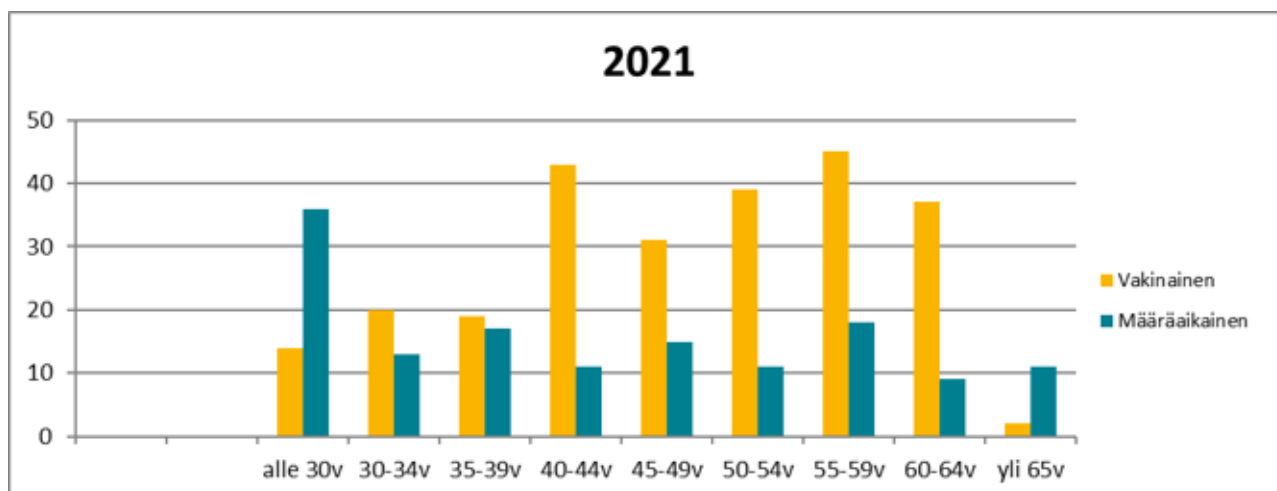
Vakinaisen henkilökunnan määrä lisääntyi 15 henkilöllä. Määräaikaisia palvelussuhteita päättyi 23, mutta 19 työntekijän määräaikainen palvelussuhde vakinaistettiin. Määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 90 (2020/103) henkilöä, joista tilinpäätöspäivänä 2021 oli 8 työllistettyä ja op-pisopimussuhteisia 4 henkilöä. Sivutoimisia 31.12.2020 oli 51 henkilöä (2020/62 henkilöä).

Henkilöstömäärässä on huomioitu määräaikaiset aineenopettajat ja lisäksi on palkattuna Opetus- ja kulttuuri-ministeriön myöntämällä korona-avustuksella määräaikaisia luokanopettajia sekä koulunkäynninohjaajia. Muutamia tehtäviä tai virkoja on ollut työvapaiden, perhevapaiden tai vaihtuvuuden takia joulukuussa 2021 täyttämättä, joten tilastollisesti tilinpäätöspäivänä ei voida sanoa, että varsinaisesti henkilöstömäärässä olisi suuria muutoksia tapahtunut verrattuna vuoteen 2020.

Sivutoimisia työntekijöitä on kansalaisopiston tuntiopettajissa, jossa sivutoimisten henkilöstömäärä on pysynyt suhteellisen samana. Sivutoimisissa kerhonohjaajina, apuohjaajina ja opetuksen avustajina oli 12 henkilöä kouluilla, nuorisotoimessa ja kansalaisopistolla.

Kuntatyönantajan tilaston mukaan kunta-alan työntekijöistä osa-aikaisia on 16,16 % kuukausipalkkaisista vuonna 2020. Pudasjärven kaupungissa osa-aikatyötä tekevien osuus oli 10,2 % ja sivutoimisten osuus oli 13 % vuonna 2021. Osa-aikatyötä tekevien osuus on tippunut 2 % eli 9 työntekijää vähemmän tekee osa-aikatyötä verrattuna vuoteen 2020.

Henkilöstösuunnittelun kannalta olisi tärkeä pystyä ennakoimaan työvoimapoistumaa, eläköitymistä. Koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä on korkeampi kuin muilla työmarkkinasektoreille. Vuonna 2020 kaikkien kunta-alalla työskentelevien keski-ikä oli 45,6 vuotta, vakinaisten keski-ikä oli 47,8 vuotta. Pudasjärven kaupungin koko henkilökunnan keski-ikä vuonna 2021 oli 46,0 vuotta

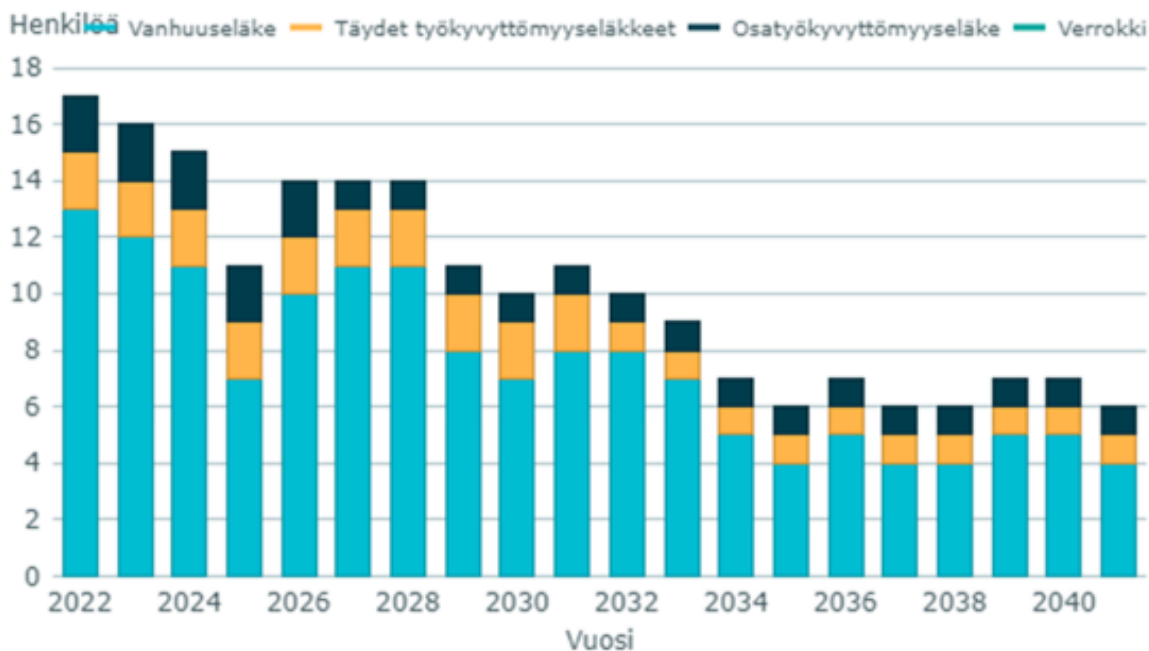


Taulukko: Henkilökunnan ikärakenne (lähde: palkkahallinnon järjestelmä)

Vuonna 2021 vakinaisen henkilökunnan keski-ikä oli 48,0 vuotta, miehillä 48,4 vuotta ja naisilla 47,8 vuotta. Verrattuna vuoteen 2020 keski-ikä olivat laskussa, mikä tarkoittaa, että ikäjakaumaltaan henkilöstö on nuorentunut. Vuonna 2021 vakinaisesta henkilöstöstä 21,2 % oli alle 40-vuotiaita. Suurinta yksittäistä ikäryhmää edusti 55-59 –vuotiaat, johon kuului 19,5 % vakinaisista työntekijöistä. Vakinaisesta henkilöstöstä yli 60-vuotiaita oli 14,8 %.

Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2022–2032 aikana yhteensä 99 henkilöä (vakinainen). Hallintotoimesta 12, sivistys- ja hyvinvointitoimesta 70 ja tekninen- ja ympäristötoimesta 17 henkilöä. Vakinaisesta henkilökunnasta eläköityä ennustetaan 10 vuoden aikana 39,6 % henkilöstöstä.

Eläköitymisennuste



Taulukko: Tilasto eläkepoistumasta (henkilöä) Pudasjärven kaupungin osalta v. 2022-2040 (lähde: Keva)

Pudasjärven kaupungin henkilöstön eläköitymistä kuvataan tarkemmin erillisessä henkilöstöraportissa.

Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoista kouluttautumista. Koulutuskorvausta vuodelta 2021 kaupunki on hakenut keskitetysti Työllisyysrahastolta 25.1.2021. Myönnetty korvaus oli 3 903,34 euroa. Henkilöstön koulutukseen käytettiin tilinpäätöstietojen mukaan 2021 vuonna 96,2 % varatusta 65 650 euron määrärahasta, yhteensä 63 136 € (2020/39 226 €). 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.

Johtamisessa korostetaan sitä, että asioihin tartutaan ajoissa ennakoiden ja ennaltaehkäistään mahdollisia työyhteisöön ja toimintaan negatiivisesti vaikuttavia riskejä. Toiminta-alueiden sisäisiä palaverieita pidetään säännöllisesti ja huolehditaan myös sisäisestä viestinnästä. Kehityskeskustelut pidetään säännöllisesti vuosittain ja ne tallennetaan KuntaHR -sovellukseen. KuntaHR-järjestelmän ylläpito ja palvelu loppuivat 31.12.2021. Jatkossa, kuntastrategian mukaisesti, käydään tavoitekeskustelut sähköisiä lomakkeita hyödyntäen ainakin siihen asti, että saadaan korvaava järjestelmä käyttöön. Korvaava järjestelmä riippuu siitä, miten jatkossa järjestetään palkkahallinto ja mitä järjestelmää tällöin käytetään. Tavoitekeskustelujen seuraamista jatketaan kuitenkin manuaalisesti henkilöstöhallinnon toimesta yhteistyössä esihenkilöiden kanssa.

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa Oulunkaaren Työterveys Oy ja työterveyshuollon kustannukset vuonna 2021 olivat 140 450 euroa, 94,5 % talousarvion määrärahasta, joista Kelan korvattavia kustannuksia 135 028 euroa (2020/146 369 euroa).

Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2021 yhteensä 4638 kalenteripäivää (v. 2020, 5113 kpv). Sairauspoissaolot laskivat 9,29 % verrattuna vuoteen 2020, joka merkitsi laskua kalenteripäivinä 475 päivää. Lyhyitä 1-3 päivän sairauslomakertoja oli 394 kpl (v.2020 391 kpl). Lyhyillä sairauslomilla (alle 3 pv) olleet kalenteripäivät olivat 701 (v. 2020, 578 pv). Lyhyet sairauslomat ovat selvästi kohonneet vuoden takaisesta. Työnantajan lakisääteinen velvollisuus ja ohjeistus on ollut, että matalla kynnyksellä jäädä töistä pois vähänkin flunssaoireisena (omailmoitus 3 päivää, loppuvuodesta 2021 väliaikaisesti pidennetty 7 päivää) sekä hakeudutaan välittömästi Korona-testiin ennen työhön paluuta. Koko vuoden olemme pystyneet pitämään työpaikan puhtaana Koronatartunnoilta työsuojelluilla lakisääteisillä ohjeistuksilla ja ennakoivalla toimintamallilla.

Myös 10-59 päivän pituisiin sairauslomiin on jatkossa puututtava entistä aktiivisemmin jo varhaisessa vaiheessa. Verrattuna vuoteen 2020 nämä raja-arvot olivat myös hieman nousussa eli 1-59 kpv oli yhteensä 2936 kalenteripäivää vuonna 2021 (2020 oli 1-59 kpv 2831). Sairauspoissaolojen hälytysrajat on määritelty aktiivisen välittämisen toimintamallissa. Työterveyshuollon tilastojen mukaan vuonna 2021 työkyvyttömyyttä aiheuttavissa diagnooseissa kolme suurinta olivat: mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt, kasvaimet ja infektioaudit.

Henkilöstön ja työnantajan välisenä yhteistyöelimenä Pudasjärven kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta. Henkilöstötoimikuntaan kuuluvat työnantajan edustajina kaupunginjohtaja, työsuojelupäällikkö, kaupunginhallituksen edustaja sekä toiminta-aluejohtajista hallintojohtaja ja opetus- ja sivistysjohtaja. Työntekijäjärjestöjä edustavat Jytyn, KTN:n, Jukon, JHL:n ja Superin edustajat sekä varsinaiset työsuojeluvaltuutetut. Lisäksi toimikuntaan kuuluu työterveyshuollon edustaja(t) ja toimikunnan sihteeri. Puheenjohtajana toimii vuoron perään työnantajan ja työntekijöiden edustaja kahden vuoden jaksoissa.

Henkilöstötoimikunnan työryhmä on asioita valmisteleva elin. Työryhmään kuuluu henkilöstötoimikunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, työsuojelupäällikkö, työterveyshuollon edustaja, henkilöstötoimikunnan sihteeri sekä kaksi muuta henkilöstötoimikunnan jäsentä. Kaupungin henkilöstöpäällikkö toimii myös työsuojelupäällikkönä.

Kaupungin talouden tasapainottaminen vaatii henkilöstömenojen hallintaa, mutta samanaikaisesti on kiinnitettävä yhä enemmän huomiota avainhenkilöriskeihin ja niiden hallintaan sekä riittävän ja osaavan työvoiman saamiseen. Hyvä työnantajakuva, työhyvinvointiin panostaminen, sujuvat rekrytointiprosessit, kilpailukykyinen palkkaus ja vakaa henkilöstöpolitiikka ovat keskeisiä asioita osaajien saamiseksi ja pitämiseksi kaupungin organisaatiossa. Vuonna 2021 päivitetty kuntastrategiaa tukee henkilöstöpoliittisin strategislinjauksin henkilöstöjohtamista ja sen kehittämistä Pudasjärven kaupungilla.

Henkilöstökulut toiminta-alueittain	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Henkilöstökulut	-15 927 966	-15 167 514	-257 000	-15 424 514	-16 724 290	108,43 %	1 299 776
HALLINTOTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 935 717	-2 028 390	0	-2 028 390	-2 012 100	99,20 %	-16 290
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 838 031	-1 867 888	0	-1 867 888	-1 867 211	99,96 %	-677
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA							
Henkilöstökulut	-10 340 394	-9 562 333	-257 000	-9 819 333	-11 008 430	112,11 %	1 189 097
TEKNINEN TOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 813 823	-1 708 903	0	-1 708 903	-1 836 549	107,47 %	127 646

Henkilöstökulut olivat vuoden 2021 alkuperäisessä talousarviossa 15 167 514 euroa ja valtuuston hyväksymässä muuttetussa talousarviossa 15 424 514 euroa, niiden osuus oli 22,2 % kaupungin alkuperäisen ja 22,3 % muuttetun talousarvion (ulkoinen) toimintakuluista.

Henkilöstökulut vuonna 2021 toteutuivat yhteensä 16 724 290 €, toteutuma 108,4 % (15 927 966 €/v. 2020). Toteutuneiden henkilöstökulujen osuus kaupungin (ulkoinen) toimintakuluista on 23,6 %.

KT:n mukaan vuonna 2021 palkkakustannukset nousivat keskimäärin 2,07 prosenttia vuoteen 2020 verrattuna. KVTES ja tekniset viranhaltijan/työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotettiin 1.4.2021 lukien yleiskorotuksella, jonka suuruus oli 1,0 prosenttia. KVTES Palkkausluvun 11 §:n henkilökohtaista lisää ja TS-20:n 12 §:n mukaista henkilökohtaista lisää ja 14 §:n mukaista erillislisää mukaista henkilökohtaista lisää korotetaan 1,0 prosentilla. OVTES Viranhaltijan/työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotettiin 1.4.2021 lukien yleiskorotuksella. Korotuksen suuruus oli OVTES osioissa B 0,72 prosenttia ja osiossa F 0,75 prosenttia. Osiossa C korotuksen suuruus on 0,99 prosenttia. Lääkäreiden (eläinlääkärit) virkaehtosopimuksen mukaan viranhaltijan tehtäväkohtaista palkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotettiin 1.4.2021 lukien yleiskorotuksella.

KVTES, OVTES ja Teknisten paikallinen järjestelyerä 1.4.2021 lukien oli 0,8 prosenttia kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen palkkasummasta.

Suurin ylitys palkkakuluissa on sivistys- ja hyvinvointitoiminnassa, jossa kaikki hankepalkat näkyvät palkkakustannuksissa ylityksenä, vaikka niihin olisikin tulo. Vuodelta 2020 on siirtynyt hankkeiden ja avustusten kautta syntyviä palkkamenoja (11 hlöä) noin 460 000 euroa. Vuonna 2021 saaduilla avustuksilla on palkattujen henkilöiden (6 hlöä) palkkakustannukset olleet noin 234 000 euroa. Lisäksi kaupungin palkkalistoilla on 2021 ollut neljä ohjaajaa, joiden palkkakulut (52 079,34€) on laskutettu toiselta kunnalta. Aikaisempina vuosina näitä ohjaajia on ollut työsopimussuhteessa suoraan toisen kuntaan, mutta vuoden 2021 osalta on siirrytty kuvattuun laskutusmenettelyyn. Nämä ohjaajat siis näkyvät vuoden 2021 osalta myös kaupungin henkilöstömäärässä suoraan lisäyksenä.

Teknisessä ja ympäristötoiminnassa palkkakulut ylittyivät ruokapalveluissa noin 118 000 euroa, johtuen pitkistä sairauslomista ja sijaistarpeesta.

1.1.6 YMPÄRISTÖASIAT

Oulunkaaren ympäristöpalveluiden ympäristönsuojeluraportti

Oulunkaaren ympäristölautakunta on hyväksynyt 24.2.2022 § 17 Oulunkaaren ympäristöpalveluiden Ympäristönsuojelun raportin vuodelta 2021.

Pohjaveden tarkkailut

Törrönkankaan pohjavesitarkkailua suoritetaan yhdessä Törrönkankaan toimijoiden kanssa (Pudasjärven Lämpö Oy, Kontiotuote Oy, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, OSAO/hevostalli, Pudasjärven Vesiosuuskunta). Tarkkailua suoritettiin kertomusvuonna Afry Finland Oy. Pudasjärven kaupungin 63 % omistaman KOY Pudasjärven Teurastamon osalta alueen pohjaveden tarkkailua seurataan kerran vuodessa otettavin näyttein. Tarkkailutulokset eivät ole antaneet aiheutta lisätoimenpiteisiin.

Pudasjärven kaupungin tekninen ja ympäristötoiminta on saanut Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskukselta 11000€ (50%) avustuksen Korentokankaan, Törrönkankaan ja Auralankankaan pohjavesien suojelemissuunnitelmien päivittämiseksi. Työn toteuttaa Sweco Infra & Rail Oy.

Jätehuolto

Jätehuollon viranomaistehtävistä huolehtii seudullinen jätehuoltojaosto. Se toimii Hailuodon, Iin, Kempeleen, Lumijoen, Oulun ja Pudasjärven yhteisenä jätehuoltoviranomaisena. Kiertokaari Oy järjestää kunnalle kuuluvat jätehuoltopalvelut. Palveluja ovat esimerkiksi toimialueen jätteenkäsittelyn järjestäminen, jäteneuvonta ja jätteen synnyn ehkäisyn, kierrätyksen ja hyötykäytön edistäminen. Jäteasemapalvelut, kotitalouksien vaarallisen jätteen jätehuolto, puutarhajätteen vastaanotto sekä erilaiset keräystempaukset täydentävät palveluja.

Jätehuollon valvontatehtävät kuuluvat ympäristönsuojeluviranomaisille. Valvontaviranomaisena Oulunkaaren ympäristölautakunta.

Jätteen siirtokuormausasema, Kuusamontie 823 B

Jätteen siirtokuormausaseman toimintaa ylläpitää Kiertokaari Oy. Alueelle voidaan toimittaa suuri-kokoiset sekajätteet, kuten mm. rikkinäiset huonekalut ja pienet määrät rakennusjätettä. Jäte on maksullista. Lisäksi alueelle otetaan veloituksetta vastaan pieniä määriä kotitalouksien puutarhajätteitä.

Viereisen suljetun kaatopaikan tarkkailua on suoritettu tarkkailuohjelman mukaisesti kaatopaikkavesien sekä ympäristön pohja- ja pintavesien tarkkailuna. Tarkkailua suorittaa Afry Finland Oy. Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskus suorittaa valvontasuunnitelmansa mukaista seuranta suljetulle kaatopaikalle. Suljetut kaatopaikat kuuluvat valvontaluokkaan 4, mikä tarkoittaa määräaikaistarkastusta vähintään kerran lupakaudessa tai kerran 5-10 vuodessa. Edellinen tarkastus on tehty 30.8.2018. Jälkitarkkailua varten on asetettu 18.000 euron suuruinen vakuus, joka on voimassa 28.2.2022 saakka.

Syötteen vesi- ja viemärlaitos

Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen saneerausta on toteutettu aikaisemmin laaditun suunnitelman mukaisesti. Verkoston korjaustöillä on vuotovesien määrää, on saatu pienennettyä mikä on vähentänyt puhdistamon ympäristökuormaa.

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

Vuoden 2022 talousarvion valmistelussa on varauduttu uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelun käynnistämiseen.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

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

Tulvariskit

Maa- ja metsätalousministeriö on määrittellyt vesistöalueiden ja merenrantojen merkittävät tulvariskialueet. Ministeriön määrittelyn mukaan Pudasjärvi kuuluu merkittävien tulvariskien piiriin.

Ehdotus lijoen vesistöalueen tulvariskien hallintasuunnitelmaksi vuosille 2022–2027 on valmisteltu lijoen vesistöalueen tulvaryhmän toimesta. Suunnitelmassa esitetään, millaisilla toimenpiteillä tulvistä aiheutuvia vahinkoja voidaan ehkäistä ja vähentää. Suunnitelmaan sisältyy ns. SOVA-lain (200/2005) mukaisesti laadittu ympäristöselostus.

Vuoden 2021 kuluessa on suunniteltu saneeraustoimenpiteet tulvapenkereiden ja hulevesijärjestelmän pumppaamoiden automatisointiin ja pumppauskeskuksiin.

Muut ympäristöasiat

2021 Paula-myrsky aiheutti lisätöitä tienpidossa.

Muut asiat

Kaupungin käytössä oleva kirjanpito-ohjelma ei mahdollista tällä hetkellä taloudellista raportointia ympäristöasioiden kirjaamisesta vaan ne on esitetty osana kaupungin varsinaista tilinpäätöstä.

1.1.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Pudasjärven kaupungin kuntastrategian mukaisissa arvoissa osoitetaan kunnioitusta ja avarakatseisuutta kaikkia ihmisiä kohtaan. Kaupungissa on laadittu henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma 2021-2023 (Kh 29.9.2021 § 314).

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

1.1.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Pudasjärven kaupungin tulevaan kehitykseen vaikuttavat tulorahoituksen sekä kustannusrakenteen kehittyminen. Verotulojen kertymä toteutui vuonna 2021 selkeästi talousarviota paremmin. Yhteisöverotuotto kasvoi 50,9 % ja tähän vaikutti yhteisöveron jako-osuuden korotus. Vuodelle 2022 yhteisöverotuoton arvioidaan laskevan -39 %. Kunnallisveron tuotto kasvoi 8,8 % mutta vuodelle 2022 kasvun arvioidaan olevan vain 0,8 %. Tulevaisuudessa tarvitaan tulorahoituksen kasvua. Verotulojen kasvuun tarvitaan kaupungin elinvoiman ja työllisyyden kehittymistä positiiviseen suuntaan. Ylijäämän määrä ennen vuoden 2021 yli- /alijäämän huomioimista on 3 038 360 €. Vuoden 2021 toteuma on ylijäämäinen 2 252 707 euroa ilman kiinteistöohjelman mukaista 2 507 130 euron alaskirjausta. Alaskirjausten jälkeen vuoden 2021 alijäämäksi muodostuu -254 423 €, joten kumulatiivinen ylijäämä vähenee ja on 31.12.2021 yhteensä 2 783 937 €. Vuoden 2021 raami laadittiin huomioiden talouden sopeutusohjelman säästötavoitteet. Sopeutusohjelmaan sisältyy 1 716 600 €:n säästötavoite, josta verotulojen lisäyksen vaikutus on 550 000 €. Oulunkaaren kuntayhtymän soten kustannuksiin myönnettiin valtuuston päätöksellä lisämäärärahaa yhteensä 585 000 euroa ja sivistys- ja hyvinvointitoiminnan toiminta-alueelle yhteensä 396 000 euroa. Toimintakate ylittyi alkuperäisestä talousarviosta 1 753 752 euroa ja muutetusta talousarviosta 776 752 euroa. Valtionosuudet toteutuivat -234 481 euroa talousarviota pienempänä. Tulevaisuuden kannalta on tärkeää, että kustannukset saadaan vastaamaan tulorahoitusta ja kaupungin talous kestäväälle pohjalle.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alussa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastuslaitoksen tehtävät siirtyvät hyvinvointialueelle. Muutoksella on suuri vaikutus kaupungin toimintaan ja talouteen. Oulunkaaren sote -kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi viime vuosien aikana mutta vuoden 2021 aikana kustannukset pysyivät maltillisena. Vuoden 2023 alusta kaupungin valtionosuuden määrään vaikuttaa sote -kustannusten taso vuosien 2021-2022 aikana.

Hyvän Olon Keskus ja kaupungin uusi kiertoliittymä valmistuivat vuoden 2021 aikana. Kaupunki on toteuttanut viime vuosien aikana useita isoja investointeja, joko omaan taseeseen tai elinkaarimallilla. Tulevien vuosien investoinnit täytyy jaksottaa talouden edellytysten ja kantokyvyn mukaan. Investoinnit ovat lisänneet kaupungin lainakantaa ja poistojen määrää.

Tulevien vuosien aikana on valmistauduttava huonokuntoisten käytöstä poistettujen tai poistettavien kiinteistöjen poistamiseen taseesta, jos niille ei tulevaisuudessa ole tiedossa käyttötarvetta. Kiinteistöjen käytöstä poisto ja sitä kautta alaskirjaus vaikuttaa suoraan tulokseen. Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 kiinteistöohjelman päivityksen vuosille 2021-2025. Vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä toteutetaan kiinteistöohjelman mukainen Rimminkankaan kiinteistöjen alaskirjaus yhteensä 2 507 130 euroa.

1.1.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTYMISEEN 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.

RISKITAUUKKO

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Ruokahuollon logistiikan peittäminen	3 Vakava	Välttävä kuivamuonavaraston ylläpito	Ruokahuollon laaja toimintahäiriötilanne on epätodennäköinen. Paikalliset poikkeustilanteen saadaan hoidettua nopeasti tilapäisjärjestelyin.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pitkäkestoiset sähkökatkokset	4 Erittäin vakava	Valmiussuunnittelussa otettu huomioon varavoimakäyttöiset tilat, Ruokahuollon toimintojen varmistaminen, Varavoimakoneiden toiminnan varmistaminen	2021 Paula-myrsky osoitti riskin todelliseksi. Riski pienenee koko ajan kun sähköverkkoa kaivetaan maahan tehostetusti Pudasjärven alueella 2023-2025. Keskeisten kohteiden varavirransaanti on varmistettu varavoimakoneiden olemassaololla. Yksityisten talouksien omavarautumista tulee pyrkiä parantamaan viestimällä kotivarasta 72h.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Ruokapalveluhenkilöstön ikääntyminen	2 Kohtalainen	Ennakoiva rekrytointi ja oppisopimusmahdollisuudet, Työkykyä edistävät toimenpiteet ja hankkeet	Ruokapalveluhenkilöstö ikääntyy ja korkea ikäryhmä sekä fyysisesti rasittava työ näkyy sairauspoissaololukuina. Henkilöstön työhyvinvointiin pyritään vaikuttamaan veto- ja pitoa hankkeella. Henkilöstön vaihtuvuuteen lähivuosina tulee ennakolta varautua. Prosesseja kehitetään ja arvioidaan tarkastettujen toimintamallien mukaista henkilöstömitoitusta. Oppilaitosyhteistyötä ja oppisopimuskoulutusmahdollisuuksia tulee edistää. Viestitään aktiivisesti hyvinvointialueuudistuksen mukanaan tuomista toiminnan muutoksista.
---	---------------	---	--

Liikenteeseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Äkillisten sääilmiöiden vaikutus liikenteeseen	3 Vakava	Ennakkosuunnitelman laadinta	Laajamittainen ja pitkäkestoinen liikenneverkon häiriö on epätodennäköinen. Sähköiset palvelut liikenneverkon tilan tiedottamisesta, ylläpitotoimenpiteiden seurannasta ja palautekanavista kehittyvät koko ajan. Järjestelmistä ja niiden toiminnasta tulee viestiä aktiivisesti kuntalaisille jotta yhteydenotot ohjautuvat oikealle taholle ja asianhoito nopeutuu.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Tiestön kunnon heikkeneminen	2 Kohtalainen	Tiestön korjaussuunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmaan, Äkillisten korjaustarpeiden toteuttaminen nopeasti käyttötalousmenosta	Toistaiseksi tiestön ylläpito ja kunnostus on ollut riittävällä ylläpitävällä tasolla
Hallintotoiminta: Karhupajalla käytössä pakettiauto, johon mahtuu 7 henkilöä. Työllistämistoimessa on käytössä pakettiauto.	1 Vähäinen	Kalusto huolletaan säännöllisesti	Kalusto huolletaan säännöllisesti.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulu- ja kuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta.	2 Kohtalainen	Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitettävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomioidaan riittävä aikataulu ja turvallisuus.	Nykyiset toimenpiteet riittävät. Kuljetusten kokonaistarkastelua on syytä suunnitella talousnäkökulmasta.

Rahoitukseen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Käyttämättömien kiinteistöjen käyttötalousrasite	3 Vakava	Kiinteistörekisterin ajantasaisuus, Tarkkojen kululaskelmien esittäminen	Käyttämättömiä rakennuksia ei ole voitu alaskirjata eikä purkaa kiinteistöohjelman mukaisesti taloudellisesta tilanteesta johtuen. Purkamattomien ja vajakäyttöisten rakennusten nettokustannusvaikutus toimintakatteeseen on yhteensä n.540 000€/v.

Hallintotoiminta: Lainojen korkotason nousu. Tulorahoituksen väheneminen; valtionosuudet ja verotulot.	3 Vakava	Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulo- ja rahoituksen tasolle; laadittu talouden sopeutusohjelma	Verotulot kehittyivät positiivisesti mutta tulevaisuudessa tulo- ja rahoitus voi heikentyä. Lainojen korkotaso voi nousta mutta suurin osa lainoista on sidottu kiinteisiin korkoihin.
Hallintotoiminta: Projektien rahoitus toteutuu ulkopuolisella rahoituksella	2 Kohtalainen	Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskiä. Muutoksissa ja poikkeamissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen.	Projektin hallinta tulee olla ajan tasalla. On tärkeää noudattaa hyväksyttyä projektisuunnitelmaa, muuten on riskinä kustannusten jääminen kaupungin katettavaksi.
Hallintotoiminta: Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja	3 Vakava	Työllisyyden hoitamiseksi haetaan kustannustehokkaita uusia toimintamalleja.	Työllisyyspalvelut uudistuvat vuoden 2024 aikana. Uudistus voi lisätä kaupungin kustannuksia mutta antaa myös mahdollisuuksia. Koronan jälkeinen aika on lisännyt avoimia työpaikkoja ja sitä kautta vähentänyt työttömyyttä. Kuitenkaan pitkäaikaistyöttömyys ei vähene samassa suhteessa.
Hallintotoiminta: Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi	3 Vakava	Kehitetään verkostoyhteistyönä pitkäaikaistyötömille kohdentuvia työllisyyspalveluja. Tavoitteena on saada pitkäaikaistyöttömät oikean palvelun ja toimeentulon piiriin. Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksua pyritään pienentämään erilaisten työllistämisen tukien kautta esim. työllistämisen kaupunkilisän avulla.	Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut korona-aikana. Korona-aikana toimenpiteitä ei voinut toteuttaa normaalilla tavalla mutta uudenlaisia toimintatapoja on kehitetty.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Suomistarttin rahoitus on täysin ulkopuolista.	3 Vakava	Kunta vastaanottaa säännöllisesti, joka toinen vuosi kiintiöpakolaisia. Rahoitukseen liittyvät raportit laaditaan aikataulussa.	Avustuksena saatava rahoitus on päätynyt vuoden 2021 lopussa. Koulutuksen järjestäminen on vaaka- ja laudalla.

<p>Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta.</p>	<p>2 Kohtalainen</p>	<p>Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, supistetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista.</p>	<p>Toiminnan rahoituksessa on katkeamisen vaara, koska rahoituksen hakemiseen koordinoitiresurssi on niukka.</p>
<p>Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Talousarvion ylittyminen suoritemaksutulojen jäädessä budjetoitua alhaisemmiksi.</p>	<p>2 Kohtalainen</p>	<p>Osavuositarkastukset, Säästötoimenpiteet tai lisämäärärahan hakeminen, mikäli ylittymisriski havaitaan ajoissa.</p>	<p>Ympäristöterveydenhuollon suoritemaksutulot jäivät noin 23 000 euroa alle tavoitteen, koska tarkastuksia jäi tekemättä resurssipulan vuoksi. Eläinlääkinnän ja ympäristövalvonnasta suoritemaksuja tuli enemmän kuin talousarviossa, joten yhteensä suoritemaksutuloja jäi saamatta vain noin 7 000 euroa. Talousarvio ei ylittynyt, koska toimintakuluja jäi toteutumatta talousarvioon verrattuna.</p>
<p>Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Henkilöstöresurssi ei riitä</p>	<p>3 Vakava</p>	<p>Yksikön talouden hallinta niin, ettei henkilöstökuluja jouduta leikkaamaan ja niin, että sijainen voidaan tarvittaessa palkata. Työvuorosuunnittelu</p>	<p>Henkilöstöresurssit eivät riittäneet ja sen vuoksi ympäristöterveydenhuollon suunniteltujen tarkastusten ja näytteenottojen toteuma jäi vaatimattomaksi (50 %) ja ympäristösuojelun ympäristölupien suunniteltujen tarkastukset jäivät tavoitteesta (40 %). Ympäristöterveydenhuollossa oli useita henkilövaihdoksia ja sen vuoksi tarkastajan virat olivat täyttämättä rekrytointien ajan sekä ympäristösuojelussa yksi tarkastaja toimi ympäristöjohtajan tehtävässä suuren osan vuodesta 2021.</p>

Terveysteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pandemia	2 Kohtalainen	Ruokahuollon sijaistyövoiman saatavuuden varmistaminen	Covid19 pandemia heikenee rokotuskattavuuden parannuttua. Toiminnot työpaikoilla normalisoituvat hiljalleen, mutta etäkokouksia kaupungin ulkopuolelle suositaan edelleen.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Pienen organisaation haavoittuvuus	2 Kohtalainen	Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan, Selkeät prosessit, Ristiin perehdytys	Organisaation henkilöstömuutokset ja ajoittain vajaa henkilöstö vaikuttavat heikentävästi toiminnan tehokkuuteen. Uusissa rekrytoinneissa on onnistuttu, mutta tehokas perehdytys ja toimintaprosessien uudistaminen ovat avainasemassa toiminnan tehokkuuden parantamiseksi. Uusien henkilöiden tehtävään perehtyminen ja työtahokkuuden saavuttaminen kestää tehtävästä riippuen 6-12kk.
Hallintotoiminta: Ohut organisaatio; pidemmät sairauslomat.	2 Kohtalainen	Ennaltaehkäisevät keinot, lähiesimiestyössä puheeksi ottaminen ja varhaisen tuen toimintamallin aktiivinen käyttö. Laajennettu työterveyshuolto. Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan	Työn kuormittavuus voi kasvaa ja lisätä sairasloman mahdollisuutta.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Laajan ja leviävän influenssaepidemian aikana koulutyö voi vaarantua	3 Vakava	Koulut kartoittavat syksyisin käytettävissä olevat sijaiset. Koulut valmistautuvat poikkeuksellisiin opetusjärjestelyihin.	Koronapandemia on edelleen aiheuttanut epävarmuutta. Sijaisten rekrytoinnissa on ollut suuria haasteita.

Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Ympäristölupien suunnitelmallista valvontaa ei saada vakiinnutettua	2 Kohtalainen	Ympäristölupatarkastusten priorisointi muihin suunnitelmallisiin tarkastuksiin verrattuna	Ympäristölupien suunnitelmalliset tarkastukset jäivät tavoitteesta (40 %), koska suunnitelluista resursseista yksi tarkastaja hoiti suuren osan vuodesta 2021 ympäristöjohtajan tehtävää.
--	---------------	---	---

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Arkistotoimen resurssi on vakiintunut, mutta on edelleen haavoittuva.	2 Kohtalainen	Oulunkaaren kanssa on yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi.	Arkistotoimen resurssi on edelleen haavoittuva.
Hallintotoiminta: Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa	2 Kohtalainen	Tietoturvapoliitikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määritelty ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen.	Tietoturvapoliitikka, käyttäjäsitoumukset määritelty ja tietoturvakoulutusta toteutetaan.
Hallintotoiminta: Organisaation ohuus	3 Vakava	Arkistointi järjestelmälliseksi.	Tiedonhallinnan resurssi on haavoittuva. Yhteistyö Oulunkaaren tietopalveluiden kanssa on tärkeää. Jatkossa on merkitystä sillä, mikä In-house-yhtiö toteuttaa kaupungin tietopalvelut.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Arkistohoito ei ole ajan tasalla ja osaaminen puutteellista.	1 Vähäinen	Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty	Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä järjestetty.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungilla niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa	2 Kohtalainen	Ajan tasalla olevat vakuutukset, Kiinteistön tilan seuranta ja ennakoiva kunnossapito	Riski realisoitui vuoden 2020 aikana Pohjantähden vesivahingon osalta jota vakuutus ei korvannut. Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmat (PTS) on päivitetty riskeihin varautumiseksi ja ennakoivan ylläpidon kehittämiseksi.
Hallintotoiminta: Henkilöstön tapaturmat	2 Kohtalainen	Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklari-palveluista	Vakuutukset ovat ajan tasalla. Tapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden tarkempi seuranta on käytössä. Etätyöajan vakuutukset ovat kunnossa.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat.	1 Vähäinen	Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan.	Toimenpiteet ovat riittäviä.

Viesti- ja Informaatioteknologiaan liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Viestivälitysverkoston toimintahäiriöt	3 Vakava	Kriittiset lankayhteydet pidetään käytössä, Lyhyen kantaman radiopuhelinlaitosten hankinta	Yleisen viestiverkon häiriöihin varauduttava muilla langattomilla viestintävälineillä kuten lyhyen kantaman radiopuhelimilla ja pelastuslaitoksen Virve verkkoon tukeutumalla

Hallintotoiminta: Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toiminnan perusedellytys; selvitys meneillään, että miten tietopalvelut järjestetään kunnalle, kun tuleva sote-uudistus toteutuu vuoden 2023 alusta	2 Kohtalainen	Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kuntayhtymän kuntapalvelutoimisto. Kaupungin tytäryhtiö vastaa kuituverkon rakentamisesta.	On meneillään selvitys Ict-palveluiden järjestämisestä, kun hyvinvointialue aloittaa toimintansa 1.1.2023. Yhteistyössä Oulunkaaren jäsenkuntien kanssa käydään hankintaneuvottelut mahdollisten Inhouse-toimijoiden kanssa.
Hallintotoiminta: Elinkeino-toimen yritys kohtaisten tietojen hakkerointi.	2 Kohtalainen	Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: Ajanmukaista opetusteknologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyödyntämään riittävästi.	1 Vähäinen	ICT-strategia on hyväksymisvaiheessa. Osaamisen jakamisen toimintamalli henkilöstön koulutuksessa.	Osaamisen jakamisen mallia on edelleen kehitetty. Tutor opettaja toiminta on pyritty saamaan osaksi koulujen normaalia toimintaa hankerahoituksen päättyessä.
Oulunkaaren Ympäristöpalvelut: Yhteydenottoihin ei vastata kohtuullisessa ajassa	2 Kohtalainen	Sähköpostin ja postin käsittelyn, sisältäen kirjaamisen, sekä asiakkaalle vastaamisen priorisointi ja käytännön systematisointi	Valituksia yhteydenottojen viivästymisestä ei ole tullut.

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Hallintotoiminta: Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupungintalolla.	2 Kohtalainen	Asiakaspalvelupisteessä hälytysnappi vartiointiliik-keeseen. Ovet sähkölukittu, asiakas ei pääse kuin aulaan. Turvallisuuskoulutusta järjestetty	Asiakaspalvelupisteessä hälytysnappi vartiointiliik-keeseen. Ovet on sähkölukit-tu. Turvallisuuskoulutusta on järjestetty. Asiakkaiden määrä on vähentynyt kau-pungintalolla HOK:n valmis-tumisen jälkeen.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: Koulujen yleinen turvallisuus.	2 Kohtalainen	Koulujen turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisten tilanteiden harjoittelemiseksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.	Koulujen turvallisuussuunnitelmat on päivitetty ja vuosittaiset on pidetty.
--	---------------	---	---

Ympäristötekijät

Riski	Riskin merkittävyys	Hallintakeinot ja toimenpiteet	Viimeisin toteuma
Tekninen ja ympäristötoiminta: Tulva	3 Vakava	Tulvapenkereet sekä pumppaamojen säännöllinen valvonta.	Tulvasuojelutoimenpiteet ovat toistaiseksi estäneet laajempien vaurioiden syntymisen viimeaikoina esiintyneistä poikkeuksellisen korkeista talviaikaisista vedenkorkeuksista ja hyydepadoista huolimatta. Paikallisten tulvatilanteiden ja tiehäiriöiden merkitsemiseen tulee kiinnittää huomiota. Tulvasuojelun tilannetta päästään parantamaan investointeihin varatun tulvapumppaamoiden automaatioinnin myötä.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Öljy- ja polttoainevahingot pohjavesialueilla	4 Erittäin vakava	Yhteistyö pelastuslaitoksen ja muiden viranomaisten kanssa	Pelastusviranomaisen huolehtii ensitorjunnan pohjavesialueilla. Asian vakavuudesta riippuen kohteeseen voi tulla jälkitarkailuvelvoitetta.

Tekninen ja ympäristötoiminta: Ympäristönsuojelun poikkeamat	1 Vähäinen	Valvontatehtävät maastokatselmuksien yhteydessä	Pieniä öljyvahinkoja tai muuta ympäristön pilaantumista ilmenee vuosittain joko asianosaisen omailmoituksen, naapuri-ilmoituksen tai viranomaistarkastuksen perusteella. Kaupunki huolehtii ensitorjunnan tarvittaessa yhteistyössä pelastusviranomaisen kanssa. Ensitorjuntakustannuksien velkominen jälkikäteen jää viranhaltijoiden vastuulle. Asian vakavuudesta riippuen kohteeseen voi tulla jälkitarkailuvelvoitteita.
Tekninen ja ympäristötoiminta: Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoiden varavoiman puuttuminen	2 Kohtalainen	Yhteistyön kehittäminen Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskuntien kanssa, Automaation ja sähkökeskusten investoinnin toteuttaminen 2021-2024 mahdollistaa varavirran syötön	Pumppaamoiden varavoiman syöttömahdollisuus toteutetaan laaditun toteutussuunnitelman mukaan 2021-2024.
Hallintotoiminta: Ei erityisiä riskejä	1 Vähäinen		Ei erityisiä riskejä.

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 27.5.2021 § 29) on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä.

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ei ole raportoitu laiminlyönneistä.

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

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

Toteutuneet merkittävät riskit

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Sopimustoiminta

Sopimusten hallinnassa käytetään sähköistä Cludia-sopimushallintajärjestelmää. Järjestelmään on määritelty sopimusten sisällön vastuu ja seurantahenkilöt. Järjestelmien käytettävyydessä on vielä jonkin verran kehitettävää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Pudasjärven kaupunginhallitus on ohjannut ja valvonut, että toiminta-alueet ovat toimineet vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

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

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

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

Sisäisen valvonnan ohjetta ja toimintatapoja koskeva päivitys on tarpeen uusia mutta päivitystä ei ole vielä tehty vuoden 2021 aikana. Ohjeet uusitaan kevään 2022 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 tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

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

TULOSLASKELMA, ULKOINEN JA SEN TUNNUSLUVUT

Pudasjärven kaupunki (1000€)	TP2021 €	TP2020 €
TOIMINTATUOTOT	10 175	10 587
Valmistus omaan käyttöön	81	110
TOIMINTAKULUT	- 70 780	- 70 745
TOIMINTAKATE	- 60 524	- 60 048
Verotulot	26 703	23 253
Valtionosuudet	38 589	40 466
Rahoitustuotot ja -kulut	984	203
Korkotuotot	26	36
Muut rahoitustuotot	1 161	1 062
Korkokulut	- 147	- 188
Muut rahoituskulut	- 56	- 706
VUOSIKATE	5 752	3 874
Poistot ja arvonalentumiset	- 6 462	- 3 688
Suunnitelman mukaiset poistot	- 3 955	- 3 688
Arvonalentumiset	- 2 507	0
TILIKAUDEN TULOS	- 709	186
Varausten ja rahastojen muutokset	455	485
Poistoeron muutos	103	103
Varausten muutos	0	0
Rahastojen muutos	352	382
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	- 254	671

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,4	15,0
Vuosikate/Poistot, %	89	105
Vuosikate, €/asukas	749	498
Asukasmäärä	7678	7782

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan on 14,4% eli toimintakuluista tämä osuus katettiin myynti- ja maksutuloilla. Edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 15,0.*

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 2021 tilinpäätöksen mukaan vuosikate on 89% poistoista (arvonalentumisiin kirjattu kiinteistöohjelman mukaisesti kiinteistöjen alaskirjauksia yhteensä 2 507 tuhatta euroa v. 2021), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 105.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. *Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 749, edellisenä vuonna vastaava luku oli 498.*

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 otollainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 752	3 874
Satunnaiset erät	0	0
Myyntivoitot ja tappiot	-85	-325
Muut korjauserät	-332	-622
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 747	-7 325
Rahoitusosuudet investointeihin	405	432
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyn	98	360
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 091	-3 607
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500	9 420
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 275	-3 429
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-760	-1 659
Oman pääoman muutokset		
Edellisten tilikausien yli/alij	0	-192
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6	0
Vaihto-omaisuuden muutos	35	116
Saamisten muutos	-939	1 211
Korottomien velkojen muutos	-730	-2 646
Rahoituksen rahavirta	-2 175	2 821
Rahavarojen muutos	916	-785
Rahavarat 31.12.	13 126	12 210
Rahavarat 1.1.	12 210	12 995
Rahavarojen muutos	916	-785

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	2021	2020
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-13 537	-20 821
Investointien tulorahoitus, %	245,6	56,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	0,9
Lainanhoitokate	1,3	1,1
Kassan riittävyys, pv	61	54
Asukasmäärä	7 678	7 782

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta sen kertymä on -13 537 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -20 821 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 245,6, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 56,2.*

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 2021 tilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 1,3, edellisen vuoden vastaava tunnusluku on 0,9.*

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 2021 tilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 1,3, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,1.*

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 2021 tilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 61 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 54.*

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT			2021	2020	2021			2020	
VASTAAVAA		1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA		1 000 €	1 000 €		
A PYSYVÄT VASTAAVAT				A OMA PÄÄOMA					
I Aiheettomat hyödykkeet				I Peruspääoma					
1. Aineettomat oikeudet	117	151	43 017	43 017	II Kehittämisrahasto		4 155	4 506	
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	III Arvonkorotusrahasto		0	0	IV Muut omat rahastot		
3. Ennakkomaksut	0	0	V Ed. tk:en yli/alijäämä		21	21	VI Tilikauden yli/alijäämä		
II Aineelliset hyödykkeet				B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET					
1. Maa- ja vesialueet	8 316	8 327	1. Poistoero		1 158	1 261	2. Vapaaehtoiset varaukset		
2. Rakennukset	32 672	37 145	2. Muut pakolliset varaukset		0	0	C PAKOLLISET VARAUKSET		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 016	16 214	1. Eläkevaraukset		0	0	2. Muut pakolliset varaukset		
4. Koneet ja kalusto	189	662	2. Muut pakolliset varaukset		0	332	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
5. Muut aineelliset hyödykkeet	129	43	1. Valtion toimeksiannot		0	0	2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
6. Ennakkomaks ja kesk.er. hank.	484	5 514	2. Lahjoitusrahastojen pääomat		37	36	3. Muut toimeksiantojen pääomat		
III Sijoitukset				3. Muut toimeksiantojen pääomat		109	105	E VIERAS PÄÄOMA	
1. Osakkeet ja osuudet	11 743	11 743	I Pitkäaikainen		1. Joukkovelkakirjalainat				
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		24 498	24 724	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Lainasaamiset	0	0	3. Lainat julkisyhteisöiltä		0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta		
4. Muut saamiset	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta		0	0	5. Saadut ennakot		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				5. Saadut ennakot		0	0	6. Ostovelat	
1. Valtion toimeksiannot	0	0	6. Ostovelat		0	0	7. Muut velat/liittymismaksut		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36	34	7. Muut velat/liittymismaksut		1 300	1 300	8. Siirtovelat		
3. Muut toimeksiantojen varat	100	90	8. Siirtovelat		0	0	II Lyhytaikainen		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT				II Lyhytaikainen		1. Joukkovelkakirjalainat			
I Vaihto-omaisuus				1. Joukkovelkakirjalainat		0	0	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		11 573	11 884	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
2. Keskeneneräiset tuotteet	0	0	3. Lainat julkisyhteisöiltä		0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta		
3. Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta		0	0	5. Saadut ennakot		
4. Muu vaihto-omaisuus	177	213	5. Saadut ennakot		181	128	6. Ostovelat		
5. Ennakkomaksut	0	0	6. Ostovelat		3 031	2 100	7. Muut velat/liittymismaksut		
II Saamiset				7. Muut velat/liittymismaksut		283	254	8. Siirtovelat	
Pitkäaikaiset saamiset				8. Siirtovelat		2 187	3 929	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	
1. Myyntisaamiset	0	0	VASTATTAVAA YHTEENSÄ		94 334	96 636	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
2. Lainasaamsiet	1 609	1 547	Omavaraisuusaste, %		54,3	53,7	Suhteellinen velkaantuneisuus %		
3. Muut saamiset	0	0	Suhteellinen velkaantuneisuus %		56,8	59,5			
4. Siirtosaamiset	0	0							
Lyhytaikaiset saamiset									
1. Myyntisaamiset	1 549	1 357							
2. Lainasaamsiet	384	429							
3. Muut saamiset	1 154	380							
4. Siirtosaamiset	533	577							

III Rahoitusarvopaperit			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 784	3 038
1. Osakkeet ja osuudet	5	5	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	363	390
2. Sijoitukset rahamarkk.instrum.	3 830	2 665	Lainakanta 31.12., 1000 €	36 072	36 607
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 534	8 779	Lainat euroa/asukas	4 698	4 704
4. Muut arvopaperit	725	701	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	81 300	86 141
			Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	10 589	11 069
IV Rahat ja pankkisaamiset	32	59	Lainasaamiset, 1000 €	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	94 334	96 636	Asukasmäärä	7 678	7 782

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 2021 tilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 54,3, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 53,7.

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 2021 tilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 56,8, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 59,5.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 2 784 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 3 038 (1000 €).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 363 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 390 €.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kunnan lainakanta on 36 072 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 36 607 (1000 €).

Lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 4 698 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 4 704 €.

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 2021 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 81 300 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 86 141 (1000 €).

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 10 589 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 11 069 €.

Lainasaamiset 31.12.

Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkittyjä lainasaamia ei ole.

1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT

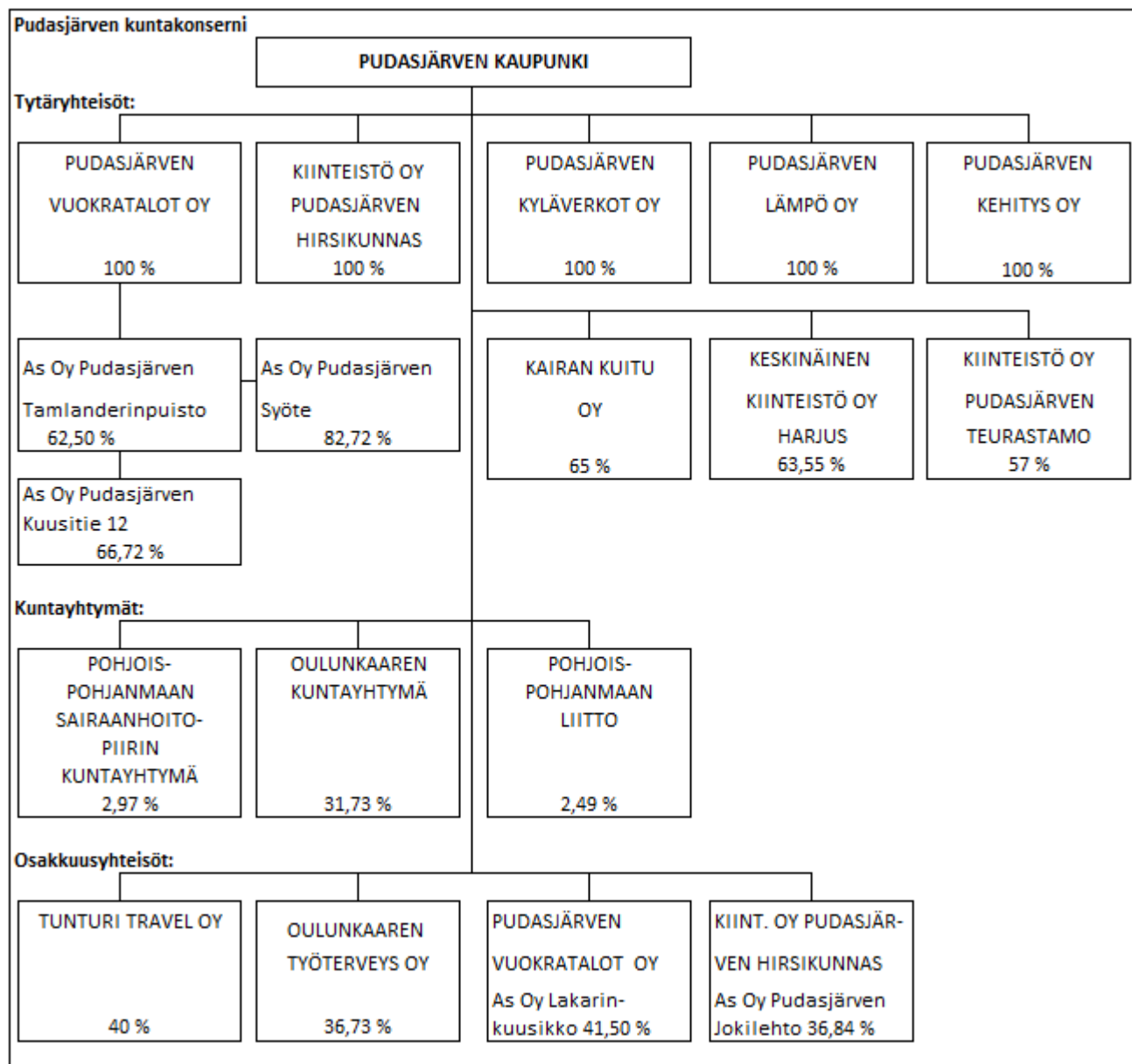
TULOT	2021		2021
	1 000 €	MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 175	Toimintakulut	70 780
Verotulot	26 703	- Valmistus omaan käyttöön	-80
Valtionosuudet	38 589	Korkokulut	147
Korkotuotot	26	Muut rahoituskulut	56
Muut rahoitustuotot	1 161		
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjaukset:		Tulorahoituksen korjaukset:	
- Pakoll. var. muutos/muut korjaukset	0	+/- Pakollisten varausten muutos	332
- Pys. vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	-85	- Pys. vastaavien hyödykk. luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusos. investointimenoihin	405	Investointimenot	2 747
Pys. vastaavien hyödykk. luovutustulot	98		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 275
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	760
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	81 572	Kokonaismenot yhteensä	79 017

Täsmäytys: Kokonaistulot – Kokonaismenot = (81 572) – (79 017) = 2 555

Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset = (916) – (-1 639) = 2 555

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Kuva: Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

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

Pudasjärven kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2021 talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat raportoivat tavoitteiden toteutumisesta talouden osavuositarkastuksen ja toimintakertomuksen yhteydessä. Vuoden 2021 tavoitteiden toteutuminen on raportoitu tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot osiossa.

	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Konsernijohdolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohdon raportoitava valtuustolle krt/v	4	4	4
Konsernin toimintatuotot %:a toimintakuluista	54,0	51,0	53,6
Konsernin vuosikate %:a poistoista	106,4	60,0	92,6
Konsernin omavaraisuusaste, %	36,0	yli 43	34,3
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,8	alle 70	77,1
Konsernin lainakanta, €/asukas	9 668	alle 8 000	10 651
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet			
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v	1 krt/kk	1 krt/kk	1 krt/kk

Taulukko: Konsernijohdolle ja kunnan edustajille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.

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

Tilinpäätös 2020 tiedot	Pudasjärvi	Koko maa	Pohjois-Pohjanmaa	Kainuu	Lappi
Konsernin toimintatuotot %:a toimintakuluista	54,0	47,7	44,5	54,6	41,0
Konsernin vuosikate %:a poistoista	106,4	147,3	130,9	78,9	146,2
Konsernin omavaraisuusaste, %	36,0	42,1	39,5	28,8	41,3
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,8	84,2	79,4	102,4	68,2
Konsernin lainakanta, €/asukas	9 672	7 457	6 575	12 494	5 792
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	16 382	8 765	7 485	12 898	6 435
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,3	1,2	0,5	1,5

Taulukko: Konsernin vertailulukuja tilinpäätöksen 2020 tiedoista (lähde: tilastokeskus), vertailuluvut vuodelta 2021 eivät ole vielä valmistuneet.

1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Pudasjärven kaupunki (valtuusto 22.4.2021 § 20) on myöntänyt Oulunkaaren Työterveys Oy:lle 41 504,90 euron suuruisen pääomalainan. Laina-aika on viisi vuotta ja laina maksetaan takaisin kokonaisuudessaan laina-ajan päätyttyä.

Pudasjärven kaupunki (valtuusto 24.2.2022 § 8) on myöntänyt Kairan Kuitu Oy:lle 1 400 000 euron suuruisen lainan vakuudeksi rajatun 65 prosentin (910 000 €) omavelkaisen takauksen ja 1 750 000 euron suuruisen luotollisen tilin vakuudeksi rajatun 65 prosentin (1 137 500 €) omavelkaisen takauksen.

1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Suurimmat kaupungin ja konserniyhtiöiden toteuttamat investointikohteet valmistuvat vuoden 2021-2022 aikana. Mittavien investointien johdosta konsernin lainakanta on kasvanut. Tuleville vuosille on konserniyhtiöiden puolella investointitarpeita mutta kaupungilla ei ole suunnitteilla yhtä mittavia investointeja, joten lainakanta lähtee pienenemään.

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	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	66 230	66 557
Toimintakulut	-123 538	-123 221
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	54	-50
TOIMINTAKATE	-57 254	-56 714
Verotulot	26 703	23 253
Valtionosuudet	38 589	40 466
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	32	48
Muut rahoitustuotot	1 177	1 061
Korkokulut	-518	-518
Muut rahoituskulut	-128	-801
Rahoitustuotot ja -kulut	563	-210
VUOSIKATE	8 601	6 795
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 777	-6 389
Arvonalentumiset	-2 507	0
Poistot ja arvonalentumiset	-9 284	-6 389
Satunnaiset erät	485	0
TILIKAUDEN TULOS	-198	407
Tilinpäätössiirrot	410	285
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	0
Vähemmistöosuudet	-5	-33
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	207	659
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	53,6	54,0
Vuosikate/Poistot %	92,6	106,4
Vuosikate, euroa/asukas	1 120	873
Asukasmäärä	7 678	7 782

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan on 53,6%, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 54,0.*

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 väitännät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko. *Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate kattaa 92,6% poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 106,4.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. *Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 1 120, edellisenä vuonna vastaava luku oli 873.*

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	8 554	6 835
Satunnaiset erät	485	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-594	-922
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 445	5 913
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-14 456	-17 223
Rahoitusosuudet investointeihin	865	448
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	367	600
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-13 224	-16 175
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 779	-10 262
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	3
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0	3
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 379	20 226
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 688	-4 488
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-475	-2 500
LAINAKANNAN MUUTOKSET	6 216	13 237
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-31	-209
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-7	921
Vaihto-omaisuuden muutos	-64	-149
Saamisten muutos	-518	1 804
Korottomien velkojen muutos	-242	-2 367
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-831	208
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 355	13 238
RAHAVAROJEN MUUTOS	576	2 976
KASSAVARAT 31.12.	22 504	21 925
KASSAVARAT 1.1.	21 928	18 949
RAHAVAROJEN MUUTOS	576	2 976

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-38 607	-40 928
Investointien tulorahoitus, %	62,9	40,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,7
Lainanhoitokate	1,5	1,5
Kassan riittävyys, pv	57	55

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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä.

Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoitolla on positiivinen.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä on -38 607 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -40 928 (1 000 €)

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 62,9, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 40,7.

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 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan laskennallinen lainanhoitokate on 0,8, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 0,7.

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 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 1,5, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,5.

Kassan riittävyys (pv)

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 57 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 55.

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 531	2 099
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 782	795
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 534	8 779
Muut arvopaperit	725	701
Rahoitusarvopaperit	13 572	12 375
Rahat ja pankkisaamiset	8 932	9 551
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 617	31 677
VASTAAVAA	157 092	150 958

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	16 901	16 376
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000€	1	1
Asukasmäärä	7 678	7 782

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50%:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 34,3, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 36,0.

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 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 77,1, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 72,8.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$
Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 4 890 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 5 011 (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 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 637 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 644 €.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$
Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta on 81 778 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 75 236 (1 000 €).

Konsernin lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 10 651 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 9 668 €.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$
Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut ovat 129 766 (1000 €). edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 127 434 €.

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. *Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan lainat ja vuokravastuut/asukas ovat 16 901 €, edellisen vuoden vastaavaksi tunnusluvuksi saadaan 16 376 €.*

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. *Vuoden 2021 konsernitilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkityt lainasaamiset ovat 1 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1 (1 000 €).*

Konsernin henkilöstömäärä

Pudasjärven kaupungin ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana oli 359 henkilöä (357/2020).

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 2021 tuloslaskelma osoittaa 5 752 465 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 954 832 euroa ja kiinteistöjen alaskirjauksesta johtuvat arvonalentumiset ovat -2 507 130 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -709 497 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 351 811 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -254 423 euroa. Alijäämä -254 423 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 3 038 360 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 2 783 937 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 10.12.2020 § 50 Pudasjärven kaupungin talouden sopeutusohjelman vuosille 2021-2023. Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa on huomioitu talouden sopeutusohjelman mukaiset säästötavoitteet. Talouden säästötavoitteet eivät toteutuneet täysimääräisesti.

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

Valtuuston 30.5.2017 § 25 hyväksymän kuntastrategian 2017-2027 strategian linjaukset ja tavoitteet nojaavat vahvasti Pudasjärven omiin luontaisiin vahvuuksiin ja mahdollisuuksiin. Pudasjärven tulevaisuuden tahtotila ”Pudasjärvi on Suomen luonnonmukaisin kasvukaupunki” määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Pudasjärvi on luonnonantimien ja hirren koti, vahvasti kasvava maaseutu-mainen, suurkaupungin aktiivista kumppanuutta hyödyntävä monikulttuurinen ja persoonallisuuksia kiinnostava kaupunkialue.

Valtuuston 17.6.2021 § 38 hyväksymän päivitetyn kuntastrategian 2022-2030 tulevaisuuden tahtotila määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Vision avulla pyritään luomaan kaikille toimijoille tulevaisuudesta yhtenäinen kuva, joka on riittävän innostava, selkeä sekä ajattelua ja päätöksentekoa ohjaava. Pudasjärven tahtotila 2030: Pudasjärvi on aito luonnonläheinen kyliensä kaupunki, joka perustaa menestyksensä omiin vahvuuksiinsa.

Pudasjärven elinkeinonäkymät

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

Kehitysyhtiö toimii yritysälhtöisesti, joten yhtiö pyrkii erityisesti edistämään yritysten ja yritysyhdistysten omien hankkeiden toteutumista. Tällöin eri kanavista tuleva tukirahoitus kohdistuu suoraan alueen yrityksiin ja niiden omiin kehittämistoimenpiteisiin. Yritykset sitoutuvat parhaiten yrityskohtaisesti suunniteltuihin kehittämistoimenpiteisiin ja yrityshankkeilla on näin vahvempaa vaikuttavuutta elinkeinotoimintaan.

Vuoden 2021 aikana koronatukia saatiin Pudasjärvelle 945 000 euroa, tukea myönnettiin eri kanavista yhteensä noin 72 yritykselle. Kaikkiaan koronapandemian aikana koronatukia on saatu Pudasjärvelle 2 432 000. Uusia koronatukia valmistellaan valtion toimesta, huomioitavaa on, että tukimuodot ovat vähentyneet ja ehdot tiukentuneet. Asiakaskäyntejä ja kontakteja on kertynyt 259 ja yrityskartoituksia on tehty 135. Korona on vaikuttanut fyysisten kontaktien toteutumiseen. Teams on toiminut tehokkaana työvälineenä. Leader-tukia myönnettiin pudasjärveläisille yhdistyksille, kyläseuroille ja nuorisotoimintaan 164 710 euroa. Pudasjärven Kehitys Oy auttaa sopivien rahoituskanavien löytämisessä ja yritystukien hyödyntämisessä kunkin yrityksen oman tilanteen ja tarpeen mukaisesti.

Pudasjärven kaupungin elinkeinotoiminnan kehittämisessä noudatetaan kaupunkistrategian linjauksia, jossa painopistealueiksi on valittu jalostava puuteollisuus, elämyksellinen luontomatkailu sekä uusiutuva energia. Toimialoja kokoavia kehittämishankkeita on haettu pääosin painopistealoille. Yritysten työvoimahaasteeseen on reagoitu mm. kampanjoinnin kautta sekä valmistelemalla rekrytointiosaamista vahvistava hanke yhdessä kaupungin kanssa. Muutoin neuvonta ja kehittämistyö koskee kaikkia alueella toimivia yrittäjiä sekä alueelle toimintaa suunnittelevia yrityksiä. Yrittäjyyteen kannustetaan ja yrittäjyysosaamista vahvistetaan henkilökohtaisen yritysneuvonnan kautta. Kaupungin kanssa ja käytettävissä olevien resurssien mukaan kehitetään edelleen kaupungin markkinointia, mikä lisää Pudasjärven tunnettuutta ja tähtää uusien yritysten houkutteluun paikkakunnalle.

Yritysten toimintaedellytyksiä ja kilpailukykyä tuetaan järjestämällä yritys kentästä nousevien tarpeiden ja toiveiden mukaan myös koulutusta kehitysyhtiön resurssien ja mahdollisuuksien mukaan. Yrittäjät ovat kiinnostuneet digitaalisten mahdollisuuksien hyödyntämisestä. Pudasjärven Kehitys Oy on osatoteuttajana Pudasjärven kaupungin hallinnoimassa KOHOTA -hankkeessa, jolla lisätään digivalmiuksia laajalle kohderyhmälle. Kehitys Oy keskittyy yritysten digimarkkinointiosaamisen kehittämiseen. Hanke pääsi alkuun vuoden 2021 aikana ja sai yrityksiltä vahvan kiinnostuksen aiheeseen. Hanke jatkuu elokuulle 2023. Yrityksille suunnattuja valmennuksia ja työpajoja toteutetaan tehokkaasti ja päällekkäisyyksiä välttäen. Hyödynämme laajan yritystukiverkoston tarjoamia asiantuntijapalveluja sekä erilaisten maakunnassa toimivien kehittämishankkeiden tarjontaa. Vuoden 2021 puolella toteutettavia hankkeita ovat olleet yrityksen myyntiä miettiville yrityksille neuvontaa antava *Omistajanvaihdospalvelut* ja julkisiin hankintoihin liittyvää neuvontaa antava *Hankintaneuvonta*. Nämä hankkeet tarjoavat asiantuntijapalvelujaan myös Pudasjärven alueella toimiville yrityksille ja Pudasjärven Kehitys Oy viestii hankkeiden palveluista yrityksille.

Matkailualan kehittämishankkeissa ja alueen markkinoinnissa tehdään yhteistyötä Syötteen Matkailuyhdistyksen ja Pudasjärven kaupungin kanssa. Kehitysyhtiö auttaa Matkailuyhdistystä uusien kehittämishankkeiden suunnittelussa ja hankerahoituksen haussa tarpeen mukaan. Matkailuyhdistykselle myönnettiin valtakunnallista matkailualalle suunnattua lisärahoitusta. *Syötteen matkailualueen digitaalisen asiakaspolun kehittäminen* -hanke on Syötteen Matkailuyhdistys Ry:n hallinnoima hanke, jonka osatoteuttajana toimii Pudasjärven Kehitys Oy. Hanke jatkuu maaliskuulle 2022. Hankkeella on saatu hyvää nostetta alueen näkyvyyteen, jatkohankkeelle on todettu olevan suurta tarvetta. Vuoden 2021 aikana Kehitys Oy on ollut mukana *Rannikolta tuntureihin* -hankkeessa, jolla kehitettiin alueellista matkailumarkkinointia ja matkailukäytäviä Koillismaan ja Lapin alueella. Hankkeeseen osallistuu useita kuntia Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin alueelta. Matkailuyrittäjien yhteiseen kasvutarpeeseen on vastattu valmistelemalla *Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma* -hanke. Hankkeen tavoitteena on saada alueelle kehittämistä ohjaava kokonaissuunnitelma. Toteutus valmistuu vuoden 2022 keväällä. Suunnitelma vahvistaa alueen yhtenäistä kehittämistä ja antaa pohjan tuleville investoinneille. Työ tukee myös kaupungin ja matkailuyritysten yhteistä Matkailun puitesopimusta.

Matkailun kehittämisessä keskeistä on Matkailun puitesopimuksen toteuttaminen. Matkailun puitesopimuksen toteutumiseen on tullut viivettä koronapandemian vuosi. Toimialan hyvät kasvunäkymät vauhdittavat investointien toteutumista. Puitesopimusta päivitetään keväällä 2022 toteutettavan Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelman kautta. Yritysten investoinneille saadaan myös rahoittajien kaipaamaa työkalua. Kehitys Oy tukee yrityksiä investointien eteenpäin viemisessä esimerkiksi auttamalla yritystukien hakemisessa sekä tarvittaessa on mukana yhteistyöneuvotteluissa yritysten ja kaupungin kanssa. Yhtiössä on matkailutoimialan yritysten tukena erityisenä henkilöresurssina matkailun yrityskehittäjä. Uusien matkailuyritysten syntymistä tuetaan yritysneuvonnalla ja tarvittaessa yhteistyöverkostoja kokoamalla. Matkailualan investoinnit painottuvat Syötteelle, mutta koko Pudasjärven alueelta on kartoitettu matkailutoimijoita, joiden toimintaa pyritään aktivoimaan ja tukemaan. Toimijoita autetaan uusien matkailupalvelujen, yritys yhteistyön ja tarvittaessa hanketoiminnan kehittämisessä sekä julkisten tukien hakemisessa. Lisäksi kehitysyhtiö on mukana monien matkailuun liittyvien tapahtumien kehittämistyöryhmissä, joista syntyy alueelle uusia vetovoimaisia tuotteita matkailuyritysten ja esimerkiksi kyläyhdistysten hyödynnettäväksi.

Lähiruonan edistämiseen ei ole erillistä henkilöresurssia vaan alan yritysten tarpeita edistetään olemassa olevilla resursseilla. Yrityksiä verkotetaan yhteistyöhön matkailualan toimijoiden kanssa. Lisäksi asiakkaita ohjataan hyödyntämään olemassa olevan alan asiantuntijaverkoston, kuten ProArgian, Leaderin ja MTK:n palveluja, sekä esimerkiksi maakunnassa tai valtakunnallisesti toimivien lähiruoka-alan kehittämishankkeiden tarjontaa.

Jalostavan puuteollisuuden kehittämisessä kehitysyhtiö tukee viestinnällään hirsipääkaupungin tunnettua. Puuteollisuuden työvoimatarpeeseen on reagoitu yhdessä kaupungin kanssa ja valmisteltu rekrytointiosaamista lisäävä hanke. Puuteollisuudella on vahva kasvuvauhti ja se mahdollistaa alan yrittäjyyden vahvistumisen alueella. Kaupungin positiivista imagoa hyödynnetään alueen mark-

kinoinnissa ja tarvittaessa puutoimialan yrityksiä tuetaan yritysneuvonnan keinoin. Kehitysyhtiö vie-
tii uusista julkisista puurakentamisinvestoinneista Pudasjärvellä, mikä lisää paikkakunnan houkutte-
levuutta uusien yritysten ja asukkaiden silmissä, ja markkinoi kohteissa sijaitsevia uusia liiketiloja.

2.1.2 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Sosiaali- ja terveyshuollon rakenneuudistukseen liittyvä lainsäädäntö hyväksyttiin kesäkuussa 2021.
Uusien hyvinvointialueiden toiminnan valmistelua jatkettiin tehokkaasti. Pudasjärven kaupungin
edustajia eri toimialoilta on ollut mukana alueellisissa työryhmissä, joissa on suunniteltu tulevia ra-
kenteita ja kartoitettu kuntien ja hyvinvointialueen yhdyspintoja. Hyvinvointialueet aloittavat palve-
lutuotannon 1.1.2023.

Myös jatkossa kuntalain mukaisesti kunnan on edistettävä asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa
elinvoimaa sekä järjestettävä palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä ta-
valla. Keskeisiä tulevaisuuden kunnan tehtäviä ovat kunnan elinvoiman, paikallisen identiteetin ja
demokratian, elinympäristön, osaamisen sekä kulttuurin kehittäminen eli kokonaisuutena kunta-
laisten hyvinvoinnin edistäminen. Kunnan tulee tunnistaa eri ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeita
sekä –odotuksia ja luoda edellytyksiä niiden täyttymiselle. Kuntalaisilla on oikeus osallistua ja
vaikuttaa kunnan toimintaan.

Hyvinvointialueelle on lainsäädännössä määritelty tehtäväksi mm. alueen asukkaiden laissa säädet-
tyjen oikeuksien toteutumisen varmistaminen. Hyvinvointialuestrategiassa on huomioitava asuk-
kaiden hyvinvoinnin edistäminen hyvinvointialueen tehtävälalla sekä asukkaiden osallistumis- ja
vaikuttamismahdollisuudet.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuu kunnassa jakaantuu kaikkien hallinnonalojen kesken
ja yhteistyö on välttämätöntä. Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen sisältää toiminnan, joka
vaikuttaa ihmisen hyvinvointiin ja sen kokemiseen aina asuntopolitiikasta elinkeino- ja turval-
lisuuspolitiikkaan. Vastuu elämänlaadusta on myös kuntalaisilla itsellään. Kunnan tulee kaikessa
toiminnassaan ehkäistä ja vähentää aktiivisesti sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta sekä tiedostaa,
että hyvinvoinnin edistäminen on kunnan asukkaiden ja yhteisöjen yhteinen asia.

Kunnan hyvinvointikertomuksessa suunnitellaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi tehtävää
työtä, seurataan tehdyn työn toteutumista sekä arvioidaan työn vaikutuksia. Valtuustokausittaisen
laajan hyvinvointikertomuksen sekä vuosittaisten raporttien valmistelusta määrätään terveyden-
huoltolaissa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi laajan hyvinvointikertomuksen 2017 – 2021
helmikuussa 2021. Seuraava laaja hyvinvointikertomus valmistellaan valtuustokaudelle 2021 –
2024. Hyvinvointikertomusta ja vuosiraportteja valmistelee hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen
työryhmä (hyte-ryhmä), johon kuuluu kaupungin, Oulunkaaren sekä kolmannen sektorin edustajia.

Lastensuojelulaissa määritellään, että kunnan on vähintään kerran valtuustokaudessa laadittava
lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma. Kaupunginvaltuusto hyväksyi Oulunkaaren kuntayhtymän
ja sen kuntien yhteisesti laatiman lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman vuosille 2020 – 2023
kesäkuussa 2021. Hyvinvointisuunnitelman laadintaan on Oulunkaaren palvelutuotantolautakun-
nassa nimetty työryhmä, johon kuuluu kuntien itse nimeämät edustajat. Tämän työryhmän lisäksi
hyvinvointisuunnitelmaa on käsitelty kuntien moniammatillisissa lapsiperhe- eli LAPE-ryhmissä.

Pudasjärven kaupungilla hyvinvointikoordinaattorin tehtäviä hoitaa hyvinvointipäällikkö. Näihin
tehtäviin sisältyy mm. hyvinvointitarpeiden ennakoinnin ja hyvinvoinnin edistämisen mallintaminen;
kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen koordinaatio ja sen sisällä myös terveyserojen kaventaminen;
turvallisuuden, yhteisöllisyyden ja osallisuuden edistäminen; sekä verkostoituminen alueellisiin ja
kansallisiin hyte-verkostoihin.

2.2 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailussa on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion. Pudasjärven kaupungin talousarvion sitovuus on toiminta-alueittain toimintakatteiden (ulkoinen ja sisäinen) tasolla.

Toiminta-alueitasot:

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

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

2.3 MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.3.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ SISÄINEN JA ULKOINEN

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ sisäinen/ulkoinen	TP2020 €	TA2021€	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	13 385 391	11 867 049	0	11 867 049	12 882 128	108,55 %	-1 015 079
Myyntituotot	4 810 497	4 400 029	0	4 400 029	4 605 069	104,66 %	-205 040
Maksutuotot	843 593	842 014	0	842 014	1 019 397	121,07 %	-177 383
Tuet ja avustukset	1 499 347	837 023	0	837 023	1 413 826	168,91 %	-576 803
Muut toimintatuotot	6 231 954	5 787 983	0	5 787 983	5 843 837	100,96 %	-55 854
Valmistus omaan käyttöön	109 761	79 400	0	79 400	80 636	101,56 %	-1 236
TOIMINTAKULUT	-73 543 646	-70 712 493	-981 000	-71 693 493	-73 486 560	102,50 %	1 793 067
Henkilöstökulut	-15 927 966	-15 167 514	-257 000	-15 424 514	-16 724 290	108,43 %	1 299 776
Palvelujen ostot	-48 440 693	-47 098 422	-680 000	-47 778 422	-47 958 306	100,38 %	179 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 313 821	-3 336 907	0	-3 336 907	-3 370 188	101,00 %	33 281
Avustukset	-1 853 344	-1 099 214	0	-1 099 214	-1 246 968	113,44 %	147 754
Muut toimintakulut	-4 007 822	-4 010 436	-44 000	-4 054 436	-4 186 809	103,26 %	132 373
TOIMINTAKATE	-60 048 493	-58 766 044	-981 000	-59 747 044	-60 523 795	101,30 %	776 751

JOSTA SISÄISET ERÄT

TP käyttötalous yhteensä sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	1 113 370	1 136 057	0	1 136 057	1 100 973	96,91 %	35 084
Sisäiset vuokrat	1 685 443	1 352 272	0	1 352 272	1 606 045	118,77 %	-253 773
Sisäiset palvelut	-1 113 370	-1 136 057	0	-1 136 057	-1 089 657	95,92 %	-46 400
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-11 315	0,00 %	11 315
Sisäiset vuokrat	-1 685 443	-1 352 272	0	-1 352 272	-1 606 045	118,77 %	253 773

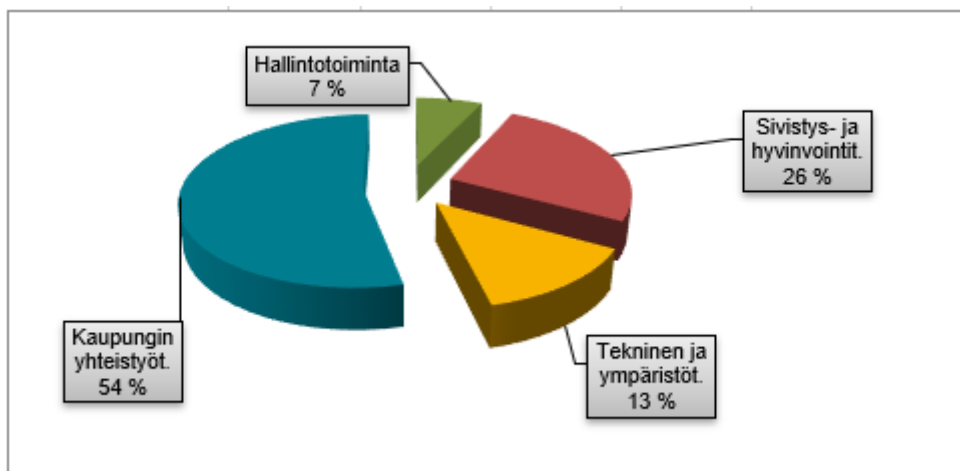
Kaupungin toimintakate muodostui -60 523 795 €:n suuruiseksi, 101,3 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 351 811 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena 15.11.2021 § 69 Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalousten yhteistoiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 585 000 euroa omaan toimintaan ja 15.12.2021 § 81 Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 396 000 euroa.

KÄYTTÖTALOS TOIMIALUEITTAIN

KÄYTTÖTALOUS TOIMINTA-ALUEITTAIN sisäinen/ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
HALLINTO-TOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 645 067	1 418 512	0	1 418 512	1 382 852	97,49 %	35 660
Myyntituotot	849 833	648 489	0	648 489	548 314	84,55 %	100 175
Maksutuotot	118 329	89 500	0	89 500	128 722	143,82 %	-39 222
Tuet ja avustukset	473 744	474 723	0	474 723	484 458	102,05 %	-9 735
Muut toimintatuotot	203 162	205 800	0	205 800	221 358	107,56 %	-15 558
Valmistus omaan käyttöön	64 396	65 400	0	65 400	61 811	94,51 %	3 589
TOIMINTAKULUT	-5 542 002	-5 145 078	0	-5 145 078	-5 169 843	100,48 %	24 765
Henkilöstökulut	-1 935 717	-2 028 390	0	-2 028 390	-2 012 100	99,20 %	-16 290
Palvelujen ostot	-2 297 499	-1 980 088	0	-1 980 088	-1 822 822	92,06 %	-157 266
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 024	-91 885	0	-91 885	-76 697	83,47 %	-15 188
Avustukset	-915 059	-602 214	0	-602 214	-866 386	143,87 %	264 172
Muut toimintakulut	-293 703	-442 501	0	-442 501	-391 838	88,55 %	-50 663
TOIMINTAKATE	-3 832 539	-3 661 166	0	-3 661 166	-3 725 180	101,75 %	64 014
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	953 757	1 016 457	0	1 016 457	995 729	97,96 %	20 728
Myyntituotot	693 884	714 993	0	714 993	696 754	97,45 %	18 239
Maksutuotot	256 462	301 464	0	301 464	294 483	97,68 %	6 981
Tuet ja avustukset	3 411	0	0	0	4 492	0,00 %	-4 492
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-40 208 264	-39 039 323	-585 000	-39 624 323	-39 447 641	99,55 %	-176 682
Henkilöstökulut	-1 838 031	-1 867 888	0	-1 867 888	-1 867 211	99,96 %	-677
Palvelujen ostot	-38 079 994	-36 911 483	-585 000	-37 496 483	-37 311 008	99,51 %	-185 475
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 940	-59 856	0	-59 856	-55 067	92,00 %	-4 789
Avustukset	-121 473	-100 000	0	-100 000	-111 700	111,70 %	11 700
Muut toimintakulut	-118 825	-100 096	0	-100 096	-102 655	102,56 %	2 559
TOIMINTAKATE	-39 254 507	-38 022 866	-585 000	-38 607 866	-38 451 912	99,60 %	-155 954
SIVISTYS- JA HYVINVOINTI-TOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 465 709	911 747	0	911 747	1 285 498	140,99 %	-373 751
Myyntituotot	183 786	188 447	0	188 447	182 203	96,69 %	6 244
Maksutuotot	299 541	331 000	0	331 000	318 187	96,13 %	12 813
Tuet ja avustukset	963 801	362 300	0	362 300	770 109	212,56 %	-407 809
Muut toimintatuotot	18 580	30 000	0	30 000	14 999	50,00 %	15 001
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-18 443 325	-17 431 016	-396 000	-17 827 016	-19 080 815	107,03 %	1 253 799
Henkilöstökulut	-10 340 394	-9 562 333	-257 000	-9 819 333	-11 008 430	112,11 %	1 189 097
Palvelujen ostot	-4 112 609	-4 556 033	-95 000	-4 651 033	-4 824 091	103,72 %	173 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595 448	-536 800	0	-536 800	-620 487	115,59 %	83 687
Avustukset	-811 185	-352 000	0	-352 000	-248 107	70,48 %	-103 893
Muut toimintakulut	-2 583 690	-2 423 850	-44 000	-2 467 850	-2 379 701	96,43 %	-88 149
TOIMINTAKATE	-16 977 616	-16 519 269	-396 000	-16 915 269	-17 795 317	105,20 %	880 048
TEKNINEN TOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	9 320 858	8 520 333	0	8 520 333	9 218 050	108,19 %	-697 717
Myyntituotot	3 082 994	2 848 100	0	2 848 100	3 177 798	111,58 %	-329 698
Maksutuotot	169 261	120 050	0	120 050	278 005	231,57 %	-157 955
Tuet ja avustukset	58 391	0	0	0	154 767	0,00 %	-154 767
Muut toimintatuotot	6 010 212	5 552 183	0	5 552 183	5 607 479	101,00 %	-55 296
Valmistus omaan käyttöön	45 365	14 000	0	14 000	18 825	134,46 %	-4 825
TOIMINTAKULUT	-9 350 055	-9 097 076	0	-9 097 076	-9 788 261	107,60 %	691 185
Henkilöstökulut	-1 813 823	-1 708 903	0	-1 708 903	-1 836 549	107,47 %	127 646
Palvelujen ostot	-3 950 590	-3 650 818	0	-3 650 818	-4 000 385	109,58 %	349 567

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 568 409	-2 648 366	0	-2 648 366	-2 617 937	98,85 %	-30 429
Avustukset	-5 627	-45 000	0	-45 000	-20 775	46,17 %	-24 225
Muut toimintakulut	-1 011 605	-1 043 989	0	-1 043 989	-1 312 615	125,73 %	268 626
TOIMINTAKATE	16 169	-562 743	0	-562 743	-551 386	97,98 %	-11 357



Kuva: Toimintakulut (u/s) toiminta-alueittain %, tilinpäätös 2021

2.3.1.1 HALLINTOTOIMINTA

Hallintotoiminta jakaantuu neljään tulosyksikköön: Hallintotoimi, Kokonaistalous ja toiminta, Henkilöstö- ja tukipalvelut sekä Työllisyyspalvelut. Hallintotoiminta huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja tarvittaessa muiden kaupungin toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöpanotehtävistä 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

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	1 645 067	1 418 512	0	1 418 512	1 382 852	97,49 %	-35 660
Myyntituotot	849 833	648 489	0	648 489	548 314	84,55 %	-100 175
Maksutuotot	118 329	89 500	0	89 500	128 722	143,82 %	39 222
Tuet ja avustukset	473 744	474 723	0	474 723	484 458	102,05 %	9 735
Muut toimintatuotot	203 162	205 800	0	205 800	221 358	107,56 %	15 558
Valmistus omaan käyttöön	64 396	65 400	0	65 400	61 811	94,51 %	-3 589
TOIMINTAKULUT	-5 542 002	-5 145 078	0	-5 145 078	-5 169 843	100,48 %	-24 765
Henkilöstökulut	-1 935 717	-2 028 390	0	-2 028 390	-2 012 100	99,20 %	16 290
Palvelujen ostot	-2 297 499	-1 980 088	0	-1 980 088	-1 822 822	92,06 %	157 266
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 024	-91 885	0	-91 885	-76 697	83,47 %	15 188
Avustukset	-915 059	-602 214	0	-602 214	-866 386	143,87 %	-264 172
Muut toimintakulut	-293 703	-442 501	0	-442 501	-391 838	88,55 %	50 663
TOIMINTAKATE	-3 832 539	-3 661 166	0	-3 661 166	-3 725 180	101,75 %	-64 014

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	52 532	38 710	0	38 710	45 765	118,22 %	-7 055
Sisäiset vuokrat	475	0	0	0	315	0,00 %	-315
Sisäiset palvelut	-14 707	-23 942	0	-23 942	-6 459	26,98 %	-17 483
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-2 494	0,00 %	2 494
Sisäiset vuokrat	-103 720	-116 834	0	-116 834	-244 872	209,59 %	128 038

Hallintotoiminnan toimintakate muodostui -3 725 180 €:n suuruiseksi, 101,7 %.
Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 303 684 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Strategiset tavoitteet

Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen 10 000 asukkaaseen	
Asukasmäärän negatiivisen kasvun pieneneminen	Työn alla
Mittarit: Asukasmäärä: Toteuma 7,678.0, Tavoite 7,720.0	
Väkiluku oli tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan 7678 vuoden 2021 lopussa. Väestö väheni -102 henkilöä.	
Konsernitason johtamisen ja omistajaohjauksen vahvistaminen ja omistajapolitiikassa selkeä pitkän tähtäimen tahtotila	
Omistajapolitiikassa selkeä pitkän tähtäimen tahtotila jossa konserni-johdon ja yhtiöiden välillä on toimiva vuorovaikutus ja yhteinen strategian mukainen tahtotila.	Valmis
Toimenpide: Yhtiöiden hankkeet toteutuvat ja vuoropuhelu toimii	
Mittarit: Konserniyhtiöiden hankkeet toteutuvat suunnitelman mukaisesti,/toteuma%: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Vuoropuhelu on toimivaa/yhteiset tapaamiset kpl/yhtiö: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0	
Konserniyhtiöiden hankkeet toteutuvat pääosin suunnitelmien mukaisesti. Pudasjärven Vuokratalot Oy:n kehitysvammaisten hoivayksikön rakennushanke viivästyy valituksen johdosta mutta rakennushanke pääsee käynnistymään kevään 2022 aikana. Vuoropuhelu on toimivaa. Konsernijohtoryhmä on kokoontunut syksyn aikana säännöllisesti.	
Yrityskannan vahvistaminen 100 uudella yrityksellä	
100 uutta yritystä	Työn alla
Toimenpide: Kehitysyhtiön aktiivinen toiminta uusien yritysten saamiseksi ja matkailun puitesopimuksen täytäntöönpanoa jatketaan.	
Mittarit: Syntyneet uudet yritykset(nettotaso)/v: Toteuma 14.0, Tavoite 20.0	
Perustettu 30 kpl uutta yritystä, 10 kpl metsätilaa ja 3 kiinteistöosakeyhtiötä. Lopettaneita on yhteensä 29 kpl. Nettotasolla uusia yrityksiä on syntynyt yhteensä 14.	
Palvelulähtöisyyden lisääminen ja palvelulähtöisyyden taso erinomainen	
Asiakaspalvelun yhteensovittaminen tulevan Hyvän Olon keskuksen kanssa.	Valmis
Toimenpide: Suunnitelma tehty: Kyllä/Ei	
Hyvän Olon keskuksen ja kaupungintalon asiakaspalvelun yhteensovittaminen on edennyt suunnitelman mukaisesti. Toiminta käynnistyy 4.10.2021	

Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto.	Valmis
Toimenpide: Palvelun käyttöönotto on aika-aulutettu	
Mittarit: Sähköisen asiointipalvelun hankintapäätös ja käyttöönotto 100 % valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
EPalvelu on käytössä ja laajentunut eri toiminta-alueille. Ceepos-verkkokauppal palvelu saadaan toimintaan vuoden 2022 kevään aikana.	
Kaupungin talous on kestäväällä pohjalla	
Kaupungin talous saadaan sopeutettua kestäväälle pohjalle.	Työn alla
Toimenpide: Kaupungin talousarviossa on huomioitu talouden sopeutustoimenpiteitä jo tälle vuodelle.	
Mittarit: Talouden sopeutus €: Tavoite -700,000.0 Talouden mittarit, tulos positiivinen/ alaskirjauksen jälkeen negatiivinen: Toteuma -254,423.0, Tavoite 0.0 Tuloslaskelman tunnusluvut/ vuosikate/poistot paranee lähelle 100%: Toteuma 89.0, Tavoite 50.0 Rahoituslaskelman tunnusluvut/lainanhoitokate paranee, ollen 1 >: Toteuma 1.3, Tavoite 1.0 Taseen tunnusluvut/omavaraisuusaste %, 70 % >: Toteuma 54.3, Tavoite 70.0 Taseen tunnusluvut/suhteellinen velkaantuneisuus %, tunnusluku paranee : Toteuma 56.8, Tavoite 45.0	
Talousarvio laadittu talouden sopeutusohjelman pohjalta. Talouden sopeutusohjelma ei toteutunut kaikilta osin. Kaupungin toimintakate ylittyi 776 752 €. Kehittämisrahastosta katetaan 351 811 €, kun se huomioidaan, niin toimintakate ylittyi 424 941 €. Verotulot kertyivät 1,9 milj. € talousarviota paremmin. Tilinpäätökseen sisältyy Rimminkankaan kiinteistöjen alaskirjaus yhteensä 2,5 milj. €, jonka jälkeen tilikauden ylijäämä muodostuu negatiiviseksi -254 423 €.	
Tunnuslukuun vuosikate/poistot vaikuttaa heikentävästi ylimääräinen 2,5 mil. € alaskirjaus. Ilman alaskirjausta tunnusluku olisi 145.	
Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen niin, että sairauspoissaolot ovat kuntakentän keskiarvon alapuolella ja hyvinvointikyselyn tulokset kehittyvät myönteisempään suuntaan	
Kuntakentän keskiarvon alapuolella sairauspoissaolot, ja hyvinvointikyselyn tulokset myönteisempään suuntaan.	Työn alla
Toimenpide: Henkilöstön hyvinvoinnin kehittämishankkeet ovat käynnistyneet ja työhyvinvointi paranee.	
Mittarit: Sairauspoissaolopäivien määrä vähentynyt %: Toteuma 9.3, Tavoite 10.0 Työhyvinvointikyselyjen tulokset myönteisempään suuntaan % vuonna 2021 ei ole tehty kyselyä: Tavoite 15.0 Sairauspoissaolot alle kuntakentän keskiarvon/Kyllä pv : Toteuma -4.8, Tavoite -5.0	
Työhyvinvointihanke etenee tavoitteiden mukaisesti. Sairauspoissaolot vuonna 2021 oivat yhteensä 4638 kv (ed. vuosi 5113). Vähennystä yhteensä 475 kv.	

Hallintotoimi

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	226 696	221 916	0	221 916	291 798	131,49 %	69 882
Myyntituotot	63 169	62 716	0	62 716	97 302	155,15 %	34 586
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	1 516	2 400	0	2 400	10 754	448,07 %	8 354
Muut toimintatuotot	162 010	156 800	0	156 800	183 742	117,18 %	26 942
Valmistus omaan käyttöön	64 396	65 400	0	65 400	61 811	94,51 %	-3 589
TOIMINTAKULUT	-1 460 953	-1 390 988	0	-1 390 988	-1 421 883	102,22 %	-30 895
Henkilöstökulut	-402 654	-436 833	0	-436 833	-463 718	106,15 %	-26 885
Palvelujen ostot	-926 370	-742 916	0	-742 916	-803 767	108,19 %	-60 851
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 981	-5 100	0	-5 100	-15 454	303,02 %	-10 354
Avustukset	-94 884	-77 600	0	-77 600	-77 887	100,37 %	-287
Muut toimintakulut	-30 064	-128 539	0	-128 539	-61 057	47,50 %	67 482
TOIMINTAKATE	-1 169 861	-1 103 672	0	-1 103 672	-1 068 273	96,79 %	35 399

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-365	-2 139	0	-2 139	-1 599	74,76 %	-540
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-284	0,00 %	284
Sisäiset vuokrat	-16 316	-13 089	0	-13 089	-32 036	244,76 %	18 947

Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 204 698 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46). Palveluiden ostojen toteumaan sisältyy Elinkeinojen kehittämisen kustannuksista kehittämisrahastosta katettava osuus 120 000 €.

Strategiset tavoitteet

Kuntalaisten osallisuuden lisääminen.	
Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen ja sähköisten palvelukanavien lisääminen.	Työn alla
Toimenpide: Osallisuusohjelma	
Mittarit: Osallisuusohjelma valmis/Kyllä: Toteuma 1.0, Tavoite 100.0 Osallisuusohjelman toimenpiteet käyttöön otettu/Työn alla: Toteuma 1.0, Tavoite 80.0	

Yhteisöllisyysohjelma on hyväksytty valtuustossa 18.2.2021 §10. Ohjelmaa on käyty läpi eri yksiköiden ja uuden yhteisövaliokunnan kanssa. Yhteisöllisyysuutiset julkaistaan kaksi kertaa vuodessa Ramppa kalakattaa -blogin kautta. Kuntalaisten antamaa palautetta ja toiveita kuullaan mm. kyläneuvostoissa, vanhus- ja vammaisneuvostoissa sekä nuorisovaltuustossa. Valmistelussa olevissa asioissa tarkastellaan kuntalaisten osallistamismahdollisuutta entistä useammin.

Kaupungin nettisivulla olevan sähköisen palautekanavan prosessia on päivitetty yhteistyössä henkilöstön kanssa. Palautetta voi antaa sekä suoraan kaupungin eri viranomaisille kuin myös suoraan ostopalvelun tuottajalle. E-palveluita on lisätty.

Etäyhteyksien käyttö on lisääntynyt koronapandemian aikana luonnostaan ja Pudasjärven alueella oleva laajakaista on osoittautunut erinomaiseksi investoinniksi.

Toiminnan talouden vakaus.

Talouden sopeutusohjelman toteutuminen	Työn alla
Toimenpide: Talouden sopeutusohjelman täytäntöönpano. Talouden sopeutusohjelman keinojen täytäntöönpano ja säästöjen toteutuminen ohjelman mukaisesti.	
Mittarit: Talouden sopeutusohjelma toteutunut %: Tavoite -300,000.0	
Talouden sopeutusohjelman täytäntöönpano toteutui pääosin tavoitteiden mukaisesti. Hallintotoimen kustannukset alenivat 352 000 € edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate jäi alle talousarvion 239 670 €, kun huomioidaan kehittämisrahostosta katettava osuus 303 684 €.	
Kuntastrategian päivitys	
Kuntastrategian päivitys toteutettu	Valmis
Toimenpide: Kuntastrategian päivitys vuosille 2021-2027	
Mittarit: Kuntastrategian päivitys valmis 100 %: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Kuntastrategia on hyväksytty valtuustossa 17.6.2021.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Vuonna 2021 Kuntavaalit toimitettiin 13.6.2021, alunperin kuntavaalit piti toimittaa 18.4.2021
- Valiokuntien määrä väheni 1.8.2021 alkavan uuden valtuustokauden alusta alkaen kolmesta valiokunnasta kahteen valiokuntaan.
- Valtuusto kokoontui 8 kertaa vuonna 2021 (5/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 86 (57/2020). Valtuustoseminaareja ja -koulutuksia pidettiin 10 kertaa (7/2020)
- Kaupunginhallitus kokoontui 22 kertaa vuonna 2021 (24/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 457 (421/2020)
- Tarkastuslautakunta kokoontui 18 kertaa vuonna 2021 (14/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 132 (93/2020)
- Viranomaislautakunta kokoontui 9 kertaa vuonna 2021 (12/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 92 (113/2020)
- Hyvinvointivaliokunta kokoontui 9 kertaa vuonna 2021 (9/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 57 (64/2020)
- Elinympäristövaliokunta kokoontui 4 kertaa vuonna 2021 (8/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 21 (67/2020), (päättyi 31.7.2021 alkaen)
- Yhteisöllisyysvaliokunta kokoontui 5 kertaa vuonna 2020 (11/2020), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 30 (62/2020), (päättyi 31.7.2021 alkaen.)
- Yhteistövaliokunta kokoontui 6 kertaa vuonna 2021, käsiteltäviä asioita kokouksessa oli 41. (elinympäristövaliokunta ja yhteisöllisyysvaliokunta yhdistettiin yhteistövaliokunnan toimilimeksi 1.8.2021 alkaen.)
- Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui 4 kertaa vuonna 2021 (4/2020)

Kokonaistalous ja toiminta

Kokonaistalous ja toimintaan kuuluvat kustannuspaikat: 1200 Keskustoimisto, 1205 Asiakaspalvelutiimi, 1212 IT-palvelut, 1216 Henkilöstötoimikunta, 1217 Henkilöstön lomamökki, 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1231 Edunvalvonta, 1234 Joukkoliikenne, 1243 Yhteiskäyttöauto VYU-377, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303, 11033 Ihmislähtöinen johtajuus -hanke.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	261 905	239 790	0	239 790	270 811	112,94 %	31 021
Myyntituotot	118 378	121 390	0	121 390	103 847	85,55 %	-17 543
Maksutuotot	118 329	89 500	0	89 500	128 722	143,82 %	39 222
Tuet ja avustukset	2 822	11 900	0	11 900	20 317	170,73 %	8 417
Muut toimintatuotot	22 375	17 000	0	17 000	17 926	105,45 %	926
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 304 682	-1 288 916	0	-1 288 916	-1 196 886	92,86 %	92 030
Henkilöstökulut	-395 662	-430 933	0	-430 933	-453 485	105,23 %	-22 552
Palvelujen ostot	-763 012	-710 654	0	-710 654	-568 174	79,95 %	142 481
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 578	-36 360	0	-36 360	-23 927	65,81 %	12 433
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-106 430	-110 969	0	-110 969	-151 300	136,34 %	-40 331
TOIMINTAKATE	-1 042 777	-1 049 126	0	-1 049 126	-926 075	88,27 %	123 051

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	24 479	34 190	0	34 190	16 022	46,86 %	18 168
Sisäiset vuokrat	475	0	0	0	315	0,00 %	-315
Sisäiset palvelut	-5 693	-9 424	0	-9 424	-3 932	41,72 %	-5 492
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-596	0,00 %	596
Sisäiset vuokrat	-61 185	-52 249	0	-52 249	-125 381	239,97 %	73 132

Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 19 575 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46). Palveluiden ostot toteutuivat alle budjetin, joista suurimpana Joukkoliikenteen kustannukset, jotka toteutuivat 127 069 € alle budjetin.

Strategiset tavoitteet

Toimivat sähköiset palvelut	
Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto on aloitettu ja aikataulutettu	Työn alla
Toimenpide: Sähköisen arkistoinnin käyttöönottoprojekti etenee ja palvelu saadaan käyttöön.	
Mittarit: Projekti on edennyt %: Toteuma 60.0, Tavoite 80.0	
Sähköisen arkistoinnin käyttöönottoprojekti on käynnistynyt. Varsinainen käyttöönotto tapahtuu vuoden 2022 keväällä	
Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto	Valmis
Mittarit: Hankintapäätös on tehty/Kyllä Projekti on edennyt %: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
ePalvelu on käytössä ja laajentunut eri toiminta-alueille. Ceepos-verkkokaupan palvelusta on tehty päätös ja toiminta käynnistyy vuoden 2022 keväällä.	

Palvelulähtöisyyden lisääminen.	
Asiakaspalvelun yhteensovittaminen tulevan Hyvän Olon keskuksen kanssa	Valmis
Mittarit: Suunnitelma tehty: Kyllä	
Kaupungintalon ja Hyvän Olon keskuksen yhteensovittaminen on toteutettu. Asiakaspalvelupiste hoitaa sekä kaupungintalon ja HOK:n asiakaspalvelupisteen toiminnan 4.10.2021 alkaen.	

Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1227 Monikulttuuriset palvelut, 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 1229 Rajalta Rajalle -hiihto, 11000 Flat rate, 11020 Osallisuushankkeet, 11024 Mieli -hanke, 11030 Löydä kotisi uudestaan -hanke.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	745 714	433 950	0	433 950	318 047	73,29 %	-115 903
Myyntituotot	630 446	418 500	0	418 500	288 236	68,87 %	-130 264
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	115 269	15 450	0	15 450	29 811	192,95 %	14 361
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 123 805	-922 951	0	-922 951	-902 730	97,81 %	20 221
Henkilöstökulut	-437 583	-378 361	0	-378 361	-382 998	101,23 %	-4 637
Palvelujen ostot	-485 915	-352 675	0	-352 675	-303 632	86,09 %	49 043
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 923	-9 350	0	-9 350	-4 556	48,73 %	4 794
Avustukset	-136 315	-130 000	0	-130 000	-121 500	93,46 %	8 500
Muut toimintakulut	-45 070	-52 565	0	-52 565	-90 044	171,30 %	-37 479
TOIMINTAKATE	-378 090	-489 001	0	-489 001	-584 683	119,57 %	-95 682

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-7 142	-2 017	0	-2 017	-750	37,19 %	-1 267
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-1 573	0,00 %	1 573
Sisäiset vuokrat	-26 123	-42 517	0	-42 517	-78 333	184,24 %	35 816

Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 4 250 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Kustannuspaikka 1227 Monikulttuuriset palvelut alittivat reilusti toimintatuotot. Palvelun toimintatuotot koostuvat pääasiassa kotoutumisajan laskennallisista korvauksista per kotoutumisajalla oleva maahanmuuttaja. Laskennalliset korvaukset alittavat talousarvion -86 076 euroa. Vuosi 2021 oli kiintiöpakolaisten vastaanottovuosi ja arvioimme tuloajankohdaksi kesän, kun tuloajankohta olikin marraskuu (19 hlö). Kesällä koulutuspaikan sai 20 henkilöä toiselta paikkakunnalta, Pudasjärvellä ei pystytty koulutuspaikkaa tarjoamaan. Olimme arvioineet laskennalliset korvaukset vuoden 2020 mukaan, joka oli ylijäämäinen laskennallisten korvausten osalta. Talousarviossa 2021 arvioimme oli, että kotoutumisajalla olevien maahanmuuttajien määrä pysyy vuonna 2021 samana eli laskennallisia korvauksia olisi saatu 22 000 euroa/kuukausi.

Kustannuspaikka 1229 Rajalta Rajalle- hiihdon toimintatuloja on siirretty arvioitua enemmän vuodelle 2022. Toimintatuottoihin olisi pitänyt jättää budjetoidut 60 000 euroa kattamaan toimintakulut. Siirtokirjaus on jouduttu tekemään kustannuspaikalla toimintatuottoihin, koska Rajalta rajalle hiihto peruuntui vuodelta 2022 ja joudumme maksamaan tuotoista palautukset peruutuksesta vuoden 2022 puolella.

Strategiset tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	
Työhyvinvoinnin ja työilmapiirin kehittäminen	Työn alla
<p>Toimenpide: Henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nousee, Päivitetty pidä huolta-välitä varhain toimintamalli on käyty henkilöstön kanssa läpi ja toimitaan sen mukaisesti, Sairauspoissaolot ovat kuntakentän keskiarvon alapuolella, Tasa-arvo-ohjelman päivitys on tehty, Työelämän kehittämishankkeet etenee tavoitteiden ja aikataulun mukaisesti., Työhyvinvointikyselyn tulokset on läpikäyty toiminta-alueittain ja työyksiköittäin, kehittämistoimenpiteet on asetettu ja ne on aloitettu</p>	
<p>Mittarit: Vetoa ja Pitoa kuntatyöhön hanke etenee suunnitellusti: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Ihmislähtöinen valmentava johtaminen hanke etenee suunnitellusti: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Sairauspoissaolot (kpv): Toteuma 4,638.0, Tavoite 4,200.0 E-passin käyttö: Toteuma 2,234.0, Tavoite 1,800.0 Lounaseteleiden käyttö: Toteuma 3,550.0, Tavoite 4,800.0 Työhyvinvointikyselyn tulokset on läpikäyty ja kehittämistoimenpiteet työyksiköittäin aloitettu: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Tasa-arvo-ohjelman päivitys on tehty: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2021 yhteensä 4638 kalenteripäivää (v. 2020, 5113 kpv). Sairauspoissaolot laskivat 9,29 % verrattuna vuoteen 2020, joka merkitsi laskua kalenteripäivinä 475 päivää. Aktiivisen välittämisen toimintamalli on otettu käyttöön 1.4. alkaen.</p> <p>Työelämän kehittämishankkeet, Vetoa ja Pito sekä Ihmislähtöinen valmentava johtaminen etenevät tavoitteissa ja aikataulussa. Vetoa ja Pitoa hankkeessa tehtiin muutoshakemus rahoittajalle, koska palkkarahoja oli jäänyt käyttämättä. Palkattu hankekoordinaattori tammiskuusta 2021, jotta tavoitteet toteutuu.</p> <p>E- passia käyttänyt 2021 vuoden aikana 332 eri työntekijää, yhteensä 2234 kpl (v. 2020 312, 1544 kpl). Liikuntaetua on käytetty 21 607 € (v. 2020, 15 683 €), kulttuurietua 7 006 € (v. 2020, 4 803 €) ja hyvinvointipalveluita 31 387 € (v. 2020, 18 855 €). Yhteensä etuja on käytetty 60 000 € (v. 2020 39 341 €). Eniten palvelua on käytetty Puikkarissa ja hierontapalveluissa: Hierontapalvelut Tomi Illikainen, Kipinöivät Käjet, Hoitola Natural ja Marjo Kokko sekä Jalkahoitola Stressipisteessä.</p> <p>Kaupungilla on käytössä lounasasetelietu työntekijöille. Työntekijöillä on mahdollisuus ruokaila työnantajan tukemana lounasaseteileillä kohtuulliseen hintaan. Lounasaseteileitä lunastettiin v. 2021 3550 kappaletta (v. 2020 4240 kpl).</p>	
<p>Työhyvinvointikyselyn tulokset tuli olla käytynä läpi ja kehitystoimenpiteet on sovittuna. Näin on toimittu noin 100%:sti koko organisaatiosta. Koko organisaation tasolla kehitettävät osa-alueet ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"> –Perehdyttäminen, uudet työntekijät sekä uudet työtehtävät –Yhteistyö työyksiköiden välillä –Aikaa saada työ tehdyksi –Palautteen anto työn tuloksista –Johtajuuden avoimuus ja johtamistapa –Asiakaspalautteiden kerääminen ja hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä <p>Kehittämistoimenpiteet on aloitettu.</p>	
<p>Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2021-2023 hyväksytty kh 29.9. § 314.</p>	
Kaupungin brändi on erottuva/omaleimainen ja mielenkiintoa herättävä.	
Kaupunki tunnetaan muuttoharkintaan vaikuttavista pehmeistä elinvoimiteijöistään	Työn alla

<p>Toimenpide: Kaupungin brändityö-brändikirjan valmistelu, valmis 2022, Kaupungin web-sivujen uusiminen asukas-/asiakasnäkökulma edellä., Keskeinen muuttoharkintaan vaikuttava vetovoimatekijä on kaupungin persoonallisuus ja erottautuvuus sekä erityisesti asuinympäristö ja kaupungin ilmapiiri., Keskeisiä pehmeitä vetovoimatekijöitä ovat paikalliskulttuuri (alueen tarinat ja identiteetti), tapahtumat ja elämykset, elämänlaatu, innovatiivisuus., Säännölliset verkostotapaamiset ja positiivisen viestin vahvistaminen, Tapahtuminen järjestäminen on vaikuttavaa ja sitouttavaa markkinointia - kokeillaan virtuaalista tapahtumatuotantoa, Viestintäohjelman päivitys</p>	
<p>Mittarit: Tapahtumien osallistujat: Toteuma 1,000.0, Tavoite 15,000.0 Brändikirjan valmistelu aloitettu: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0 Twitter - näyttökerrat (krt): Toteuma 62,396.0, Tavoite 60,000.0 Instagram - sitoutuminen, seuraajien määrä (tiliä): Toteuma 967.0, Tavoite 1,000.0 LinkedIn- sitoutuminen, seuraajat (tiliä): Toteuma 70.0, Tavoite 100.0 Youtube - katselukerrat: Toteuma 13,548.0, Tavoite 7,000.0 Facebook- katselijakontaktit julkaisuissa (krt): Toteuma 393,568.0, Tavoite 280,000.0 www.pudasjarvi.fi - katselukertoja (krt): Toteuma 904,228.0, Tavoite 900,000.0 Meltwater raportti - positiivinen näkyvyys sosiaalisessa mediassa (5): Toteuma 69.5, Tavoite 73.0</p>	
<p>Kaupunki on osallistunut Kuntaliiton järjestämään Kuntamarkkinoinnin SM-kisoihin Järjen äärellä-kampanjalla. Kuntamarkkinoinnin SM-kilpailuun osallistui 46 kilpailutyötä, joista 13 oli valittu loppukilpailuun. Saavutimme kilpailussa SM- hopean 15.9.</p> <p>Uusille asukkaille on lähtenyt 235 kpl Tervetuloa Pudasjärvelle-kirjettä. Huomioitavaa on, että kirjeet menevät kotitalouksille eli kotitaloudessa on ollut useampi uusi asukas.</p> <p>Kaupungin web-sivut on uudistettu. Tammikuussa osallistuttiin Tampereen yrittäjäpäiville virtuaalisesti.</p> <p>Syyskuussa suunniteltiin uusi kampanja, Toimi Ihmeessä, yhteistyössä Pudasjärven kehitys Oyn ja puuteollisuuden yritysten kanssa. Strategisena kärkenä on puuteollisuuden (vient- ja prosessiteollisuuden) työpaikat, mutta koska kampanjan tietorajapinta on TE-sivut niin kaikki avoimet työpaikat Pudasjärvellä kyllä näkyvät. Kampanja tuo myös esiin elämäntapaa Pudasjärvellä. Kampanjan jakelussa käytettiin kuntamarkkinoinnin kilpailusta saatua palkintoa, joka oli 5000 euron edestä mediatilaa Sanoma Oy:n mediakanavissa. Kehittäm- ja toimintatukien haku-, muutos- ja selvityslomakkeissa on siirrytty sähköiseen toimintamalliin E-palvelun kautta.</p> <p>Kaupungin nettisivulla olleen sähköisen palautekanavan prosessia on kehitetty yhteistyössä eri yksiköiden henkilöstön kanssa. Sovittu mm. yhtenäisestä vastausajasta.</p> <p>TAPAHTUMAT Käytiin syyskuussa Oulunkaaren kuntayhtymän kanssa neljällä kylällä kertomassa etälääkärivastaanoton mahdollisuudesta sekä reseptin uusimismahdollisuudesta kotoa käsin. Käytiin keskustelua myös kylien yhteisten tilojen etälaitteiden käytön laajentamismahdollisuuksista.</p> <p>Pystyttiin järjestämään joulun avaus yhteistyössä lijkiseudun ja Yrittäjien kanssa. Kesäkuussa oli virtuaalinen kesäkonsertti. Huhti-toukokuussa järjestettiin yhteistyössä Poplin ja liikuntapalvelujen kanssa Liiku Ihmeessä kampanja. Toukokuussa järjestettiin yhdessä Kiertokaaren kanssa asuinympäristön siivouspäivä. Korona-pandemia rajoitti tapahtumia.</p>	
<p>Hirsiklusterin jalostaminen, laajentaminen ja ”brändääminen”.</p>	
<p>Hirsi ja luonnonmukaisuus ovat osa kaupungin persoonaa</p>	<p>Työn alla</p>
<p>Toimenpide: Kaupungin on otettava paikkansa puurakentamisen edelläkävijänä ja tuotava hirsi/mänty uudella tavalla kaikessa viestinnässä sekä markkinoinnissa esille aktiivisesti., Meltwater raportti - Hirsiteollisuus Pudasjärvellä maininnat mediassa, Yhteistyön vahvistaminen Hirsiteollisuus, Metsähallitus, metsäteollisuuden ulkopuolelta aloja esim. lääketiede (männyn anti-bakteerinen ominaisuus), jne</p>	
<p>Mittarit: Meltwater raportti - Hirsirakentaminen Pudasjärvellä maininnat mediassa: Toteuma 443.0, Tavoite 0.0</p>	

Kurenalan keskustaan valmistuneen hirsikerrostalon Hirsihovin ylimpään kerrokseen on valmisteltu yhteistyössä kaupunginjohtajan, palvelusuunnittelijoiden, Pudasjärven Vuokratalojen, Pudasjärven Kehitys Oy:n sekä sivistystoimen taiteen ammattilaisten kanssa esittelyhuoneisto.

Hirsipääkaupunki on viime vuodelle ollut yhteensä 443 mainintaa mediassa. 420 some-kanavissa ja 23 mediassa. Luonnollisesti Pirtti nousee näissä vahvasti esiin.

Kylien elinvoimaisuuden vahvistaminen: hakeutuvat lähipalvelut.

Kehitetään kaupungin materiaalista ja henkistä viihtyisyyttä, lähidemokratiaa

Työn alla

Toimenpide: Digidemokratian kehittäminen - valmistelu, valmis 2022, Kuntalaiskysely asuin ympäristön taiteesta (liikenneympyrät), Osallistuvan budjetoinnin kehittäminen, Tervetuloa Pudasjärvelle, uusien asukkaiden kirjeet, Yhteisöllisyysohjelman juurruttaminen - henkilöstön ja uuden valtuuston koulutukset yhteisöllisyysohjelmaan

Mittarit: Uusien asukkaiden kirjeet (kpl): Toteuma 105.0, Tavoite 150.0

Uusia osbu-menetelmiä otettu käyttöön: Toteuma 3.0, Tavoite 4.0

Digidemokratian valmistelu aloitettu: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0

Yhteisöllisyysohjelman koulutukset pidetty: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0

Kuntalaiskysely asuin ympäristön taiteesta tehty: Tavoite 1.0

Yhteisöllisyysohjelmaa on käyty läpi ja otettu puheeksi eri yksiköiden palavereissa sekä uuden yhteisövaliokunnan kanssa. Ensimmäiset yhteisöllisyysuutiset koottiin Ramppa kalakattaa -blogiin loppuvuodesta 2021.

Vanhus- ja vammaisneuvosto on antanut viisi kannanottoa. Järjestöyhdyshenkilö on vienyt kannanotot eri viranhaltijoille tietoon, jotta ne voidaan ottaa huomioon asioiden valmistelussa ja toiminnassa.

Kehittämisen- ja toimintatukia jaettu 130 000 €. Tästä summasta 8 000 € on varattu erityisryhmille kansalaisopiston eri kurssien osallistumiseen. Kirjoitettu Ramppa kalakattaa -blogiteksti Erityisryhmien kokkikurssista. Tukea jaettiin 60 rekisteröityneelle yhdistykselle 114 200 €, 4 rekisteröimättömälle ryhmälle 5 100 € ja 6 yksityiselle henkilölle 2 700 €. Koronapandemian vuoksi muutospäätöksiä on tehty 15 kpl. Muutoshakemuksiin on suhtauduttu myönteisesti, jotta toimintaa on voitu ylläpitää pandemiasta huolimatta eri muodoissa.

Kyläneuvoston kokouksia pidettiin helmi-, huhti- ja marraskuussa 2021. Lisäksi pidettiin syyskuussa yhdistystoimijoiden virkistyspäivä.

Kurenalan kyläyhdistyksen pyynnöstä järjestöyhdyshenkilö on pyytänyt torin kesätoiminnan varmistamiseksi yhteistyöapua Pudasjärven alueen yhdistyksiltä. Heinä-elokuussa viiden viikon ajan torilla oli eri yhdistykset pitämässä yllä Tietopistettä ja myymässä mm. kahvia ja särvintä.

Järjestöyhdyshenkilö on toiminut yhteistyössä Pudasjärven Kehitys Oy:n ja Oulun Seudun Leaderin kanssa kylä elinvoimaisuuden lisäämiseksi.

Järjestöyhdyshenkilö on osallistunut PopSoten maakunnallisiin työryhmiin.

SPR:n koordinoiman EU-kuivamuonan jakelun järjestelyissä auttaminen loka-marraskuussa.

Osallistuvan budjetoinnin kehittämisen kohdalla ei ole vielä toimenpiteitä.

Jotta asuin ympäristön taiteeseen voitaisiin tehdä toimenpiteitä, odotetaan teknisen asumispolitiikan kyselyn tulokset.

Kansainvälistymisestä kasvu-voimaa.	
Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntalaiseksi, positiivinen vaikutus asukasluvuun	Valmis
<p>Toimenpide: Kotouttaminen on kaksisuuntaista ja yksilölliset kotouttamissuunnitelmat etenevät tavoitteellisesti. , Kotouttamisohjelman päivitys vuosille 2021-2024</p> <p>Mittarit: Uudet kiintiöpakolaiset (20) ja 7 alaikäisenä maahan tullut lasta: Toteuma 28.0, Tavoite 27.0 Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen (hlö): Toteuma 43.0, Tavoite 30.0 Maahanmuuttajataustainen aloittanut harrastuksen (hlö): Toteuma 63.0, Tavoite 30.0 Maahanmuuttajien määrä (hlö) asukasluvusta: Toteuma 181.0, Tavoite 220.0 Kotouttamisohjelma valmis: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p> <p>Kotouttamisohjelma vuosille 2021-2024 on päivitetty ja hyväksytty valtuustossa 15.11.2021. Pudasjärvellä on muuta kuin suomea tai ruotsia puhuvia 181 henkilöä, joista 90 miestä ja 91 naista. Alle 29-vuotiaita oli 92 henkilöä. Kotouttamispalveluissa on asiakkaita 86 henkilöä (myös lapset mukana tilastossa). Työikäisten sosiaaliryhmän asiakkaana on 20 maahanmuuttotäustaista henkilöä.</p> <p>Alkukartoituksia on tehty vuoden aikana 5 kappaletta ja 1 perhe kotosuunnitelmia, lisäksi TE-toimiston kanssa on tehty kotosuunnitelmia 11 kpl.</p> <p>Vuosi 2021 on kiintiöpakolaisten vastaanottovuosi ja vuoden aikana on vastaanotettu VOK:sta ja ELYn sopimukseen mukaan sekä perheen yhdistämisen kautta yhteensä 39 henkilöä.</p> <p>Yhteensä eri koulutuksissa on 58 henkilöä. 63 henkilöä on aloittanut harrastuksen. Entiset harrastukset pyörivät ja osa oli tauolla Koronan vuoksi.</p> <p>Laskennallisen korvauksen piirissä on 78 henkilöä.</p>	
Maahanmuuttajien positiivinen vaikutus työmarkkinoiden kohdantongelmiin	Valmis
<p>Toimenpide: Maahanmuuttajien ja yrityselämän monimuotoisuuden tukeminen työelämässä</p> <p>Mittarit: Maahanmuuttajataustainen perustanut yrityksen (kpl): Toteuma 2.0, Tavoite 1.0 Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan (hlö): Toteuma 13.0, Tavoite 0.0 Maahanmuuttajataustainen aloittanut ammatillisen koulutuksen (hlö): Toteuma 15.0, Tavoite 10.0</p> <p>Vuonna 2021 ulkomaalaistaustaisista 2 on perustanut yrityksen (eivät ole monikulttuurisen palvelun asiakkaita). Töissä on 13 henkilöä (osa-aikatyö osalla). Työkokeilussa on ollut 15 henkilöä. Ammatillisessa koulutuksessa on 15 henkilöä. Valmistuneita oli 7, joista 3 oli monikulttuurisen palvelun asiakkaita ja Valmasta päässeitä oli 10 henkilöä.</p>	

Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen	Valmis
Toimenpide: CAF-laatuarvioinnissa esiin tulleet kehittämistoimenpiteet aikataulutettu ja etenee aikataulun mukaisesti	
Mittarit: CAF-laatuarvioinnin kehittämistoimenpiteet aloitettu: Toteuma 8.0, Tavoite 1.0	
<p>Asiakaspalvelun kehittäminen verkostomaisessa moniammatillisessa yhteistyössä, CAF tavoitteet: Käyty useita neuvotteluita Osaon ja Suomistartin sekä aikuisten perusopetuksen kanssa koulutuspolkujen vahvistamisesta ja kehittämisestä.</p> <p>Pidetty palaveria Oulunkaaren Pudasjärven perhepalveluiden kanssa kaksi kertaa. Asumisneuvojan kanssa pidetty yhteistyöpalavereita 5 kertaa vuoden aikana.</p> <p>Osallistuttu yhteistyössä työllisyyspalveluiden, Job Boost -hankkeen sekä Vahvaksi hankkeen kanssa erinäisiin suunnittelupalavereihin liittyen Kohtaamo toiminnan aloittamista, kotouttamisajan jälkeisen polun kokoamista, yrityskontaktointeissa sekä neuvottu yrittäjiä tarvittaessa esim. työntekijän oleskeluluvan tai perheen yhdistämisasian tiimoilta.</p> <p>Pidetty infotilaisuuksia liittyen koronaan sekä verkkopalveluihin ja Kelan palveluihin. Infoja pidetty myös verotuksesta, mielen hyvinvoinnista.</p> <p>Ulkomaalaispoliisi käynyt Hirsikampuksella Valo-luokalle pitämässä laillisuusinfon, samoin Suomistartissa.</p> <p>Kaksi työntekijää suorittanut Turun yliopistossa palveluohjauksen täydennyskoulutuksen (30 op)</p> <p>Maahanmuuttajien ja muun väestön kohtaamisten ja vuorovaikutuksen lisääminen. CAF-tavoite: Maa- ja kotitalousnaisten kokoontumisissa on ollut noin 5 maahanmuuttajataustaista naista. 4 H yhdistyksen kanssa tehty kesän ajaksi osallistavan budjetoinnin sopimus. 4 H järjestänyt kasvilavaviljely toimintaa sekä lasten kesäleiritointia. Erityisesti FC Kurenpoikien harjoituksissa ja pelaamassa on ollut noin 20 maahanmuuttajataustaista.</p> <p>Maahanmuuttoverkosto kokoontui 3 kertaa etäyhteyksin.</p> <p>Joulukuussa 2021 osallistuttu keskustelutilaisuuteen kotoutumisen edistämistä koskevan lain uudistamisesta kuntien ja hyvinvointialueiden tehtävien näkökulmasta.</p>	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Löydä kotisi uudestaan -hanke loppui 31.5.2021 ja samalla htv:sta postui projektipäällikön tehtävät.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 1222 Nuorten työpajatoiminta/Karhupaja, 1224 Kuntouttava työtoiminta, 1226 Avoin työpajatoiminta/Karhupaja, 11031 Vahvaksi -hanke, 11032 Likistä Digiä -hanke, 11034 JobBoost-Mahdollisuuksien pohjoinen -hanke, 11035 Kohota -hanke, 11100 Flat rate työllisyyspalvelut.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoisen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	410 753	522 856	0	522 856	502 195	96,05 %	-20 661
Myyntituotot	37 840	45 883	0	45 883	58 928	128,43 %	13 045
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	354 136	444 973	0	444 973	423 577	95,19 %	-21 396
Muut toimintatuotot	18 777	32 000	0	32 000	19 690	61,53 %	-12 310
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 652 563	-1 542 223	0	-1 542 223	-1 648 345	106,88 %	-106 122
Henkilöstökulut	-699 818	-782 263	0	-782 263	-711 900	91,01 %	70 363
Palvelujen ostot	-122 203	-173 843	0	-173 843	-147 249	84,70 %	26 594
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 543	-41 075	0	-41 075	-32 759	79,76 %	8 316
Avustukset	-683 860	-394 614	0	-394 614	-666 999	169,03 %	-272 385
Muut toimintakulut	-112 139	-150 428	0	-150 428	-89 437	59,46 %	60 991
TOIMINTAKATE	-1 241 810	-1 019 367	0	-1 019 367	-1 146 149	112,44 %	-126 782

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	28 054	4 520	0	4 520	29 743	658,02 %	-25 223
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-1 507	-10 362	0	-10 362	-179	1,72 %	-10 183
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-42	0,00 %	42
Sisäiset vuokrat	-96	-8 979	0	-8 979	-9 122	101,59 %	143

Työllisyyspalveluissa henkilöstökulut ovat toteutuneet huomattavasti talousarviota pienempänä, koska henkilöstöresurssia ei ole ollut käytettävissä täysimääräisenä (mm. kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja on puuttunut noin 5 kk ajan).

Avustukset: talousarvio on ylitetty työmarkkinatuen kuntaosuuden merkittävästä kasvusta johtuen (TA 250 000, toteuma 468 150). Kuntaosuuden kasvuun on vaikuttanut jatkuva koronatilanne, henkilöstöresurssien puute työllisyyspalveluissa sekä yhteistyön haasteet työllisyyden eri toimijoiden kanssa.

Kokonaisuudessaan talouden toteuma oli kuitenkin verrattain hyvä.

Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 75 160 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Toteumassa on kustannuksia 75 160 €, jotka eivät sisälly talousarvioon:

Ryhmätyöllistämisen tuet 52 500 € (KH 23.02.2021 § 67) katetaan kehittämisrahastosta

- Ryhmätyöllistämisen tuen kokonaismäärä 100 000 € (ryhmätyöllistämisen tuen kustannukset 47 500€ katetaan kaupungin oman työllistämisen kustannuspaikalta ja 52 500€ kehittämisrahastosta)

Koululaisten ja nuorten kesätyöllistäminen 19 323 € (KH 23.02.2021 § 66)

- Katetaan kehittämisrahastosta

Kp 11035 JobBoost –hanke ESR, 1.9.2021 – 31.8.2023 (ei vuoden 2021 talousarviossa)

- Hankkeen kuntaosuuden toteuma v. 2021 on 3 337 € (hankesuunnitelmassa 4693 €) katetaan kehittämisrahastosta

Strategiset tavoitteet

Työllisyyspalveluihin satsaaminen.	
Sosiaalisesti vastuulliset julkiset hankinnat - osaksi kaupungin hankintoja: hankinnoilla työllistäminen	Valmis
Mittarit: pilottikohde	
Hankinnoilla työllistäminen on kirjattu kaupungin tulevaan hankintaohjeeseen. Toiminta on aikataulutettu alkavaksi tulevien hankintojen mukaisesti. Alustavasti on sovittu järjestettäväksi tietoa valtuustolle ja valiokunnille vuonna 2022, yrityksille ja yrittäjille tulevien hankintojen vuoropuheluissa syyskesällä 2022. Lisäksi vi-ranhaltijoille hankintatoimeen suunnitellaan koulutusta keväällä 2022.	
Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa: Kolmannen sektorin ja työllisyyspalvelujen yhteistyön kehittäminen	Valmis
Mittarit: yhteistyöpalaverit: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0	
<p>Ryhmätyöllistämisen tukia jaettiin 100 000€, KH 23.2.2021 §67. Nuorten kesätyöllistämistä tuetaan 50€ tukirahalla ja 350€ nuori yrittäjätuella. Metsäryhmä on toiminut myös kesällä 2021. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on 12,2% joulukuussa 2021. Työttömät työnhakijat yht. 403, joista pitkäaikaistyöttömiä 127. Kaupungin yksiköihin on sijoitettu yhteensä yhden sotun mukaan 23 henkilöä vuonna 2021. Velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä 8 henkilöä. Edelleensijoitettuna yhdistykseen on 1 henkilö. Yksilövalmentajalla: 75 asiakasta, josta 23 valmennuksessa, 13 lyhytaikainen palveluohjaus (4 hlöä alle 29-vuotiaita), 3 oppisopimuskoulutuksessa, 1 koulutusopimuksella sekä 35 henkilöä työllisyyshaastattelu kuntasuusmaksulistan henkilöiden kanssa. Yksilö- ja työvalmennuksessa Karhupajalla on ollut: alle 29-vuotiaita 16 henkilöä ja yli 29-vuotiaita 13 henkilöä vuonna 2021.</p> <p>Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut yhteensä 53 asiakasta (yhden sotun periaatteella), joista alle 25 vuotiaita on ollut 7 asiakasta. Toimintapäiviä 1855.</p> <p>Vahvaksi hankkeessa on aloitettu yhteistyössä Livokas ry:n hallinnoiman Osallisuudella työkykyä -hankkeen kanssa kehittämistyö työkyvyn arviointiin yhdistysten palkkatukityössä. Hankkeiden toimesta on pidetty 6 kehittämistyöpajaa. Työpajoissa on tullut esille, että Pudasjärvellä on paljon työttömiä työnhakijoita ja palkkatukityössä olevia, joiden työ- ja toimintakyvyn selvittämistä pitää tehostaa. Elokuussa on valmistunut selvitysraportti Toiminnallisen työkyvyn arvioinnin menetelmä yhdistysten palkkatukityöhön. Raportissa on ehdotuksia tehostamisen toimenpiteiksi. Hankkeen toimesta näitä toimenpiteitä viedään eri toimijasektoreille tiedoksi ja heidän kanssaan haetaan ratkaisuja, miten toimenpiteitä viedään eteenpäin ja käytäntöön. TTA-raporttia on esitelty Pudasjärven kaupungin ja Oulunkaaren kuntayhtymän virkamiehille 25.8.2021. Raporttia on jaettu laajasti eri työikäisten kanssa toimiville.</p>	
Työllisyyspalvelujen kehittäminen asiakaslähtöisesti: matalan kynnyksen kaiken ikäisten ohjaamo-mallin luominen	Valmis
Mittarit: verkoston kokoaminen/ jäsenet	

<p>Kumppanuuden johtoryhmä nimetty, ensimmäinen johtoryhmäkokous pidetty ja jatkosuunnitelma laadittu. Kumppanuussopimuksesta laadittu yleinen tiedote 6/2021.</p> <p>Alueellisen yhteistoimintamallin prosesseja on suunniteltu yhteistyönä hankkeen päätoteuttajan ja osatoteuttajien kesken. Alueellista verkostoyhteistyötä hankkeessa on rakennettu kuntien työllisyyspalveluiden, alueen oppilaitosten (OSAO, KAO, KSAK), kehittämissyhtiöiden ja muiden työllisyyteen kytkeytyvien sektoritoimijoiden kesken. Alueellisen yhteistyön kokonaissuunnittelua on jatkettu yhteisten verkostoyhteistyön tiivistämislä sekä eri sektoritoimijoiden näkemyksillä monialaisten asiakasrajapintojen palvelukokonaisuuksista.</p> <p>Paikallisesti kaupungin työllisyyspalveluiden JobBoost- hankkeessa on käynnistetty tiivis yhteistyö eri sektori-toimijoiden ja organisaatioiden kesken työllisyysverkoston kokoamiseksi työllisyyden edistämiseen. Työllisyysryhmä on kokoontunut kevään 2021 aikana ja luonut yhteistoiminnallisuuksia työllistämisen edistämiseen työnhakijoiden sekä yritysten näkökulmasta. Työryhmä on toteuttanut mm. työllisyysliite- lehden kesäkuun alussa tiedottaen työllistämisen eri mahdollisuuksista monipuolisesti. Myös eri kohderyhmille suunnatut infotyyliset foorumit tulevat jatkossa olemaan osa työryhmän toimintaa.</p>	
Työllisyyspalvelujen kehittäminen asiakaslähtöisesti: Työpajatoiminnan kehittäminen vetovoimaiseksi ja asiakaslähtöiseksi	Valmis
Mittarit: Sovarimittarin asiakastyytyväisyyskysely: Toteuma 4.4, Tavoite 4.5	
<p>Työpajatoiminnassa on huomioitu asiakaspalautteet ja niiden pohjalta toiminnan kehittäminen. Helmikuusta alkaen on käynnistynyt Digipajatoiminta yhtenä työpajatoimintana. Työpajassa toteutetaan sekä lähi- että etävalmennusta. Sovarimittari/sovarikysely on tavoitteena toteuttaa kaikille työpajan valmentautujille. V. 2020 kokonaistulos oli 4.4. 93% valmentautujista on kokenut sosiaalista vahvistumista työpajakakson aikana. Alle 29-vuotiaita nuoria on ollut Karhupajan yksilö- ja työvalmennuksessa 16 henkilöä ja yli 29-vuotiaita valmentautujia 13 henkilöä. Työpajatoiminnasta 70% kohdistuu nuoriin ja 30% yli 29-vuotiaisiin. Yhteistyön kehittämistä Hirsikampuksen ja OSAO:n Pudasjärven yksikön kanssa on jatkettu kevään aikana ja mm. oppivelvollisuuden laajentamiseen ja opinnollistamiseen liittyen on pidetty yhteisiä kokouksia. OSAO:n kanssa on kehitetty opinnollistamista (Tuva ja sähkö). Lisäksi työpajaan sijoittuu YAMK -lopputyö (OSAO), mikä on tehty OSAO:n ja Karhupajan yhteistyöstä.</p>	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Vahvaksi-hankkeen toiminnan kehittäminen osana työllisyyspalveluja:
Toiminta on toteutunut
- Karhupajan työpajatoimintojen tehostaminen (nuorten työpaja/ avoin työpaja):
Työpajoilla tarjotaan lähi- ja etäpalveluja
Työpajatoiminnan sisältöjä on kehitetty monipuolisemmiksi
Resursseja on tehostettu vastaamaan asiakastarpeita
- Asiakastietojärjestelmän käyttöönotto työllisyyspalveluissa:
Walmu-asiakastietojärjestelmä on aktiivisessa käytössä työllisyyspalveluiden yksiköissä
- Kuntouttavaa työtoimintaa on ollut haasteellista järjestää koronatilanteesta johtuen
- Kuntouttavan työtoiminnan ohjaajaa ei ole ollut useana kuukautena. Rekrytointi on ollut haasteellista.
- Työllisyyspalvelut on toteutettu osittain etäpalveluina korona -pandemia ohjeistuksien mukaan.

2.3.1.2 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	953 757	1 016 457	0	1 016 457	995 729	97,96 %	-20 728
Myyntituotot	693 884	714 993	0	714 993	696 754	97,45 %	-18 239
Maksutuotot	256 462	301 464	0	301 464	294 483	97,68 %	-6 981
Tuet ja avustukset	3 411	0	0	0	4 492	0,00 %	4 492
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-40 208 264	-39 039 323	-585 000	-39 624 323	-39 447 641	99,55 %	176 682
Henkilöstökulut	-1 838 031	-1 867 888	0	-1 867 888	-1 867 211	99,96 %	677
Palvelujen ostot	-38 079 994	-36 911 483	-585 000	-37 496 483	-37 311 008	99,51 %	185 475
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 940	-59 856	0	-59 856	-55 067	92,00 %	4 789
Avustukset	-121 473	-100 000	0	-100 000	-111 700	111,70 %	-11 700
Muut toimintakulut	-118 825	-100 096	0	-100 096	-102 655	102,56 %	-2 559
TOIMINTAKATE	-39 254 507	-38 022 866	-585 000	-38 607 866	-38 451 912	99,60 %	155 954

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	3 061	0	0	0	4 002	0,00 %	-4 002
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-2 895	-1 214	0	-1 214	0	0,00 %	-1 214
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-1 506	0,00 %	1 506
Sisäiset vuokrat	-60 066	-51 176	0	-51 176	-46 773	91,40 %	-4 403

Toimintakate muodostui -38 451 912 €:n suuruiseksi, 99,6 %. Valtuusto hyväksyi talousarvio-
määräyksenä 15.11.2021 § 69 Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle lisämää-
rärahaa vuodelle 2021 yhteensä 585 000 euroa omaan toimintaan.

Kuntayhteistyö

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-287 201	-367 508	0	-367 508	-739 654	201,26 %	-372 146
Henkilöstökulut	-5 319	-5 508	0	-5 508	-5 180	94,04 %	328
Palvelujen ostot	-281 882	-362 000	0	-362 000	-734 474	202,89 %	-372 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKATE	-287 201	-367 508	0	-367 508	-739 654	201,26 %	-372 146

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0

Kuntayhteistyön kustannuspaikalle kohdennetaan Pudasjärven kaupungin maksuosuus Suomen Kuntaliiton ja KT Kuntatyönantajien kustannuksista, PohjoisPohjanmaan Liiton kustannuksista ja Oulunkaaren kuntayhtymän hallinnon ja elinkeinojen kehittämisen kustannuksista.

Osuus Oulunkaaren kuntayhtymän vuoden 2012 alijäämästä 153 353 euroa kohdennettiin Kuntayhteistyön kustannuspaikalle. Pudasjärven kaupungin osuus alijäämästä 2012 on yhteensä 485 432 euroa, taseessa alijäämän kattamiseen pakollisena varauksena on varauduttu 332 079 eurolla.

Pudasjärven kaupungin ja Osao:n yhteistyösopimuksen mukainen alijäämä kohdennettiin myös Kuntayhteistyön kustannuspaikalle. Pudasjärven kaupungin ja OSAOn välisen yhteistyösopimuksen perusteella Pudasjärven kaupungin vuoden 2021 lopulliseksi maksuosuudeksi vahvistettiin 311 975 euroa. Alijäämlaskutusta ei syntynyt vuonna 2020 eikä vuoden 2021 talousarviossa varauduttu yhteistyösopimuksen mukaiseen Osao:n alijäämään kattamiseen. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 5 180 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 budjettiraamisesta. Valtuusto hyväksyi 10.12.2020 § 54 järjestämissopimuksen vuodelle 2021 talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-37 377 806	-36 038 297	-585 000	-36 623 297	-36 114 641	98,61 %	508 656
Henkilöstökulut	-728 078	-726 588	0	-726 588	-724 586	99,72 %	2 002
Palvelujen ostot	-36 648 366	-35 311 709	-585 000	-35 896 709	-35 390 055	98,59 %	506 654
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-1 362	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKATE	-37 377 806	-36 038 297	-585 000	-36 623 297	-36 114 641	98,61 %	508 656

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0

Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena 15.11.2021 § 69 Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 585 000 euroa omaan toimintaan.

Oulunkaaren kuntayhtymän kustannustenjakoraportin mukaan Pudasjärven kaupungin maksuosuus toteutui seuraavasti: Soten hallinto ja hankkeet 18 559 euroa (ennakko 54 631 €) kohdennetaan Kuntayhteistyön kp:lle, perhepalvelut 7 672 190 euroa (ennakko 8 524 293 €), terveystalouden palvelut 7 252 648 euroa (ennakko 7 207 505 €), vanhuspalvelut 9 376 618 euroa (ennakko 8 330 165 €) ja erikoissairaanhoidon palvelut 11 111 958 euroa (ennakko 11 273 106 €). Lisämaksua kertyi yhteensä 42 273 euroa.

Monikulttuuristen palvelujen kustannuspaikalle kustannuspaikalle kohdennettiin 23 360 euroa (ennakko 23 360 €).

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 724 586 euroa.

Oulunkaaren kuntayhtymä, kustannustenjakoraportti

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2020	ALKUPERÄINEN TA 2021	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
Pudasjärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 708 115,67	2 146 925,00		2 146 925,00	2 441 058,43	294 133,43	113,7
TOIMINTAKULUT	-9 681 917,93	-10 671 218,00		-10 671 218,00	-10 113 248,19	-557 969,81	94,8
Henkilöstökulut	-3 596 976,91	-3 750 740,00		-3 750 740,00	-3 656 922,13	-93 817,87	97,5
Palvelujen ostot	-4 208 636,90	-5 107 172,00		-5 107 172,00	-4 979 446,66	-127 725,34	97,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 973 802,26	-8 524 293,00		-8 524 293,00	-7 672 189,76	-852 103,24	90,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 325,20					0,00	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 980 127,46	-8 524 293,00		-8 524 293,00	-7 672 189,76	-852 103,24	90,0
Pudasjärven terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 561 462,62	1 494 875,00		1 494 875,00	2 370 131,76	875 256,76	158,6
TOIMINTAKULUT	-8 972 494,12	-8 702 380,00	-85 000,00	-8 787 380,00	-9 622 780,17	835 400,17	109,5
Henkilöstökulut	-4 987 624,34	-4 812 243,00		-4 812 243,00	-5 184 821,55	372 578,55	107,7
Palvelujen ostot	-2 283 697,75	-2 080 287,00		-2 080 287,00	-2 453 652,93	373 365,93	117,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 411 031,50	-7 207 505,00	-85 000,00	-7 292 505,00	-7 252 648,41	-39 856,59	99,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 423,39					0,00	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 423 454,89	-7 207 505,00	-85 000,00	-7 292 505,00	-7 252 648,41	-39 856,59	99,5
Pudasjärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	3 636 869,01	3 816 462,00		3 816 462,00	3 124 676,92	-691 785,08	81,9
TOIMINTAKULUT	-13 022 885,97	-12 146 627,00	-500 000,00	-12 646 627,00	-12 501 295,11	-145 331,89	98,9
Henkilöstökulut	-7 458 143,86	-6 969 903,00		-6 969 903,00	-6 994 427,74	24 524,74	100,4
Palvelujen ostot	-2 724 129,88	-2 638 363,00	-500 000,00	-3 138 363,00	-2 958 199,21	-180 163,79	94,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 386 016,96	-8 330 165,00	-500 000,00	-8 830 165,00	-9 376 618,19	546 453,19	106,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 892,07					0,00	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 390 909,03	-8 330 165,00	-500 000,00	-8 830 165,00	-9 376 618,19	546 453,19	106,2
Pudasjärven oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	6 906 447,30	7 458 262,00	0,00	7 458 262,00	7 935 867,11	477 605,11	106,4
TOIMINTAKULUT	-31 677 298,02	-31 520 225,00	-585 000,00	-32 105 225,00	-32 237 323,47	132 098,47	100,4
Henkilöstökulut	-16 042 745,11	-15 532 886,00	0,00	-15 532 886,00	-15 836 171,42	303 285,42	102,0
Palvelujen ostot	-9 216 464,53	-9 825 822,00	-500 000,00	-10 325 822,00	-10 391 298,80	65 476,80	100,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-24 770 850,72	-24 061 963,00	-585 000,00	-24 646 963,00	-24 301 456,36	-345 506,64	98,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 640,66		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-24 794 491,38	-24 061 963,00	-585 000,00	-24 646 963,00	-24 301 456,36	-345 506,64	98,6
Pudasjärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTATUOTOT	603 583,02	381 100,00		381 100,00	715 833,15	334 733,15	187,8
TOIMINTAKULUT	-12 489 492,25	-11 654 206,00		-11 654 206,00	-11 827 791,52	173 585,52	101,5
Henkilöstökulut	-177 038,31	-183 855,00		-183 855,00	-171 367,57	-12 487,43	93,2
Palvelujen ostot	-11 896 271,60	-11 144 960,00		-11 144 960,00	-11 286 085,88	141 125,88	101,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 885 909,23	-11 273 106,00		-11 273 106,00	-11 111 958,37	-161 147,63	98,6
Rahoitustuotot ja -kulut						0,00	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11 885 909,23	-11 273 106,00		-11 273 106,00	-11 111 958,37	-161 147,63	98,6
PUDASJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	7 510 030,32	7 839 362,00	0,00	7 839 362,00	8 651 700,26	812 338,26	110,4
TOIMINTAKULUT	-44 166 790,27	-43 174 431,00	-585 000,00	-43 759 431,00	-44 065 114,99	305 683,99	100,7
Henkilöstökulut	-16 219 783,42	-15 716 741,00	0,00	-15 716 741,00	-16 007 538,99	290 797,99	101,9
Palvelujen ostot	-21 112 736,13	-20 970 782,00	-500 000,00	-21 470 782,00	-21 677 384,68	206 602,68	101,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-36 656 759,95	-35 335 069,00	-585 000,00	-35 920 069,00	-35 413 414,73	-506 654,27	98,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 640,66		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-36 680 400,61	-35 335 069,00	-585 000,00	-35 920 069,00	-35 413 414,73	-506 654,27	98,6

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2021

Palvelutuotannon tavoitteiden toteutuminen

Oulunkaaren kuntayhtymässä on seurattu taloudellisten tavoitteiden toteutumisen lisäksi Järjestämissopimuksen toimeenpano-ohjelman 2021 toteutumista liikennevaloraportin avulla. Raportissa kuvataan havainnollisilla värikoodeilla kunkin tavoitteen toteutumista vuoden mittaan.

Oulunkaaren kuntayhtymän johtajan katsaus

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut kaksitoista vuotta jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalouden järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien. Elinkeinojen kehittämistoiminta kuntayhtymän tuottamana päättyi vuonna 2019.

Kuntayhtymän strategia on voimassa vuoteen 2024 saakka. Kesäkuussa 2021 eduskunta hyväksyi hyvinvointialueuudistusta koskevat lait ja pitkään valmisteilla ollut sote -uudistus on nyt toteutumassa. Tämän seurauksena sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu siirtyy uusille hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lähtien ja samalla kuntayhtymän sote -tehtävät nykymuotoisena päättyvät. Kuntayhtymän strategian visiona on hyvinvointi syntyä yhdessä. Strategisiksi tavoitteiksi on määritelty oman ja läheisten hyvinvoinnin ja turvallisen arjen rakentaminen, vaikuttavat ennaltaehkäisevät ja varhaisen tuen palvelut sekä sujuvat, yhteen toimivat ja palvelutarpeita vastaavat palvelut. Lisäksi kuntayhtymätasoinen vaikuttavuus tukee yhteistyötä ja tasapainoista taloutta. Yhtenä strategisena tavoitteena on myös uudistuvat lähipalvelut. Yhteisenä päämääränä on kuntayhtymä haluttuna työpaikkana ja yhteistyökumppanina. Kuntayhtymässämme kehittäminen kuuluu kaikille. Digitaaliset palvelut turvaavat osaltaan arjen sujuvuutta. Arjen tuen palvelukokonaisuutta ryhdyttiin pilotoimaan vuonna 2021. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vaikuttava osallisuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategisissa päämäärissä on huomioitu kansalliset linjat sote -uudistuksen tavoitteisiin liittyen. Strategian toimeenpano konkretisoituu kuntien yhteisessä palvelujen järjestämissopimuksessa ja palvelutuotannon valmistelemassa palvelujen toimeenpano-ohjelmassa.

Koronapandemian hoitamisen haasteet jatkuivat myös vuonna 2021 ja sillä on ollut vaikutusta kuntalaisten palvelutarpeisiin, henkilöstömenoihin ja työntekijöiden työssä jaksamiseen. Osalla kuntayhtymän työntekijöistä on etätyöjakso jatkunut jo kevästä 2020 lähtien. Sote-toiminnan sisällöllinen kehittäminen on kytkeytynyt tulevaisuuden sote -keskushankkeiden kehittämistyöhön. Kehittämissiipi uudistui ja kehittämistoimintaa toteutettiin kolmen teeman mukaisesti omistajaohjauksen neuvottelukunnan, kuntien ja Oulunkaaren hyvinvointijohtamisen verkoston ja Oulunkaaren kehittäjäverkoston toimesta.

Vuoden 2021 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 1.610.444,27 euroa. Sosiaali- ja terveystalouden kulut kasvoivat vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna 3,0 %. Erikoissairaanhoidon kulut nousivat 1,1 % ja oman toiminnan kulut kasvoivat 3,8 %. Koronasta aiheutui vuodelle 2021 lisämenoja 1,5 M€ eli saman verran kuin vuodelle 2020. Vuodelle 2021 ei ole arviointia koronan hoidosta aiheutuneita tulomenetyksiä. STM:n myöntämää korona-avustusta vuodelle 2021 on arvioitu saatavan 3,2 M€.

Kuntatalouden haasteet heijastuvat Oulunkaarelle mm. ikääntyvän väestön palvelutarpeiden kasvun myötä. Oman toiminnan ostopalvelujen kysyntää kasvattaa erityistä tukea tarvitsevien kuntalaisten palvelutarpeet mm. lastensuojelussa. Väestön palvelutarpeiden kasvu edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua. Lastensuojelussa ja oppilashuollossa on ollut käynnissä valtion rahoittamia erillishankkeita. Myös henkilöstömääriä on tarkistettu henkilöstömitoitussuositukseen liittyen.

Kiitos kaikille kuluneesta vuodesta ja hyvästä yhteistyöstä kuntalaisten palvelujen turvaamisessa. Vuosi 2022 jatkuu työntäyteisenä hyvinvointialueuudistuksen toimeenpanoon valmistautuessa. Kuntapalvelutoimiston tulevaisuus -projektissa vuoden 2022 aikana selviää kuntapalvelutoimiston jatko ja mikäli jäsenkunnat siirtävät kuntapalvelutoimiston palvelut in house -toimijoille vuoden 2023 alussa, käynnistää se kuntayhtymän purun. Simon palvelujen tuottaminen osana Lapin hyvinvointialueen järjestämisvastuuta selvitetään vuoden 2022 kevään aikana.

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2021

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

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	9 048	0	9 048	15 050	166,33 %	6 002
Myyntituotot	0	9 048	0	9 048	15 050	166,33 %	6 002
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-488 518	-525 357	0	-525 357	-544 871	103,71 %	-19 514
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Palvelujen ostot	-488 518	-525 357	0	-525 357	-544 871	103,71 %	-19 514
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKATE	-488 518	-516 309	0	-516 309	-529 821	102,62 %	-13 512

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0

Pudasjärven kaupungin maksuosuus, joka sisältää sivistystoiminnan oppilaiden tietopalveluosuuden 66 253 euroa (kohdennettiin kp:lle 3215), toteutui yhteensä 611 124 euroa (ennakko 599 139 €). Lisämaksua kertyi yhteensä 11 985 euroa.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin lille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti henkilöstöhallintoon liittyviä palveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Vuoden 2021 merkittävimpiä haasteita olivat uuden palkkajärjestelmän käyttöönotto, tulorekisteri sekä henkilöstöpalveluiden henkilöstömuutokset. Nämä aiheuttivat myös talousarvion ylittymisen lisäresurssoinnin ja ylitöiden vuoksi.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Henkilöstöpalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2020	ALKUPERÄINEN TA 2021	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	757 997,51	703 580,00		703 580,00	1 019 099,36	315 519,36	144,8
TOIMINTAKULUT	-732 832,66	-703 580,00	-275 000,00	-978 580,00	-1 019 099,36	40 519,36	104,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	25 164,85	0,00		0,00	0,00	0,00	
023201 Työllistäminen/henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	13 324,56					0,00	
TOIMINTAKULUT	-38 489,41					0,00	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25 164,85				0,00	0,00	
00003210 Henkilöstöpalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	771 322,07	703 580,00		703 580,00	1 019 099,36	315 519,36	144,8
TOIMINTAKULUT	-771 322,07	-703 580,00		-978 580,00	-1 019 099,36	40 519,36	104,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2021

Pudasjärven kaupunki	Ennako	Toteutuma	Palautus-/Lisämaksu+
Maksuosuus	2021	2021	2021
Henkilöstöpalvelut			
MAKSUOSUUS	92 454	136 276	43 822

Talouspalvelut

Oulunkaaren Talouspalvelut vastaa Oulunkaaren ja jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan taloustehtävien hoidosta. Työtehtäviin kuuluvat kirjanpito, laskutus, reskontrien hoito, maksuliikenne sekä perintä yhteistyössä perintätoimiston kanssa. Kustannukset jaetaan Oulunkaaren ja jäsenkuntien kesken tuotteistamisen perusteella. Talousarvioon myynti arvioitiin 66 % kunnille ja 34 % Oulunkaaren omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 744.907 euroa ja lopullinen osuus 755.881,50 euroa, eli lisälaskutettavaa kunnille syntyi 10.974,50 euroa.

Vuonna 2021 Talouspalveluissa on pyritty varmistamaan riittävä resurssi ja henkilöstön osaamisen kehittäminen. Opiferus Taloussuunnittelussa on otettu käyttöön Opiferus –Taloudokumentointi kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa. Proeconomica on päivitetty automaattista talousraportointia varten minkä myötä pystymme lähettämään tarvittavat raportointikonaisuudet valtionkonttorille. Automaattisen talousraportoinnin tuomista muutoksista on järjestetty koulutuksia loppukäyttäjille. Raportointiin liittyvä kehitystyö jatkuu vuoden 2022 aikana.

Vuoden 2021 aikana on aloitettu valmistautuminen tulevaan hyvinvointialueeseen sekä aloitettu työ kuntapalvelutoimiston tulevaisuuden selvittämiseksi. Pohjatyötä tulevaan hyvinvointialueeseen on tehty muun muassa toimittamalla taloustietoja selvitystyötä varten. Selvitystyö jatkuu vuoden 2022 aikana.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Talouspalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2020	ALKUPERÄINEN TA 2021	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 008 466,22	1 123 060,00		1 123 060,00	1 155 093,75	32 033,75	102,9
TOIMINTAKULUT	-1 008 466,22	-1 123 060,00	-34 100,00	-1 157 160,00	-1 155 093,75	-2 066,25	99,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2021

Pudasjärven kaupunki	Ennako	Toteutuma	Palautus-/Lisämaksu+
Maksuosuus	2021	2021	2021
Talousohjelmat			
MAKSUOSUUS	188 910	189 496	586

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.400 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2021 Oulunkaaren kuntayhtymän, lin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2021 merkittävimpiä tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä olivat edellisenä vuonna alkaneen uuden tietoliikennesopimuksen aiheuttamat verkkomuutokset ja palvelinsalin uudistustyöt. Muita ict-infrastruktuurin tietoturva, käytettävyyttä ja hallintaa kehittäviä toimenpiteitä olivat intune-hallittujen puhelinten ja autopilot-koneiden lisääminen.

Kuntapalvelutoimiston tulevaisuuden mallin hahmotus ilman sotea aiheutti ylimääräisiä kustannuksia ja vei jonkin verran henkilöresursseja. Selvitystyö jatkuu vielä vuonna 2022.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Tietopalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2020	ALKUPERÄINEN TA 2021	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 901 251,21	2 082 920,00		2 082 920,00	2 185 937,45	103 017,45	104,9
TOIMINTAKULUT	-1 887 690,79	-2 082 920,00	-101 400,00	-2 184 320,00	-2 178 445,12	-5 874,88	99,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	13 560,42	0,00		0,00	7 492,33	7 492,33	
023203 Työllisyys/Tietopalvelu							
TOIMINTATUOTOT	5 893,90				5 836,02	5 836,02	-100,0
TOIMINTAKULUT	-19 454,32				-13 328,35	13 328,35	-100,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ					-7 492,33	-7 492,33	
00003230 Tietopalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	1 907 145,11	2 082 920,00		2 082 920,00	2 191 773,47	108 853,47	105,2
TOIMINTAKULUT	-1 907 145,11	-2 082 920,00		-2 184 320,00	-2 191 773,47	7 453,47	100,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	13 560,42	0,00		0,00	0,00	0,00	

Lähde: Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2021

Pudasjärven kaupunki	Ennako	Toteutuma	Palautus-/Lisämaksu+
Maksuosuus	2021	2021	2021
Tietopalvelut			
MAKSUOSUUS	317 775	285 352	-32 423

Maaseututoimi

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	29 206	31 043	0	31 043	30 377	97,85 %	-666
Myyntituotot	29 206	31 043	0	31 043	30 377	97,85 %	-666
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-222 539	-201 646	0	-201 646	-178 067	88,31 %	23 579
Henkilöstökulut	-34 806	-34 628	0	-34 628	-34 681	100,15 %	-53
Palvelujen ostot	-61 259	-61 448	0	-61 448	-29 578	48,13 %	31 870
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-500	0	-500	0	0,00 %	500
Avustukset	-121 473	-100 000	0	-100 000	-111 700	111,70 %	-11 700
Muut toimintakulut	-4 978	-5 070	0	-5 070	-2 108	41,58 %	2 962
TOIMINTAKATE	-193 333	-170 603	0	-170 603	-147 691	86,57 %	22 912

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	0	-148	0	-148	0	0,00 %	-148
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0

Pudasjärven kaupungin maksuosuus Oulun maaseutuyksikön vuoden 2021 kustannuksista on 42 736 euroa, vuoden 2020 toteutuneiden kustannuksen hyvitys -13 480 e on kohdennettu vuodelle 2021. Maatalousyrittäjille suunnatut tuet vuonna 2021 ovat 111 672 euroa. Lopullinen maatalouslo-
mituksesta aiheutunut eläkemenoperusteinen maksuosuus vuodelta 2020 on 30 377 euroa ja tilin-
päätösarvion mukainen maksuosuus vuodelta 2021 on 30 668 euroa.

Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Oulunkaaren ympäristöpalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4300 Eläinlääkintä Pudasjärvi - li, 4301 Ympäristön valvonta, 4302 Terveysvalvonta, 4306 Eläinlääkintä Vaala-Utajärvi. Kustannuspai-
kat 4303 Eläinlääkintä Pudasjärvi, 4305 Eläinlääkintä li - Yli-li (Oulun kaupunki), 4308 Ympäristön
valvonta yhteiset kulut eivät ole enää käytössä, joten niille ei ole toteumaa.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	924 550	976 366	0	976 366	950 303	97,33 %	-26 063
Myyntituotot	664 677	674 902	0	674 902	651 328	96,51 %	-23 574
Maksutuotot	256 462	301 464	0	301 464	294 483	97,68 %	-6 981
Tuet ja avustukset	3 411	0	0	0	4 492	0,00 %	4 492
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 305 827	-1 351 542	0	-1 351 542	-1 315 709	97,35 %	35 833
Henkilöstökulut	-1 062 998	-1 094 094	0	-1 094 094	-1 095 968	100,17 %	-1 874
Palvelujen ostot	-80 426	-103 066	0	-103 066	-64 127	62,22 %	38 939
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 917	-59 356	0	-59 356	-55 067	92,77 %	4 289
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-112 485	-95 026	0	-95 026	-100 547	105,81 %	-5 521
TOIMINTAKATE	-381 277	-375 176	0	-375 176	-365 407	97,40 %	9 769

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	3 061	0	0	0	4 002	0,00 %	-4 002
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-2 895	-1 066	0	-1 066	0	0,00 %	-1 066
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-1 506	0,00 %	1 506
Sisäiset vuokrat	-60 066	-51 176	0	-51 176	-46 773	91,40 %	-4 403

Talousarvio toteutui suunnitellusti toimintakatteen toteuman oltua 97,4 % (v. 2020 97,05 % v. 2019 94,5 %) suhteessa talousarvioon. Toimintatuottoja oli 97,33 % (v. 2020 106,89 % v. 2019 105,3 %) ja toimintakuluja 97,35 % (v. 2020 103,82 % v. 2019 101,8 %) suhteessa talousarvioon. Sekä tuottoja että kuluja oli budjetoitua vähemmän. Vyörytysten ja arvonlisäverojen jälkeen alijäämän toteuma oli 119,6 % (v. 2020 119,4 % v. 2019 116,1 %).

Strategiset tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	
Riittävällä henkilöstöressurssilla mahdollistetaan laadukas viranomais-toiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Valmis
Toimenpide: Vaalan/Utajärvelle perustetaan eläinlääkärin avustajan toimi klinikkamaksurahoitteisesti henkilöstöressurssin korjaamiseksi. Ympäristönsuojelussa resurssi suhteessa tehtäviin on niukka lisäyksistä huolimatta.	
Mittarit: Eläinlääkärin avustajan toimi, Vaala/Utajärvi, htv: Toteuma 0.6, Tavoite 0.4	
Eläinlääkärin avustajan toimi on vakinaistettu suunnitelman mukaisesti. Kyseinen avustaja toimii sekä Vaalan että lin eläinlääkinnän toimipisteillä. Ympäristön- ja terveydensuojelun resurssit ovat niukemmat kuin vuoden alussa yhden ympäristönsuojelutarkastajan toimiessa ympäristöjohtajana ja kahden terveydensuojelutarkastajan viran ollessa avoimena.	
Palvelulähtöisyyden lisääminen ja palvelulähtöisyyden taso erinomainen	
Yhteydenottoihin vastataan kohtuullisessa ajassa.	Valmis
Toimenpide: Tiedusteluihin ja yhteydenottoihin ympäristönsuojelu- ja elintarvike-, terveydensuojelu ja eläinlääkintäviranomaiselle vastataan 14 pv kuluessa. Hakemukset ym. käsitellään lakisääteisessä määräajassa.	
Mittarit: Vastaamattomat yhteydenotot, kpl	
Valituksia yhteydenottojen viivästyisestä ei ole tullut.	
Kaupungin talous on kestäväällä pohjalla	
Talouden kestävyttä parannetaan lisäämällä suoritemaksujen osuutta suhteessa kuntarahoitteisuuteen.	Valmis
Toimenpide: Ympäristönsuojelu- ja ympäristöterveydenhuoltoviranomaisen suoritemaksuja korotetaan lähelle kustannusvastaavuutta. Eläinlääkintähuollon klinikka- ja laitemaksuja korotetaan.	
Mittarit: Suoritemaksut, € / v: Toteuma 294,483.0, Tavoite 310,000.0	
Suoritemaksuja on korotettu vuoden 2021 alusta. Käyttösuunnitelman tavoitteesta jäätiin noin 15 000 euroa, mutta suoritemaksuja kertyi noin 40 000 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Tavoitteesta jäätiin, koska ympäristöterveydenhuollon tarkastuksista perittävien maksujen määrä oli noin 20 000 euroa suunniteltua pienempi. Ympäristöterveydenhuollon tarkastuksia jäi tekemättä resurssipulan vuoksi.	
Asukkaat	
Ympäristölupien suunnitelmallinen valvonta vakiinnutetaan.	Valmis

Toimenpide: Suunnitelmallisia tarkastuksia ympäristönsuojelulain nojalla luvan, ilmoituksen- tai rekisteröinninvaraisiin kohteisiin lisätään suuntaamalla resursseja tähän maa-aineslupavalvonnasta.
Mittarit: Ympäristölupatarkastukset, kpl / v : Toteuma 6.0, Tavoite 10.0 Uusi mittari
Ympäristöluvan suunnitelmallisia tarkastuksia toteutui vain 40 % suunnitellusta. Resurssien kohdentamista ympäristölupien suunnitelmalliseen valvontaan ei ole voitu toteuttaa suunnitellulla tavalla tarkastajan toimies- sa päätoimisesti ympäristöjohtajan tehtävässä. Vaikka ympäristöluvan suunnitelmalliset tarkastukset jäivät suureksi osaksi toteutumatta, maa-ainesluvan suunnitelmallisista tarkastuksista toteutui 99 % ja yhteisluvan suunnitelmallisista tarkastuksista 75 %.

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Oulunkaaren ympäristöpalveluista on sovittu Pudasjärven, lin, Utajärven ja Vaalan välisellä yhteistoimintasopimuksella 2.11.2020, jonka sopijakuntien valtuustot ovat hyväksyneet vuoden 2020 lopulla. Kyseinen sopimus korvasi 1.1.2006 voimaan tulleen vastaavan sopimuksen ja sopimus tuli voimaan 1.1.2021 ja on voimassa toistaiseksi. Yhteis- toimintasopimuksella 2.11.2020 Vaalan kunta liittyi jäseneksi myös ympäristösuojelun osalta, jolloin kaikki jäsenkunnat ovat Oulunkaaren ympäristöpalvelujen täysjäseniä.
- 1.1.2021 perustettiin eläinlääkärin avustajan toimi Vaalan ja Utajärven toimipisteelle. Toimen perustamisen seurauksena lin määräaikainen ja osa-aikainen avustajan toimi vakinaistettiin kokoaikaisena. Kyseinen avustaja työskentelee sekä Vaalan että lin eläinlääkinnän toimipisteillä. Ympäristösuojelun määräaikainen virka muutettiin vakinaiseksi 1.4.2021, kun Pudasjärven kaupunginhallitus perusti ympäristötarkastajan (ympäristönsuojelu) viran 23.2.2021 § 59 vakituisena.
- Vuoden 2021 lopussa Oulunkaaren ympäristöpalveluissa työskenteli yhteensä 19 henkilöä, joiden tekemä henkilötyövuosimäärä oli noin 18,2 henkilötyövuotta. Henkilöstö jakautui siten, että eläinlääkinnässä työskenteli vuoden 2021 lopussa yhdeksän henkilöä, terveysvalvon- nassa neljä henkilöä ja ympäristönsuojelussa viisi henkilöä sekä ympäristöjohtajana yksi henkilö. Eläinlääkinnän henkilöstöstä kuusi henkilöä toimi eläinlääkärin virassa ja kolme henkilöä eläinlääkärin avustajan tehtävässä. Terveysvalvonnassa oli neljä ympäristötar- kastajan virkaa, joista yksi ei ollut vielä vuoden 2021 lopussa aloittanut töitä eli tarkastajia oli töissä vuoden 2021 lopulla 3 henkilöä. Lisäksi terveysvalvonnassa on asiakassihteerin toimi, joka hoitaa myös eläinlääkinnän sihteerin tehtävät. Ympäristönsuojelussa neljä hen- kilöä toimi ympäristötarkastajan virassa yksi asiakassihteerin toimessa.

Yhteenvedo toiminnasta v. 2021:

Ympäristöterveydenhuolto

Suunnitelmallisen valvonnan tarkastusten ja näytteenottojen toteuma oli n. 50 % (v. 2020 n. 52 %), mitä voidaan pitää vaatimattomana. Poikkeuksena on talousveden valvonta, jossa suunnitellut tar- kastukset toteutuivat erinomaisesti. Tarkastustavoitteesta jäämiseen vaikutti resurssipula, sillä ter- veysvalvonnassa oli syksyllä 2021 henkilövaihdoksia, jolloin virat olivat täyttämättä rekrytoinnin ai- kana.

Eläinlääkintä

Tuotettujen eläinlääkärikäyntien määrä laski neljä prosenttiyksikköä vuodesta 2020. Virka-aikaiset käynnit nousivat merkittävästi vuodesta 2020, mutta puolestaan samaan aikaan päivystysaikaiset käynnit laskivat. Yhteenvedona palveluiden saatavuuden arvioidaan olevan hyvällä (v. 2020 hyvällä) ja laadun olevan kiitettävällä (v. 2020 hyvällä) tasolla.

Ympäristönsuojelu

Suunnitelmallisten maa-aineslain mukaisten tarkastusten toteuma oli 99 %. Ympäristönsuojelulain mukaisten tarkastusten toteuma oli 54 %, joista yhteisluvallisten kohteiden toteuma oli 75 % ja ympäristöluvallisten kohteiden (muut kuin yhteisluvalliset) toteuma oli 40 %. Ympäristöluvallisten kohteiden tarkastukset jäivät suunnitelmasta, sillä suunnitellut resurssit eivät olleet kokonaan käytössä yhden ympäristötarkastajan toimiessa suurimman osan vuodesta 2021 ympäristöjohtajan tehtävässä.

Pelastusliikelaitos

Pelastusliikelaitokseen kuuluvat kustannuspaikat: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-526 373	-554 973	0	-554 973	-554 698	99,95 %	275
Henkilöstökulut	-6 830	-7 070	0	-7 070	-6 795	96,12 %	275
Palvelujen ostot	-519 543	-547 903	0	-547 903	-547 903	100,00 %	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKATE	-526 373	-554 973	0	-554 973	-554 698	99,95 %	275

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0

Pudasjärven kaupungin maksuosuus vuoden 2021 yhteistoimintasopimuksen mukaisista kustannuksista on 547 903 euroa. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 6 795 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 kaikkalainen kuntalaisten henkisen ja fyysisen elämän laadun kohentaminen. Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueeseen kuuluvat päivähoito ja sivistyspalvelut.

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

Toiminta-alueen tilivelvollinen: Toiminta-aluejohtaja

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoisen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	1 465 709	911 747	0	911 747	1 285 498	140,99 %	373 751
Myyntituotot	183 786	188 447	0	188 447	182 203	96,69 %	-6 244
Maksutuotot	299 541	331 000	0	331 000	318 187	96,13 %	-12 813
Tuet ja avustukset	963 801	362 300	0	362 300	770 109	212,56 %	407 809
Muut toimintatuotot	18 580	30 000	0	30 000	14 999	50,00 %	-15 001
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-18 443 325	-17 431 016	-396 000	-17 827 016	-19 080 815	107,03 %	-1 253 799
Henkilöstökulut	-10 340 394	-9 562 333	-257 000	-9 819 333	-11 008 430	112,11 %	-1 189 097
Palvelujen ostot	-4 112 609	-4 556 033	-95 000	-4 651 033	-4 824 091	103,72 %	-173 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595 448	-536 800	0	-536 800	-620 487	115,59 %	-83 687
Avustukset	-811 185	-352 000	0	-352 000	-248 107	70,48 %	103 893
Muut toimintakulut	-2 583 690	-2 423 850	-44 000	-2 467 850	-2 379 701	96,43 %	88 149
TOIMINTAKATE	-16 977 616	-16 519 269	-396 000	-16 915 269	-17 795 317	105,20 %	-880 048

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	12 430	29 247	0	29 247	7 450	25,47 %	21 797
Sisäiset vuokrat	4 335	0	0	0	4 672	0,00 %	-4 672
Sisäiset palvelut	-1 058 978	-1 097 383	0	-1 097 383	-1 054 463	96,09 %	-42 920
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-2 287	0,00 %	2 287
Sisäiset vuokrat	-1 450 559	-1 133 273	0	-1 133 273	-1 176 041	103,77 %	42 768

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate muodostui -17 795 317 €:n suuriseksi, 105,2 %. Valtuusto hyväksyi talousarviomuutoksena 15.12.2021 § 81 Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 396 000 euroa.

Ylitykset toimintakatteessa muodostuvat pääosin budjetoimattomista henkilöstökuluista (hankepalikat) sekä asiakaspalveluiden ostojen ennakoimattomista kustannusten lisäyksistä. Suurinpana esimerkkinä tästä ovat koulukyyditysten kustannusten nousu.

Avustuksien seurauksena syntyneitä palkkakustannuksia on siirtynyt vuodelta 2020 yhteensä noin 460 000 euroa. Lisäksi vuodelle 2021 suoraan myönnettyistä avustuksista kuluja on koitunut noin 234 000 euroa.

Avustustuloja on vuodelle 2021 on saatu 467 157 euroa kun edellisenä vuonna vastaava summa oli 1 272 875 euroa.

Strategiset tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	
Sairauspoissaolot kuntakentän keskiarvon alapuolella, henkilöstöetuuksien hyödyntämistason nostaminen, hyvinvointikyselyn tulokset myönteisempään suuntaan.	Valmis
Mittarit: Sairauspoissaolojen määrä Henkilöstöetuuksien hyödyntämisaste Hyvinvointikyselyn tulokset	
Työhyvinvoinnin kohottamisen avulla vähennetään sairauspoissaoloja ja vaikutetaan hyvinvointikyselyn tuloksiin. Sairauspoissaolot ja henkilöstöetuuksien hyödyntämisaste ilmoitettu Henkilöstö- ja tukipalveluiden osiossa.	
Asukkaiden yhteisöllisyyden lisääminen.	
Talousarviotavoite 0,5%	Työn alla
Mittarit: Osallistava budjetointi suhteessa koko kunnan budjetointiin.	
Koronasta johtuen osallistavan budjetoinnin käytännön toimenpiteet ovat olleet vaikeasti toteutettavissa.	
Palvelulähtöisyyden lisääminen.	
Henkilöstön saavutettavuus	Työn alla
Mittarit: Kuntalaiskyselyt: henkilöstön saavutettavuus.	
Kuntalaiskyselyä on ryhdytty suunnittelemaan.	
Ennaltaehkäiseviin innovatiivisiin lähipalveluihin panostaminen	
Hyte- kertoimien kehitys vertailukuntia parempi	Työn alla
Toimenpide: Hyte- kertoimien indikaattorit (peruskoulut 10, liikunta 10 ja kuntajohto 9 indikaattoria)	
Mittarit: Hyte- kertoimien indikaattorit	
Tämän hetkisen arvion mukaan hyte- kertoimet vaikuttavat rahoitukseen vuodesta 2023 alkaen. Hyvinvointikertomuksen pohjalta työ hyte- kertoimien indikaattorien käyttöönottoon varautumiseksi on aloitettu.	
Koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	
Koulutuslinjojen määrä 8	Työn alla
Toimenpide: Koulutuslinjojen määrän lisääminen	
Mittarit: Koulutuslinjojen määrä: Toteuma 5.0, Tavoite 8.0	
Hyvinvointivaliokunta on yhteistyössä OSAO:n kanssa viemässä koulutuspolkumallia käytäntöön.	
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta).	
Koettu hyvinvointi paranee 2 %.	Työn alla
Toimenpide: Kuntalaiskysely	
Mittarit: Kuntalaiskysely	
Kuntalaiskyselyä ei ole vielä toteutettu.	

Koulutusmahdollisuuksien ja urakehityksen tukeminen.	
Noususuunta	Valmis
Toimenpide: Koulutussuunnitelma	
Mittarit: Koulutuspäivien määrä Koulutussuunnitelma	
Talousohjelman asettamat kehykset ovat rajoittaneet koulutussuunnitelman toteuttamista ja koulutuspäivien määrää. Etäyhteyksiä ja webinaareja on mahdollisuuksien mukaan hyödynnetty.	

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Pikku-Paavalin päiväkoti, 3660 Varhaiskasvatuksen palveluseteli, 3670 Varhaiskasvatuksen projektit.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	356 652	180 000	0	180 000	258 475	143,60 %	78 475
Myyntituotot	2 656	0	0	0	745	0,00 %	745
Maksutuotot	181 078	180 000	0	180 000	207 317	115,18 %	27 317
Tuet ja avustukset	172 918	0	0	0	50 414	0,00 %	50 414
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-3 075 119	-2 971 947	-234 000	-3 205 947	-3 165 647	98,74 %	40 300
Henkilöstökulut	-1 660 539	-1 589 717	-155 000	-1 744 717	-1 912 074	109,59 %	-167 357
Palvelujen ostot	-281 366	-816 682	-45 000	-861 682	-666 294	77,32 %	195 388
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 224	-30 660	0	-30 660	-64 335	209,83 %	-33 675
Avustukset	-807 135	-350 000	0	-350 000	-244 739	69,93 %	105 261
Muut toimintakulut	-288 856	-184 888	-34 000	-218 888	-278 205	127,10 %	-59 317
TOIMINTAKATE	-2 718 466	-2 791 947	-234 000	-3 025 947	-2 907 172	96,07 %	118 775

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	210	0,00 %	-210
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-176 962	-212 582	0	-212 582	-207 038	97,39 %	-5 544
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	-206 482	-118 388	0	-118 388	-161 776	136,65 %	43 388

Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluissa oleva ylitys noin 169 000 euroa selittyy suurelta osin varhaiskasvatuksen projekteissa olevista henkilöstökustannuksista, joiden suuruus on noin 157 000 euroa. Touhulan toiminnan lakkautumisesta johtuen varhaiskasvatuksen palvelusetelien toteuma on jäänyt budjetoidusta.

Suoritetaulukko	TP2020	TA2021	TP2021	Tot. % TA	Muut. % TP
Hoitopäivien lkm, perhepäivähoito	7 791	8 000	9 128	114%	17%
Hoitopäivien lkm, päiväkotihoito	13 918	18 000	19 161	106%	38%
Hoitopäivien lkm, palveluseteli	8 440	7 750	5 652	73%	-33%
Toimintakate €/ asukas	349	372	338	91%	-3%
Toimintakate €/ lapsi, perhepäivähoito	11 967	13 497	11 412	85%	-5%
Toimintakate €/ lapsi, päiväkotihoito	12 495	11 729	8 957	76%	-28%
Hoitopaikkojen lkm, perhepäivähoito	59	60	64	107%	8%
Hoitopaikkojen lkm, päiväkotihoito	108	108	162	150%	50%
Esiopetuksen oppilasmäärä	12	12	12	100%	0%
Lasten kotihoidontuen perheet	63	64	53	83%	-16%
Henkilöstön määrä	48	48	58	121%	21%

Strategiset tavoitteet

Kaupungin asukasmäärän kasvattaminen 10 000 asukkaaseen	
Varhaiskasvatuspalveluja on riittävästi tarjolla kunnallisina ja yksityisinä.	Valmis
Toimenpide: Varhaiskasvatuspaikkojen riittävyys ja saatavuus	
Mittarit: Hakuaikojen puitteissa saatu palvelu: Toteuma 100,0, Tavoite 100,0	
Varhaiskasvatuspalveluita lisättiin toimintavuoden lopulla perustamalla kahdeksan lapsen ryhmäperhepäiväkodit Sarakylään ja Syötteelle. Varhaiskasvatuspaikat saatiin myönnettyä hakuaikojen puitteissa.	
Kuntalaisten osallisuuden lisääminen.	
Varhaiskasvatuspalveluita käyttävien huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen.	Työn alla
Mittarit: Asiakaskyselyn osallisuuteen liittyvät kysymykset:: Toteuma 3,5, Tavoite 5,0	
Menetelmiä osallisuuden lisäämiseksi kehitetty edelleen Pikku-Paavalin päiväkodissa. Mm. haastattelemalla ja havainnoimalla lasten kiinnostuksen kohteita, järjestämällä lapsen toivepäivä eli tekemistä vuorollaan yksittäisen lapsen toiveiden mukaan, huoltajille lähetetty kyselyitä. Käytetty kuvia hyödyksi niiden lasten kohdalla, joilla suomi on 2. kielenä. Eli toimintaa saanut valita kuvien avulla.	
Toiminnan tehostaminen	
Henkilöstön digiosaamisen lisääminen.	Työn alla
Mittarit: Digiosaamisen kehittäminen: Toteuma 25,0, Tavoite 45,0	
Etäyhteyksiä käytetty huoltajien kanssa lasten varhaiskasvatussuunnitelmien laadinnassa. Koulutuksessa opittuja digitaitoja on hyödynnetty mm. käyttämällä Teams:a tiimipalaverissa, kokouksissa ja koulutuksissa. Perhepäivähoidossa myös työntekijöille järjestetty Teamspalaveri.	
Asukasmäärän kasvattaminen, työllisyysasteen nostaminen.	
Sähköisten palveluiden vakiinnuttaminen ja hyödyntäminen.	Valmis

Mittarit: Toteutunut
Sähköisten palveluiden käyttömahdollisuudet ja käyttö entisestään lisääntynyt koko varhaiskasvatuksessa. Asiakkaat hakevat ja irtisanovat palvelun, ilmoittavat tulotietonsa, sekä lasten hoitoajat sähköisten palveluiden kautta.

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Touhulan päiväkodin toiminnan loppuminen ja siirtyminen kaupungin omaksi toiminnaksi.
- Sarakylän ja Syötteen ryhmäperhepäiväkotien perustaminen.
- Lisääntynyt vuorohoidon ja yöhoidon tarve Pikku- Paavalin päiväkodissa.
- Maksukertymien pieneneminen tulorajojen noston myötä.
- Perhepäivähoidon (hoitajan omassa kodissa järjestettynä) järjestämisuudon vähentyminen.
- Suojavälinekustannusten kertyminen.

Koulutuspalvelut

Esi- ja perusopetukseen, Toiselle asteelle sekä Hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3000 Koulutoimisto/hallinto, 3203 Hirvaskosken koulu, 3204 Kipinän koulu, 3206 Lamarin koulu, 3211 Sarakylän koulu, 3212 Syötteen koulu, 3215 Yhteiset, 3216 Peruskoulun projektit, 3217 Valmistava opetus, 3218 Maahanmuuttajien täydentävä opetus, 3219 Hirsikampus, 3300 Lukio, 3310 Lukion projektit, 3320 Ammattioppilaitos (eläkemenot).

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoisen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	595 849	212 410	0	212 410	481 926	226,88 %	269 516
Myyntituotot	37 954	8 610	0	8 610	74 025	859,75 %	65 415
Maksutuotot	62 077	43 800	0	43 800	53 849	122,94 %	10 049
Tuet ja avustukset	491 878	158 000	0	158 000	350 698	221,96 %	192 698
Muut toimintatuotot	3 941	2 000	0	2 000	3 354	167,68 %	1 354
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-12 207 049	-11 587 621	-152 000	-11 739 621	-13 032 478	111,01 %	-1 292 857
Henkilöstökulut	-7 368 116	-6 745 592	-102 000	-6 847 592	-7 788 675	113,74 %	-941 083
Palvelujen ostot	-3 007 982	-3 097 366	-50 000	-3 147 366	-3 433 903	109,10 %	-286 537
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-338 183	-343 740	0	-343 740	-378 101	110,00 %	-34 361
Avustukset	0	0	0	0	-667	0,00 %	-667
Muut toimintakulut	-1 492 768	-1 400 923	0	-1 400 923	-1 431 133	102,16 %	-30 210
TOIMINTAKATE	-11 611 200	-11 375 211	-152 000	-11 527 211	-12 550 552	108,88 %	-1 023 341

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	180	2 410	0	2 410	0	0,00 %	2 410
Sisäiset vuokrat	1 913	0	0	0	2 175	0,00 %	-2 175
Sisäiset palvelut	-874 722	-876 636	0	-876 636	-840 749	95,91 %	-35 887
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-1 472	0,00 %	1 472
Sisäiset vuokrat	-514 062	-409 367	0	-409 367	-444 497	108,58 %	35 130

Esi- ja perusopetuksessa peruskoulun projektien kokonaisyliytukseksi on muodostunut noin 220 000 euroa. Henkilöstökustannuksissa näkyvät ylityksenä myös ulkopuolelta laskutettavien ohjaajien palkkakustannukset n. 52 000 euroa, jotka ovat aiempina vuosina olleet suoraan työsopimuksella suhteessa muihin työnantajiin. Opettajien sairauslomapalkoissa on lisäksi ollut ylitystä noin 143 000 euroa johtuen pääsääntöisesti koronan aiheuttamista matalan kynnyksen sairauspoissaoloista. Koulukydytyksissä kustannusten nousu edelliseen vuoteen verrattuna on ollut noin 364 000 euroa.

Suoritetaulukko	TP2020	TA2021	TP2021	Tot. % TA	Muut. % TP
Opetustuntien lkm, esi- ja perusopetus	79 424	82 620	72 934	88%	-8%
Opetustuntien määrä, lukio	9 946	10 200	9 180	90%	-8%
Päättötodistuksen saaneiden lkm, perusopetus	104	96	95	99%	-9%
Päättötodistuksen saaneiden lkm, lukio	31	49	42	86%	35%
Keskeyttämis % , lukio	12	0	9,3		-23%
Toimintakate €/ oppilas, esi- ja perusopetus	11 146	10 496	12 644	120%	13%
Toimintakate €/ oppilas, lukio	8 049	8 009	9 148	114%	14%
Oppilaiden lkm 20.9, esiopetus	103	103	78	76%	-24%
Oppilaiden lkm 20.9, perusopetus	841	827	826	100%	-2%
Oppilaiden lkm 20.9, lukio	122	122	112	92%	-8%
Kuljetuksessa olevat lkm, esi- ja perusopetus ja lukio	500	500	467	93%	-7%
Opetushenkilöstö, esi- ja perusopetus ja lukio	106	104	102	98%	-4%
Koulunkäynninohjaajat	32	29	44	152%	38%
Muu henkilöstö	6	6	6	100%	0%

Strategiset tavoitteet

Kansainvälistymisestä kasvu-voimaa.	
Opetussuunnitelman toteuttaminen	Työn alla
Koronaepidemian vuoksi kansainvälistymiseen tähtäävien toimenpiteiden kirjo on ollut suunniteltua kapeampi.	
Koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	
Korkeakouluysteistyö, esim. ilmailulukio ja lukion arkkitehtuurilinja.	Työn alla
Mittarit: Painotettujen opintojen opiskelijamäärät.	
Pudasjärven lukiossa opiskelee tällä hetkellä ilmailulinjalla 22 opiskelijaa. Arkkitehtiopintoja ei suorita yhtään opiskelijaa.	
Koulutusmahdollisuuksien ja urakehityksen tukeminen.	
Ammattiopiston, kansalaisopiston, lukion, vapaa-aikapalveluiden ja kolmannen sektorin, esim. urheiluseurojen yhteistyön lisääminen.	Työn alla
Mittarit: Kansalaisopiston järjestämien lukiokurssien määrä	
Kurssiyhteistyötä lukion ja kansalaisopiston välillä on suunniteltu ja käynnistetty uuden opetussuunnitelman voimaan astumisen myötä.	

Kotiseutuhengen voimistaminen	
Opetussuunnitelman toteuttaminen	Työn alla
Pudasjärven opetussuunnitelmia on opetuksessa noudatettu tarkasti myös paikalliskohteiden osalta.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Lapsimäärän lisääntyminen sivukylien kouluilla.
- Matkahuollon korttipalvelun loppuminen.
- Suojavälinekustannusten kertyminen.
- Oppivelvollisuuden laajeneminen.

Vapaa-aikapalvelut

Kulttuuri-, nuoriso- ja vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3400 Kansalaisopisto, 3410 Kirjasto, 3420 Kulttuuritoimi, 3430 Museo, 3485 Nuorisotoimi, 3495 Etsivä nuorisotyö, 3455 Liikuntatoimi, 3465 Liikuntapaikat, 3470 Puikkari, 3475 Puikkarin kahvio, 3500 Sivistyspalvelujen projektit.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoisen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	513 208	519 337	0	519 337	545 097	104,96 %	25 760
Myyntituotot	143 176	179 837	0	179 837	107 434	59,74 %	-72 403
Maksutuotot	56 387	107 200	0	107 200	57 021	53,19 %	-50 179
Tuet ja avustukset	299 005	204 300	0	204 300	368 997	180,62 %	164 697
Muut toimintatuotot	14 640	28 000	0	28 000	11 646	41,59 %	-16 354
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-3 161 158	-2 871 448	-10 000	-2 881 448	-2 882 690	100,04 %	-1 242
Henkilöstökulut	-1 311 739	-1 227 024	0	-1 227 024	-1 307 682	106,57 %	-80 658
Palvelujen ostot	-823 262	-641 985	0	-641 985	-723 894	112,76 %	-81 909
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-220 042	-162 400	0	-162 400	-178 051	109,64 %	-15 651
Avustukset	-4 050	-2 000	0	-2 000	-2 700	135,00 %	-700
Muut toimintakulut	-802 065	-838 039	-10 000	-848 039	-670 363	79,05 %	177 676
TOIMINTAKATE	-2 647 950	-2 352 111	-10 000	-2 362 111	-2 337 593	98,96 %	24 518

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	12 250	26 837	0	26 837	7 240	26,98 %	19 597
Sisäiset vuokrat	2 422	0	0	0	2 496	0,00 %	-2 496
Sisäiset palvelut	-7 294	-8 165	0	-8 165	-6 677	81,77 %	-1 488
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-815	0,00 %	815
Sisäiset vuokrat	-730 015	-605 518	0	-605 518	-569 768	94,10 %	-35 750

Myös vapaa-aikapalveluissa ollut budjetoimattomia kustannuksia. Kansalaisopistossa ylitys on muodostunut maahanmuuttajien hankerahoitteisesta SuomiStartti opetuksesta. Etsivään nuorisotyöhön on lisäksi tullut kustannuksia koronarahoituksella palkatusta kolmannelta työntekijältä yhteensä noin 65 000 euroa.

Liikuntapalvelut	TP2020	TA2021	TP2021	Tot. % TA	Muut. % TP
Koululaiskiset	7	6	8	133%	14%
Uimakoulut	4	5	4	80%	0%
Ohjatut liikuntaryhmät	11	16	8	50%	-27%
Hyvinvointi/ terveystapahtumat	13	3	3	100%	-77%
Ulkoliikuntapaikat	185	142	142	100%	-23%
Toimintakate €/ asukas, uimahalli	58,4	56	56,23	100%	-4%
Toimintakate €/ asukas, liikuntapaikat, ylläpito	68,3	65	69,32	107%	1%
Toimintakate €/ asukas, muut liikuntapalvelut	28,9	27	23,1	86%	-20%
Kävijä/ osallistujamäärät, uimahalli	19 982	40 000	13 004	33%	-35%
Kävijä/ osallistujamäärät, kuntosali (kertakäynti)	19 982	11 500	4 296	37%	-79%
Kävijä/ osallistujamäärä, kuntosali (kk- kortti)	370	380	380	100%	3%
Kävijä/ osallistujamäärä, hyvinvointipassi (käytöt)	5 908	13 000	6 039	46%	2%
Henkilöstön lkm, uimahalli	5	5	5	100%	0%
Henkilöstö lkm, liikuntapaikat, ylläpito	1	1	1	100%	0%
Muut liikuntapalvelut	2	2	2	100%	0%

Kirjasto, kulttuuri ja kansalaisopisto	TP2020	TA2021	TP2021	Tot. % TA	Muut. % TP
Kansalaisopiston kurssit	374	430	364	85%	-3%
Kansalaisopiston opetustunnit	8 549	10 000	7 439	74%	-13%
Kirjaston kokonaislainaus	92 940	112 000	89 550	80%	-4%
Kulttuuritapahtumat	51	52	35	67%	-31%
Toimintakate €/asukas/ kansalaisopisto	68,6	60,5	66,04	109%	-4%
Toimintakate €/ asukas/ kirjasto	59,4	56,2	66,07	118%	11%
Toimintakate €/ asukas/ muut palvelut	21,8	12,2	15,5	127%	-29%
Toimintakate €/ asukas/ museo	5,6	4,2	4,7	112%	-16%
Osallistujamäärä/ kansalaisopisto (kurssit)	1 324	2 400	2 205	92%	67%
Kävijämäärä/ kirjasto	33 489	52 000	33 655	65%	0%
Kävijämäärä/ taidenäyttely	1 000	2 000	834	42%	-17%
Kävijämäärä/ museo	1 000	1 300	800	62%	-20%
Kokonaislainaus/ asukas	12	16	11,5	72%	-4%
Henkilöstö lkm/ Kansalaisopisto	78	111	20	18%	-74%

Henkilöstö lkm/ Kirjasto	7	7	6,7	96%	-4%
Henkilöstö lkm/ muut kulttuuripalvelut	1	1	1	100%	0%
Henkilöstö lkm/ museo	0,4	0,4	0,4	100%	0%

Nuorisopalvelut	TP2020	TA2021	TP2021	Tot. % TA	Muut. % TP
Päiväleiritoiminta (pv) ja tapahtumat	30	30	30	100%	0%
Retket (kpl)	4	6	0	0%	-100%
Lasten ja nuorten valtuusto (krt)	6	9	4	44%	-33%
Nuottavalmennukset (krt)	2	3	1	33%	-50%
Toimintakate €/ asukas/ Nuorisopalvelut	15,4	19,6	16,8	86%	9%
Toimintakate €/ asukas/ Etsivä nuorisotyö	8	5,7	2,61	46%	-67%
Osallistuja/ kävijämäärä/ Nuorisotilat	2 196	4 000	2 432	61%	11%
Osallistuja/ kävijämäärä/ Lauantai -kahvila	250	300	171	57%	-32%
Osallistuja/ Kävijämäärä/ leirit ja retket	275	550	359	65%	31%
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm/ toimenpiteissä olevat	41	90	54	60%	32%
Etsivä nuorisotyö, nuorten lkm/ kohdatut nuoret	700	1 200	900	75%	29%
Henkilöstö lkm/ Nuorisopalvelut	2	2,3	2	87%	0%
Henkilöstö lkm/ Etsivä nuorisotyö	2	2	2	100%	0%

Strategiset tavoitteet

Ennalta ehkäisevien lähipalveluiden kehittäminen.	
Toimintaympäristön muutoksiin varautuminen yhteistyökumppaneiden kanssa.	Valmis
<p>Hyvinvointialueuudistukseen liittyvä valmistelu on aktivoitunut entisestään kesästä lähtien. Vapaa-aikapuolelta valmistelutyöhön liittyvissä työryhmissä on mukana useampi henkilö.</p> <p>Pirtin yhteistoiminnan kehittämiseksi toimivat suppeampi ohjausryhmä sekä laaja-alainen työryhmä aloittivat toimintansa keväällä. Muutto ja toiminnan käynnistäminen uusissa tiloissa oli kova ponnistus yksiköille. Terve ja viihtyisä työympäristö on koettu erittäin positiivisena asiana.</p> <p>Liikuntapaikkojen kustannuspaikan siirto hyvinvointi- ja sivistyspalveluista teknisille palveluille päätettiin toteuttaa, ja siirto tapahtuu käytännössä 1.1.2022 lähtien. Siirron tavoitteena on liikuntapaikkojen hoidon kehittäminen ja eri toimialojen yhdyspintojen hyödyntäminen. Kokonaisuuden hahmottaminen ja vastuiden jako jatkuu vuonna 2022.</p>	
Nuorten vapaa-ajanpalvelujen ja koulutusmahdollisuuksien lisääminen.	
Lasten ja nuorten osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen	Valmis

Lasten ja nuorten palveluita on toteutettu koronarajoitusten sallimissa puitteissa sekä lähi- että etäpalveluina. Palveluita on toteutettu lasten ja nuorten toiveita kuunnellen. Kuulemista on toteutettu esim. kyselyiden avulla ja suorissa kohtaamisissa esille tulleiden asioiden kautta. Pirtin nuorisotilan kalustukseen lapset ja nuoret pääsivät vaikuttamaan laajan kyselyn kautta.

Nuorisovaltuuston toiminta on aktivoitunut syksystä 2021 lähtien. Nuorisovaltuuston edustajia on osallistunut POPnuvan työskentelyyn sekä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointifoorumiin.

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Tilakustannusten nousu uusista tiloista johtuen
- Toimintojen supistuminen koronan vaikutuksesta
- Suojavälinekustannusten kertyminen

2.3.1.4 TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

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

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	9 320 858	8 520 333	0	8 520 333	9 218 050	108,19 %	697 717
Myyntituotot	3 082 994	2 848 100	0	2 848 100	3 177 798	111,58 %	329 698
Maksutuotot	169 261	120 050	0	120 050	278 005	231,57 %	157 955
Tuet ja avustukset	58 391	0	0	0	154 767	0,00 %	154 767
Muut toimintatuotot	6 010 212	5 552 183	0	5 552 183	5 607 479	101,00 %	55 296
Valmistus omaan käyttöön	45 365	14 000	0	14 000	18 825	134,46 %	4 825
TOIMINTAKULUT	-9 350 055	-9 097 076	0	-9 097 076	-9 788 261	107,60 %	-691 185
Henkilöstökulut	-1 813 823	-1 708 903	0	-1 708 903	-1 836 549	107,47 %	-127 646
Palvelujen ostot	-3 950 590	-3 650 818	0	-3 650 818	-4 000 385	109,58 %	-349 567
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 568 409	-2 648 366	0	-2 648 366	-2 617 937	98,85 %	30 429
Avustukset	-5 627	-45 000	0	-45 000	-20 775	46,17 %	24 225
Muut toimintakulut	-1 011 605	-1 043 989	0	-1 043 989	-1 312 615	125,73 %	-268 626
TOIMINTAKATE	16 169	-562 743	0	-562 743	-551 386	97,98 %	11 357

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	1 045 347	1 068 100	0	1 068 100	1 043 756	97,72 %	24 344
Sisäiset vuokrat	1 680 633	1 352 272	0	1 352 272	1 601 058	118,40 %	-248 786
Sisäiset palvelut	-36 789	-13 518	0	-13 518	-28 735	212,57 %	15 217
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-5 028	0,00 %	5 028
Sisäiset vuokrat	-71 098	-50 989	0	-50 989	-138 358	271,35 %	87 369

Tekninen ja ympäristötoiminnan toimintakate muodostui -551 386 €:n suuruiseksi, 98,0 %. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 48 127 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Strategiset tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	
Organisaation vahvistaminen. Toimenpiteinä palvelutason varmistaminen, kuormittavuuden seuraaminen sekä työhyvinvoinnin lisääminen	Työn alla
Toimenpide: Palvelutason varmistaminen, Työn kuormittavuuden seuraaminen	
Mittarit: Sairauspoissaolojen määrä Työhyvinvointikysely	
Kaupungin talous on kestäväällä pohjalla	
Ulkoisten rahoitusmahdollisuuksien hyödyntäminen	Valmis
Toimenpide: Ulkoisen rahoituksen hakeminen investoinneille	
Mittarit: Rahoitushakemuksien määrä: Toteuma 2.0, Tavoite 5.0 Myönnetty ulkopuolinen rahoitus €: Toteuma 37,750.0, Tavoite 500,000.0	
Koettu hyvinvointi (rauhallinen, turvallinen, kehittyvä ja energinen kunta).	
Kestävä kehitys, viihtyisä ja turvallinen elinympäristö. Toimenpiteinä valittujen lähivirkistysalueiden hyvä ylläpito, osallistaminen sekä ympäristön tilaa edistäviin hankkeisiin osallistuminen	Valmis
Toimenpide: Kaupunkilaisten osallistaminen, Valittujen lähivirkistysalueiden hyvä ylläpito, Ympäristön tilaa edistäviin hankkeisiin ja verkostoihin osallistuminen	
Asukasmäärän kasvattaminen, työllisyysasteen nostaminen.	
Vetovoimaisuuden lisääminen. Toimenpiteinä rakennusalueiden kaavoitus, asiakaspalvelu, investointien houkuttelevuus, tuulivoimahankkeiden edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Rakentamispäätöksen edistäminen hyvällä asiakaspalvelulla, Uusien rakennusalueiden tuottaminen kaavoituksella, Yritysinvestointien houkuttelevuus	
Mittarit: Asukasmäärä: Toteuma 7,678.0, Tavoite 7,850.0 Uusia asuinalueita: Tavoite 2.0	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Keskeisiin tehtäviin on tullut henkilöstömuutoksia ja samalla on tehty tehtävänkuvien muutoksia
- Toimintamallien uudistaminen on käynnissä ja tavoitteita kirjattu 2022 talousarvioon
- Toiminnan muutoksia talouden sopeuttamisohjelman tavoitteisiin on käynnistetty

Hallinto- ja tukipalvelut

Hallinto- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4100 Hallinto- ja tukipalvelut, 11400 Flat Rate teknisen toimen hankkeet, 11401 Vetoa ja Pitoa.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	52 492	0	0	0	69 634	0,00 %	69 634
Myyntituotot	20 000	0	0	0	13 358	0,00 %	13 358
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	32 492	0	0	0	56 276	0,00 %	56 276
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-319 573	-203 170	0	-203 170	-302 335	148,81 %	-99 165
Henkilöstökulut	-173 894	-151 190	0	-151 190	-158 970	105,15 %	-7 780
Palvelujen ostot	-110 492	-29 685	0	-29 685	-87 014	293,13 %	-57 329
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 858	-5 200	0	-5 200	-16 408	315,54 %	-11 208
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-22 330	-17 095	0	-17 095	-39 943	233,65 %	-22 848
TOIMINTAKATE	-267 081	-203 170	0	-203 170	-232 701	114,54 %	-29 531

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-1 075	-1 585	0	-1 585	-258	16,25 %	-1 327
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-190	0,00 %	190
Sisäiset vuokrat	-15 254	-12 095	0	-12 095	-33 823	279,64 %	21 728

Tuet ja avustukset ovat ELY-keskuksen tuki Koillismaan vesilaitosten varautumishankkeelle, missä Pudasjärvi toimii isäntäkuntana. Hankkeen kustannukset näkyvät osaltaan myöskin ylittyneissä palvelujen ostoissa (asiantuntijapalvelut) sekä tarvikkeiden ostoissa (hankkeen kalustohankinnat vesilaitoksille). Hankkeen saatua jatkoaikaa vuodelle 2021, Taivalkosken ja Kuusamon vuoden 2020 maksusuuksien suuruiset kulut ovat toteutuneet vasta 2021.

Strategiset tavoitteet

Sähköiset palvelut: Sähköinen hakeminen ja arkistointi	
Tiedonohjaussuunnitelman mukaisten järjestelmien koulutus ja tehokas käyttö	Työn alla
Toimenpide: Cludia sopimushallinnan käyttöönotto, Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen	
Mittarit: Tiedonohjaussuunnitelma kuvattu: Tavoite 1.0 Cludia sopimushallinta 100% käyttö: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Kuntastrategian täytäntöönpanon ohjaaminen ja raportointi.	
Tehokas toimialaohjaus. Toimenpiteinä: Tarkoituksenmukaiset kokouskäytännöt, tiedonhallinnan ja -välityksen varmistaminen, taloushallinnan kehittäminen.	Työn alla
Toimenpide: Taloushallinnan kehittäminen, Tehokkaat ja tarkoituksenmukaiset kokouskäytännöt, Tiedonvälityksen ja -hallinnan varmistaminen	
Mittarit: Toimialapalaverit kuukausittain: Toteuma 10.0, Tavoite 11.0	

Tehokas organisaatio selkeine tehtäväkuvauksineen.	
Ydinprosessien tunnistaminen ja kuvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Perehdyttäminen, Tehtäväkuvauksen päivittäminen, Ydinprosessien kuvaaminen	
Mittarit: Ydinprosessit tunnistettu ja kuvattu: Toteuma 2.0, Tavoite 4.0 Kehityskeskustelut: Toteuma 4.0, Tavoite 6.0	

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	588 834	260 050	0	260 050	334 213	128,52 %	74 163
Myyntituotot	110 628	90 000	0	90 000	39 717	44,13 %	-50 283
Maksutuotot	3 319	5 050	0	5 050	25 929	513,44 %	20 879
Tuet ja avustukset	-44	0	0	0	48	0,00 %	48
Muut toimintatuotot	474 930	165 000	0	165 000	268 520	162,74 %	103 520
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-265 096	-288 649	0	-288 649	-306 300	106,12 %	-17 651
Henkilöstökulut	-103 180	-99 268	0	-99 268	-108 389	109,19 %	-9 121
Palvelujen ostot	-155 056	-165 562	0	-165 562	-171 145	103,37 %	-5 583
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 500	-3 300	0	-3 300	-4 059	123,00 %	-759
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-3 361	-20 519	0	-20 519	-22 707	110,66 %	-2 188
TOIMINTAKATE	323 737	-28 599	0	-28 599	27 913	-97,60 %	56 512

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-468	-162	0	-162	-58	35,85 %	-104
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-68	0,00 %	68
Sisäiset vuokrat	-9 764	-5 519	0	-5 519	-16 345	296,16 %	10 826

Maa- ja vesialueiden vuokratuottoa kertyi noin 21 000 euroa yli talousarvion. Maaomaisuuden myynnistä saatiin myyntituottoa 85 000 euroa, joka on syntynyt pääasiassa Syötteellä myydyistä mökkitonteista. Puunmyyntituloja ei ole kertynyt talousarvion mukaisesti, koska kaupungin metsänhoitosuunnitelma oli päivityksessä vuoden 2021 ajan eikä suunnitelmallisia hakkuukohteita ollut työlliställä. Paula-myrsky sotki puumarkkinaa, joten metsänhakkuu ei ollut loppkaudesta kannattavaa. Metsätyöryhmän toiminnasta koitui kaupungille noin 53 000 € kustannus, josta käyttötaloudelta maksettiin 45 000 ja loput katettiin kaupungin kehittämisrahastosta.

Strategiset tavoitteet

Strategiset toiminnalliset tavoitteet.	
Tuulivoimahankkeiden edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Tolpanvaaran tuulivoimahankkeen rakentamisen edistäminen, Yhteistuulihankkeen edistäminen	
Vuosineljänneksellä uusia toimijoita on ollut yhteydessä kaupunkiin. Tolpanvaaran tuulivoimapuiston rakentaminen on aloitettu.	

Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin ympäristöt.	
Kaavoitetun ja raakamaan hankinta	Työn alla
Mittarit: Hehtaaria/ vuosi: Tavoite 10.0	
Hirsirakenteisten pientaloalueiden suunnittelu ja kaavoitus, tunnettuuden lisääminen.	
Nivankankaan asemakaavoitus	Työn alla
Asemakaavan laatiminen on aloitettu	
Uusien asuinalueiden kaavoitus	Työn alla
Toimenpide: Nivankankaan asemakaava, Rimminkankaan aluekehityssuunnitelma	
Mittarit: Nivankankaan kaavoituksen aloitus: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Rimminkankaan aluekehityssuunnitelma: Tavoite 1.0	
Nivankankaan asemakaavan laatiminen on aloitettu.	
Viihtyisin elinympäristö	
Taajamametsien virkistyskäytön lisääminen	Valmis
Toimenpide: Metsätyöryhmän toiminta	
Mittarit: Hehtaaria/ vuosi: Toteuma 13.5, Tavoite 10.0	
Metsäryhmä on toiminut suunnitelmien mukaan. puistometsiä on raivattu pienpuustosta Kurenalla ja Syötteellä.	
Vapaa-ajan tonttien tarjonnan lisääminen.	
Matkailun ja vapaa-ajan alueiden kehitys	Valmis
Toimenpide: Syötteen asemakaavojen ajanmukaisuus	
Mittarit: Uusien/uudistettujen rakennuspaikkojen lukumäärä: Toteuma 17.0, Tavoite 0.0 Uusi mittari	
Hulhavanahon ja Luokkavaaran asemakaavojen muutokset on hyväksytty. Iso-Syötteen asemakaavan korttelien 73-75 asemakaavan muutos on aloitettu.	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Vuosi on ollut maankäytön puolella erittäin kiireinen Syötteen alueen kiivaan rakentamisen johdosta. Rakentajia on pyritty palvelemaan mahdollisimman nopeasti, mutta kiireisimpinä aikoina palvelut ovat ajoittain ruuhtkautuneet mikä entisestään korostaa toimivien sähköisten työkalujen ja palvelukanavien tärkeyttä. Kaupungin alueella on ollut useita kaavamuuoshankkeita, jotka ovat työllistäneet huomattavasti.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	24 024	2 500	0	2 500	2 905	116,19 %	405
Myyntituotot	1 765	2 000	0	2 000	930	46,51 %	-1 070
Maksutuotot	0	0	0	0	1 419	0,00 %	1 419
Tuet ja avustukset	21 806	0	0	0	40	0,00 %	40
Muut toimintatuotot	453	500	0	500	515	103,07 %	15
Valmistus omaan käyttöön	12 381	4 000	0	4 000	4 183	104,58 %	183
TOIMINTAKULUT	-1 328 885	-1 158 041	0	-1 158 041	-1 290 273	111,42 %	-132 232
Henkilöstökulut	-97 644	-72 303	0	-72 303	-90 517	125,19 %	-18 214
Palvelujen ostot	-1 096 820	-919 626	0	-919 626	-1 030 983	112,11 %	-111 357
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-116 178	-107 350	0	-107 350	-128 125	119,35 %	-20 775
Avustukset	-5 627	-45 000	0	-45 000	-20 775	46,17 %	24 225
Muut toimintakulut	-12 616	-13 762	0	-13 762	-19 873	144,40 %	-6 111
TOIMINTAKATE	-1 292 479	-1 151 541	0	-1 151 541	-1 283 185	111,43 %	-131 644

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-2 856	-4 426	0	-4 426	-182	4,12 %	-4 244
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-1 802	0,00 %	1 802
Sisäiset vuokrat	-7 734	-4 462	0	-4 462	-13 133	294,33 %	8 671

Ylittyneet palvelujen ostot ovat syntyneet ylimääräisistä tienpidon- ja katuvalaistuksen kustannuksista.

Strategiset tavoitteet

Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö.	
Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Kevyen liikenteen esteettömyyden varmistaminen, Kurenalan kevyenliikenteen kokonaissuunnitelma, Liikenneturvallisuuden parantaminen	
Mittarit: Liikenneturvallisuus tapahtuman toteutuminen: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Kevyen liikenteen kokonaissuunnitelman laadinta: Tavoite 1.0 Esteettömyyttä parantavien toimien määrä: Toteuma 1.0, Tavoite 5.0 Kävelyä ja pyöräilyä edistävät investointikustannukset: Tavoite 100,000.0	
Investoinnit edenneet investointiohjelman mukaisesti. Varsitien peruskunnostus valmistunut.	
Kuntakeskusten liikenneyhteyksien parantaminen	
Liikenneväylien turvallisuuden ja käytettävyyden kehittäminen	Valmis
Toimenpide: Kurenalan meneillään olevien liikennejärjestelyiden loppuunsaattaminen, Sarakylän valojen rakentaminen, Tiestön rakennus- ja korjaussuunnitelman laatiminen, Varsitien peruskorjaus	
Mittarit: Taajaman tieurakoiden valmistuminen 09/21 kuluessa: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Varsitien kunnostus ja muuttaminen kaduksi: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Kurenalan liikennejärjestelyt, VT20 tiejärjestelyt ja Varsitien peruskunnostus on valmistunut. Paavalin pysäköintialue on valmistunut.	

Kylien vetovoimaisuuden säilyttäminen ja paikallisten palveluiden lisääminen.	
Yksityistiekäytäntöjen toimeenpano	Työn alla
Toimenpide: Yksityistiekäytännöt ohjeen toimeenpano	
Mittarit: Tienpidon talousarvion toteutuminen: Toteuma 0.9, Tavoite 1.0	
Yksityistiekäytäntöjen mukaiset avustukset on myönnetty ehdot täyttäneille hakijoille. Yksityistiekäytäntöjen toimeenpano.	

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoisen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	500 493	394 200	0	394 200	731 491	185,56 %	337 291
Myyntituotot	500 001	394 200	0	394 200	730 929	185,42 %	336 729
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	72	0	0	0	142	0,00 %	142
Muut toimintatuotot	420	0	0	0	420	0,00 %	420
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-373 903	-302 556	0	-302 556	-349 899	115,65 %	-47 343
Henkilöstökulut	-140 232	-115 074	0	-115 074	-120 995	105,15 %	-5 921
Palvelujen ostot	-143 593	-94 820	0	-94 820	-120 263	126,83 %	-25 443
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-78 838	-86 000	0	-86 000	-94 944	110,40 %	-8 944
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-11 241	-6 662	0	-6 662	-13 696	205,58 %	-7 034
TOIMINTAKATE	126 589	91 644	0	91 644	381 592	416,39 %	289 948

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	3 198	2 200	0	2 200	5 176	235,27 %	-2 976
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-940	-720	0	-720	-382	53,00 %	-338
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	-7 734	-4 462	0	-4 462	-12 583	282,00 %	8 121

Arvioitua suurempi liittyjien määrän kasvu on lisännyt liittymätulojen myyntituloja. Kävijämäärien kasvu ja mökkien käyttöasteen nousu ovat osaltaan lisääneet vedenkulutusta ja jätevesivirtaamaa. Uusille liittyjille tuotetut palvelut ovat nostaneet käyttötaloukskuluja kasvaneen liittymärakentamisen johdosta. Kustannukset näkyvät mm. tarvikkeiden ostoissa ja konetöissä.

Viemäriverkoston heikkokuntoisimpien ja vanhimpien verkoston osien vuotovesien selvitys -ja korjaustoimenpiteet ovat lisänneet toimintakuluja.

Vesilaitoksen edellyttämän päivystystoiminnan osoittainen hankkiminen ostopalveluna nostaa palvelujen ostoja.

Viemärilaitoksen puhdistamon toiminnan varmistamiseksi on jouduttu käyttämään myös tilapalveluiden rakennustyöntekijöiden työpanosta.

Strategiset tavoitteet

Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen ympäristöluvan edellytysten täyttäminen.	
Syötteen vesi ja viemärlaitoksen kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Jätevedenpuhdistamon tasausaltaan rakentaminen, Selvitys etäluettavista vesimittareista	
Mittarit: Ympäristölupaehojen täytyminen.: Tavoite 1.0 Hankeselvitys etäluettavista vesimittareista: Tavoite 1.0	
<p>Vesi- ja viemärlaitoksen asiakaslaskutuksen toimintamallia on kehitetty kaupungin omana työnä ja toimintaohjeet on lähetetty asiakkaille. Toimintamallilla helpotetaan asiakkaiden tekemää vesimittarilukemien ilmoittamista ja tiennetään ilmoituskäytäntöä nopeamman tulovirran aikaansaamiseksi. Ilmoitustiedot kerätään suoraan määrämuotoisena sähköiseen järjestelmään, josta laskutustiedot pystytään lukemaan automaattisesti. Mikäli toimintamallin kokemukset ovat hyviä, voidaan investointiohjelmassa olevasta etäluettavien mittareiden hankinnasta mahdollisesti luopua.</p> <p>Seurantatulosten perusteella syötteen jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan mukaisten seuranta-arvojen tasoja ei kaikilta osin saavutettu. Investointiohjelmaan varatulla jätevedenpuhdistamon tasausaltaalla vaikutaan positiivisesti puhdistamon toimintaan ja virtaamahuippujen tasoittamiseen. Jätevesiverkoston alueella vuotovesien kartoitus ja korjaustöitä jatketaan. Vuotovesien hallinnalla vähennetään puhdistamon tarpeetonta kuormitusta ja parannetaan lupaehojen täyttymisen edellytyksiä. Mikäli Syötteen alueen rakentaminen ja asiakasmäärän kasvu jatkuu edelleen, on todennäköistä, että uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen ja puhdistamoprosessin muutos on tarpeellinen 2-4 vuoden kuluessa.</p>	
Riittävä vesi- ja viemäriinjaston rakentaminen Syötteellä.	
Syötteen kaavoitettujen alueiden rakentaminen	Työn alla
Toimenpide: Luokkavaaran ja Lohilammen alueen viemäri -ja vesijohtoverkoston rakentaminen	
Mittarit: Luokkavaaran rakentaminen: Tavoite 1.0	
<p>Luokkavaaran-Lohilammen rakennettavan kaava-alueen vesi- ja viemärisuunnitelmia on tarkennettu teetetyillä maatulkuotauksilla. Lisäksi uusien Ollukantien ja Pärjänjoentien linjauksia on kartoitettu maatulkaamalla. Iso-Syötteen Vanhakankaan asemakaava-alueen kunnallistekniikan viitesuunnittelu on kilpailutettu. Luokkavaaran rakennettu uusia vesijohto -ja viemäriinjoja palvelemaan uusia liittyjiä.</p>	

Toiminnan keskeiset muutokset 2021

- Pumppaamoiden ja paikallisautomaation saneeraustoiminta on saatu suunniteltua ja toteutus käynnistettyä vuosille 2021-2024.

Tilapalvelut

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	5 715 323	5 476 683	0	5 476 683	5 545 844	101,26 %	69 161
Myyntituotot	181 039	90 000	0	90 000	117 447	130,50 %	27 447
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	-125	0	0	0	90 373	0,00 %	90 373
Muut toimintatuotot	5 534 409	5 386 683	0	5 386 683	5 338 024	99,10 %	-48 659
Valmistus omaan käyttöön	32 984	10 000	0	10 000	14 642	146,42 %	4 642
TOIMINTAKULUT	-5 109 500	-5 228 602	0	-5 228 602	-5 438 954	104,02 %	-210 352
Henkilöstökulut	-382 396	-357 565	0	-357 565	-345 425	96,60 %	12 140
Palvelujen ostot	-2 267 649	-2 252 347	0	-2 252 347	-2 388 031	106,02 %	-135 684
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 593 464	-1 746 586	0	-1 746 586	-1 593 366	91,23 %	153 220
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-865 991	-872 104	0	-872 104	-1 112 133	127,52 %	-240 029
TOIMINTAKATE	638 807	258 081	0	258 081	121 531	47,09 %	-136 550

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	1 680 633	1 352 272	0	1 352 272	1 601 058	118,40 %	-248 786
Sisäiset palvelut	-25 534	-3 547	0	-3 547	-27 325	770,37 %	23 778
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	-159	0,00 %	159
Sisäiset vuokrat	-9 822	-6 604	0	-6 604	-16 875	255,53 %	10 271

Toimintakatteeseen on vaikuttanut noin 440 000 € kustannukset käyttämättömistä rakennuksista, joita ei voida laittaa kylmilleen.

SOTE toimintojen vuokratulot ja -menot ovat olleet muuttuvassa tilanteessa vaikeasti ennakoitavia eivätkä ole toteutuneet budjetoidun mukaisena.

Kiinteistöohjelma on päivitetty ja Rimminkankaan koulualueen rakennuksien alaskirjaukset on toteutettu.

Strategiset tavoitteet

Kustannustehokkuus	
Kaupungin tilojen käyttöasteen nostaminen	Työn alla
Toimenpide: Rakennuksien myyminen, Tyhjiä tilojen vuokraaminen, Ulkoisista vuokratiloista luopuminen	
Mittarit: Myytyjä rakennuksia: Tavoite 5.0 Ulkoa vuokratuista tiloista luopuminen: Tavoite 2.0 Pop-Up myymälä vuokraukset: Toteuma 17.0, Tavoite 15.0 Uudet pidempiaikaiset vuokrasopimukset: Tavoite 4.0	

Kaupungin omistamien tarpeettomien rakennuksien ja huoneistojen myyntiedellytyksiä on kartoitettu. Selvitystä jatketaan vuoden 2022 aikana. Myytäviksi kohteiksi esitetään ensisijaisesti tarpeettomia liike- ja asuinhuoneistoja sekä vajaakäyttöisiä toimitilarakennuksia, joiden vuokratuotto on alhaista tai tappiollista eikä toiminta ole kaupungin ydintoimintaa ja aiheuttaa tarpeetonta työkuormaa toimihenkilöille. Vuoden 2021 aikana ei myyty yhtään kiinteistöä tai osaketta kiinteistöyhtiöistä.

Tyhjät vapaina olevat tilat ovat pääasiassa huonokuntoisia sekä sisäilmaongelmaisista. Käyttökuntoisimmat tilat ovat vapaina vuokrattaviksi, mutta merkittäviä uusia vuokrasopimuksia ei saatu laadittua.

Kiinteistöohjelma on päivitetty syksyllä 2021. Uudella kiinteistöohjelmalla edistetään toimia, joilla tarpeeton kiinteistökanta saadaan pois kuormittamasta käyttötaloutta.

Toiminnan tehostaminen

Tilapalveluiden toiminnan tehostaminen

Työn alla

Toimenpide: Huoltokirjan päivittäminen, Kiinteistöhallinnan prosessin kuvaaminen, Kiinteistöjen energiatehokkuuden seuranta, Kiinteistötietojärjestelmän käyttöönotto

Mittarit: Kiinteistötietojärjestelmä käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0
Huoltokirja päivitetty: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0

Kaupunki on tehnyt sopimuksen maakuntien tilakeskuksen kanssa kuntien tilatietohankkeeseen osallistumisesta ja kiinteistökannan tietojen luovuttamisesta valtakunnalliseen tilatietojärjestelmään. Tilatietojärjestelmä on yksityiskohtien osalta tietoturvallinen, mutta mahdollistaa kiinteistökannan vertailun muihin kuntiin. Tilatietojen kerääminen on käynnissä ja ensimmäinen aineistoerä on toimitettu tietojärjestelmään.

Tilatietojärjestelmä on alustavassa kokeilumuotoisessa käytössä. Ohjelmaa kehitetään yhteistyössä maakuntien tilakeskuksen sekä hankkeen jäsenkuntien kanssa.

Kaupungin käytössä olevan kiinteistöhallintajärjestelmän BEM käyttöönottoa valmisteltu ja käyttöönotto keväällä 2022. Erillinen vuokranhallintajärjestelmä selvityksessä.

Modernit ja ekologiset hirsirakenteiset asuin ympäristöt.

Hirsirakentamisen toteuttaminen

Työn alla

Toimenpide: Hyvän Olon Keskus valmistuu, Lakarin koulun peruskorjauksen suunnittelu, Palvelukodin rakentaminen käynnistyy, Pudasjärven Hirsihovi valmistuu

Kiinteistöohjelman päivittäminen

Päivitetyn kiinteistöohjelman mukaiset toimenpiteet

Työn alla

Ruokapalvelut

Ruokapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 4130 Ruokapalvelut.

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoi- nen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	2 273 622	2 255 900	0	2 255 900	2 282 937	101,20 %	27 037
Myyntituotot	2 269 375	2 255 900	0	2 255 900	2 275 198	100,86 %	19 298
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Tuet ja avustukset	4 247	0	0	0	7 739	0,00 %	7 739
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-1 729 265	-1 657 983	0	-1 657 983	-1 817 312	109,61 %	-159 329
Henkilöstökulut	-751 292	-716 020	0	-716 020	-831 457	116,12 %	-115 437
Palvelujen ostot	-145 194	-149 833	0	-149 833	-151 917	101,39 %	-2 084
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-761 207	-698 630	0	-698 630	-778 129	111,38 %	-79 499
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-71 572	-93 500	0	-93 500	-55 808	59,69 %	37 692
TOIMINTAKATE	544 357	597 917	0	597 917	465 625	77,87 %	-132 292

Käyttötalous sisäi- set erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	1 041 962	1 065 900	0	1 065 900	1 038 580	97,44 %	27 320
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-2 353	-133	0	-133	-452	339,55 %	319
Sisäiset kuljetuspalve- lut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	-692	0,00 %	692

Myyntituottoja kertyi arvioitua enemmän, koska sisäisiä jyvityksiä ei ollut huomioitu. Henkilöstömenot kasvoivat poissaolojen kasvun myötä. Korona vaikutti koko vuoden toimintaan. Erityisesti Oppilaiden ateriatuotot maaliskuusta toukokuun 2021 loppuun saakka lisäsivät työmäärää huomattavasti. Näihin liittyen jouduttiin vuokraamaan kylmäkuljetuskalustoa. Syksyn mittaan osa oppilaista oli etäopetuksessa ja heille jaettiin ateriakasseja.

Strategiset tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin, viihtyvyyden ja työilmapiirin kehittäminen	
Sairauspoissaolojen vähentäminen	Työn alla
Toimenpide: Työhyvinvoinnin lisääminen, Työvälineiden ergonomian ja työturvallisuuden parantaminen	
Mittarit: Sairauspoissaolojen määrä edellisvuoteen (%): Toteuma 144.0, Tavoite -20.0	
Sairauslomapoissaolot ovat kasvaneet edelliseen tapaan.	
Toiminnan tehostaminen	
Ruokapalveluiden toiminnan tehostaminen. Toimenpiteinä: Työajanseurannan ja työvuorosunnittelun kehittäminen ja laskutuksen nopeuttaminen	Työn alla
Toimenpide: Laskutuksen nopeuttaminen, Prosessien kuvaaminen, Työajanseurannan ja työvuorosunnittelun kehittäminen	
Mittarit: Työajanseuranta kaikissa toimipisteissä: Tavoite 5.0 Mobiilimaksujärjestelmä käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 3.0 Erillisryhmien laskutuskäytännöt uudistettu: Tavoite 3.0	

Sähköisen työnajanseurannan kustannustehokkaita vaihtoehtoja selvitetään. Seurantajärjestelmän tarve on ilmeinen.

Kaupungin ruokailupaikkojen mobiilimaksumenettely ja kustannukset on selvitetty. Käyttöönotto varmistuu, kun rahanlataus menettely on ratkaistu ja Oulunkaaren muiden osakkaiden tarve verkkokauppasovelluksen hankinnasta varmistuu. Tavoitteena manuaalisen laskutusmenettelyn korvaaminen puhelimella suoritettavalla suoramaksupalvelulla.

Keskuskeittiön tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönottoa on suoritettu talven ajan, jatkuen oman henkilökunnan koulutuksella syksyn kuluessa ja tähdäten tilaaja-asiakkaiden järjestelmäkoulutukseen oman henkilöstön koulutuksen jälkeen. Tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönotolla parannetaan tuotannonohjausta ja raaka-ainetehokkuutta, vähennetään ruokahävikin määrää ja suoraviivaistetaan laskutusprosessia.

Toiminnan kehittäminen

Työhyvinvointia tukeviin toimintoihin osallistuminen

Työn alla

Vetoa ja pitoa kuntatyöhön hankkeeseen osallistuminen. Vetoa ja pitoa kuntatyöhön -hankkeen päätavoitteena on kohentaa työntekijöiden ja esimiesten työssä jaksamista ja työhyvinvointia sekä pidentää työuria. Vuoden 2022 alusta on aloittanut 80% hanketyöntekijä viemään hanketta eteenpäin.

Rakennusvalvonta

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

Talouden toteutuminen

Käyttötalous ulkoinen/sisäinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	166 071	131 000	0	131 000	251 026	191,62 %	120 026
Myyntituotot	187	16 000	0	16 000	220	1,38 %	-15 780
Maksutuotot	165 942	115 000	0	115 000	250 657	217,96 %	135 657
Tuet ja avustukset	-58	0	0	0	149	0,00 %	149
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,00 %	0
TOIMINTAKULUT	-223 832	-258 075	0	-258 075	-283 188	109,73 %	-25 113
Henkilöstökulut	-165 185	-197 483	0	-197 483	-180 796	91,55 %	16 687
Palvelujen ostot	-31 787	-38 945	0	-38 945	-51 031	131,03 %	-12 086
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 364	-1 300	0	-1 300	-2 905	223,48 %	-1 605
Avustukset	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-24 495	-20 347	0	-20 347	-48 456	238,15 %	-28 109
TOIMINTAKATE	-57 761	-127 075	0	-127 075	-32 162	25,31 %	94 913

Käyttötalous sisäiset erät	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA+Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Sisäiset myyntituotot	187	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sisäiset palvelut	-3 564	-2 945	0	-2 945	-79	2,67 %	-2 866
Sisäiset kuljetuspalvelut	0	0	0	0	-2 810	0,00 %	2 810
Sisäiset vuokrat	-20 790	-17 847	0	-17 847	-44 907	251,62 %	27 060

Toimintatuottoja nostaa myönnetty suurempien rakennuskohteiden rakennusluvut sekä lisääntynyt loma-asunto rakentaminen.

Palveluiden ostojen ylitys johtuu suurilta osin ohjelmistojen lisenssi- ja käyttömaksuista.

Strategiset tavoitteet

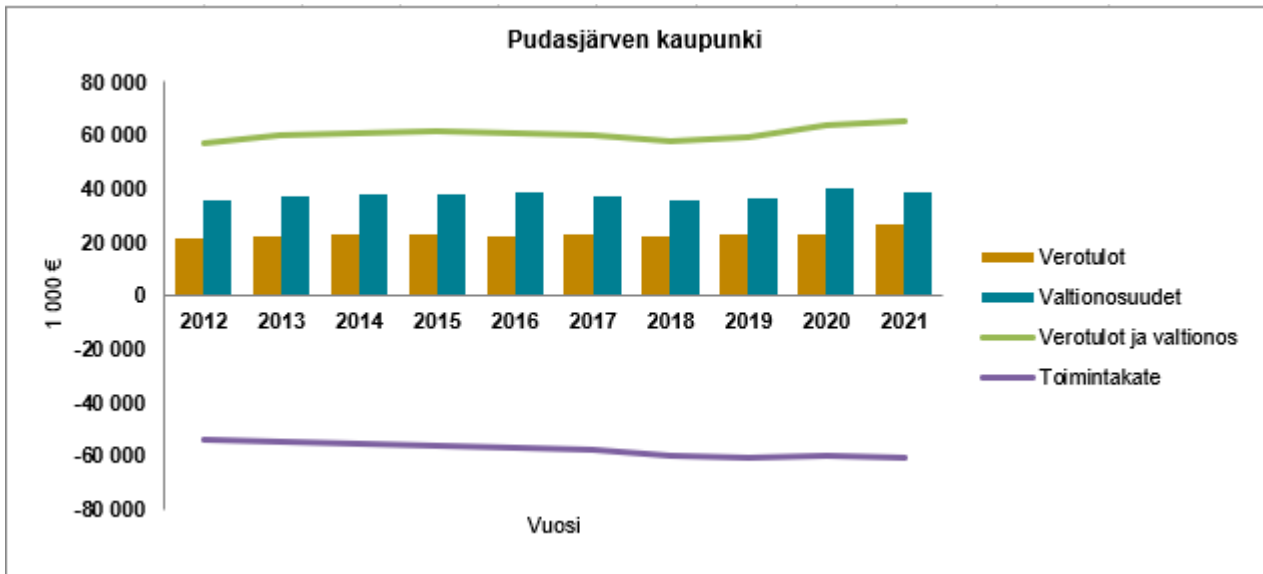
Toimivat sähköiset palvelut	
Rakennuslupien sähköistäminen: Toimenpiteenä kaikki rakennukset lupa.fi palvelussa	Työn alla
Kuntakeskuksen rakentamisen ohjaus	
Laadukasta ja edustavaa rakentamista: Toimenpiteinä: Keskeisten rakennushankkeiden kaupunkikuvallinen tarkastelu, rakennushankkeiden esteettömyyden arviointi	Työn alla
Luvaton rakentaminen vähenee	
Joustava lupajärjestelmä	Valmis
Mittarit: Mittari: Kiinteistöverotulojen kasvu	
Rakennuslupien velvoittavuuden huomioiminen: Toimenpiteenä luvattomien rakennuksien luvittaminen sekä lupaehtojen ja katselmuspoikkeamien varmistaminen.	Työn alla

2.3.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

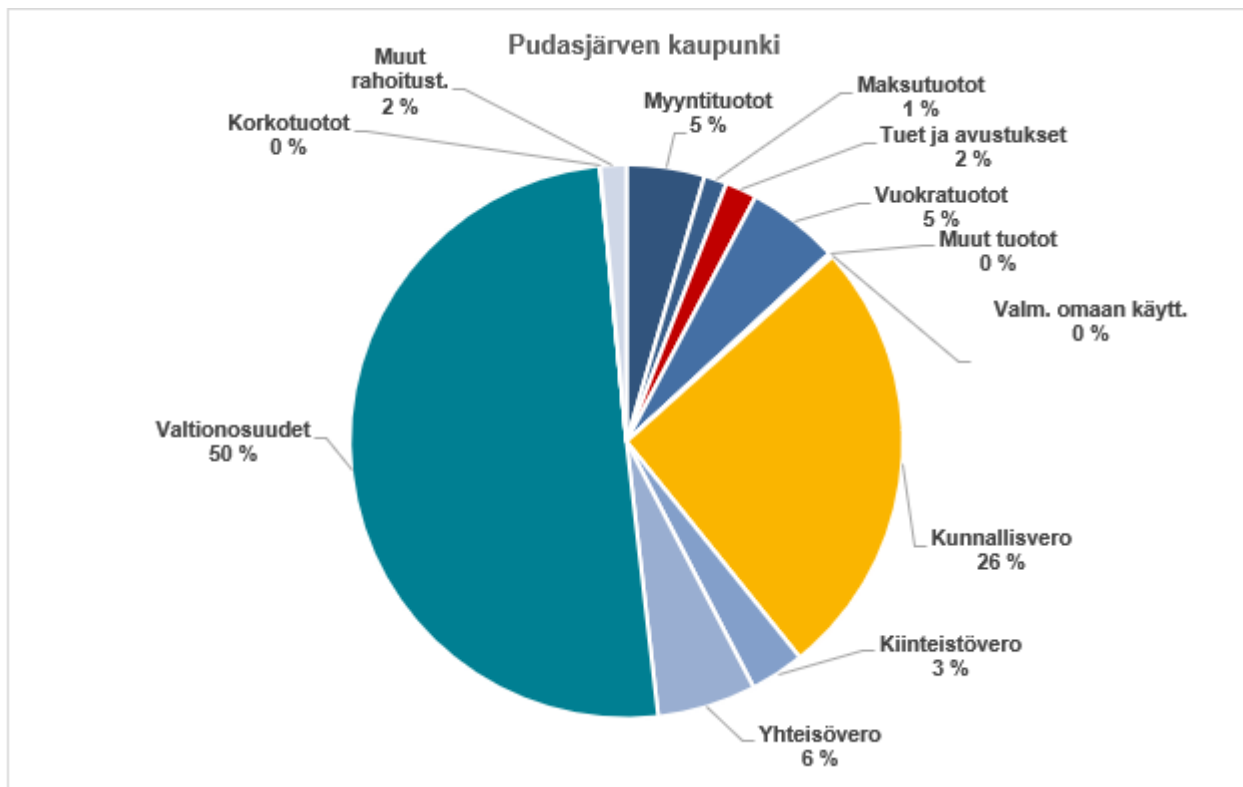
Pudasjärven kaupunki	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	10 586 578	9 378 720	0	9 378 720	10 175 111	108,49 %	-796 391
Myyntituotot	3 697 127	3 263 972	0	3 263 972	3 504 096	107,36 %	-240 124
Maksutuotot	843 593	842 014	0	842 014	1 019 397	121,07 %	-177 383
Tuet ja avustukset	1 499 347	837 023	0	837 023	1 413 826	168,91 %	-576 803
Muut toimintatuotot	4 546 511	4 435 711	0	4 435 711	4 237 792	95,54 %	197 919
Valmistus omaan käyttöön	109 761	79 400	0	79 400	80 636	101,56 %	-1 236
TOIMINTAKULUT	-70 744 833	-68 224 164	-981 000	-69 205 164	-70 779 542	102,27 %	1 574 378
Henkilöstökulut	-15 927 966	-15 167 514	-257 000	-15 424 514	-16 724 290	108,43 %	1 299 776
Palvelujen ostot	-47 327 323	-45 962 365	-680 000	-46 642 365	-46 857 333	100,46 %	214 968
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 313 821	-3 336 907	0	-3 336 907	-3 370 188	101,00 %	33 281
Avustukset	-1 853 344	-1 099 214	0	-1 099 214	-1 246 968	113,44 %	147 754
Muut toimintakulut	-2 322 379	-2 658 164	-44 000	-2 702 164	-2 580 764	95,51 %	-121 400
TOIMINTAKATE	-60 048 493	-58 766 044	-981 000	-59 747 044	-60 523 795	101,30 %	776 751
Verotulot	23 253 408	24 715 000	0	24 715 000	26 702 634	108,04 %	-1 987 634
Valtionosuudet	40 465 866	38 823 900	0	38 823 900	38 589 419	99,40 %	234 481
Rahoitustuotot ja -kulut	203 321	613 000	0	613 000	984 208	160,56 %	-371 208
Korkotuotot	35 817	23 555	0	23 555	25 968	110,24 %	-2 413
Muut rahoitustuotot	1 061 880	1 618 300	0	1 618 300	1 161 410	71,77 %	456 890
Korkokulut	-188 285	-200 890	0	-200 890	-147 405	73,38 %	-53 485
Muut rahoituskulut	-706 091	-827 965	0	-827 965	-55 765	6,74 %	-772 200
VUOSIKATE	3 874 101	5 385 856	-981 000	4 404 856	5 752 465	130,59 %	-1 347 609
Poistot ja arvonalentumiset	-3 687 929	-3 818 593	0	-3 818 593	-6 461 962	169,22 %	2 643 369
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 687 929	-3 818 593	0	-3 818 593	-3 954 832	103,57 %	136 239
Suunnitelman ylittävät poistot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Arvonalentumiset	0	0	0	0	-2 507 130	0,00 %	2 507 130
TILIKAUDEN TULOS	186 172	1 567 263	-981 000	586 263	-709 497	-121,02 %	1 295 760
Varausten ja rahastojen muutokset	485 277	503 263	0	503 263	455 074	90,42 %	48 189
Poistoeron muutos	103 263	103 263	0	103 263	103 263	100,00 %	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Rahastojen muutos	382 013	400 000	0	400 000	351 811	87,95 %	48 189
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	671 449	2 070 526	-981 000	1 089 526	-254 423	-23,35 %	1 343 949

Talousarviomuutokset:

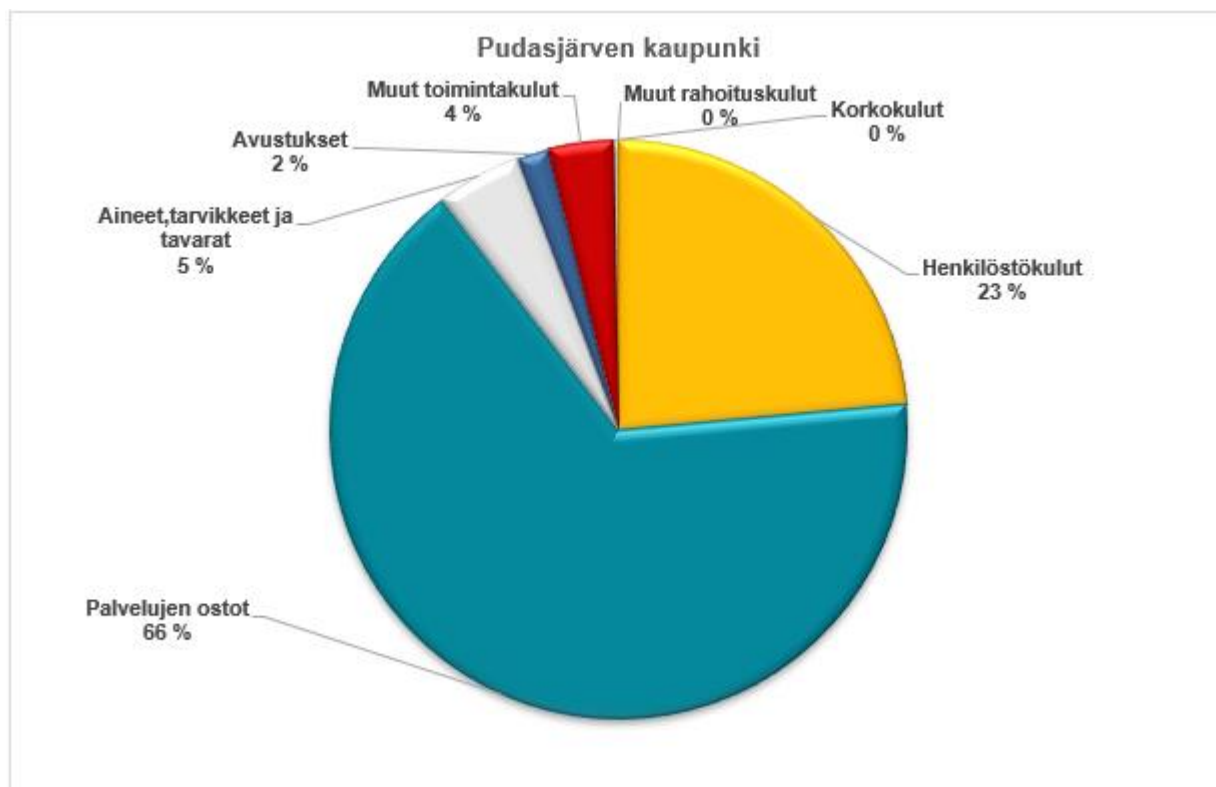
- Valtuusto hyväksyi 15.11.2021 § 69 Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 585 000 euroa omaan toimintaan.
- Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 81 Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle lisämäärärahaa vuodelle 2021 yhteensä 396 000 euroa.



Kuva: Verotulot, valtionosuudet ja toimintakate (1000 €)



Kuva: Toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja muut rahoitustuotot (%)



Kuva: Toimintakulut ja muut rahoituskulut (%)

Toimintatuotot ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	10 586 578	9 378 720	0	9 378 720	10 175 111	108,49 %	-796 391
Myyntituotot	3 697 127	3 263 972	0	3 263 972	3 504 096	107,36 %	-240 124
Liiketoiminnan myyntituotot	606 075	482 000	0	482 000	764 330	158,57 %	-282 330
Täydet valtiolta saadut korvauks	402 948	398 500	0	398 500	344 219	86,38 %	54 281
Korvaukset kunnilta ja kuntayhte	751 930	759 918	0	759 918	796 736	104,85 %	-36 818
Muut suoritteiden myyntituotot	1 936 175	1 623 554	0	1 623 554	1 598 810	98,48 %	24 744
Maksutuotot	843 593	842 014	0	842 014	1 019 397	121,07 %	-177 383
Yleishallinnon maksut	118 329	89 500	0	89 500	128 722	143,82 %	-39 222
Terveydenhuollon maksut	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Sosiaalitoimen maksut	174 103	180 000	0	180 000	173 000	96,11 %	7 000
Opetus- ja kulttuuritoimen maksu	124 622	151 000	0	151 000	145 187	96,15 %	5 813
Yhdyskuntapalvelujen maksut	399 089	369 361	0	369 361	507 282	137,34 %	-137 921
Muut palvelumaksut	27 450	52 153	0	52 153	65 207	125,03 %	-13 054
Tuet ja avustukset	1 499 347	837 023	0	837 023	1 413 826	168,91 %	-576 803
Muut toimintatuotot	4 546 511	4 435 711	0	4 435 711	4 237 792	95,54 %	197 919

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2021 olivat 10 175 111 euroa ja ne toteutuivat kokonaisuutena selvästi budjetoitua paremmin. Toimintatuottojen toteuma oli 108,5% ja ne ylittivät talousarvion 796 391 eurolla. Tulolajeittain tarkasteltuna toimintatuotot muodostuvat myyntituotoista 3 504 096 euroa, maksutuotoista 1 019 397 euroa, tuista ja avustuksista 1 413 826 euroa, vuokratuotoista 4 122 614 euroa ja muista toimintatuotoista 115 178 euroa.

- Myyntituottoja kertyi arvioitua enemmän 240 124 euroa. Arvioitua paremmin saatiin liiketoiminnan myyntituottoja (+282 330 €) ja Korvauksia kunnilta ja kuntayhtymiltä (+36 818 €). Valtiolta saatuja korvauksia (-54 280 €) ja Muiden suoritteiden myyntituottoja (-24 744 €) saatiin arvioitua vähemmän.

- Maksutuottoja kertyi arvioitua enemmän 177 383 euroa. Arvioitua paremmin saatiin Yleishallinnon maksuja (+39 222 €) ja Yhdyskuntapalvelujen maksuja (+137 921 €).
- Tukia ja avustuksia kertyi arvioitua enemmän 576 803 euroa. Avustuksia ja tukia saatiin arvioitua paremmin hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toiminta-alueelle (+407 809 €) ja tekninen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueelle (+154 767 €).
- Muita toimintatuottoja saatiin arvioitua vähemmän -197 919 €. Vuokratuottoja saatiin arvioitua vähemmän (-270 097 €) ja Muita toimintatuottoja arvioitua enemmän (+72 178 €).

Toimintatuotot laskivat yhteensä 411 468 euroa, 3,9% edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintatuotoista myyntituotot laskivat 5,2%, maksutuotot kasvoivat 20,8%, tuet ja avustukset laskivat 5,7% ja muut toimintatuotot laskivat 6,8% edelliseen vuoteen verrattuna.

Valmistus omaan käyttöön ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Valmistus omaan käyttöön	109 761	79 400	0	79 400	80 636	101,56 %	-1 236

Toimintakulut ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTAKULUT	-70 744 833	-68 224 164	-981 000	-69 205 164	-70 779 542	102,27 %	1 574 378
Henkilöstökulut	-15 927 966	-15 167 514	-257 000	-15 424 514	-16 724 290	108,43 %	1 299 776
Palkat ja palkkiot	-11 966 526	-11 343 490	-213 570	-11 557 060	-12 639 872	109,37 %	1 082 812
Henkilösivukulut	-3 961 440	-3 824 024	-43 430	-3 867 454	-4 084 418	105,61 %	216 964
Palvelujen ostot	-47 327 323	-45 962 365	-680 000	-46 642 365	-46 857 333	100,46 %	214 968
Asiakaspalvelujen ostot	-36 950 189	-36 091 426	-585 000	-36 676 426	-36 046 631	98,28 %	-629 795
Muiden palvelujen ostot	-10 377 134	-9 870 939	-95 000	-9 965 939	-10 810 702	108,48 %	844 763
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 313 821	-3 336 907	0	-3 336 907	-3 370 188	101,00 %	33 281
Ostot tilikauden aikana	-3 313 821	-3 336 907	0	-3 336 907	-3 370 188	101,00 %	33 281
Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Avustukset	-1 853 344	-1 099 214	0	-1 099 214	-1 246 968	113,44 %	147 754
Avustukset kotitalouksille	-1 022 907	-562 600	0	-562 600	-442 861	78,72 %	-119 739
Avustukset yhteisöille	-830 437	-536 614	0	-536 614	-804 108	149,85 %	267 494
Avustukset liikelaitoksille	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Muut toimintakulut	-2 322 379	-2 658 164	-44 000	-2 702 164	-2 580 764	95,51 %	-121 400
Vuokrat	-2 120 209	-2 438 117	-44 000	-2 482 117	-2 303 095	92,79 %	-179 022
Muut toimintakulut	-202 170	-220 047	0	-220 047	-277 669	126,19 %	57 622

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintakulut vuonna 2021 olivat 70 779 542 euroa ja ne ylittivät muutetun talousarvion 1 574 378 eurolla. Kululajeittain tarkasteltuna toimintakulut muodostuvat henkilöstökuluista 16 724 290 euroa, palvelujen ostoista 46 857 333 euroa, aineista, tarvikkeista ja tavaroista 3 370 188 euroa, avustuksista 1 246 968 euroa ja muista toimintakuluista 2 580 764 euroa.

- Palvelujen ostot ylittivät muutetun talousarvion 214 968 eurolla. Asiakaspalvelujen ostojen alitusta (-629 795 €) selittää Oulunkaaren sotien tuotannon lisätalousarviossa arvioitua pienempi lisämaksu (Oulunkaaren sotien tuotannon lisämaksu 42 273 euroa, talousarviomuutos 585 000 euroa) ja toimintansa lopettaneisiin yksityisiin palveluntuottajiin liittyvä palveluseteli (-149 703 €).

Muiden palvelujen ostojen 844 763 euron ylitystä selittää se, että Osao:n lopulliseksi mak-suosuudeksi vahvistettiin 311 975 euroa, johon ei varauduttu talousarviossa. Lisäksi Toimis-to- ja asiantuntijapalvelut (+144 982 €), ICT-palvelut (+109 796 €), Puhtaanapito- ja pesula-palvelut (+233 487 €), Koneiden ja laitteiden rak./kunnossapitopalvelut (+118 588 €), Oppi-laiden kyyditys (+153 412 €) sekä muut palvelut (+163 313 €) ylittivät muutetun talousarvion. Rakennusten ja alueiden rak./ kunnossapitopalvelut (-136 939 €) sekä Matkustus- ja kulje-tuspalvelut (-221 137 €) alittivat muutetun talousarvion.

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät muutetun talousarvion 33 281 eurolla. Merkittävimmät ylitykset olivat Sähkössä (+138 063 €), Elintarvikkeissa (+68 816 €), Lehtiaineistoissa (+53 248 €) ja Kalustossa (+38 268 €). Lämmitysmenot (-225 026) ja Rakennusmateriaali (-57 668 €) alittivat muutetun talousarvion.
- Avustukset ylittivät talousarvion 147 754 eurolla. Ylitystä selittää suurelta osin Työmark-kinatuen kuntaosuus (+218 150 €) ja Avustukset yhteisöille (+ 49 349 €). Lasten kotihoidon tuki (-105 261 €) alitti talousarvion.
- Muut toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 121 400 eurolla. Vuokrat (-179 022 €) ja muut toimintakulut (-57 622 €) alittivat muutetun talousarvion. Muihin kuluihin sisältyy Hyvän Olon Keskuksen välinehuollon laitteiden hankintaan liittyvä markkinaoikeuden määräämä korvaus ja oikeudenkäyntikulutus yht. 14 975 euroa (Kh 15.9.2021 § 303).

Toimintakulut olivat samaa tasoa kuin edellisenä vuonna, ne kasvoivat yhteensä 34 709 euroa, edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakuluista Henkilöstökulut kasvoivat 5,0%, Palvelujen ostot laskivat 1,0%, Aineet, tarvikkeet ja tavarat kasvoivat 1,7%, Avustukset laskivat 32,7% ja Muut toimintakulut kasvoivat 11,1% edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstökulut toiminta-alueittain	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
PUDASJÄRVEN KAU- PUNKKI							
Henkilöstökulut	-15 927 966	-15 167 514	-257 000	-15 424 514	-16 724 290	108,43 %	1 299 776
Palkat ja palkkiot	-11 966 526	-11 343 490	-213 570	-11 557 060	-12 639 872	109,37 %	1 082 812
Maksetut palkat ja palkkiot	-12 158 320	-11 395 490	-213 570	-11 609 060	-12 815 539	110,39 %	1 206 479
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	191 794	52 000	0	52 000	175 667	337,82 %	-123 667
Henkilösivukulut	-3 961 440	-3 824 024	-43 430	-3 867 454	-4 084 418	105,61 %	216 964
Eläkekulut	-3 585 720	-3 412 404	-35 660	-3 448 064	-3 643 568	105,67 %	195 504
Muut henkilösivukulut	-375 720	-411 620	-7 770	-419 390	-440 849	105,12 %	21 459
HALINTOTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 935 717	-2 028 390	0	-2 028 390	-2 012 100	99,20 %	-16 290
Palkat ja palkkiot	-1 575 683	-1 653 411	0	-1 653 411	-1 643 314	99,39 %	-10 097
Maksetut palkat ja palkkiot	-1 591 547	-1 653 411	0	-1 653 411	-1 657 105	100,22 %	3 694
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	15 864	0	0	0	13 790	0,00 %	-13 790
Henkilösivukulut	-360 034	-374 979	0	-374 979	-368 786	98,35 %	-6 193
Eläkekulut	-313 737	-317 869	0	-317 869	-314 150	98,83 %	-3 719
Muut henkilösivukulut	-46 297	-57 110	0	-57 110	-54 636	95,67 %	-2 474
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 838 031	-1 867 888	0	-1 867 888	-1 867 211	99,96 %	-677
Palkat ja palkkiot	-831 109	-857 323	0	-857 323	-857 575	100,03 %	252
Maksetut palkat ja palkkiot	-836 549	-857 323	0	-857 323	-875 078	102,07 %	17 755
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	5 440	0	0	0	17 503	0,00 %	-17 503
Henkilösivukulut	-1 006 923	-1 010 565	0	-1 010 565	-1 009 636	99,91 %	-929
Eläkekulut	-977 170	-979 355	0	-979 355	-979 094	99,97 %	-261
Muut henkilösivukulut	-29 753	-31 210	0	-31 210	-30 541	97,86 %	-669

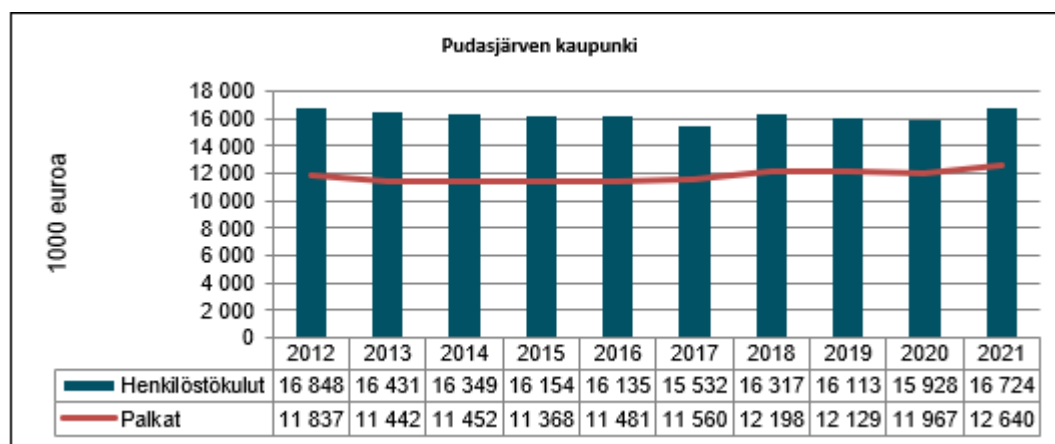
Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA							
Henkilöstökulut	-10 340 394	-9 562 333	-257 000	-9 819 333	-11 008 430	112,11 %	1 189 097
Palkat ja palkkiot	-8 204 828	-7 562 465	-213 570	-7 776 035	-8 759 667	112,65 %	983 632
Maksetut palkat ja palkkiot	-8 344 206	-7 614 465	-213 570	-7 828 035	-8 877 552	113,41 %	1 049 517
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	139 378	52 000	0	52 000	117 886	226,70 %	-65 886
Henkilösivukulut	-2 135 566	-1 999 868	-43 430	-2 043 298	-2 248 764	110,06 %	205 466
Eläkekulut	-1 878 451	-1 722 828	-35 660	-1 758 488	-1 941 427	110,40 %	182 939
Muut henkilösivukulut	-257 114	-277 040	-7 770	-284 810	-307 336	107,91 %	22 526
TEKNINEN TOIMINTA							
Henkilöstökulut	-1 813 823	-1 708 903	0	-1 708 903	-1 836 549	107,47 %	127 646
Palkat ja palkkiot	-1 354 907	-1 270 291	0	-1 270 291	-1 379 316	108,58 %	109 025
Maksetut palkat ja palkkiot	-1 386 018	-1 270 291	0	-1 270 291	-1 405 803	110,67 %	135 512
Henkilöstökorvaukset, menojen kor	31 111	0	0	0	26 487	0,00 %	-26 487
Henkilösivukulut	-458 917	-438 612	0	-438 612	-457 233	104,25 %	18 621
Eläkekulut	-416 362	-392 352	0	-392 352	-408 897	104,22 %	16 545
Muut henkilösivukulut	-42 555	-46 260	0	-46 260	-48 335	104,49 %	2 075

Palkkamenot henkilösivukuluineen vuonna 2021 toteutuivat yhteensä 16 724 290 €, toteutuma 108,4 % (15 927 966 € vuonna 2020). Henkilöstökulut toteutuivat yli muutetun talousarvion yhteensä 1 299 776 euroa. Suurimpia ylityksiä tapahtui Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan työsuhteisten kuukausipalkoissa ja opettajien palkoissa ja niitä koskevissa henkilösivukuissa, ylityksistä on kerrottu lisää henkilöstöä koskevassa osiossa (1.1.5 Kaupungin henkilöstö).

Työehtosopimuksien mukaisista palkkoihin tehdyistä korotuksista vuonna 2021 on kerrottu henkilöstöä koskevassa osiossa (1.1.5 Kaupungin henkilöstö).

Palkkojen osuus 12 639 872 € (75,6 %), eläkekulujen osuus 3 643 568 € (21,8 %) ja muiden sivukulujen osuus 440 850 € (2,6 %) henkilöstökuluista. Henkilöstökulut kasvoivat 796 324 euroa (5,0 %) edelliseen vuoteen verrattuna.



Kuva: Henkilöstökulujen ja palkkojen toteutuminen

Toimintakate ulkoi-	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TOIMINTAKATE	-60 048 493	-58 766 044	-981 000	-59 747 044	-60 523 795	101,30 %	776 751

Toimintakate muodostui -60 523 795 euron suuruiseksi ja se ylittyi alkuperäiseen talousarvioon nähden 1 724 751 € ja ylittyi muutettuun talousarvioon nähden 776 751 euroa. Toimintakuluihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 351 811 € (kaupunginhallitus 8.2.2022 § 46).

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Verotulot ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2020 €	Tot %	Poikkeama €
Verotulot	23 253 408	24 715 000	0	24 715 000	26 702 634	108,04 %	-1 987 634
Kunnan tulovero	18 230 208	19 104 000	0	19 104 000	19 836 850	103,84 %	-732 850
Kiinteistövero	2 088 267	2 138 000	0	2 138 000	2 438 156	114,04 %	-300 156
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 934 933	3 473 000	0	3 473 000	4 427 627	127,49 %	-954 627

Kunnallisvero toteutui 103,8%, kiinteistövero 114,0% ja osuus yhteisöveron tuotosta toteutui 127,5%. Kokonaisuudessaan verotulot toteutuivat 108,0%, 1 987 634 euroa talousarviossa arvioitua paremmin ja 3 449 226 euroa paremmin kuin vuotta aiemmin. Verotulojen kertymään vaikutti osaltaan yhteisöverojen jako-osuuden korotus.

Pudasjärven kaupunki Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj. €	Muutos %
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	101,44	1,21
2020	20,5	103,64	2,17
2021	21,0		

Taulukko: Verotettava ansiotulo kunnallisverotuksessa. Lähde: Verohallinnon tilastotietokanta

Verotettava tulo kuvaa kuntalaisten yhteenlaskettua verotettavaa tuloa.

Pudasjärven kaupunki	2021	2020
Tuloveroprosentti	21,00	20,50
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00	0,98
Vakituinen asuinrakennus	0,41	0,41
Muu asuinrakennus	1,10	1,05
Voimalaitosrakennukset	3,10	2,50
Rakentamaton rakennuspaikka	3,50	3,50
Yleishyödylliset yhteisöt	0,40	0,40

Taulukko: Pudasjärven tulovero- ja kiinteistöveroprosentit

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Valtionosuudet ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Valtionosuudet	40 465 866	38 823 900	0	38 823 900	38 589 419	99,40 %	234 481
Verotulomenetysten kompensaatio	4 514 339	4 563 165	0	4 563 165	4 595 371	100,71 %	-32 206
Peruspalvelujen valtionosuus	35 949 278	34 270 887	0	34 270 887	34 283 057	100,04 %	-12 170
Muut opetus- ja kulttu- uritoimen valt.os.	2 249	-10 152	0	-10 152	-289 009	2 846,82 %	278 857

Kokonaisuudessaan valtionosuudet toteutuivat 99,4%, 234 481 euroa heikommin kuin talousarviossa arvioitiin ja 1 876 447 euroa heikommin kuin vuotta aiemmin. Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet arvioitiin talousarviossa ennakkolisten valtionosuuslaskelmien mukaan, Opetushallituksen 27.7.2021 tekemän uuden laskelman mukaan OKM:n valtionosuuden vähennys vuonna 2021 on -289 009 euroa.

Kotikuntakorvaukset maksetaan valtionosuusmaksatusten yhteydessä, mutta kirjanpidossa ne erotetaan valtionosuudesta. Kotikuntakorvaustulot kertomusvuonna ovat 88 199 euroa ja kotikuntakorvausmenot 69 023 euroa, nettokorvaus 19 176 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Rahoitustuotot ja -kulut	203 321	613 000	0	613 000	984 208	160,56 %	-371 208
Korkotuotot	35 817	23 555	0	23 555	25 968	110,24 %	-2 413
Muut rahoitustuotot	1 061 880	1 618 300	0	1 618 300	1 161 410	71,77 %	456 890
Korkokulut	-188 285	-200 890	0	-200 890	-147 405	73,38 %	-53 485
Muut rahoituskulut	-706 091	-827 965	0	-827 965	-55 765	6,74 %	-772 200

Rahoitustuotot ja -kulut vuonna 2021 toteutuivat yhteensä 984 208 €, toteutuma 160,6 % (203 321 €/v.2020). Arvioitua parempi kertymä johtui muun muassa arvopapereiden arvioitua paremmasta tuotosta (+304 106 €, arvopapereiden myyntitappiot jäivät huomattavasti arvioitua pienemmiksi). Korkokulut lainoista jäivät myös arvioitua pienemmiksi (-53 485 €).

Vuosikate ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
VUOSIKATE	3 874 101	5 385 856	-981 000	4 404 856	5 752 465	130,59 %	-1 347 609

Talousarviossa vuosikatetavoite oli 5 385 856 euroa ja talousarviomuutosten jälkeen 4 404 856 euroa. Vuosikate muodostui 5 752 465 euron suuruiseksi. Vuosikate parani muutettuun talousarvioon nähden 1 347 609 euroa. Vuosikatteen muodostumiseen vaikutti verotulojen huomattavasti arvioitua parempi kasvu.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Poistot ja arvonalentumiset ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Poistot ja arvonalentumiset	-3 687 929	-3 818 593	0	-3 818 593	-6 461 962	169,22 %	2 643 369
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 687 929	-3 818 593	0	-3 818 593	-3 954 832	103,57 %	136 239
Poistot aineettomista oikeuksista	-19 797	-29 470	0	-29 470	-22 586	76,64 %	-6 884
Poistot tietokoneohjelmista	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Poistot muista pitkävaikut. menoista	-34 799	-21 338	0	-21 338	-39 877	186,88 %	18 539
Poistot rakennuksista	-1 867 431	-1 968 759	0	-1 968 759	-1 990 551	101,11 %	21 792
Poistot kiint. rakenteista ja laitteista	-1 272 351	-1 327 317	0	-1 327 317	-1 428 804	107,65 %	101 487
Poistot koneista ja kalustosta	-493 551	-471 709	0	-471 709	-473 014	100,28 %	1 305
Poistot muista aineell. hyödykkeistä	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/-tappiot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Suunnitelman ylittävät poistot	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Arvonalentumiset	0	0	0	0	-2 507 130	0,00 %	2 507 130
Pysyvien vast. hyödyk. arvonalentumiset	0	0	0	0	-2 507 130	0,00 %	2 507 130

Suunnitelman mukaiset poistot:

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin kaupunginhallituksen 15.10.2013 § 366 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti 3,95 milj. euroa ja ne toteutuivat 136 239 euroa talousarviossa arvioitua suurempina johtuen vuonna 2021 valmistuneiden investointikohteiden poistoista, investointikohteita valmistui talousarviovuonna arvioitua enemmän.

Arvonalentumiset:

Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 80 kiinteistöohjelman päivityksen ja toimintamallin sen toteuttamisen seuraamiseksi. Kiinteistöohjelman toteutus ajoittuu ajanjaksolle 2021-2025. Kaupunginhallitus hyväksyi 8.2.2022 § 45 kiinteistöohjelman mukaisesti Rimminkankaan alueen kiinteistöjen alaskirjauksen yhteensä 2 507 130 euroa vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä.

Tilikauden tulos ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TILIKAUDEN TULOS	186 172	1 567 263	-981 000	586 263	-709 497	-121,02 %	1 295 760

Tilikauden tulokseksi muodostui -709 497 euroa. Tulokseksi muodostuisi 1 797 633 euroa ilman valtuuston hyväksymää kiinteistöohjelman mukaista kiinteistöjen alaskirjausta 2 507 130 euroa.

Varausten ja rahastojen muutokset ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
Varausten ja rahastojen muutokset	485 277	503 263	0	503 263	455 074	90,42 %	48 189
Poistoeron muutos	103 263	103 263	0	103 263	103 263	100,00 %	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0,00 %	0
Rahastojen muutos	382 013	400 000	0	400 000	351 811	87,95 %	48 189

Tilinpäätösvoonna kirjattiin poistoeroa (uimahallin investointivarausten käyttövaraus) 103 263 € ja käytettiin kehittämisrahaston varoja yhteensä 351 811 €.

Tilikauden tulos ulkoinen	TP2020 €	TA2021 €	Muutos €	TA + Muutos €	Toteuma 2021 €	Tot %	Poikkeama €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	671 449	2 070 526	-981 000	1 089 526	-254 423	-23,35 %	1 343 949

Tilikauden alijäämäksi muodostui -254 423 euroa. Tilikauden ylijäämäksi muodostuisi 2 252 707 euroa ilman valtuuston hyväksymää kiinteistöohjelman mukaista kiinteistöjen alaskirjausta 2 507 130 euroa.

2.3.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
HALLINTOTOIMINTA						
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen						
Maanosto						
MENOT	-243 612 €	-150 000 €	-150 000 €	-1 774 €	1 %	-148 226 €
TULOT	24 885 €			13 152 €		-13 152 €
NETTO	-218 727 €	-150 000 €	-150 000 €	11 378 €	-8 %	-161 378 €
Kuvaus	Maanosto					
Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti						
MENOT	-920 000 €					
NETTO	-920 000 €					
Rakennusomaisuuden / irtaimiston myynti						
MENOT	192 242 €					
TULOT	9 479 €					
NETTO	201 721 €					
Investointikohteiden suunnittelu						
MENOT	-18 782 €			-11 358 €		11 358 €
NETTO	-18 782 €			-11 358 €		11 358 €
Hyvänolonkeskuksen prosenttitaidehankinta						
MENOT	-34 176 €	-90 000 €	-90 000 €	-101 350 €	113 %	11 350 €
TULOT	50 000 €					
NETTO	15 824 €	-90 000 €	-90 000 €	-101 350 €	113 %	11 350 €
Kuvaus	Hyvänolonkeskuksen taidehankinnan toteuttaminen prosenttiperiaatteella.					
Perusteluteksti	Kaupunginhallituksen päätöksen 12.11.2019 § 314 mukaan talousarvioon varataan vuosille 2020 ja 2021 investointiohjelmaan yht. 90 000 euron määräraha prosenttitaidehankintaa varten. Pudasjärven kaupunki on saanut Taiteen edistämiskeskukselta erityisavustusta 50 000 e vuonna 2020.					
Investointien hankeselvitykset						
MENOT		-50 000 €	-50 000 €	-17 670 €	35 %	-32 330 €
NETTO		-50 000 €	-50 000 €	-17 670 €	35 %	-32 330 €
Kuvaus	Investointien hankeselvitykset tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseksi					

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
HALLINTOTOIMINTA						
MENOT	-1 024 328 €	-290 000 €	-290 000 €	-132 152 €	46 %	-157 848 €
TULOT	84 364 €	0 €	0 €	13 152 €	0 %	-13 152 €
NETTO	-939 965 €	-290 000 €	-290 000 €	-118 999 €	41 %	-171 001 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
SIVISTYS- JA HYVIN- VOINTITOIMINTA						
Koulutuspalvelut						
Lakarin koulun korjaus- työt						
MENOT	-106 181 €					
NETTO	-106 181 €					
Urheilu-,koululiik.paikat ja puistot/keh						
MENOT	-3 922 €					
NETTO	-3 922 €					
Haja-asutusalueen kou- lujen peruskorjaus						
MENOT	-32 678 €					
NETTO	-32 678 €					
Kipinän koulun laajen- taminen						
MENOT	-1 641 €					
NETTO	-1 641 €					
Museon varastokatos						
MENOT		-40 000 €	-40 000 €	-9 387 €	23 %	-30 613 €
NETTO		-40 000 €	-40 000 €	-9 387 €	23 %	-30 613 €
Vapaa-aikapalvelut						
Uimahallin laitehankin- nat						
MENOT	-63 924 €					
NETTO	-63 924 €					
Uimahallin ja liikunta- hallin saneeraus						
MENOT	-29 843 €	-140 000 €	-140 000 €	-679 €	0 %	-139 321 €
NETTO	-29 843 €	-140 000 €	-140 000 €	-679 €	0 %	-139 321 €
Lähivirkistysalueiden kunnostus ja kehittämi- nen						
MENOT		-35 000 €	-35 000 €	-30 266 €	86 %	-4 734 €
TULOT				15 133 €		-15 133 €
NETTO		-35 000 €	-35 000 €	-15 133 €	43 %	-19 867 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
SIVISTYS- JA HYVIN- VOINTITOIMINTA						
MENOT	-238 189 €	-215 000 €	-215 000 €	-40 332 €	19 %	-174 668 €
TULOT	0 €	0 €	0 €	15 133 €	0 %	-15 133 €
NETTO	-238 189 €	-215 000 €	-215 000 €	-25 199 €	12 %	-189 801 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA						
Liikenneväylät ja yleiset alueet						
Syötteen matkailukeskuksen infran kehittäminen						
MENOT	-874 721 €					
TULOT	-91 €					
NETTO	-874 812 €					
Keskustan alueen katu- järjestelyt						
MENOT	-2 076 326 €	-500 000 €	-500 000 €	-506 773 €	101 %	6 773 €
NETTO	-2 076 326 €	-500 000 €	-500 000 €	-506 773 €	101 %	6 773 €
Kuvaus	Keskustan alueen katujärjestelyiden loppuunsaattaminen 2021 aikana. Sisältää Mursuntien peruskorjauksen ja asfaltointin HOK varavesisyyttö työmaan muutoksiin liittyen					
Taajama-alueen perus- kuivatus						
MENOT	-103 145 €					
NETTO	-103 145 €					
Kaavateiden rakentami- nen ja valaistus						
MENOT	-5 758 €					
NETTO	-5 758 €					
Lentokentän toimintaympäristön parantaminen						
MENOT	-52 302 €	-70 000 €	-70 000 €	-77 411 €	111 %	7 411 €
TULOT	19 590 €					
NETTO	-32 712 €	-70 000 €	-70 000 €	-77 411 €	111 %	7 411 €
Kuvaus	Lentokentän toimintaympäristön parantaminen Suviseuroihin 2024 liittyen					
Taajaman uuden sääntöalueen rakentaminen ELYn alue						
MENOT	-1 968 396 €	-1 250 000 €	-1 250 000 €	-1 089 081 €	87 %	-160 919 €
NETTO	-1 968 396 €	-1 250 000 €	-1 250 000 €	-1 089 081 €	87 %	-160 919 €
Kuvaus	ELYn tiealueiden urakka					
Perusteluteksti	Määräraha vuoden 2020 alkuperäisessä talousarviossa 700 000 euroa. Valtuusto hyväksynyt 6.2.2020 § 7 lisämäärärahan 800 000 euroa vuodelle 2020 koskien investointiohjelman muutoksia ja kustannusten siirtoa siten, että kokonaiskustannukset pysyvät hyväksytyin investointiohjelman mukaisina.					
Varsitien pysäköintialueen rakentaminen						
MENOT	-80 852 €	-50 000 €	-50 000 €	-64 933 €	130 %	14 933 €
NETTO	-80 852 €	-50 000 €	-50 000 €	-64 933 €	130 %	14 933 €
Kuvaus	Investoinnin loppuunsaattaminen					
Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikka						
MENOT		-15 000 €	-15 000 €	-27 278 €	182 %	12 278 €
NETTO		-15 000 €	-15 000 €	-27 278 €	182 %	12 278 €
Kuvaus	Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen, tiestö ja vesi- ja viemärijärjestelmät					
Sarakylän katuvalot						
MENOT		-35 000 €	-35 000 €	-36 252 €	104 %	1 252 €
NETTO		-35 000 €	-35 000 €	-36 252 €	104 %	1 252 €
Kuvaus	Sarakylän katuvalojen rakentaminen välille Sarakyläntie 5403-5444 sekä koulun piha-alueen valaisimien uusiminen.					
Perusteluteksti	KH 13.10.2020 § 318, 1232/10.00.00/2020					

Taajama-alueen pump- paamoiden saneeraus						
MENOT		-100 000 €	-100 000 €	-14 313 €	14 %	-85 687 €
NETTO		-100 000 €	-100 000 €	-14 313 €	14 %	-85 687 €
Kuvaus	Taajama-alueen pumppaamoiden saneeraus ja etähälytysohjelma					
Taajama alueen perus- kuivatus						
MENOT		-40 000 €	-40 000 €	-5 960 €	15 %	-34 040 €
NETTO		-40 000 €	-40 000 €	-5 960 €	15 %	-34 040 €
Kuvaus	Taajama-alueen ojien ja virtaamareittien avaaminen ja parantaminen					
Varsitien kunnostus						
MENOT		-50 000 €	-50 000 €	-40 756 €	82 %	-9 244 €
NETTO		-50 000 €	-50 000 €	-40 756 €	82 %	-9 244 €
Kuvaus	ELYn toteuttaman Varsitien korjauksen yhteydessä toteuttavat kaupungin vastuulle kuulu- vat korjaus- ja muutostyöt. Ajoradan levennykset 5kpl suojaiteiden kohdalta, kivettyjen suojaiteiden muutos asfaltille liittymissä, viheralueiden uusinta.					
Tilapalvelut						
Lumiareena						
MENOT	-311 533 €	-50 000 €	-50 000 €	-26 450 €	53 %	-23 550 €
NETTO	-311 533 €	-50 000 €	-50 000 €	-26 450 €	53 %	-23 550 €
Kuvaus	Lumiareenan takapihan paikoitusalueen rakentaminen					
Perusteluteksti	Liittyy osaltaan 2018 aloitettuun Lumiareenan rakennusinvestointiin. Takapihan paikoitus- alueen rakentamisella loppuunsaatetaan piha-alueen työt.					
Hyvänolonkeskus						
MENOT	-362 266 €			-389 497 €		389 497 €
TULOT	362 266 €			389 497 €		-389 497 €
Suojalinnan saneeraus						
MENOT	204 €					
NETTO	204 €					
Kaupungintalon arkis- ton korjaustyöt						
MENOT		-70 000 €	-70 000 €			-70 000 €
NETTO		-70 000 €	-70 000 €			-70 000 €
Kuvaus	Kaupungin arkiston valaisimien uusinta sekä LVI järjestelmän uusinta lämpötilan ja kos- teuden hallitsemiseksi					
Työterveyden tilamuu- tokset						
MENOT				-21 985 €		21 985 €
NETTO				-21 985 €		21 985 €
Kehitysvammaisten palv.yksikön tilamuu- tokset						
MENOT				-90 096 €		90 096 €
NETTO				-90 096 €		90 096 €
Lakarin koulun perus- korjaus						
MENOT		-20 000 €	-20 000 €	-32 693 €	163 %	12 693 €
NETTO		-20 000 €	-20 000 €	-32 693 €	163 %	12 693 €
Kuvaus	Lakarin kahden vanhimman hirsirakennuksen peruskorjus sekä teknisen- ja käsityön ope- tustilojen siirtäminen uudempaan koulurakennukseen. Hinta on arvio.					
Perusteluteksti	Perustuu vanhaan investointiin 900312 Lakarin koulun korjaustyöt					
Kuntatekniikka						
Syötteen alueen vesi- ja viemärihuolto						
MENOT	-77 234 €					
NETTO	-77 234 €					
Syötteen jätevedepuh- distamon tasausallas						
MENOT		-60 000 €	-60 000 €	-56 820 €	95 %	-3 180 €
NETTO		-60 000 €	-60 000 €	-56 820 €	95 %	-3 180 €
Kuvaus	Syötteen jätevedenpuhdistamon tasausallas					
Perusteluteksti	Perustelut; Puhdistamolle tulevan jätevedenvirtaaman tasaaminen, tällä hetkellä puhdis- tamon puhdistusprosessi häiriintyy virtaama/kuormitus piikkien aikana, ympäristölupaehto- jen saavuttaminen, hankkeen aloitus vuoden 2021 syksy. Hankkeeseen on yleissuunnitel- ma ja alustavat kustannusarviot eri toteutusvaihtoehdoille.					

Syötteen jäteveden-puhdistamon saneeraus						
MENOT	-150 000 €	-30 000 €	-30 000 €	-26 684 €	89 %	-3 316 €
NETTO	-150 000 €	-30 000 €	-30 000 €	-26 684 €	89 %	-3 316 €
Kuvaus	Lähtöpumppaamohankkeen loppuunsaattaminen.					
Perusteluteksti	Hanke aloitettu 2018 ja saatetaan loppuun 2021.					
Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen						
MENOT		-45 000 €	-45 000 €	-67 405 €	150 %	22 405 €
NETTO		-45 000 €	-45 000 €	-67 405 €	150 %	22 405 €
Kuvaus	Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen					
Perusteluteksti	Perustelut: Logiikan varaosien valmistus lopetettu->varaosien saatavuus vaarantunut, varavoiman syöttömahdollisuuden rakentaminen uusiin keskuksiin, puuttuu tällä hetkellä käytössä olevista ohjauskeskuksista. Ohjauskeskus asennuksineen noin 20 000€/kpl					

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

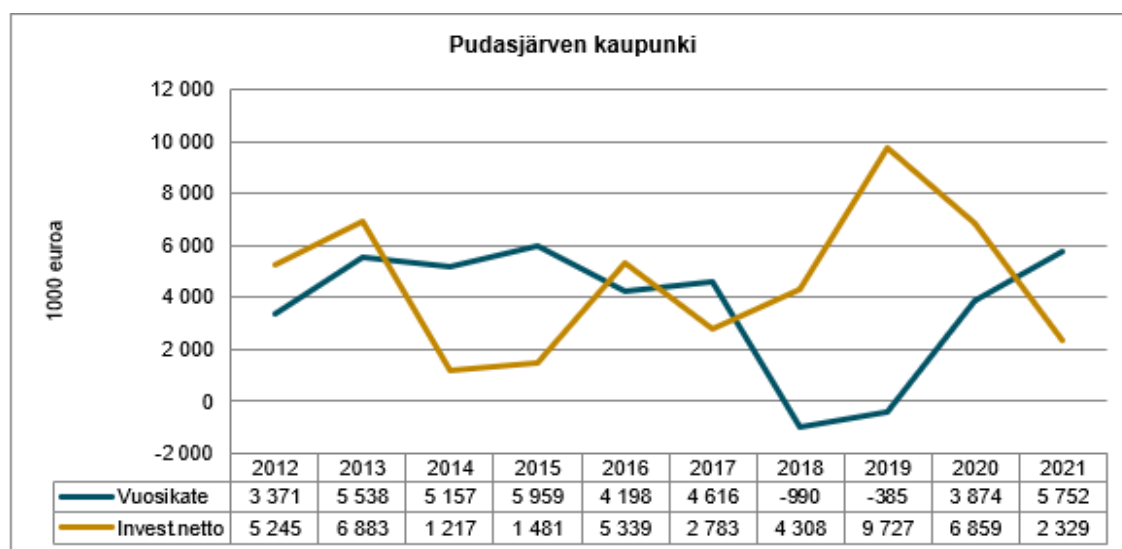
	TP2020	Alku. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA						
MENOT	-6 062 330 €	-2 385 000 €	-2 385 000 €	-2 574 387 €	108 %	189 387 €
TULOT	381 765 €	0 €	0 €	389 497 €	0 %	-389 497 €
NETTO	-5 680 565 €	-2 385 000 €	-2 385 000 €	-2 184 891 €	92 %	-200 109 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TP2020	Alkup. TA2021	TA2021 Muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Tot-%	Poikkeama €
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI						
MENOT	-7 324 847 €	-2 890 000 €	-2 890 000 €	-2 746 871 €	95 %	-143 129 €
TULOT	466 129 €	0 €	0 €	417 782 €	0 %	-417 782 €
NETTO	-6 858 718 €	-2 890 000 €	-2 890 000 €	-2 329 089 €	81 %	-560 911 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki investoinnit yhteensä

Talousarviossa valtuusto hyväksyi investointien kokonaiskustannuksiksi -2 890 000 €. Investointien nettokustannukset muodostuivat -2 329 089 €:n suuruisiksi, 80,6%.



Kuva: Vuosikate ja nettoinvestoinnit

2.3.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSA	TP 2020	TA 2021	Muutos	TA+muutos	Toteuma 2021	Tot.	Poikkeama
Ulkoinen	€	€	€	€	€	%	€
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	3 874 101	5 385 856	-981 000	4 404 856	5 752 465	130,6	-1 347 609
Satunnaiset erät							
Myyntivoitot ja tappiot	-325 363				-85 296	100,0	85 296
Muut korjauserät	-622 012				-332 079	-100,0	332 079
Tulorahoituksen korjauserät	-947 375	0	0	0	-417 374	100,0	417 374
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 926 726	5 385 856	-981 000	4 404 856	5 335 091	121,1	-930 235
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-7 324 847	-2 890 000	0	-2 890 000	-2 746 871	95,0	-143 129
Rahoitusos. investointeihin	431 765	0	0	0	404 630	-100,0	-404 630
Pys. vastaavien vars. myynnit.	34 364				13 152	-100,0	-13 152
Pys. vast. hyödykk. myyntivoit.	325 363				85 296	-100,0	-85 296
Pys. vast. hyödykk. luovutust.	359 727	0	0	0	98 448	-100,0	-98 448
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 533 355	-2 890 000	0	-2 890 000	-2 243 793	77,6	-646 207
TOIM. JA INVEST. RAHAVIRTA	-3 606 629	2 495 856	-981 000	1 514 856	3 091 297	204,1	-1 576 441
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainasaamisten lisäykset							
Antolainasaamisten vähenn.							
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 420 000	4 500 000		4 500 000	4 500 000	100,0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 429 331	-4 240 808		-4 240 808	-4 275 331	100,8	34 523
Lyhytaik. lainojen muutos	-1 658 572				-760 339	-100,0	760 339
Lainakannan muutokset	4 332 097	259 192	0	259 192	-535 670	-206,7	794 862
Oman pääoman muutokset	-192 242	0	0	0	0		
Muut maksuvalm. muutokset	-1 318 534	0	0	0	-1 639 211	-100,0	1 657 781
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 821 321	259 192	0	259 192	-2 174 881	-839,1	2 434 073
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-785 308	2 755 048	-981 000	1 774 048	916 416	51,7	857 632

2.3.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Määrärahat					Tuloarviot					
	Sitovuus	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset 2021	Talousarviomuut. jälk. 2021	Toteutuma 2021	Poikk. talousarvioon	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset 2021	Talousarviomuut. jälk. 2021	Toteutuma 2021	Poikk. talousarvioon
Hallintotoiminta	N	5 079 678		5 079 678	5 108 032	-28 354	1 418 512		1 418 512	1 382 852	35 660
Sivist.- ja hyvinv.toim.	N	17 431 016	396 000	17 827 016	19 080 815	-1 253 799	911 747		911 747	1 285 498	-373 751
Teknin. ja ymp.toim.	N	9 083 076		9 083 076	9 769 436	-686 360	8 520 333		8 520 333	9 218 049	-697 716
Kunnan yhteistyötoim.	N	39 039 323	585 000	39 624 323	39 447 641	176 682	1 016 457		1 016 457	995 729	20 728
KÄYTTÖTALOUSOSA		70 633 093	981 000	71 614 093	73 405 924	-1 791 831	11 867 049	0	11 867 049	12 882 128	-1 015 079
Verotulot	B						24 715 000		24 715 000	26 702 634	-1 987 634
Valtionosuudet	B						38 823 900		38 823 900	38 589 419	234 481
Korkotuotot	B						23 555		23 555	25 968	-2 413
Muut rahoitustuotot	B						1 618 300		1 618 300	1 161 410	456 890
Korkokulut	B	200 890		200 890	147 405	44 755					
Muut rahoituskulut	B	827 965		827 965	55 765	235 014					
TULOSLASKELMAOSA		1 028 855	0	1 028 855	203 170	825 685	65 180 755	0	65 180 755	66 479 431	-1 298 676
Maanosto ja myynti		150 000		150 000	1 774	148 226				13 152	-13 152
Inve-kohteiden suunnittelu					11 358	-11 358					
Inve-kohteiden hankeselv.		50 000		50 000	17 670	32 330					
Hyvänolonk. prosenttitaideh.		90 000		90 000	101 350	-11 350					
HALLINTOTOIMINTA		290 000		290 000	132 152	157 848				13 152	-13 152
Museon varastokatos		40 000		40 000	9 387	30 613					

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Lähivirk.alueiden kunn. ja keh.		35 000	35 000	30 266	4 734		15 133	-15 133
Uimah. ja liikuntah. saneeraus		140 000	140 000	679	139 321			
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIT.		215 000	215 000	40 332	174 668		15 133	-15 133
Taajaman uud. sis.tulon rak.		1 250 000	1 250 000	1 089 081	160 919			
Varsitien pysäköintial. rak.		50 000	50 000	64 933	-14 933			
Varsitien kunnostus		50 000	50 000	40 756	9 244			
Keskustan alueen katujärj.		500 000	500 000	506 773	-6 773			
Lentok. toim.ymp. parant.		70 000	70 000	77 411	-7 411			
Hyvänolonkeskus				389 497	-389 497		389 497	-389 497
Luokkav. asemak.al.kunn.tekn.		15 000	15 000	27 278	-12 278			
Sarakylän katuvalot		35 000	35 000	36 252	-1 252			
Taajama-al. pumpp. saneeraus		100 000	100 000	14 313	85 687			
Taajama-al. peruskuivatus		40 000	40 000	5 960	34 040			
Lumiareena (Syöteareena)		50 000	50 000	26 450	23 550			
Kaupungintalon ark. korj. työt		70 000	70 000	0	70 000			
Lakarin koulun peruskorjaus		20 000	20 000	32 693	-12 693			
Työterveyden tilamuutokset				21 985	-21 985			
Kehitysv.palv.yks.tilamuutokset				90 096	-90 096			
Syötteen jätev.puhd. tas.allas		60 000	60 000	56 820	3 180			
Syötteen jätev.puhd. saneer.		30 000	30 000	26 684	3 316			
Vesil. pumpp. ohj.kesk. uusim.		45 000	45 000	67 405	-22 405			
TEKNINEN JA YMP.TOIMINTA		2 385 000	2 385 000	2 574 387	-189 387		389 497	-389 497
INVESTOINTIOSA	N	2 890 000	0	2 890 000	2 746 871	143 129	417 782	-417 782

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Muut korjaukset										-332 079	332 079
Antolainauksen muut.											
Pitkäaik lainojen lis.	B					4 500 000		4 500 000		4 500 000	0
Pitkäaik lainojen väh.	B	4 240 808		4 240 808	4 275 331	-34 523					
Lyhytaik lainojen muutos										-760 339	760 339
Muut maksuvalm. muut.										-1 639 211	1 639 211
Vaikutus maksuvalm.				0	916 416	-916 416	-2 755 048	981 000	-1 774 048		-1 774 048
RAHOITUSOSA		4 240 808	0	4 240 808	5 191 747	-950 939	1 744 952	981 000	2 725 952	1 768 371	957 581
YHTEENSÄ		78 792 756	981 000	79 773 756	81 547 712	-1 773 956	78 792 756	981 000	79 773 756	81 547 712	-1 773 956

0

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA, ULKOINEN

Pudasjärven kaupunki	TP2021 €	TP2020 €
TOIMINTATUOTOT	10 175 110,63 €	10 586 578,39 €
Myyntituotot	3 504 095,87 €	3 697 127,34 €
Maksutuotot	1 019 396,56 €	843 593,41 €
Tuet ja avustukset	1 413 826,06 €	1 499 346,73 €
Muut toimintatuotot	4 237 792,14 €	4 546 510,91 €
Valmistus omaan käyttöön	80 636,20 €	109 761,32 €
TOIMINTAKULUT	-70 779 542,31 €	-70 744 833,18 €
Henkilöstökulut	-16 724 289,60 €	-15 927 965,60 €
Palkat ja palkkiot	-12 639 871,98 €	-11 966 526,06 €
Henkilösivukulut	-4 084 417,62 €	-3 961 439,54 €
Eläkekulut	-3 643 568,29 €	-3 585 719,70 €
Muut henkilösivukulut	-440 849,33 €	-375 719,84 €
Palvelujen ostot	-46 857 332,67 €	-47 327 323,25 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 370 187,94 €	-3 313 821,44 €
Avustukset	-1 246 968,31 €	-1 853 343,73 €
Muut toimintakulut	-2 580 763,79 €	-2 322 379,16 €
TOIMINTAKATE	-60 523 795,48 €	-60 048 493,47 €
Verotulot	26 702 633,86 €	23 253 407,57 €
Valtionosuudet	38 589 419,00 €	40 465 866,00 €
Rahoitustuotot ja -kulut	984 207,57 €	203 320,60 €
Korkotuotot	25 967,81 €	35 816,86 €
Muut rahoitustuotot	1 161 409,75 €	1 061 880,35 €
Korkokulut	-147 405,47 €	-188 285,23 €
Muut rahoituskulut	-55 764,52 €	-706 091,38 €
VUOSIKATE	5 752 464,95 €	3 874 100,70 €
Poistot ja arvonalentumiset	-6 461 962,37 €	-3 687 928,94 €
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 954 832,03 €	-3 687 928,94 €
Suunnitelman ylittävät poistot	0,00 €	0,00 €
Arvonalentumiset	-2 507 130,34 €	0,00 €
TILIKAUDEN TULOS	-709 497,42 €	186 171,76 €
Varausten ja rahastojen muutokset	455 074,38 €	485 276,79 €
Poistoeron muutos	103 263,48 €	103 263,48 €
Varausten muutos	0,00 €	0,00 €
Rahastojen muutos	351 810,90 €	382 013,31 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-254 423,04 €	671 448,55 €

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA, ULKOINEN

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2021	2020
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 752 464,95	3 874 100,70
Tulorahoituksen korjauserät	-417 374,43	-947 374,51
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 335 090,52	2 926 726,19
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 746 870,60	-7 324 847,28
Rahoitusosuudet investointeihin	404 629,50	431 765,19
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustul	98 448,00	359 726,66
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 243 793,10	-6 533 355,43
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 091 297,42	-3 606 629,24
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000,00	9 420 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 275 331,34	-3 429 331,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-760 339,24	-1 658 571,86
Lainakannan muutokset	-535 670,58	4 332 096,80
Oman pääoman muutokset	0,00	-192 241,51
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutok	-6 046,22	-98,60
Vaihto-omaisuuden muutos	35 417,49	116 462,24
Saamisten muutos	-938 995,47	1 210 908,79
Korottomien velkojen muutos	-729 586,59	-2 645 806,90
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 639 210,79	-1 318 534,47
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 174 881,37	2 821 320,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	916 416,05	-785 308,42
Rahavarat 31.12.	13 126 441,94	12 210 025,89
Rahavarat 1.1.	12 210 025,89	12 995 334,31
RAHAVAROJEN MUUTOS	916 416,05	-785 308,42

3.3 TASE

TASE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	117 371,32	150 806,60
Maa- ja vesialueet	8 315 791,89	8 327 170,38
Rakennukset	32 672 131,40	37 145 288,27
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 015 835,01	16 213 727,85
Koneet ja kalusto	189 427,19	662 441,30
Muut aineelliset hyödykkeet	128 687,53	43 161,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	484 072,44	5 513 594,29
Aineelliset hyödykkeet	63 805 945,46	67 905 383,94
Osakkeet ja osuudet	11 742 789,93	11 742 789,93
Sijoitukset	11 742 789,93	11 742 789,93
PYSYVÄT VASTAAVAT	75 666 106,71	79 798 980,47
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	35 915,95	34 363,51
Koulujen tilit	99 698,66	89 742,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	135 614,61	124 105,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	177 087,40	212 504,89
Vaihto-omaisuus	177 087,40	212 504,89
Lainasaamiset	1 609 453,52	1 546 671,90
Pitkäaikaiset saamiset	1 609 453,52	1 546 671,90
Myyntisaamiset	1 548 920,75	1 357 086,30
Lainasaamiset	383 638,86	428 873,28
Muut saamiset	1 154 241,55	380 239,62
Siirtosaamiset	532 915,75	577 303,86
Lyhytaikaiset saamiset	3 619 716,91	2 743 503,06
Saamiset	5 229 170,43	4 290 174,96
Osakkeet ja osuudet	5 045,63	5 045,63
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	3 830 062,91	2 665 199,67
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 534 430,15	8 779 075,76
Muut arvopaperit	724 518,74	701 463,02
Rahoitusarvopaperit	13 094 057,43	12 150 784,08
Rahat ja pankkisaamiset	32 384,51	59 241,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 532 699,77	16 712 705,74
VASTAAVAA	94 334 421,09	96 635 791,76

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	4 175 603,26	4 527 414,16
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	3 038 360,03	2 366 911,48
Tilikauden yli-/alijäämä	-254 423,04	671 448,55
OMA PÄÄOMA	49 976 104,63	50 582 338,57

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 157 629,87	1 260 893,35
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 157 629,87	1 260 893,35
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	332 078,92
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	332 078,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	37 175,95	35 623,51
Muut toimeksiantojen pääomat	9 548,79	15 595,01
Koulujen tilit	99 698,66	89 742,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	146 423,40	140 960,56
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 498 359,93	24 723 691,27
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 300 223,65	1 300 223,65
Pitkäaikainen	25 798 583,58	26 023 914,92
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 573 363,93	11 883 703,17
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	180 911,00	127 972,85
Ostovelat	3 030 689,07	2 100 120,93
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	283 507,05	254 436,69
Siirtovelat	2 187 208,56	3 929 371,80
Lyhytaikainen	17 255 679,61	18 295 605,44
VIERAS PÄÄOMA	43 054 263,19	44 319 520,36
VASTATTAVAA	94 334 421,09	96 635 791,76

3.4 KONSERNILASKELMAT

KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA	2021	2020
Toimintatuotot	66 230 091,83	66 557 074,70
Toimintakulut	-123 537 966,82	-123 220 779,05
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	53 560,98	-50 258,88
TOIMINTAKATE	-57 254 314,01	-56 713 963,23
Verotulot	26 702 633,86	23 253 407,57
Valtionosuudet	38 589 419,00	40 465 866,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	31 984,74	48 052,44
Muut rahoitustuotot	1 177 824,09	1 060 921,91
Korkokulut	-518 411,59	-517 601,28
Muut rahoituskulut	-128 144,25	-801 316,49
Rahoitustuotot ja -kulut	563 252,99	-209 943,42
VUOSIKATE	8 600 991,84	6 795 366,92
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 776 961,54	-6 388 811,30
Arvonalentumiset	-2 507 130,34	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-9 284 091,88	-6 388 811,30
Satunnaiset erät	485 433,80	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-197 666,24	406 555,62
Tilinpäätössiirrot	410 130,00	285 163,50
Tilikauden verot	0,00	0,00
Laskennalliset verot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	-5 521,62	-32 752,32
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	206 942,14	658 966,80

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	8 553 734,54	6 834 931,57
Satunnaiset erät	485 433,80	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-593 930,17	-921 978,77
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 445 238,17	5 912 952,80
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-14 456 501,46	-17 222 801,87
Rahoitusosuudet investointeihin	865 162,58	447 580,32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	367 435,14	600 130,71
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-13 223 903,74	-16 175 090,84
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 778 665,57	-10 262 138,04
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	2 673,00
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00	2 673,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 379 094,11	20 225 877,23
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 688 044,11	-4 488 462,10
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-474 568,24	-2 500 412,70
LAINAKANNAN MUUTOKSET	6 216 481,76	13 237 002,43
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-30 602,87	-209 224,56
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-6 688,73	920 583,04
Vaihto-omaisuuden muutos	-63 669,18	-149 319,39
Saamisten muutos	-518 202,01	1 804 055,85
Korottomien velkojen muutos	-242 229,90	-2 367 433,32
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-830 789,82	207 886,18
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 355 089,07	13 238 337,05
RAHAVAROJEN MUUTOS	576 423,50	2 976 199,01
KASSAVARAT 31.12.	22 504 198,24	21 925 382,51
KASSAVARAT 1.1.	21 927 774,74	18 949 183,50
RAHAVAROJEN MUUTOS	576 423,50	2 976 199,01

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

KONSERNITASE 31.12.					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2021	2020		2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Aineettomat oikeudet	208 161,50	235 274,64	Muut omat rahastot	4 853 750,01	5 198 762,71
Muut pitkävaikutteiset menot	568 072,34	612 248,54	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	4 683 259,85	4 351 748,14
Ennakkomaksut	241 005,74	169 004,72	Tilikauden yli-/alijäämä	206 942,14	658 966,80
Aineettomat hyödykkeet	1 017 239,58	1 016 527,90	OMA PÄÄOMA	52 760 516,38	53 226 042,03
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	995 719,12	1 035 023,31
Maa- ja vesialueet	9 403 682,98	9 398 183,47	PAKOLLISET VARAUKSET		
Rakennukset	58 325 881,07	59 368 024,65	Muut pakolliset varaukset	911 878,08	936 940,85
Kiinteät rakenteet ja laitteet	38 926 313,15	33 170 973,06	PAKOLLISET VARAUKSET	911 878,08	936 940,85
Koneet ja kalusto	2 010 816,10	2 537 249,15	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut aineelliset hyödykkeet	1 045 685,40	954 315,05	Valtion toimeksiannot	196 258,06	146 461,64
Ennakkom. ja keskener. hank.	10 901 607,60	10 942 884,85	Lahjoitusrahastojen pääomat	37 424,11	35 904,03
Aineelliset hyödykkeet	120 613 986,30	116 371 630,23	Muut toimeksiantojen pääomat	359 694,84	429 742,85
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ- OMAT	593 377,01	612 108,52
Osakkuusyhteisöosuudet	110 985,48	75 142,68	VIERAS PÄÄOMA		
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Muut osakkeet ja osuudet	1 133 085,28	1 205 820,28	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	63 021 540,29	56 219 917,14
Muut lainasaamiset	749,93	749,28	Lainat julkisyhteisöiltä	5 432 871,28	5 822 662,84
Muut saamiset	21 413,64	21 394,91	Lainat muilta luotonantajilta	5 220,60	12 425,40
Sijoitukset	1 266 234,33	1 303 107,15	Saadut ennakot	194 051,07	211 821,64
PYSYVÄT VASTAAVAT	122 897 460,21	118 691 265,28	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 464 281,72	1 436 237,12
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Siirtovelat	97 376,25	0,00
Valtion toimeksiannot	196 258,06	146 461,64	Pitkäaikainen	70 215 341,21	63 703 064,14
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	35 915,95	34 363,51	Lyhytaikainen		
Muut toimeksiantojen varat	345 090,99	408 480,70	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	12 908 285,17	13 150 353,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	577 265,00	589 305,85	Lainat julkisyhteisöiltä	388 896,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	20 979,08	30 915,84
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	193 251,16	130 318,66
Aineet ja tarvikkeet	445 775,33	388 942,96	Ostovelat	6 944 823,99	5 974 253,07
Muu vaihto-omaisuus	245 382,60	202 790,20	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	2 065 788,35	2 061 322,95
Ennakkomaksut	177 087,40	212 504,89	Siirtovelat	9 092 958,69	10 097 510,00
Vaihto-omaisuus	868 245,33	804 238,05	Lyhytaikainen	31 614 982,44	31 444 673,59
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA	101 830 323,65	95 147 737,73
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA	157 091 814,24	150 957 852,44
Myyntisaamiset	0,00	0,00			
Lainasaamiset	229 713,85	12 320,00			

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Muut saamiset	859,91	859,16
Pitkäaikaiset saamiset	230 573,76	13 179,16
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 280 287,29	6 502 111,15
Lainasaamiset	110 053,29	274 545,00
Muut saamiset	1 918 627,49	750 830,92
Siirtosaamiset	2 705 103,63	1 406 994,52
Lyhytaikaiset saamiset	10 014 071,70	8 934 481,59
Saamiset	10 244 645,46	8 947 660,75
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 530 852,10	2 098 627,72
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 782 310,10	795 387,03
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 534 430,15	8 779 075,76
Muut arvopaperit	724 518,74	701 463,02
Rahoitusarvopaperit	13 572 111,09	12 374 553,53
Rahat ja pankkisaamiset	8 932 087,15	9 550 828,98
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 617 089,03	31 677 281,31
VASTAAVAA	157 091 814,24	150 957 852,44

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

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

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.

Ei edelliseen tilikauteen kohdistuvia oikaisuja.

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

Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.

Ei aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia virheiden korjauksia.

Valtuusto hyväksyi 15.12.2021 § 80 kiinteistöohjelman päivityksen ja toimintamallin sen toteuttamisen seuraamiseksi. Kiinteistöohjelman toteutus ajoittuu ajanjaksolle 2021-2025.

Kaupunginhallitus hyväksyi 8.2.2022 § 45 kiinteistöohjelman mukaisesti Rimminkankaan alueen kiinteistöjen alaskirjauksen yhteensä 2 507 130 euroa vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhteisöt:

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot tehtävälueittain (ulkoiset)	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Hallintotoiminta	1 336 771,98	1 592 060,21	1 336 771,98	1 592 060,21
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	1 273 376,03	1 448 943,75	1 273 376,03	1 448 943,75
Tekninen ja ympäristötoiminta	10 463 160,26	10 352 109,65	6 573 235,71	6 594 878,39
Kunnan yhteistyötoiminta	53 156 783,56	53 163 961,09	991 726,91	950 696,04
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	66 230 091,83	66 557 074,70	10 175 110,63	10 586 578,39

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

Verotulojen erittely	2021	2020
Kunnan tulovero	19 836 850,00	18 230 207,68
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 427 627,38	2 934 932,77
Kiinteistövero	2 438 156,48	2 088 267,12
Muut verotulot	0,00	0,00
<i>Verotulot yhteensä</i>	26 702 633,86	23 253 407,57

8) Valtionosuudet eriteltyinä.

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	34 283 057,00	35 949 278,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	8 777 121,00	8 405 364,00
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	950 000,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-289 009,00	2 249,00
Verotulomenetysten korvaus	4 595 371,00	4 514 339,00
<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>	38 589 419,00	40 465 866,00

9) Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	36 046 630,84	36 950 189,02
Muiden palvelujen ostot	10 810 701,83	10 377 134,23
<i>kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	46 857 332,67	47 327 323,25

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä

Tukia ei ole annettu.

11) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Keskimääräiset SUMU-poistot	3 954 832,03
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	2 342 241,10
ero €	1 612 590,93
ero %	40,78%

Kaupungin käyttämät poistoajat 2020:

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 laitojen 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	
	2021	2020	2021	2020
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.			332 078,92	345 090,72
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella			-332 078,92	-13 011,80
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.			0,00	332 078,92
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 1.1.			0,00	609 000,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudelle			0,00	-609 000,00
Oulunkaaren palkkaharmonisointi 31.12			0,00	0,00
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	936 940,85	907 207,38		
Lisäykset tilikaudella		29 733,47		
Vähennykset tilikaudella	-25 062,77			
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	911 878,08	936 940,85		
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 1.1.	0,00	32 996,70		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-32 996,70		
Vapaaehtoinen selvitystilavarauus 31.12.	0,00	0,00		
<i>Pakollisten varausten muutokset yhteensä</i>	-25 062,77	-3 263,23	-332 078,92	-622 011,80

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	85 295,51	299 473,83	85 295,51	299 473,83
Rakennusten luovutusvoitot		25 888,88		25 888,88
Muut luovutusvoitot				
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	85 295,51	325 362,71	85 295,51	325 362,71
Muu toimintakulut				
Luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Satunnaisten tuottojen erittely				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2021	2020
Osinkotuotto muissa yhteisöissä	24 696,65	18 574,27
<i>Yhteensä</i>	24 696,65	18 574,27

16) Erittely poistoeron muutoksista.

Erittely poistoeron muutoksista	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	103 263,48	103 263,48
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia ei ole.

18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät.

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kaulusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	72 289,54	78 517,06	150 806,90	8 327 170,38	37 145 288,27	16 213 727,85	662 441,30	43 161,85	5 513 594,29	67 905 383,94
Lisäykset tilikauden aikana	16 731,60	29 027,87	29 027,87	1 774,00	9 386,97	7 246 048,43		135 525,68	2 746 870,60	10 139 605,68
Rahoitusosuudet tilikaudella								50 000,00	417 781,99	467 781,99
Vähennykset tilikauden aikana				13 152,49	2 506 411,09	719,25				2 520 282,83
Muut investointitulot										0,00
Siirrot erien välillä		29 027,87		-11 378,49	9 386,97	7 246 048,43		85 525,68	7 358 610,46	0,00
Tilikauden sumupoisto	22 586,04	39 877,11	62 463,15		1 976 132,75	1 443 222,02	473 014,11			3 633 332,09
Tilikauden kertal.poistot					2 506 411,09	719,25				0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	49 703,50	67 667,82	117 371,32	8 315 791,89	32 672 131,40	22 015 835,01	189 427,19	128 687,53	484 072,44	63 805 945,46
Arvonkorotukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	49 703,50	67 667,82	117 371,32	8 315 791,89	32 672 131,40	22 015 835,01	189 427,19	128 687,53	484 072,44	63 805 945,46
	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntyhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 731 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	11 742 789,93	8 779 075,76	1 534 351,90	0,00	0,00	10 313 427,66
Lisäykset tilikauden aikana		0,00				653 544,48				653 544,48
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00					0,00
Vähennykset tilikauden aikana					0,00	898 190,09	154 328,28			1 052 518,37
Muut investointitulot					0,00					0,00
Siirrot erien välillä					0,00					0,00
Tilikauden sumupoisto					0,00					0,00
Tilikauden kertal.poistot					0,00					0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00					0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 731 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	11 742 789,93	8 534 430,15	1 380 023,62	0,00	0,00	9 914 453,77
Arvonkorotukset					0,00					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 731 849,09	4 710,00	4 468 146,75	538 084,09	11 742 789,93	8 534 430,15	1 380 023,62	0,00	0,00	9 914 453,77

20-21) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisyhteisöissä.

	Kotipaikka	Omistus-osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomas- ta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 629	17 951	93
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Pudasjärvi	100%	100%	851	1 334	50
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57%	57%	7	1	-5
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	63,55%	63,55%	422	25	0
Kairan Kuitu Oy	Pudasjärvi	65%	65%	949	3 469	8
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	100%	100%	-348	2 535	47
Pudasjärven Kehitys Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 077	286	4
Pudasjärven Lämpö Oy	Pudasjärvi	100%	100%	1 876	8 741	-78
<i>Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	Pudasjärvi	62,50%	62,50%	245	27	6
As Oy Pudasjärven Syöte	Pudasjärvi	82,72%	82,72%	285	8	0
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	Pudasjärvi	66,72%	66,72%	187	2	0
<i>Yhteensä</i>				<i>7 180</i>	<i>34 379</i>	<i>125</i>
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,49%	2,49%	49	26	7
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,97%	2,97%	5 867	18 549	163
Oulunkaaren kuntayhtymä	li	31,73%	31,73%	77	5 837	77
<i>Yhteensä</i>				<i>5 993</i>	<i>24 412</i>	<i>247</i>
Osakkuusyhteisöt						
Tunturi Travel Oy	Pudasjärvi	40%	40%	0	0	0
Oulunkaaren Työterveys Oy	li	36,73%	36,73%	9	0	47
<i>Pudasjärven vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisöt:</i>						
As Oy Lakarinkuusikko	Pudasjärvi	41,50%	41,50%	-64	0	4
<i>Kiint. OY Pudasjärven Hirsikunnas osakkuusyhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Jokilehto	Pudasjärvi	36,84%	36,84%	82	0	0
<i>Yhteensä</i>				<i>27</i>	<i>0</i>	<i>51</i>
Kaikki yhteensä				13 200	58 791	423

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

	2021		2020	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		72 751,64		97 927,19
Lainasaamiset	1 380 023,62	273 656,56	1 534 351,90	154 328,28
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		17 374,05		13 688,17
<i>Yhteensä</i>	1 380 023,62	265 943,64	1 534 351,90	265 943,64
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		439 399,72		137 706,72
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		160 890,06		2 543,98
<i>Yhteensä</i>		600 289,78		140 250,70
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>				
Saamiset yhteensä	1 380 023,62	866 233,42	1 534 351,90	406 194,34

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Projektien ja hankkeiden tuet	155 685,90	266 157,78	155 685,90	266 157,78
Työterveyshuollon korvaus	66 378,44	64 817,45	66 378,44	64 817,45
Siirtyvät korot muilta				
Muut siirtosaamiset tytäryhteisöiltä	17 374,05	13 688,17	17 374,05	13 688,17
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä	160 890,06	2 543,98	160 890,06	2 543,98
Muut siirtosaamiset	2 304 775,18	1 059 787,14	132 587,30	230 096,48
Valtionosuussaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	2 705 103,63	1 406 994,52	532 915,75	577 303,86
Siirtosaamiset yhteensä	2 705 103,63	1 406 994,52	532 915,75	577 303,86

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

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Arvonkorotusrahassto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Arvonkorotusrahassto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot</i>				
Rahastopääomat 1.1.	671 348,35	1 268 360,41		
Siirrot rahastoon	8 541,99	58 752,71		
Siirrot rahastosta	-1 743,59	-655 764,77		
Rahastopääomat 31.12.	678 146,75	671 348,35	0,00	0,00
KehittämISRahasto 1.1.	4 506 401,88	4 154 590,98	4 506 401,88	4 888 415,19
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-351 810,90	-382 013,31	-351 810,90	-382 013,31
KehittämISRahasto 31.12.	4 154 590,98	4 506 401,88	4 154 590,98	4 506 401,88
Syötteen tienpitorahasto 1.1.	21 012,28	21 012,28	21 012,28	21 012,28
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Syötteen tienpitorahasto 31.12.	21 012,28	21 012,28	21 012,28	21 012,28
HenkilöstörAhasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
HenkilöstörAhasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	4 853 750,01	5 198 762,51	4 175 603,26	4 527 414,16
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	5 010 714,94	5 163 601,19	3 038 360,03	2 559 152,99
Muutokset tilikaudella				
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisille tilikausille kirjattu muutos	-327 455,09	-602 628,61		
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu		-209 224,44		-192 241,51
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	4 683 259,85	4 351 748,14	3 038 360,03	2 366 911,48
Tilikauden yli-/alijäämä	206 942,14	658 966,80	-254 423,04	671 448,55
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	52 760 516,38	53 226 042,03	49 976 104,63	50 582 338,57

26) Erittely poistoerosta

	2021	2020
Erittely poistoerosta		
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 157 629,87	1 260 893,35
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	1 157 629,87	1 260 893,35

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

	2021	2020
Pitkäaikaiset velat		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 063 666,57	11 063 999,91
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	13 453,87	14 294,86
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	10 077 120,44	11 078 294,77

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.

Joukkovelkakirjalainoja ei ole.

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

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkokorvaus, Ppshp	911 080,58	936 940,86		
Vapaaehtoinen selvitystilavaraus, Ppshp				
Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämäosuus				332 078,92
Oulunkaaren palkkaharmonisointi				
Muut pakolliset varaukset yhteensä	911 080,58	936 940,86		332 078,92

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

Vieras pääoma	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		12 297,30		126 689,89
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		12 297,30		126 689,89
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		31 859,44		86 962,66
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat		542 567,23		2 445 231,43
Yhteensä		574 426,67		2 532 194,09

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille			
Saadut ennakot			
Ostovelat			
Liittymismaksuvelat ja muut velat			
Siirtovelat			
Yhteensä			
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>		586 723,97	2 658 883,98

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

Sekkitililimiitti	2021	2020
Sekkitiliosopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Käyttämättä oleva määrä	26 967,41	266 628,17

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

Muut velat	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat, pitkäaikaiset				
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 223,65	1 300 223,65	1 300 223,65	1 300 223,65
Muut velat	164 058,07	136 013,47		
Muut velat, pitkäaikaiset yhteensä	1 464 281,72	1 436 237,12	1 300 223,65	1 300 223,65
Muut velat, lyhytaikaiset				
Ennakonpidätysvelka			266 290,79	240 640,50
Sosiaaliturvamaksuvelka			17 216,26	13 796,19
Muut velat	2 065 788,35	2 061 322,95	283 507,05	254 436,69
Muut velat, lyhytaikaiset yhteensä	2 065 788,35	2 061 322,95	283 507,05	254 436,69

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.

Siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus			1 501 968,98	1 384 940,12
Korkojaksotukset			49 076,12	55 298,83
Työttömyysvakuutusmaksut			2 753,25	6 882,00
Muut vakuutusmaksut			15 560,99	16 703,72
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymiltä			545 389,29	2 445 231,43
Muut siirtovelat	9 092 958,69	10 097 510,00	72 459,93	20 315,70
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 092 958,69	10 097 510,00	2 187 208,56	3 929 371,80
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>9 092 958,69</i>	<i>10 097 510,00</i>	<i>2 187 208,56</i>	<i>3 929 371,80</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	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 389 000,00	6 666 000,00		
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>

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

Muita vakuuksia ei ole.

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

Muita vakuuksia ei ole.

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

Ei ole.

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.

Vuokravastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	347 997,19	302 836,25		
Myöhemmin maksettavat	1 293 108,66	1 394 763,78		
<i>Yhteensä</i>	<i>1 641 105,85</i>	<i>1 697 600,03</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	743 689,30	579 582,43	259 338,70	178 997,97
Myöhemmin maksettavat	1 279 686,69	863 920,98	645 119,95	297 252,85
<i>Yhteensä</i>	<i>2 023 375,99</i>	<i>1 443 503,41</i>	<i>904 458,65</i>	<i>476 250,82</i>

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Hirsikampus (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	669 608,12	669 608,12	669 608,12	669 608,12
Myöhemmin maksettavat	12 555 152,25	13 224 760,37	12 555 152,25	13 224 760,37
<i>Yhteensä</i>	<i>13 224 760,37</i>	<i>13 894 368,49</i>	<i>13 224 760,37</i>	<i>13 894 368,49</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	
	2021	2020	2021	2020
Hirsikartano (alv o)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	189 146,72	189 146,72	189 146,72	189 146,72
Myöhemmin maksettavat	2 742 627,44	2 931 774,16	2 742 627,44	2 931 774,16
<i>Yhteensä</i>	<i>2 931 774,16</i>	<i>3 120 920,88</i>	<i>2 931 774,16</i>	<i>3 120 920,88</i>

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

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Hyvänolonkeskus (alv0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		41 613,43		41 613,43
Myöhemmin maksettavat	26 828 281,25	32 000 000,00	26 828 281,25	32 000 000,00
Hyvänolonkeskus, irtaimisto (alv0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				
Myöhemmin maksettavat	1 339 011,29		1 339 011,29	
Yhteensä	28 167 292,54	32 041 613,43	28 167 292,54	32 041 613,43

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

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Hirsikampus				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	642 963,00	599 926,48	642 963,00	599 926,48
Myöhemmin maksettavat	15 306 992,00	12 345 134,41	15 306 992,00	12 345 134,41
Yhteensä	15 949 955,00	12 945 060,89	15 949 955,00	12 945 060,89

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Hirsikartano				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	221 000,00	200 365,62	221 000,00	200 365,62
Myöhemmin maksettavat	3 758 700,00	3 399 427,56	3 758 700,00	3 399 427,56
Yhteensä	3 979 700,00	3 599 793,18	3 979 700,00	3 599 793,18

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Arvio kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta tämän vuoden hintatasossa ilman mahdollisia
lisä- ja muutostöitä. PTS-maksut tarjousvaiheen hintatasossa.

Hyvänolonkeskus	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	703 388,00	0,00	703 388,00	0,00
Myöhemmin maksettavat	15 726 880,00	12 599 280,00	15 726 880,00	12 599 280,00
<i>Yhteensä</i>	<i>16 430 268,00</i>	<i>12 599 280,00</i>	<i>16 430 268,00</i>	<i>12 599 280,00</i>

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			23 094 045,23	17 163 178,71
Jäljellä oleva pääoma			25 321 756,12	23 094 045,23
Pankkitili limiitti	0,00	30 849,98	0,00	30 849,98
Takaussitoumukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 512 178,19	4 774 546,11	4 512 178,19	4 774 546,11
Jäljellä oleva pääoma	4 249 790,95	4 512 178,19	4 249 790,95	4 512 178,19

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	54 999 237,00	52 517 781,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	36 027,00	32 723,00

41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen toiminnan hallussa olevat vakuudet	4 886 791,70	4 093 275,57	4 886 791,70	4 093 275,57
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa- aineslupien vakuudet	753 298,65	750 441,65	753 298,65	750 441,65
Kurenalan kaatopaikan jälkitarkkailuohjelman toteuttamisen vakuus	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
<i>Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i> Vuokravastuut				
<i>Pohjois-Pohjanmaan liitto</i> Vuokravastuut				
Sopimukseen sisältyvä palautusvastuu				
<i>Oulunkaaren kuntayhtymä</i> Vuokravastuut				
Itsenäistymisvarat	139 066,14	158 165,69		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	5 797 156,49	5 019 882,91	5 658 090,35	4 861 717,22

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Johdannaissopimukset				
<i>Valuuttatermiinit</i>				
Käypä arvo			-3 579,69	
Kohde-etuudet			297 000,00	
Arvonlisäveron palautusvastuut	9 861 922,15	10 746 844,33	9 861 922,15	10 746 844,33

Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän vastuusitoumus.		
Sairaanhoitopiirillä on alijäämän kattamissuunnitelma.	2021	2020
Pudasjärven kaupungin osuus	-211 752,00	-83 171,60

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020
Hallintotoiminta	57	69
vakinaiset	40	40
määräaikaiset	17	29
työllistetyt	0	0
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	292	290
vakinaiset	182	166
määräaikaiset	109	120
työllistetyt	1	4
Tekninen ja ympäristötoiminta	42	41
vakinaiset	28	29
määräaikaiset	7	7
työllistetyt	7	5
<i>Yhteensä</i>	<i>391</i>	<i>400</i>

Henkilöstön määrä 31.12.2021 toiminta-alueittain ilman sivutoimisia.

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 724 289,60	15 927 965,60
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	80 636,20	109 761,32
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>16 804 925,80</i>	<i>16 037 726,92</i>

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2021	2020
Kokoomus	224,00	96,00
Suomen keskusta	10 430,88	9 583,51
Perussuomalaisten puolue	1823,00	667,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	432,00	335,50
Vasemmistoliitto	889	881,25
Keskusta, Utajärvi	0,00	0,00
Vasemmistoliitto, li	78,75	77,00
Pudasjärven Vihreät	1 096,18	0,00
Keskusta Vaalan Kunnallisjärjestö	50,00	63,00
Vasemmistoliitto, Vaala	49,00	63,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>15 072,81</i>	<i>11 766,26</i>

45) Tilintarkastusyhteisölle suoritettut palkkiot eriteltyinä

Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
KPMG Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	17 298,00	14 025,00
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
Muut palkkiot	0,00	0,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>17 298,00</i>	<i>14 025,00</i>

46) Kunnan ja intressitahojen väliset liiketoimet

Kunnan ja intressitahojen väliset liiketoimet	2021	2020
Kaupunginjohtajan kanssa on 5.8.2014 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus		

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesilaitoksen tuloslaskelma

	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020	
Liikevaihto		730 078,88	496 186,96
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00	3 585,72
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-94 944,15		-78 837,98
Varastojen lisäys/vähennys	0,00		0,00
Palvelujen ostot	<u>-117 045,17</u>	<u>-211 989,32</u>	<u>-128 469,15</u>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-67 897,99		-83 532,84
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-26 092,53		-28 961,02
Muut henkilösivukulut	<u>-2 358,51</u>	<u>-96 349,03</u>	<u>-2 594,23</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot		-161 879,28	-154 861,98
Arvonalentumiset		0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-13 686,11</u>	<u>-10 212,25</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		246 175,14	12 303,23
Rahoitustuotot ja -kulut		-1,51	0,00
Korvaus peruspääomasta		-10 988,01	-10 988,01
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		235 185,62	1 315,22
Satunnaiset tuotot ja kulut		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		235 185,62	1 315,22
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00	0,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys tai vähennys		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		235 185,62	1 315,22

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Vesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	2 197 602,83	2 197 602,83
Aineelliset hyödykkeet			Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet			Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-469 332,83	-470 648,05
Rakennukset	62 948,08	70 816,60	Tilikauden yli/alijäämä	<u>235 195,62</u>	<u>1 315,22</u>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 815 936,61	2 512 978,88		1 963 465,62	1 728 270,00
Koneet ja kalusto	0,00	0,00			
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
	<u>2 878 884,69</u>	<u>2 583 795,48</u>	Korottamat velat kunnalta		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vesilaitoksen liittymismaksut	<u>1 300 223,65</u>	<u>1 300 223,65</u>
Pitkäaikaiset saamiset				1 300 223,65	1 300 223,65
Saamiset kunnalta	424 944,40	215 196,74			
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	167 503,33	356 689,54	Ostovelat	68 071,82	40 642,43
Lainasaamiset	0,00	0,00	Muut velat	128 053,81	75 028,16
Muut saamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	<u>11 517,52</u>	<u>11 517,52</u>
Siirtosaamiset	0,00	0,00		207 643,15	127 188,11
	<u>592 447,73</u>	<u>571 886,28</u>			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 471 332,42	3 155 681,76	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 471 332,42	3 155 681,76

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

		2021		2020
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	235 195,62		1 315,22	
Poistot ja arvonalentumiset	161 879,28		154 861,98	
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00		0,00	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tuloverot	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00		0,00	
	<u>397 074,90</u>	397 074,90	<u>156 177,20</u>	156 177,20
Investointien rahavirrat				
Investointimenot	-456 968,49		-188 115,41	
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00		0,00	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-59 893,59		-31 938,21
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset		0,00		0,00
Lainakannan muutokset		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos kunnalta	209 747,66		-45 185,68	
Saamisten muutos muilta	189 186,21		24 125,73	
Korottomien velkojen muutos kun- nalta	0,00		0,00	
Korottomien velkojen muutos muilta	80 455,04		7 812,48	
Rahoituksen rahavirta	479 388,91	479 388,91	-13 247,47	-13 247,47
Rahavarajen muutos		419 495,32		-45 185,68

5.2 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, RUOKAPALVELUT

Pudasjärven kaupunki, ruokapalvelut		1.1- 31.12.2021	1.1- 31.12.2020
Liikevaihto		41 399,74	47 422,19
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut			
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
	Ostot tilikauden aikana	-11 438,50	-21 313,79
	Varastojen lisäys/vähennys	0,00	0,00
	Palvelujen ostot	<u>-2 226,54</u>	<u>-21 313,79</u>
Henkilöstökulut			
	Palkat ja palkkiot	-10 142,94	-17 439,63
	Henkilösivukulut	<u>-2 079,48</u>	<u>-3 535,02</u>
Poistot ja arvonalentumiset			
	Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
	Arvonalentumiset	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-810,21</u>	<u>-6 069,42</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		14 702,07	-935,67

5.3 PUDASJÄRVEN KAUPUNKI, VUOKRAUSTOIMINTA

Pudasjärven kaupunki, vuokraustoiminta		1.1-31.12.2021
Liikevaihto		834 352,11
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00
Materiaalit ja palvelut		
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	
	Ostot tilikauden aikana	-316 899,83
	Varastojen lisäys/vähennys	0,00
	Palvelujen ostot	<u>-483 898,41</u>
Henkilöstökulut		
	Palkat ja palkkiot	<u>-101 690,45</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
	Suunnitelman mukaiset poistot	-429 911,16
	Arvonalentumiset	-2 507 130,34
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-162 178,92</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-3 167 357,00

6 TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

TOIMINNAN KUVAUS

Pudasjärven Vuokratalot Oy on Pudasjärven kaupungin konserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiö on arajotteinen kiinteistöosakeyhtiö, jonka koko osakekannan omistaa Pudasjärven kaupunki. Yhtiö omistaa yhteensä 405 asuinhuoneistoa.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021 €	TOTEUMA %	POIKKEAMA TA-TOT €
Liikevaihto	2 590 093	2 572 959	2 638 726	102,6	-65 767
Henkilöstökulut	-308 528	-335 000	-321 451	96,0	-13 549
Poistot ja arvonalentumiset	-496 682	-443 000	-573 014	129,3	130 014
Liiketoiminnan muut kulut	-1 671 704	-1 695 621	-1 725 626	101,8	30 005
Liikevoitto (-tappio)	113 179	99 338	18 634	18,8	80 704
Rahoitustuotot ja -kulut	-172 939	-98 868	-217 228	219,7	118 360
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0	0
Tilinpäätössiirrot	-123 538	0	291 894	-100,0	-291 894
Välittömät verot	-140	0	22	-100,0	-22
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-183 439	470	93 323	19 855,9	73 467
Tase	17 409 603	25 529 000	20 728 737	81,2	4 800 263
Käyttökate	609 861	542 338	591 648	109,1	-49 310
Investoinnit netto	-4 055 056	-9 500 000	-4 624 404	48,7	-4 875 596
Lainakanta	13 926 479	19 687 772	17 299 570	87,9	2 388 202

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	5	5	5

STRATEGISET TAVOITTEET

Talous ja omistajuus	
Kassan seuraaminen. Kassan hallintaa seurataan kuukausittain.	Valmis
Toimenpide: Käyttöaste. Maksuvalmius. Saatavien pituus.	
Maksuvalmius on ollut hyvä	
Käyttöasteen pitäminen korkealla. Käyttöastetta seurataan kuukausittain, käyttöaste tulee olla yli 96%.	Valmis
Mittarit: Käyttöaste, maksuvalmius, saatavien pituus.	
Käyttöaste ollut hyvä 96%	
Luottotappioiden seuraaminen. Tietojärjestelmien kehittäminen.	Valmis
Luottotappiota seurataan ja peritään säännöllisesti.	

Vuokrasopimusten uudistaminen	Valmis
Sopimukset uusittu	
Rakennukset	
Kehitysvammaisten palvelukodin ja keskustan kerrostalojen rakennuttaminen.	Valmis
Toimenpide: Valmistuminen vuoden 2021 aikana.	
Mittarit: Valmistuminen vuoden 2021 aikana.	
Kerrotalot ovat valmiita. Kehitysvammaisten palvelukotiin saatu päätös korkeimmasta hallinto-oikeudesta. Rakentaminen päästään aloittamaan vuoden 2022 aikana.	
Asukkaat	
Asukastytyväisyys kyselyt.	Valmis
Toimenpide: Asiakastytyväisyys kyselyt	
Mittarit: Asukastytyväisyyskyselyt Uusi mittari	
Asukastytyväisyystutkimukset toteutettu.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kehitysvammaisten palvelukodin rakentamista pyritään käynnistämään keväällä 2022. Tavoite on, että palvelukoti on valmis keväällä 2023. Syötteen kausityöntekijöiden asuntojen rakentaminen alkaa syksyllä 2022. Rakennukset pyritään saamaan valmiiksi kesäkuulla 2023.

Vuodeksi 2022 tehdään vuokrakorotuksia, joiden kokonaisvaikutus on 1,6 %.

Työntekijöiden jaksamiseen kiinnitetään erityistä huomiota. Työnohjausta järjestetään säännöllisesti ja pidetään yhteisiä työkyvyn ylläpito tapahtumia.

Kiinteistöhuolto toteutetaan elokuusta 2022 omana työnä. Kiinteistöhuollon ja siivouksen henkilökuntaa palkataan kesäkuun 2022 alusta ja perehdytetään työhön kesä- ja heinäkuun aikana.

Pudasjärven Vuokratalot Oy on pyrkinyt edistämään Pudasjärven ja hirsirakentamisen markkinointia. Vuonna 2022 työtä jatketaan.

Käyttöaste on ollut hyvä. Lisärakentamiseen Pudasjärvellä etsitään ratkaisuja yhdessä Pudasjärven kaupungin kanssa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

Vahinkoriskit:

Yhtiön vahinkoriskit on turvattu kiinteistön täysarvovakuutuksella, joka sisältää myös toiminnan vastuuvakuutuksen sekä yhtiön toimitusjohtajan sekä hallituksen vastuuvakuutukset.

Kiinteistövahinkojen osalta yhtiölle voi aiheutua riskiä sellaisista kiinteistöihin kohdistuvista vahinkotapahtumista, joita vakuutusyhtiö ei korvaa. Korvausvastuu voi kohdistua yhtiön vuokralaiseen asukkaiden tuottamuksella aiheutetuissa vahingoissa.

Rahoitus- ja talousriskit:

Taloudessa yleinen inflaation nousu ja sitä myöten korkojen nousu. Inflaatio euroalueella on vuoden 2022 alussa ollut noin 5%:n luokkaa. Sähkön ja polttoaineen hinnat ovat nousseet voimakkaasti ja tulevat näkymään kaikissa kustannuksissa. Koska yhtiö toimii omakustanneperiaatteella, joudumme nostamaan vuokraa nousseiden kustannusten verran. Nousu voi olla yllättävän suurta.

Toiminnalliset riskit:

Käyttöasteen pitäminen korkealla on kiinni hyvin myyntiä hoitavasta henkilöstöstä ja hyvistä kiinteistöistä. Henkilökunnan osaamiseen ja hyvinvointiin on panostettu ja tullaan tulevaisuudessa panostamaan. Kannustamme hyvään työhön ja pidämme yllä mieluisaa työympäristöä. Korjauksia ja uudisrakentamista pitää tehdä tasalaatuisesti ja suunnitelmallisesti. Huonoa laatua emme tule hyväksymään.

6.2 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS

TOIMINNAN KUVAUS

Yhtiö hallinnoi toimistokiinteistöjä karhukunnaalla.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021 €	Toteuma %	Poikkeama TA-Tot. €
Liikevaihto	231 051	262 200	268 900	102,6	-6 700
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	141	-100,0	-141
Henkilöstökulut	-7 870	-7 500	-9 121	121,6	1 621
Poistot ja arvonalentumiset	-99 494	-101 000	-98 695	97,7	-2 305
Liiketoiminnan muut kulut	-75 426	-85 700	-109 214	127,4	23 514
Liikevoitto (-tappio)	48 262	68 000	52 010	76,5	15 990
Rahoitustuotot ja -kulut	-26 099	-30 000	-21 011	70,0	-8 989
Tilinpäätössiirrot	15 285	0	18 525	-100,0	-18 525
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	37 447	38 000	49 525	130,3	-11 525
Tase	2 305 306	1 910 000	2 212 669	115,8	-302 669
Käyttökate	147 755	169 000	150 706	89,2	18 294
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	1 455 644	1 301 901	1 304 453	100,2	-2 552

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	1	1	1

STRATEGISET TAVOITTEET

Talous	
Yhtiön talousseuranta.	Valmis
Toimenpide: Talousarvion toteutumisen seuraaminen.	
Rakennusten kunto	
Hotellihuoneiden hallinnan saaminen ja remontointi.	Valmis
Toimenpide: Hotellihuoneiden hallinnan saanti.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Katsaus tulevaan

Vuoden 2022 aikana suoritetaan julkisivujen maalaus rakennuksesta 2 ja ovien lukkojärjestelmien uusinta.

Riskien hallinta ja sisäinen valvonta

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

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas on arvioinut toimintaansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan ja kehittymiseen vaikuttavia seikkoja.

Vahinkoriskit:

Yhtiön vahinkoriskit on turvattu kiinteistön täysarvovakuutuksella, joka sisältää myös toiminnan vastuuvakuutuksen sekä yhtiön toimitusjohtajan sekä hallituksen vastuuvakuutukset.

Kiinteistövahinkojen osalta yhtiölle voi aiheutua riskiä sellaisista kiinteistöihin kohdistuvista vahinkotapahtumista, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.

6.3 KESKINÄINEN KIINTEISTÖ OY HARJUS

Toiminimi 14.9.2021 alkaen Keskinäinen Kiinteistö Oy Harjus (aik. Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus)

TOIMINNAN KUVAUS

Toimintaan ei ole tullut edellisiin vuosiin peilattaessa muutosta. Käytännön talous on pidetty tiukkana ja fokus on pidetty peruskorjausten suunnittelussa ja niiden toteuttamisessa.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Keskinäinen Kiinteistö Oy	TP	TA	TP	TOTEUMA	POIKKEAMA
Harjus	2020	2021	2021		TA-TOT
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	67 044	64 484	64 498	100,0	-14
Liiketoiminnan muut tuotot	2 305	0	187		-187
Henkilöstökulut	-900	-1 000	-650	65,0	-350
Poistot ja arvonalentumiset	-21 778	0	-13 249		13 249
Liiketoiminnan muut kulut	-54 969	-63 484	-59 225	93,3	-4 259
Liikevoitto (-tappio)	-8 298	0	-8 439		8 439
Rahoitustuotot ja -kulut	8 713	-8 425	8 439		-16 864
Välittömät verot	-415	0	0		0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	0	0		0
Tase	695 096		704 591		
Käyttökate	13 480		4 810		
Investoinnit netto	-3 216	-10 000	7 648		-17 648
Lainakanta	20 050	20 062	12 081		7 981

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	0	0	0

STRATEGISET TAVOITTEET

Yhtiökokous on asettanut päämääräksi kunnostaa rakennusta vuosittain	
Rakennuksen huoneilman ja ilmanpaineiden tutkiminen ja säätäminen.	Työn alla
Mittarit: Mittari: Lämmönkulutus, huoneilman paineiden säätäminen.	
Poistoilmanvaihdon korjauksen suunnitelma tehty; työn kilpailutus keväällä 2022.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Harjuksen lähitulevaisuudessa rakennuksen poistoilmanvaihto korjataan sellaiseksi, että huippuimurit hoitavat rakennuksessa olevan alipaineen kuntoon. Alipaine syntyy, kun rakennukseen on asennettu tiiviit ikkunat, jotka eivät päästä ulkoilmaa sisätiloihin eikä osakkeissa pidetä ikkunaan asennettuja korvausilmaventtiileitä avoimena. Kun ilmanvaihto saadaan korjatuksi, on vuorossa sähkötekniikan tarkastaminen ja uudistaminen.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Harjuksessa ei ole odotettavissa suuria riskejä ei taloudellisesti eikä toiminnallisesti.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Sisäinen valvonta tarkoittaa ohjaus- ja toimintaprosesseihin sisältyviä menettelyjä, organisaatoratkaisuja ja toimintatapoja. Yhtiön toiminta on lainmukaista, yhtiön varat on turvattu asianmukaisesti, toiminta on ollut tilikaudella tuloksellista ja yhtiöstä on tuotettu riittävät tiedot taloudesta ja tuloksellisuudesta.

6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

TOIMINNAN KUVAUS

Pienteurastustila, jossa pääasiassa teurastetaan poroja.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	TP 6/19-5/20 €	TA 2021 €	TP 6/20-5/21 €	TOTEUMA %	POIKKEAMA TA-TOT €
Liikevaihto	39 802	41 000	20 508	50,0	20 492
Henkilöstökulut	-950	0	-4 676	-100,0	4 676
Poistot ja arvonalentumiset	-692	0	-519	-100,0	519
Liiketoiminnan muut kulut	-38 534	-36 000	-27 984	77,7	-8 016
Liikevoitto (-tappio)	-374	5 000	-12 671	-253,4	17 671
Rahoitustuotot ja -kulut	10	0	1	-100,0	-1
Tilikauden verot	651	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	287	5 000	-12 670	-253,4	17 670
Tase	23 725	0	7 571		
Käyttökate	318	5 000	-12 152	-243,0	17 152
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	0	0	0	0,0	0

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	0	0	0

STRATEGISET TAVOITTEET

Ylläpitää ja kehittää teurastamon tiloja ja toimintaedellytyksiä.	
Tarjotaan toimivat tilat ja koneistus teurastamoa tarvitseville, esim. osakas paliskunnille.	Työn alla
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo on tarjonnut/vuokrannut toimivat tilat ja koneistuksen paliskuntien tarpeisiin. Ulkopuolista toimijaa/vuokralaista ei ole onnistuttu saamaan yrityksistä huolimatta jatkojalostustiloihin.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevat 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 kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Riskinä vanheneva kalusto ja laitteisto. Nykyisellä tulovirralla ei saada PTS-korjauksia ajallaan tehtyä. 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 valvoja ovat tilintarkastus ja konsernissa toimivat sisäiset ja ulkoiset valvontamekanismit.

6.5 KAIRAN KUITU OY

TOIMINNAN KUVAUS

Kairan Kuitu Oy on paikallinen Pudasjärven kaupungin ja Taivalkosken kunnan alueella toimiva te-leoperaattori. Yhtiön tuotteita ovat huippunopeat valokuituyhteydet, 100Mbps - 1Gbps nopeuksilla!

TALouden TOTEUTUMINEN

Kairan Kuitu Oy	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	1 136 108	1 130 000	1 166 867	103,3	-36 867
Liiketoiminnan muut tuotot	3 828	0	37 883	-100,0	-37 883
Henkilöstökulut	-146 954	-150 000	-167 349	111,6	17 349
Poistot ja arvonalentumiset	-225 639	-225 000	-229 757	102,1	4 757
Liiketoiminnan muut kulut	-670 761	-639 761	-702 246	109,8	62 485
Liikevoitto (-tappio)	96 584	115 239	105 398	91,5	9 841
Rahoitustuotot ja -kulut	-95 764	-97 000	-90 682	93,5	-6 318
Tilikauden verot	-29	-3 600	-2 940	81,7	-660
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	791	14 639	11 776	80,4	2863
Tase	7 006 766	6 400 000	6 796 281	106,2	-396 281
Käyttökate	322 223	340 239	335 155	98,5	5 084
Investoinnit netto	-59 166	-125 000	-111 953	89,6	-13 047
Lainakanta	5 049 710	4 829 260	4 829 940	100,0	-680

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	3	3	3

STRATEGISET TAVOITTEET

Strategiset toiminnalliset tavoitteet.	
Strategiatapaamisten järjestäminen yhdessä omistajien ja hallituksen kanssa.	Valmis
Toimenpide: Yhteisten linjausten muodostaminen.	
Mittarit: Tapaamisten määrä	
Strategia on valmis.	
Kustannustehokkuus	
Toiminnan tehostaminen	Työn alla
Mittarit: kustannusten määrä	
Jatkuva toimenpide	

Uusien liittymien rakentaminen	Valmis
Mittarit:	
Uusia liittymiä rakennettiin 2,5 kertaa niin paljon kuin vuonna 2020.	
Uusien tuotteiden ja asiantuntijapalveluiden tuotteistus ja myynti.	Työn alla
Mittarit:	
Jatkuva toimenpide.	
Toimivat sähköiset palvelut	
Lisätä tietoisuutta erilaisista sähköisistä palveluista	Työn alla
Mittarit: Viestintä ja yhteistyötapaamisten määrä: Toteuma 20.0, Tavoite 10.0	
Viestintää tehdään jatkuvana toimenpiteenä vuoden ympäri	
Lisätä tietoisuutta valokuituverkon mahdollisuuksista sähköisten palveluiden näkökulmasta.	Työn alla
Jatkuva toimenpide.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käytöstä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

TOIMINNAN KUVAUS

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

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Polttoaineiden hintojen, sähkön energia- ja siirtohintojen noususta johtuen käyttökulut ylittivät budjetoidun. Kassavirta hyvä ja operatiivinen tulos kuitenkin siedettävällä tasolla. Poistot investointien johdosta suuret ja rasittavat liiketoiminnallista tulosta.

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	2 699 527	2 990 000	3 055 227	102,2	-65 227
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	282	-100,0	-282
Henkilöstökulut	-439 961	-490 000	-440 300	89,9	-49 700
Poistot ja arvonalentumiset	-581 347	-650 000	-555 052	85,4	-94 948
Liiketoiminnan muut kulut	-1 693 233	-1 750 000	-2 081 343	118,9	331 343
Liikevoitto (-tappio)	-15 013	100 000	-21 186	-21,2	121 186
Rahoitustuotot ja -kulut	-53 443	-50 000	-61 740	123,5	11 740
Tilinpäätössiirrot	0	-30 000	0	0,0	-30 000
Tilikauden verot	-6 316	-5 000	5 399	-108,0	-10 399
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-74 772	15 000	-77 527	-516,8	92 527
Tase	10 850 003	10 000 000	10 766 335	107,7	-766 335
Käyttökate	566 334	750 000	533 866	71,2	216 134
Investoinnit netto	-473 104	-350 000	694 414	-198,4	-1 044 414
Lainakanta	7 223 257	7 400 000	6 984 601	94,4	415 399

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	7	7	7

STRATEGISET TAVOITTEET

Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu.	
Lämmönjakohäiriöiden lukumäärä.	Valmis
Toimenpide: Ennaltaehkäistä häiriöt ennakoivalla kunnossapidolla ja korjausinvestoinneilla.	
Kaukolämpöverkon kunto, rakenteellinen suuri muutos ja heikohko jäähtyvyys aiheuttivat hyötysuhteen laskua ja toimintahäiriöitä savukaasupesurilla. Näihin seikkoihin kiinnitämme huomiota kuluvana vuonna.	
Pitää kaukolämpö varteenotettavana vaihtoehtona.	
NPS, vertailu maan keskiarvohintaan.	Valmis
Toimenpide: Varmistaa asiakasystävällisyys, hinta ja helppous.	
Biopolttoaineiden ja liikennepolttoaineiden hintojen arvioidaan jatkavan nousuaan. Liiketoimintaympäristössä tapahtuu kokoajan suhteellisen vaikeasti ennakoitavia muutoksia. Tämän johdosta varautumiseen ja jatkuvuudenhallintaan tulee kiinnittää aikaisempaakin enemmän huomiota. Myös kaukolämmön hinta on sopeutettava vallitsevaan tilanteeseen mieluummin ennakoivasti reagoiden.	
Kaukolämmön hinta on edelleen Pudasjärvellä valtakunnallisen kaukolämmön hinnan alapuolella.	

Lisätä kotimaisen polttoaineen käyttöä.	
Fossiilisten polttoaineiden kulutus suhteessa biopolttoaineisiin.	Valmis
Toimenpide: Vähentää öljyn käyttöä.	
Biopolttoaineiden ja liikennepolttoaineiden hintojen arvioidaan jatkavan nousuaan. Liiketoimintaympäristössä tapahtuu kokoajan suhteellisen vaikeasti ennakoitavia muutoksia. Tämän johdosta varautumiseen ja jatkuvuudenhallintaan tulee kiinnittää aikaisempaakin enemmän huomiota.	
Toiminnan tehostaminen	
Liiketoiminnallinen tulos.	Valmis
Toimenpide: Energian säästäminen ja resurssien täsmällinen kohdentaminen	
Biopolttoaineiden ja liikennepolttoaineiden hintojen arvioidaan jatkavan nousuaan. Liiketoimintaympäristössä tapahtuu kokoajan suhteellisen vaikeasti ennakoitavia muutoksia. Tämän johdosta varautumiseen ja jatkuvuudenhallintaan tulee kiinnittää aikaisempaakin enemmän huomiota. Operatiivinen tulos on verrattain hyvä vaikka polttoaineiden hinnat pysyvätkin korkealla. Myös poistotaso rasittaa liiketoiminnan tulosta.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pariisin ilmastopimuksen ansiosta bioenergian käyttö tulee entistä tärkeämmäksi. Fossiilisista polttoaineista pyritään kunnianhimoisesti irti. Olemme investoineet biopolttoaineratkaisuihin oikea-aikaisesti, kun turpeen käyttö ja turvetuotanto ollaan ajettu ennakoitua nopeammin alaspäin.

Polttoaineiden markkinahintakehitys, liikennepolttoaineiden hinta, sähkön hinta, sekä tehdyt ja tulevat investoinnit ohjaavat kaukolämmön hinnan tarkastamiseen ylöspäin myös vuonna 2022. Seuraamme tilannetta ja reagoimme mikäli tarve vaatii.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain. Uusimme järjestelmällisesti verkkoa vuosittain.

Myös henkilöstön ikärakenne vaatii välittömiä strategisia linjauksia lähitulevaisuudessa, jotta tulevaisuuden haasteisiin pystytään vastaamaan. Vuonna 2022 yhtiömme henkilöstö kasvaneen yhdellä työntekijällä ja keskipitkällä aikavälillä tulevaisuuteen on varauduttava jo nyt.

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, viiranomaisohjeiden päätösten noudattaminen.

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

6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

TOIMINNAN KUVAUS

Pudasjärven Kyläverkot Oy omistaa valokuituverkon tilaajayhteyksiä.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kyläverkot Oy	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	167 000	170 000	171 613	100,9	-1 613
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-4 775	-5 000	-5 110	102,2	110
Poistot ja arvonalentumiset	-70 602	-70 000	-70 602	100,9	602
Liiketoiminnan muut kulut	-3 011	-5 000	-3 148	63,0	-1 852
Liikevoitto (-tappio)	88 612	90 000	92 753	103,1	-2 753
Rahoitustuotot ja -kulut	-48 127	-49 000	-45 926	93,7	-3 074
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	40 485	41 000	46 827	114,2	-5 827
Tase	2 252 588	2 130 000	2 187 087	102,7	-57 087
Käyttökate	159 214	160 000	163 355	102,1	-3 355
Investoinnit netto	0	-70 000	0	0,0	-70 000
Lainakanta	2 599 000	2 429 500	2 486 000	102,3	-56 500

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	0	0	0

STRATEGISET TAVOITTEET

Kustannustehokkuus	
Kannattavuuden lisääminen	Valmis
Mittarit: Yhtiön liiketoiminnan tulos	
Tulos on suunnitellusti positiivinen.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina yhtiön tulos säilyy positiivisena.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön kannalta suurimman riskin muodostaa rahoitusten korkokannan muutokset.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY

TOIMINNAN KUVAUS

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

Yrittäjille on tarjottu tietoa ajankohtaisista asioista, rahoitus- ja kehittämismahdollisuuksista sekä järjestetty yritystarpeiden ja –toiveiden perusteella infotilaisuuksia ja koulutusta hyödyntäen tehokkaasti erilaisia verkostoja ja alueella toimivia hankkeita. Kehittämistoimet ovat kohdistuneet yrityksiin toimialan, yrityksen kehitysvaiheen, sijainnin ja/tai tietyn teeman perusteella.

Kehitysyhtiön toteuttama viestintä ja markkinointi ovat tähdänneet kaupungin yrittäjälähtöisen toimintakulttuurin ja yrittäjäystävällisen imagon vahvistamiseen. Kehitysyhtiö markkinoi Pudasjärveä sijoittajille ja toimii linkkinä kaupunkiin toimintaansa laajentaville ja sinne etabloituville uusille yrityksille. Invest in –toiminta vahvistaa ja monipuolistaa kunnan elinkeinoja. Samalla markkinoidaan Pudasjärveä potentiaalisille asukkaille sekä osaavalle työvoimalle. Markkinoinnissa tehdään yhteistyötä kaupungin sekä Syöteen Matkailuyhdistys ry:n kanssa synergiaetujen varmistamiseksi.

Pudasjärven Kehitys Oy:n painopistealueiksi on valittu jalostava puuteollisuus, elämyksellinen luontomatkailu sekä uusiutuva energia. Näiden painopisteiden alle tavoitellaan vaikuttavia kehittämistoimenpiteitä, aktivoidaan yrityksiä kehittämään omaa toimintaansa, kannustetaan tiivistämään yritys yhteistyötä sekä hoidetaan yritysten ja julkisten toimijoiden välistä vuoropuhelua. Yritysten työvoimahaasteeseen on reagoitu mm. kampanjoinnin kautta sekä valmistelemalla rekrytointiosaamista vahvistava hanke yhdessä kaupungin kanssa. Matkailualan kasvutarpeeseen on valmisteltu Syöteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma -hanke. Tavoitteena on saada alueelle kehittämistä ohjaava kokonaissuunnitelma. Suunnitelma vahvistaa alueen yhtenäistä kehittämistä ja antaa pohjan tuleville investoinneille. Työ tukee myös kaupungin ja matkailuyritysten yhteistä Matkailun puitesopimusta.

Kehitysyhtiö ylläpitää Pudasjärven hirsipääkaupunki-imagoa ja tuo esille hirsi- ja puurakentamisen merkitystä ilmastotekona. Muilla kuin kärkitoimialoilla toteutetaan kehittämistoimia yrityskehityksen nousevan tarpeen mukaan ja teemoittain. Ajankohtaisia teemoja ovat yritysten omistajanvaihdokset sekä julkisten hankintojen vahvistaminen lisäämällä markkinavuoropuhelua kaupungin ja paikallisten yritysten välillä.

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

TALouden TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kehitys Oy	TP 2020 €	TA 2021 €	TP 2021 €	Toteuma %	Poikkeama TA - Tot. €
Liikevaihto	317 116	270 000	278 820	103,3	-8 820
Liiketoiminnan muut tuotot	64 329	6 000	94 275	1 571,3	-88 275
Henkilöstökulut	-241 082	-208 000	-223 815	107,6	15 815
Poistot ja arvonalentumiset	-5 103	-6 000	-9 547	159,1	3 547
Liiketoiminnan muut kulut	-134 373	-80 000	-128 368	160,5	48 368
Liikevoitto (-tappio)	888	-18 000	11 365	-63,1	-29 365
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 191	-6 000	-7 597	126,6	1 597
Tilikauden verot	0	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-6 304	-24 000	3 768	-15,7	-27 768
Tase	1 388 564	1 420 000	1 362 405	95,9	57 595
Käyttökate	5 991	-12 000	20 912	-174,3	-32 912
Investoinnit netto	-1 448	-6 000	-9 614	160,2	3 614
Lainakanta	245 000	210 000	210 000	100,0	0

Henkilöstö	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukumäärä	3,7	3	3,6

STRATEGISET TAVOITTEET

Varmistamme paikkakunnalla laadukkaan yrityspalvelun saatavuuden	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa.	Valmis
Mittarit: Toteutuneet yrityskontaktit 225 kpl: Toteuma 259,0, Tavoite 225,0 Uusi mittari	
Asiakaskäyntejä ja kontakteja on tehty 259 (yksittäistä yritystä, joiden kanssa on asioitu, yrityskäynnit ja TEAMS -kokoukset). Näiden lisäksi koulutustilaisuuksia ja infot. Korona-aikana käytössämme on ollut Teams ja sähköiset tukipalvelut sekä puhelin.	
Tuemme uuden yrittäjyyden syntyä ja uusien yritysten sijoittumista paikkakunnalle	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa	Valmis
Mittarit: Toteutuneet neuvontatapaamiset, 20 uutta yrittäjää (Q1=13): Toteuma 23,0, Tavoite 20,0	
Aloittavien yritysten neuvontaa on tehty 23 henkilölle. Pudasjärvelle on perustettu yhteensä 32 yritystä. Yritystoiminnan lopettaneita oli 29. Olemme olleet mukana viiden yrityksen sijoittumisessa Pudasjärvelle.	
Kehitämme aluemarkkinointia ja markkinointiyhteistyötä sekä kaupungin yrittäjämysteistä imagoa	
Toteutamme viestintää ja markkinointitoimenpiteitä.	Valmis
Mittarit: Aktiivinen viestintä eri kanavissa.	
Pudasjärven Kehitys Oy:n oma mainosvideo tehtiin alkuvuodesta -21. Toteutamme aktiivista viestintää paikallisissa lehdissä, somessa ja s-postien välityksellä. Järjestämme infoja ja tiedotamme säännöllisesti ajankohtaisista asioista.	

Järjestämme yritystilaisuuksia ja -tapahtumia yrityssectän tarpeiden pohjalta	
Välitämme tietoa yrityksille ja tuemme yritysysteistyön ja verkostojen syntyä.	Valmis
Mittarit: 7 tapahtumaa (Q1=7 tapahtumaa): Toteuma 36.0, Tavoite 7.0 Uusi mittari	
<p>Järjestetty yhteensä 36 tapahtumaa (koronan takia Teams-webinaareina). Lähitapaamiset palautuneet osittain. Hybridimallista muodostunut toimiva ratkaisu. Palaverihin osallistuttu: ELY-keskus, Yrittäjät, SEKES, Hankintaohje yms.</p> <p>kaupungin hankintaohje, työpajoihin osallistuminen.</p> <p>Infoja meillä oli: Innovaatio webinaari 27.1 Siivousalan rekrytointi- ja työllistymismahdollisuuksien ratkaisut koulutuksen keinoin- Temas-palaveri 16.2 Rahoitusinfo 17.2 Yksinyrittäjien iltaporinat 24.2 Kevytyrittäjyysinfo Livolla 2.3 Yrittäjien perhevarallisuuden suunnittelu, Teams 2.3 Kevytyrittäjyysinfo 15.3 / yhteensä 127 hen Julkisten hankintojen sähköiset palvelut tutuksi 13.10 Elinkeino-ohjelman päivittämisen työpaja 17.11 Kohota Kick-off 15.12 Digihankkeen tilaisuudet: 1. 26.5. klo 12:00 – 15:30 (online) 11 2. 16.6. klo 9:00 – 12:30 (online) 9 3. 17.6. klo 12:0 – 15:30 (online) 10 4. 18.8. klo 9:00 – 15:30 (live + online) 4 (live) + 7 (online) 5. 1.9. klo 9:00 – 12:30 (online) 8 6. 2.9. klo 12:00 – 15:30 (online) 9 7. 22.9. klo 9:00 - 12:30 (Pytky + online) 5 + 9 8. 23.9. klo 14:00 - 17:30 (Pytky + online) 4 +7 9. 13.10. klo 9:00 - 15:30 (Taigalampi tai online) 9 + 3 10. 2.12. klo 9:00-12:00 (online) 7 DataHub: 11. 23.9. 9:00 (Pytky) 5 12. 1.11. (online & tallenne) 10 Työryhmä 13. 17.3. (Teams) Osallistujat 9 14. 8.4. (Teams) Osallistujat 8 15. 5.5. (Teams) Osallistujat 10 16. 22.6. (Teams) Osallistujat 11 17. 24.8. (Teams) Osallistujat 11 18. 28.9. (Kide + Teams) Osallistujat 7 +3 19. 8.11. (Kotakahvio + Teams) Osallistujat 5+3 Nettisivut: 20. 24.11. (Pikku-Syöte & online) 6 +7 21. 7.12. Esittely (Teams) 5 22. 9.12 Kysymykset ja kommentit (Teams) 9 Brändi: 23. 22.9. Brändin julk. (Tunturihotelli + Teams) 18 +1 24. 2.11. Uusi logo (Lumiareena + Teams) 14 + 8</p> <p>Turvealan muutoksista ja rahoituksesta tiedottaminen ja yrityskontaktointiit sekä osallistumisen Suo as a Service-hankkeen työpajoihin Rekrykampanja; puutoimialan rekryhaasteisiin vastaaminen .</p>	

Toteutamme toimialakohtaisia kehittämistoimenpiteitä uudistuvan kaupunkistrategian mukaisesti	
Edistämme eri sidosryhmien yhteistyön kautta uusia kehittämistoimenpiteitä.	Työn alla
Mittarit: Matkailun puitesopimuksen päivitys ja aktiivinen osallistuminen uusien kehittämistoimenpiteiden suunnitteluun ja toteutukseen.	
Matkailun puitesopimuksen päivitys etenee Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma -hankkeen myötä. Hankkeelle kilpailutettu asiantuntija laatii yrittäjien, kylien ja muiden matkailun sidosryhmien kanssa kokonaissuunnitelman matkailualueen kehittämisen tavoitteisiin ja investointi- sekä maankäyttötarpeet huomioiden. Hankkeen kautta saadaan tärkeää tietoa matkailun puitesopimuksen päivittämiseen. Olemme edistäneet aktiivisesti kiinteistöjen kehittämistä koko kaupungin alueella. Yritysten työvoimatarpeisiin on laadittu kehittämishanke yhdessä kaupungin kanssa.	
Asiakastyytyväisyyden varmistaminen	
Kartoitamme asiakaskentän toiveita ja tarpeita.	Valmis
Mittarit: Asiakaspalautekysely palveluja käyttäneille yrityksille.	
Yritysten tarpeista lähtenyt Kohota -hanke on päässyt alkuun. Hankkeen kautta järjestetään käytännönläheisiä työpajoja. Yritysten digitalisaation kehittämiseen on tehty tarvekysely ja samoin matkailuyritysten digitarpeita on kysytty. Vastausten perusteella on käynnistetty Kohota -hanke ja kehitetty digihankkeen koulutukset.	
Yritysten työvoimahaasteeseen laadittiin kampanja yhdessä Pudasjärven kaupungin kanssa. Tavoitteena oli nostaa puutuoteteollisuuden imagoa ja saada alalle työntekijöitä. Kampanjan nimi on Toimi ihmeessä.	
Päivitämme kaupunkistrategian uudistuessa elinkeino-ohjelman	
Osallistumme elinkeino-ohjelman ja kaupunkistrategian uudistamiseen.	Työn alla
Mittarit: Päivitetään elinkeino-ohjelma.	
Osallistuimme aktiivisesti kaupunkistrategian uudistamiseen. Elinkeino-ohjelman työpajat pidettiin loppuvuoden 2021 aikana. Ohjelman viimeistely jää vuoden 2022 ensimmäisen kvartaalin puolelle. Elinkeino-ohjelma noudattaa kaupunkistrategian painopisteitä.	
Tuetaan yritysten omistajanvaihdosten toteutumista paikkakunnalla	
Viestimme omistajanvaihdospalveluista ja neuvotaan yrityksiä omistajanvaihdostilanteissa.	Valmis
Mittarit: Aktiivinen viestintä ja neuvonta.	
Omistajanvaihdospalvelut ja neuvonta ovat jatkuvaa. Osallistumme aktiivisesti Pohjois-Pohjanmaan ovetilaisuuksiin ja tiedotamme yrittäjiä omistajan vaihdoksiin liittyvistä vaiheista. Kannustamme yrittäjiä aloittamaan valmistelut mahdollisimman varhaisessa vaiheessa koska työ kestää usein vuosia. Olemme mukana kolmessa prosessissa.	
Vahvistamme verkostoitumista ja kehitysyhtiön henkilöstön osaamista	
Kehitämme henkilöstön osaamista toteuttamalla henkilökohtaisia koulutussuunnitelmia.	Valmis
Mittarit: Perehdytään parhaisiin käytäntöihin muualla, osallistutaan yritystukiverkostolle suunnattuihin tapahtumiin ja koulutuksiin.	
Olemme osallistuneet aktiivisesti ELY-keskuksen, SEKESin ja Suomen Yrittäjien koulutuksiin ja tilaisuuksiin. Käytössämme on Taloustutka, Visitor ja Vainu -tietojärjestelmät, jolla saamme täsmällistä tietoa mm. alueelle investoiville yrittäjille. Uuden tiedon hankinta on jatkuvaa, kehitämme tämän kautta yhteistä asiantuntijuutta sekä tiedolla johtamista. Yritystulkin käyttökoulutukseen osallistuttiin marraskuussa ja ohjelma on lähes päivittäisessä käytössä.	

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö käynnistää uusia toimenpiteitä ja kehittämispalveluja alueen yritysten ja Pudasjärven kaupungin vetovoiman tukemiseksi. Kaupunkistrategiassa mainittuja alueen painopistealueita ovat jalostava puuteollisuus, elämyksellinen luontomatkailu sekä uusiutuva energia. Lisäksi alueen elinkeinorakennetta monipuolistetaan. Yhtiö vahvistaa toimiala- ja painopistekohtaisia palvelujaan rakentamalla ja kehittämällä niitä pitkällä tähtäimellä. Hankkeita suunnitellaan ja valikoidaan elinkeinoelämän kehittämistarpeiden perusteella, yritysten tarpeet ja lähtökohdat sekä kehitysyhtiön resurssit huomioiden. Kehitysyhtiö oli vuonna 2021 yhteistyökumppanina seuraavissa hankkeissa; MAHIS - metsiin perustuvan matkailun hiilipäästöjen kompensointimalli (Naturpolis), Syötteen matkailualueen digitaalisen asiakaspolun kehittäminen (Matkailuyhdistys), Omistajanvaihdospalvelu (Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjät ry) ja Yritysten digitaalisen liiketoiminnan kehittäminen (Pudasjärven kaupunki). Pudasjärven Kehitys Oy on osatoteuttajana 49% osuudella Syötteen matkailualueen digitaalisen asiakaspolun kehittäminen -hankkeessa. Lisäksi olemme osallistuneet Rannikolta tuntuureille -hankkeeseen, jonka kautta kehitettiin Pohjois-Pohjanmaan ja osin Lapin alueella sijaitsevien matkakohteiden uusia kiertomatkatuotteita ja niiden markkinointia.

Uusia hankkeita valmisteltiin vuoden 2021 aikana matkailun kehittämiseen ja yritysten työvoimatilanteen helpottamiseen. Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma -hanke sai rahoituksen vuoden 2021 puolella ja työpajat toteutetaan vuoden 2022 toukokuun loppuun mennessä. Tuloksena saadaan yhteinen tavoitela ja kokonaiskuva alueen kehittämistarpeista sekä maankäytöstä. Valmistuva työ tukee myös Pudasjärven kaupungin matkailun puitesopimusta. Kohota -hanke sai rahoituksen vuoden 2021 puolella ja hankkeen työpajat toteutuvat vuosien 2022 ja 2023 aikana. Yritysten kiinnostus digitaalisaation keinoihin ja liiketoimintamahdollisuuksiin on lisääntynyt.

Kehitysyhtiö hyödyntää toiminnassaan tehokkaasti laajempaa yritystukiverkostoa ja sen tarjoamia palveluja, kuten omistajanvaihdospalveluja. Asiantuntijaverkoston ja hankkeiden kautta on mahdollista tarjota monipuolisia kehittämispalveluja paikkakunnan yrityksille.

Vuonna 2021 lähiruoan kehittämisen painopiste siirtyi matkailua tukevaksi. Käytännössä lähiruoan tuottajia ja heidän mahdollisuuksia tuodaan esille matkailualan yritysten palveluissa. Jatkossa paikallisia lähiruokatuottajia tuetaan yritysneuvonnan ja erilaisten asiantuntijatahojen, kuten ProAgrian tarjoamien palvelujen kautta. Olemme liittyneet mukaan Kainuun ja Koillismaan Kalaleader ry:n toimintaan.

Elinkeino-ohjelman päivittämistyö aloitettiin vuoden 2021 lopulla kuntastrategiassa nousseiden painopisteiden mukaisesti. Ohjelman päivittämiseen pidettiin työpaja yrityksille ja sidosryhmille. Elinkeino-ohjelma valmistuu vuoden 2022 kevään aikana, jolloin yrittäjät ja sidosryhmät ovat ehtineet kommentoida ohjelmaa. Kaupunginhallitus vahvistaa ohjelman keväällä 2022. Elinkeino-ohjelma laaditaan vuosille 2022-2023.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Yritysneuvonnan ja kehittämispalvelujen toteuttaminen vaativat resursseja. Kehitysyhtiöllä oli vuonna 2021 neljä työntekijää. Toimitusjohtajan lisäksi yhtiössä työskenteleli yritysneuvoja ja matkailun yrityskehittäjä vuonna 2021. Lisäksi yhtiöön rekrytoitiin vuonna 2021 määräaikaiseen työsuhteeseen digimarkkinoinnin kehittäjä, jonka työpanos kohdistuu matkailualan kehittämishankkeen toimenpiteiden toteuttamiseen. Digihanke päättyy vuonna 2022 maaliskuussa. Yrityskentän tarpeisiin pyritään vastaamaan yhtiön resurssien puitteissa.

Yrittäjäkentästä ja kaupungin taholta nousevia toiveita ja tarpeita on paljon suhteessa kehitysyhtiön käytettävissä oleviin resursseihin.

Kehittämisyhtiön resursseja ja osaamista joudutaan todennäköisesti vahvistamaan, mikäli halutaan tarjota jatkossa lisäpalveluja yrityksille ja toteuttaa syvempää yritysten konsultointia ja/tai valmennusta. Resurssien riittävyys tuleviin kehittämisoperaatioihin tulee varmistaa ajoissa. Yhtiön tietoturva ja dokumentointi sekä viestintävälineiden turvallisuus hoidetaan kaupungin IT-tuen kautta.

Hankkeistukseen ja hankkeiden käynnistämiseen liittyy epävarmuustekijöitä, sillä tarvittavien yritysryhmien kokoaminen riippuu paikallisten yritysten mielenkiinnosta ja aktiivisuudesta sekä vaatii yrittäjiltä vahvaa sitoutumista hankkeisiin. Rahoituksen saaminen kehittämishankkeille riippuu luonnollisesti kulloinkin käytettävissä olevista rahoituskanavista ja –mahdollisuuksista, rahoittajavirano- maisten sekä kaupunginhallituksen tekemistä linjauksista ja rahoituspäätöksistä. Kehitysyhtiöllä ei ole resursseja käynnistää itse suuria alueellisia hankekokonaisuuksia. Yhtiö on tästä syystä mukana maakunnassa toimivissa kehittämishankkeissa lähinnä osatoteuttajan roolissa.

Henkilöresurssien vähäisyyden vuoksi sijaisia ei käytännössä ole. Hallinnollisten tehtävien hoitamiseen ei ole käytettävissä hallinto- ja tukipalveluja, joten kyseiset tehtävät vievät asiantuntijoilta työaikaa. Pudasjärvellä toimivat yritykset ovat selvinneet pahimman koronapandemian yli odotettua paremmin. Pandemian aikana on siirrytty työskentelemään nopeasti etätööhön ja palvelut on pystytty toteuttamaan vähintään yhtä tehokkaasti.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiö kuuluu kaupunkikonserniin, joka määrittelee yhtiön valvonnan periaatteet ja käytössä olevat järjestelmät, joiden kautta omistaja toteuttaa konsernin tytäryhtiöiden toiminnan ohjausta ja seurantaa.

Yhtiö laatii vuosittaisen toimintakertouksen lisäksi kaupungille kolme osavuosisikatsausta toiminnastaan ja saavutetuista tuloksista. Toimitusjohtaja raportoi tarvittaessa näiden raporttien lisäksi kaupunginhallitukselle, -valtuustolle sekä valiokunnille. Tarvittaessa kuullaan lisäksi suoraan yhtiön työntekijöiden ja toimiala-asiantuntijoiden omia raportteja heidän toimintakentästään.

Hallitus vastaa yhtiön sisäisestä valvonnasta. Yhtiön tilintarkastusta hoitaa KPMG ja tillitoimisto- palveluja Tili-Tekno Oy.

7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Vesa Riekki, puheenjohtaja

Anni-Inkeri Törmänen, 1. varapuheenjohtaja

Ilona Ritola, 2. varapuheenjohtaja

Heikki Erkkilä, jäsen

Erkki Honkanen, jäsen

Juhani Jurmu, jäsen

Marko Koivula, jäsen

Mari Kälkäjä, jäsen

Marja Lantto, jäsen

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab

Katri Hokkanen

JHT, KHT, vastuullinen tilintarkastaja

8 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tilikirjat ja sisällys

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

<i>Käytetyt kirjanpitokirjat</i>	<i>Säilytysaika</i>	<i>Säilytystapa</i>
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	10 vuotta	Rondo-arkisto
Käytössä olevat atk-ohjelmistot:		
ProEconomica Premium taloushallinnon ohjelmisto		
Kirjanpito ja budjetointi		
Sisäinen laskenta		
Myyntireskontra		
Yleislaskutus		
Ostoreskontra		
Käyttöomaisuuskirjanpito		
Konsernitilinpäätös		
Analyste-maksuliikenne		
VesikantaPlus		
Effica-päivähoito		
Hellewi-kansalaisopisto		
Rondo-sähköinen ostolaskujen kierrätys		
Rondo-sähköinen sisäisten laskujen kierrätys		
Rondo-sähköinen sisäisten muistiotositteiden kierrätys		
Pegasos henkilötieto- ja palkanlaskenta		
Populus-matkalasku		
Web-tallennus		
Web-palveluaikalaskenta		
Titania-työajanseuranta		
Apollo rahoitussopimusten hallinta		
Opiferus Taloussuunnittelu		
Ceepos-kassajärjestelmä		
Muut kortistot ja luettelot:		
Meno- ja tulojäämäluettelot	10 vuotta	10 vuotta
Asuntolainakortisto	10 vuotta	10 vuotta
Tilikartta	pysyvästi	pysyvästi