

VAIN  
HYVIÄ  
SYITÄ

# Talouden osavuosisikatsaus tammi-syyskuu 2024



≡ PUDASTÄRVI ≡

## SISÄLLYSLUETTELO

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

## 1 JOHDANTO

### 1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA

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

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

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

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

### 1.2 YHTEENVETO TALouden TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2 KÄYTTÖTALOUSOSA

### 2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

#### PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

##### *Talouden toteutuminen*

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

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

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

## 2.2 HALLINTOTOIMINTA

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

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

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

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

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

**Toiminta-alueen tilivelvolliset:** kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, henkilöstöpäällikkö

### Talouden toteutumisen Ulkoisen/Sisäisen

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

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

Yhteenvedon hallintotoiminnan arvioidaan koko vuonna pysyvän talousarviossa.

## Hallintotoimi

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

## Talouden toteutuminen

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

Toimintakate alittaa tasaisen kertymän.

## Tavoitteiden toteutuminen

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

## Kokonaistalous ja toiminta

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

## Talouden toteutuminen

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

Toimintakatteen toteuma alittaa tasaisen toteuman.

### Tavoitteiden toteutuminen

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

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



## Toiminnan keskeiset muutokset

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

## Henkilöstö- ja tukipalvelut

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

## Talouden toteutuminen

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

Toimintakate on noin tasaisen toteuman mukainen.

## Tavoitteiden toteutuminen

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

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

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

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

Yhteisölliset uutiset Ramppa kalakattaa- blogina elokuussa kaupungin nettisivulla.

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

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

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

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

Olemme kuntana julkisen hirsirakentamisen edelläkävijä ja sen imagohyöty osataan käyttää kunta-alaisten parhaaksi

Toteutetaan Hirsipääkaupungin brändiä ja siihen linkittyviä toimenpiteitä kuntamarkkinoinnissa

Työn alla

Toimenpide: Kaupungin on otettava paikkansa puurakentamisen edelläkävijänä ja tuotava hirsi/mänty uudella tavalla kaikessa viestinnässä sekä markkinoinnissa esille aktiivisesti. Yhteistyön vahvistaminen modernin puuteollisuuden kanssa.

Mittarit: Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat somessa: Toteuma 184.0, Tavoite 200.0  
Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat mediassa: Toteuma 106.0, Tavoite 20.0

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

### Toiminnan keskeiset muutokset

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

### Työllisyyspalvelut

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

### Talouden toteutuminen

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

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

### Työllisyyspalvelut

Kunnan osarahoittama työmarkkinatuki kasvanut verrattuna vuoteen 2023 seuraavista syistä:

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

### Monikulttuuriset palvelut

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

### Tavoitteiden toteutuminen

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

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

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

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

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

Yksilövalmennuksen palveluja tarjotaan myös Kohtaamossa säännöllisesti.

Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo-toiminnan juurruttaminen ja kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Pirtin Kohtaamon toiminnan kehittäminen

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

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

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

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

TE2024 uudistukseen valmistautuminen

Työn alla

Toimenpide: TE2024 uudistukseen valmistautuminen

Mittarit: toimintasuunnitelman toteutuminen %: Toteuma 75.0, Tavoite 100.0

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

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

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

Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa

Työn alla

Toimenpide: Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa

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

Aktivointiaste %: Toteuma 29.3, Tavoite 30.0

Työllistämisen kaupunkilisan käyttö %: Toteuma 27.0, Tavoite 100.0

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

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

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

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

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

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

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

Hankinnoilla työllistämisen toimintamallin toteuttaminen

Työn alla

Toimenpide: Hankinnoilla työllistämisen toimintamallin toteuttaminen

Mittarit: työllistämisehdon toteutuminen: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0

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

### 5. Elämyksellinen luontomatkoilu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"

Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.

Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntaan, positiivinen vaikutus asukaslukuun ja työvoiman saantiin

Työn alla

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

Mittarit: Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen: Toteuma 37.0, Tavoite 20.0

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

Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan: Toteuma 5.0, Tavoite 10.0

Maahanmuuttajataustainen aloittanut ammatillisen koulutuksen: Toteuma 7.0, Tavoite 15.0

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

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

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

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

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

Pidetty yhteisiä infoja mm. Kelan ja sosiaalipalveluiden kanssa.

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

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

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

Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Toiminnan keskeiset muutokset

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

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

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

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

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



## 2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

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

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

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

### Toiminta-alueen tilivelvolliset:

kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, ympäristöjohtaja

### Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

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

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

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

## Kuntayhteistyö

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

### Talouden toteutuminen

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

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

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

### Tavoitteiden toteutuminen

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

## Maaseututoimi (Oulun kaupunki)

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

### Talouden toteutuminen

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

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

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

## Tavoitteiden toteutuminen

### Toiminnan keskeiset muutokset

#### Oulunkaaren ympäristöpalvelut

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

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

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

## Talouden toteutuminen

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

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

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

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

### Tavoitteiden toteutuminen

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

### Toiminnan keskeiset muutokset

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

## 2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

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

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

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

## Talouden toteutuminen Ulkoinen/Sisäinen

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

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

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

## Varhaiskasvatuspalvelut

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

### Talouden toteutuminen

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

Toimintakatteen toteuma on noin tasaisen kertymän mukainen.

### Tavoitteiden toteutuminen

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

### Koulutuspalvelut

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

## Talouden toteutuminen

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

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

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

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

## Tavoitteiden toteutuminen

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

## Vapaa-aikapalvelut

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

## Talouden toteutuminen

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

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

## Tavoitteiden toteutuminen

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



## 2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

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

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

Hallinto ja tukipalvelut vastaa toimialueen johtamisesta ja kehittämisestä.

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

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

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

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

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

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

**Talouden toteutuminen**  
**Ulkoinen/Sisäinen**

Pudasjärven kaupunki  
Osavuosikatsaus 1-9 2024

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

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

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

## Hallinto- ja tukipalvelut

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

### Talouden toteutuminen

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

Toimintakatteen toteuma ylittää tasaisen toteuman.

### Tavoitteiden toteutuminen

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

## Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

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

### Talouden toteutuminen

Pudasjärven kaupunki  
Osavuositarkastus 1-9 2024

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

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

### Tavoitteiden toteutuminen

|   |              |
|---|--------------|
| <b>2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"</b>  |              |
| Olemme houkutteleva elinvoimaisten kylien ja monipaikkaisen asumisen kaupunki, jossa yhteydet ja palvelut toimivat.   |              |
| Syötteen yleiskaavoitus luo kehittymisen mahdollisuuksia  | Työn alla    |
| Toimenpide: Yleiskaavoituksessa kuullaan ja osallistetaan alueen toimijoita   |              |
| Mittarit: Yleiskaavaluonnos esitely avoimessa yleisötilaisuudessa: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0   |              |
| Syötteen yleiskaavaluonnos on ollut nähtävillä maaliskuussa ja esitely avoimessa yleisötilaisuudessa. Luonnoksen palautteet on käsitelty ja kaavaehdotusta valmistellaan  |              |
| <b>3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"</b>   |              |
| Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko |              |
| Kiinteistöinventoinnin jatkaminen   | Aloittamatta |
| Toimenpide: Kiinteistöinventoinnin toisen maastotyövaiheen toteuttaminen  |              |
| Mittarit: Kiinteistöinventoinnin 2. maastotyövaihe toteutettu: Tavoite 1.0  |              |
| Kiinteistöinventoinnin toista maastovaihetta ei toteuteta 2024  |              |
| <b>4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"</b>   |              |
| Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi  |              |
| Tuulivoimahjelman toteuttaminen   | Työn alla    |
| Toimenpide: Seuraamme ja osallistumme aktiivisesti pohjois-pohjanmaan energia- ja ilmastovaihe-<br>maakuntakaavan valmisteluun. Tuulivoimahankeselvityksien toteuttaminen ja kaavoitusaloitteiden<br>esittäminen päätöksentekoon.     |              |
| Tuulivoimahjelman mukaisia tuulivoimahankeselvityksiä on tuotettu 9 kappaletta ja 4 on laadittavana.  |              |
| Tuulivoimahankkeita on käsitelty valtuustoseminaarissa 25.4.2024.   |              |

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

## Toiminnan keskeiset muutokset

### Liikenneväylät ja yleiset alueet

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

## Talouden toteutuminen

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

Toimintakate on noin tasaisen kertymän mukainen.

## Tavoitteiden toteutuminen

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

### Kuntatekniikka (liikelaitokset)

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

## Talouden toteutuminen

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

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

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

Toimintakuluissa asiantuntijapalveluiden ostot ylittyvät lisääntyneistä vedentarkkailukustannuksista johtuen.

Sähkökustannukset tulevat ylittämään talousarvion.

On ilmeistä, että toimintakate ei toteudu talousarvion mukaisena.

### Tavoitteiden toteutuminen

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

### Tilapalvelut

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

## Talouden toteutuminen

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

Toimintakate ylittää tasaisen toteuman.

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

Palveluiden ostoissa talousarvioylityksiä tulee siivouspalveluissa sekä ulkoalueiden kunnossapitopal-  
veluissa.

Kiinteistöjen lämmityskustannukset tulevat ylittämään talousarvion koko vuoden osalta.

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

## Tavoitteiden toteutuminen

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

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

## Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluvat kustannuspaikat: 4200 Rakennusvalvonta

## Talouden toteutuminen

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

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

## Tavoitteiden toteutuminen

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



Rakentajan palvelupolku on käytössä kaupungin internetsivuilla.

### **Toiminnan keskeiset muutokset**

### 3 TULOSLASKELMAOSA

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

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

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

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

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

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

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

/alijäämään olisi noin -387 t€ /neljännesvuosi.

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

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

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

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

## 4 INVESTOINTIOSA

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

### INVESTOINTIOHJELMA

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

### Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

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

### Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

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

### Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

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

**Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä**

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

Pudasjärven kaupunki  
Osavuositarkastus 1-9 2024

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

**Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit**

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

**Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä**

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

**Taulukko: Pudasjärven kaupunki yhteensä**

## 5 RAHOITUSOSA

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

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

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

## 6 TASE

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



Pudasjärven kaupunki  
Osavuositarkastus 1-9 2024

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

## 7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT

### 7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS

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

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