



Pudasjärven kaupunki

Talousarvio vuodelle 2017 ja Taloussuunnitelma vuosille 2018-2019



PUDASJÄRVI

sininen ajatus - vihreä elämys

Mst 

Sisällysluettelo	Sivu
Kaupunginjohtajan katsaus	3
1. Yleisperustelut	6
Toimielinorganisaatio	6
1.1 Yleinen kehitys	8
Väestökehitys	10
Työllisyystilanne	11
Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen	11
Elinkeinotoiminnan kehitys, kehittämishankkeet	12
Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö	12
1.2 Henkilöstö	13
1.3 Taloudelliset lähtökohdat	16
1.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	18
2. Kuntastrategiaosa	18
2.1 Kuntasuunnitelma 2012 – 2018	19
2.2 Laaja hyvinvointikertomus 2013 – 2016 ja 2017 – 2020	22
2.3 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämishjelma 2015 - 2017	22
3. Tavoitteiden asettaminen konsernijohtolle ja kunnan edustajille tytäryhteisöissä	22
4. Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta	24
5. Käyttötalousosa	30
5.1 Käyttötalous yhteensä	30
5.2 Käyttötalous toiminta-alueittain	32
5.3 Hallintotoiminta	33
5.4 Kunnan yhteistyötoiminta	48
5.5 Kehittämistoiminta	57
5.6 Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	66
5.7 Tekninen ja ympäristötoiminta	88
6. Tuloslaskelmaosa	101
7. Investointiosa	115
8. Rahoitusosa	120
9. Kirjanpidollinen taseyksikkö	122
9.1 Syötteen vesi- ja viemärlaitos	122
10. Tytäryhteisöt	123
10.1 Pudasjärven Vuokratalot Oy	123
10.2 Kiinteistö Oy Saraveitsi	125
10.3 Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	126
10.4 Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	127
10.5 Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	127
10.6 Kairan Kuitu Oy	128
10.7 Pudasjärven Lämpö Oy	129
10.8 Unelmatehas Oy	131

Liitteet: Riskienhallinta liite nro 1, Oulunkaaren kustannustenjakoraportti liite nro 2, Käyttöomaisuuden suunnitelmapoistojen perusteet liite nro 3 132

Kaupunginjohtajan katsaus Pudasjärven vuoden 2017 toimintaan

Talouden tilanne

Kuntatalouden näkymät vuosille 2016–2020 ovat aikaisempia arvioita hieman myönteisemmät ja tilikauden tulos jopa vahvistuu hieman vuosina 2016–2017. Kuntien velkaantuminen jatkuu yhä, mutta suhteessa bruttokansantuotteeseen velkaantuminen ei enää nouse. Hieman myönteisemmästä vireestä huolimatta kuntatalouden näkymät ovat edelleen hyvin haastavat. Talouskasvun pysyminen historiallisen vaimeana ja väestön ikääntyminen lisäävät kuntatalouden kustannuksia. Yli 75-vuotiaan väestön määrä kasvaa lukumääräisesti eniten erityisesti osassa maakuntien keskustaajama-alueita. Tämä asettaa nämä kunnat uuden tilanteen eteen, kun merkittävää palvelutarpeen kasvua voi olla yhtä aikaa sekä lapsi- ja perhepalveluissa että hoiva- ja terveyspalveluissa.

Maailmantalouden kasvuvauhti on kuluvana vuonna hieman hidastunut, sillä kehittyneiden maiden, esimerkiksi USA:n, kasvu on heikentynyt. Myös kehittyvissä maissa kasvuvauhti on hidastunut, vaikka kasvuprosentit ovatkin kehittyneitä maita selvästi korkeammalla tasolla. Koko maailmantalous kasvaa ennusteiden mukaan vuonna 2016 reilut 3 %. Useimmat ennusteet ennakoivat maailmantalouden kasvun hieman piristyvän tästä lähivuosina. Kolmen taantumavuoden jälkeen Suomen kansantalous kasvoi viime vuonna 0,2 prosenttia. Vuosina 2016 – 2019 kasvun ennakoidaan olevan edelleen varsin hidasta, pysyen yhden prosentin kasvuvauhdissa. Mikäli toteutunut kasvu on tätä suuruusluokkaa, niin BKT:n ja teollisuustuotannon taso on vielä vuonna 2018 yhä pienempi kuin kymmenen vuotta aikaisemmin, ennen finanssikriisiä. Suomen taloudessa ja kotimaisissa investointimahdollisuuksissa on kuitenkin ollut orastavia merkkejä siitä, että tätä myönteisempikin talouskehitys on mahdollinen.

Sote- ja maakuntauudistusta on suunniteltu toteutettavaksi vuodesta 2019 lähtien. Muutokseen liittyviä lakeja ei kuitenkaan ole vielä hyväksytty, eikä niitä ehditä hyväksyä vuoden 2016 aikana. Lakia valmistelevien tietojen perusteella ei voida tehdä päätöksiä, vaan on tukeuduttava olemassa olevaan lainsäädäntöön. Siksi olemme laatineet talousarvion- ja suunnitelman Kuntaliiton suosittelun mukaisesti, ottamatta huomioon mahdollista tulevaa uudistusta.

Pudasjärven kaupungin verotulojen kehitys näyttää lähivuosina vakaalta. Kaupungin investointitahti jatkunee korkeahkolla tasolla ja mahdollisuudet myös yksityisten investointien lisääntymiseen näyttävät nyt aiempaa todennäköisemmältä. Vaikka verotulokehikon ennuste näyttää Pudasjärven osalta tuleville vuosille pientä laskua, olemme varovaisen toiveikkaita, että verotulokertymä aiempien vuosien tapaan toteutuisi ennakoitua myönteisempänä. Valtionosuuksien ennakoidaan odotetusti laskevan, johtuen sekä edellisen hallituksen toteuttamasta järjestelmä uudistuksesta että nykyhallituksen tekemistä lisäleikkauksista valtionosuuksiin. Vaikka Pudasjärven ikärakenteella sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarve on vuodesta toiseen kasvava, on ollut myönteistä huomata edellisen ja vielä kuluvankin vuoden aikana, että Oulunkaaren kuntayhtymän talousarvio näyttää pitävän ja jopa alittuvan.

Toiminnan painopisteet

Pudasjärven kaupungin toiminnassa ovat korostuneet viime vuosina voimakkaat panostukset uuteen sisäilmaltaan turvalliseen ja terveelliseen rakennuskantaan. Kaupunki julistautui Suomen hirsipääkaupungiksi Hirsikampuksen vihkimistilaisuuden yhteydessä. Olemme saaneet moderneilla massiivipuurakenteisilla julkisilla rakennuksilla runsaasti sekä kansallista että kansainvälistä huomiota. Hirsikampus valittiin vuoden 2016 Puupalkinnon saajaksi. Vierailijoita uusissa hirsirakennuksissamme on käynyt tuhattamäärin. Uusia suunnitelmia tulevien hirsirakennusten osalta on pöydällä ja vähintään suunnittelumäärärahoina näkyvissä talousarviossakin. Parhaillaan selvitetään mahdollisuutta rakentaa massiivipuurunkoisena jäähalli ja mahdollinen uusi kirjastorakennus entisen Kurenalan koulun tontille. Tähän kokonaisuuteen liittyy myös investioitiohjelmassa esitetty määräraha keskustaaajaman uuden sisääntuloväylän rakentamiseksi. Tarvitsemme nykyistä selkeämmän ja liikenteellisesti helpomman sisääntuloväylän kaupungin keskustan palvelujen ääreen. Tällä ratkaisulla tuemme myös keskustan olemassa olevien yrittäjien toimintaedellytyksiä ja luomme mahdollisuuksia uudelle yrittäjyydelle.

Vuoden 2017 aikana valmistuu Suojalinnan alueelle uusi tekonurmikenttä ja jääkaupalo saadaan siirrettyä uudelle paikalle. Talousarviovuoden aikana on suunnitelmana käynnistää myös uuden lähiliikuntapuiston rakentaminen Pietarilan alueelle hirsikoulumme läheisyyteen. Lähiliikuntapuisto tulee palvelemaan niin alueen asukkaiden kuin Hirsikampuksen koululaistenkin tarpeita. Vuokralatoyhtiöllämme on tarkoitus toteuttaa uuden hirsirunkoinen luhtitalokokonaisuus Pietarilan alueelle vuoden 2017 aikana. Myös muuta uutta asuinrakennuskantaa on suunnitteilla. Kaukolämpöyhtiömme puolestaan suunnittelee käyttökänsä päässä olevan keskustan lämpövoimalan uusimista, jonka rakentamisaika ajoittuisi alustavasti vuosille 2017-2018.

Uuden päivitetyn kuntastrategian valmistelu on parhaillaan käynnissä ja strategia on tarkoitus tuoda hyväksyttäväksi kevään 2017 aikana, vielä ennen kuntavaaleja. Kaupunginvaltuusto on linjannut, että uuden kuntavaalien jälkeisen valtuuston koko on nykyisen 35 jäsenen sijasta 27 valtuutettua. Pienenevä valtuuston koko heijastuu myös muihin kaupungin luottamushenkilötoimielimiin, joiden kokoa on niin ikään syytä miettiä uudelleen. Toimielinten koosta päätetään osana hallintosäännön päivittämistä. Joulukuun alussa 2016 pidettävässä valtuustoseminaarissa linjaamme sekä kuntastrategian että hallintosäännön käsittelyn sisältöä ja aikataulua siten, että asiakirjat tuodaan hyväksyttäväksi vielä nykyisen kaupunginvaltuuston toimiajan puitteissa.

Talousarviovuoden aikana tavoitteena on myös kaupunginvaltuuston hyväksymän toiminnan kehittämisohjelman päivittäminen vuosille 2017-2019. Valmistelussa jatketaan aiempaa linjaa, jossa ohjelman tavoitteena on kustannusten hallittu kurissa pitäminen valtionosuusleikkaukset ja verotulot huomioon ottaen. Samalla kehitetään palvelujen rakenteita ja saadaan henkilöstö-, tila- ja laiteresurssit nykyistäkin tehokkaampaan käyttöön.

Pudasjärven kaupunki tekee yhdessä kuntalaisten, yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa kovasti töitä alueemme elinvoiman kasvattamiseksi. Elinvoimaan panostaminen on samalla panostamista tulevaisuuteen ja useat kehittämishankkeet ja investoinnit tähtäävät nimenomaan tähän. Tarvitsemme Pudasjärvelle lisää työtä, tekemisen mahdollisuuksia ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen tähtääviä toimenpiteitä. Samalla saamme kaupungin väkiluvun kehitystä käännettyä myönteisempään suuntaan. Tätä kirjoittaessani on mukava huomata, että kuluvan vuoden väestökehitys näyttää edellisvuosia myönteisemmältä. Teemme myös ensi vuonna yhdessä kovasti töitä, jotta saamme tästä kehityssuunnasta pysyvän!

Kiitokset henkilöstölle

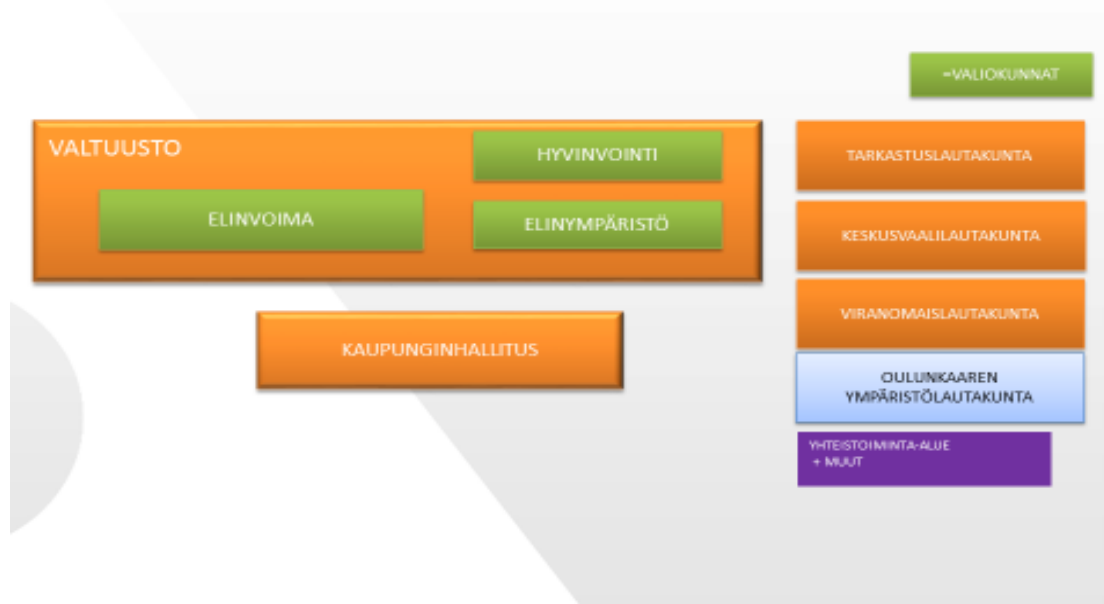
Kaupungin toiminta ja talous on saatu vakiinnutettua kestäväälle tasolle toteutettujen rakennemuutosten ja tehostamistoimenpiteiden avulla. Iso kiitos tästä kuuluu henkilöstölle! Jatkossa toimintaa on edelleen kehitettävä ja tehostettava, mutta myös investoinnit palvelujen kehittämiseen ovat välttämättömiä. Meillä on Pudasjärvellä myönteinen kehittämisen ilmapiiri ja isotkin haasteet olemme onnistuneesti pystyneet kääntämään olosuhteisiin nähden parhain päin. Myös tuleviin haasteisiin lähdemme Pudasjärvellä hyvin motivoituneina ja tietäen, että hyvällä yhteistyöllä niistäkin selvitään.

Kiitokset henkilöstölle arvokkaasta työpanoksestanne ja iloa työskentelyyn!

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

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

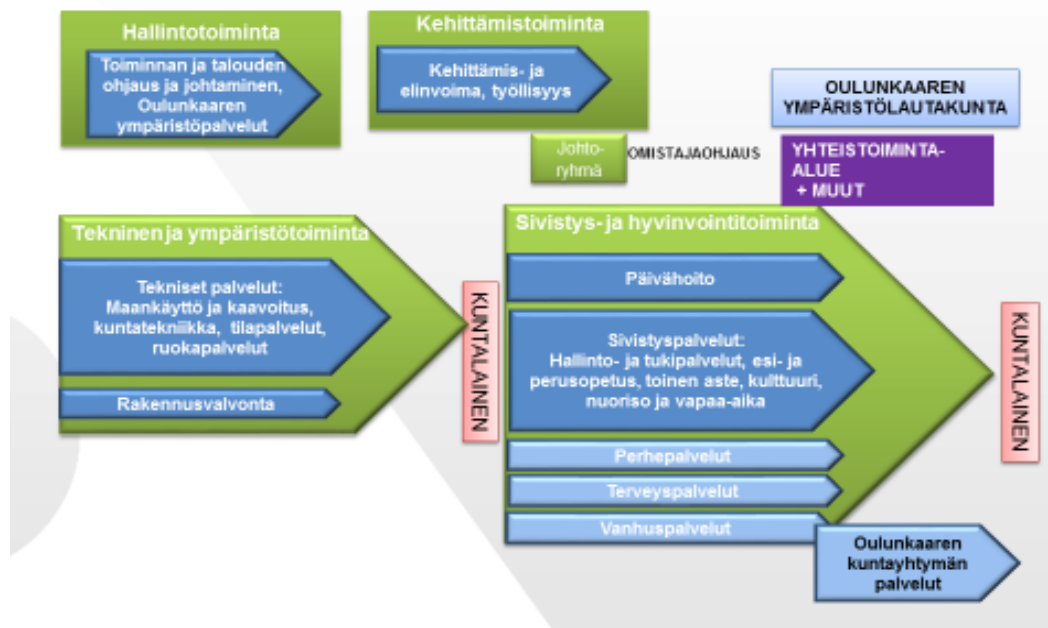
Luottamushenkilö organisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilö organisaatio

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

Viranhaltija organisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltija organisaatio

Organisaatio jakaantuu neljään toiminta-alueeseen:

- hallintotoiminta, johtaa hallintojohtaja
- kehittämistoiminta, johtaa kehittämisjohtaja
- sivistys- ja hyvinvointitoiminta, johtaa opetus- ja sivistysjohtaja
- tekninen ja ympäristötoiminta, johtaa tekninen johtaja

Toiminta-alueet jakaantuvat tulosalueisiin ja ne edelleen tulosityksiköihin.

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

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

1.1 Yleinen kehitys

Valtiovarainministeriön 14.4.2016 julkaiseman ennusteen 13a/2016 mukaan talousnäkymät vuosien 2017-2019 taloussuunnitelmaa ajatellen arvioidaan vaikeaksi. Kehitysarvion (painelaskelman) mukaan toimintamenojen kasvupaine pysyy lähivuosina suurena, sillä palvelutarvetta kasvattaa väestön ikärakenteen muutos, lisääntynyt maahanmuutto ja heikko työmarkkinatilanne. Hitaan talouskasvun vuoksi kuntatalouden verotulojen kasvu on jäämässä vaikeaksi, verotuloja supistaa myös yhteisövero-osuuden määräaikaisen korotuksen poistuminen vuonna 2016. Valtionosuuksien kasvua hidastaa hallitusohjelman mukaiset sopeutustoimet, mukaan lukien valtionosuuksien jäädytys vuosina 2016-2019. Kuntatalouden velkaantumisen arvioidaan jatkuvan nopeana, koska käyttötalouden tulot eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja, kunnat joutuvat rahoittamaan investointejaan velalla. Kuntien rahoitusaseman näkökulmasta vuosi 2017 näyttää aikaisempaa myönteisemmältä kuntien toimintamenojen ansiokaan sopeuttamisen myötä, kehitysarvion perusteella tilanne muuttuu ilman lisätoimenpiteitä vuodesta 2018 lähtien heikommaksi.

Tilastokeskuksen tietojen perusteella Suomen kansantalous kasvoi vuonna 2015 edellisestä vuodesta kolmen taantumavuoden jälkeen, bruttokansantuote kasvoi 0,5 prosenttia. Vaikean kasvun lähteinä olivat viime vuoden alussa vienti ja kulutus ja loppuvuodesta eritoten investoinnit.

Valtiovarainministeriön 14.4.2016 julkaiseman ennusteen 12a/2016 mukaan Suomen heikko talouskehitys jatkuu tänä ja ensi vuonna. Vuonna 2016 bkt kasvaa 0,9 prosenttia ja vuonna 2017 1,2 prosenttia. Ennusteessa ei ole otettu huomioon mahdollisen yhteiskuntasopimuksen vaikutuksia. Huolimatta hienoisesta talouden piristymisestä Suomen taloustilanne pysyy lähivuosien ajan heikkona. Lähivuosien taloudellista aktiiviteettia kannattelee etupäässä yksityinen kulutus ja investoinnit, viennin kehitys jää edelleen maailmankauppaa vaisummaksi. Valtiovarainministeriö on arvioinut tuoreimmassa suhdannekatsauksessaan palkansaajien yleisen ansiotasoindeksiin kohoavan

tänä vuonna 1,2 prosenttia. Ensi vuonna ansiotasoindeksiin arvioidaan kohoavan 1,0 prosenttia.

Kuntaliiton uutiskirjeen 2/2016 mukaan kuntien toimintamenoja heilauttaa vuonna 2017 kertaluontoisesti perustoimeentulotuen maksatuksen siirto Kelaan. Perustoimeentulotuen kustannuksia ei vuoden 2017 alun kolmen kuukauden siirtymävaiheen osuutta lukuun ottamatta enää budjetoida kunnan budjettiin. Maksatuksen siirtyminen pois kunnilta alentaa kuntien maksamia avustuksia, samalla toimintatuotot alenevat, kun perustoimeentulotuen rahoitukseen aiemmin osoitettu valtionapu poistuu toimintatuotoista. Kokonaisuudessaan Kela-siirto on kuntataloutta lievästi heikentävä.

Keskimääräinen työttömyysaste nousi vuonna 2015 edellisen vuoden 8,7 %:n tasosta ollen 9,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä pysynee suurena. Valtiovarainministeriö arvio keskimääräisen työttömyysasteen olevan 9,3 prosenttia tänä vuonna ja ensi vuonna hieman laskevan 9,0 prosenttiin.

Kaupungin alue ja sijainti

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

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

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

Hallinnollinen asema

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

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

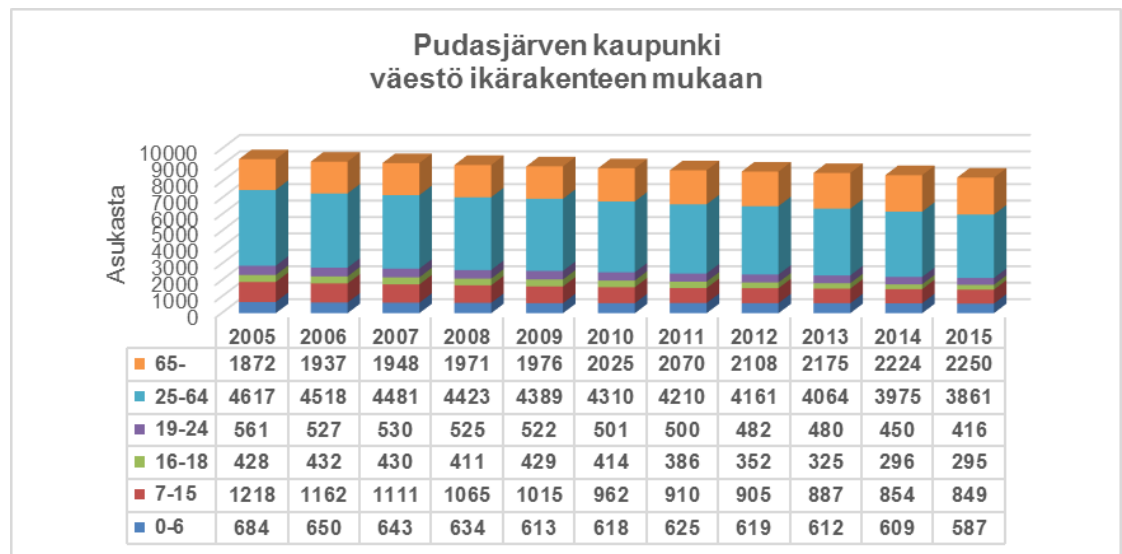
Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa *Verohallinnon*, *Kansaneläkelaitoksen (Kela)* ja *Maistraatin* palveluita ja neuvontaa.

Väestökehitys

Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Ennakko-väkiluku
2010	79	117	-38	-166	85	-119	8830
2011	93	104	-11	-180	61	-129	8701
2012	81	116	-35	-112	75	-72	8627
2013	71	116	-45	-163	120	-88	8543
2014	94	105	-11	-196	71	-136	8408
2015	77	116	-39	-186	84	-141	8258
2016						-80	8178
2017						-133	8045
2018						-100	7945
2019						-95	7850

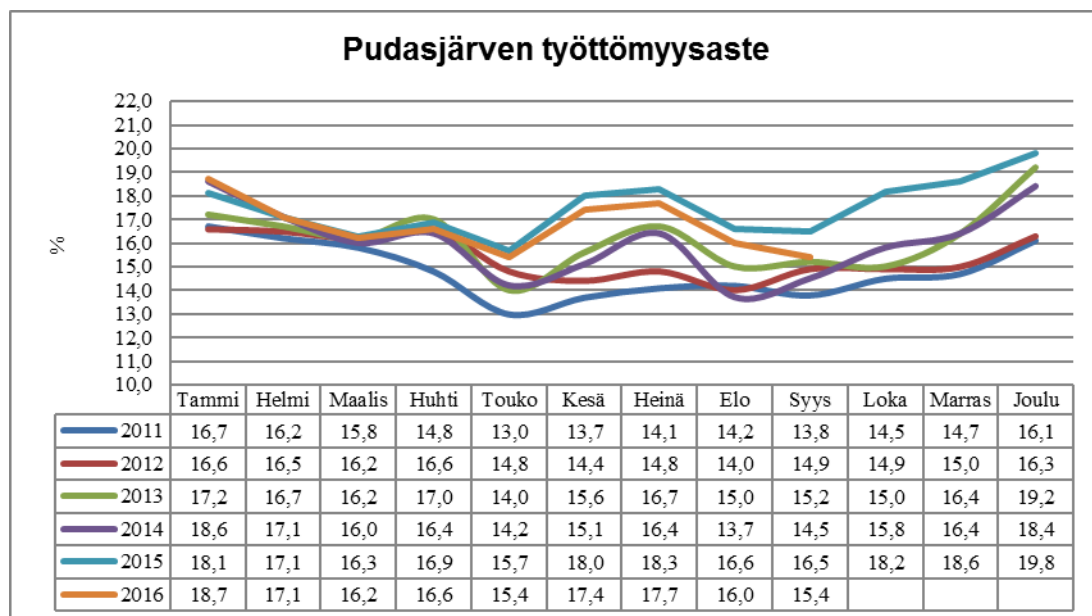
Taulukko: Pudasjärven kaupungin väkiluku 2010-2019

Pudasjärvellä asui vuoden 2015 lopussa 8258 asukasta. Vuoden 2016 väestömuutos ennakoitaan -80 asukasta edellisestä vuodesta. Vuonna 2016 väestömäärän ennustetaan olevan 8178. Suunnittelukaudelle ennustetaan väestön vähenevän – 95- 133 henkilöä vuodessa. Ennusteen mukaan väestön väheneminen jatkuu edelleen, vanhusten määrä lisääntyy ja työikäisten määrä vähenee sekä perus- ja lukioikäisten määrä putoaa merkittävästi. Ennakkotietojen mukaan väkiluvun laskua tulee mm. luonnollisesta väestömuutoksesta ja kuntien välisestä nettomuutosta.



Kuva: Väestö ikärakenteen mukaan 2005-2015

Työllisyystilanne



Kuva: Työttömyysaste 2011-2016 kuukausittain.

Keskimääräinen työttömyysaste Pudasjärvellä oli 2015 vuonna 17,5 % ja 2016 vuonna se on 16,7 % tammi-syyskuussa.

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan ELY-keskuksen alueella oli syyskuun lopussa työttömyysaste 13,8 %, mikä on 0,7 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten (14,5 %/2015). ELY-alueittain osuus oli maan kuudenneksi korkein. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Reisjärven 8,2 ja Taivalkosken 16,4 prosentin välillä.

Syyskuussa työttömien osuus työvoimasta oli koko maassa 12,5 %. Työttömyys laski syyskuussa kaikissa Pohjois-Pohjanmaan seutukunnissa. Työllisyyden kannalta vaikeimpia alueita olivat Oulunkaari ja Oulu, joissa työttömyysasteet olivat 15,2 ja 14,9 prosenttia. Parhaimpia alueita olivat vastaavasti Nivala-Haapajärven, Haapavesi-Siiikalatvan ja Ylivieskan seudut, joissa työttömyysasteet olivat 10,4, 10,9 ja 10,9 prosenttia.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun lopussa alle 10 % yhdeksässä Pohjois-Pohjanmaan kunnassa, joista matalimmat työttömyysasteet olivat Reisjärvellä 8,2 % ja Limingassa 8,9 %. Viidessä kunnassa osuus oli yli 15 %. Korkeimmat työttömyysasteet olivat syyskuun lopussa Taivalkoskella (16,4 %), Vaalassa (16,2 %), Oulussa (15,8 %), Pudasjärvellä (15,4 %) ja lissä (15,3 %).

Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

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

Vuonna 2017 maankäytön suunnittelun painopisteenä on Kurenalan keskustan ja kylän elinvoimaisuuden lisääminen.

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

Rakentamattomia asuntotontteja on Kurenalla kohtalaisen paljon ja kaupunginkin omistuksessa niitä on lukumääräisesti useiden vuosien tarpeisiin. Rakentamista suunnittelevat ovat kuitenkin valitelleet tonttien huonoa tarjontaa. Lähivuosina Kurenalla puutetta tulee olemaan ydintaajaman rivitalotonteista, jotka kiinnostavat erityisesti taajamaan muuttavaa vanhusväestöä. Helpotusta tonttipulaan saadaan purkamalla kaupungin huonokuntoista rakennuskantaa.

Pientalorakentaminen on pääosin lomarakentamista. Uusia asuin pientaloja rakennettiin vuonna 2015 7 ja vuonna 2016 9 kappaletta. Omakotirakentaminen on hajaantunut viime vuosina pääsääntöisesti Kurenalan taajaman ulkopuolelle. Syötteen lomarakentaminen on ollut viime vuosina hieman vähäisempää, mutta piristymisen merkkejä on nähtävissä.

Elinkeinotoiminnan kehitys, kehittämishankkeet

Pudasjärven kaupungin elinkeinotoiminnan kehittämisessä keskiössä ovat matkailun vahvistaminen – ei ainoastaan Syötteellä vaan koko Pudasjärven alueella, uuden yritystoiminnan synnyttäminen tukemalla yrittäjyyttä mm. Unelmatehtaan hautomotoiminnalla sekä kaupallisen toiminnan kehittyminen VT20 uusien liikennejärjestelyiden tukemana. Uusia yrityksiä haetaan erityisesti elintarviketuotantoon, mekaaniseen puunjalostukseen, matkailuun ja Kairan Kuitu Oy:n valokaapeliverkostoa hyödyntämään. Merkittävänä uutena elinkeinotoimintaa tukevana toimintana on Unelmatehas yhteisö, joka tulee tukemaan uusien yritysten syntyä tarjoamalla toimitiloja tuotekehitykseen ja toiminnan käynnistämiseen. Lisäksi tuetaan aloittavan yrityksen markkinointia ja myyntiä.

Kehittämistoimen tehtäviin kuuluu hanketarpeiden kartoitus ja hankesuunnitelmien teko. Hankkeiden lukuisa määrä ei ole tavoitteena vaan tarvelähtöisyys. Kehittämishankkeilla on mahdollisuus tehdä kokeiluja, joihin kaupungin perustoiminnalla ei ole edellytyksiä esim. resurssien vuoksi. Tavoitteena on, että hyvät käytänteet jäävät kaupungin toimintaan tai saavat aikaan lisäkehitystarpeita. EU-ohjelmakaudella 2014-2020 suositetaan erityisesti osallisuushankkeita.

Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö

Kuntalaki (410/2015) on astunut voimaan 1.5.2015 kuitenkin siten, että merkittävää osaa laista sovelletaan vasta 1.6.2017 lukien, jolloin uusi kuntavaalikausi alkaa. Käytännössä lain vaikutukset näkyvät pitkälti kuntien toiminnassa vasta seuraavan vaalikauden alusta. Kuntalain uudistuksen tavoitteena on ollut lain uudistaminen siten, että siinä otetaan huomioon kuntien muuttuvasta toimintaympäristöstä ja uusista kuntahallinnon rakenteista aiheutuvat muutostarpeet. Laki on edelleen kunnan hallintoa ja toimintaa, päätöksentekomenettelyä ja taloutta koskeva yleislaki. Vuoden 2016 aikana on Pudasjärven kaupungin valmistauduttava uuden kuntalain mukaiseen toimintaan päivittämällä mm. hallintosääntö ja konserniohje. Päivitetty kuntalaki antaa myös valmiudet toteuttaa muutoksia poliittisessa päätöksenteossa ja kunnan muussa organisaatiossa.

Yhteenvedona kuntalakiuudistuksen tuomat keskeisimmät talousarvion sisältömuutokset:

- Talousarviossa on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja velvoitteet
- Talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa eli talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta
- Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee myös kuntayhtymiä
- Erillinen toimenpideohjelma alijäämän kattamiseksi on poistunut, jolloin tasapainottamistoimenpiteet esitetään taloussuunnitelmassa.

Kuntalain uudistuksen siirtymäsäännöksen mukaan toimikaudelle 2013-2016 valitut luottamushenkilöt jatkavat tehtävissään 31.5.2017 saakka, elleivät pyydä eroa tehtävistään. Kuntalain 15 §:n mukaan valtuustokausi alkaa kesäkuun alusta. Seuraavat kuntavaalit toimitetaan huhtikuussa 2017 ja toimikausi alkaa 1.6.2017.

Vesihuoltolain muutokset (681/2014) ovat tulleet voimaan 1.9.2014. Vesihuoltolain § 20 mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista. Syötteen vesi- ja viemärilaitoksesta on muodostettu kirjanpidollinen taseyksikkö 1.1.2016 alkaen, kaupunginhallituksen päätös 6.10.2016 § 39.

Laki kiinteistöverolain muuttamisesta (30.10.2015/1291) on tullut voimaan 3.11.2015. Lakimuutoksella tehtiin muutoksia vuosien 2016 ja 2017 kiinteistöveroon, joilla olisi valtiovarainministeriön arvion mukaan saatavissa noin 50 miljoonaa euroa lisätuotto vuoden 2017 kiinteistöverotuksessa. Vuoden 2017 kiinteistöverotuksessa yleisen kiinteistöveroprosentin ja vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentin vaihteluvälin ala- ja ylärajoja korotettiin. Lisäksi 6.10.2016 tulleen tiedotteen mukaan hallitus on päättänyt syksyn budjettiriihessä lisämuutoksista kiinteistöverotukseen vuodelle 2017.

1.2 Henkilöstö

Kaupungin henkilöstötoiminta järjestetään siten, että henkilöstövoimavarojen tehokas käyttö ja yhteistoiminta mahdollistavat valtuuston hyväksymien päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen.

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu neljään toiminta-alueeseen: hallintotoiminta, kehittämistoiminta, sivistys- ja hyvinvointitoiminta sekä tekninen ja ympäristötoiminta.

Kaupungin henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

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

Tavoitteena on vahvistaa kaupungin henkilöstön yhteisöllisyyttä, yhteistyötä poikkiallinnollisesti sekä tiimityötä sekä huomioida henkilöstön jaksaminen. Tavoitteena on tukea henkilöstön työssäjaksamista, työkuuntoisuutta, kehittymistä, sitoutumista ja tulokellisuutta sekä organisaation uudistumista, kehittymistä ja kykyä vastata tuleviin haasteisiin. Johtamisessa korostetaan sitä, että asioihin tartutaan ajoissa ennakoiden ja ennaltaehkäistään ongelmia. Toiminta-alueiden sisäisiä palaveriteita pidetään säännöllisesti.

sesti. Kehityskeskustelut pidetään säännöllisesti vuosittain. Kehityskeskustelut tallennetaan KuntaHR-sovellukseen. Henkilöstösuunnitelman eri osa-alueiden toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen/henkilöstöraportin yhteydessä. Henkilöstön koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoista kouluttautumista.

Henkilöstötoimikunta

Kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta henkilöstön ja työnantajan välisenä yhteistyöelimenä. Työsuojeluasioista vastaa työsuojelupäällikkö. Henkilöstön hyvinvointia tuetaan Sportti-passin, työhyvinvointipäivien, lounassetelin ym. avulla.

Työterveyspalvelut

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa Oulunkaaren kuntayhtymä.

Virkistysrahasto

Valtuusto on hyväksynyt 21.6.2016 kokouksessa virkistysrahaston perustamisen ja virkistysrahaston säännön. Rahaston tarkoituksena on Pudasjärven kaupungin henkilöstön palkitseminen tuloksekkaasta ja pitkäjänteisestä työstä kuntalaisten laadukkaiden ja kustannustehokkaiden palvelujen tuottamisessa sekä kuntatalouden tasapainoon saattamisessa. Henkilöstön virkistysrahasto ei ole henkilöstörahastolain mukainen suoraan henkilöstön omistukseen ja päätösvaltaan tuleva palkkiorahasto, josta voitaisiin maksaa palkkaa tai palkkioita henkilöstölle. Virkistysrahaston pääasiallinen käyttö on hirsisen lomamökin hankinta Syötteeltä Luokkavaarasta.

Henkilöstön määrä

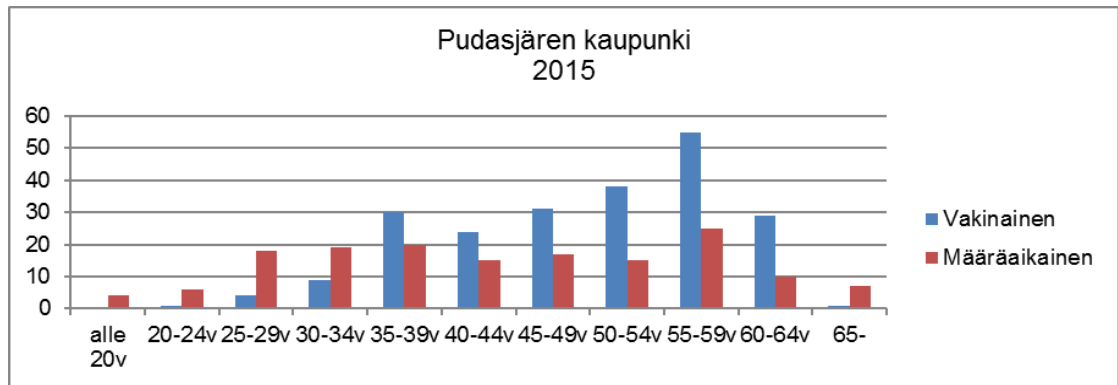
Pudasjärven kaupunki	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	lkm	lkm	lkm	lkm	lkm
Hallintotoiminta	30	32	32	32	32
Kehittämistoiminta	32	35	39	38	35
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	208	212	202	198	198
Tekninen ja ympäristötoiminta	54	38	38	38	38
Yhteensä	324	317	311	306	303

Taulukko: Henkilöstön määrä toiminta-alueittain

Pudasjärven kaupungin henkilöstömäärän on arvioitu olevan 311 henkilöä vuonna 2017. Vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna kuusi henkilöä.

31.12.2015 Pudasjärven kaupungin henkilöstömäärä oli yhteensä 324 (ilman sivutoimisia), joista vakinaisia 58,7 %, määräaikaaisia 31,5 %. Sivutoimisia ovat mm. kansalaisopiston tuntiopettajat.

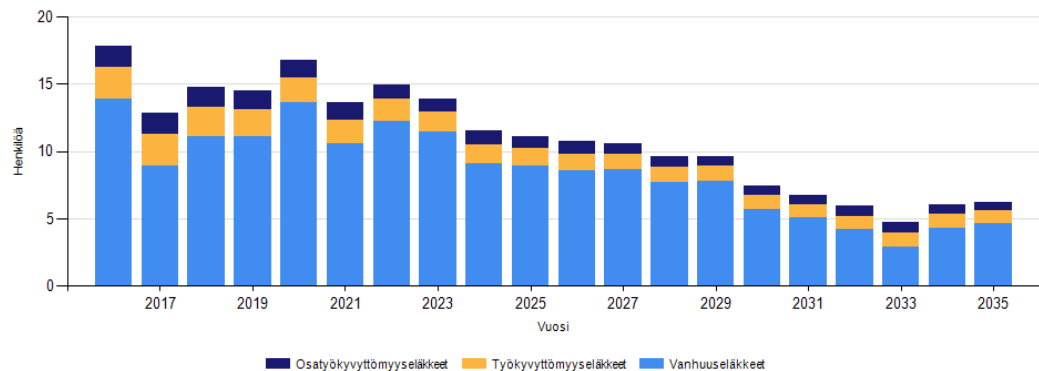
Henkilöstömäärän poikkeama edelliseen vuoteen verrattuna; Sivistys- ja hyvinvointitoiminnassa mm. Aittojärven koulun toiminnan muutoksen myötä henkilöstön vähennystä ja kehittämistoiminnassa projektitoiminnan ja työllistämistuella palkattujen osalta henkilöstön lisäystä.



Kuva: Ikäjakauma vuonna 2015

Pudasjärven kaupungissa koko henkilöstön keski-ikä 31.12.2015 oli 46,9 vuotta (kunta-alan keski-ikä 45,7 vuotta). Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 49,5 vuotta edellisinä vuosina 2014 ja 2015.

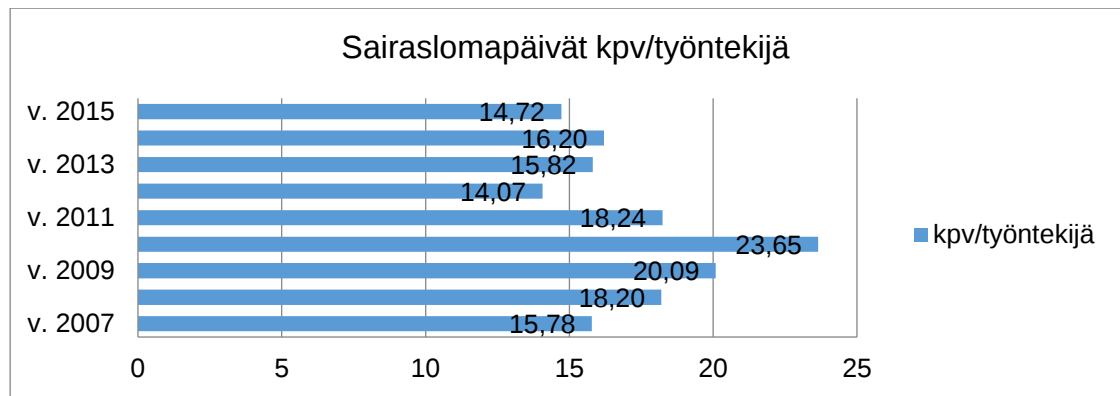
Eläköitymisennuste



Kuva: Kevan tilasto eläköitymisennusteesta 2016-2035

Eläköitymisennusteen mukaan eläkkeelle on jäämässä 2016 vuonna 18 henkilöä, 2017 vuonna 13 henkilöä, 2018 vuonna 15 henkilöä ja 2019 vuonna 15 henkilöä.

Eläkkeelle siirtyi vuonna 2015 vuonna 14 työntekijää. Vuonna 2017 tulee voimaan uusi eläkeuudistus, jolloin eläkeiät tulevat nousemaan. Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2016-2028 aikana yhteensä 107 henkilöä (vakinaiset). Hallintotoimesta 12, kehittämistoimesta 5, sivistys- ja hyvinvointitoimesta 65 ja tekninen ja ympäristötoimesta 25 henkilöä.



Taulukko: Sairauslomat keskimäärin/työntekijä vuosina 2007-2015.

Pudasjärven kaupungissa sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2015 yhteensä 5565 kalenteripäivää (v. 2014 oli 6400 pv). Keskimäärin sairauslomapäiviä suhteessa henkilömäärään vuonna 2015 oli 14,72 päivää (vuonna 2014 oli 16,2 pv), laskua edelliseen vuoteen -10,5 %.

1.3 Taloudelliset lähtökohdat

Kaupungin talouden liikkumavara

Pudasjärven kaupungin viime vuoden hyvästä tuloksesta huolimatta, ei kaupungilla ole kovin suurta talouden liikkumavaraa. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä talousarvio ylittyi n. 31.000 euroa. Tilikauden varsinainen tulos oli n. 2,4 milj. euroa ylijäämäinen ja varausten ja rahastojen muutoksen jälkeen muodostui tilikauden ylijäämäksi 2,6 milj. euroa.

Vuonna 2015 nettoinvestoinnit toteutuivat huomattavasti budjetoitua pienempinä, ollen 1,4 milj. euroa. Muutokseen vaikutti kaukolämpölaitoksen poiston oikaisukirjaus, jossa tytäryhteisöosakkeista kirjattiin pois Pudasjärven Lämpö Oy:n lainaksi jäänyt summa. Tälle vuodelle on varauduttu n. 4,7 milj. euron investointeihin ja tuleville vuosille on isoja investointitarpeita. Kaupungin lainakanta oli vuoden 2015 tilinpäätöksessä 2524 €/asukas.

Valtuustoseminaarissa 14.4.2016 käsiteltiin talousarvion 2017 linjauksia. Tulorahoituksen (verotulot + valtionosuus) heikkenemisen vuoksi on tärkeää pystyä jatkamaan menokasvua hillitsevää kehitystä. Tämä edellyttää kuluvalta vuodelta tiukkaa talouden seurantaa. Raamin kasvu täytyy sopeuttaa tulorahoituksen vähenemiseen ja aloittaa raamin suunnittelu ns. nolllakasvun mukaisena.

Toiminta-alueille lasketussa toimintakateraamissa on huomioitu tulorahoituksen kehittyminen, toiminnalliset muutokset sekä kuluvan vuoden talousarvio ja arvioitu toteutuminen. Oulunkaaren kuntayhtymän raamissa on huomioitu perustoimeentulotuen siirtyminen Kelan hoidettavaksi vuoden 2017 vuoden alusta lähtien.

Kilpailukyky sopimus vaikuttaa tulorahoitukseen verotulojen ja valtionosuuksien kautta. Kilpailukyky sopimuksen verotulojen heikennys kompensoidaan kunnille valtionosuuksissa. Lisäksi valtionosuuksiin tehdään vähennykset kiky-sopimuksen johdosta kaikille tasasuuruksena vähennyksenä -65,22 €/asukas, joka vähentää Pudasjärven kaupungin valtionosuuksia -538.687 €. Tämä vähennys perustuu siihen, että kunnan henkilöstökustannukset pienenevät kikyn vaikutuksesta.

Kiky-sopimuksessa on sovittu mm:

- 30 %:n vähennys lomarahoihin
- työnantajamaksujen pienennys
- työajan pidennys

Kiky-sopimuksen vaikutukset henkilöstökustannusten vähennyksenä täytyy huomioida talousarvion valmistelussa ja raamilaskennassa. Tämän johdosta on valmisteltu uusi raamilaskelma toiminta-alueille, jossa on huomioitu kiky-sopimuksen vaikutusta 400.000 euroa raamia pienentävänä. Vähennys jakaantuu toiminta-alueille ja Oulunkaaren kuntayhtymälle henkilöstön palkkojen suhteessa.

Kehitys omassa kunnassa

Pudasjärven kaupungin asukasmäärä vähenee ja ikäihmisten määrä kasvaa. Tämän johdosta erityisesti sosiaali- ja terveystalouden menot kasvavat. Asukasmäärän väheneminen vaikuttaa myös verorahoituksen kehitykseen negatiivisesti. Asukasmäärän kehitys tulisi saada käännettyä positiiviseksi, jotta verorahoituksen osuus säilyisi tai jopa kasvaisi.

Elinvoimaan panostaminen tarkoittaa panostamista tulevaisuuteen. Tuleva maakunta ja sote-uudistus tulee muuttamaan kaupungin toiminnan painopisteitä tulevaisuudessa. Painopisteet tulevat olemaan elinvoima kehittämisessä, sivistys- ja opetuspalveluissa, terveyden ja hyvinvoinnin ennaltaehkäisevissä toiminnoissa sekä kaavoituksessa ja maankäytössä.

Kilpailu koulutettavista kiristyy ja paikallisen työvoimatarpeen turvaaminen vaikeutuu olennaisesti. Ammatillisen peruskoulutuksen toteuttajana toimii Oulun seudun koulutuskuntayhtymä (OSEKK). Ammatillisen koulutuksen säilyminen paikkakunnalla on tärkeää saada turvattua. Oppilasmäärät ovat vähentyneet ja se vaikeuttaa koulutuksen järjestämistä samoin kuin oppilaskohtaisen rahoituksen pieneminen. Ammatillisen koulutuksen ja lukion yhteistyöllä sekä koulutuslinjavalinnoilla voidaan pyrkiä turvaamaan ammatillisen koulutuksen säilyminen paikkakunnalla.

Kunnan päättämissä opetus- ja kulttuuritoimen tehtävissä väestön, varsinkin lasten ja nuorten, määrän vähetessä tapahtuu muutoksia mm. alakoulujen määrässä. Vuonna 2016 on toiminnan aloittanut uusi yhtenäiskoulu, jolloin myös yksi alakoulu lakkautettiin. Aluekouluverkko tullaan pitämään kattavana, Kulttuuritoimella on vaikutusta mm. kunnan houkuttelevuuteen ja imagoon. Aikuiskoulutuksen merkitys kasvaa ja tarve suurenee. Yhteistyö eri koulutustahojen, kuten vapaa sivistystyö/kansalaisopisto, korkeakoulut, työvoimatoimisto, ammattioppilaitos välillä tiivistyy.

Henkilöstön eläköitymiseen vastaaminen luo haasteita tulevaisuudessa. Oulun seudun läheisyys auttaa rekrytoinnissa. Kunnan toiminnan ja talouden keskeisissä tehtävissä haja-asutusvaltaisuus säilyy ja kunnossapidettävän infrastruktuurin yksikkö-kustannukset kasvavat.

Yhteistoiminta

- Kuntayhteistyön tulosityksikössä on varauduttu Pohjois-Pohjanmaan liiton, Oulunkaaren kuntayhtymän (yleinen) ja Suomen kuntaliiton yhteistoimintaosuuksiin.
- Oulunkaaren yhteistoiminta-alue ja Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto (talous-, henkilöstö- ja tietopalvelut). Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat

vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sekä budjettiraamista. Järjestämissopimus perustuu valtuustokausittain linjattavaan palvelujen järjestämissuunnitelmaan. Kuntayhtymän tehtävänä on toimia palvelukuntayhtymänä jäsenkuntien järjestettäväksi säädettyjen sosiaaliala- ja terveydenhuollon lakisääteisten palvelujen järjestämisessä tai tuottamisessa, seudullisen kuntapalvelutoimiston (talous-, henkilöstö- ja atk-) palvelujen sekä kuntien yhteisesti päättämien muiden palvelujen tuottamisessa. Kuntayhtymä voi myydä toimialaansa kuuluvia palveluja sopimukseen perustuen myös muille kuin jäsenkunnille.

- Maaseutuhallinnon tehtävien yhteistoimintasopimus tuli voimaan 1.1.2013 alkaen. Maaseututoimesta vastaa Oulun kaupunki, maaseutuelinkeinojen kehittäminen kuuluu Pudasjärven kaupungin kehittämistoimelle. Lomitusuudesta vastaa Muhoksen paikallisyksikkö. Kaupunki tukee maksullista lomitusta.
- Oulunkaaren ympäristöpalvelut. Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottavat ympäristöterveydenhuollon viranomaispalveluja ja ympäristönsuojelun palveluja. Ympäristö ja eläinlääkintäpalveluissa isäntäkuntana on Pudasjärvi.
- Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen kuntien välinen pelastustoimen yhteistoimintasopimus. Pelastuslaitoksen toiminta-ajatuksena on varmistaa turvallinen toimintaympäristö sekä tuottaa pelastusalan palvelut tehokkaasti ja joustavasti yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.
- Talous- ja velkaneuvontapalvelut ostetaan Oulun kaupungilta.
- Oulun kaupungin kanssa on hankintayhteistyösopimus.
- Edunvalvonta. Pudasjärven kaupunki on tehnyt sopimuksen Oulun edunvalvontatoimisto kanssa.
- Kuljetus- ja hankintapäällikön työpanosta ostetaan Oulunkaaren kuntayhtymästä n. 20-30 %.
- Kaukolämpötoiminnan hoitaa kaupungin omistama Pudasjärven Lämpö Oy.

1.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

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

Keskeisimmät riskit arvioidaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Kaupunginhallituksen alaisten toiminta-alueitten ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi (suunnitelmat ja toimenpiteet ovat talousarvion liitteenä nro 1). Merkittävistä riskeistä raportoidaan säännöllisesti osavuosikatsausten ja tilinpäätösten yhteydessä.

2. Kuntastrategiaosa

Valtuuston valtuustokaudeksi tai sitä lyhyemmäksi ajanjaksoksi hyväksymä kuntastrategia ja palvelusuunnitelmat ovat talousarvion ja –suunnitelman laadinnan keskeisiä perusteita.

Strategiset tavoitteet edustavat kunnan tavoitehierarkian ylintä tasoa. Koko kuntaa koskevia strategisia tavoitteita ovat kunnan toimintavalmiutta, aluetta ja asemaa koskevat tavoitteet ja kokonaistaloudelliset tavoitteet.

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

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

Pudasjärven kaupungin strategian päivistytyö on menossa ja uusi kuntastrategia tulee päätettäväksi kevään 2017 aikana.

2.1 Kuntasuunnitelma 2012-2018

Johdanto

Kaupungin toiminnan ja talouden sopeuttaminen vallitsevaan rahoitustilanteeseen on viime vuosina onnistunut hyvin. Tästä on tuloksena taseeseen kertynyttä ylijäämää aiemmilta ja viime tilikaudelta, jota on yli 10 miljoonaa euroa. Kaupungilla on parantuneen taloustilanteen myötä mahdollisuus tehdä aktiivisesti kehittämis- ja korjausinvestointeja ja näin panostaa tulevaisuuteen.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuonna 2015 toiminnan kehittämisohjelman vuosille 2015-2017. Ohjelmassa kehitetään palvelujen rakenteita ja tehostaan toimintaa ja sitä kautta saadaan sekä kustannussäästöjä että henkilöstö-, tila- ja laiteresurssit vielä nykyistäkin tehokkaampaan käyttöön. Kuntastrategia ja siihen pohjautuva elinkeinostrategia tullaan päivittämään vuoden 2017 aikana

Pudasjärven elinkeinonäkymät

Pudasjärvellä väkiluku on vähentynyt vuodesta 2010 vuoteen 2015 mennessä 6,4%. Väkiluku on vähentynyt 1960-luvulta lähtien. Taloudellinen huoltosuhde on korkein Oulunkaaren kuntayhtymässä; eläkeläisten osuus väestöstä oli 35,2 % (2015). Työpaikkaomavaraisuus on korkealla tasolla, työssäkäyvistä yli 80 % työskentelee oman kunnan alueella, yritystyöpaikat työllistävät 56 % työssäkäyvistä kuntalaisista. Alkujalostuksen osuus työpaikoista on valtakunnallisessa vertailussa varsin korkea, 13,9 % (valtakunnallinen keskiarvo 3,7%) ja vastaavasti palvelut työllistävät 64,1 % työssäkävästä väestöstä, kun valtakunnallinen keskiarvo on 73,8 %.

Elinkeinopolitiikan yleisenä päämääränä on elinkeinoelämän aktivointi toimivien yritysten kasvua tukemalla ja luomalla edellytyksiä uusien yritysten synnylle ja siirtymiselle Pudasjärvelle.

Pudasjärvelle tärkeitä elinkeinoaloja ovat luonnonvaroihin pohjautuvat elinkeinot, kuten, uusiutuvan energian raaka-ainevarojen hyödyntäminen, maa- ja metsätalous, puutuoteteollisuus sekä elintarvikejalostus, porotalous, bioenergian raaka-ainetuotanto ja matkailu.

Matkailu kasvaa maailmanlaajuisesti 4 % vuosittain. Matkailussa on myös Pudasjärven vielä paljon kasvupotentiaalia. Syötteen matkailualueen kehittyminen on ollut viime vuosina myönteistä. Alueella toimivat yritykset muodostavat yhdessä valtakunnallisesti merkittävän matkailualan klusterin. Yritysten liiketoiminnalliset mahdollisuudet oman toiminnan kehittämiseksi ovat parantuneet olennaisesti. Matkailussa ollaan tiivistetty yhteistyötä sekä Lapin toimijoiden, että Oulun kanssa. Painopistealueena ovat kesämatkailun vahvistaminen sekä Syötteen matkailijavirtojen hyödyntäminen koko Pudasjärven matkailun kehittämisessä. Yhdeksi vetonaulaksi lisääntyvälle ympärivuotiselle

matkailulle on nousut Pudasjärven maine useiden poikkeuksellisten hirsikohteiden sijaintipaikkakuntana.

Vuonna 2016 alkanut maakunnallinen Attractive Oulu Region –hanke jatkuu myös vuonna 2017. Hankkeessa keskitytään maakunnallisten matkailijatoimijoiden yhteistyön tiivistämiseen ja uusien kansainvälisten kontaktien luomiseen.

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

Pudasjärvellä toimii muutamia valtakunnallisesti ja kansainvälisesti merkittäviä kärkiyrityksiä kuten puutuotealan yritykset Kontiotuote Oy ja Profin Oy. Nämä olemassa olevat vahvat mekaanisen puuteollisuuden yritykset luovat mahdollisuuden uusien, näiden yritysten kanssa yhteistyössä kasvavien yritysten synnylle. Lännen Tehtaiden omistama elintarviketaloustalouden tuotantoyksikkö sijaitsee Pudasjärvellä.

Elintarviketeollisuuden kehittämiseksi käynnistettiin vuonna 2016 lähiruokahanke yhteistyössä Sodankylän kunnan kanssa. Hankkeessa tavoitteena on luoda toimintaprosessit, joilla lähiruokaa voidaan hyödyntää nykyistä laajemmin laitoskeittiöissä. Hanke jatkuu vuonna 2017.

Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt AIKO-rahoitusta Pudasjärvelle tuotekehittämön toimintakonseptin luomiseksi, Rahoituksella luodaan toimintamalli, jolla käynnistetään entisissä Rimmin koulun keskuskeittiössä elintarviketeollisuuden hautomotoiminta. Hautomotoiminnan tavoitteena on luoda Pudasjärvelle uutta elintarviketeollisuutta.

Vuonna 2017 vahvistetaan Unelmatehas-yhteisön kasvua. Unelmatehasyhteisö toimii entisellä Rimmin koulun alueella. Yhteisöön tavoitellaan monipuolista yritys-, yhdistys ja osuuskuntatoimintaa. Alueelle tulee sijoittumaan myös kaupungin elinkeinojen kehittämiseen, työllisyyden hoitoon ja kotouttamiseen liittyviä toimintoja.

Alkutuotannon perusrungon muodostavat edelleen kylillä toimivat maatilat ja porotalous. Viime vuosina maatilojen määrä on pudonnut, mutta tilakoot ovat samanaikaisesti kasvaneet. Valtaosa maatalouden alkutuotantotiloista on karjatiloja. Suurimmilla tiloilla lypsylehmiä on noin 100. Lammastalous on Pudasjärvellä kasvanut viime vuosina ja tällä hetkellä toimivia lammastiloja on 18 kappaletta. Lammastaloutta tuetaan kaupungin ja paliskuntien yhdessä omistaman teurastamon toimintaa kehittämällä. Lammas-teurastukset ovat lisääntyneet ja tavoitteena on lisätä niitä edelleen. Lisäksi selvitetään mahdollisuuden laajentaa teurastustoimintaa nautaeläimiin.

Pudasjärven erityispiirteenä voidaan pitää useimpien toimialojen kannalta merkittävää kuljetus- ja logistiikka-alan yrityskeskittymää. Erityisen tärkeitä nämä yritykset ovat puutuote- ja bioenergiatoimialoille. Kuljetus- ja logistiikka-ala on sidoksissa myös maa- ja metsätalouden sekä matkailutoimialan kanssa.

Pudasjärven Paliskuntien alueella on yhteensä 12500 lukuporoa. Päätoimisia porotilallisia on noin 30. Poroelinkeinon ja matkailutoimialan jatkuva kasvava yhteistyö luo alueelle merkittävästi uusia mahdollisuuksia. Porojen ja porotalouden hyödyntämisessä matkailuelinkeinossa on vielä paljon kehittämismahdollisuuksia.

Paikallisen puutuote- ja energiateollisuuden tuomat työpaikat täydentävät yleensä maa-, metsä- ja porotilataloudesta elantonsa saavien toimeentuloa. Viime vuosina

matkailutulo on ollut uusi ja kasvava tulonlähde. Syötteen matkailualueen vetovoima on säteillyt lähikyliin ja pääliikenneväylien varressa oleville kylille.

Pudasjärven kilpailutekijät

Pudasjärvi on yksi luonnonvaroiltaan rikkaimpia kuntia Suomessa. Maisemallisten vetovoiimatekijöiden kärjessä on Syötteen tunturialue ja – kansallispuisto, sekä useat pitäjää halkovat joet ja järvet. Suomen eteläisin tunturialue on vuosikymmenien ajan ollut mm. oululaisten oma olohuone ja sen merkitys kasvaa edelleen Oulun matkailuelinkeinon vahvistumisen myötä. Pudasjärvi on mukana Oulun Matkailu Oy:n toiminnassa. Lisäksi Syötteen markkinointia tukee yhteistyö Lapin kanssa.

Myös Pudasjärven kunnan alueelle sijoittuvat runsaat vesistöt, Iijoki, Livo-joki, Siuruanjoki, Nuorittanjoki ja monet järvet antavat luonnon monimuotoiselle käyttämiselle runsaasti mahdollisuuksia.

Rikas ja monimuotoinen luonto on myös asumisen ja vapaa-ajanvieron kannalta merkittävä houkuttelevuustekijä. Luonnon läheisyys, puhtaus, väljyys ja turvallisuus ovat maailmalla kasvavia trendejä, joihin Pudasjärven tulevaisuus voimakkaasti rakentuu. Pudasjärven suuret raaka-ainevarat ovat elinvoimaisuuden kannalta ratkaisevan tärkeitä. Paikkakunnalla on pitkään toiminut maailman johtavia puutuotealan yrityksiä, joiden raaka-aineet tulevat lähiseudulta ja työllistävät merkittävän määrän ihmisiä tuotannon lisäksi raaka-aineiden hankintaketjuissa. Myös maamme suurimmat turvevarannot ovat Pudasjärven alueella. Niiden hyödyntämisen mahdollisuuksiin uskotaan edelleen.

Pudasjärven läpi kulkee kaksi merkittävää liikenneväylää, VT20 ja kantatie 78. Näiden liikennevirrat muodostavat tulevaisuudessa jatkuvasti kasvavan mahdollisuuden uudelle yritystoiminnalle. Suunnitteilla oleva VT20 liikenneympyrä ja entisen Kurenalan koulun alueen hyödyntäminen julkisten ja kaupallisten palveluiden sijaintialueena tuopristysruiskeen kaupungin toimintaan.

Elinvoiman kehittämisen kriittiset tekijät

Pudasjärven elinvoiman kasvattamisen kannalta kriittiset tekijät ovat väkiluvun vähenemisen pysäyttäminen, uuden yritystoiminnan sijoittuminen kaupunkiin ja lisääntyvät matkailijavirratt. Yksityisten investointien kasvulle on kriittistä tulevaisuuden usko ja siihen vaikuttaa erityisesti väkiluvun kehityksen näkymät.

Ihmisten taloudellisen vaurauden kasvaminen on mahdollistanut sen, että yksilötasolla ollaan valmiita entistä enemmän panostamaan henkilökohtaiseen mukavuuteen, hyvinvointiin ja nautintoihin. Tämä kehityssuunta on synnyttänyt jo ja synnyttää tulevaisuudessa lisää yrityksiä hyvinvointialalle.

Pudasjärven elinvoimaisuuden säilyttäminen lähtee voimakkaasta kumppanuusajattelusta. Naapurit ja erityisesti Oulun talousalue ja naapurikunnat nähdään voimavarana, ei uhkatekijänä. Tämä vaatii riittävän hyvää itsetuntoa, jossa nähdään oma arvo ja annetaan arvostus myös kumppaneille. Elinvoimaisuuden ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi, sekä palveluiden tuottamiseksi näitä kumppanuuksia etsitään aktiivisesti. Pudasjärven ja sen lähiympäristön lähes rajattomien luonnonrikkauksien monipuolinen hyödyntäminen luo pysyviä elinvoimamahdollisuuksia, joiden varaan elinvoiman peruspilarit rakennetaan.

2.2 Laaja hyvinvointikertomus 2013 - 2016 ja 2017 - 2020

Pudasjärven kaupungin laaja hyvinvointikertomus on hyväksytty valtuustossa 16.6.2015 vuosille 2013 – 2016. Painopisteiksi ja kehittämiskohteiksi päätettiin:

1. Perheille annettava tuki
2. Työpaikkojen ja työmahdollisuuksien lisääminen sekä työnhakijoiden / ihmisten aktivointi
3. Asuntotuotanto, vuokra-asunnot
4. Fyysinen, psyykinen ja sosiaalinen hyvinvointi ja turvallisuus

Kaupunginhallituksen päätöksellä vuonna 2013 perustettiin kaupungin poliittisen ja virkamiesjohdon suorassa alaisuudessa toimiva poikkihallinnollinen ja sektorirajat ylittävä laaja hyvinvointi- ja turvallisuustyön johtoryhmä sekä nimettiin asioita valmisteleva asi-
antuntijatyöryhmä. Vuoden 2016 joulukuun aikana valmistellaan vuosiraportti 2016. Vuoden 2017 alussa aloitetaan laajan hyvinvointikertomuksen 2017 – 2020 valmistelu sitten kun uudet hyvinvointia kuvaavat indikaattoritiedot ovat käytettävissä.

Valtuuston päätöksessä edellytettiin eri toimialat valmistelevaan / toteuttamaan laajan hyvinvointikertomuksen 2013 – 2016 toimenpiteet yhdessä muiden toimijoiden kanssa vuoden 2016 – 2018 talousarvio ja toimintasuunnitelmassa.

Tarkemmat tavoitteet, toimenpiteet ja vastuutahot sekä resurssit ja arviointimittarit löytyvät hyväksytystä hyvinvointikertomuksesta 2013 – 2016 www.hyvinvointikertomus.fi (käyttäjätunnus pudis ja salasana hyte).

2.3 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelma 2015 - 2017

Valtuusto hyväksyi Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelman 2015 - 2017 16.6.2015 § 41. Tavoitteena on kustannusten hallittu kurissa pitäminen valtionosuusleikkaukset ja verotulot huomioiden ja toimintakatteen jäädytys vuoden 2015 tasolle. Kehittää palvelujen rakenteita, saada henkilöstö-, tila- ja laiteresurssit nykyistäkin tehokkaampaan käyttöön.

Koko kaupunkia koskevat päälinjat toiminnan kehittämisohjelmassa ovat:

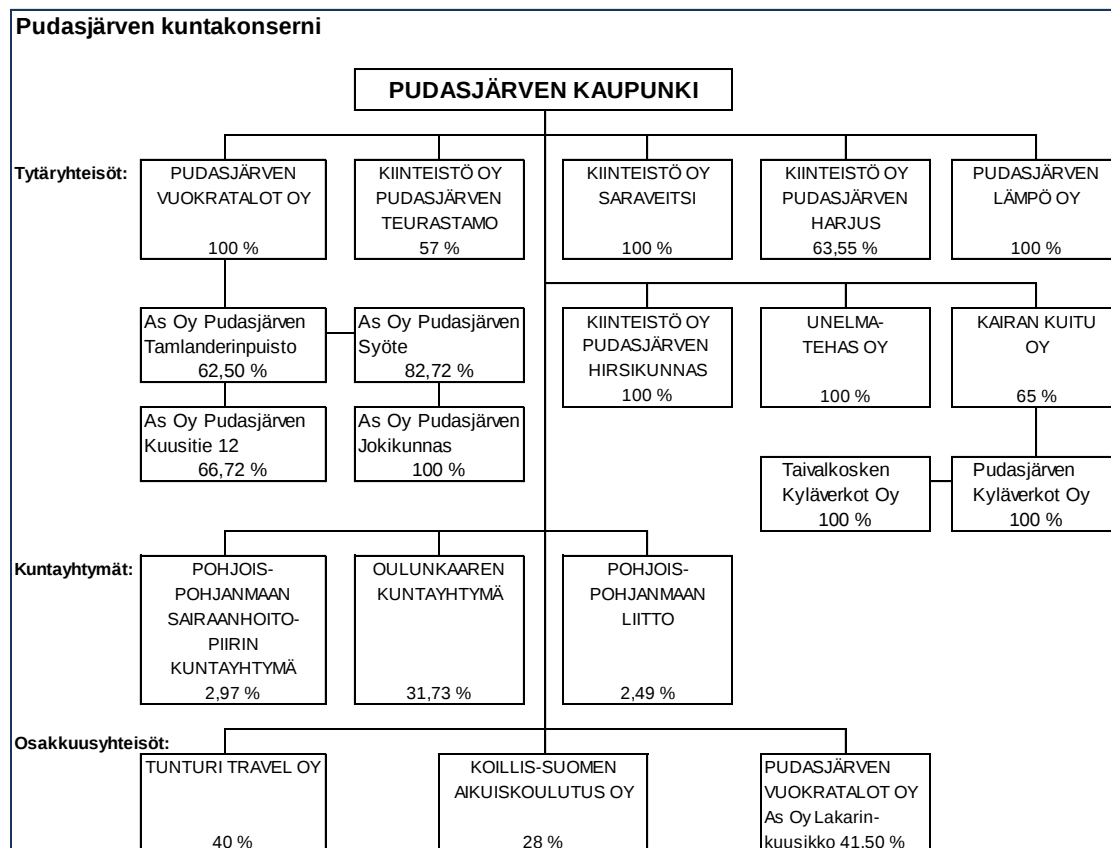
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, ennaltaehkäisy
- Konsernijohtamisen kehittäminen
- Kiinteistöohjelma
- Hirsirakentaminen

Ohjelman toteutumista seurataan raportoimalla kaupunginhallitusta ja valtuustoa puolivuosittain, ensimmäisen kerran ennen talousarvion 2016 hyväksymistä.

3. Tavoitteiden asettaminen konsernijohdolle ja kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (KuntaL 14 §). Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

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



Kuva: Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

Syöte Golf Oy:n yhtiöjärjestyksen ja nimen muutos Unelmatehas Oy:ksi on rekisteröity 12.8.2016.

Pudasjärven kaupunki on myynyt Pudasjärven Kyläverkot Oy:n koko osakekannan Kairan Kuitu Oy:lle 26.1.2016 (kaupunginhallituksen päätös 22.12.2015 § 372).

Pudasjärven kaupungin oma lainamäärä vähenee mutta konsernin lainamäärä tulee kasvamaan tulevien vuosien investointitarpeiden vuoksi. Pudasjärven Lämpö Oy:n uuden lämpölaitoksen investointi ja Pudasjärven Vuokratalot Oy:n uudisrakentaminen tulevat kasvattamaan lainamäärää vuosille 2017-2018 yhteensä n. 10,0 milj. euroa.

Investoinnit kasvattavat lainamäärää mutta taseen arvo myös kasvaa. Konsernin tavoitteeksi asetetaan, että konsernin omavaraisuusaste -% ja suhteellinen velkaantuneisuus -% pysyvät kohtuullisina, eivätkä ylitä maan keskiarvolukuja.

Pudasjärven kuntakonsernin tunnusluvut olivat vuoden 2015 tilinpäätöstietojen mukaan verrattain hyvät suhteessa koko maan tunnuslukuihin.

Konsernin vertailulukuja tilinpäätöksen 2015 tiedoista

Tilinpäätös 2015 tiedot	Pudas-järvi	Koko maa	P-Pohjan-maa	Kainuu	Lappi
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	54,9	47,1	46,6	56,4	43,1
Konsernin vuosikate poistoista, %	147	117	117	107	112
Konsernin omavaraisuusaste, %	50,4	42,4	43,0	38,0	40,5
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,6	78,1	66,2	60,0	64,9
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	5095	5975	4871	5703	4730
Lainanhoitokate	1,8	1,5	1,3	1,4	1,4

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet					
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle, krt/v			2	2	2
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	54,9				
Konsernin vuosikate poistoista, %	147,2		yli 100	yli 100	yli 100
Konsernin omavaraisuusaste, %	50,4		yli 50	yli 50	yli 50
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,6		alle 50	alle 50	alle 50
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	5094		alle 6000	alle 6000	alle 6000
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet					
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v			1krt/kk	1 krt/kk	1 krt/kk

Kuva: Konsernijohtolle ja kunnan edustajille asetettavat tavoitteet

4. Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta

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

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

KÄYTTÖTALOUSOSA		
<i>Toimielin</i>	<i>Toiminta-alue määräraha sitova</i>	<i>Tulosalue</i>
Kaupunginhallitus	Hallintotoiminta	* Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen
Tarkastuslautakunta		
Keskusvaalilautakunta		
Viranomaislautakunta	Kehittämistoiminta	* Elinvoimainen kehitys ja työpaikat
	Sivistys- ja hyvinvointi-toiminta	* Päivähoito * Sivistyspalvelut
	Tekninen ja ympäristö-toiminta	* Tekniset palvelut * Rakennusvalvonta
	Kaupungin yhteistyötoiminta	* Oulunkaaren yhteistoiminta-alue * Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto * Maaseututoimi (Oulun kaupunki) * Oulu-Koillismaan pelastusliikel. * Kuntaosuudet * Oulunkaaren ympäristöpalvelut
Oulunkaaren ympäristölautakunta		
INVESTOINTIOSA		
Toimielimet	Toiminta-alueet	Hankkeet (määräraha sitova)
<i>kuten yllä</i>	<i>kuten yllä</i>	<i>kokonaissumma sitova</i>
TALOUSARVIOARAAMI:	Kaupunginhallitukselle	<i>Toiminta-alueet</i> Hallintotoiminta Kehittämistoiminta Sivistys- ja hyvinvointitoiminta Tekninen ja ympäristötoiminta Kaupungin yhteistoiminta Ympäristön valvonnan toimiala
	Oulunkaaren ympäristölautakunta	

Kuva: Pudasjärven kaupungin talousarvio- ja suunnitelmarakenne

Talousarvion sitovuus

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

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

Talousarvion sitovuus on toiminta-alueittain toimintakatteiden (ulkoisen ja sisäisen) tasolla.

Talousarvion toimintakatteiden sitovuudesta vastaavat tilivelvolliset, mikä tarkoittaa vastuuta noudattaa talousarviota sekä käyttösuunnitelman laatimisessa, että sen toteutuksen seurannassa. Käyttösuunnitelman hyväksyy kaupunginhallitus. Kaupunginhallitus edellyttää, että toiminta-aluekohtaisissa käyttösuunnitelmissa huomioidaan valtuuston ja kaupunginhallituksen tekemät kaupungin toimintaa koskevat

linjaukset ja rajaukset sekä toiminnan kehittämisohjelman ja kuntasuunnitelman mukaiset tavoitteet ja asetetaan sen mukaiset mittarit

Tavoitteen sitovuus

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

Visio: Pudasjärvi on luontaisista voimavaroista elävä ja vahvistuva, alueellisesti vaikuttava maaseutukaupunki. Toimintaa ohjaavat arvot ovat uusi, ennakkoluuloton ja elinvoimainen Pudasjärvi ja arvoista johdettuja tavoitteita on käytetty suunnitelmien pohjana ja ohjaavana tekijänä päätöksenteossa. Hirsirakentamista jatketaan ja toiminnan kehittämisohjelma hyväksyttiin vuosille 2015-2017. Ohjelman tavoitteena on kehittää palvelujen rakenteita ja tehostaa toimintaa ja sitä kautta saada kustannussäästöjä ja pyrkiä saamaan henkilöstö-, tila- ja laiteresurssit parempaan ja tehokkaampaan käyttöön.

Rahamääräisten erien sitovuus

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

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

Määräraha on sitova toiminta-alueiden toimintakate tasolla.

Toiminta-alueitasot:

- Hallintotoiminta, vastuuviranhaltija hallintojohtaja
- Kehittämistoiminta, vastuuviranhaltija kehittämisjohtaja
- Sivistys- ja hyvinvointitoiminta, vastuuviranhaltija opetus- ja sivistysjohtaja
- Tekninen toiminta, vastuuviranhaltija tekninen johtaja
- Kaupungin yhteistoiminta, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Kaupungin yhteistoiminta jakaantuu:

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

Taloussuunnitelman sitovuus

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

Käyttö- ja hankesuunnitelman sitovuus

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

Talousarvion muuttaminen

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnassa valtuusto. Talousarviomuutosten esittämisvelvollisuus koskee sekä toimintakatetta että tavoitteita. Talousarviomuutokset tulee esittää talousarviovuoden aikana siinä vaiheessa, kun ilmenee, että valtuuston hyväksymä sitova toimintakate ylittyy. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

Talousarvion toteutumisvertailu ja seuranta

Toimielimet/toiminta-alueet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpanon yhteydessä päätetyllä tavalla.

Investointiosa

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

Kunnan talousarvion ja –suunnitelman valmistelu ja hyväksyminen

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

Kaupungin talousarvioprosessi:

1. Kaupunginhallitus hyväksyy toiminta-alueiden talousarvion raamin.
14.4.2016 valtuustoseminaari, talousarvio 2017 linjaukset.
7.6.2016 päätös raamista ja raamin jakamisesta toiminta-alueille sekä laatimisohteet, kaupunginhallitus.
2. Toiminta-aluejohtaja laatii toiminta-alueensa talousarvioesityksen.
3. Sopimuksin tuotettavat palvelut ja ostopalvelut ovat osa kunnan talousarviota.
4. Toiminta-alueen talousarvioesitys esitellään ja käsitellään syksyn valtuustoseminaarissa.

27.9.2016 talousarvion valmistelun tilannekatsaus, kaupunginhallitus.

5. Kaupunginhallitus/kaupunginjohtaja/hallintojohtaja valmistelee valtuustoseminaarin jälkeen lopullisen talousarvioesityksen.
11.10.2016 talousarvion alustava käsittely, raamin muutos, kaupunginhallitus
9.11.2016 talousarvion esittely, valtuustoseminaari
29.11.2016 talousarvion käsittely, kaupunginhallitus.
6. Valtuusto päättää lopullisen talousarvion ja sen sitovuuden.
15.12.2016 talousarvion hyväksyntä, valtuusto.
7. Toiminta-aluejohtajat päättävät toiminta-alueen talousarvion täytäntöönpanosta kaupunginhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti ja laativat käyttösuunnitelman.
8. Kaupunginhallitus hyväksyy lopulliset käyttösuunnitelmat
9. Toiminta-aluejohtajalla on oikeus päättää muutoksista kululajien välillä käyttösuunnitelman puitteissa

Taloussuunnitelman tasapainottaminen ja yksilöidyistä toimenpiteistä päättäminen

Valtuusto on hyväksynyt 16.6.2015 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämissuunnitelman 2015-2017. Tasapainottamissuunnitelman sijaan on hyväksytty toiminnan kehittämissuunnitelma. Pudasjärven kaupunki on (valtuusto 21.6.2016) valmistellut talouden tasapainottamissuunnitelman päivittämistä. Kuntalakiin perustuvaa alijäämien kattamisvelvollisuutta ei ole. Sen sijaan on järkevää ennakoida tulevaa talouden tiukkenevaa tilannetta ja tehdä jo etukäteen tarvittavat päätökset, joilla saadaan menot vastaamaan tulopohjan kehitystä. Ohjelman toteutumista seurataan siten, että toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle puolivuositain, ensimmäisen kerran ennen talousarvion 2016 hyväksymistä.

Ohjelman toimeenpanoa on jatkettu ja kehittämistoimenpiteitä on huomioitu kuluvan vuoden talousarviossa ja painopisteitä huomioidaan talousarvion valmistelussa vuodelle 2017.

Määrärahojen tuloarvioiden yhteenvetolaskelma

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
HALLINTOTOIMINTA	N	2 622 360	404 270
KEHITTÄMISTOIMINTA	N	2 800 136	811 139
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA	N	15 242 106	887 400
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	N	7 410 137	5 323 450
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	N	37 280 623	815 590
		65 355 362	8 241 849
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	B		22 690 000
Valtionosuudet	B		37 100 000
Korkotulot	B		40 500
Muut rahoitustulot	B		739 500
Korkomenot	B	240 000	
Muut rahoitusmenot	B	49 500	
		289 500	60 570 000
INVESTOINTIOSA			
HALLINTOTOIMINTA		500 000	
Maanosto		300 000	
Kaupungintalon korjaustyöt		200 000	
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA		1 460 000	162 500
Uuden kirjastotalon rakentaminen		100 000	
Haja-asutusalueen koulujen peruskorj.		250 000	
Liikuntahallin korjaustyöt		40 000	
Jää-/monitoimihalli		50 000	12 500
Koulun lähiliikuntapuiston rakentaminen		500 000	150 000
Jääkiekko/tenniskenttä		50 000	
Tekonurmikenttä		200 000	
Taajaman latu-/kuntoverkosto		50 000	
Urheilu-,koululiik.paikk. ja puistojen keh.		50 000	
Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaus		100 000	
Uuden koulukeskuksen kalusteet		30 000	
Suunnistuskartan valmistaminen		40 000	
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA		2 930 000	750 000
Osoitekartan päivittäminen		20 000	
Maankäyttöpainotteinen kehittämissuunn.		30 000	
Terveyskeskuksen saneeraus		195 000	
Seniorikoti (Hirsihoivakoti)		150 000	
Koivukodin korjaustyöt		30 000	
Unelmatehtaan toimitilojen korjaustyöt		120 000	
Kaavateiden rakentaminen ja valaistus		600 000	
Taajama-alueen peruskuivatus		200 000	
Yksityis- ja kaavateiden osoiteviitoitus		15 000	
Taajaman uuden sisääntulon rakent.		1 500 000	750 000
Elinvoimahankkeet			
Syötteen jätevedenpuhdist. saneeraus		30 000	
Syötteen alueen vesi- ja viemärihuolto		40 000	
Investointiohjelma yht.	N	4 890 000	912 500
RAHOITUSOSA			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2 858 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	1 668 513
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		73 392 862	73 392 862
Sitovien määrärahojen ja tuloarvion yhteenvedotaulukko			
Sitovuus: N= nettomääräinen, B=bruttomääräinen			

Taulukko: Talousarvion määrärahojen ja tuloarvion yhteenvedo

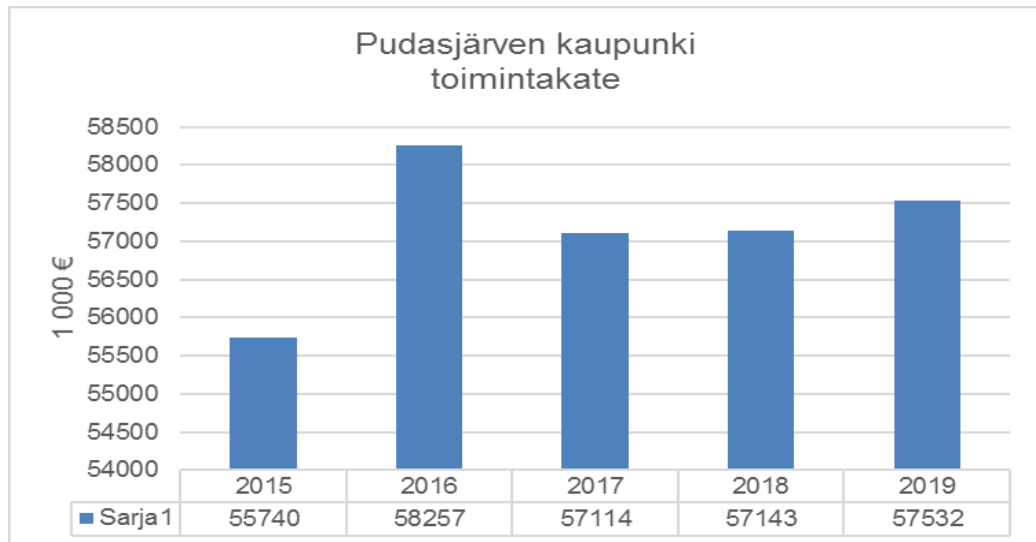
5. Käyttötaloulosa

Käyttötalouden budjetointikäytäntö määräytyy tehtäväkohtaisesti. Perusteluissa selvitetään tarkemmin palvelutarpeisiin, tavoitteiden asettamiseen sekä niiden saavuttamiseen liittyviä haasteita ja epävarmuustekijöitä. 2019 taloussuunnitelma on laadittu siten, että sen luvuissa ei ole huomioitu tulevia sote- ja maakuntauudistuksia.

5.1 Käyttötalous yhteensä

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP 2 015	TA+Muutos 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	7 509 922	4 479 913	4 022 403	-10,2	3 733	3 738
Maksutuotot	831 531	713 100	775 860	8,8	772	773
Tuet ja avustukset	1 002 825	840 407	833 351	-0,8	710	458
Muut toimintatuotot	5 537 561	4 984 744	5 244 904	5,2	5 300	5 343
TOIMINTATUOTOT	14 881 839	11 018 164	10 876 518	-1,3	10 515	10 312
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500	12 000	-38,5	12	12
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-16 154 462	-16 120 286	-14 991 452	-7,0	-14 866	-14 802
Palvelujen ostot	-45 212 428	-45 418 494	-44 947 276	-1,0	-44 750	-44 946
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 022 237	-3 085 740	-2 942 905	-4,6	-2 925	-2 936
Avustukset	-1 159 206	-1 301 083	-1 294 630	-0,5	-1 295	-1 295
Muut toimintakulut	-5 112 069	-3 368 829	-3 825 768	13,6	-3 834	-3 878
TOIMINTAKULUT	-70 660 404	-69 294 432	-68 002 031	-1,9	-67 670	-67 857
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-58 256 768	-57 113 513	-2,0	-57 143	-57 532
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
Arvonalentumiset	-371 286					
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-1 230 071					
Vyörytystulot	1 230 071					
Luontoisetumenot	-42 182					
Luontoisetutulot	42 182					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2 126 365					
LASKENNALLISET ERÄT	-2 126 365					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	2 104 147	1 186 372	1 016 820	-14,3	995	995
Sisäiset vuokrat	3 968 252	1 686 739	1 617 849	-4,1	1 650	1 683
Sisäiset tuotot yhteensä	6 072 399	2 873 111	2 634 669	-8,3	2 645	2 678
Sisäiset palvelut	-2 104 147	-1 186 372	-1 016 820	-14,3	-995	-995
Sisäiset vuokrat	-3 968 252	-1 686 739	-1 617 849	-4,1	-1 650	-1 683
Sisäiset kulut yhteensä	-6 072 399	-2 873 111	-2 634 669	-8,3	-2 645	-2 678
Sisäiset netto	0	0	0		0	0

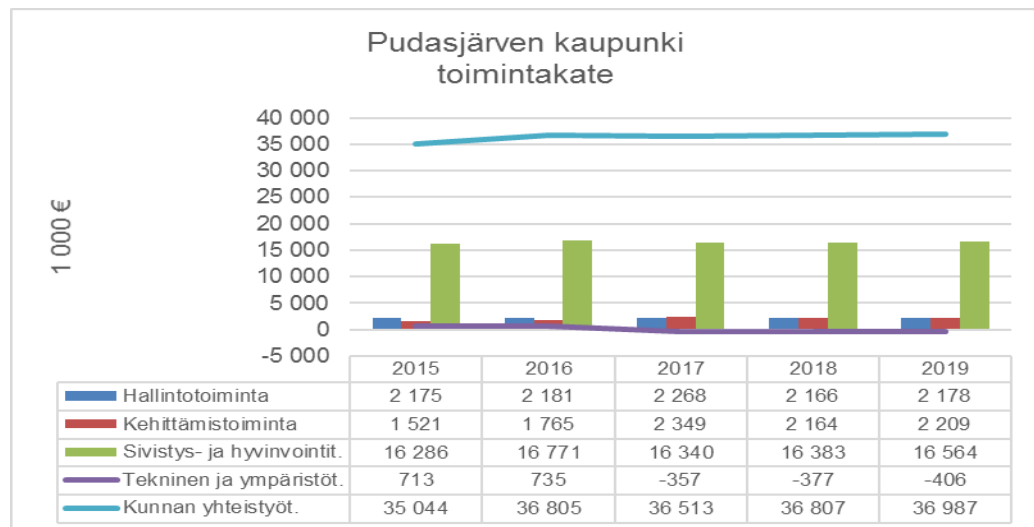
TA+muutos 2016 toimintakulut eivät anna oikeaa kuvaa vuoden 2016 tilinpäätökseen tulevista toimintakuluista. Vuoden 2016 tilinpäätökseen tulevia toimintakuluja vähentää oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperinnän kohtuullistamiseen liittyvä pakollisen varauksen purkaminen (näkyvät myös toimintakatteissa).



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimintakate 2015-2019

5.2 Käyttötalous toiminta-alueittain

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP 2 015	TA+Muutos 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
HALLINTOTOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	345 630	446 558	440 420	-1,4	467	478
Valmistus omaan käyttöön	16 609					
TOIMINTAKULUT	-2 537 171	-2 627 569	-2 708 912	3,1	-2 632	-2 655
TOIMINTAKATE	-2 174 932	-2 181 011	-2 268 492	4,0	-2 166	-2 178
Poistot ja arvonalentumiset	-16 691	-16 691	-116 495	598,0	-116	-116
LASKENNALLISET ERÄT	605 929					
KEHITTÄMISTOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	617 208	650 580	821 739	26,3	698	527
TOIMINTAKULUT	-2 138 574	-2 415 080	-3 170 818	31,3	-2 862	-2 735
TOIMINTAKATE	-1 521 365	-1 764 500	-2 349 079	33,1	-2 164	-2 209
Poistot ja arvonalentumiset	-42 072	-32 994	-96 075	191,2	-96	-96
LASKENNALLISET ERÄT	-144 527					
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	1 202 177	1 072 072	931 270	-13,1	900	810
TOIMINTAKULUT	-17 487 745	-17 843 438	-17 270 852	-3,2	-17 283	-17 375
TOIMINTAKATE	-16 285 568	-16 771 366	-16 339 582	-2,6	-16 383	-16 565
Poistot ja arvonalentumiset	-946 443	-900 628	-685 931	-23,8	-614	-534
LASKENNALLISET ERÄT	-1 212 154					
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	8 895 827	8 042 289	7 867 499	-2,2	7 641	7 685
Valmistus omaan käyttöön	22 197	19 500	12 000	-38,5	12	12
TOIMINTAKULUT	-9 631 462	-8 796 471	-7 522 533	-14,5	-7 276	-7 291
TOIMINTAKATE	-713 438	-734 682	356 966	-148,6	377	406
Poistot ja arvonalentumiset	-2 356 298	-1 996 372	-2 305 504	15,5	-2 211	-2 107
LASKENNALLISET ERÄT	-1 598 616					
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	3 820 997	806 665	815 590	1,1	809	812
TOIMINTAKULUT	-38 865 452	-37 611 874	-37 328 916	-0,8	-37 616	-37 800
TOIMINTAKATE	-35 044 455	-36 805 209	-36 513 326	-0,8	-36 808	-36 988
Poistot ja arvonalentumiset	-143 219	-3 702	-1 781	-51,9	-2	0
LASKENNALLISET ERÄT	223 003					
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	14 881 839	11 018 164	10 876 518	-1,3	10 515	10 312
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500	12 000	-38,5	12	12
TOIMINTAKULUT	-70 660 404	-69 294 432	-68 002 031	-1,9	-67 670	-67 857
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-58 256 768	-57 113 513	-2,0	-57 143	-57 532
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
LASKENNALLISET ERÄT	-2 126 365					



Kuva: Toiminta-alueiden toimintakate 2015-2019

5.3 Hallintotoiminta

Toiminta-alue: HALLINTOTOIMINTA

Hallintotoiminta huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja tarvittaessa muiden kaupungin toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä muista hallintotehtävistä.

Hallintotoimen palvelut ovat: Keskushallinnon palvelut, asiakas- ja yhteispalvelut, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietohallintopalvelut, henkilöstön työsuojelu ja työhyvinvointiin liittyvät yleiset toimenpiteet, Oulunkaaren ympäristöpalvelut ja muut kaupunginhallituksen määäämät tehtäväalueet, tavoitteena kaupungin vastuulla olevien tehtävien hallinnollisten tukitoimien koordinointi ja kokonaisuus.

Hallintotoimintaa johtaa hallintojohtaja. Hallintojohtaja vastaa toimialansa toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan alaisuudessa.

Toiminta-alueen tilivelvollinen: Kuntalaki 125 § määrittää tilivelvollisiksi toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat; kaupunginjohtaja, hallintojohtaja.

Tuloarviot ja määrärahat

HALLINTOTOIMINTA	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoiset/sisäiset)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	189 769	333 773	344 210	3,1	345	345
Maksutuotot	119 509	84 300	82 110	-2,6	83	83
Tuet ja avustukset	30 379	17 985	6 600	-63,3	32	42
Muut toimintatuotot	5 974	10 500	7 500	-28,6	8	8
TOIMINTATUOTOT	345 630	446 558	440 420	-1,4	467	478
Valmistus omaan käyttöön	16 609					
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-835 506	-866 988	-819 430	-5,5	-821	-828
Palvelujen ostot	-1 411 614	-1 267 780	-1 399 235	10,4	-1 346	-1 358
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 283	-49 790	-54 150	8,8	-55	-56
Avustukset	-72 819	-80 000	-81 000	1,3	-81	-81
Muut toimintakulut	-149 948	-363 011	-355 097	-2,2	-329	-333
TOIMINTAKULUT	-2 537 171	-2 627 569	-2 708 912	3,1	-2 632	-2 655
TOIMINTAKATE	-2 174 932	-2 181 011	-2 268 492	4,0	-2 166	-2 178
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 691	-16 691	-116 495	598,0	-116	-116
Poistot ja arvonalentumiset	-16 691	-16 691	-116 495	598,0	-116	-116
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-49 852					
Vyörytystulot	821 744					
Luontoisetumenot	-2 020					
Luontoisetutulot	2 020					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-165 962					
LASKENNALLISET ERÄT	605 929					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	33 581	17 350	36 150	108,4	36	36
Sisäiset vuokrat						
Sisäiset tuotot yhteensä	33 581	17 350	36 150	108,4	36	36
Sisäiset palvelut	-15 447	-14 400	-22 175	54,0	-22	-22
Sisäiset vuokrat	-59 670	-64 461	-64 377	-0,1	-66	-67
Sisäiset kulut yhteensä	-75 117	-78 861	-86 552	9,8	-88	-89
Sisäiset netto	-41 536	-61 511	-50 402	-18,1	-52	-53

Hallintotoiminnan suunnitelman mukaisiin poistoihin v. 2017 on lisätty uuden koulukeskuksen suunnittelukustannukset 99 804 € (kustannukset yhteensä 299 411 €, poistoaika 3 v).

KESKEISET TALOUDEN TUNNUSLUVUT, TAVOITTEET JA MUUTOKSET

Talousarvion sisältö/keskeiset muutokset/kehitysnäkymät

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Elinvoimaisuuteen panostaminen	Elinvoimainen Pudasjärvi	Kuntastrategia valmis ja jalkautettu käyttöön Kyllä/Ei
2. Talouden ja toiminnan tasapaino vastaamaan tulorahoitusta	Talous tasapainossa	Talouden tunnusluvut
3. Kaupungin henkilöstön työssäjaksamisen ja työhyvinvoinnin lisääminen	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö	Työhyvinvointikyselyn tulokset
4. Hirsipääkaupunki-imagon hyödyntäminen	Hirsirakentaminen lisääntyy paikallisesti sekä kansallisesti ja Pudasjärvi tunnetaan hirsirakentamisesta	
5. Kaikessa julkisessa uudisrakentamisessa selvitetään ensin mahdollisuus rakentaa hirrestä tai puusta	Julkisessa uudisrakentamisessa hirren osuus rakennusmateriaalina on vähintään 80 %	Hirren osuus rakennusmateriaalina julkisessa uudisrakentamisessa
6. Aktiivinen maapolitiikka ja kaavoitus	Maahankinta ja kaavojen hyväksyntä	Ostettu ha, kaavoitettu ha
7. Hallintosäätöuudistus	Hallintosäätö päivitetty vastaamaan uutta kuntalakia, valtuuston ja toimielinten koko pienenee 1.6.2017	Hallintosäätö valmis ja käyttöön otettu

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1. Kuntalaisten osallisuuden ja vaikutusmahdollisuuksien lisääminen	Kehitetään edelleen kuntalaisten osallistumiskeinoja	Kuntalaisten osallistumiset
2. Konsernijohtamisen kehittäminen	Uusi konserniohje valmistunut ja johtaminen sen mukaista	Konserniohje valmistunut ja käyttöön otettu Kyllä/Ei
3. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen – ennaltaehkäisevän työn lisääminen	Uusien hyvinvointia edistävien palvelukokonaisuuksien kehittäminen; pohjana hyvinvointikertomuksen painopistealueet: lapset, nuoret ja perheet	Päätökset tehty uusista palvelukokonaisuuksista

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Siirretty 100 000 € kunnan yhteistoiminnasta käytettäväksi Suomi 100 -juhlavuoden järjestelyihin.

Kustannuspaikka: 1000 Valtuusto

Valtuusto käyttää kunnan päätösvaltaa. Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä.

Tuloarviot ja määrärahat

Valtuusto	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-72 276	-92 300	-84 085	-8,9	-85	-85
TOIMINTAKATE	-72 276	-92 300	-84 085	-8,9	-85	-85

Kunnan luottamushenkilöille suoritetaan palkkiota luottamustoimen hoitamisesta ja korvausta ansionmenetyksestä sekä kustannuksista, joita luottamustoimen vuoksi aiheutuu sekä matkakustannusten korvausta ja päivärahaa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Uusien luottamushenkilöiden koulutuksen järjestäminen	Uudet valtuutetut ovat saaneet riittävän koulutuksen luottamustoimen hoitamiseen	Järjestetty koulutus
2.Toiminnan kehittämisohjelman päivitys 2018-2020	Toiminnan kehittämisohjelma on päivitetty vuoden 2017 aikana	Päivitys tehty

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Valtuutettujen lukumäärä on tällä hetkellä 35, vuoden 2017 valtuuston toimikauden alusta lukien valtuutettujen lukumäärä on 27.
2. Hallintosääntö vastaamaan kuntalain muutoksia

Kustannuspaikka 1001 Tarkastustoimi

Vuonna 2015 voimaan tulleen kuntalain mukaan tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Pudasjärven kaupungin tilintarkastaja huolehtii kaupungin hallinnon ja talouden lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

Tuloarviot ja määrärahat

Tarkastustoimi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-31 794	-42 600	-40 700	-4,5	-41	-41
TOIMINTAKATE	-31 794	-42 600	-40 700	-4,5	-41	-41

Määräraha koostuu mm. luottamushenkilöiden vuosi- ja kokouspalkkioista viranhaltijoiden kokouspalkkioista, luottamushenkilöiden sähköisten palvelujen käyttömaksuista sekä tilintarkastajien asiantuntijapalvelumaksuista.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Hallinnon ja talouden tarkastussuunnitelma.	Tarkastuksen eteneminen aikataulun mukaan.	Tarkastushavaintojen raportointi/toteutuneet tarkastuspäivät.
2. Arviointikertomuksen valmisteleminen.	Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.	Arviointikertomuksen valmistuminen.
3. Tytär-yhteisöjen tarkasteleminen.	Tytär-yhteisöjen kuuleminen.	2-3 yhteisöä/vuosi.
4. Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattaminen.	Ilmoitukset on tehty asianmukaisesti.	Kaikki sidonnaisuudet on ilmoitettu.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusten tekeminen tarkastuslautakunnalle.

Kustannuspaikka: 1002 Valiokunnat

Valiokuntien tehtävänä on tehdä ohjausehdotuksia ja aloitteita toimialaltaan asian laajuudesta ja sisällöstä riippuen: valtuustolle, kaupunginhallitukselle tai toiminta-aluejohtajille. Päätettävän asian valmistelussa käytetään käsiteltävästä asiasta riippuen myös vaikutusten ennakkoarviointimenettelyä, joka voi olla esimerkiksi: kylävaikutusten ennakkoarviointi, yritysvaikutusten ennakkoarviointi, lapsivaikutusten ennakkoarviointi.

Tuloarviot ja määrärahat

Valiokunnat	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-46 876	-53 843	-50 830	-5,6	-51	-51
TOIMINTAKATE	-46 876	-53 843	-50 830	-5,6	-51	-51

Määräraha on varattu v. 2017 henkilöstökuluihin (viran- ja luottamushenkilöiden palkat ja palkkiot) -33 430 euroa ja palvelujen ostoihin (mm. it-palvelut ja matkakustannukset) -15 400 euroa sekä muihin toimintakuluihin -2 000 euroa.

Tunniste 1: 111 Hyvinvointivaliokunta

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kuntalaisten ja eri väestöryhmien hyvinvointitarpeiden ennakointi ja suunnittelu.	Liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen.	Kehittämissuunnitelma on laadittu: Kyllä/Ei
2. Kuntalaisten hyvinvoinnin seuraaminen ja kehittäminen.	Tehtyjen kyselyjen tulosten hyödyntäminen päätöksen teossa.	Tuloksia hyödynnetty: Kyllä/Ei

3. Kuntalais- ja asiakastytyväisyyden seuranta ja edistäminen.	Nuoret ja ennalta ehkäisevät palvelut.	Kuuleminen tehty: Kyllä/Ei
4. Oman toimialueensa tulevaisuuden kehitykseen vaikuttavien tekijöiden ennakointi.	Käynnissä oleviin muutoksiin perehtyminen (mm. SOTE-muutos).	Perehdytty muutoksiin: Kyllä/Ei

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Luottamushenkilöstöä vaihtuu vaalien seurauksena
2. Sivistyspalveluiden uusien palvelukokonaisuuksien käyttöönotto

Tunniste 1: 112 Elinympäristövaliokunta

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristönhoitosuunnitelma.	Valiokunnalle raportoidut tehdyt toimenpiteet.
2. Kuntasuunnitelman mukaiset asiat.	Asioiden valmistelu päätöksentekoa varten.	Päätös.
3. Pitkätähtäimen suunnitelmat.	Osallistava budjetointi.	Budjettimääräraha.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Uusi valiokunta aloittaa 1.6.2017
2. Valiokunnan jäsenten määrä vähenee

Tunniste 1: 113 Elinvoimavalioikunta

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Työllisyys	Kuntaosuusmaksujen käyttö aktivointitoimenpiteisiin sen sijaan, että ne palautettaisiin Valtiolle. Unelmatehtaan toiminnan suunnittelu ja käynnistäminen.	Valiokunnalle annetut esitykset tehdyistä toimenpiteistä.
2. Yrittäjyys ja yrittäjähenki- syys	Paikkakunnan yrittäjien kuuleminen.	Valiokunnalle annetut esitykset tehdyistä toimenpiteistä.
3. Eri kansanryhmien kohtaamiset - kohtaamisten lisäämiset	Maahanmuutto ei ole erillistä toimintaa vaan se on sisällä kaikessa kaupungin toiminnassa. Normaaliuden periaate.	Valiokunnalle annetut esitykset tehdyistä toimenpiteistä.
4. Koulutus ja yrittäjähenki- syys	Yrittäjähengen vaaliminen kaiken ikäisille.	Valiokunnalle annetut esitykset tehdyistä toimenpiteistä.
5. Koettu hyvinvointi	Kaupunkilaisten kuuleminen koetun hyvinvoinnin näkökulmasta ja asioiden kehittäminen sen perusteella.	Valiokunnalle annetut esitykset tehdyistä toimenpiteistä.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Osallistuvan budjetoinnin kehittämistä jatketaan edelleen.
2. Uusi valiokunta aloittaa 1.6.2017.
3. Valiokunnan jäsenten määrä vähenee.
4. Elinvoimavalioikunnan jäsenet tulevat osallistumaan Kehittämistoimen järjestämiin tapahtumiin. Osallistuja sovitaan edellisessä kokouksessa.

Kustannuspaikka: 1010 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus johtaa valtuuston asettamien tavoitteiden puitteissa kunnan toimintaa ja vastaa kuntalaissa säädetyistä tehtävistä, valvoo ja arvioi kaupungin hallintoa sekä vastaa kunnallistaloudellisten ja muiden yleisten edellytysten säilymisestä huolehtimalla toiminnan, talouden ja maankäytön suunnittelusta, vastaa kaupungin elinkeinojen ja elinvoimaisuuden kehittämisestä.

Kaupunginhallitus toimii kaikkien toimialueiden monijäsenisenä luottamuselimenä, pois lukien lakisääteisille lautakunnille ja viranomaislautakunnalle kuuluvat asiat. Kaupunginhallitus on konserniohjauksen ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon jaosto.

Tuloarviot ja määrärahat

Kaupunginhallitus	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	73 984	239 940	239 200	-0,3	240	240
Valmistus omaan käyttöön	16 609					
TOIMINTAKULUT	-1 236 068	-1 189 450	-1 100 053	-7,5	-1 105	-1 127
TOIMINTAKATE	-1 145 474	-949 510	-860 853	-9,3	-866	-887

Määräraha on varattu mm. kaupunginhallituksen jäsenten sekä toimikuntien jäsenten palkkioihin, kaupunginjohtajan, hallintojohtajan kokouspalkkioihin sekä palkka- ja henkilöstökustannuksiin. Lisäksi määräraha on varattu luottamushenkilöisen sähköisten palvelujen käyttökustannuksiin, tilakustannuksiin, asiantuntijapalvelujen menoihin, osuus verokustannuksiin, edustukseen, opiskelun tukemiseen/toinen aste ja vauvара avustukseen.

Talous- ja velkaneuvontapalvelut ostetaan Oulun kaupungilta.

Suunnitelman mukaisiin poistoihin v. 2017 on lisätty uuden koulukeskuksen suunnittelukustannukset 99 804 € (kustannukset yhteensä 299 411 €, poistoaika 3 v).

Kehittämisrahaston varoja voidaan käyttää 100 000 euroa vuonna 2017 kuntastrategia ja kaupungin elinvoimaisuutta tukeviin kehittämis- ja tukihankkeisiin, joihin ei ole talousarviossa varattu erillismäärärahaa. Kaupunginhallitus päättää varojen käytöstä rahaston säännön mukaisesti.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Konsernijohtamisen kehittäminen	Konserniohjaus vastaa uutta kuntalakia	Konserniohje valmistunut ja käyttöön otettu
2. Kuntastrategian toimeenpano	Kuntastrategian painopisteet huomioitu toiminnassa	

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Yhdistyksille myönnettävä puskuriraha/lainaa on käytettävissä 2017 talousarviovuonna 100 000 euroa.

Kustannuspaikka: 1012 Kuntavaalit, 1013 Valtiolliset vaalit, 1014 EU-vaalit, 1019 Maakuntavaalit

Uusi kuntalaki on muuttanut kuntavaalien ajankohtaa lokakuusta huhtikuuhun. Kuntalain 15 §:n mukaan toimikaudeksi 2013-2016 valittujen valtuutettujen ja kaupungin muiden luottamushenkilöiden toimikausi jatkuu 31.5.2017 saakka ja edelleen siihen saakka, kunnes heidän tilalle on valittu uudet luottamushenkilöt.

Tuloarviot ja määrärahat

Kuntavaalit	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoinen/sisäinen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-100		-17 270	100,0		
TOIMINTAKATE	-100	0	-17 270	100,0	0	0

Valtiolliset vaalit	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoinen/sisäinen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	13 908				25	25
TOIMINTAKULUT	-12 936				-26	-26
TOIMINTAKATE	972	0	0	0,0	-1	-1

EU-vaalit	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoinen/sisäinen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						10
TOIMINTAKULUT	-1 596					-10
TOIMINTAKATE	-1 596	0	0	0,0	0	0

Maakuntavaalit	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoinen/sisäinen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT					-16	
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,0	-16	

Vaalilautakunnan ja vaalitoimikunnan puheenjohtajalle ja jäsenelle maksetaan kultakin vaalitoimituspäivältä palkkiota, johon samalla sisältyy korvaus vaalitoimituksen päätyttyä suoritettavasta laskentatyöstä.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kuntavaalien toimittaminen v. 2017.	Käydään läpi vaalilain muutokset.	Vaalien toimittaminen vaalilain mukaisesti.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Uudessa kuntalaissa vaalien nimi muutettiin kunnallisvaaleista kuntavaaleiksi ja vaalipäivä siirrettiin lokakuulta huhtikuulle.
2. Talousarviovuonna 2017 toimitetaan kuntavaalit, suunnitelmavuonna 2018 toimitetaan presidentinvaali ja mahdolliset maakuntavaalit, suunnitelmavuonna 2019 toimitetaan eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit.

Kustannuspaikka: 1016 Viranomaislautakunta

Viranomaislautakunta päättää niistä asioista, jotka lakien mukaan tulee käsitellä monijäsenisessä toimielimessä, joka ei voi olla kaupunginhallitus sekä niistä toiminta-alueen ratkaistavaksi kuuluvista asioista, jotka edellyttävät hallintopakollain käyttöä. Viranomaislautakunta toimii MRL 21 §:n mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena ja Jätelain 23 §:n mukaisena kunnan jätehuoltoviranomaisena. Viranomaislautakunta valitsee keskuudestaan yksityistielain tarkoittamia toimituksia ja katselmuksia varten tiejaoston.

Tuloarviot ja määrärahat

Viranomaislautakunta	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen) €	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-15 820	-26 356	-21 610	-18,0	-22	-22
TOIMINTAKATE	-15 820	-26 356	-21 610	-18,0	-22	-22

Määräraha on varattu v. 2017 henkilöstökuluihin (viran- ja luottamushenkilöiden palkat ja palkkiot) -14 710 euroa ja palvelujen ostoihin (mm. it-palvelut ja matkakustannukset) -6 900 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Sähköinen asiointipalvelu.	Rakennusvalvonnan sähköisen asiointipalvelun käyttö ja lisääminen.	Sähköisesti haettujen rakennuslupien määrä.
2. Sähköinen arkistointi.	Vanhjojen lupien sähköinen tallennus ja uusien arkistointi sähköiseen järjestelmään.	Arkistoitujen lupien määrä.
3. Rakennusjärjestyksen uusiminen.	Rakennusjärjestys uusitaan vuoden 2017 aikana.	Valtuusto on hyväksynyt uuden rakennusjärjestyksen.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Vakituiseen virkaan on valittu henkilö ja hän aloittaa tehtävässä 1.1.2017.
2. Kaikki poikkeamiset ovat tulleet kunnan päätettäväksi. Viranomaislautakunta joko päättää tai antaa lausunnon poikkeamishakemuksiin.
3. Lautakunnan koko pienenee vuoden 2017 aikana ja rakennusjärjestys uusitaan.

Kustannuspaikka: 1018 Vanhus- ja vammaisneuvosto

Pudasjärven vanhus- ja vammaisneuvoston tehtävä on edistää ja seurata kaupungin eri hallinnon aloilla tapahtuvaa toimintaa vanhusten ja vammaisten näkökulmasta.

Tuloarviot ja määrärahat

Vanhus- ja vammaisneuvosto	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-1 800	-4 000	-4 000		-4	-4
TOIMINTAKATE	-1 800	-4 000	-4 000	0,0	-4	-4

Määräraha on varattu v. 2017 henkilöstökuluihin (viran- ja luottamushenkilöiden palkat ja palkkiot) -1 840 euroa ja palvelujen ostoihin (mm. matkakustannukset) 1 000 euroa sekä muihin toimintakuluihin -1 160 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kunnalliseen ja muuhun vanhuksia, vammaisia ja erityisryhmiä koskevaan päätöksentekoon vaikuttaminen.	Aloitteiden ja esitysten tekeminen, lausuntojen antaminen.	Tehdyt aloitteet ja esitykset, annetut lausunnot.
2. Erialaisten tapahtumien järjestämiseen osallistuminen.	Näkyvyyden lisääminen.	Tapahtumat, joiden järjestämiseen osallistuttu.
3. Kaiken toiminnan tiedottaminen, joka koskee toimintaa vanhusten ja vammaisten parissa.	Toiminnan tietouden lisääminen.	Toiminnan tietoutta lisätty.
4. Yhteistyö.	Eri toimijoiden kesken.	Yhteistyötä on lisätty.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Nykyinen toimikausi päättyy vuoden 2016 lopussa.

Kustannuspaikka: 1021 Suomi 100 – juhluvuosi

Itsenäinen Suomi täyttää sata vuotta 2017. Valtioneuvoston kanslia on asettanut Suomi 100 –hankkeen koordinoimaan juhluvuoden valmistelua. Pohjois-Pohjanmaalla juhluvuoden valmistelun koordinoinnista vastaa Pohjois-Pohjanmaan Liitto.

Pudasjärven kaupunki kannustaa kuntalaisia juhlistamaan Suomi 100 –juhluvuotta valtakunnallisen teeman mukaisesti *Yhdessä*. Juhlavuoden pääteeman tueksi haluamme Pudasjärvellä innostaa paikkakuntamme toimijoita, yhdistyksiä, ryhmiä sekä yrityksiä järjestämään juhluvuoteen sopivia tapahtumia ja näin osallistumaan paikkakuntamme juhluvuoden tapahtumajärjestelyihin. Kaupunginhallituksen 8.3.2016 § 73 nimeämä Suomi 100 –työryhmä rytmittää kaupungin oman juhluvuoden toimintansa ja painopisteet valtakunnan ohjeiden mukaisesti koko vuodelle.

Juhlavuoden päätapahtumiksi työryhmä on valinnut seuraavat viisi tapahtumajaksoa, joihin kaupunki hakee yhteistyökumppaneita ja järjestäjiä vuonna 2017:

- 31.12.2016 Uuden Vuoden tapahtuma
- 27.4. – 6.5.2017 Hyvinvointiviikko *Sisulla ja sydämellä*
- 18. – 24.7.2017 Kotiseutuviikko

- Elokuu 2017 Syysmarkkinat ja tapahtumaviikko
- 6.12.2017 Juhlavuoden päätös - Itsenäisyyspäivän juhlallisuudet, myös koko edeltävä viikko

Siirretty 100 000 € kunnan yhteistoiminnasta käytettäväksi Suomi 100 -juhlavuoden järjestelyihin.

Tuloarviot ja määrärahat

Suomi 100 - juhlavuosi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT			-100 000	100,0	0	0
TOIMINTAKATE	0	0	-100 000	100,0	0	0

Määräraha on varattu v. 2017 juhlavuoden teeman mukaisiin tapahtumiin ja Suomi 100 –työryhmän nimeämiin päätapahtumiin jaettavaksi avustuksina -60 000 euroa. Juhlavuoden avustusmäärärahoja myönnettäessä painotetaan kaupungin ja muiden toimijoiden kanssa yhteistyössä järjestettyjä tapahtumia ja tapahtumakokonaisuuksia. Lisäksi kaupungin omaan juhlavuoden toimintaan on varattu -40 000 euroa.

Kustannuspaikka: 1200 Keskustoimisto

Tuloarviot ja määrärahat

Keskustoimisto	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	9 489	2 000	6 300	215,0	6	6
TOIMINTAKULUT	-352 799	-340 375	-365 050	7,2	-353	-355
TOIMINTAKATE	-343 310	-338 375	-358 750	6,0	-346	-348

Määräraha on varattu mm. laskentasihteerin ja laskentasihteerin 0,60 % 6 kk, kahden palvelusihteerin, arkistosihteerin (50 %) sekä arkistonjärjestäjän palkka ja henkilöstökuluihin. Määräraha v. 2017 on varattu henkilöstökuluihin -209 740 euroa, palvelujen ostoon -94 945 euroa ja muihin toimintakuluihin – 60 365 euroa. Määrärahan kasvuun 2016/2017 vaikuttivat mm. henkilöstö- ja vuokratulujen kasvu (Leasingvuokrat, sisäiset vuokra).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Sähköisten palveluiden ja prosessien kehittäminen poikkihallinnollisesti yhteistyössä kaupungin eri toiminta-alueiden kanssa.	Sähköisten palveluiden ja prosessien jatkuva kehittäminen toimivimmiksi.	Toteutuneet sähköiset palvelut ja prosessit, jotka kehittyneet toimivimmiksi.
2.Asiahallinnan prosessien kehittäminen, toiminnanohjausjärjestelmän (TOJ) ylläpitäminen ja käyttöönotto	Asiahallinnan prosessit yhteisneuväiset ja sujuvat	TOJ valmis ja käyttöönotettu

Kustannuspaikka: 1205 Asiakaspalvelutiimi

Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa Verohallinnon, Kansaneläkelaitoksen (Kela), Maistraatin palveluita ja neuvontaa. Yhteispalvelupisteestä em. tahojen asiantuntijapalveluita hoidetaan etäpalveluna.

Tuloarviot ja määrärahat

Asiakaspalvelutiimi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	9 159	6 300	7 860	24,8	8	8
TOIMINTAKULUT	-190 806	-189 864	-162 638	-14,3	-164	-165
TOIMINTAKATE	-181 647	-183 564	-154 778	-15,7	-156	-157

Määräraha on varattu v. 2017 mm. viiden asiakassihteerin (neljä kokoaikaista ja yksi 35 %) palkka ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -115 830 euroa, palvelujen ostoja -25 000 euroa ja muita toimintakuluja -21 808 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Hyvä asiakaspalvelu.	Tyytyväiset asiakkaat.	Asioiden käsittelyn nopeus ja virheettömyys.
2.Monikanavainen ja kattava palveluverkko.	Sähköisten palveluiden ja sähköisen asiainnin jatkuva kehittäminen.	Toteutuneet uudet sähköiset palvelut.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Pudasjärven kaupungin sähköisiä asiointipalveluja varten on otettu käyttöön Kansalaisen asiointitili. Asiointitili on osa Suomi.fi-portaalia, joka kokoaa kansalaisille suunnatut julkiset palvelut yhteen verkko-osoitteeseen. Palvelun kautta kansalaiset voivat asioida sähköisesti julkishallinnon kanssa, milloin tahansa, riippumatta puhelinpalveluiden tai vastaanottopisteiden aukioloajoista.
2. Yhteispalvelupisteessä hoidetaan myös Maistraatin palveluita.
3. Palvelusihteerin on siirtynyt määräaikaista 1.10.2016 vuoden 2018 loppuun saakka Oulunkaaren tietopalveluiden palvelukseen, työpiste säilyy kaupungintalolla ja vastaa mm. kaupungintalon tietopalveluista. Palvelusihteerin sijainen toimii asiakaspalvelupisteessä/yhteispalvelussa vuoden 2018 loppuun.

Kustannuspaikka: 1212 IT-palvelut (kaupungille jääneet omat kustannukset)

Tuloarviot ja määrärahat

IT-palvelut	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-155 871	-220 080	-191 100	-13,2	-192	-193
TOIMINTAKATE	-155 871	-220 080	-191 100	-13,2	-192	-193

Määräraha on varattu IT-palvelujen ostoon ja leasingvuokriin, joista kaupunki vastaa suoraan (ei Oulunkaaren tietopalveluiden kautta). Toimintakulut sisältävät v. 2017 palvelujen ostoja -183 600 euroa ja muita toimintakuluja (leasingvuokrat) -7 500 euroa.

Kustannuspaikka: 1216 Henkilöstötoimikunta

Pudasjärven kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta henkilöstön ja työnantajan välisenä työsuojelu- ja yhteistyöfoorumina. Henkilöstötoimikuntaan kuuluu työsuojelupäällikkö ja -valtuutetut sekä työnantajan edustajia ja toimihenkilöiden ja työntekijöiden edustajia. Lisäksi henkilöstön hyvinvointia tuetaan mm. Sportti-passin, työhyvinvointipäivien, lounassetelin kautta.

Tuloarviot ja määrärahat

Henkilöstötoimikunta	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	23 910	41 645	37 600	-9,7	38	38
TOIMINTAKULUT	-100 747	-122 893	-129 470	5,4	-130	-131
TOIMINTAKATE	-76 837	-81 248	-91 870	13,1	-92	-93

Määräraha on varattu v. 2017 mm. työsuojelupäällikön tehtävien 50 %:a palkka ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -23 370 euroa, palvelujen ostoja -102 300 euroa ja muita toimintakuluja -3 800 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Henkilöstötoimikunta osallistuu kaupungin toiminnan kehittämiseen ja omia työyhteisöjä koskevien asioiden valmisteluun.	Henkilöstötoimikunta saa tietoa ja mahdollisuuden lausua näkemyksensä.	Kyllä/Ei.
2. Yhteistoimintaan kuuluvat asiat; henkilöstön asema ja tasa-arvoinen kohtelu sekä henkilöstön kehittäminen ja koulutus.	Asioiden kartoittaminen. Suunnitelmien päivittäminen.	Kyllä/Ei.
3. Työturvallisuus.	Jatkuva seuranta ja ylläpito kaikilla tasoilla. Tarkastukset. Nollatoleranssi.	Nollatoleranssin toteutuminen.

Kustannuspaikka: 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1234 Joukkoliikenne

Tuloarviot ja määrärahat

Kuljetus- ja hankintatoimi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-21 706	-34 400	-22 895	-33,4	-23	-23
TOIMINTAKATE	-21 706	-34 400	-22 895	-33,4	-23	-23

Kaupunki ostaa Oulunkaaren kuntayhtymältä kuljetus- ja hankintapäällikön työpanoksesta 20-30 %:a, kaupunginhallituksen päätös 20.9.2011. Määräraha varattiin v. 2017 palvelujen ostoihin -22 095 euroa ja muihin toimintakuluihin -800 euroa.

Joukkoliikenne	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	11 000	11 000		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-162 636	-149 700	-260 000	73,7	-261	-262
TOIMINTAKATE	-151 636	-138 700	-260 000	87,5	-261	-262

Määräraha varattiin v. 2017 palvelujen ostoon 260 000 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kuljetus- ja hankintatoimi tuottaa palveluita kaikille hallintokunnille.	Tavoitteena on kilpailuttaa ja hankkia materiaalit, tuotteet ja palvelut ajallisesti, määrällisesti sekä laadullisesti kustannustehokkaasti.	Hyödynnetään entistä enemmän sähköisiä järjestelmiä, jotta saadaan enemmän kilpailua aikaiseksi sekä prosessikustannuksia pienennettyä.
2. Asiakkaiden tarpeita huomioiva joukkoliikenne.	Joukkoliikenteen järjestäminen koko kaupungin alueella.	ELY-Keskus toimivaltaisena viranomaisena ja kaupunki yhdessä vastaavat joukkoliikenteen toteutumisesta.
3. Liikenneturvallisuus	On mukana kehittämässä ja suunnittelemassa yhdessä eri toimijoiden kanssa liikenneturvallisuuteen liittyviä asioita.	Kaupunki on mukana yhdessä ELY-Keskuksen kanssa toimijahankkeessa, jolla parannetaan liikenneturvallisuuteen liittyvien asioiden seurantaa ja tapahtumien järjestelyä. Vuosittain laaditaan toimintasuunnitelma liikenneturvallisuuden painopisteistä ja toteuttamistavoista.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Joukkoliikenteen toiminnan lisämääräraha (112 500 €).

Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus on uuden joukkoliikennelain mukaan toimivaltaisena viranomaisena kilpailuttanut aikaisemmin kaupungin toimesta kilpailutetut joukkoliikennevuorot ja sitoutunut maksamaan osan liikennöintikorvauksista. Pudasjärven kaupungin alueella ajettavat joukkoliikennevuorot on kilpailutettu yhtenä kokonaisuutena ja kaupunginhallitus on 9.2.2016 § 35 päättänyt sitoutua maksamaan liikennöintikorvauksen sopimuskauden 1.8.2016 – 2.6.2019 ajalta ELY-keskuksen esittämien periaatteiden mukaan.

Kustannuspaikka: 1231 Edunvalvonta

Tuloarviot ja määrärahat

Edunvalvonta	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	173 769	120 523	112 110	-7,0	113	113
TOIMINTAKULUT	-102 930	-121 488	-121 861	0,3	-123	-123
TOIMINTAKATE	70 838	-965	-9 751	910,5	-10	-10

Määräraha on varattu v. 2017 mm. asiakassihteerin ja edunvalvojan palkka ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät henkilöstökuluja -80 020 euroa, palvelujen ostoja -30 120 euroa sekä muita toimintakuluja -11 721 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
Oulun edunvalvontatoimiston kanssa tehdyn sopimuksen mukaan Pudasjärven ja Taivalkosken asukkaiden kaikkien edunvalvontapalveluiden järjestäminen	Asiakasmäärä on ollut Pudasjärvellä 117 ja Taivalkoskella 40.	Toteutunut asiakasmäärä

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Laki valtion oikeusapu- ja edunvalvontapiireistä (477/2016) tuli voimaan 1.10.2016. Oikeusapu- ja edunvalvontapiireissä asiakaspalvelun tuottavat oikeusaputoimistot ja edunvalvontatoimistot ja ne palveluntuottajat, joiden kanssa oikeusaputoimisto on tehnyt ostopalvelusopimuksen. Asiakaspalvelu toimii käytännössä samalla tavalla kuin tälläkin hetkellä, oikeusaputoimistot ja edunvalvontatoimistot ovat kuitenkin hallinnollisesti rinnakkaisia.
Uuden lain mukaan edunvalvojan määräämismenettely muuttuu silloin, kun kysymyksessä on yleinen edunvalvoja. Tuomioistuimien tai holhousviranomaisen antaa määräyksen oikeusapu- ja edunvalvontapiiriin yleiselle edunvalvojalle yksilöimättä toimiston tai ostopalveluntuottajan nimeä ja yleisen edunvalvojan numeroa. Se mikä edunvalvontatoimisto tai ostopalvelun tuottaja vastaan yleisen edunvalvonnan tuottamisesta, määräytyy piiriin antaman työjärjestyksen mukaan. Ostopalveluntuottajien osalta työjärjestys on tehdyn ostopalvelusopimuksen mukainen.

Kustannuspaikka: 1237, 1238, 1239, 1242 Yhteiskäyttöautot

Tuloarviot ja määrärahat

Yhteiskäyttöauto CJI-703	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	8 166	6 450	9 100	41,1	9	9
TOIMINTAKULUT	-8 166	-10 060	-9 100	-9,5	-9	-9
TOIMINTAKATE	0	-3 610	0	-100,0	0	0

Yhteiskäyttöauto BRR-537	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT	8 317	6 500	9 100	40,0	9	9
TOIMINTAKULUT	-8 317	-10 060	-9 100	-9,5	-9	-9
TOIMINTAKATE	0	-3 560	0	-100,0	0	0

Yhteiskäyttöauto BRR-540	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	8 326	6 600	9 100	37,9	9	9
TOIMINTAKULUT	-8 326	-10 060	-9 100	-9,5	-9	-9
TOIMINTAKATE	0	-3 460	0	-100,0	0	0

Yhteiskäyttöauto FLU-700	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	5 602	5 600	10 050	79,5	10	10
TOIMINTAKULUT	-5 602	-10 040	-10 050	0,1	-10	-10
TOIMINTAKATE	0	-4 440	0	-100,0	0	0

Yhteiskäyttöautojen kilometrikustannukset vuonna 2015 ovat olleet 0,21 €/km. Autojen toimintakulut koostuvat vakuutuksista, polttoainekuluista ja leasingvuokrista.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Yhteiskäyttöautot työntekijöiden työmatkakäyttöön.	Tavoitteena on saada säästöjä kaupungin maksamiin matkakorvauksiin ja parempaa hallinnointia työmatkaliikenteeseen.	Autot ovat kaupungin ja Oulunkaaren kuntayhtymän työntekijöiden yhteiskäytössä. Varauskalenteri mahdollistaa autojen sujuvan varaamisen ja ryhmämatkojen toteutumisen. Autojen ajonhallintajärjestelmä mahdollistaa autojen kustannusten jakamisen käytön mukaan.

5.4 Kunnan yhteistyötoiminta

Toiminta-alue: KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

Kunnan yhteistoiminta-alue jakaantuu kuuteen tulosityksikköön:

Kaupungin yhteistoiminta jakaantuu:

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

Tuloarviot ja määrärahat

KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 653 937	640 005	671 960	5,0	666	670
Maksutuotot	127 093	129 100	137 700	6,7	136	136
Tuet ja avustukset	4 345	2 560	2 930	14,5	3	3
Muut toimintatuotot	35 622	35 000	3 000	-91,4	3	3
TOIMINTATUOTOT	3 820 997	806 665	815 590	1,1	809	812
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 909 923	-1 867 566	-1 611 483	-13,7	-1 607	-1 612
Palvelujen ostot	-35 220 943	-35 460 860	-35 426 815	-0,1	-35 717	-35 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 591	-31 800	-35 650	12,1	-36	-36
Avustukset	-73 692	-121 730	-121 730		-122	-122
Muut toimintakulut	-1 639 303	-129 918	-133 238	2,6	-134	-136
TOIMINTAKULUT	-38 865 452	-37 611 874	-37 328 916	-0,8	-37 616	-37 800
TOIMINTAKATE	-35 044 455	-36 805 209	-36 513 326	-0,8	36 808	-36 988
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-143 219	-3 702	-1 781	-51,9	-2	0
Poistot ja arvonalentumiset	-143 219	-3 702	-1 781	-51,9	-2	0
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-43 797					
Vyörytystulot	408 328					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-141 527					
LASKENNALLISET ERÄT	223 003					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	2 540					
Sisäiset vuokrat						
Sisäiset tuotot yhteensä	2 540					
Sisäiset palvelut	-895 507	-2 800	-1 245	-55,5	-1	-1
Sisäiset vuokrat	-1 566 784	-50 388	-47 048	-6,6	-48	-49
Sisäiset kulut yhteensä	-2 462 291	-53 188	-48 293	-9,2	-49	-50
Sisäiset netto	-2 459 751	-53 188	-48 293	-9,2	-49	-50

Kustannuspaikka: 1011 Kuntayhteistyö

Tuloarviot ja määrärahat

Kuntayhteistyö	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-338 358	-353 540	-455 410	28,8	-557	-559
TOIMINTAKATE	-338 358	-353 540	-455 410	28,8	-557	-559

Kuntayhteistyön toimintakulut talousarviovuonna ovat – 455 410 euroa. Toimintakuluihin on laskettu Oulunkaaren kuntayhtymä/hallinto ja elinkeinon, Pohjois-Pohjanmaan liiton ja Suomen kuntaliiton maksuosuudet. Lisäksi on varauduttu Suomen Kuntaliiton, Kunnallispainon ja Työmarkkinalaitoksen eläkemenerusteisen KuEL maksuosuuksiin ja toimintakuluissa v. 2017 on 100 000 €:n varaus Osao:n alijäämän kattamiseen.

Kustannuspaikka: 1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

Henkilöstö-, talous- ja tietopalvelujen tuottamisesta ja järjestämisestä sovitaan Oulunkaaren ja kaupungin välisellä seudullisella kuntapalvelutoimiston palvelusopimuksella.

Tuloarviot ja määrärahat

Kuntapalvelutoimisto	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-408 360	-463 000	-452 820	-2,2	-455	-457
TOIMINTAKATE	-408 360	-463 000	-452 820	-2,2	-455	-457

Kuntapalvelutoimiston tuotantoon talousarviovuonna 2017 on laskettu, henkilöstöpalvelut 75 253 €, talouspalvelut 167 852 €, tietopalvelut 335 000 €, toimintakuluja yhteensä 578 105 €. Tietopalvelujen toimintakuluja kirjataan oppilaskoneiden osuuden verran sivistystoimintaan (156 180 €/2016). *Tarkemmat laskelmat ovat talousarvion liitteenä (nro 2).*

Kustannuspaikka: 1241 Oulunkaaren yhteistoiminta-alue

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

Tuloarviot ja määrärahat

Yhteistoiminta-alue	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2 982 775					
TOIMINTAKULUT	-36 232 163	-34 793 451	-34 453 823	-1,0	-34 626	-34 796
TOIMINTAKATE	-33 249 388	-34 793 451	-34 453 823	-1,0	-34 626	-34 796

Yhteistoiminta-alueen toimintakate talousarviovuonna 2017 on -34 453 823 euroa, 1 %:n kasvu edellisestä talousarviovuodesta. Raamista vähennetty perustoimeentulotuen siirto Kelalle osuus ja Kikyn vaikutus henkilöstökustannuksiin. Lisäksi toimintakuluissa on mukana Oulunkaari/Pudasjärven sote alkuperäisen raamin ylitystä 293 727 euroa.

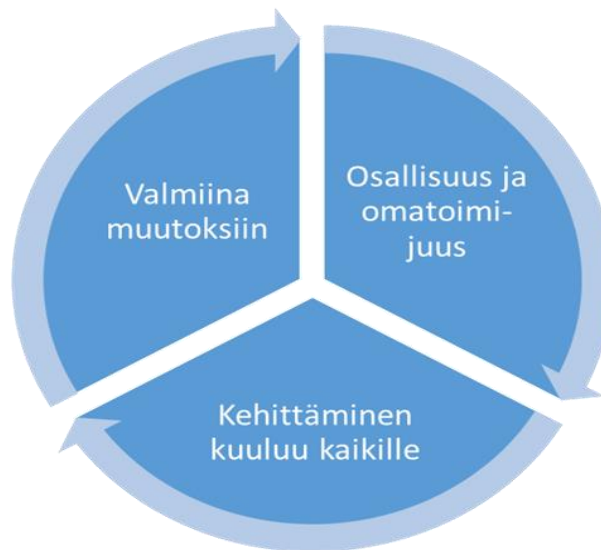
Asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymiltä talousarviovuonna 2017 ovat yhteensä -33 822 000 euroa. Lisäksi toimintakululuihin on laskettu eläkekuluja -631 483 euroa. Tarkemmat laskelmat ovat alla ja talousarvion liitteenä (nro 2).

Pudasjärven palvelutuotanto (Oulunkaaren talousarvio)

	TP	TA	TA	Muutos TA2016 -> TA2017	
	2015	2016	2017	€	%
Pudasjärven perhepalvelut					
Tuotot	2 018 000	2 171 000	1 696 000	-475 000	-21,9
Kulut	-9 011 000	-9 558 000	-8 677 000	-881 000	-9,2
Kate	-6 993 000	-7 387 000	-6 981 000	-406 000	-5,5
Henkilöstömenot	-3 098 000	-3 428 000	-3 367 000	-61 000	-1,8
Palvelut	-3 815 000	-3 952 000	-3 737 000	-215 000	-5,4
Perustoimeentulotuki, kate	-352 000	-377 000	0	-377 000	-100,0
Kuntien tukipalvelut	-490 000	-487 000	-768 000	281 000	57,7
Pudasjärven terveystalvet					
Tuotot	2 031 000	2 052 000	2 111 000	59 000	2,9
Kulut	-8 290 000	-8 419 000	-8 599 000	180 000	2,1
Kate	-6 259 000	-6 367 000	-6 488 000	121 000	1,9
Henkilöstömenot	-4 950 000	-4 899 000	-4 830 000	-69 000	-1,4
Palvelut	-1 995 000	-2 056 000	-2 197 000	141 000	6,9
Kuntien tukipalvelut	-854 000	-893 000	-976 000	83 000	9,3
Pudasjärven vanhuspalvelut					
Tuotot	2 657 000	2 756 000	3 073 000	317 000	11,5
Kulut	-11 325 000	-11 372 000	-11 932 000	560 000	4,9
Kate	-8 668 000	-8 616 000	-8 860 000	244 000	2,8
Henkilöstömenot	-7 006 000	-7 007 000	-6 924 000	-83 000	-1,2
Palvelut	-1 734 000	-1 648 000	-1 794 000	146 000	8,9
Kuntien tukipalvelut	-1 567 000	-1 615 000	-2 180 000	565 000	35,0
Oma toiminta yhteensä					
Tuotot	6 706 000	6 979 000	6 879 000	-100 000	-1,4
Kulut	-28 626 000	-29 349 000	-29 208 000	-141 000	-0,5
Kate	-21 920 000	-22 370 000	-22 329 000	-41 000	-0,2
Henkilöstömenot	-15 053 000	-15 334 000	-15 121 000	-213 000	-1,4
Palvelut	-7 544 000	-7 657 000	-7 728 000	71 000	0,9
Kuntien tukipalvelut	-3 590 000	-2 995 000	-3 924 000	929 000	31,0
Esh					
Tuotot	380 000	326 000	326 000	0	0,0
Kulut	-11 414 000	-11 845 000	-11 776 000	-69 000	-0,6
Kate	-11 034 000	-11 519 000	-11 450 000	-69 000	-0,6
Kuntien tukipalvelut	-113 000	-116 000	-128 000	12 000	10,3
Yhteensä					
Tuotot	7 086 000	7 305 000	7 205 000	-100 000	-1,4
Kulut	-40 039 000	-41 194 000	-40 984 000	-210 000	-0,5
Kate	-32 953 000	-33 889 000	-33 779 000	-110 000	-0,3
Poistot ja arvonalent.	-9 000	-9 000	-9 000	0	0,0
Soten hankkeet	-32 000	-34 000	-34 000	0	0,0
Yhteensä	-32 994 000	-33 932 000	-33 822 000	-110 000	-0,3

Liitteenä (nro 2) olevassa kustannustenjakoraportissa poistot 9000 euroa sisältyvät terveystalvetujen toimintakatteeseen.

Palvelualojen yhteiset tavoitteet ja toimenpiteet



Osallisuus ja omatoimisuus

- Mahdollistetaan kuntalaisten osallisuus. Kehitetään ehkäiseviä ja ihmisten omaehtoista toimintaa tukevaa työtä sekä turvataan asiakkaiden erityisistä tarpeista lähtevä kokonaisvaltainen ja moniammatillinen palveluprosessi.
- Palvelut järjestetään ensisijaisesti kotiin ja arkiympäristöön yhteistyössä verkoston kanssa. Asiakkailta on mahdollisuus tehdä palvelutarpeeseensa liittyviä valintoja.
- Verkostoyhteistyössä toteutetaan ennakoivaa työtettä ja yhteistyötä (varhaisen mukaan tulon periaatteella).
- Lapset puheeksi –menetelmän käyttö.

Kehittäminen kuuluu kaikille

- Kehitetään palvelujärjestelmää ja -sisältöjä siten, että digipalvelut ovat ensisijaisia aina kun mahdollista. Digipalvelut mahdollistavat uudenlaiset joustavat lähipalvelut.
- Kehittäminen kuuluu kaikille –toimintamallin mukaisesti henkilöstö osallistuu kehittämiseen sekä muutosten valmisteluun ja toteutukseen. Rohkea uudistuminen on osa toimivaa työyhteisöä.

Valmiina muutoksiin

- Kehitetään toimintaa ja palveluja kansallisen ja maakunnallisten sote-valmistelun linjausten mukaisesti. Toimitaan aktiivisesti muutoksen valmistelussa.
- Tiedolla johtaminen ohjaa Oulunkaaren toimintaa.

Maaseututoimi

Kustannuspaikka: 1120 Maataloushallinto

Tuloarviot ja määrärahat

Maataloustoimisto	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	610					
TOIMINTAKULUT	-88 797	-111 890	-94 530	-15,5	-95	-95
TOIMINTAKATE	-88 187	-111 890	-94 530	-15,5	-95	-95

Määräraha v. 2017 on varattu eläkekuluihin -5 130 euroa, palvelujen ostoihin -71 600 euroa sekä muihin toimintakuluihin -17 800 euroa.

Kustannuspaikka: 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Tuloarviot ja määrärahat

Maaseutuelinkeinojen kehittäminen	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-73 692	-121 730	-121 730		-122	-122
TOIMINTAKATE	-73 692	-121 730	-121 730		-122	-122

Kaupunginhallitus on 17.6.2014 hyväksynyt maaseutuelinkeinojen kehittämistuen avustusperusteet. Lisäksi kaupunginhallitus 11.10.2016 on hyväksynyt Maatalouden kehittämistukien muutokset 1.10.2016 alkaen. Määräraha v. 2017 on varattu avustukset kotitalouksille -121 730 euroa.

Kustannuspaikka: 1132 Maatalouslomitus (eläkemeno- ja varhemaksu)

Tuloarviot ja määrärahat

Maatalouslomitus (eläkemeno/varha)	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	45 330	41 005	40 680	-0,8	31	31
TOIMINTAKULUT	-49 047	-41 005	-40 680	-0,8	-31	-31
TOIMINTAKATE	-3 717	0	0		0	0

Tuloyksikkö Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

Oulunkaaren ympäristöpalvelut	TP 2 015 €	TA 2 016 €	TA 2 017 €	Muutos %	TS 2 018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
(Ulkoinen/sisäinen)						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	626159	599000	631280	5,4	636	639
Maksutuotot	127093	129100	137700	6,7	136	136
Tuet ja avustukset	3735	2560	2930	14,5	3	3
Muut toimintatuotot	35296	35000	3000	-91,4	3	3
TOIMINTATUOTOT	792282	765660	774910	1,2	778	782
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-917290	-938380	-917950	-2,2	-921	-925
Palvelujen ostot	-87123	-112770	-120955	7,3	-123	-123
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21591	-30800	-34650	12,5	-35	-35
Muut toimintakulut	-99685	-110118	-116438	5,7	-117	-119
TOIMINTAKULUT	-1125689	-1192068	-1189993	-0,2	-1196	-1202
TOIMINTAKATE	-333407	-426408	-415083	-2,7	-418	-421
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-4285	-1781	-1781		-2	0
Poistot ja arvonalentumiset	-4285	-1781	-1781		-2	0
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-43797					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-29844					
LASKENNALLISET ERÄT	-73642					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	2540					
Sisäiset vuokrat						
Sisäiset tuotot yhteensä	2540					
Sisäiset palvelut	-978	-2800	-1245	-55,5	-1	-1
Sisäiset vuokrat	-41796	-50388	-47048	-6,6	-48	-49
Sisäiset kulut yhteensä	-42774	-53188	-48293	-9,2	-49	-50
Sisäiset netto	-40234	-53188	-48293	-9,2	-49	-50

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Keskittyminen ydintehtäviin.	Lakisääteisten tehtävien täyttäminen.	Tehtävien ja käsittelyn läpikulkuaika.
2. Valvontasuunnitelma ja resurssit.	Valvontasuunnitelma on saatu valmiiksi ja hyväksytty käyttöön. Kausivaihtelua tasataan tarvittaessa lisäresursseilla.	Toiminta suunnitelman mukaista ja resurssit riittävät. Talous tasapainossa.
3. Ohjeiden ja määräyksien vastaavuus nykyhetkeen ja tulevaan aikaan.	Päivitykset määräyksiin ja tarvittavat delegoinnit.	Käsittelyn läpikulkuaika ja asioiden hoitaminen viranhaltijatasolla.
4. Lupien hallinta ja käsittely nopeammaksi.	Lupapiste.fi käyttöön.	Käsittelyaika.
5. Palveluiden tuottaminen kustannustehokkaasti.	Taksojen ja lupamaksujen tarkastaminen vastaamaan kustannuksia. Riittävä, ammattitaitoisten työntekijöiden määrä.	Päivitettyjen taksojen ja uusien lupamaksujen käyttöönotto siirretään muutosten vuoksi. Uudet lupamaksut käyttöön 1.4.2017.
6. Toiminnan kehittäminen muuttuvassa yhteiskunnassa. Tulossa erittäin merkittäviä muutoksia, jotka vai-	Maksullisten palvelujen osuutta palveluista lisätään lainsäädännön sallimissa rajoissa. Toiminta sopeutetaan tuleviin muutoksiin.	Toteutetaan tilanteen edellyttämiä muutoksia. Uudet lakisäädökset ja asetukset otettu käyttöön hallitusti.

kuttavat väistämättä toimintaan ja sen laajuuteen. Ympäristöterveydenhuollon muutos ja tulevaisuus.	Säilyttää toiminnot asiakasta palvelleen.	Osaamista ylläpidetään ja kehitetään lisäkoulutuksin.
7. Tuotetaan laadukkaat ja lainmukaiset palvelut hyvin toimivassa alueellisessa organisaatiossa. Henkilöstö on motivoitunutta, osaavaa ja päätöksenteko sujuvaa.	Järjestetään tasapuoliset palvelut ja kustannusten jako yhteistoiminta-alueen kuntiin. Työolojen, tehtävien ja osaamisen suhteessa palkkaukseen kunnossa.	Sekä yritys-, että yksityisasiakkaat ovat palveluihin tyytyväisiä. Elinympäristö on terveellinen ja turvallinen. Eläinten terveys on hyvä.

Kustannuspaikka: 4301 Ympäristön valvonta

Tuloarviot ja määrärahat

Ympäristön valvonta	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	146 787	131 000	126 940	-3,1	128	129
TOIMINTAKULUT	-150 547	-170 977	-165 240	-3,4	-167	-168
TOIMINTAKATE	-3 760	-39 977	-38 300	-4,2	-39	-39

Määräraha on varattu mm. ympäristöjohtajan (45 %) ja kolmen ympäristötarkastajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -133 540 euroa, palvelujen ostoja -15 790 euroa ja muita toimintakuluja -15 910 euroa.

Kustannuspaikka: 4302 Terveysvalvonta

Tuloarviot ja määrärahat

Terveysvalvonta	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	174 035	163 480	159 900	-2,2	161	162
TOIMINTAKULUT	-183 530	-205 271	-198 488	-3,3	-200	-201
TOIMINTAKATE	-9 495	-41 791	-38 588	-7,7	-39	-39

Määräraha on varattu mm. kolmen ympäristötarkastajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -159 510 euroa, palvelujen ostoja -25 020 euroa ja muita toimintakuluja -13 958 euroa.

Kustannuspaikka: 4303 Eläinlääkintä, Pudasjärvi

Tuloarviot ja määrärahat

Eläinlääkintä Pudasjärvi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	51 894	34 440	30 400	-11,7	29	29
TOIMINTAKULUT	-330 053	-364 608	-351 840	-3,5	-352	-354
TOIMINTAKATE	-278 159	-330 168	-321 440	-2,6	-324	-326

Määräraha on varattu mm. kahden kokoaikaisen ja yhden (40 %) kaupungineläinlääkärin sekä eläinlääkärin avustajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -273 540 euroa, palvelujen ostoja -26 195 euroa ja muita toimintakuluja -52 105 euroa.

Kustannuspaikka: 4305 Eläinlääkintä, li-Yli-li

Tuloarviot ja määrärahat

Eläinlääkintä li - Yli-li - Haukipudas	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	307 360	312 040	314 390	0,8	316	318
TOIMINTAKULUT	-257 608	-238 370	-242 340	1,7	-244	-245
TOIMINTAKATE	49 752	73 670	72 050	-2,2	72	73

Määräraha on varattu mm. kahden kokoaikaisen ja yhden (50 %) kaupungineläinlääkärin sekä eläinlääkärin avustajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -177 140 euroa, palvelujen ostoja -28 500 euroa ja muita toimintakuluja -36 700 euroa.

Kustannuspaikka: 4306 Eläinlääkintä, Vaala-Utajärvi

Tuloarviot ja määrärahat

Eläinlääkintä Vaala - Utajärvi	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	112 040	124 700	143 280	14,9	144	145
TOIMINTAKULUT	-105 818	-114 790	-133 320	16,1	-134	-134
TOIMINTAKATE	6 222	9 910	9 960	0,5	10	10

Määräraha on varattu mm. kaupungineläinlääkärin ja eläinlääkärin avustajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -91 120 euroa, palvelujen ostoja -16 900 euroa ja muita toimintakuluja -25 300 euroa.

Kustannuspaikka: 4308 Yhteiset kulut

Tuloarviot ja määrärahat

Ympäristön valvonta yhteiset kulut	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	166					
TOIMINTAKULUT	-98 133	-98 052	-98 765	0,7	-99	-100
TOIMINTAKATE	-97 966	-98 052	-98 765	0,7	-99	-100

Määräraha on varattu mm. ympäristöjohtajan (55 %) ja palvelusihteerin palkka- ja henkilöstökuluihin. Toimintakulut sisältävät v. 2017 henkilöstökuluja -83 100 euroa, palvelujen ostoja -8 550 euroa ja muita toimintakuluja -7 115 euroa.

Tulosityksikkö Oulun kaupunki, Pelastusliikelaitos

Kustannuspaikka: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Maakuntien rahoituslaki luonnoksen luvussa kaksi säädetään Valtion rahoituksen periaatteista. Lakiluonnoksen 3 §:n mukaan maakunnan kustannuksiin sisällytetään myös poistot, jotka määrittävät maakuntien tulevat, pääasiassa laite-, kone- ja muut investoinnit. 6 §:ssä säädetään valtion rahoituksen tarkistamisesta. Pykälän mukaan valtion rahoituksen määräytymisperusteita tarkistettaisiin vuosittain ottamalla huomioon varainhoitovuotta edeltäneen kolmannen vuoden toteutuneet nettokustannukset. Tämä tarkoittaa vuosien 2016-2018 toteutuneiden kustannusten huomioimista mm. pelastustoimen rahoittamisessa vuosina 2019-2021. Mikäli vuosiin 2016-2018 kohdistetaan säästötoimenpiteitä, on niillä suora vaikutus pelastustoimen tulevien vuosien rahoitukseen ja siten myös tulevien vuosien pelastustoimen palvelutasoon.

Maakuntien rahoituslain 4 luku käsittelee maakuntien muiden tehtävien rahoitusta. 14 §:ssä säädetään perushinnasta, joka olisi maakunnan laskennallisten kustannuksien ja määräytymisperusteiden asukaskohtainen hinta tai peruste. Harva-alueilla palvelujen järjestäminen tulee aina kalliimmaksi kuin tiehään asutuilla alueilla. Asukasluvun käyttö rahoituksen määräytymisperusteena aiheuttaneekin tulevaisuudessa merkittäviä tulonsiirtoja harvaan asutuilta alueilta tiheimmin asutuille alueille. Vaikka lain 4 §:ssä säädetään maakunnan päätösvallasta rahoituksen käytössä, lienee oletettavaa, että maakunta jakaa rahoituksen niillä perusteilla, joilla se sitä valtiolta saa.

Tuloarviot ja määrärahat

Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	TP 2 015	TA 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-549 346	-535 190	-519 930	-2,9	-535	-538
TOIMINTAKATE	-549 346	-535 190	-519 930	-2,9	-535	-538

Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen talousarviovuonna 2017 toimintakuluksi on arvioitu – 519 930 €, - 2,9 %:n lasku edellisestä vuodesta. Määräraha v. 2017 on laskettu eläkekuluihin -10 830 euroa ja palvelujen ostoihin -509 100 euroa.

4.5 Kehittämistoiminta

Toiminta-alue: KEHITTÄMISTOIMINTA

Toiminta-alueen tilivelvöllinen on kehittämisjohtaja.

Kehittämistoimi koostuu

- kehittämis- ja elinkeinopalveluista
- maahanmuutosta
- kaupungin omasta työllistämisestä
- Karhupajasta
- kuntouttavasta työtoiminnasta
- eri rahoittajien rahoittamista hankkeista.

Tuloarviot ja määrärahat

00000201 KEHITTÄMISTOIMINTA	TP 2015	TA 2016	TA + Muutos 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	210 492	233 913	237 363	2	237	237
Maksutuotot	238					
Tuet ja avustukset	374 259	384 112	551 821	44	428	257
Muut toimintatuotot	32 219	32 555	32 555		33	33
TOIMINTATUOTOT	617 208	650 580	821 739	26	698	527
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 108 385	-1 298 726	-1 347 883	4	-1 258	-1 143
Palvelujen ostot	-476 676	-548 998	-849 348	55	-632	-610
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 036	-54 160	-33 660	-38	-31	-34
Avustukset	-448 563	-467 566	-513 900	10	-514	-514
Muut toimintakulut	-65 915	-45 630	-426 027	834	-428	-435
TOIMINTAKULUT	-2 138 574	-2 415 080	-3 170 818	31	-2 862	-2 735
TOIMINTAKATE	-1 521 365	-1 764 500	-2 349 079	33	-2 164	-2 209
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk.poistot	-42 072	-32 994	-96 075	191	-96	-96
Poistot ja arvonalentumiset	-42 072	-32 994	-96 075	191	-96	-96
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-82 499					
Vyörytystulot	0					
Luontoisetumenot	-286					
Luontoisetutulot	286					
Arvonlisäverot (Palautusj.)	-62 028					
LASKENNALLISET ERÄT	-144 527					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	9 450	6 400	10 600	66	11	11
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	12 019	6 400	10 600	66	11	11
Sisäiset palvelut	-7 422	-21 600	-35 780	66	-36	-36
Sisäiset vuokrat	-55 180	-34 720	-334 902	865	-342	-348
Sisäiset kulut yhteensä	-62 602	-56 320	-370 682	558	-377	-384
Sisäiset netto	-50 583	-49 920	-360 082	621	-367	-374

YLEISPERUSTELUT

Kehittämistoimi vastaa kehittämis- ja elinkeinopalveluista, työllisyys- ja maahanmuut-
toasioista, viestinnästä sekä kehittämishankkeiden koordinoinnista.

Kehittämistoiminnan tehtävinä ovat kaupungin elinvoiman strateginen kehittäminen, hankkeiden ja maahanmuuttotyön koordinointi, kuntamarkkinointi, asumisen edistäminen, yritystoiminnan kehittäminen, työllistäminen, liikenteen logistiikka, kyläyhteistyön kehittäminen ja muut kaupunginhallituksen määräämät tehtäväalueet. Kehittämistoiminnan tavoitteena on asukkaiden ja yritysten toimintaedellytysten varmistaminen, monipuolinen toimintamahdollisuuksien aktivointi sekä alueen pitkäjänteinen elinvoimaisuuden varmistaminen.

Kaupungin viestinnän jatkuvalla kehittämisellä parannetaan kaupungin sisäistä ja ulkoista viestintää.

KESKEISET TALOUDEN TUNNUSLUVUT, TAVOITTEET JA MUUTOKSET

Kustannuspaikka: 1100 Kehittämis- ja elinkeinopalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

001100 Kehittämis- ja elinkeinopalvelut	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	19 727	70 713	31 675	-55	71	32
TOIMINTAKULUT	-634 863	-647 272	-1 013 162	57	-1 022	-1 030
TOIMINTAKATE	-615 136	-576 559	-981 487	70	-952	-999

Määräraha on varattu mm. kehittämisjohtajan, kehittämisasiantuntijan, palvelusuunnittelijan 75 % työajasta 60 %, hyvinvointikoordinaattorin 50%, osastosihteerin ja webmasterin palkka- ja henkilöstökuluihin.

Tarkasteltaessa Pudasjärven työmarkkinoita, jakauma on pääosin saman suuntainen kuin valtakunnallisella tasolla. Alkutuotantoa on Pudasjärvellä lähes nelinkertainen määrä verrattuna koko maahan. Vuoden 2012 loppuun mennessä työpaikkojen osuudet olivat Pudasjärvi/koko maa seuraavanlaiset:

- alkutuotanto 13,9 % / 3,7 %
- jalostustuotanto 20,5 % / 21,6 %
- palvelut 64,1 % / 73,8 %
- toimialtaan tuntemattomien työpaikkojen osuus 1,5 % / 1,2 %
- kunnassa asuvien työssäkäyvien määrä oli 2 608 henkilöä (2013), vastaavasti työpaikkoja oli 2 548.
- työssäkäyvistä 81,1 % työskentelee omassa kunnassa
- yrityspaikat työllistävät 56 % työssäkäyvistä kuntalaisista
- yrityspaikkoja on suhteessa eniten asukasmäärään nähden Oulunkaaren kuntayhtymän alueella
- yrityksiä on lopettanut yhtä paljon kuin on aloittanut
- pudasjärveläisten yritysten liikevaihto oli 222 955 000 € (2013) ja henkilötyövuodet 1 460
- lammastiloja on yhteensä 18, lampaissa 2 479 (2015) ja määrä kasvaa jatkuvasti
- nautatiloja Pudasjärvellä on 54 (2015) ja määrä laskee

- *siipikarjatiljoja 6 (2015) ja määrä on nousussa*
- *sikatiljoja on ainoastaan yksi ja määrä on pysynyt samana (2015)*
- *hevostiloja 10 (2015), laskua yksi edellisvuoteen*
- *porotalous on Pudasjärven merkkiipiirin alueella 30 ruokakunnan merkittävin tulonlähde, ja eloporumäärä on yhteensä reilu 12 000 poroa*
- *matkailualan välitön matkailutulo oli 23,6 miljoonaa ja kokonaistulo 28,3 milj. euroa (2013)*
- *välitön matkailuntyöllisyys oli 125 htv, ja kokonaistyöllisyys 144 htv (2013)*

Pudasjärvellä

- *väkiluku on vähentynyt vuodesta 2010 vuoteen 2015 mennessä 6,4%*
- *noin puolet asukkaista asuu taajamassa ja puolet sivukylillä*
- *tulot ovat alhaisimmat Oulunkaaren kuntayhtymän alueella eli 21 296 € per tulonsaaja, alittaen samalla myös kansallisen keskiarvon*
- *on korkein taloudellinen huoltosuhde Oulunkaaren kuntayhtymässä; eläkeläisten osuus väestöstä oli 35,2 % (2015)*

Pudasjärvi on vankka vapaa-ajan asukkaiden joukko, sillä kesämökkejä oli 3 380 lähes vastaavaan asuntokuntien lukumäärään 3 825 (2014).

Kuntastrategian päivittäminen on käynnistetty. Elinkeino-ohjelma tullaan päivittämään, kun uusi kuntastrategia on vahvistettu.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Elinkeinotoiminnan kehittäminen.	Koetun hyvinvoinnin lisääntyminen.	Kuntastrategian valmistelu. Elinympäristösuunnitelman toteuttaminen yhteistyössä muiden tahojen kanssa. Yrittäjien kuuleminen ja sitä kautta esille nousseiden asioiden selvittäminen. Koetun hyvinvoinnin esiin nostaminen ja sitä tukevien toimintojen kehittäminen yhteistyöverkostojen kanssa.
2.Maahanmuuttotyön kehittäminen.	Normaaliuden periaate.	Maahanmuuttajien tarvitsemat palvelut on integroitu tavallisiin kuntalaisten saamiin palveluihin.
3.Työllistämisen kehittäminen.	Asiakaslähtöinen omaa osaamista esiin nostava aktivointi.	Koetun hyvinvoinnin lisääminen.
4.Kehittämishankkeiden koordinointi.	Hanketarpeiden kartoitus ja hankesuunnitelmien teko.	Hankkeiden tarvelähtöisyys ja tätä kautta syntyneet toiminnot.
5.Viestintä.	Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen.	Kehittämistoimen uutiskirjeet ja muu viestintä eri sidosryhmille. Kaupungin yleisen viestinnän parantaminen.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1. Työllisyyden hoitoon lisätään uusia toimenpiteitä palkkatukirahoituksen vähentyessä ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvaessa.	-Osallistava budjetointi. -Asiakaslähtöinen oman osaamistason esille nostaminen. -Kyläasiamiehen palkkaaminen.	-Osallistavan budjetoinnin mallin käynnistyminen laajemmin eri hallintokunnissa. -Koetun hyvinvoinnin lisääntyminen. -Kylien palvelumallien luominen.
2. Toiminnan tehostamiseksi yhdistetään Kehittämistoimen eri sektoreiden (työllisyys, maahanmuutto ja elinkeinojen kehittäminen) toimenpiteitä kokonaisuudeksi.	Malli on toiminnassa.	Toiminta on vakiintunut osa Kehittämistoimen toimintamallia.
3. Tavoitteena pysyvät vaikutukset työllisyyden hoidossa, tehostunut maahanmuuttajien kotoutuminen sekä elinkeinorakenteen monipuolistaminen.	Unelmatehtaan käynnistäminen.	Unelmatehtaan eri toimintojen käynnistymiseen liittyvät toimenpiteet ja tulokset.
4. Toiminnan tehostamiseksi Kehittämistoimen koordinaatiovastuualueita täsmennetään.	Toimenkuvien täsmentäminen.	Toimenkuvat täsmennetään kehityskeskustelujen ja tiimipäivän kautta.

Toiminnan keskeiset muutokset:

1. Työllistämisen laaja-alaisempi kehittäminen toimintaympäristön jatkuvassa muutoksessa.
2. Unelmatehtaan toiminnan käynnistäminen työllistämisen, kotouttamisen ja elinkeinojen kehittämisen integrointi toimintaan.
3. Osallistavan budjetoinnin käyttöönotto yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa.
4. Kyläasiamiehen palkkaaminen.

Kustannuspaikka: 1104 Unelmatehas

Tuloarviot ja määrärahat

001104 Unelmatehas	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT		0	0	300	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-50 000	-200 000	300	-200	-200
TOIMINTAKATE	0	-50 000	-200 000	492	-200	-200

Unelmatehas on elinkeinojen kehittämiseen, työllisyyden hoitoon ja kotouttamiseen keskittyvä yhteisö, jossa kaupungin toimintojen lisäksi tulee toimimaan itsenäisiä yrityksiä, yhdistyksiä ja osuuskuntia.

Unelmatehas toimii kahdella tasolla. Unelmatehas-yhteisö, joka sisältää kaikki toimijat. Tässä osio on mm. elinkeinojen kehittämiseen, työllisyyden hoitoon ja kotouttamiseen keskittyvä. Unelmatehas-yhteisön sisällä yhtenä toimijana toimii Unelmatehas Oy, joka on kaupungin tytäryhtiö.

Kustannuspaikka: 1026 Maahanmuutto

Tuloarviot ja määrärahat

001026 Maahanmuuttajat	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	178 057	180 000	180 000		180	180
TOIMINTAKULUT	-211 772	-280 235	-242 335	-14	-243	-243
TOIMINTAKATE	-33 715	-100 235	-62 335	-38	-63	-63

Määräraha on varattu monikulttuurisen työn koordinaattorin palkka sekä osa Suomi-Startti opettajan palkkakuluista.

Maahanmuutto on yksi Pudasjärven elinvoimatekijöistä. Monikulttuurisuus ja maahanmuutto huomioidaan kaikessa kehittämistyössä. Kaupungin maahanmuuttotyötä kehitetään määrätietoisesti ja kokonaisvaltaisesti monialaisena verkostotyönä ja normaaliuden periaatteen mukaisesti. Maahanmuuttotyössä korostetaan kotoutumisen kaksisuuntaisuutta. Valtio (Ely-keskuksen kautta) korvaa kunnalle aiheutuneet kustannukset. Lisäksi kehittämis- ja toimintatukia voidaan hyödyntää järjestöjen kotouttamistyössä.

Toiminnan keskeiset muutokset:

- Olemassa olevan palvelurakenteen tason säilyttäminen ja palveluiden kehittäminen normaaliuden periaatteen mukaisesti. Kehittämistyössä lähdetään normaaliuden periaatteesta, eli peruspalveluja kehitetään niin, että ne vastaavat myös maahanmuuttajien tarpeisiin. Kotouttamispalvelut, myös erityispalvelut (pakolaisten vastaanotto, valmistava opetus, suomen kielen koulutus, tulkkaus, alkuvaiheen terveystarkastukset) ovat osa kunnan peruspalveluja.
- Vuorovaikutuksen lisääminen kantaväestön ja maahanmuuttajien välillä. Kotoutuminen on kaksisuuntainen keskinäisen muuttumisen prosessi, jossa maahanmuuttaja hankkii yhteiskunnassa tarvittavia tietoja ja taitoja, ja vastaanottava yhteiskunta muuttuu väestön monimuotoistuessa. Vaikka kotoutumista voidaan tukea maahanmuuttajille suunnattujen toimenpiteiden ja palveluiden avulla, kotoutuminen tapahtuu aina vuorovaikutuksessa vastaanottavan yhteisön kanssa.
- Työn merkityksen korostaminen kotoutumisprosessissa, erityisesti osana Unelmatehtaan toimintaa. Maahanmuuttajien työelämään pääsyä edistetään esimerkiksi kehittämällä malleja työharjoitteluun ja työelämään tutustumiseen sekä yrittäjyyden tukemiseen.
- Kolmannen sektorin toimijoiden aktivoiminen ja vapaaehtoistoiminnan tukeminen

Kustannuspaikka: 1220 Kaupungin oma työllistäminen

Tuloarviot ja määrärahat

001220 Kaupungin oma työllistäminen	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	162 315	118 325	160 000	35	160	160
TOIMINTAKULUT	-880 526	-917 507	-946 231	3	-945	-943
TOIMINTAKATE	-718 211	-799 182	-786 231	-2	-785	-783

Määräraha on varattu mm. uuden työn kehittäjän (työllistämiskoordinaattorin), työnohjaajan sekä työllisyystöiden palkka- ja henkilöstökuluihin.

Kaupungin oma työllistäminen saa työllistettyihin palkkatukea, joka haetaan toteutuneiden päivien mukaan jälkikäteen TE-toimistolta. Yli 300 päivää työttömänä olleista henkilöistä kaupunki maksaa kuntamaksuosuutta, josta KELA lähettää laskun jälkikäteen.

Työllistämispalvelujen keskeisin haaste on jatkuvasti muuttuvat kuntaosuusmaksut. Kaupungilla ei ole mahdollisuutta puuttua työttömyyteen ennen kuin asiakas tipahtaa kuntamaksuosuuslistalle. Tähän on haettu ratkaisua hankerahoituksella. Tavoitteena on, että kuntamaksuosiin varatut rahat käytetään työllistämisen eri keinoihin sen sijaan, että ne palautetaan valtiolle.

Pudasjärven työllistämispalvelujen ydin on asiakaslähtöisen työllistämisen polku, jolloin työttömyyttä ratkotaan yksilön vahvuuksien näkökulmasta. Työtä ajatellaan uuden työn mallin näkökulmasta – tehostamisen sijaan mietitään millaisia eri tasoisia töitä asiakaskunnalle voi luoda. Tässä toiminnan keskiössä on Unelmatehas. Lisäksi toiminta tukee olennaisesti osallistava budjetointi sekä sen kehittäminen osaksi kaupungin hallintokuntien toimintamalleja.

Aktivoinnilla on voimakkaita heijastevaikutuksia sekä asiakkaan että hänen lähipiirinsä kokemaan hyvinvointiin. Tämä vähentää myös sosiaalipuolen palveluiden tarvetta. Unelmatehtaan toiminnan kautta.

Toiminnan keskeiset muutokset talouden kannalta:

1. Kuntaosuusmaksujen ennalta-arvaamattomat vaihtelut.
2. Unelmatehtaan käynnistäminen.
3. Osallistavan budjetoinnin lisääminen hallintokuntien toiminnassa.

Kustannuspaikka: 1222 Karhupaja

Tuloarviot ja määrärahat

001222 Karhupaja	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	103 048	117 863	122 463	4	122	122
TOIMINTAKULUT	-197 422	-284 574	-262 492	-8	-265	-265
TOIMINTAKATE	-94 374	-166 711	-140 029	-16	-142	-143

Määräraha on varattu mm. yksilövalmentajan, työvalmentajien (3 hlöä) ja työpajatoiminnan ohjaajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Yksi työnohjaaja työllistetään kaupungin oman työllistämisen kautta.

Nuorten työpaja eli Karhupaja saa Valtion tukea. Tuki on haettava vuosittain.

Toiminnan keskeiset muutokset:

1. Karhupajan oman toiminnan sisäiset ja ulkoiset myyntituotot vaihtelevat pajalle tulevien valmentautujien työkyntöisyydestä tai määrästä riippuen.
2. Karhupajan toimintatapaa ja toiminnan sisältöä kehitetään vuoden 2017 aikana laajentamalla asiakaskuntaa käsittämään enenemässä määrin aikuisia kuntaosuusmaksun piirissä olevia pitkäaikaistyöttömiä. Eri hankkeissa kehitetyt nuorten ryhmätoimintamallit sisällytetään osaksi työpajatoimintaa.
3. Karhupajan ja Unelmatehtaan asiakaslähtöisessä kehittämistyössä hyödynnetään kaikkien työllisyyden toimijoiden ja muiden toimijoiden olemassa olevia resursseja.

Kustannuspaikka: 1224 Kuntouttava työtoiminta

Tuloarviot ja määrärahat

001224 Kuntouttava työtoiminta	TP 2015	TA 2016	TA + Muutos 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	32 954	32 555	32 555		33	33
TOIMINTAKULUT	-51 360	-56 112	-53 330	-5	-43	-54
TOIMINTAKATE	-18 406	-23 557	-20 775	-12	-11	-21

Määräraha on varattu mm. kuntouttavan työtoiminnan ohjaajan palkka- ja henkilöstökuluihin. Kuntouttava työtoiminta saa Valtion tukea, joka haetaan toteutuneiden päivien mukaan jälkikäteen.

Kuntouttavan työtoiminnan on oltava oikea-aikaista ja riittävää. Kaikille kuntouttavaa työtoimintaa tarvitseville etsitään työtoiminta-paikka. Tiivistä yhteistyötä mm. Unelmatehtaan, hankkeiden, kaupungin oman työllistämisen, etsivän nuorisotoiminnan, Karhupajan sekä Oulunkaaren kuntayhtymän sosiaalipuolen kanssa.

Toiminnan keskeiset muutokset:

1. Kuntouttavan työtoiminnan ryhmätoiminnot eri keinoin sosiaalisen kuntoutuksen toteuttamiseksi.

Kehittämishankkeet

Kehittämistoimen tehtäviin kuuluu hanketarpeiden kartoitus ja hankesuunnitelmien teko. Hankkeiden lukuisa määrä ei ole tavoitteena vaan tarvelähtöisyys. Kehittämishankkeilla on mahdollisuus tehdä kokeiluja, joihin kaupungin perustoiminnalla ei ole edellytyksiä esim. resurssien vuoksi. Tavoitteena on, että hyvät käytänteet jäävät kaupungin toimintaan tai saavat aikaan lisäkehitystarpeita. EU-ohjelmakaudella 2014-2020 suositaan erityisesti osallisuushankkeita.

Pudasjärven kaupungin hallinnoimat hankkeet:

- Laavu-hanke (kp 11012,) toteutusaika 1.1.2015 – 31.12.2017

Tuloarviot ja määrärahat

011012 Laavu	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	102 218	127 104	128 218	1		
TOIMINTAKULUT	-117 001	-139 282	-155 090	11	-30	
TOIMINTAKATE	-14 784	-12 178	-26 872	121	-30	0

Osallisuushankkeet (Pudasjärven kaupunki osatoteuttajana):

- Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla –hanke (kp 11016),
Oulun kaupunki, toteutusaika 1.1.2016 – 31.12.2018

Tuloarviot ja määrärahat

011016 Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2 015	2 016	2 017	%	2 018	2 019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000	1 000
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT			104 300	100	89	
TOIMINTAKULUT			-123 408	100	-47	
TOIMINTAKATE	0		-19 108	100	42	0

- Moderni hirsikaupunki –hanke (kp 11017),
Oulun yliopisto, toteutusaika 1.1.2016 – 31.12.2018

Tuloarviot ja määrärahat

011017 Moderni hirsikaupunki-hanke	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT			62 528	100	43	
TOIMINTAKULUT			-71 290	100	-57	
TOIMINTAKATE	0		-8 762	100	-13	0

Kustannuspaikka: Flat rate 11000

Tuloarviot ja määrärahat

011000 Flat rate	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTAKULUT	-17 080	-19 598	-33 984	73		
TOIMINTAKATE	-17 080	-19 598	-33 984	73	0	0

Laavu-, Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla- ja Moderni hirsikaupunki –hankkeiden flat rate –kustannukset. Hankkeille tulevat tulot rahoittajilta on merkitty hankkeen tulojen kohdalle.

Muut osallisuushankkeet:

Tuloarviot ja määrärahat

011020 Osallisuushankkeet	TP	TA	TA + Muutos	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT			-69 496	100		
TOIMINTAKULUT	0		-69 496	100	0	0
TOIMINTAKATE	0		-69 496	100	0	0

Pudasjärven kaupungin osallisuushankkeet 2017, maksetaan kuntaosuusmaksu, ei kustannuspaikkaa:

Hankkeen nimi	Toteuttajataho	kaupungin- hallituksen päättös §	kunta- osuus koko hankkeen aikana yhteensä	kuntaosuus € 2017
Attractive Oulu Region 2018 - matkailullisesti monipuolinen kansainvälistyvä Oulun alue	Humanpolis Oy	kaup.hall. 8.9.2015 §248	55 500	18 500
House of Lapland, Lapin matkailumarkkinointi 2015-2017	Lapin elämystuotanto Oy, LEO	2.12.2014 §418	30 000	10 000
Hyvän mielen paikat	Maaseudun sivistysliitto	11.8.2015 §211	39 000	12413
Kantama	Oulunkaaren kuntayhtymä		1 958	970
Maaseudun arjen palveluverkosto	Lapin liitto	28.10.2015 §22 kaup.johtajan viranhaltijapäätös	3 000,00	1000
Oulunkaaren ja Koillismaan vientikokeiluverkosto - OK Kasvuverkosto 1.8.2016- 30.6.2019	Oulunkaaren kuntayhtymä		26 659	9 648
Pohjoinen ruoka ja matkailu - Northern Food and Travel - aktivointihanke	ProAgria Oulu ry, Oulun maa- ja kotitalousnaiset	8.9.2015 § 246	9 000	3 000
Slow adventure	Metsähallitus, Pohjanmaan luontopalvelut	2.12.2014 §415	6 474	2 158
Tukea ja tehoa järjestöjen työllistämiseen 2015-2016	4H-yhdistys		1 200	0
Työtakomo 1.10.2016-30.9.2019	Oulunkaaren kuntayhtymä		30 579	10 220
Valpas 1.8.2016-31.7.2019	Nuorten ystävät ry	24.11.2015 §	45 000	15 000
			248 370	69 496

Toiminnan keskeiset muutokset:

1. Kehittämistoimen valmistelemat hankkeet toteutetaan Kehittämisrahaston kautta, mikäli hankkeen rahoituspäätös ei ole ehtinyt tulla ennen talousarvion valmistelua.

5.6 Hyvinvointi- ja sivistystoiminta

Toiminta-alue: HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tilivelvollinen: kaupunginhallitus ja opetus- ja sivistysjohtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Hyvinvointi- ja sivistystoiminta (Ulkoinen/sisäinen)	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	Muutos %	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	174 875	221 322	199 270	-10	197	197
Maksutuotot	452 851	394 900	450 000	14	446	446
Tuet ja avustukset	556 120	431 750	268 000	-37,9	243	153
Muut toimintatuotot	18 331	24 100	14 000	-41,9	14	14
TOIMINTATUOTOT	1 202 177	1 072 072	931 270	-13,1	900	810
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-10 303 891	-10 245 466	-9 497 597	-7,3	-9 466	-9 511
Palvelujen ostot	-3 798 178	-3 811 316	-4 225 768	10,9	-4 240	-4 255
Aineet, tarikkeet ja tavarat	-486 691	-751 939	-559 212	-25,6	-559	-560
Avustukset	-499 301	-515 000	-530 000	2,9	-530	-530
Muut toimintakulut	-2 399 684	-2 519 717	-2 458 275	-2,4	-2 488	-2 518
TOIMINTAKULUT	-17 487 745	-17 843 438	-17 270 852	-3,2	-17 283	-17 375
TOIMINTAKATE	-16 285 568	-16 771 366	-16 339 582	-2,6	-16 383	-16 565
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-946 443	-900 628	-685 931	-23,8	-614	-534
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-946 443	-900 628	-685 931	-23,8	-614	-534
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-680 664					
Vyörytystulot						
Luontoisetumenot	-39 875					
Luontoisetutulot	39 875					
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-531 490					
LASKENNALLISET ERÄT	-1 212 154					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	23 140	38 122	43 870	15,1	44	44
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0,0	0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	23 140	38 122	43 870	15,1	44	44
Sisäiset palvelut	-1 084 975	-1 100 972	-930 055	-15,5	-926	-926
Sisäiset vuokrat	-2 113 638	-1 429 857	-1 098 691	-23,2	-1 121	-1 143
Sisäiset kulut yhteensä	-3 198 613	-2 530 829	-2 028 746	-19,8	-2 047	-2 070
Sisäiset netto	-3 175 474	-2 492 707	-1 984 876	-20,4	-2 003	-2 026

KESKEISET TALOUDEN TUNNUSLUVUT, TAVOITTEET JA MUUTOKSET

Talousarvion sisältö/keskeiset muutokset/kehitysnäkymät

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Palvelut tuotetaan taloudellisen tehokkaasti käyttötarpeiden mukaan.	Palveluntuotantoa sopeutetaan suhteessa palveluntarpeeseen ja toteutusresursseihin.	Toteutunut toimintakate/talousarvion toimintakate.
2. Kuntalaisten osallisuuden hyödyntäminen palvelujen kehittämisessä.	Päätöksentekoprosesseissa kuntalaisten kuuleminen toteutetaan tarkoituksenmukaisesti.	Toteutunut: Kyllä/Ei.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1. Palvelujen sisällön kehittäminen.	Nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintojen palvelurakenteen muutoksen käyttäntöön vieminen. Aloitetaan koulutuksen palvelurakenteen arviointi. SOTE-muutoksen seurausten ennakoiti ja suunnittelu.	Palvelukokonaisuudet ovat käytössä: Kyllä/Ei. Toiminta aloitettu: Kyllä/Ei. Suunnitelma seurausten vaikutuksesta laadittu: Kyllä/Ei.
2. Resurssien optimointi.	Päällekkäisten toimintojen karsiminen.	Toteutunut: Kyllä/Ei.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Sivistyspalvelut muodostavat entisten erillisten palveluiden sijaan kolme palvelukokonaisuutta, joita ovat henkinen kasvu ja kehitys, sosiaalinen ohjaus sekä terveyden edistäminen. Jokaiselle palvelukokonaisuudelle määritellään henkilö esimies ja/tai koordinoititehtäviin siten, että hyödynnetään avoimena olevia tehtäviä eikä uusia virkoja perusteta.
2. SOTE-uudistuksen myötä (vuosi 2019) kunnille jää vastuu kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin ennalta ehkäisevän toiminnan osalta. Toimintamalleja tulee kehittää tämä vastuu huomioiden.

Kustannuspaikka: 3000 Hallinto- ja tukipalvelut

Toiminta-ajatus: Hyvinvointi- ja sivistystoimen hallinto- ja tukipalvelut johtaa, tukee ja mahdollistaa toimialueen eri toimijoiden palvelujen tuottamisen. Hallinto- ja tukipalvelujen alueeseen kuuluvat sivistystoimen johtaja, talous- ja hallintopäällikkö ja palvelusihteeri.

Tuloarviot ja määrärahat

Koulutoimisto/hallinto	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-209 429	-232 962	-269 967	15,9	-269	-270
TOIMINTAKATE	-208 682	-232 962	-269 967	15,9	-269	-270

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Palvelut tuotetaan taloudellisen tehokkaasti käyttötarpeiden mukaan.	Vuosittainen toteutunut toimintakate kustannuspaikoittain pysyttelee talousarvion antamissa rajoissa.	Toteutunut toimintakate/talousarvion toimintakate.
2. Henkilöstön työssäjaksamisen ja työhyvinvoinnin tukeminen.	Esimiehille tarjotaan tukea suoriutua tehtävässään. Kannustetaan kaupungin sisäisten toimintamallien käyttöön. Henkilöstöä osallistetaan toiminnan kehittämiseen.	Kehityskeskusteluja on käyty jokaisella toimialueella: Kyllä/Ei. Kehityskeskustelujen lkm. Varhaisen puuttumisen malleja on käytetty tarvittaessa: Kyllä/Ei. Aloitteiden lkm. Henkilöstölle on tarjottu mahdollisuuksia osallistua toiminnan kehittämiseen: Kyllä/Ei.

Kustannuspaikka: 3620-3650 Perhepäivähoito-Pikku-Paavalin päiväkot

Toiminta-ajatus: Päivähoito tarjoaa laadukkaita palveluita lapsiperheille, tukien perheiden kasvatustyötä. Päivähoidon toiminta-alueeseen kuuluvat perhepäivähoito, päiväkotihoidon ja lasten kotihoidon tuki.

Tuloarviot ja määrärahat

Perhepäivähoito	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	136 826	80 000	105 000	31,3	105	105
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-766 465	-829 374	-766 519	-7,6	-769	-768
TOIMINTAKATE	-629 639	-749 374	-661 519	-11,7	-664	-663

Lasten kotihoidontuki	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-495 135	-515 000	-530 000	2,9	-530	-530
TOIMINTAKATE	-495 135	-515 000	-530 000	2,9	-530	-530

Pikku-Paavalin päiväkotiki	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	201 355	190 000	190 000		190	190
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-1 275 582	-1 167 116	-1 040 208	-10,9	-1 040	-1 038
TOIMINTAKATE	-1 074 227	-977 116	-850 208	-13	-850	-848

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Päiväkodin ryhmäperhepäivä-hoitoryhmässä päivähoitajan toimen muuttaminen lastentarhanopettajan toimeksi.	Muutos toteutetaan 1.8.2017 alkaen.	Toteutunut: Kyllä/Ei.
2. Lapset puheeksi –mallin käyttöönotto.	Kolme- ja kuusivuotiaiden lasten huoltajien kanssa lapset-puheeksi mallin mukainen keskustelu.	Keskustelut toteutuneet: Kyllä/Ei.
3. Sähköisten palvelujen lisääminen.	Päivähoitohakemus toimitetaan pääsääntöisesti sähköisenä.	Sähköisten hakemusten osuus kaikista hakemuksista.

Toiminnan keskeiset muutokset

- Päiväkodissa olevan ryhmäperhepäivähoitokodin päivähoitajan toimen muuttaminen lastentarhanopettajan toimeksi 1.8.2017 alkaen hoidon laadun takaamiseksi. Lastentarhanopettaja vastaa ryhmän pedagogiikasta.
- Kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen ja käyttöönotto 1.8.2017.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Hoitopäivien lkm						
Perhepäivähoito	11 128	12 000	12 000	0,0 %	12 000	12 000
Päiväkotihoito	17 700	15 000	16 000	6,7 %	16 000	16 000
Tehokkuus/taloudellisuus						
Hoito €/lapsi						
Perhepäivähoito	7 870,49	8 326,38	7 511,49	-9,8 %	8 450,43	8 450,43
Päiväkotihoito	10 230,73	9 305,87	8 769,28	-5,8 %	8 754,39	8 754,39
Hoito €/hoitopäivä						
Perhepäivähoito	56,58	62,45	56,34	-9,8 %	56,34	56,34
Päiväkotihoito	60,69	65,14	62,48	-4,1 %	62,38	62,38
Päivähoito yhteensä €/asukas	266,31	271,47	267,13	-1,6 %	269,15	270,80
Toiminnan laajuustiedot						
Perhepäivähoidon hoitopaikkojen lkm	80	90	90	0,0 %	80	80
Lasten kotihoidon tuen perheet	101	100	100	0,0 %	100	100
Päiväkodin hoitopaikkojen lkm	105	105	114	8,6 %	114	114
Resurssit						
Henkilöstön määrä	56	51	50	-2,0 %	50	50
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3200-3218 Esi- ja perusopetus

Toiminta-ajatus: Esi- ja perusopetuksen tavoitteena on tarjota edistyksellisiä ja ajanmukaisia opetus- ja kasvatuspalveluja.

Kouluverkko: Pudasjärven kaupungin kouluverkkoon kuuluu neljä haja-asutusalueen 0-6 vuosiluokan kyläkoulua: Hirvaskoski, Kipinä, Sarakylä ja Syöte. Syöteen koulu toimii Oulun Settlementti ry:n Syötekeskuksen tiloissa. Keskustan alueella on kolme peruskoulua: Lakari ja Hirsikampuksen yhtenäiskoulu. Aamu- ja iltapäivätoiminta kuuluu koulun toimintaan ja sitä järjestetään Hirvaskosken, Hirsikampuksen ja Lakarin kouluilla.

Tuloarviot ja määrärahat

Aittojärven koulun talousarvio sisältää sisäiset vuokrat.

Aittojärven koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	75	1300		-100,0		
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-402 298	-401 642	-38 000	-90,5	-39	-40
TOIMINTAKATE	-402 223	-400 342	-38 000	-90,5	-39	-40

Hirvaskosken koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	2 577	2 700	2 700		3	3
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-678 143	-687 500	-677 634	-1,4	-678	-677
TOIMINTAKATE	-675 566	-684 800	-674 934	-1,4	-675	-674

Kipinän koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	105	460	260	-43,5	0	0
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-426 056	-480 637	-498 961	3,8	-500	-499
TOIMINTAKATE	-425 951	-480 177	-498 701	3,9	-499	-499

Lakarin koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	26 161	26 100	21 600	-17,2	22	22
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-1 438 690	-1 358 391	-1 398 271	2,9	-1 398	-1 395
TOIMINTAKATE	-1 412 529	-1 332 291	-1 376 671	3,3	-1 377	-1 374

Sarakylän koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	251	750	550	-26,7	1	1
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-381 365	-414 015	-352 158	-14,9	-354	-354
TOIMINTAKATE	-381 114	-413 265	-351 608	-14,9	-353	-353

Syötteen koulu	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	619	3 100	800	-74,2	1	1
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-269 610	-288 590	-262 801	-8,9	-262	-261
TOIMINTAKATE	-268 991	-285 490	-262 001	-8,2	-262	-260

Yhteiset	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	138 511	40 000	30 000	-25	30	30
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-513 944	-1 251 677	-669 920	-46,5	-670	-670
TOIMINTAKATE	-375 433	-1 211 677	-639 920	-47,2	-640	-640

Peruskoulun projektit	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	122 200	121 000	28 000	-76,9	28	28
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-186 207	-133 962	-40 320	-69,9	-40	-40
TOIMINTAKATE	-64 007	-12 962	-12 320	-5	-12	-12

Valmistava opetus	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	21					
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-183 191	-196 032	-137 975	-29,6	-137	-137
TOIMINTAKATE	-183 170	-196 032	-137 975	-29,6	-137	-137

Maahanmuuttajien täydentävä opetus	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	19 479	20 000	11 500	-42,5	12	12
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-108 460	-85 811	-76 006	-11,4	-76	-76
TOIMINTAKATE	-88 981	-65 811	-64 506	-2	-64	-64

Hirsikampus	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT			31 000	100	27	27
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT			-6 600 137	100	-6 615	-6 614
TOIMINTAKATE	0		-6 569 137	100	-6 588	-6 587

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Hirsikampuksen johtamisjärjestelmän vakiinnuttaminen.	Tehdään arviointi Hirsikampuksen johtamisjärjestelmän toimivuudesta.	Arviointi tehty: Kyllä/Ei.
2. Uusien pedagogisten prosessien hyödyntäminen.	Opetus sisältää toiminnallisia ja ilmiöihin perustuvia oppimiskokonaisuuksia. Materiaalien säästäminen uutta opetusteknologiaa hyödyntämällä.	Käytössä: Kyllä/Ei. Sähköisiä materiaaleja on käytössä jokaisella koululla: Kyllä/Ei.
3. Uusien viestintäyhteyksien hyödyntäminen.	Toimintamallien kehittämisen viestintäyhteyksien hyödyntämiseen koulujen välillä sekä valtakunnallisesti. Sidosryhmäyhteistyön lisääminen mm. Osaava-hankkeen luoman yhteistyöverkoston avulla.	Toimintamalleja on luotu: Kyllä/Ei. Viestintäyhteyksiä on hyödynnetty opetuksessa: Kyllä/Ei. Kaikki koulut ovat hyödyntäneet opetuksessaan paikalliskohteita ja yhteistyöverkostoa: Kyllä/Ei.
4. Yrittäjyyden huomioiminen opetuksessa.	Yritteliäisyys on osana oppimiskokonaisuuksia.	Käytössä: Kyllä/Ei.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Pudasjärvellä toimii 5 alakoulua ja yksi yhtenäiskoulu. Yksi alakoulu lakkautettiin vuoden 2016 aikana.
2. Hirsikampuksen ylläpidon ja vuokran osalta ulkoiset kustannukset nousevat perusopetuksen osalta 1 400 000eur verrattuna vuoteen 2015. Samaan aikaan sisäiset vuokrat vähenevät 770 000eur.
3. Kuljetuskustannuksista odotetaan säästöä ELY-keskuksen kilpailutettua reittiliikenteen ja uusi matkakorttijärjestelmä reittiliikenteen linjoilla mahdollistaa käyttöön perustuvan laskutuksen.
4. Opetushallituksen ja opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämien avustusten odotetaan laskevan. Talousarvioon on budjetoitu koulutuksellisen tasa-arvon avustus (30 000eur) sekä avustus kerhotoiminnan kehittämistä varten (28 000eur).

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Vuosi viikkotunnit	2 082	1 950	2 082	6,8 %	2 082	1 950
Opetustuntien lkm	81 198	76 050	81 198	6,8 %	81 198	76 050
Päättötodistuksen saaneet lkm	86	87	96	10,3 %	90	97
Tehokkuus/taloudellisuus						
Opetustunti €/tunti	125,81	145,05	129,95	-10,4 %	123,54	131,90
Kustannukset per oppilas						
Opetus	10 961,46	11 800,08	11 165,81	-5,4 %	10 659,94	11 047,36
Kuljetus	2 830,82	2 874,00	2 511,54	-12,6 %	2 531,01	2 612,00
Opetuskustannus €/asukas	1 247,88	1 333,69	1 277,91	-4,2 %	1 223,29	1 230,80
Valtionosuustulo/oppilas	6 226,21	8 400,00	6 220,00	-26,0 %	6 220,00	6 220,00
Toiminnan laajuustiedot						
Oppilaiden lkm (20.9.)						
Esiopetus/peruskoulu	79	99	88	-11,1 %	72	60
Esiopetus/päivähoito	0	0	10	100,0 %	10	10
Perusopetus	861	835	847	1,4 %	859	838
Yhteensä	940	934	945	1,2 %	941	908
Kuljetusoppilaiden lkm	482	500	520	4,0 %	516	500
Resurssit						
Henkilöstön määrä						
Opetushenkilöstö	91,3	95,6	83,6	-12,6 %	82,1	82,1
Avustajat	20,5	21,5	18,1	-16,0 %	16,8	16,8
Muu (esim. hallinto)	2,5	2,5	4,6	82,0 %	4,6	4,6
Yhteensä	114,3	119,6	106,2	-11,2 %	103,4	103,4
Henkilöstö per oppilas						
Opetushenkilöstö	0,10	0,10	0,09	-13,6 %	0,10	0,10
Avustajat	0,02	0,02	0,02	-17,0 %	0,02	0,02
Tilat, m2				#JAKO/0!		

Kustannuspaikka: 3300-3330 Toinen aste

Toiminta-ajatus: Lukio on laadukasta opetusta tarjoava oppilaitos, joka ja antaa yleisivistävää opetusta korkeakouluopintojen ja muiden lukiopohjaiseen ammatillisesti eriytyvään koulutukseen kuuluvien opintojen aloittamiseksi yhteistyössä laajan sidosryhmäverkoston kanssa. Lisäksi lukion toiminnassa pyritään tukeutumaan hyvään teknologiseen osaamiseen ja valmiuteen sekä hyvinvointiin.

Oulun seudun koulutuskuntayhtymä järjestää ammatillisen koulutuksen. Talousarviossa Ammattioppilaitoksen määräraha sisältää eläkemaksuja.

Tuloarviot ja määrärahat

Lukio	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	Muutos %	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäinen)						
TOIMINTATUOTOT	46 423	21 500	25 000	16,3	25	25
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-932 834	-861 600	-1 050 662	21,9	-1 049	-1 045
TOIMINTAKATE	-886 411	-840 100	-1 025 662	22,1	-1 024	-1 020

Ammattioppilaitos	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-129 592	-130 808	-87 793	-32,9	-88	-88
TOIMINTAKATE	-129 592	-130 808	-87 793	-32,9	-88	-88

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Lukion vetovoimaisuuden lisääminen.	Lukion markkinoinnin ja opetuksen kehittäminen rinnakkain. Etälukioverkoston mahdollisuuksien hyödyntäminen.	Ensisijaisten hakijoiden lkm. Etälukiota hyödyntävien oppilaiden lkm.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Hirsikampuksen ylläpidon ja vuokran osalta ulkoiset kustannukset nousevat lukio-opetuksen osalta 232 000eur verrattuna vuoteen 2015. Samaan aikaan sisäiset vuokrat vähenevät 46 000eur.
2. Sähköisten kirjoitusten toteutus laajenee useampiin aineisiin. Valtakunnallisesti haasteena on järjestelmien ja laitteiden yhteensovittaminen.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Vuosiviikkotunnit	252	252	252	0,0 %	252	252
YO-kirjoitusten tulos (ast 0-7)	4,19	4,22	4,22	0,0 %	4,22	4,22
YO-todistuksen saaneiden lkm						
Keskeyttämisprosentti	3,00 %	0,00 %	0,00 %	0,0 %	0,00 %	0,00 %
Tehokkuus/taloudellisuus						
Opetus € per oppilas	8 362,37	7 242,24	9 550,91	31,9 %	10 098,04	11 318,68
Opetus €/asukas	107,35	101,74	124,92	22,8 %	125,61	126,38
Valtionosuustulo/oppilas	7 623,05	8 300,00	7 600,00	-8,4 %	7 600,00	7 600,00
Toiminnan laajuustiedot						
Opiskelijoiden lkm						
Opiskelijat	100	110	100	-9,1 %	92	91
Etäopiskelijat	3	3	4	100,0 %	5	4
Kaksoistutkinnon suorittajat	3	3	4	33,3 %	5	4
Yhteensä	106	116	108	-6,9 %	102	99
Kuljetusoppilaiden lkm	482	500	520	4,0 %	516	500
Resurssit						
Henkilöstön määrä						
Opetushenkilöstö	9,9	12,0	9	-25,0 %	9	9
Muu (esim. hallinto)	1,0	1,5	1	-33,3 %	1	1
Yhteensä	10,9	13,5	10	-25,9 %	10	10
Opetushenkilöstö/opiskelija	0,09	0,10	0,08	-19,4 %	0,09	0,09
Tilat, m2						

Kulttuuri, nuoriso ja vapaa-aika

Kustannuspaikka: 3400 Kansalaisopisto

Toiminta-ajatus: Kansalaisopisto on vapaan sivistystyön lakiin perustuva kansalaisten opisto, jossa toiminnan lähtökohtana on yleissivistävä, omaehtoinen sekä helposti saatavutettava opetustarjonta. Koulutustehtävänä on järjestää koulutusta, jonka tavoitteena on tukea toiminta-alueen asukkaiden hyvinvointia ja osallisuutta, alueellista tasa-arvoa ja elinvoimaisuutta, monikulttuurisuuden toteutumista sekä vahvistaa paikallisia kulttuuriarvoja ja osaamista. Koulutuksen painoalueena ovat taito- ja taideaineet sekä terveyttä edistävät aineet. Opisto järjestää myös kieli- ja kulttuurikoulutusta maahanmuuttajille

Tuloarviot ja määrärahat

Kansalaisopisto	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	172 269	208 200	201 200	-3,4	193	103
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-788 175	-737 765	-716 773	-2,8	-717	-717
TOIMINTAKATE	-615 905	-529 565	-515 573	-2,6	-524	-614

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Opetusta toteutetaan Hirsikampuksella.	20% kursseista toteutetaan Hirsikampuksella.	Hirsikampuksella toteutettavien kurssien osuus kaikista kursseista (%).
2.Sähköisten palvelujen lisääminen.	Verkossa tehtävien ilmoittautumisten määrä kasvaa 50% eli 2500kpl/vuosi. Opettajat käyttävät sähköistä päiväkirjaa.	Sähköisten ilmoittautumisten lkm. Sähköistä päiväkirjaa käyttävien opettajien osuus kaikista opettajista (%).
4. Taiteen perusopetukset (TPO) opetussuunnitelma (OPS) uudistetaan.	Uusi opetussuunnitelma on käytössä syksyllä 2017.	Toteutunut: Kyllä/Ei.
5.Kurssitarjonta uudistuu.	Uusia kursseja vuosittain 5% (=60 kurssia).	Toteutunut: Kyllä/Ei.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kansalaisopisto muodostaa yhdessä kirjaston, museon ja kulttuuritoimen kanssa henkisen kasvun ja kehityksen –palvelualueen.
2. Kansalaisopiston kursseja järjestetään entisten toimipaikkojen lisäksi Hirsikampuksella ja Pietarilassa.
3. Taiteenperusopetuksen (TPO) uudet opetussuunnitelmat musiikissa ja kuvataiteissa otetaan käyttöön.
4. Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää kansalaisopistoille avustuksia. Vuodelle 2017 on budjetoitu 105 000eur eri avustuksia, pääasiallisesti Opetushallitukselta.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Kurssien lkm	429	430	430	0,0 %	430	430
Tuntien lkm kurssilajeittain						
Avoin yliopisto	479	500	500	0,0 %	500	500
Taiteen perusopetus	926	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
Maahanmuuttajaopetus		960	900			
Normaali kurssitoiminta	9 184	8 500	8 500	0,0 %	8 500	8 500
Tunnit opetusaineittain						
Musiikki	3 342	3 100	3 100	0,0 %	3 100	3 100
Taide, tanssi ja teatteri	2 567	2 200	2 200	0,0 %	2 200	2 200
Liikunta ja terveyskasvatus	1 221	1 150	1 150	0,0 %	1 150	1 150
Kädentaidot	1 264	1 350	1 350	0,0 %	1 350	1 350
Kielet	1 243	1 200	1 200	0,0 %	1 200	1 200
Muut opetusalueet	952	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
Opetustunnit yhteensä	10 589	10 000	10 000	0,0 %	10 000	10 000
Tehokkuus/taloudellisuus						
Opiskelijoita kaupungin asukkaista %	25 %	28 %	28 %	0,0 %	28 %	28 %
Valtionosuustunnit	6 946	6 946	6 463	-7,0 %	6 463	6 463
Yhteiskuntatakuun takuutunnit	1 500	1 500	1 500	0,0 %	1 500	1 500
Toimintakate €/asukas	74,59	63,80	64,47	1,1 %	66,02	66,19
Toiminnan laajuustiedot						
Kurssilaisten lkm						
Brutto	4 559	4 800	4 800	0,0 %	4 800	4 800
Netto	2 103	2 400	2 400	0,0 %	2 400	2 400
Alle 16-vuotiaat	450	700	700	0,0 %	700	700
Seniori- ja eläkeläisopiskelijat	709	600	600	0,0 %	600	600
Maahanmuuttajaopiskelijat	160	150	150	0,0 %	150	150
Resurssit						
Opettajat, luennoitsijat, avustajat lkm	135	111	111	0,0 %	111	115
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3410 Kirjasto

Toiminta-ajatus: Kaupunginkirjasto on kaikille avoin tiedon ja elämysten keskus. Kirjastotilat ovat esteettömiä, viihtyisiä ja yhteisöllisyyttä tukevia. Ajantasaiset ja monipuoliset kokoelmat sekä asiakaslähtöiset palvelut tuotetaan vastaamaan eri-ikäisten käyttäjien tarpeita ja toiveita. Kirjaston peruspalvelut ovat käyttäjille maksuttomia.

Tuloarviot ja määrärahat

Kirjasto	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	Muutos %	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
TOIMINTATUOTOT	46 641	25 400	42 900	68,9	23	23
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-569 682	-492 444	-486 268	-1,3	-472	-571
TOIMINTAKATE	-523 041	-467 044	-443 368	-5,1	-449	-549

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kirjasto tarjoaa ajantasaisia ja monipuolisia aineistoja lainattavaksi.	Kirjaston kokonaislainaus kasvaa 1%.	Toteutunut: Kyllä/Ei.
2.Kuntalaiset kasvavat aktiivisiksi kirjaston käyttäjiksi.	7-18 –vuotiaista kuntalaisista 90% omistaa uuden OUTI-kirjastokortin (970kpl).	Toteutunut: Kyllä/Ei.
3.Kirjaston tapahtumat ja koulutukset ovat houkuttelevia.	Tapahtumien ja koulutusten kävijämäärä on 35% kuntalaisista.	Kävijämäärä 2 800 henkilöä vähintään.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kirjasto muodostaa yhdessä kulttuuritoimen ja kansalaisopiston kanssa henkisen kasvun ja kehityksen –palvelualueen.
2. Avoinna oleva kirjastovirkailijan paikka muutetaan lasten- ja nuorten kirjastotyöhön erikoistuneen kirjastonhoitajan toimeksi.
3. Kirjastorakennuksen uudistamiseen valmistautuminen.
4. Hakeutuvien kirjastopalvelujen (mm. vanhus- ja vammaistyö) kehittäminen.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Vierailujen lkm						
Fyysiset käynnit	54 799	60 000	55 000	-8,3 %	57 000	59 000
Verkkokäynnit	19 045	17 000	20 000	17,6 %	22 000	24 000
Lainausten lkm						
Kokonaislainaus	121 166	160 000	123 450	-22,8 %	130 000	137 000
Kirjastoauton lainaus	30 745	36 000	31 300	-13,1 %	33 020	34 800
Tapahtumat, näyttelyt, vinkkaus jne	73	50	60	20,0 %	60	60
Tehokkuus/taloudellisuus						
Hankinnat kpl						
Kirjallisuus	2 333	2 300	2 300	0,0 %	2 300	2 300
Muu aineisto (esim. lehdet, musiikki)	2 099	1 100	1 300	18,2 %	1 300	1 300
Aineistohankinnat yht	4 432	3 400	3 600	5,9 %	3 600	3 600
Näköislehtien käyttö (esim. ePress)	1 512	1 600	1 900	18,8 %	2 100	2 300
Toimintakate €/asukas	57,82	56,27	53,57	-4,8 %	54,47	54,80
Toiminnan laajuustiedot						
Kokonaisainaus/asukas	14,2	16,0	15,0	-6,3 %	16,0	17,0
Resurssit						
Henkilöstön määrä (htv)	7,4	7,2	7,3	1,4 %	7,0	7,0
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3420-3430 Kulttuuritoimi ja museo

Toiminta-ajatus: Kulttuuritoimen tehtävänä on tarjota elämyksiä kulttuurin avulla kaikki ikäluokat huomioiden, tutustuttaa asukkaat uusien taiteenalojen maailmaan sekä tarjota asukkaille mahdollisuuksia osallistua erilaisiin kulttuuritapahtumiin.

Tuloarviot ja määrärahat

Kulttuuritoimi	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	1 156	3 100		-100		
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-143 753	-92 212	-92 307	0,1	-93	-93
TOIMINTAKATE	-142 597	-89 112	-92 307	3,6	-93	-93

Museo	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	5 620	6 500	6 850	5,4	7	7
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-58 014	-35 673	-38 215	7,1	-38	-39
TOIMINTAKATE	-52 394	-29 173	-31 365	7,5	-32	-32

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kotiseutumuseon toiminta koulujen opetuksen tukena.	Kotiseututietouden ja -kiinnostuksen lisääminen lapsilla ja nuorilla.	Koululaisryhmien vierailukertojen lkm.
2.Kulttuuripalvelut hakee aktiivisesti uusia asiakasryhmiä.	Hakeutuvien kulttuuripalvelujen lisääminen.	Hakeutuvien palvelujen lkm.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kulttuuripalvelut muodostavat yhdessä kirjaston ja kansalaisopiston kanssa henkilön kasvun ja kehityksen –palvelualueen.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Tapahtumat lkm						
Näyttelyt	11	11	11	0,0 %	11	11
Koululaisesitykset	8	8	10	25,0 %	8	8
Konsertit	6	3	6	100,0 %	5	5
Kerhot	3	3	3	0,0 %	3	3
Elokuvat	7	9	10	11,1 %	10	10
Yhteislaulutilaisuudet	8	8	8	0,0 %	8	8
Teatterimatkat	3	3	3	0,0 %	3	3
Juhlat	3	3	3	0,0 %	3	3
Kulttuurivaihdon tapahtumat	0	1	1	0,0 %	1	1
Äänentoisto- ja valokaluston lainaus/vuokraus	7	8	8	0,0 %	8	8
Tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakate €/asukas	14,3	14,3	15,0	4,5 %	15,0	15,0
Toiminnan laajuustiedot						
Vierailujen lkm						
Näyttelyt	1 174	2 000	2 000	0,0 %	2 000	2 000
Museo	1 289	1 200	1 300	8,3 %	1 300	1 300
Resurssit						
Henkilöstön määrä (htv)	1,3	1,3	1,3	0,0 %	1,3	1,3
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3455-3470 Liikuntatoimi, liikuntapaikkojen hoito ja virkistysuimala Puikkari

Toiminta-ajatus: Liikuntatoimi edistää kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja elinvoimaa luomalla mahdollisuudet harrastaa liikuntaa elämänsä aikana ja -tilanteen jokaisessa vaiheessa. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti, yhteistyössä eri tahojen kanssa ja käyttäjiä kuunnellen. Toimintaa ja palveluita kehitetään seurannasta ja arvioinnista saadun tiedon perusteella. Liikuntapaikat pyritään järjestämään siten, että ne ovat helpposti saavutettavia, toimivia, ajankohtaisia ja monipuolisia paikkoja ja alueita kuntalaisten käyttöön. Virkistysuimala Puikkari tarjoaa kaikenikäisille asukkaille virkistys-, uinti- ja kuntosalipalveluja.

Tuloarviot ja määrärahat

Liikuntatoimi	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	Muutos %	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
(Ulkoisen/sisäisen)						
TOIMINTATUOTOT	19 341	11 900	17 300	45,4	17	17
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-229 415	-202 684	-209 793	3,5	-212	-214
TOIMINTAKATE	-210 074	-190 784	-192 493	0,9	-195	-197

Liikuntapaikat	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	1 332	4 400	1 500	-65,9	2	2
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-412 764	-417 131	-424 937	1,9	-425	-424
TOIMINTAKATE	-411 432	-412 731	-423 437	2,6	-423	-422

Puikkari	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	123 950	133 372	131 610	-1,3	133	133
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-564 470	-549 101	-532 946	-2,9	-538	-542
TOIMINTAKATE	-440 520	-415 729	-401 336	-3,5	-405	-410

Puikkarin kahvio	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	4 352		18 000	100	18	18
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-3 922		-16 770	100	-17	-17
TOIMINTAKATE	430		1 230	100	1	1

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti, yhteistyössä eri tahojen kanssa ja käyttäjiä kuunnellen.	Erityisryhmien liikuntaryhmät toteutetaan ostopalveluna kustannustehokkaasti. Liikuntahallin valvonta toteutetaan yhteistyössä urheiluseuran kanssa.	Toteutunut: Kyllä/Ei. Toteutunut: Kyllä/Ei.
2. Toimintaa ja palveluita kehitetään seurannasta ja arvioinnista saadun tiedon perusteella.	Kehitetään mittaristo, joiden perusteella toimintaa pystytään arvioimaan. Kehitetään toimintamalli liikuntaneuvonnan järjestämiseksi.	Mittaristo kehitetty: Kyllä/Ei. Toimintamalli kehitetty: Kyllä/Ei.
3. Seura- ja järjestöyhteistyön kehittäminen.	Perustetaan seura/järjestöneuvottelukunta.	Toteutunut: Kyllä/Ei.
4. Viestinnän kehittäminen.	Kehitetään sisäistä ja ulkoista viestintää.	Viestintäkanavia käytetään monipuolisesti: Kyllä/Ei.
5. Saavutettavat, toimivat, ajankohtaiset ja monipuoliset liikuntapaikat ja -alueet.	Kuntalaisten liikuntatarpeiden kartoituksen pohjalta tehdään suunnitelma resursien suuntaamisesta liikuntapaikoille.	Liikuntatarvekartoituksen perusteella määritellyille liikuntapaikoille suunnattu resurssi % liikuntapaikoista.
6. Kuntosalipalvelujen tarjoaminen.	Laitteiden uusiminen, yksittellen vuosittain tai investointina kokonaisuutena, houkuttelee uusia kävijöitä kuntosalille.	Kävijämäärä.

7. Vesiliikunnan kehittäminen.	Vesijumppaa järjestetään ulkopuolisen palveluntarjoajan toimesta aikaisempaa enemmän.	Kävijämäärä.
--------------------------------	---	--------------

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Liikuntatoimi, liikuntapaikkojen hoito ja virkistysuimala Puikkari muodostavat yhdessä terveyden edistämisen palvelukokonaisuuden.
2. Vapaa-aikaohjaajan viransijaisuus (31.8.2017) saakka toteutetaan siten, että erityisryhmien ohjaukset ostetaan palveluna ja liikuntatoimintaa kehittää ja koordinoi liikunta- ja hyvinvointikoordinaattori.
3. Liikuntahallin valvonta toteutetaan yhteistyössä urheiluseuran kanssa. Yhteistyökumppani kaudella 1.9.2016-31.5.2017 on FC Kurenpojat.
4. Suojalinnalle rakennetaan uusi liikuntapaikka, keinonurmikenttä. Tämän ylläpito nostaa osaltaan talousarvioon kirjattujen palveluiden ostojen määrää.
5. Keskustan alueen latu- ja kuntopolkuverkostoa laajennetaan vastaamaan palveluodotuksia. Laajennettu verkosto nostaa osaltaan talousarvioon kirjattujen palvelujen ostojen määrää.
6. Puikkarin kokoustilat palaavat alkuperäiseen käyttöönsä eli kokoustilakäyttöön. Tilat toimivat muutamia vuosia koulun väistötilana.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Lapset ja nuoret (kpl)						
Koululaiskisat	5	4	6	50,0 %	6	6
Nuorten turnaukset	2	2	2	0,0 %	2	2
Vauvainti	30	30	30	0,0 %	30	30
Uimakoulut	2	3	4	33,3 %	4	4
Koulujen uimaopetus	8	10	10	0,0 %	10	10
Muut kohderyhmät (kpl)						
Erytisryhmät	5	5	5	0,0 %	5	5
Eri lajien ohjaustilaisuudet	2	4	4	0,0 %	6	8
Hyvinvointitapahtumat	0	0	1	100,0 %	2	2
Ulkoliikuntapaikat kpl	140	140	140	100,0 %	140	140
Tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakate €/asukas						
Liikuntatoimi	25,44	23,11	24,86	7,6 %	24,92	25,07
Liikuntapaikat	49,83	49,99	51,28	2,6 %	51,53	51,79
Puikkari	53,35	50,35	49,14	-2,4 %	49,24	49,36
Toiminnan laajuustiedot						
Kävijämäärät						
Liikuntahalli päiväkäyttö	Ei tilastoitu	Ei tilastoitu	17 000	100,0 %	18 000	18 000
Liikuntahalli ilta ja viikonloppu	16 190	16 190	17 000	5,0 %	17 000	17 000
Uimahalli	47 500	53 000	53 000	0,0 %	53 000	53 000
Kuntosali kertakäynnit	9 000	9 000	9 000	0,0 %	9 000	9 000
Kuntosali kk-kortit	0	300	300	0,0 %	300	300
Avantouinti	820	1 450	1 700	17,2 %	1 700	1 700
Osallistujamäärät						
Erytisryhmät	100	100	100	0,0 %	100	100
Koululaiskisat	600	600	600	0,0 %	600	600
Vesijumpat	3 700	3 700	3 700	0,0 %	3 700	3 700
Vauvauinnit	215	215	200	-7,0 %	200	200
Uimakoulut	530	530	530	0,0 %	530	530
Koulujen uimaopetus	3 250	3 250	3 200	-1,5 %	3 200	3 200
Uintikilpailut	120	120	120	0,0 %	120	120
Kuntalaisten tavoitavuus %						
Hyvinvointi- ja terveystapahtumat	0	0	10 %	100 %	20 %	30 %
Resurssit						
Henkilöstön määrä (htv)						
Liikuntatoimi	1,5	1,0	1,0	0,0 %	1,0	1,0
Liikuntapaikat	1,0	1,0	1,0	0,0 %	1,0	1,0
Puikkari	4,75	4,75	4,75	0,0 %	4,75	4,75
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3485 Nuorisotoimi

Toiminta-ajatus: Toiminnan lähtökohtana on tukea lasten ja nuorten kasvua ja kansalaistoimintaa.

Tuloarviot ja määrärahat

Nuorisotoimi	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
(Ulkoinen/sisäinen)	2015	2016	2017	%	2018	2019
	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	13 216	9 600	10 500	9,4	11	11
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-162 649	-136 789	-139 145	1,7	-140	-140
TOIMINTAKATE	-149 433	-127 189	-128 645	1,1	-129	-129

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Päällekkäisten toimintojen karsiminen.	Nuorisotoimi, etsivä nuorisotyö ja Karhupaja tekevät yhteistyötä nuorten parissa. Nuorisotoimi järjestää loma-aikojen toimintaa yhteistyössä muiden sivistyspalvelujen kanssa.	Sosiaalisen ohjaamisen palvelukokonaisuus on löytänyt uusia, yhteisiä toimintamuotoja: Kyllä/Ei. Koulujen loma-aikojen ohjelma on toteutettu yhteistyössä muiden nuorisotoimien, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintojen kanssa: Kyllä/Ei.
2. Lasten ja nuorten kuuleminen.	Nuorisopolitiikka suunnitellaan, toteutetaan ja arvioidaan yhteistyössä hallinnon, eri toimijoiden ja nuorten kesken.	Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kokoontunut säännöllisesti: Kyllä/Ei. Lasten ja nuorten valtuustot kokoontuneet säännöllisesti: Kyllä/Ei.
3. Nuorten tieto- ja neuvontapalvelut.	Nuorten kasvua, kansalais-toimintaa ja nuorten alueellista yhdenvertaisuutta edistetään yhteistyössä Oulun kaupungin, Oulun ympäristökuntien ja Oulunkaaren kuntien nuorten tieto- ja neuvontapalveluissa.	Nuorten tieto- ja neuvontapalvelujen asiakasmäärä.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Nuorisotoimi muodostaa yhdessä etsivä nuorisotyön ja Karhupajan kanssa sosiaalisen ohjaamisen palvelukokonaisuuden.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Tapahtumapäivien lkm						
Päiväleiritoiminta	51	40	40	0,0 %	40	40
Vanhusten viriketoiminta	50	100	100	0,0 %	100	100
Tapahtumakertojen lkm						
Leirit ja retket	17	30	30	0,0 %	30	30
Lasten ja nuorten valtuusto	20	10	10	0,0 %	10	10
Alle 29-vuotiaiden määrä- aikainen työllistäminen lkm		20	20	0,0 %	20	20
Vapaaehtoistoiminta, tuntien määrä	200	350	350	0,0 %	350	350
Tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakate €/asukas	18,10	15,40	15,23	-1,1 %	15,38	15,42
Toiminnan laajuustiedot						
Kävijämäärät/osallistujat						
Nuorisotila	6 500	7 000	7 000	0,0 %	7 000	7 000
Nuorisokahvilatoiminta	712	500	500	0,0 %	500	500
Nuorten tieto- ja neuvontapalvelut	3 300	3 300	3 300	0,0 %	3 300	3 300
Retket	670	850	850	0,0 %	850	850
Vanhusten viriketoiminta	1 000	1 600	1 600	0,0 %	1 600	1 600
Työ- ja elämäntaitovalmennus	43	25	25	0,0 %	25	25
Resurssit						
Henkilöstön määrä (htv)	2,0	2,0	2,0	0,0 %	2,0	2,0
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3495 Etsivä nuorisotyö

Toiminta-ajatus: Etsivän työn tehtävänä on tavoittaa ja tukea alle 29-vuotiaita nuoria, jotka ovat koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella tai jotka tarvitsevat tukea saavuttaakseen tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö panostaa ennalta ehkäisevään toimintaan, jossa yläkoulu ja ammattiopisto ovat tärkeitä yhteistyötahoja. Tiivistä yhteistyötä tehdään kaupungin työllistämispalveluiden ja sen sisällä olevien hankkeiden kanssa.

Tuloarviot ja määrärahat

Etsivä nuorisotyö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	Muutos %	TS 2018	TS 2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	60 197	60 250	30 000	-50,2	30	30
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-69 671	-85 775	-75 966	-11,4	-76	-75
TOIMINTAKATE	-9 474	-25 525	-45 966	80,1	-46	-45

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Etsivä nuorisotyö panostaa ennalta ehkäisevään toimintaan.	Nuottavalmennuksen hyödyntäminen. Luonnon monimuotoisuutta hyödynnetään nuorten kohtaamisessa.	Toteutunut: Kyllä/ei. Toteutunut: Kyllä/Ei.
2.Etsivä nuorisotyö tekee tiivistä yhteistyötä yläkoulun, ammattiopiston, kaupungin työllistämispalveluiden ja nuorisotoimen kanssa.	Ystävyyttä yli kulttuurirajojen: maahanmuuttajien ja heidän kanssaan työskentelevien tahojen yhteistyön kehittäminen yhteisten kohtaamisten avulla. Yhteistyömuotojen kehittäminen Hirsikampuksen kanssa. Yhteistyötä yli kuntarajojen: toimintaa järjestetään ja kehitetään yhteistyössä muiden kuntien etsivien kanssa.	Monikulttuuriset tapahtumat/kohtaamiset toteutuneet: Kyllä/Ei. Etsivä nuorisotyö ja Hirsikampuksen yläkoulu ovat kehittäneet yhteisen toimintamallin: Kyllä/Ei. Etsivä nuorisotyöllä on yhteisiä tapahtumia tai leirejä muiden kuntien etsivien kanssa: Kyllä/Ei.
3.Päällekkäisten toimintojen karsiminen.	Nuorisotoimi, etsivä nuorisotyö ja Karhupaja tekevät yhteistyötä nuorten parissa.	Sosiaalisen ohjaamisen palvelukokonaisuus on löytänyt uusia, yhteisiä toimintamuotoja: Kyllä/Ei.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Etsivä nuorisotyö muodostaa yhdessä nuorisotoimen ja Karhupajan kanssa sosiaalisen ohjaamisen palvelukokonaisuuden.
2. Etsivä nuorisotyön toimitilat sijaitsevat Karhukunnaan sijasta kaupungin kiinteistössä.
3. Etsivä nuorisotyöhön haetaan AVI:lta rahoitusta yhden henkilötyövuoden palkkaukseen aikaisemman kahden sijaan. Muutoksella haetaan joustavuutta työtehtävien yhdistämiseen muiden sosiaalisen ohjaamisen palvelukokonaisuuden työtehtävien kanssa.

	2015	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritetavoitteet						
Nuottavalmennukset kpl	0	0	1	100,0 %	1	1
Tehokkuus/taloudellisuus						
Toimintakate €/asukas	1,15	3,03	6,30	107,9 %	6,53	6,57
Toiminnan laajuustiedot						
Nuorten lkm						
Kohdatut nuoret	690	1 200	1 200	0,0 %	1 200	1 200
Toimenpiteissä olevat	63	86	90	4,7 %	90	90
Toimenpiteistä kieltäytyneet	24	24	20	-16,7 %	20	20
Resurssit						
Henkilöstön määrä (htv)	2,0	2,0	2,0	0,0 %	2,0	2,0
Tilat, m2						

Kustannuspaikka: 3500 Sivistyspalvelujen projektit

Toiminta-ajatus: Sivistyspalvelujen projektien ensisijaisena tarkoituksena on kehittää toimintaa sivistyspalvelujen eri toiminta-alueilla. Projekteille haetaan ulkopuolista rahoitusta ja hakemuksiin sisällytetään yleensä omavastuu osuus.

Tuloarviot ja määrärahat

Sivistyspalvelujen projektit (Ulkoinen/sisäinen)	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	Muutos %	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
TOIMINTATUOTOT	26 000	33 100	25 000	-24,5	25	25
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-29 669	-59 983	-36 800	-38,6	-37	-37
TOIMINTAKATE	-3 669	-26 883	-11 800	-56,1	-12	-12

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Toiminnan kehittäminen ulkopuolisen rahoituksen turvin.	Löydetään sopiva hanke, johon voidaan hakea rahoitusta.	Rahoitushakemus on tehty: Kyllä/Ei.

5.7 Tekninen ja ympäristötoiminta

Toiminta-alue: TEKINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

Toiminta-ajatus:

Tekninen ja ympäristötoiminta-alueen tehtävänä on järjestää kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut. Toiminta-alue vastaa maankäytöstä huomioiden ekologisesti kestävästä kehityksestä. Lisäksi tekninen ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisuutta ja turvallisuutta edistämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Toiminta-alueen tilivelvollinen: kaupunginhallitus ja tekninen johtaja

Tuloarviot ja määrärahat

Tekninen ja ympäristötoiminta	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoiset/sisäiset)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 280 848	3 050 900	2 569 600	-15,8	2 288	2 288
Maksutuotot	131 841	104 800	106 050	1,2	107	108
Tuet ja avustukset	37 722	4 000	4 000	0,0	4	4
Muut toimintatuotot	5 445 415	4 882 589	5 187 849	6,3	5 243	5 286
TOIMINTATUOTOT	8 895 826	8 042 289	7 867 499	-2,2	7 641	7 685
Valmistus omaan käyttöön	22 197	19 500	12 000	-38,5	12	12
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-1 996 757	-1 841 540	-1 715 059	-6,9	-1 714	-1 708
Palvelujen ostot	-4 305 017	-4 329 540	-3 046 110	-29,2	-2 814	-2 828
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 407 636	-2 198 051	-2 260 233	2,8	-2 245	-2 250
Avustukset	-64 831	-116 787	-48 000	-58,9	-48	-48
Muut toimintakulut	-451 225	-46 650	-27 000	-42,1	-27	-26
TOIMINTAKULUT	-9 631 462	-8 796 471	-7 522 533	-14,5	-7 276	-7 291
TOIMINTAKATE	-713 438	-734 682	356 966	-148,6	377	406
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk.poistot	-1 985 012	-1 996 372	-2 305 504	15,5	-2 211	-2 107
Arvonalentumiset	-371 286					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 356 298	-1 996 372	-2 305 504	15,5	-2 211	-2 107
LASKENNALLISET ERÄT						
Vyörytysmenot	-373 259					
Vyörytystulot						
Luontoisetumenot						
Luontoisetutulot						
Arvonlisäverot (Palautusj.)	-1 225 358					
LASKENNALLISET ERÄT	-1 598 616					
Josta sisäiset erät						
Sisäiset palvelut	2 035 437	1 124 500	926 200	-17,6	904	904
Sisäiset vuokrat	3 965 683	1 686 739	1 617 849	-4,1	1 650	1 683
Sisäiset tuotot yhteensä	6 001 120	2 811 239	2 544 049	-9,5	2 554	2 587
Sisäiset palvelut	-100 797	-46 600	-27 565	-40,8	-6	-6
Sisäiset vuokrat	-172 980	-107 313	-72 831	-32,1	-74	-74
Sisäiset kulut yhteensä	-273 777	-153 913	-100 396	-34,8	-80	-80
Sisäiset netto	5 727 343	2 657 326	2 443 653	-8,0	2 475	2 506

KESKEISET TALOUDEN TUNNUSLUVUT, TAVOITTEET JA MUUTOKSET

Talousarvion sisältö/keskeiset muutokset/kehitysnäkymät

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Hirsi- ja puurakentaminen.	Julkisessa rakentamisessa tutkitaan hirren käyttöä ensisijaisena vaihtoehtona.	Julkisessa rakentamisessa kasvatetaan hirsisten rakennusten kerrosalaa, tavoitteena n. 26.000 k-m2 (n. 50 %) vuoteen 2019 mennessä.
2.Huolittelu ympäristö.	Ympäristönhoitosuunnitelma ja ympäristönsuojelumääräykset.	Käydään vuosittain läpi n. 10 ha:n alue. Tavoitteena saada vahvistetut ympäristönsuojelumääräykset Oulunkaareen.
3.Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen.	Ateriatilaus-osion käyttöönotto Sydänmerkin hakeminen vuoteen 2019 mennessä.
4.Kiinteistöhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä suunnitelman mukaisesti.	Vuosittainen poisto n. 5.000 k-m2.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1.Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsisen monitoimihallin suunnitteluttaminen.	Suunnittelu aloitetaan vuoden 2017 aikana.
2.Huolittelu ympäristö.	Kauppapaikan liikennejärjestelyt. Puistometsien hoito.	Vuoden 2017 aikana saada vahvistettua Kurenalan yleiskaava. Käydään vuosittain läpi n. 10 ha:n alue.
3.Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen. Lähiruuan käytön lisääminen.	Ateriatilaus-osion käyttöönotto. Sydänmerkin hakeminen vuoteen 2019 mennessä. Lähialueelta ostettujen elintarvikkeiden osuus n. 8 %.
4.Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä suunnitelman mukaisesti.	Vuosittainen poisto n. 5.000 k-m2.
5. Osallistava budjetointi.	Aktivoidaan tiekuntien toimintaa osoittamalla tietty määrärahat hoitosopimuksen piirissä olevien yksityistien ylläpitoon.	Hoidossa olevien yksityistien vaurioituneiden rumpujen materiaalit. Yksityistie –liikennemerkkien hankinta (tiekunnat huolehtivat paikoilleen asentamisesta).

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Ympäristönhoitosuunnitelmaan sisältyvien toimenpiteiden käynnistäminen.
2. Vähennetään/poistetaan tarpeettomia rakennuksia n. 5.000 k-m2.
3. Osallistavaa budjetointiä osittain käyttöön hoidossa olevien yksityistien ylläpidossa.
4. Jätehuoltoon liittyvät tehtävät siirtyvät Oulun Jätehuolto Oy:n hoidettavaksi.

Kustannuspaikka: 4100 Hallinto- ja tukipalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

4100	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Hallinto- ja tukipalvelut	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	4 279	0	0			
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0			
TOIMINTAKULUT	-166 243	-202 448	-198 560	-1,9	-200	-201
TOIMINTAKATE	-161 964	-202 448	-198 560	-1,9	-200	-201

Määrärahoihin sisältyvät teknisen johtajan ja osastosihteerin henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristönhoitosuunnitelma.	Suunnitelmaan perustuvien määrärahojen varaaminen investointiohjelmaan vuosittain.
2. Suunnitelma teknisen toiminta-alueen harkinnanvaraisista ja vapaaehtoisista tehtävistä, jotka on mahdollista siirtää kylien itsensä hoidettavaksi.	Osallistava budjetointi.	Aktiiviset ja elinvoimaiset sekä yrityshenkiset kyläyhteisöt. Määrärahojen kohdentuminen.
3. Sähköinen asiointi.	Kansalaisen palvelukanava.	Käyttöönotto lakisääteisten tehtävien osalta 1.7.2017.
4. Talous.	Toiminta-alueelle kuuluvien tehtävien hoitaminen.	Budjettiraami.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Osallistavan budjetoinnin toteutussuunnitelma.
2. Ympäristönhoitosuunnitelmaan liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen.
3. Kansalaisen palvelukanava käyttöön 1.7.2017.

Kustannuspaikka: 4101 Kaavoitus- ja mittaus toiminta

Tuloarviot ja määrärahat

4101	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Kaavoitus- ja mittaus toiminta	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	925	5 050	5 050		5	5
Valmistus omaan käyttöön	1 700	2 500	3 000	0,2	3	3
TOIMINTAKULUT	-172 425	-176 352	-169 760	0,0	-171	-172
TOIMINTAKATE	-169 801	-168 802	-161 710	0,0	-163	-164

Määrärahoihin sisältyvät maankäyttöinsinöörin, teknisen avustajan sekä mittamiehen (60 %) henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Maankäyttöpainotteinen kehittämissuunnitelma.	Suunnitelma valmistuu tamikuussa 2017.	Kaupunginhallitus hyväksyy suunnitelman.
2. Kurenalan kauppapaikan asemakaava.	Kaavoitus aloitetaan toimintavuoden aikana.	Kaupunginhallitus tekee aloittamisesta päätöksen.
3. Törrönkankaan asemakaavoitus.	Kaavoitus aloitetaan toimintavuoden aikana.	Kaupunginhallitus tekee aloittamisesta päätöksen.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kehittämissuunnitelmalla saadaan maan hankintaan ja maapolitiikkaan pitkäjänteisyyttä.

Kustannuspaikka: 4123 Maa- ja metsätilat

Tuloarviot ja määrärahat

4123	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Maa- ja metsätilat	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	310 182	182 000	216 000	18,7	216	216
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-159 040	-44 321	-77 600	75,1	-78	-77
TOIMINTAKATE	151 142	137 679	138 400	0,5	138	139

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Yhteismetsä.	Toiminta alkaa vuoden 2017 alusta.	Yhteismetsän järjestäytymiskokous pidetään yhteismetsän perustamistoimituksen jälkeen.
2. Metsänmyyntitulot.	Hakkuista toteutetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.	Tasainen vuotuinen tuotto.
3. Metsänhoitotyöt.	Toteutetaan osittain työllistämishankkeiden kautta.	Työllistetään puolen vuoden ajaksi keskimäärin 5 pitkäaikaistyöntöntä.
4. Huoliteltu ympäristö.	Hankitaan yksityisten omistamia viheralueita kaupungin omistukseen.	Ympäristöhoito-ohjelman mukaisesti.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Noin kolmannes metsätalousmaasta siirtyy uuden yhteismetsän hallintaan.

Kustannuspaikka: 4102 Liikenneväylät

Tuloarviot ja määrärahat

4102	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Liikenneväylät	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	6 413	5 000	5 000		5	5
Valmistus omaan käyttöön	3 916	7 000	4 000	-42,9	4	4
TOIMINTAKULUT	-953 230	-922 897	-923 090		-928	-933
TOIMINTAKATE	-942 900	-910 897	-914 090	0,4	-919	-924

Määrärahat sisältävät yhdyskuntatekniikan päällikön sekä mittamiehen (40 %) henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Osallistava budjetointi.	Aktivoidaan tiekuntien toimintaa osoittamalla tietty määräraha hoitosopimuksen piirissä olevien yksityistien ylläpitoon.	Hoitosopimuksen piirissä olevien yksityisteiden vaurioituneiden rumpujen materiaalit; määrärahavaraus 12.000 euroa, 20-25 rumppua). Yksityistie –liikennemerkkien hankinta (tiekunnat huolehtivat paikoilleen asentamisen joko itse tai ostamalla palvelun); määrärahavaraus 20.000 euroa, 72 tiekuntaa, keskimäärin 2 merkkiä/yksityistie.
2.Tievalaistuksen palvelusopimus.	Uuden viisivuotiskauden palvelusopimuksen kilpailuttaminen ja yhteistyökumppaneiden etsiminen sopimukseen mukaan (esim. Taivalkoski, Kuusamo).	Tievalaistuksen palvelusopimus.
3.Tiestön hoidon ja ylläpidon yhteisalueurakan kilpailuttamiseen liittyvät toimenpiteet.	Palvelusopimuksen laajuuden ja tason tarkastelu ja määrittäminen.	Palvelutason turvaaminen koko kaupungin alueella.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Osallistavan budjetoinnin ottaminen käyttöön yksityisteiden aktivoinnissa.
2. Tievalaistuksen uusi palvelusopimus.
3. Tiestön hoidon ja ylläpidon yhteisalueurakan palvelutason tarkastelu aloitetaan uutta sopimuskautta varten.
4. Yleisten alueiden ja puistojen ylläpitopalvelujen palvelu-urakan laajuuden ja tason tarkastelu aloitetaan.
5. Kaavateiden peruskorjaus- ja päällystystöihin investointiohjelmassa on varattu 600.000 euroa.

Kustannuspaikka: 4103 Yksityistiet

Tuloarviot ja määrärahat

4103	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Yksityistiet	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-26 926	-72 787	-4 020	-94,5	-4	-4
TOIMINTAKATE	-26 926	-72 787	-4 020	-94,5	-4	-4

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Yksityisteiden hoitosopimukset.	Sopimusneuvottelut tiekuntien kanssa.	
2. Tieavustusperusteiden kehittäminen.	Osallistava budjetointi.	Avustettavien teiden määrä. Määrärahavaraus talousarvioon.
3. Yksityisteiden ja po. teiden siltojen liikennöitävässä kunnossa pitäminen.	Tiekuntien tietouden lisääminen valtion myöntämistä avustuksista.	Kaupungin erillispäätökset perusparannusavustuksiin.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Yksityisteiden hoitosopimusten tarkastelu.

Kustannuspaikka: 4104 Puistot ja yleiset alueet

Tuloarviot ja määrärahat

4104	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Puistot ja yleiset alueet	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	14 092	1 500	1 500		2	2
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-119 832	-131 352	-132 001	0,0	-133	-133
TOIMINTAKATE	-105 740	-129 852	-130 501	0,0	-131	-132

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Yleisten alueiden ja puistojen ylläpitopalvelujen palvelu-urakka.	Palvelutason laajuuden ja tason tarkastelun aloittaminen.	
2. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristöhoitosuunnitelma.	Puistojen vuosittainen tarkastelu. Määrärahojen puitteissa tärkeiden kohteiden viihtyvyttä kirkastetaan mm. kesäistutuksilla.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Yleisten alueiden ja puistojen ylläpitopalvelujen palvelu-urakan kilpailutukseen liittyvien toimenpiteiden aloittaminen.

Kustannuspaikka: 4110 Kaukolämpölaitokset

Tuloarviot ja määrärahat

4110	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Kaukolämpölaitokset	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-19 677	-8 000	-18 400	130,0	-18	-18
TOIMINTAKATE	-19 677	-8 000	-18 400	130,0	-18	-18

Tavoitteet ja tunnusluvut

Kaukolämpölaitoksen kustannuspaikka sisältää kaupungille kuuluvat eläkemenopereusteiset kustannukset. Toiminta on yhtiötetty Pudasjärven Lämpö Oy:lle.

Kustannuspaikka: 4111 Syötteen vesi- ja viemärlaitos

Tuloarviot ja määrärahat

4111	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Syötteen vesi- ja viemärlait.	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	320 979	276 700	275 700	0,0	276	276
Valmistus omaan käyttöön		2 000	2 000		2	2
TOIMINTAKULUT	-197 251	-229 746	-237 169	0,0	-232	-232
TOIMINTAKATE	123 729	48 954	40 531	-0,2	45	45

Määrärahat sisältävät vesilaitosinsinöörin (50 %) ja jätevedenpuhdistamon työntekijän henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Talous.	Tulokertymää tarkistetaan vuosittain pyrkimyksenä kat- taa myös vuosittaiset pois- tot.	Taksojen tarkistus n. 2 %.
2. Laitoksen toimintavar- muuden turvaaminen.	Mm. pumppaamoille ulko- puoliset sähkönsyöttömah- dollisuudet. Syötteen hulevesien aiheut- tamien vuotovesien vikakoh- tien paikallistaminen.	Yhteistyön tiivistäminen Sär- kivaaran ja Pudasjärven ve- siosuuskuntien kanssa. Vuotavien kaivojen tiivistä- minen.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Uuden ympäristölupapäätöksen edellyttämät toimenpiteet.

Kustannuspaikka: 4112 Jätehuolto

Tuloarviot ja määrärahat

4112	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Jätehuolto	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	596 235	525 000	282 000	-0,5	0	0
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-607 965	-438 876	-266 495	-0,4	-3	-3
TOIMINTAKATE	-11 730	86 124	15 505	-0,8	-3	-3

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Jätehuollon kehittäminen.	Yhteiset määräykset Oulun jätehuollon toiminta-alueelle. Asiakaslähtöiset palvelut.	Alueellinen jätehuoltolautakunta ja alueelliset jätehuoltomääräykset. Ekolanssin ja siirtokuormaustaseman aukioloaikojen tarkastelu.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Jätekuljetusurakka kaupungin osalta päättyy 31.5.2017.
2. Oulun Jätehuolto kilpailuttaa kuljetusurakan.
3. Tavoitteena siirtää jätehuoltoon liittyvä laskutus Oulun Jätehuollolle.

Kustannuspaikka: 1230 Asuntotoimi

Tuloarviot ja määrärahat

1230	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Asuntotoimi	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoisen/sisäisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-13 982	-14 952	-20 953	40,1	-21	-22
TOIMINTAKATE	-13 982	-14 952	-20 953	40,1	-21	-22

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Hirsi- ja puurakentaminen.	Rakentamisessa tutkitaan hirren käyttöä ensisijaisena vaihtoehtona.	Pudasjärven Vuokratalot Oy:n rakennuttamat hirsiset luhtitalot Pietarilaan valmistuvat talousarviovuonna.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Isännöinnin laajuuden tarkastelu.

Kustannuspaikka: 4120 Omat rakennukset

Tuloarviot ja määrärahat

	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
<i>Omassa käytössä olevat rak.</i>	2015	2016	2017	%	2018	2019
<i>(Ulkoinen/sisäinen)</i>	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2 456 613	1 662 898	1 305 833	-21,5	1 332	1 358
Valmistus omaan käyttöön		5 000	0	-100,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 368 295	-2 254 906	-773 835	-65,7	-773	-777
TOIMINTAKATE	88 318	-587 008	531 998	-190,6	559	581

Määrärahoihin sisältyvät kiinteistöpäällikön (50 %) ja osa kunnossapitohenkilöstön henkilöstökuluista.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Poisto taseesta n. 160 k-m2.
2. Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsisen monitoimihallin suunnitteluttaminen.	Suunnittelu aloitetaan vuoden 2017 aikana.
3. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristönhoitosuunnitelma.	Kiinteistöjen piha-alueiden vuosittainen tarkastelu.
4. Talous.	Purettaviin rakennuksiin haetaan lisämäärärahaa. Toiminta sopeutetaan mahdollisuuksien mukaan olemassa oleviin määrärahoihin.	Purkukustannukset arviolta 1,1 milj. euroa talousarviovuonna. Budjettiraami.
5. Työntekijöiden työnhyvinvoinnin lisääminen.	Henkilökunnan virkistysmaja.	Virkistysmaja Syötteen Luokkavaaraan valmistuu 2017.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Tarpeettomien rakennusten purkamisia n. 5.200 k-m2 koko tilapalvelujen alueella, josta omien rakennusten kustannuspaikalle kohdistuu n. 160 k-m2.
2. Hirsisen monitoimihallin suunnittelun aloittaminen.
3. Ympäristönhoitosuunnitelman mukaisten toimenpiteiden aloittaminen, jotka kohdistuvat kaupungin omistamien rakennusten piha-alueisiin.
4. Kaupungintalon akuutteihin korjaustöihin 150.000 euroa investointiohjelmassa; parannetaan mm. neuvotteluhuoneiden av-tekniikkaa ja kalustusta.
5. Liikuntahallin korjaustöihin 40.000 euroa investointiohjelmassa.

Kustannuspaikka: 4121 Vuokralla olevat rakennukset ja toimitilat

Tuloarviot ja määrärahat

	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
<i>4121 Vuokratut rak. ja toimitilat</i>	2015	2016	2017	%	2018	2019
<i>(Ulkoinen/sisäinen)</i>	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2 551 529	2 761 200	3 238 900	17,3	3 259	3 269
Valmistus omaan käyttöön	16 581	3 000	3 000		3	3
TOIMINTAKULUT	-2 690 566	-1 898 205	-2 593 223	36,3	-2 605	-2 612
TOIMINTAKATE	-122 457	865 995	648 677	-25,1	657	660

Määrärahoihin sisältyvät kiinteistöpäällikön (50 %), teknisen isännöitsijän henkilöstökulut ja osa kunnossapitohenkilöstön henkilöstökulusta.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Poisto taseesta yhteensä n. 3.700 k-m2.
2. Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsihoivakoti valmistuu. Pietarin hirsiset luhtitalot valmistuva Pudasjärven Vuokralat Oy:n rakennuttamana.	Julkisia hirsirakennuksia valmistuu n. 4000 k-m2.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Hirsihoivakoti valmistuu.
2. Terveysaseman ja Koivukodin korjaustöihin 170.000 euroa investointiohjelmassa.
3. Ympäristöhoitosuunnitelman mukaisten toimenpiteiden aloittaminen, jotka kohdistuvat kaupungin omistamien rakennusten piha-alueisiin.

Kustannuspaikka: 4122 Muut rakennukset

Tuloarviot ja määrärahat

4122	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Muut rakennukset	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	29 656	750	298 800	39740,0	305	310
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-67 808	-512 200	-306 500	-40,2	-308	-309
TOIMINTAKATE	-38 152	-511 450	-7 700	-98,5	-3	1

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Poisto yhteensä n. 1.452 k-m2.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Rimmin 3 ja 4 –rakennusten vuokraaminen kehittämisspalveluille Unelmatehtaan käyttöön.
2. Unelmatehtaan käyttöön tulevien Rimmin 3. ja 4. –rakennusten korjaustöihin on varattu 120.000 euroa investointiohjelmassa.

Kustannuspaikka: 4124 Korjausneuvonta

Tuloarviot ja määrärahat

4124	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Korjausneuvonta	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT						
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-10 566	-12 108	-12 169	0,5	-12	-12
TOIMINTAKATE	-10 566	-12 108	-12 169	0,5	-12	-12

Määrärahoihin sisältyy korjausneuvojan (30 % rakennustarkastajan palkasta) henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Korjausavustusten tiedotus ja avustusten käsittely.	Kuntalaiset tietävät mitä mahdollisuuksia heillä on saada ARA:n avustuksia.	Kaikki hakijat saivat avustuksen.
2. Teemme hakijoiden laskukoonnin ja tarkastuskäynnit.	Yhdistämme katselmuksentarkastuksen muihin rakennusvalvonnan katselmuksiin.	Katselmuksia tehdään noin kerran kuussa.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Tiedottamisen lisääminen avustuksista.
2. Tavoitteena taloudellinen ja asiakasystävällinen katselmuskäytäntö.

Kustannuspaikka: 5010 Ammattikoulu (rakennukset)

Tuloarviot ja määrärahat

5010	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Ammattikoulu (rakenn.)	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	453 500	495 941	290 016	-0,4	293	294
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-294 869	-230 221	-163 059	-0,3	-161	-161
TOIMINTAKATE	158 632	265 720	265 720	-0,5	132	133

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistöhallintasuunnitelma.	Poistetaan kiinteistöjä taaseesta valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	

Kustannuspaikka: 4130 Ruokapalvelut

Tuloarviot ja määrärahat

4130	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Ruokapalvelut	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	2 018 779	2 026 500	1 847 700	-0,1	1 848	1 848
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-1 587 779	-1 473 501	-1 444 114	0,0	-1 447	-1 449
TOIMINTAKATE	430 999	552 999	403 586	-0,3	401	399

Määrärahoihin sisältyvät ruokapalveluhenkilöstön henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen. Lähiruuan käytön lisääminen.	Ateriatilaus-osion käyttöönotto. Sydänmerkin hakeminen vuoteen 2019 mennessä. Lähialueelta ostettujen elintarvikkeiden osuus n. 8 %.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Ateriatilaus-osion käyttöönotto ja käyttäjien (tilaajien) kouluttaminen.
2. Sähköisen ruokalistan käyttöönoton mahdollistaminen.
3. Päivittäisen lepoajan täsmentäminen Kvtes 27 § 1. mom. mukaiseksi.
4. Seudulliseen Jamix-kantaan yhdistyminen (mukana mm. Ii, Tyrnävä, Liminka, Muhos, Kempele, Utajärvi).
5. Suomen 100-vuotisjuhlavuonna kerran kuukaudessa eri aikakausien aterioita.

Kustannuspaikka: 4200 Rakennusvalvonta

Tuloarviot ja määrärahat

4200	TP	TA	TA	Muutos	TS	TS
Rakennusvalvonta	2015	2016	2017	%	2018	2019
(Ulkoinen/sisäinen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT	132 644	99 750	101 000	1,3	102	103
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTAKULUT	-169 024	-173 599	-181 585	4,6	-183	-184
TOIMINTAKATE	-36 380	-73 849	-80 585	9,1	-81	-82

Määrärahat sisältävät tarkastusinsinöörin, rakennustarkastajan sekä asiakassihteerin henkilöstökulut.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Sijaisuusjärjestelyt ja niistä koituvat ylimääräiset kustannukset.	Vuonna 2017 käytämme sijaisia kulloisenkin tarpeen mukaan.	Valitaan uusi rakennustarkastaja toistaiseksi voimassaolevaan virkaan. Käytämme asiakaspalveluun lisähenkilöitä tarvittaessa.

2.Hinnoittelun tavoitteena Kuntaliiton suositukset.	Hintoja on tarkoitus tarkastella ja nostaa noin 5 % 1.1.2017 alkaen. Kuntaliiton suositukset ovat vielä kaukana.	Lupahintojen korotus keskimäärin 5 %.
3.Asteittain on siirrytty sähköiseen lupapalveluun.	Lupapiste on käytössä ja sähköistä arkistointia harkitaan.	Lähes kaikki hakemukset ovat sähköisiä.
4.Rakennusjärjestyksen päivittäminen.	Pyrimme päivittämään voimassaolevan rakennusjärjestyksen entistä joustavamaksi.	Mahdollisimman monta lupaa voitaisiin tehdä ilmoituksella.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Pysyvä virka rakennusvalvontaan ja hallittu sijaisten käyttö.
2. Hinnoittelulla pyritään Kuntaliiton suosituksiin.
3. Lähes kaikki asiointi on sähköistä ja henkilökohtaista ohjausta myös annetaan.
4. Rakennusjärjestyksen päivittämisellä saadaan joustavuutta rakentamiseen.

6. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään:

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

Tuloslaskelma

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP 2 015	TA+muutos 2 016	TA 2 017	Muutos %	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen)	€	€	€		1 000 €	1 000 €
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT	8 809 439	8 145 053	8 241 849	1,2	7 870	7 634
Myyntituotot	5 405 774	3 293 541	3 005 583	-8,7	2 738	2 743
Maksutuotot	831 531	713 100	775 860	8,8	772	773
Tuet ja avustukset	1 002 825	840 407	833 351	-0,8	710	458
Muut toimintatuotot	1 569 309	3 298 005	3 627 055	10,0	3 650	3 660
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500	12 000	-38,5	12	12
TOIMINTAKULUT	-64 588 004	-66 421 321	-65 367 362	-1,6	-65 025	-65 179
Henkilöstökulut	-16 154 462	-16 120 286	-14 991 452	-7,0	-14 866	-14 802
Palvelujen ostot	-43 108 281	-44 232 122	-43 930 456	-0,7	-43 755	-43 951
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 022 237	-3 085 740	-2 942 905	-4,6	-2 925	-2 936
Avustukset	-1 159 206	-1 301 083	-1 294 630	-0,5	-1 295	-1 295
Muut toimintakulut	-1 143 817	-1 682 090	-2 207 919	31,3	-2 183	-2 195
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-58 256 768	-57 113 513	-2,0	-57 143	-57 532
Verotulot	23 213 840	22 300 000	22 690 000	1,7	22 646	23 261
Valtionosuudet	38 040 053	38 100 000	37 100 000	-2,6	37 180	37 280
Rahoitustuotot ja -kulut	445 139	-157 000	490 500	-412,4	486	479
Korkotuotot	61 082	37 000	40 500	9,5	39	38
Muut rahoitustuotot	645 840	336 500	739 500	119,8	738	734
Korkokulut	-218 784	-475 000	-240 000	-49,5	-241	-242
Muut rahoituskulut	-42 999	-55 500	-49 500	-10,8	-50	-50
VUOSIKATE	5 959 273	1 986 232	3 166 987	59,4	3 168	3 487
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
Arvonalentumiset	-371 286					
TILIKAUDEN TULOS	2 454 550	-964 155	-38 799	-96,0	129	634
Varausten ja rahastojen muutokset	172 747	203 263	303 263	49,2	303	303
Poistoeron muutos	103 263	103 263	103 263	0,0	103	103
Rahastojen muutos	69 483	100 000	200 000	100,0	200	200
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 627 296	-760 892	264 464	-134,8	433	938
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toimintatulot/Toimintamenot, %	13,6	12,3	12,6		12,1	11,7
Vuosikate/Poistot, %	190,0	67,3	98,8		104,2	122,2
Vuosikate, euro/asukas	722	243	394		399	444
Kertynyt yli-/alijäämä, euro	10 239 276	9 478 384	9 742 848		10 175 848	11 113 848
Kertynyt yli-/alijäämä, euro/asukas	1 240	1 159	1 211		1 281	1 416
Asukasmäärä	8 258	8 178	8 045		7 945	7 850

Taulukko: Kaupungin tuloslaskelma, ulkoinen

Pudasjärven kaupungin toimintatuotot (ulkoiset) talousarviovuodelle 2017 ovat 8,24 miljoonaa euroa, nousua edellisen vuoden talousarvioon verrattuna 1,2 %.

Pudasjärven kaupungin toimintakulut (ulkoiset) talousarviovuodelle 2017 ovat 65,37 miljoonaa euroa, laskua edellisen vuoden muutettuun talousarvioon verrattuna -1,6 %.

Lisäävänä vaikutuksena vuoden 2017 toimintakuluissa on huomioitu mm. Unelmatehtaan käynnistyminen (200 000 €), työllistämistoimenpiteiden lisääminen (227 461 €), Suomi 100 -juhlavuosi (100 000 €), varaus Osao:n alijäämän kattaminen (100 000 €) ja Oulunkaaren soten raamin ylitys (293 727 €).

Kikyn vähentävä vaikutus henkilöstökustannuksiin on myös huomioitu toimintakuluissa. Lisäksi toiminnan muutoksia ovat: Toimintakulut sisältävät *Joukkoliikenteen toiminnan lisämäärärahan* (112 500 €), Kehittämistoiminnan *osallisuushankkeiden kuntarahoitus-osuuden* (69 496 €), *Karhupajan vuokratulun* (41 400 €), *Hyvinvointikoordinaattorin palkkavarauksen* (26 670 €) sekä *avustukset yhteisöille lisämäärärahan* (42 600 €).

Talousarvioon on laskettu (koko vuosi) Hirsikampuksen yhtenäiskoulun toimintakulut. Hirsikampuksen yhtenäiskoulu aloitti toimintansa syksyllä 2016.

Jätehuoltoon liittyvät tehtävät siirtyvät Oulun Jätehuolto Oy:n hoidettavaksi.

Toimeentulotukimenot poistuivat Oulunkaaren budjetista (-377 000 €, netto).

TA+muutos 2016 tilikauden tulos ja tunnusluvut eivät anna oikeaa kuvaa vuoden 2016 tilinpäätöksen tuloksen muodostumisesta. Vuoden 2016 tilinpäätöksen tulosta parantaa oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperinnän kohtuullistamiseen liittyvä pakollisen varauksen purkaminen.

Tuloslaskelman tunnusluvut

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

Toimintatuotot / toimintakulut % =

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön)

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

Vuosikate / poistot %:

100 x Vuosikate / Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintakulu

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

Vuosikate, euroa / asukas

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa

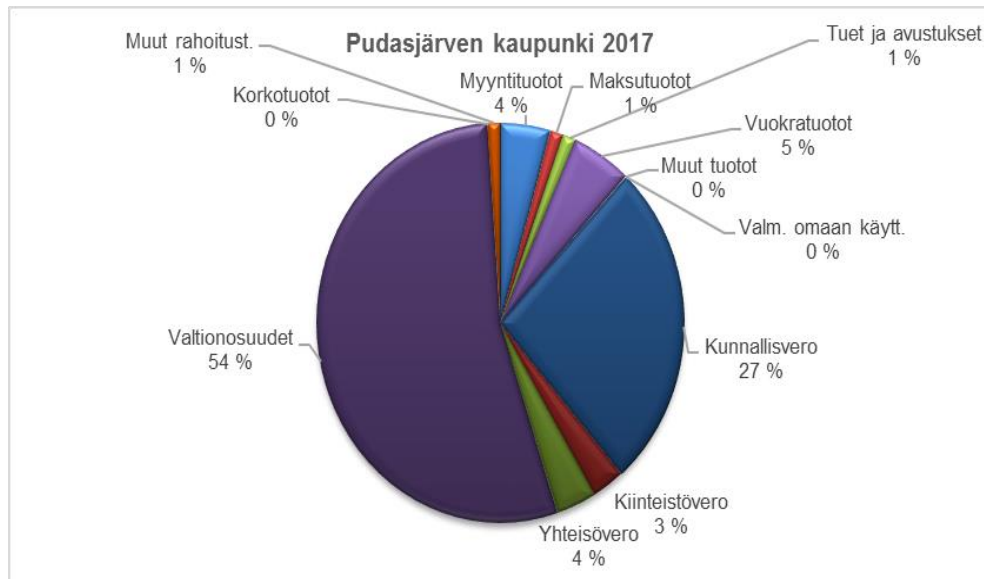
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

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

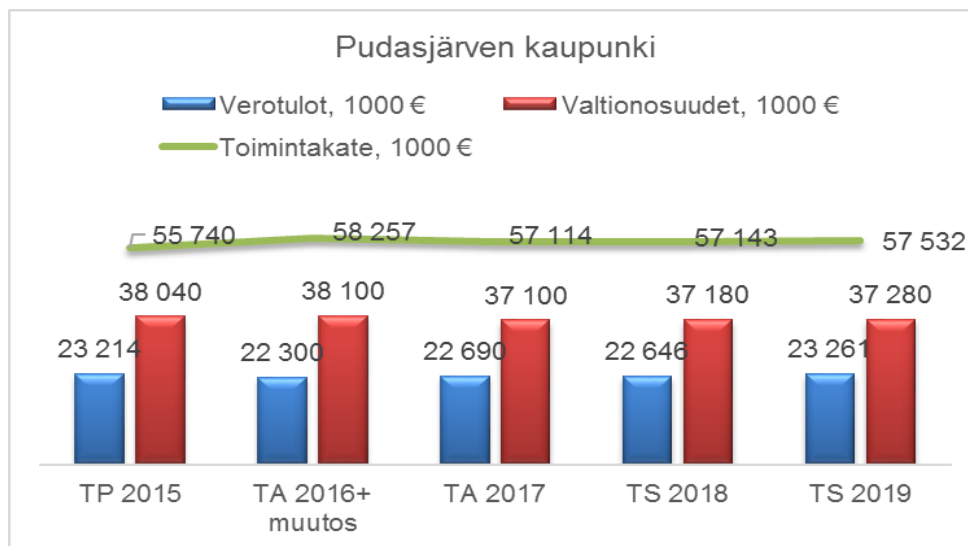
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimintatuotot, vero- ja valtionosuudet, korotuo- tuotot, %, vuonna 2017



Kuva: Pudasjärven kaupungin verotulot, valtionosuudet ja toimintakate 2015-2019

Toimintatuotot

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Myyntituotot	5 405 774	3 293 541	3 005 583	-8,7	2 738	2 743

Taulukko: Kaupungin myyntituotot

Myyntituotot talousarviovuodelle 2017 ovat 3 milj. euroa, -8,7 %:n lasku edellisestä vuodesta. Myyntituloja syntyy tavaroista ja palveluista, jotka on tarkoitettu myytäväksi tuotantokustannukset kattavaan hintaan. Määrärahaa varataan mm. ateriatuotot 0,96 milj. euroa, muut yhteistoimintakorvaukset 0,67 milj. euroa, vesi- ja jätevesimaksut 0,26 milj. euroa. Myyntitulot pienenevät mm. jätteen kulj. ja käsittelyn tuotoissa -44,9 prosenttia.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoisen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Maksutuotot	831 531	713 100	775 860	8,8	772	773

Taulukko: Kaupungin maksutuotot

Maksutuotot talousarviovuodelle 2017 ovat 775 860 euroa, 8,8 %:n kasvu edellisestä vuodesta. Maksutuottoja syntyy asiakasmaksuista tai muista maksuista, joissa tuotanto-kustannuksia ei pyritä kattamaan kuten esim. sairaala- ja hoitomaksut. Maksutuottojen kasvua toi mm. muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut (Ap./Ip. -kerhotoiminta, kansa-laisopiston kurssimaksut) 26,6 prosenttia.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoisen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Työllistämistuki	180 461	129 075	171 500	32,9	172	172
Muut tuet ja avustukset valtiolta	705 179	657 473	452 718	-31,1	363	245
EU-tuki kunnan kehittämisprojektiin			166 828	100,0	133	
Koulumatkatuki	44 794	20 000	25 000	25,0	25	25
Muut tuet ja avustukset muilta	72 391	33 859	17 305	-48,9	17	17
Tuet ja avustukset	1 002 825	840 407	833 351	-0,8	710	458

Taulukko: Kaupungin tuet ja avustukset

Tuet ja avustukset talousarviovuodelle 2017 ovat 833 351 euroa, -0,8 %:n lasku edelli-sestä vuodesta. Tuet ja avustukset sisältävät tulonsiirtoja, jotka eivät ole korvausta suo-ritteen myynnistä tai rahoitusosuutta investointimenoon eivätkä suoraan tuloslaskelmaan kuuluvia valtionosuuksia. Mm. muut tuet ja avustukset valtiolta pienenee -31,1 prosenttia edellisestä vuodesta.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoisen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Vuokratuotot	1 479 826	3 216 750	3 583 500	11,4	3 606	3 616

Taulukko: Kaupungin vuokratuotot

Vuokratuotot talousarviovuodelle 2017 ovat 3,6 milj. euroa, 11,4 %:n kasvu edellisestä vuodesta. Vuokratuottojen kasvua toivat mm. muiden rakennusten vuokratuotot (13,8 %:a) ja maa- ja vesialueiden vuokratuotot (30,7 %:a) edellisestä vuodesta.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoisen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Toimintoraha TE-keskus	28 323	32 555	32 555		33	33
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	12 711					
Muut tuotot	48 449	48 700	11 000	-77,4	11	11
Muut toimintatuotot	89 483	81 255	43 555	-46,4	44	44

Taulukko: Kaupungin muut toimintatuotot

Muut toimintatuotot talousarviovuodelle 2017 ovat 43 555 euroa, -46,4 %:n lasku edelli-sestä vuodesta.

Toimintatuotot

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
TOIMINTATUOTOT	8 809 439	8 145 053	8 241 849	1,2	7 870	7 634

Taulukko: Kaupungin toimintatuotot yhteensä

Kaupungin toimintatuotot talousarviovuonna 2017 ovat 8,2 milj. euroa, 1,2 %:n kasvu edellisestä vuodesta.

Valmistus omaan käyttöön

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500	12 000	-38,5	12	12

Taulukko: Kaupungin valmistus omaan käyttöön

Valmistus omaan käyttöön määräraha talousarviovuodelle 2017 on 12 000 euroa, - 38,5 %:n lasku edellisestä vuodesta.

Toimintakulut

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Palkat ja palkkiot	-11 367 743	-11 432 869	-11 100 767	-2,9	-11 025	-10 950
Eläkekulut	-4 159 005	-4 027 338	-3 382 191	-16,0	-3 342	-3 380
Muut henkilösivukulut	-627 715	-660 079	-508 494	-23,0	-499	-473
Henkilösivukulut	-4 786 720	-4 687 417	-3 890 685	-17,0	-3 841	-3 853
Henkilöstökulut	-16 154 462	-16 120 286	-14 991 452	-7,0	-14 866	-14 802

Taulukko: Kaupungin henkilöstökulut

Kaupungin henkilöstökulut ovat 2017 vuonna -14,99 milj. euroa, pienenevät 2016 vuodesta -7 % ja ne ovat toimintakuluista 22,9 % vuonna 2017. Palkat ja palkkiomaksut pienenevät -2,9 % (332 102 €) edellisestä vuodesta ja eläkekulut -16 % (645 147 €) sekä muut henkilösivukulut -23 % (151 585 €).

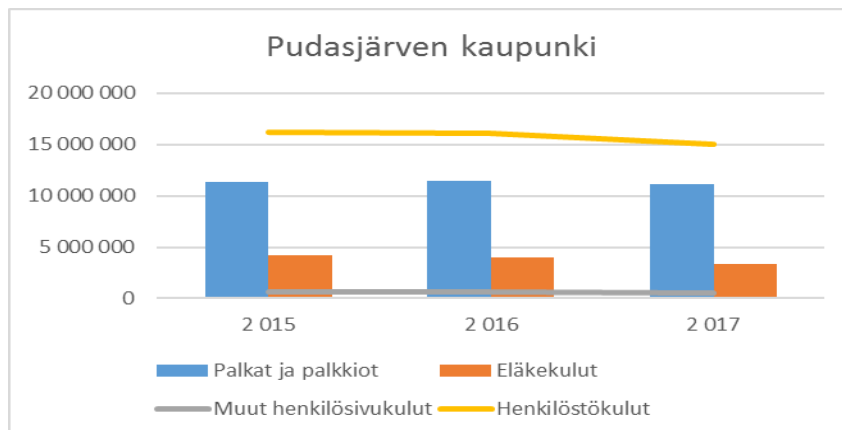
Palkkojen määrärahavaraus sisältää mm. vakinaisten viranhaltijoiden palkkoja (2 milj. €), työsuhteisten kuukausipalkkoja (3,2 milj. €), opettajien palkkoja (4 milj.€), erilliskorvauksia (0,6 milj. €), tunti- ja urakkapalkkoja (0,4 milj. €) ja työllisyystöiden palkkoja (0,4 milj. €). Henkilöstökuluissa Kansalaisopiston tuntiopettajien palkkamäärärahavaraus siirretään tunti- ja urakkapalkkoihin.

Kilpailukyky sopimus vaikuttaa vuoden 2017 talousarvioihin. Talousarviovalmistelussa on otettu huomioon seuraavat asiat:

- Palkkoja ei koroteta sopimuskaudella 1.2.2017-31.1.2018.
- Lomarahoja leikataan 30 % eli ajanjaksolla 1.2.2017-30.9.2019 maksetaan vuoden 2016 lomarahaprosentteihin verrattuna pienempää lomarahaa.
- Työnantajan sosiaalivakuutusmaksut alenevat:
 - KuEL- ja JuEL-palkkaperusteinen maksu (17,25 %) laskee 0,20 %-yksikköä.
 - Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu alenee keskimäärin 0,45 % -yksikköä.
 - Työnantajan sosiaaliturvamaksu (sairausvakuutusmaksu) alenee 0,94 %-yksikköä.

Sosiaali- ja terveysministeriö vahvistaa ensi vuoden sotumaksut loppuvuodesta.

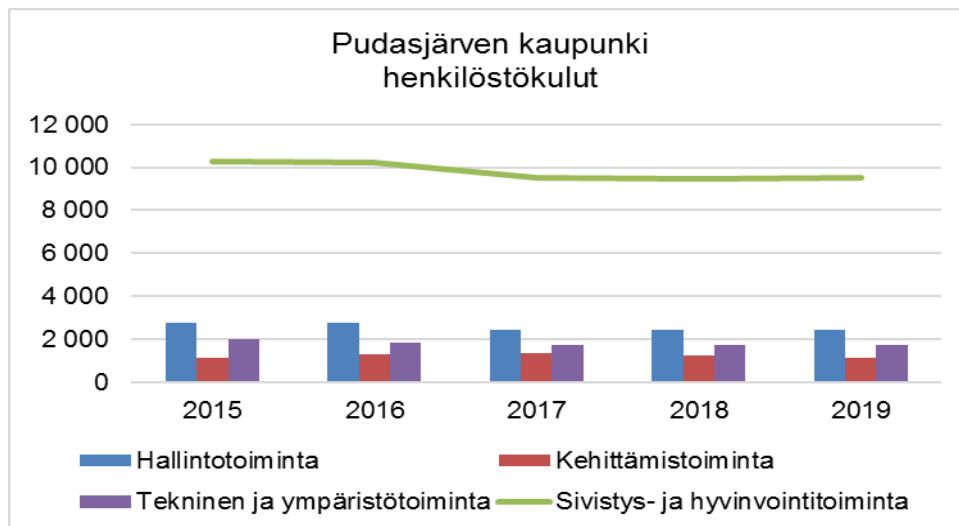
Nämä edellä mainitut kilpailukyky sopimuksen muutokset vähentävät työvoimakustannuksia.



Kuva: Henkilöstökulut; palkat ja palkkiot, eläkekulut sekä muut henkilösivukulut 2015-2017

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	1 000 € 2018	1 000 € 2019
Henkilöstökulut						
HALLINTOTOIMINTA						
Palkat ja palkkiot	-647 949	-681 280	-657 640	-3,5	-662	-670
Eläkekulut	-158 627	-154 208	-137 430	-10,9	-135	-135
Muut henkilösivukulut	-28 930	-31 500	-24 360	-22,7	-24	-23
Henkilösivukulut	-187 557	-185 708	-161 790	-12,9	-159	-158
Henkilöstökulut	-835 506	-866 988	-819 430	-5,5	-821	-828
KEHITTÄMISTOIMINTA						
Palkat ja palkkiot	-893 511	-1 078 608	-1 097 500	1,8	-1 026	-936
Eläkekulut	-165 700	-166 347	-200 665	20,6	-186	-167
Muut henkilösivukulut	-49 173	-53 771	-49 718	-7,5	-46	-40
Henkilösivukulut	-214 874	-220 118	-250 383	13,7	-232	-207
Henkilöstökulut	-1 108 385	-1 298 726	-1 347 883	3,8	-1 258	-1 143
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA						
Palkat ja palkkiot	-7 734 226	-7 698 980	-7 368 800	-4,3	-7 358	-7 359
Eläkekulut	-2 144 215	-2 087 081	-1 792 797	-14,1	-1 777	-1 837
Muut henkilösivukulut	-425 451	-459 405	-336 000	-26,9	-331	-315
Henkilösivukulut	-2 569 666	-2 546 486	-2 128 797	-16,4	-2 108	-2 152
Henkilöstökulut	-10 303 891	-10 245 466	-9 497 597	-7,3	-9 466	-9 511
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA						
Palkat ja palkkiot	-1 407 608	-1 256 561	-1 270 247	1,1	-1 270	-1 270
Eläkekulut	-511 307	-511 596	-387 556	-24,2	-387	-383
Muut henkilösivukulut	-77 842	-73 383	-57 256	-22,0	-57	-54
Henkilösivukulut	-589 149	-584 979	-444 812	-24,0	-444	-438
Henkilöstökulut	-1 996 757	-1 841 540	-1 715 059	-6,9	-1 714	-1 708
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA						
Palkat ja palkkiot	-684 448	-717 440	-706 580	-1,5	-709	-713
Eläkekulut	-1 179 156	-1 108 106	-863 743	-22,1	-857	-857
Muut henkilösivukulut	-46 319	-42 020	-41 160	-2,0	-41	-41
Henkilösivukulut	-1 225 474	-1 150 126	-904 903	-21,3	-898	-899
Henkilöstökulut	-1 909 923	-1 867 566	-1 611 483	-13,7	-1 607	-1 612
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI						
Palkat ja palkkiot	-11 367 742	-11 432 869	-11 100 767	-2,9	-11 025	-10 948
Eläkekulut	-4 159 005	-4 027 338	-3 382 191	-16,0	-3 342	-3 379
Muut henkilösivukulut	-627 715	-660 079	-508 494	-23,0	-499	-473
Henkilösivukulut	-4 786 720	-4 687 417	-3 890 685	-17,0	-3 841	-3 852
Henkilöstökulut	-16 154 462	-16 120 286	-14 991 452	-7,0	-14 866	-14 800

Taulukko: Pudasjärven kaupungin henkilöstökulut toiminta-alueittain



Kuva: Henkilöstökulut toiminta-alueittain 2015-2019

	2016	2017		2018	2019
KuEL –maksut, palkkaperusteinen, %	17,10	17,05		16,65	16,25
VaEL –maksut, %	18,99	17,35		16,95	16,15
Työttömyysvakuutusmaksu, %	3,38	2,96		2,96	2,78
Sairausvakuutusmaksu, %	2,12	1,18		1,12	1,08
Tapaturmavakuutusmaksu, %	0,39	0,39		0,39	0,39
Varhe –maksu, kerroin	1,03	0,99		1,23	1,02
Eläkemenoperusteinen , kerroin	0,95	0,76		1,00	1,00

Taulukko: Talousarviovalmistelussa käytetyt työnantajan maksut

Työttömyysvakuutusrahastosta haetaan koulutuskorvausta seuraavan vuoden tammi-kuun loppuun mennessä. Koulutuskorvausta haetaan työntekijöiden koulutuksesta.

Palkkaperusteista eläkemaksua työnantaja maksaa kaikesta työstä, josta karttuu eläkettä. *Eläkemenoperusteista* eläkemaksua maksavat ne työnantajat, joiden ennen vuotta 2005 palveluksessa olleille työntekijöille on kalenterivuoden aikana maksettu eläkettä. Varhaiseläkemenoperusteista eläkemaksua eli varhe-maksua maksavat työnantajat työntekijöistä, jotka jäävät ensimmäistä kertaa työkyvyttömyyseläkkeelle tai kuntoutustuelle.

VaEL:n piiriin kuuluu lukion ja peruskoulun opettajia sekä muuta henkilökuntaa, joilla on oikeus saada eläke valtion varoista.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019	
Asiakaspalvelujen ostot	-33 146 573	-34 183 650	-34 105 350	-0,2	-34 274	-34 446	
Muiden palvelujen ostot	-9 961 708	-10 048 472	-9 825 106	-2,2	-9 481	-9 505	
Palvelujen ostot	-43 108 281	-44 232 122	-43 930 456	-0,7	-43 755	-43 951	

Taulukko: Kaupungin palvelujen ostot

Palvelujen ostoon on talousarviovuonna 2017 varattu -43,9 milj. euroa, -0,7 %:n lasku edellisestä vuodesta. Määräraha pienenee mm. puhtaanapito- ja pesulapalvelut (-26,8 %), raken. ja alueiden rak. ja kunn. pitopalv. (-11,7 %).

Suurimmat kulujen kasvut ovat toimisto- ja asiantuntijapalveluissa (34,9 %), matkustus- ja kuljetuspalveluissa (8 %), muut yhteistoimintaosuudet (7,1 %) ja muuta palvelut (77,6 %). *Toimisto- ja asiantuntijapalvelut* kuluja kasvatti Unelmatehtaan käynnistäminen (120 000 €), Kehittämistoiminnan uusien hankkeiden toimintakuluosuudet ja Suomi 100-

juhlavuosi järjestelyt (40 000 €). *Matkustus- ja kuljetuspalveluissa* kulujen kasvu tuli Joukkoliikenteen lisämäärärahavarauksesta (112 500 €) ja *muut yhteistoimintaosuudet* kuluja nosti mm. Kehittämistoiminnan osallisuushankkeiden kuntarahoitusosuudet (69 500 €).

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 022 237	-3 085 740	-2 942 905	-4,6	-2 925	-2 936

Taulukko: Kaupungin aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostoon on talousarviovuonna 2017 varattu -2,9 milj. euroa, -4,6 %:n lasku edellisestä vuodesta. Määräraha pienenee mm. toimisto- ja koulutarvikkeet tilillä (-36,8 %), lehtiaineistot (-56,2 %), lääkkeet (-79,4 %), kalusto (-19,5 %). Kasvua on seuraavissa kulukohdissa mm. sähkö ja kaasu (13,7 %), vesi (45,9 %) ja rakennusmateriaali (56,5 %). Teknisen toiminnan rakennusmateriaalin kulujen kasvu johdetaan varautumisesta rakennusten vuosihuoltoon ja -korjauksiin.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Avustukset kotitalouksille	-692 727	-761 730	-772 730	1,4	-773	-773
Avustukset yhteisöille	-466 479	-539 353	-521 900	-3,2	-522	-522
Avustukset	-1 159 206	-1 301 083	-1 294 630	-0,5	-1 295	-1 295

Taulukko: Kaupungin avustukset

Avustuksiin on talousarviovuonna 2017 varattu -1,29 milj. euroa, -0,5 %:n lasku edellisestä vuodesta. Määräraha varataan mm. lasten kotihoidon tukeen (530 000 €), opiskelun tukeminen/toinen aste (40 000 €), vauvahara (30 000 €), työmarkkinatuen kuntaosuuteen (250 000 €).

Kasvua on seuraavissa kulukohdissa: Lasten kotihoidon tuki (2,9 %), muut avustukset kotitalouksille (0,6 %) ja työmarkkinatuen kuntaosuus (1,5 %). Vauvarahavarauksen on tarkistettu tilinpäätösvuoden tasolle.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Vuokrat	-627 158	-1 375 357	-1 892 014	37,6	-1 896	-1 908

Taulukko: Kaupungin vuokrat

Vuokriin on talousarviovuonna 2017 varattu -1,89 milj. euroa, 37,6 %:n nousu edellisestä vuodesta. Vuokrakuluja kasvattaa mm. Karhupajan vuokrakulut (41 400 €) ja uutena Hirsikampus yhtenäiskoulun toiminta (toiminta alkoi syksyllä 2016).

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
Ulkoinen	2015	2016	2017	%	2018	2019
Muut toimintakulut	-516 659	-306 733	-315 905	3,0	-287	-287

Taulukko: Kaupungin muut toimintamenot

Muut toimintakuluihin on varauduttu 2017 talousarviovuonna -315 905 euroa, 3 %:n nousu edellisestä vuodesta. Muut kulut kasvuun vaikuttaa mm. Suomi 100-juhlavuosi määrärahan varaus (30 000 €) ja Unelmatehtaan käynnistämisen kulut (35 000 €).

Toimintakulut

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
TOIMINTAKULUT	-64 588 004	-66 421 321	-65 367 362	-1,6	-65 025	-65 179

Taulukko: Kaupungin toimintakulut

Kaupungin toimintakuluihin on talousarviovuonna 2017 varattu -65 367 362 euroa, -1,6 %:n lasku edellisestä vuodesta.

Toimintakate

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-58 256 768	-57 113 513	-2,0	-57 143	-57 532

Taulukko: Kaupungin toimintakate

Kaupungin toimintakate on 2017 vuonna -57 113 513 euroa, - 2 %:n (- 1,1 milj. euroa) lasku edellisestä vuodesta.

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti ja maksutuotoilla. Loput toimintakuluista kateaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Verotulot

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
Verotulot						
Kunnan tulovero	18 864 956	18 483 000	18 284 000	-1,1	18 130	18 620
Kiinteistövero	1 822 124	1 846 000	1 978 000	7,2	1 978	1 978
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 526 761	1 971 000	2 428 000	23,2	2 538	2 663
Verotulot	23 213 840	22 300 000	22 690 000	1,7	22 646	23 261

Taulukko: Kaupungin verotulot

Kaupungin verotuloksi on arvioitu 2017 vuonna 22,7 milj. euroa, kasvua edelliseen vuoteen 1,7 %. Verotulot koostuvat: kunnan tuloveroja 18,3 milj. euroa, kiinteistöveroja 2 milj. euroa ja osuus yhteisöveron tulosta 2,4 milj. euroa. Verotulot ovat kertyneet arvioidua paremmin ja toteuman arvioidaan olevan vuoden 2015 tasolla tuloslaskelman 09/2016 mukaan.

Lakimuutoksesta kiinteistöveroprosenttien alarajakorotuksista, sen vaikutus verotuloihin olisi arviolta 109 000 €, joka on huomioitu laskelmassa.

Verotuloja arvioidaan kertyvän 2 820 €/asukas. Muutos budjetin 2016 verotulot olivat 2 727 €/asukas.

Verotuloarviot on laskettu nykyisen tuloveroprosentin 20,5 pohjalta.

Valtuusto on vahvistanut vuodelle 2017 kiinteistöveroprosentit seuraavasti:

- yleinen kiinteistöveroprosentti	0,93
- vakituiseen asumiseen käytetty asunto	0,41
- muu asuinrakennus	0,93
- yleishyödyllinen yhteisö	0,40
- rakentamaton rakennuspaikka	3,00
- voimalaitokset	2,50

Kiinteistöveroprosentit vuodelle 2017 muuten nykyisten prosenttien mukaisena mutta huomioiden hallituksen esityksen muutoksista kiinteistöverotukseen vuodelle 2017. Hallituksen esitys sisältää alarajakorotuksia yleiseen kiinteistöveroprosenttiin, vakituiseen asumiseen käytetyn asunnon kiinteistöveroprosenttiin sekä muun kiinteistön kiinteistöveroprosenttiin.

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

Painavimpia tekijöitä tuloveroprosenttia määrittäessä ovat:

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

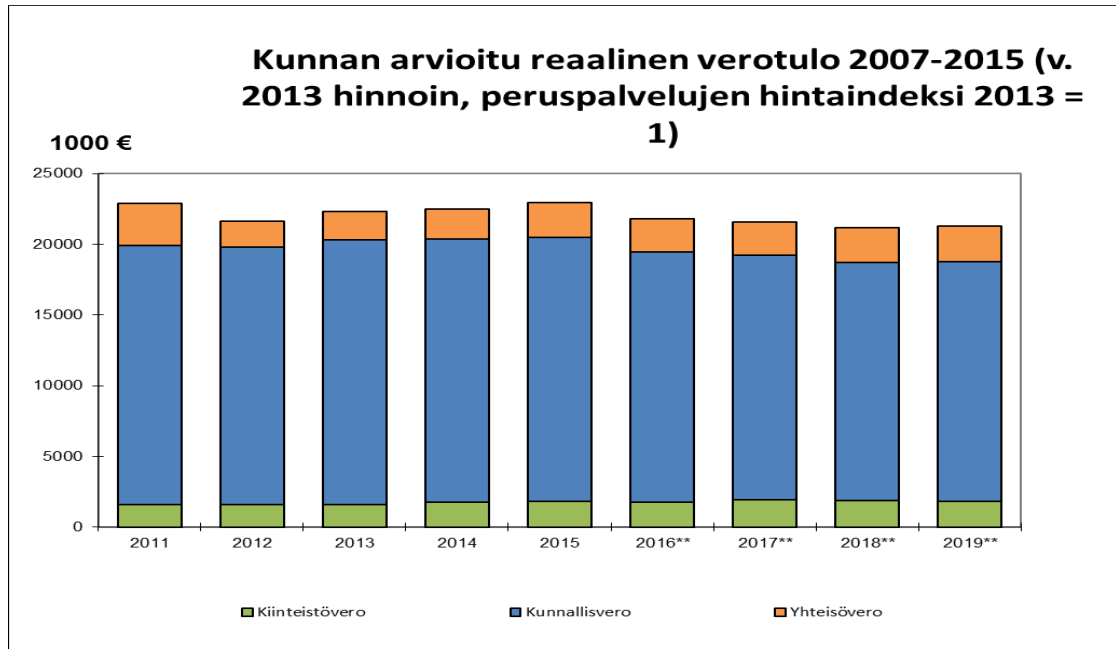
Vuoden 2017 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vuosille 2018-2019 ansioverotulo on arvioitu kuluvan vuoden verotilitysten sekä Suomen Kuntaliiton kuntatalousosaston tämän vuoden viimeisen verotulojen ennustekehikon perusteella. Tiedot perustuvat verohallinnon ennakkotietoihin ja niitä tarkennetaan määrääjoin. Kuntaliiton ennustekehikon arvio on parin viime vuoden osalta ylittynyt. Ennustekehikko on laadittu 20,50 veroprosentin mukaan vuodelle 2017 sekä vuosille 2018 ja 2019.

Vuodelta 2016 kunnallisveron ja yhteisöveron tuotto näyttää kertyvän reilusti talousarviota paremmin. Ennakon palautusosuus vuodelta 2015 on noin 1,44 milj. euroa, joulukuussa 2016 ja helmikuussa 2017 tilitetään jäännösvero-osuudet yhteensä noin 0,7 milj. euroa. Kirjanpidossa verotulot kirjataan maksuperusteisesti, joten kunakin vuonna kirjautuvat verotulot sisältävät verotuloja ja verotulojen oikaisuja useammalta vuodelta.

Kiky-sopimuksella on vaikutusta kuntien tuloverotukseen. Kiky-sopimus vaikuttaa epäsuorasti tuloverotukseen pienentäen kunnallisveron tuottoa. Tämä kompensoidaan kunnille valtionosuuksien yhteydessä. Kiky-sopimuksen mukaisten työnantajan maksuallennusten oletetaan lisäävän yhteisöveron tuottoa. Palkansaajien maksukorotukset lisäävät verovähennyksiä ja pienentävät sitä kautta kunnallisveron tuottoa. Näistä maksujen muutoksista aiheutuvia verotulomenetyksiä ei kompensoida kunnille. Kikyyn liittyvä veropaketti keventää palkansaajien tuloverotusta ja tämä menetys kompensoidaan kunnille.

Budjettiriihessä tai aiemmin on tehty päätöksiä muista veroperustemuutoksista, joilla on vaikutusta kuntien tuloihin; ansiotasoindeksi mukainen verotuksen keventäminen, yrittäjyysvähennys, kotitalousvähennyksen korottaminen ja asuntolainojen verovähennysoikeuden rajaaminen. Näiden osalta kuntien menetykset esitetään kompensoitavaksi valtionosuuksien lisänä. Kuntaliiton ennusteen mukaan maksettavan veron taso laskee reilusti vuonna 2017. Kuntien verotulot laskevat ennusteen mukaan vuonna 2017 -1,5 % ja

yhteisöverot nousevat 1,3 % koko maan tasolla. Vuoden 2017 talousarviossa verotulojen arvioidaan nousevan n. 1 % talousarvioon 2016 verrattuna mutta vuoden 2016 toteumaan verrattuna laskevan n. -2,9 %.
Kuntien yhteisövero-osuuden viiden %-yksikön määräaikainen korotus päättynyt vuonna 2016.



Kuva: Pudasjärven kaupungin verotulojen ennuste, Suomen Kuntaliitto/Kuntatalous, kuntien verotulojen ennuste 1610

Valtionosuudet

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
Valtionosuudet						
Peruspalvelujen valtionosuus	38 722 027	38 770 000	37 420 000	-3,5	37 500	37 600
Muut opetus- ja kulttuuritomen valt.os.	-681 974	-670 000	-320 000	-52,2	-320	-320
Valtionosuudet	38 040 053	38 100 000	37 100 000	-2,6	37 180	37 280

Taulukko: Kaupungin valtionosuudet

Valtionosuudet talousarviovuonna 2017 ovat 37,1 milj. euroa, -2,6 %:n lasku edellisestä vuodesta. Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 2017 vuonna 4 612 €/asukas. Muutos budjetin 2016 valtionosuudet olivat 4 659 €/asukas.

Kunnan valtionosuus määräytyy ikärakenteen, sairastavuuden, asukastiheyden, työttömyysasteen, vieraskielisyyden, kaksikielisyyden, saaristoisuuden ja koulutustaustan mukaan. Laskennallisten kustannusten ja määräytymisperusteiden lähtökohtana on perushinta, joka vahvistetaan asetuksella vuosittain kustannustenajon perusteella. Lisäosien perushinnat vahvistetaan asetuksella vuosittain. Kolme lisäosaa ovat: syrjäisyys, saamelaiden kotiseutualueen kunnat ja työpaikkaomavaraisuus. Lisäosat eivät kuulu peruspalvelujen laskennallisiin kustannuksiin eli kunnilla ei ole niihin omarahoitusosuutta.

Peruspalvelujen valtionosuuden osana otetaan huomioon myös verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus. Kiky-sopimuksen veromenetyksiä kompensoidaan valtionosuuden osana.

Pudasjärven kaupungin osalta valtionosuuksien vähennys valtionosuusuudistuksen johdosta on 308 €/asukas. Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistukseen kuuluu viiden vuoden siirtymäkausi, jonka aikana valtionosuuden muutosta tasataan. Vuonna 2017 muutos voi olla enintään +/- 180 euroa asukasta kohti.

Vuoden 2017 valtionosuuden arvioinnissa on huomioitu kiky-sopimuksen vaikutus -35,22 €/asukas, kiky-sopimuksen veromenetysten kompensatio, eläkeuudistuksen rahoitus (Lex Lindström) -6,05 €/asukas, kuntien maksuosuus perustoimeentulomaksatukseen siirtyessä Kelalle, indeksisidonnaisten menojen säästö, edellisen hallituksen päättämä valtionosuusleikkaus ja kehysriihen lisäleikkaus yhteensä -22,86 €/asukas. Lisäksi muita kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksia. Arvio vuoden valtionosuusprosentiksi on 25,23 % (vuonna 2016 25,61 %).

Kunnan kokonaisvaltionosuuden arvioimiseksi tulee ottaa huomioon myös [opetus- ja kulttuuriministeriön](#) osuus. Tämä on pääsääntöisesti miinusmerkkinen erä pienentäen muuta valtionosuutta.

Vuosien 2017-2019 valtionosuudet on talousarviossa ja taloussuunnitelmassa laskettu Kuntaliiton ennusteen mukaisesti huomioimalla valtionosuuslainsäädännön muutosten lisäksi oppilasmäärämuutosten, asukaslukumuutosten sekä verotulotasauksen vaikutukset mahdollisuuksien mukaan. Pudasjärven valtionosuuksien kokonaismäärän muutokseksi arvioidaan n. -2,6 %:n lasku vuoden 2016 talousarvioon nähden. Talousarvion toteuma-arvioon nähden muutos on n. -3,5 %. Kiky-sopimuksen mukainen vähennys valtionosuuksissa n. 538 000 €

Rahoitustuotot ja -kulut

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
Korkotuotot	61 082	37 000	40 500	9,5	39	38
Muut rahoitustuotot	645 840	336 500	739 500	119,8	738	734
Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	-218 784	-475 000	-240 000	-49,5	-241	-242
Muut rahoituskulut	-42 999	-55 500	-49 500	-10,8	-50	-50
Rahoitustuotot ja -kulut	445 139	-157 000	490 500	-412,4	486	479

Taulukko: Kaupungin rahoitustuotot ja -kulut

Kaupungin talousarviovuoden 2017 rahoitustuotot ja -kulut ovat 490 500 euroa. Korkotuottoihin on budjetoitu tytäryhtiöille myönnettyjen lainojen korot sekä muihin rahoitustuottoihin mm. odotettavat arvopapereiden myyntituotot (600 000 €/TA 2017) ja myönnettyjen takausten takausprovisiot (119 797 €/TA 2017). Korkokuluihin on budjetoitu pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen korot.

Vuosikate

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
VUOSIKATE	5 959 273	1 986 232	3 166 987	59,4	3 168	3 487

Taulukko: Kaupungin vuosikate

Kaupungin talousarviovuoden 2017 vuosikate on 3,17 milj. euroa. Vuosikate heikkeni tilinpäätös 2015 vuodesta 2,8 milj. euroa ja muutos budjettiin 2016 verrattuna vuosikate kasvoi 1,2 milj. euroa. Vuosikate on tulo-rahoitus, joka jää jäljelle käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Perusoletus, että vuosikate on riittävä, jos se kattaa poistot. Vuosikate kattaa lähes poistot.

Vuosikate asukasta kohden laskettuna on 394 €/asukas. Muutos budjetin 2016 mukaan vuosikate oli 243 €/asukas.

Poistot

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853
Pysyvien vast. hyödyk. arvonalentumiset	-371 286					
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-3 205 786	8,7	-3 039	-2 853

Taulukko: Kaupungin poistot

Kaupungin talousarviovuoden 2017 poistot ovat 3,2 milj. euroa.

Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien poistot on laskettu kaupunginhallituksen (15.10.2013 § 366) hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Laskennassa on huomioitu suurimmat valmistuvat investointihankkeet (lisäys 194 939 €/TA 2017) sekä purettavat ja alas kirjattavat rakennukset (vähennys 125 102 €/TA 2017).

Tilikauden tulos

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
TILIKAUDEN TULOS	2 454 550	-964 155	-38 799	-96,0	129	634

Taulukko: Kaupungin tilikauden tulos

Kaupungin talousarviovuoden 2017 tilikauden tulos on -38 799 euroa.

Varausten ja rahastojen muutokset

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
Poistoeron vähennys (+)	103 263	103 263	103 263		103	103
Rahastojen vähennys (+)	69 483	100 000	200 000	100,0	200	200
Varausten ja rahastojen muutokset	172 747	203 263	303 263	49,2	303	303

Taulukko: Kaupungin varausten ja rahastojen muutokset

Kaupungin talousarviovuoden 2017 varausten ja rahastojen muutokset ovat 303 263 euroa.

Poistoero (103 263 €) on uimahallin investointivarausten käyttövaraus.

Rahaston käyttöön on varauduttu: kaupungin kehittämishankkeet (100 000 €) ja uutena Unelmatehtaan käynnistäminen (100 000 €).

Tilikauden yli-/alijäämä

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP	Bud+ muutos	TA	Muutos	TS	TS
	2015	2016	2017	%	2018	2019
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 627 296	-760 892	264 464	-134,8	433	938

Taulukko: Kaupungin tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämä on 2017 talousarviovuonna 264 464 euroa. Muutos budjetin 2016 tilikauden yli-/alijäämä oli – 760 892 €.

7. Investointiosa

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

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

Investointiohjelma

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019	Rakennuskohteiden	Muut inv.
		kust.arvio		sis. Muut.				rahoitus	tulot
Toim.alue/Kp		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
HALLINTOTOIMINTA									
Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti		-3 251 639	1 726 303	0	0	0	0		
Rakennusomaisuuden/irtaimiston myynti		6 015 548	877 318	0	0	0	0		
Maanosto		-1 240 435	-316 055	-300 000	-300 000	-300	-300		
Maa-alueiden myynti		159 169	4 531	0	0	0	0		
Kaupungintalon korjaustyöt		-3 651 011	0	0	-200 000	0	0	suunn.kok.tilojen kalustus, av-	
								laitteet, aula, pukuhuoneen vessat	
ljoen ympäristöhoitohanke III-vaihe		-30 000	0	0	0	0	0		
Kaavoituksen pohjakarttojen päivittäminen		-151 319	-21 860	0	0	20	15		
Koulukeskuksen valvonta ja suunnittelu		-724 720	-78 149	-100 000	0	0	0		
Paloaseman laajentaminen	menot	-1 052 666	0	0	0	0	0		
	tulot	350 000	90 000	0	0	0	0		
	netto	-702 666	-90 000	0	0	0	0		
Menot		-10 101 790	1 310 239	-400 000	-500 000	-300	-300		
Tulot		6 524 717	971 849	0	0	0	0		
Netto		-3 577 073	2 282 088	-400 000	-500 000	-300	-300		

Taulukko: Hallintotoiminta-alueen investoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais- kust.arvio	TP 2015	TA 2016 sis. Muut.	TA 2017	TS 2018	TS 2019	Rakennuskohteiden rahoitus	Muut inv. tulot
Toim.alue/Kp		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA									
Kirjastotalon saneeraus	menot			-70 000	0	0	0		
	tulot			21 000		0	0	10 %	
	netto	0		-49 000	0	0	0		
Uuden kirjastotalon rakentaminen		-2 600 000			-100 000	-1 300	-1 200	2017: suunnittel	
Museon rakennukset		-83 679	-3 679	0	0	0	0		
Koulun lähiliikuntapuiston rakent.	menot	-610 000	0	0	-500 000	0	0	Yläpietarilaan	
	tulot	183 000	0	0	150 000	0	0	30 %	
	netto	-427 000	0	0	-350 000	0	0		
Suojalinnan urheilukenttä	menot	-147 248	-147 248	0	0	0	0		
	tulot	36 000	36 000	0	0	0	0		
	netto	-111 248	-111 248	0	0	0	0		
Jääkiekko/tenniskenttä		-375 000		-375 000	-50 000	0	0		
Haja-asutusalueen koulujen perusk.		-687 395	-88 726	-100 000	-250 000	-100	-50	(kohta 1)	
Lakarin koulun piha-alueen perusk.		-400 000	-67 660		-100 000	-50	0	Lakarin liikennejärjestelyt,	
								piharakennuksen kunnostus	
Taajaman koulujen peruskorjaukset		-737 522	0	0	0	0	0		
Jää/monitoimihalli	menot	-4 500 000	0	-10 000	-50 000	-2 500	-2 000		
	tulot	1 125 000			12 500	625	500	25 %	
	netto	-3 375 000			-37 500	-1 875	-1 500		
Urheilu-, koululiikuntapaik. ja puistojen keh.		-342 596	-31 551	-20 000	-50 000	-10	-10	(kohta 2)	
Uuden koulukeskuksen kalusteet		-1 500 000	-37 781	-1 500 000	-30 000	0	0	Hirsikampuksen flyygeli	
Tekonurmikenttä	menot	-800 000	-1 649	-800 000	-200 000				
	tulot	122 000	0	122 000	0				
	netto	-678 000	0	-678 000	-200 000				
Liikuntakeskuksen laitehankinnat		-30 000	0	-30 000	0	0	0	(kohta 3)	
Liikuntahallin korjaustyöt					-40 000	0	0		
Suunnistuskartan valmistaminen		-40 000	0	0	-40 000	0	0		
Jyrkkäkosken frisbeegolf-rata					0	-15			
Syötteen latuvalaistuksen uusiminen					0	-15	0		
Taajaman latu/kuntoverkosto		-65 000	0	-15 000	-50 000	0	0	(kohta 4)	
Menot		-12 813 440	-378 294	-2 920 000	-1 460 000	-3 990	-3 260		
Tulot		341 000	36 000	143 000	162 500	625	500		
Netto		-12 472 440	-342 294	-2 777 000	-1 297 500	-3 365	-2 760		

Taulukko: Sivistys- ja Hyvinvointitoiminta-alueen investoinnit

Pudasjärven kaupunki
Talousarvio 2017 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2018-2019

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019	Rakennuskohteiden		Muut inv.
		kust.arvio		sis. Muut.				rahoitus		tulot
Toim.alue/Kp		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€	€
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA										
Ympäristöhoitosuunnitelma		-30 000	0	-30 000	0	0	0			
Rantareitin kunnostaminen		-15 000	0	-15 000	0	0	0			
ATK-ohjelmisto-/laitehankinnat		-11 491	-11 491	0	0	0	0			
Moottorikelkka- ja ulk.reittien kunnostus				-15 000						
Osoitekartan päivittäminen		-30 000	-7 957	0	-20 000	-20	0	Osoitekartat ja infotaulujen päivitys (aik. kartta 2008)		
Maankäyttöpainotteinen kehittämis.		-35 874	-4 454	0	-30 000	0	0			
Uuden koulun liikennejärjestelyt		-900 000	-692 837	-250 000	0	0	0			
Jussinahon alkukulusilta		-1 500 000	-758 863	-660 000	0	0	0			
Oulun Jätehuollon liittymismaksu		-126 120	0	-126 120	0	0	0			
Tievalaistuksen uusiminen eloho-	menot	-414 003	-64 503	0	0	0	0			
pealamput EU-säännösten mukaisik	tulot	82 200	9 000	0	0	0	0	20 %		
	netto	-331 803	-55 503	0	0	0	0			
Kaavateiden rakentaminen ja valaistus		-2 511 985	-117 697	-450 000	-600 000	-500	-500	(kohta 5)		
Taajama-alueen peruskuivatus		-789 799	-52 885	-150 000	-200 000	-200	-150	(kohta 6)		
Yksityisteiden ja kaavateiden osoiteviitoitus		-93 035	-6 347	-15 000	-15 000	-15	-15			
Taajaman uuden sisään tulon rakent	menot	-1 500 000			-1 500 000					
	tulot	750 000			750 000			50 %		
	netto	-750 000			-750 000					
Terveyskeskuksen saneeraus	menot	-4 538 865	-1 778 940	0	-195 000	0	0	opasteet ulos ja sisälle, kameravalv katos ja pihan parannustyöt		
	tulot	1 219 444	510 866	0	0	0	0	röntgenin digikuvalukija		
	netto	-3 319 421	-1 268 074	0	-195 000	0	0			
Seniorikoti (Hirsihoivakoti)		-630 000	-128 800	-350 000	-150 000	0	0			
Koivukodin korjaustyöt		-30 000			-30 000					
Ammattikoulun rakennusten korjaustyöt		-108 000	-109 661	0	0					
Siirrettävät varavoiimakontit (2 kpl)		-50 000	0	-50 000	0	0	0			
Unelmatehtaan toimitilojen korjaustyöt		-120 000	0	0	-120 000	0	0	Rinmi 3 rakennus, tilamuutoksia		
Menot		-13 434 172	-3 734 435	-2 111 120	-2 860 000	-735	-665			
Tulot		1 301 644	519 866	0	750 000	0	0			
Netto		-12 132 528	-3 214 569	-2 111 120	-2 110 000	-735	-665			

Taulukko: Tekninen ja ympäristötoiminta-alueen investoinnit

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019	Rakennuskohteiden	Muut inv.
		kust.arvio		sis. Muut.				rahoitus	tulot
Toim.alue/Kp		€	€	€	€	1 000 €	1 000 €	%	€
Elinvoimahankeet									
Syötteen alue									
Syötteen jätevedenpuhdistamon saneeraus		-10 000	0	-30 000	-30 000	0	0		
Pikku-Syötteen huipuntie		-60 509	-60 509	0	0	0	0		
Iso-Syötteen huipuntie		-150 493	-150 493	0	0	0	0		
Syötteen alueen vesi- ja viemärih.	menot	-772 463	-52 198	-100 000	-40 000	-50	-50	(kohta 7)	
	tulot	83 314	0	0	0	0	0		
	netto	-689 149	-52 198	-100 000	-40 000	-50	-50		
Peikkopolun laajennushanke	menot	-71 117	0	0	0	0	0		
	tulot	61 714	61 714	0	0	0	0		
	netto	-9 403	-61 714	0	0	0	0		
Taajama- ja haja-asutusalueet									
ljoen rantayleiskaavoitus		-332 645	-1 173	0	0	0	0		
Livojen rantayleiskaavoitus		-198 100	-4 991	0	0	0	0		
Menot		-1 595 327	-269 364	-130 000	-70 000	-50	-50		
Tulot		145 028	61 714	0	0	0	0		
Netto		-1 450 299	-207 650	-130 000	-70 000	-50	-50		

Taulukko: Elinvoimahankeiden investoinnit

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ-									
TOIMINTA YHTEENSÄ									
	menot	-15 029 499	-4 003 799	-2 241 120	-2 930 000	-785	-715		
	tulot	1 446 672	581 580	0	750 000	0	0		
	netto	-13 582 827	-3 422 219	-2 241 120	-2 180 000	-785	-715		

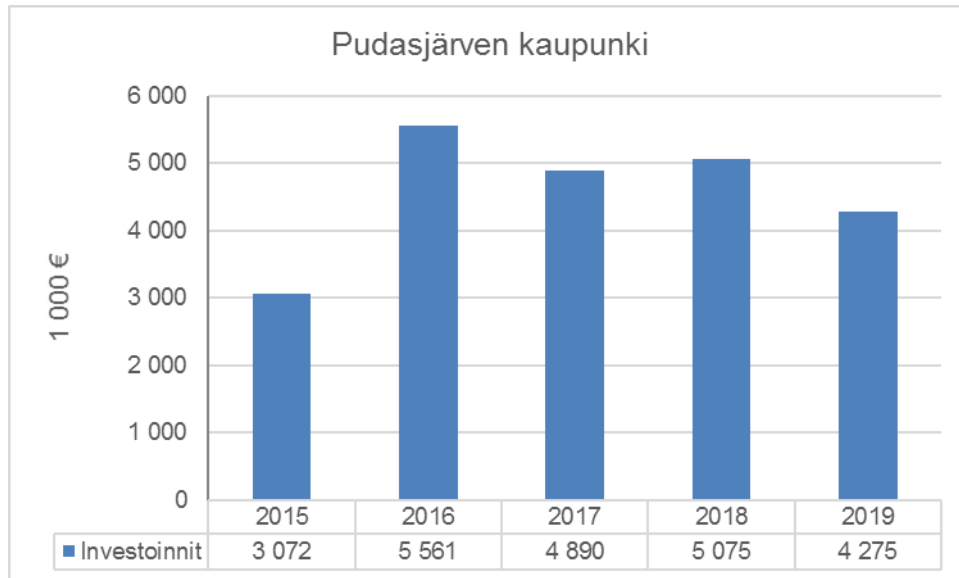
Taulukko: Tekninen ja ympäristötoiminta-alueen investoinnit yhteensä

INVESTOINTIOHJELMA YHT.									
	Menot	-37 944 729	-3 071 854	-5 561 120	-4 890 000	-5 075	-4 275		
	Tulot	8 312 389	1 589 429	143 000	912 500	625	500		
	Netto	-29 632 340	-1 482 425	-5 418 120	-3 977 500	-4 450	-3 775		

Taulukko: Pudasjärven kaupungin investoinnit yhteensä

Investointiohjelman tarkemmat selvitykset:

1. Vuosi 2017: *Sarakylän koulu*; vanhan puolen ja pihavaraston katto.
Hirvaskosken koulu; liikuntasalin lattiamateriaalin vaihto ja vanhan rossipohjan korjaus.
2. Vuosi 2017: *Kiinteistöjen* piha-alueiden ja puistojen leikkivälineiden uusiminen
3. Vuosi 2017: *Liikuntahalli*; ryhmäliikuntatilan lattian vaihto ja kalustaminen; säädettävät kohdevalaisimet, äänentoisto, kalusto ja liikuntavälineet, etäyhteydet (mahd. pitää etänä jumppia kylille).
4. Vuosi 2017: *Latu/kuntoreitistön* laajentaminen ja parantaminen sekä palvelevuuden parantaminen huomioiden myös hirsikampuksen tarpeet.
5. Vuosi 2017: *Mustanlammentien, Huhtotien ja Rukantien* peruskorjausten loppuunsaattaminen, *Lonikantien peruskorjaus, Valiontien ja Pietarilantien* peruskorjauksen aloittaminen, seuraavan vuoden töiden suunnittelu.
Vuosi 2018: *Pietarilantien ja Valiontien* peruskorjauksen loppuunsaattaminen, seuraavan vuoden töiden suunnittelu.
Vuosi 2019: *Urheilutien ja Metsämiehentien* peruskorjaukset.
6. Vuosi 2017: *Lakarin* kuivatussuunnitelman mukaisten töiden aloitus, *Kurenalan* hulevesisuunnitelma.
Vuosi 2018: *Lakarin* kuivatustöiden jatkaminen.
7. *Syötteen* verkoston jatkorakentaminen ja vuotovesien vähentäminen sekä kaukokäyttö- ja valvontalaitteiston ohjauksen uusiminen.



Kuva: Pudasjärven kaupungin investointimenot 2015-2019

8. Rahoitusosa

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	TP 2 015	TA+muutos 2 016	TA 2 017	TS 2 018	TS 2 019
(Ulkoisen)	€	€	€	1 000 €	1 000 €
RAHOITUSLASKELMA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	5 959 273	1 986 232	3 166 987	3 168	3 487
Myyntivoitot ja tappiot	371 781				
Muut korjauserät	43 553				
Tulorahoituksen korjauserät	415 333				
TOIMINNAN RAHAVIRTA	6 374 607	1 986 232	3 166 987	3 168	3 487
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-3 071 854	-5 561 120	-4 890 000	-5 075	-4 275
Rahoitusosuudet investointeihin	707 580	143 000	912 500	625	500
Pys. vastaavien vars. myyntitulo	881 850				
Pys. vastaavien hyödykkeiden myyntivoito	-371 781				
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustul	510 069				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 854 205	-5 418 120	-3 977 500	-4 450	-3 775
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	4 520 402	-3 431 887	-810 513	-1 282	-288
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Lainakannan muutokset	-353 192	-758 000	-858 000	-1 058	-1 058
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 087 500	2 000 000	2 000 000	2 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 608 331	-2 758 000	-2 858 000	-3 058	-3 058
Lyhytaikaisten lainojen muutos	167 640				
Oman pääoman muutokset	-414 838				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 299 495				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-4 067 525	-758 000	-858 000	-1 058	-1 058
Vaikutus maksuvalmiuteen	452 876	-4 189 887	-1 668 513	-2 340	-1 346
Rahavarat 31.12.	13 019 064	10 747 093	9 078 580	6 739	5 393
Rahavarat 1.1.	12 566 187	14 936 980	10 747 093	9 079	6 739
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v	5 948	4 676	5 793	2 935	-1 292
Lainanhoitokate	2,0	0,8	1,1	1,0	1,1
Kassan riittävyys, pv	67	52	45	33	27

Asetelma: Kaupungin rahoitusosa

TA+muutos 2016 rahoituslaskelma ei anna oikeaa kuvaan vuoden 2016 tilinpäätöksen rahoitusosan muodostumisesta. Vuoden 2016 tilinpäätökseen tulevan rahoitusosan toiminnan ja investointien rahavirran kertymää ja vaikutusta maksuvalmiuteen parantaa oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperinnän kohtuullistamiseen liittyvä pakollisen varauksen purkaminen.

Edellä mainitusta johtuen TA+muutos 2016 tunnusluvut eivät anna oikeaa kuvaa vuoden 2016 tilinpäätökseen tulevasta rahoitusosan tunnusluvuista ja vuosien 2016, 2017, 2018 ja 2019 toiminnan ja investointien rahavirran kertymästä viideltä vuodelta.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

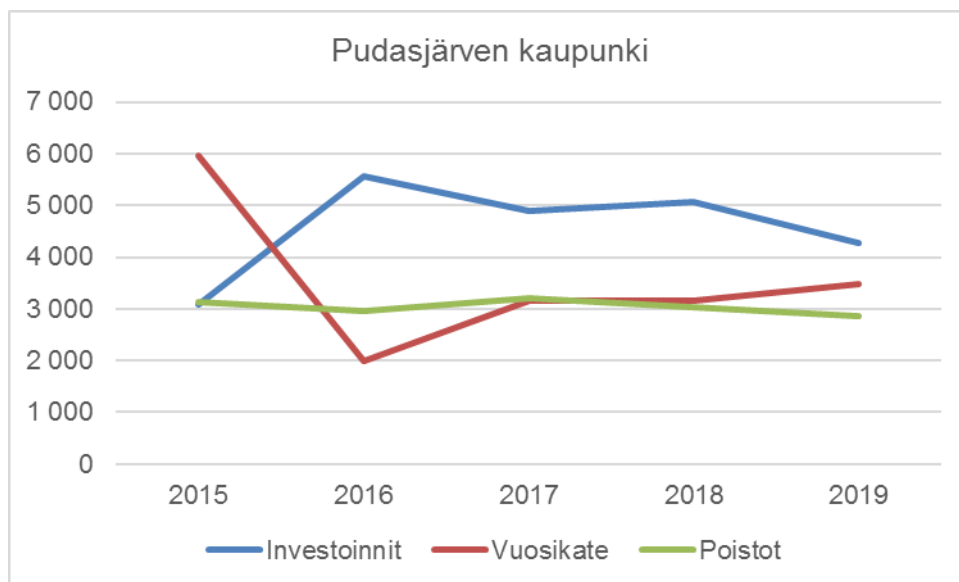
Lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys

$= 365 \text{ pv} \times \text{rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$. Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävä tavoitearvona voidaan pitää 14-20 päivän kassan riittävyyttä.



Kuva: Pudasjärven kaupungin investoinnit, vuosikate ja poistot 2015-2019

Lainamäärä

Lainojen pääoma kauden alussa (1.1.2017) 19 445 848 €, lainaa nostetaan 2 000 000 €, lainan lyhennys 2 858 331 € ja pääoma kauden lopussa (31.12.2017) 18 587 517 €. Korkoja maksetaan arviolta 229 403,16 €.

Sijoitustoiminta

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

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

Pudasjärven kaupungin sijoitussalkun hoitajan kilpailutus on tulossa.

9. Kirjanpidollinen taseyksikkö

9.1 Syötteen vesi- ja viemärilaitos

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

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

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

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

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

10. Tytäryhteisöt

10.1.1 Pudasjärven Vuokratalot Oy

Taloudelliset tavoitteet

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
Liikevaihto	1 905 734	2 099 046	2 182 711	2 297	2 604
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-115 262	-160 000	-160 000	-160	-160
Poistot ja arvonalentumiset	-252 010	-324 632	-338 366	-673	-840
Liiketoiminnan muut kulut	-1 388 518	-1 404 434	-1 590 260	-1 490	-1 504
Liikevoitto (-tappio)	149 944	209 980	94 085	-26	100
Rahoitustuotot ja -kulut	-119 289	-178 905	-98 899	-120	-120
Tilinpäätössiirrot	-78 637	0	4 814	146	20
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-47 982	31 075	0	0	0
Tase	9 548 251	10 328 250	12 828 250	17 155	16 988
Käyttökate	401 954	534 612	432 451	647	940
Investoinnit netto	2 296 986	2 500 000	5 000 000		
Lainakanta	7 618 456	6 882 544	12 296 968		
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	4	4	3	3	3

Suunniteltuja investointeja ja lainakantaa ei voi esittää suunnitelmavuosille 2018 ja 2019 e, koska yrityksen kiinteistöstrategia seuraavalle kymmenelle vuodelle on kesken. Investointiohjelma tarkentuu kevään 2017 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Asukastyytyväisyys.	Asukastyytyväisyyden parantaminen.	Voidaan arvioida vuositasolla.
2. Käyttöaste.	Käyttöasteen pitäminen mahdollisimman korkeana.	Vähintään 95,0 %.
3. PTS- suunnitelmat.	Kiinteistöjen korjaus PTS-suunnitelmien mukaisesti.	
4. Uudistuotanto.	Ritolantie 15 rakennuttaminen.	
5. Asiakaspalvelu.	Asiakaspalvelun ja tavoitettavuuden parantaminen.	
6. Asukasdemokratia.	Asukastoimikuntien perustaminen ja tukeminen.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Yrityksen kiinteistöstrategia valmistuu vuoden 2016 loppuun mennessä. Strategiassa jaksotetaan olemassa olevien kiinteistöjen peruskorjaukset ja tarvittava asuntojen uudistuotanto. Haasteita peruskorjauksille tuo asuntojemme korkea käyttöaste, koska emme voi tarjota asukkailemme väistöasuntoja.

Asiakaspalveluun ja asukasviihtyvyyteen tullaan panostamaan entistä enemmän tulevina vuosina. Osana sujuvaa asiointia parannamme sähköisiä asiointipalveluita ja näkyvyyttä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Vahinkoriskit:

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

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

Rahoitus- ja talousriskit:

Yhtiön omavaraisuusaste on korkea. Yhtiön lainat ovat pääsääntöisesti aravavuosisimaksulainoja, rahoitusyhtiölainoja ja osalainoista on Pudasjärven kaupungin myöntämiä tertiäärilainoja. Korkotason oleellinen nousu voi olla yhtiölle rahoitusriski. Uuden pääoman saanti korjauksiin edullisin ehdoin voi vaikeutua rahoitusmarkkinoiden yleisen epävarmuuden takia.

Toiminnalliset riskit:

Yhtiön asunnot on vuokrattu ara-rajoituksia noudattaen. Tästä syystä luottotappiot voivat olla korkeammat kuin vapaarahoitteisilla yhtiöillä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

10.1.2 Kiinteistö Oy Saraveitsi

Taloudelliset tavoitteet

Kiinteistö Oy Saraveitsi	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
Liikevaihto	19 195	18 278	18 379	19	19
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-634	-1 200	-1 200	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 948	-1 948	-1 948	-2	-2
Liiketoiminnan muut kulut	-17 128	-23 770	-24 170	-24	-24
Liikevoitto (-tappio)	-516	-8 640	-8 939	-8	-8
Tilinpäätössiirot	250	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-266	-8 640	-8 939	-8	-8
Tase	98 567				
Käyttökate	1 432	-6 692	-6 991	-6	-6
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	32 500	32 500	24 500	19	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Rakennuksen hallittu alasajo.	Seuraavan kymmenen vuoden aikana.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Yhtiö tullaan myymään tai purkamaan.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

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

Rahoitusriskit:

Korkotason oleellinen nousu voi olla yhtiölle rahoitusriski. Uuden pääoman saanti korjauksiin edullisin ehdoin voi vaikeutua rahoitusmarkkinoiden yleisen epävarmuuden takia.

Toiminnalliset riskit:

Kiinteistö sijaitsee kaukana Pudasjärven keskustasta, asukkaita on vaikea saada sijoitettua. Vaarana on, että käyttöaste laskee edelleen ja se vaikeuttaa yhtiön toimintaa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

10.1.3 Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas

Taloudelliset tavoitteet

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
Liikevaihto	246 789	233 000	236 000	239	242
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0		-3 000	-3	-3
Poistot ja arvonalentumiset	-97 920	-95 000	-93 000	-92	-91
Liiketoiminnan muut kulut	-85 990	-85 000	-83 000	-84	-85
Liikevoitto (-tappio)	62 879	53 000	57 000	60	63
Rahoitustuotot ja -kulut	-43 673	-45 000	-43 000	-40	-37
Tilinpäätössiirrot	-6 290				
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	12 917	8 000	14 000	20	26
Tase	2 641 852	2 436 495	2 233 138	2 031	1 829
Käyttökate	145 372	148 000	150 000	152	154
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	1 975 293	1 870 000	1 742 604	1 618	1 494
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Pitää talous tasapainossa.		
2. Ylläpitää kiinteistön kuntoa toteuttamalla vaadittavat huolto- ja ylläpitotoimenpiteet.		
3. Ylläpitää kiinteistön korkeaa käyttöastetta.		100

Riskienkartoitus tehdään vuoden 2016 loppuun mennessä.

10.1.4 Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus

Taloudelliset tavoitteet

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
Liikevaihto	66 940	64 856	65 990	66	66
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-300	-1 300	-1 300	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-13 994	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-52 645	-63 376	-63 376	-65	-65
Liikevoitto (-tappio)	2	180	1 314	1	1
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2	180	1 314	1	1
Tase	668 892	653 892	638 892	624	609
Käyttökate	13 996	180	1 314	1	1
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Investointien suuruutta ei pysty arvioimaan, koska tutkimukset ovat edelleen kesken ja asiaa ei ole käsitelty vielä hallituksessa.

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Rakennuksen peruskorjaustarpeen selvitys.		

Riskienkartoitus tehdään vuoden 2016 loppuun mennessä.

10.5 Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo

Taloudelliset tavoitteet

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
Liikevaihto	26 380	34 000	34 000	34	34
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-26 662	-31 000	-31 000	-31	-31
Liikevoitto (-tappio)	-282	3 000	3 000	3	3
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-285	3 000	3 000	3	3
Tase	15 074	16 000	16 000	16	16
Käyttökate	-282	3 000	3 000	3	3
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	0	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Poroteurastus.	Toiminnan jatkaminen nykytasolla.	Teurastusmäärä.
2. Lammasteurastus.	Teurastusten maltillinen lisääminen 10 %.	Kasvu %.
3. Nautateurastus.	Kooteurastusten toteuttaminen.	Lukumäärä.

Teurastamon tavoitteena on ylläpitää teurastamon kiinteistöä toimintakuntoisena porojen teurastusta varten. Teurastamoa vuokrataan myös sekä lampaiden teurastusta, että porojen ja lampaiden ruhojen leikkausta varten.

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

MTK:n taholta on toiveita nautojen teurastukseen, asia on suunnitteluasteella.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kiinteistön ja koneistojen ikä, korjaus ja uusinta tarvetta voi olla tulossa. Teurastamon käytön kannalta poroteurastusmäärien lasku on selvä uhkatekijä yksikkökustannusten noustessa/teurasporo.

10.1.5 Kairan Kuitu Oy

Taloudelliset tavoitteet

Kairan Kuitu Oy	TP	TA	TA	TS	TS
	2015	2016	2017	2018	2019
TULOSLASKELMA	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Liikevaihto	561 108	892 000	1 134 000	1 140	1 140
Liiketoiminnan muut tuotot	70 388	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-336 053	-324 000	-218 000	-114	-114
Poistot ja arvonalentumiset	-41 735	-150 000	-150 000	-150	-150
Liiketoiminnan muut kulut	-305 325	-380 000	-445 000	-445	-445
Liikevoitto (-tappio)	-51 618	38 000	321 000	431	431
Rahoitustuotot ja -kulut	-237 434	-210 000	-284 000	-284	-284
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-289 052	-172 000	37 000	147	147
Tase	8 345 892	6 639 000	6 459 000	6 309	6 159
Käyttökate	-9 882	188 000	471 000	581	581
Investoinnit netto	2 699 473	1 000 000	500 000	0	0
Lainakanta	5 630 000	6 630 000	5 630 000	5 369	4 847
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	Ta 2017	TS 2018	Ts 2019
Lukumäärä	6	6	5	4	3

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Optisen televerkon rakentaminen Pudasjärven ja Taivalkosken alueille.	Pääosa verkosta valmis vuonna 2017.	Valmiusaste %
2. Yhtiön liikevaihto koostuu liittymien käyttömaksuista.	Liikevaihdon kasvu verkon valmistumisen suhteessa.	€

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Rakentaminen jatkuu alkukesästä 2017, jolloin rakennetaan runkoverkko loppuun. Katava runkoverkko mahdollistaa lisäliittymien rakentamisen ja kytkennän.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kairan Kuitu Oy on käynnistänyt strategiaproessin, jonka yhteydessä muodostetaan konserniohjeen mukainen riskilomake. Strategiatyö valmistuu loppusyksyllä 2016.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

10.1.6 Pudasjärven Lämpö Oy

Taloudelliset tavoitteet

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2019 1 000 €
Liikevaihto	2 423 747	2 550 000	2 570 000	2 590	2 610
Liiketoiminnan muut tuotot	9 513	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-321 232	-351 000	-361 000	-371	-381
Poistot ja arvonalentumiset	-559 189	-543 000	-538 000	-550	-606
Liiketoiminnan muut kulut	-1 515 181	-1 532 000	-1 534 000	-1 526	-1 422
Liikevoitto (-tappio)	37 658	124 000	137 000	143	201
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 326	-33 000	-40 000	-67	-83
Tilikauden verot	-1 795	-18 000	-19 000	-15	-22
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	7 537	73 000	78 000	61	96
Tase	5 004 539	4 923 000	6 082 000	8 625 000	8 411 000
Käyttökate	596 847	667 000	675 000	693	807
Investoinnit netto	3 960 867	80 000	2 810 000	3 040	120
Lainakanta	2 267 237	2 147 000	3 228 000	5 709	5 400
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä	6,5	6,5	6,5	6	6

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu.	Ennalta ehkäistä häiriöt ennakkoivalla kunnossapidolla ja korjausinvestoinneilla.	Lämmönjakohäiriöiden lukumäärä.
2.Pitää kaukolämpö varteenotettavan vaihtoehtona.	Asiakasystävällisyys, hinta ja helppous.	
3.Suunnitella ja toteuttaa lämpölaitosyksikön hankinta.	Käynnistää rakentaminen 2017.	
4.Lisätä kotimaisen polttoaineen käyttöä.	Vähentää öljyn käyttöä.	Öljyn kulutus.
5.Toiminnan tehostaminen.	Energian säästö.	Käytetty polttoaine / myyty energia.

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Pariisin ilmastopöytäkirjan ansiosta bioenergian käyttö tulee entistä tärkeämmäksi. Fossiilisista polttoaineista pyritään kunnianhimoisesti irti. Tulevan laitosinvestoinnin ansiosta pystymme kasvattamaan bioenergian osuutta keskustan laitoksella arviolta 5 %. Fossiilisten polttoaineiden osuus lämmöntuotannosta oli vuonna 2015 keskustan laitoksella noin 11 %. Kaukolämmön kysyntä pysyy tasaisena. PIPO-asetuksen voimaantulo 1.1.2018 vaatii investoimaan ympäristönsuojeluun keskustan sekä Törrönkankaan lämpökeskuksilla. Investoinnit tulevat olemaan ns. passiivisia ympäristön pilaantumista ehkäiseviä investointeja.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Keskustan lämpökeskuksen KPA1 ja KPA2 kattilat apulaitteineen ovat teknisen käyttöönsä lopussa, kattiloiden toimintavarmuus on tyydyttävällä tasolla. Yhtiö investoi KPA1 ja KPA2 kattilat korvaamaan lämpökeskussyöksikköön vuosina 2017 - 2018. Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

10.8 Unelmatehas Oy

Taloudelliset tavoitteet

Unelmatehas Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TA 2017 €	TS 2018 1 000 €	TS 2 019 1 000 €
Liikevaihto			500 000	600	800
Liiketoiminnan muut tuotot			0	0	0
Henkilöstökulut			300 000	350	450
Poistot ja arvonalentumiset			0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut			200 000	250	350
Liikevoitto (-tappio)			0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut			0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)			0	0	0
Tase			0	0	0
Käyttökate			0	0	0
Investoinnit netto			0	0	0
Lainakanta			0	0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lukumäärä			12	14	18

Unelmatehas Oy aloittaa arvonlisäverollisen liiketoiminnan 1.1.2017. Toiminnan tavoitteena on luoda pysyviä työpaikkoja Pudasjärvelle ja löytää uutta liiketoimintaa yhteistyössä elinkeinoelämän, kaupungin eri yksiköiden sekä muiden sidosryhmien yhteistyöllä. Ensimmäisenä vuonna toiminnalla tavoitellaan ”nollatulosta” liikevaihdon ollessa 500.000€. Mahdolliset liiketoiminnan tuotot käytetään toiminnan kehittämiseen ja työllistämisen edistämiseen. Keskeisin strateginen tavoite on luoda eri toimijoiden välille toimiva ja tiivis yhteistyömalli joka edistää Pudasjärven työllisyyttä ja elinkeinoelämää.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena vuoden 2017 aikana on luoda vakiintunut toimintamalli ja saavuttaa taloudelliset sekä työllistämisen tavoitteet.

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Budjetti ja toiminnalliset tavoitteet ovat tehty realistisesti saavutettaviksi. Unelmatehas Oy:ssä on vahvaa ja monipuolista osaamista tavoitteiden saavuttamiseksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Suurimpina riskeinä ovat paikkakunnan elinkeinoelämän epäluuloisuus yhteistyöhön, sekä Rimminkankaan toimitiloihin liittyvä vahvana elävä ennakkoluulo toimitilojen terveellisyydestä ja tiloissa valmistettujen tuotteiden puhtaudesta. Riskinä voidaan pitää myös eri tahojen välisen yhteistyön mahdollista toimimattomuutta ja erilaista käsitystä toiminnan suunnasta ja tavoitteesta.

Liitteet:

Liite nro 1.

Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä

Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty valtuustossa 10.2.2014 § 4. Kaupunginhallitus on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin sisäisen valvonnan ohjeistuksen 13.5.2014 § 218.

Riskienhallintaa suunnitellaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Kaupunginhallituksen alaisten toiminta-alueitten ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

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

Kaupunginhallitus kokoaa näiden perusteella koko kuntakonsernia koskevan riskianalyysin ja menettelytavat merkittävimpien riskien hallitsemiseksi.

Toiminta-alueet raportoivat seuraavista asioista:

Rahoitukseen liittyvät riskit

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2017 - 2019
Hallintotoiminta: -Lainojen korkotason nousu -Tulorahoituksen vähentyminen; valtionosuudet ja verotulot	-Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus -Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulorahoituksen tasolle; laadittu toiminnan kehittämisohjelma	-Kartoitetaan lainojen korkoriskit ja mahdollinen tarve korkosuojaukselle -Hallittu investointisuunnittelu, elinvoiman jatkuva kehittäminen ja ylläpitäminen sekä elinkaari-mallin tai vastaavan hyödyntäminen
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Suomistartin rahoitus on täysin ulkopuolista. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen on vaarassa. Maahanmuuttajien (kiintiö) määrä vaihtelee voimakkaasti vuosittain ja tämä voi vaikuttaa rahoituksen myöntämiseen. -Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen voi vaarantua	-Kunta vastaanottaa säännöllisesti, joka toinen vuosi kiintiöpakolaisia -Rahoitukseen liittyvät raportit laaditaan aikataulussa -Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, supistetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista. -Rahoituksen edellytyksenä olevat raportoinnit suoritetaan aikataulussa	-Nykyiset toimenpiteet riittävät -Nykyiset toimenpiteet riittävät

Kehittämistoimi: -Merkittävä osa Kehittämistoimen toiminnasta muodostuu osittain ulkopuolisella rahoituksella toteutettavista projekteista. Projektin maksatusvaiheessa rahoittaja voi hyllätä joitakin kustannuksia, jolloin ne jäävät kaupungin katettaviksi -Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja ja jos valtion määrärahat loppuvat, kaatuvat kustannukset kaupungille -Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi kasvavan pitkäaikaistyöttömyyden johdosta	-Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskiä. Muutoksissa ja poikkeamissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen. -Työllisyyden hoitamiseksi haetaan uusia toimintamalleja, jotka perustuvat kasvavassa määrin toiminnasta saataviin tuloihin, joilla voidaan katata osa toiminnan kustannuksista. -Tehostetaan pitkäaikaistyöttömien toimenpiteisiin ohjaamista. -Kuntaosuusmaksujen takaisin maksun sijaan käytetään niitä aktivointitoimenpiteisiin mm. osallistuvan budjetoinnin kautta.	-Päivitetystä projektiohjeistuksessa otetaan erityisesti huomioon maksatuksen hallinta. -Käynnistetään tehostettu työllisyydenhoito yhdistettynä maahanmuuttajien kotouttamiseen yhteisössä, jonne kootaan nykyiset maahanmuuton ja työllisyyden hoidon parissa työskentelevät ihmiset. Tähän yhteisöön kootaan myös yhteiskunnallisia yrityksiä, jotka sitoutuvat tarjoamaan pitkäaikaistyöttömille ja maahanmuuttajille harjoittelu-, työkokeilu- ja työpaikkoja. -Unelmatehas-konseptin suunnittelu ja ylös nostaminen vaiheittain.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Tulorahoituksen väheneminen sekä rahoituksen saatavuuden heikkeneminen hankkeisiin; palvelutaso mahdollisesti heikkenee, tiestön ja kiinteistöjen korjausvelka lisääntyy	-Mittavammat korjaustyöt toteutetaan vuosittaisen investointiohjelman kautta	Etsitään keinoja, jossa osa kiinteistövero- ja kiinteistötuotosta voitaisiin rahastoida tiestön korjaukseen sekä vuokratuloista osa "korva-merkittyä" rakennusten peruskorjauksiin. Yksityisteiden tiekuntien aktivointia tien peruskorjauksen tekemiseen ja rahoitusvaihtoehtojen selvittämiseen sekä yhteisen tieisännöitsijän palkkaamiseen.
Tytäryhteisöt: - Korkotason oleellinen nousu - Kiinteistöjen ikääntyminen ja siitä johtuva korjaustarpeen rahoittaminen edullisin ehdoin voi vaikeutua rahoitusmarkkinoiden yleisen epävarmuuden takia	-Lainasalkun hallinnointia, ennustamista, raportointia sekä lainasalkun suojaamista kehittämällä - Suunnitelmanmukainen seuranta	Yhtenäinen riskienhallintapolitiikka kaupungin kassa, riskienkartoitus

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Arkistotoimen resurssi ei ole riittävä -Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa	-Oulunkaaren kanssa yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi -Tietoturvapoliitiikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määritelty ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen	-Tiedonohjaussuunnitelman loppuun saattaminen ja sähköisen arkistoinnin luvan hakeminen -Arkistotoimen resurssien lisääminen -Tietoturvakoulutuksen jatkaminen
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Arkistohoito ei ole ajan tasalla ja osaaminen puutteellista	-Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty.	-Koulutukseen osallistuja on sovittu. Tavoitteena, että yksi osaaja koulutetaan, joka opastaa muita
Kehittämistoimi: -Organisaation ohuus	-Arkistointi järjestelmällisesti vaikka kiire ja tehtävien kasaantuminen ovat haasteina.	-Resurssien tarkastelu -Käytännön opastusta ohjelmiin yms. talon sisällä toisilta kollegoilta
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Organisaation ohuus		-Toimintatapojen ja resurssien tarkastelu

Viesti- ja informaatioteknologiaan liittyvät riskit

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toiminnan perusedellytys; miten tietopalvelut järjestetään kunnille maakuntaudistuksen yhteydessä	-Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kuntayhtymän kunta-palvelutoimisto; -Kaupungin tytäryhtiö vastaa kuituverkon rakentamisesta	-Selvitettävä miten tietopalvelut järjestetään vuoden 2019 alusta, kun maakuntaudistus tulee voimaan -Kuituverkon rakentaminen jatkuu
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: -Ajanmukaista opetusteknologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyödyntämään riittävästi.	-ICT-strategia on hyväksymisvaiheessa -Osaamisen jakamisen toimintamalli henkilöstön koulutuksessa	-Tutor-mallin kehittäminen
Kehittämistoimi: -Elinkeinotoimessa käsiteltävien yritys kohtaisten tietojen hakkerointi.	-Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Viestivälitysverkoston toimintavarmuus; luotaan kaikista lankaliittymistä	-Pidetään elintärkeitä lankaliittymät käytössä	-Hankitaan satelliittipuhelin

Liikenteeseen liittyvät riskit

RISKI	KÄYTTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017 - 2019
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä		
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: - Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	-Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivittävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomioidaan riittävä aikataulu ja turvallisuus.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät
Kehittämistoiminta: - Ei erityisiä riskejä		
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Äkilliset sääolosuhteiden vaihtelut; myrskyt, lämpötilojen vaihtelut -Tiestön kunto	-Mahdollisimman nopea reagointi -Kuntokartoitus suunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmaan, tiestön turvalliseen liikennöintiin vaikuttavat toimenpiteet tehdään nopeasti	-Seurataan säännöllisesti sääolosuhteiden mukaisia -Edetään suunnitelmaan mukaisesti

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

RISKI	KÄYTTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä		
Kehittämistoiminta: - Ei erityisiä riskejä		
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Logistiikan pettäminen -Pitkäkestoiset sähkökatkokset -Pandemia -Ikääntyvä ruokapalveluhenkilöstö	-Välttävä kuivamuonavarasto -Valmiussuunnittelussa otettu huomioon ulkopuoliset tilat ja sähköstä riippumaton ruuanvalmistus -Määräaikaisten työntekijöiden käyttö -Tarvittaessa työ-neuvottelut	-Kenttäkeittiöiden varaaminen paikallisilta pitopalveluyrityksiltä -Ostopalvelujen käyttö -Etsitään kuntouttavia toimenpiteitä henkilöstölle

Terveysteen liittyvät riskit

RISKI	KÄYTTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Ohut organisaatio; pidem- mät sairauslomat	-Ennaltaehkäisevät keinot, laajen- nettu työterveyshuolto	-
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: - Laajan ja leviävän in- fluenssaepidemian aikana koulutyö voi vaarantua	-Koulut kartoittavat syksyisin käytet- tämissä olevat sijaiset	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittä- vät
Kehittämistoiminta: -Ohut organisaatio; pidem- mät sairauslomat	-Ostopalvelujen käyttö mahdolli- suuksien mukaan	
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Ohut organisaatio; pi- demmät sairauslomat -Vanhempien työntekijöi- den työolosuhteissa altis- tumisot	-Ostopalvelujen käyttö mahdolli- suuksien mukaan -Kaupunki ei enää suorita sellaisia töitä, joissa altistuminen on mahdol- lista -Laajennettu työterveyshuolto ja työ- paikkakäynnit	-Toiminnan kehittämisohjelman realistisuus -Säännölliset terveystarkastukset

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

RISKI	KÄYTTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupungintalolla	-Asiakaspalvelupisteessä hälytys- nappi vartiointiliikkeeseen -Ovet sähkölukittu, asiakas ei pääse kuin aulaan -Turvallisuuskoulutusta järjestetty	-Kaupungintalon turvallisuus- suunnitelman päivittäminen ja koulutus
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: - Koulujen yleinen turvalli- suus	-Koulujen turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisten tilanteiden harjoit- telemiseksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.	-Koulujen turvallisuussuunnitel- mien päivittäminen
Kehittämistoiminta: -Arvaamattomasti käyttäy- tyvät asiakkaat	-Lukitut ovet kaupungintalolla osas- toille. -Hankalien asiakkaiden kanssa pi- dettävät palaverit pidetään työparin kanssa tai sellaisessa tilassa, josta pakomahdollisuus.	- Työturvallisuuteen tullaan kiin- nittämään enemmän huomiota toiminnan laajentuessa ja muut- tuessa.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Vanheneva kalusto -Arvaamattomasti käyttäy- tyvät asiakkaat -Työolosuhteet -Tulva	-Säännöllinen huolto -Lukitut ovet osastoille Tarkoituksenmukainen varustus -Tulvapenkereet sekä pumppaamo- jen säännöllinen valvonta	-Kaluston uusiminen määräraho- jen puitteissa -Pippurisumutteiden mahdolli- suuden selvittäminen, turvakou- lutuksen ja ohjeistuksen lisäämi- nen -Hankintaan määräysten mukai- set varusteet -Automaattisten settilaitteistojen muuttaminen käsikäyttöiseksi
Tytäryhteisöt: - Vanheneva kalusto ja paikoitellen ikääntynyt kaukolämpöverkosto	- Toimintaympäristön analysointi ja uhkaavien riskien tunnistaminen, ar- viointi ja hallinta.	-Säännöllinen huolto, uusiminen määrärahojen puitteissa. Keskustan lämpökeskuksen kat- tilat uusitaan 2017 -2018.

Ympäristötekijät

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä		
Kehittämistoiminta: -Ei erityisiä riskejä		
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Vilkaasti liikennöitävillä alueilla sijaitsevat pohjave- sivarannot; öljy- ja polttoai- nevahingot -Pohjavesialueille keskitty- nyt asujamisto; Kipinä, Pintamo, Aittojärvi, Kirkon- seutu, Törrönkangas; jäte- vesien käsittely -Puuttuvat ympäristönsuo- jelumääräykset -Syötteen jätevesi- ja käyt- tövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdolli- suutta -Syötteen hulevesiein ai- heuttamat vuotovedet -Tulva	-Yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa -Järjestelmien muuttaminen mää- räyksien mukaisesti -Satunnaiset valvontakäynnit -Kehitetty yhteistyötä Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskunnan kanssa -Vikakohtien paikallistaminen -Tulvapenkereet sekä pumppaamo- jen säännöllinen valvonta	-Rakentamisen ohjaaminen ym- päristönsuojelumääräyksillä ja rakentamisohjeilla -Vesilaitosten aktivointi rakenta- maan yhteisiä jätevesipuhdistam- oja Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen (ympäristöpalveut) -Rakennetaan pumppaamoille ul- kopuoliset sähkönsyöttömahdolli- suudet -Vuotavien kaivojen tiivistäminen -Automaattisten settilaitteistojen muuttaminen käsikäyttöiseksi

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHAL- LINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUO- SILLE 2017-2019
Hallintotoiminta: -Henkilöstön tapaturmat	-Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklaripalveluista	-Tapaturmien ja läheltä piti –ti- lanteiden tarkempi seuranta, ke- hitetään toimintatapa
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: -Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat	-Vakuutukset ovat ajan tasalla, tur- vallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkas- tukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan	-Toimenpiteet ovat riittäviä
Kehittämistoiminta:		
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Puuttuva oikeusturvava- kuutus -Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kau- pungilla niiltä osin, kun va- kuutusyhtiö ei korvaa	-Riski kokonaan kaupungilla -Ajan tasalla olevat vakuutukset	-Hankitaan oikeusturvavakuutus -Ajan tasalla olevat vakuutukset
Tytäryhteisöt: -Kiinteistöihin kohdistuvat vahinkotapahtumat, joita vakuutusyhtiö ei korvaa	- Ajan tasalla olevat täysarvovakuu- tukset	- Ajan tasalla olevat vakuutukset

Liite nro 2.

KUSTANNUSTENJAKORAPORTTI

HALLINTO, ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

Asukkaat 1.1.2016	li	Pj	Uj	Va	Si	Yht
Asukkaat	9 663	8 257	2 861	3 074	3 238	27 093
%	35,67	30,48	10,56	11,35	11,95	100,00
Asukkaat	9 663	8 257	2 861	3 074		23 855
%	40,51	34,61	11,99	12,89		100,00
Asukkaat	9 663	8 257	2 861			20 781
%	46,50	39,73	13,77			100,00

HALLINTO	Kunnat	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä	Yhteensä 2016
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si			
1101	Yhtymävaltuusto	x	x	x	x	x		35 388	43 770
1102	Tarkastuslautakunta	x	x	x	x	x		31 517	31 213
1103	Yhtymähallitus, tiimit	x	x	x	x	x		46 440	47 755
1201	Yleinen toimisto	x	x	x	x	x		327 160	333 451
1204	Arkisto	x	x	x	x	x		46 874	47 092
1205	Viestintä	x	x	x	x	x		83 636	83 360
1206	Tietohallinto	x	x	x	x	x		109 915	105 523
1301	Asiakirjahall. Ja tied.oj.	x	x	x	x	x		388	5 531
HALLINTO YHTEENSÄ								681 318	697 695

ELINKEINOJEN KEHITT.	Kunnat	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä	Yhteensä 2016
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si			
2101	Elinkeinoneuvonta	x	x	x	x			78 731	74 208
2102	Energia Plus	x	x	x	x	x		30 000	15 000
2102	Muut osallisuushankkeet	x	x	x	x			20 000	35 000
2814	Kantama	x	x	x	x	x		5 512	5 512
2815	OK#Kasvuverkosto	x	x	x	x	x		32 632	32 632
2816	TyöTakomo	x	x	x	x	x		33 343	33 343
2899	Elinkeinohankkeet	x	x	x	x				72 000
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ								200 218	196 208
HALLINTO JA ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHT.								881 536	893 903

KUNTAPALVELUTOIMISTON TUOTANTO

Kuntapalvelutoimisto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yht.	Oulunkaari	Kaikki yhteensä	Yhteensä 2016
Henkilöstöpalvelut	702 876	125 112	75 253	44 641	66 871	58 672	370 549	332 326	702 875	753 823
Talouspalvelut	899 714	151 812	167 852	94 463	114 654	58 520	587 301	312 412	899 713	894 104
Tietopalvelut	1 696 784	337 334	335 000	137 000	117 000	69 000	995 334	701 450	1 696 784	1 672 226
Johdon raportointi	50 000							50 000	50 000	50 000
KUNTAPALVELUTOIMISTO YHT.		3 349 374	614 258	578 105	276 104	298 525	1 953 184	1 396 188	3 349 372	3 370 153

SOTEN TUOTANTO

Asukkaat 1.1.2015	li	Pj	Uj	Va	Si	Yht
Asukkaat	9 663	8 257	2 861	3 074	3 238	27 093
%	35,67	30,48	10,56	11,35	11,95	100,00

SOTE-HANKKEET	Kunnat	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä	Yhteensä 2016
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si			
4802	SOTE-osallisuushanke	x	x	x	x	x		21 000	11 000
4820	SenioriKaste-hanke	x	x	x	x	x		0	7 931
4821	LastenKaste-hanke	x	x	x	x	x		0	1 095
4822	Virta 2 -hanke	x	x	x	x	x		0	11 247
4825	Kansa-koulu -hanke	x	x	x	x	x		45	45
4826	Mobiilik. käytt.otto	x	x	x	x	x		0	24 840
4827	RYTMI-hanke	x	x	x	x	x		0	15 000
4828	Verstas-hanke	x	x	x	x	x		0	28 570
4829	Pro SOS	x	x	x	x	x		0	8 865
4831	Tuottavuuden keh. geom.	x	x	x	x	x		24 940	
4832	Lähde	x	x	x	x	x		26 510	
4899	Soten kehittämistoiminta	x	x	x	x	x		38 505	2 407
SOTE-HANKKEET YHTEENSÄ								111 000	111 000

Soten tuotanto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä	Yhteensä 2016
Perhepalvelut	20 571 137	6 246 324	6 980 668	2 422 291	3 047 285	1 874 569	20 571 137	21 384 754
Terveyspalvelut	20 344 404	6 160 104	6 497 650	2 377 709	2 893 673	2 415 268	20 344 404	20 126 994
Vanhuspalvelut	22 305 789	5 755 403	8 859 853	2 376 278	2 725 358	2 588 897	22 305 789	21 783 552
Oma tuotanto yhteensä sis soten hankkeet	63 332 330	18 201 420	22 372 000	7 188 000	8 678 910	6 892 000	63 332 330	63 406 300
Erikoissairaanhoito	36 177 670	11 402 580	11 450 000	3 570 000	4 655 090	5 100 000	36 177 670	36 106 600
SOTE YHTEENSÄ	99 510 000	29 604 000	33 822 000	10 758 000	13 334 000	11 992 000	99 510 000	99 512 900

Kuntien maksuosuudet yhteensä	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä	Yhteensä 2016
V 2017	102 344 720	30 537 447	34 672 851	11 128 608	13 734 066	12 271 748	102 344 720	102 352 279

Liite nro 3.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI									
KÄYTTÖMAISUUDEN SUUNNITELMAPOISTOJEN									
PERUSTEET									
Kaupunginhallitus 6.10.2009 § 358									
Kaupunginhallitus 8.1.2013 § 12, valtuusto 24.1.2013 § 10, kaupunginhallitus 15.10.2013 § 366									
				Yleisohje	Voimassa	Poistoajat		Poisto-	Perustelu
				suositus	olevat	1.1.2013		menetelmä	
				ohjeellinen	poistoajat	alkaan			
Aineettomat hyödykkeet									
	Aineettomat oikeudet			5-20 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	
	Muut pitkävaikutteiset menot								
	Tutkimus ja kehittäminen			2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Atk-ohjelmistot			2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	pitoaika enemmän kuin 2 v.
	Muut			2-5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta		tasapoisto	pitoaika enemmän kuin 2 v.
Aineelliset hyödykkeet									
	Maa- ja vesialueet							ei poistoa	
	Rakennukset ja rakennelmat								
	Hallinto- ja laitosrakennukset			20-50 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Tehdas- ja tuotantorakennukset			20-30 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Talousrakennukset			10-20 vuotta	20 vuotta	20 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Asuinrakennukset			30-50 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
	Vapaa-ajan rakennukset			20-30 vuotta		20 vuotta	uusi	tasapoisto	
	Vesilaitoksen rakennukset			20-30 vuotta	25 vuotta	25 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymältä					saamat kuin			
	siirtyneet rakennukset				40 vuotta	kaup.omis-		tasapoisto	
						tamat rak.			
Kiinteät rakenteet ja laitteet									
	Kadut, tiet, torit, puistot			15-20 vuotta	20 vuotta	20 vuotta		tasapoisto	kestävyys 20 v
	Sillat, laiturit ja uimalat			10-30 vuotta	30 vuotta	20 vuotta	tarkistus	tasapoisto	kestävyys 20 v
	Muut maa- ja vesirakenteet			15-30 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
	Vedenjakeluverkosto			30-40 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
	Viemäriverkko			30-40 vuotta	30 vuotta	30 vuotta		tasapoisto	
	Kaukolämpöverkko			10-15 %	15 %	15 %		menoj.	
	Sähköjohdot, ulkoval.laitteet			15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
	Puhelinverkko, kesk.as., alakeskus			10-12 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
	Muut putki- ja kaapeliverkostot			15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
	Sähkö, vesi- ym. laitoist. kon. ja laitt.			15-25 %	25 %	25 %		menoj.	
	Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet			15-20 vuotta	15 vuotta	15 vuotta		tasapoisto	
	Muut kiint. koneet ja laitt. ja rakent.			10-15 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
Koneet ja kalust									
	Muut kuljetusvälineet			4-7 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Muut liikkuvat työkonet			5-10 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	
	Muut raskaat koneet			10-15 vuotta	10 vuotta	10 vuotta		tasapoisto	
	Muut kevyet koneet			5-10 vuotta	10 vuotta	5 vuotta	tarkistus	tasapoisto	alarajan mukaan
	Sairaala-, terv.huolto yms.laitteet			5-15 vuotta	10 vuotta	7 vuotta	tarkistus	tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Atk-laitteet			3-5 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
	Muut laitteet ja kalusteet			3-5 vuotta	5 vuotta	5 vuotta		tasapoisto	arv.käyttöajan mukaan
Muut aineelliset hyödykkeet									
	luonnonvarat							ei poistoa	
	Arvo- ja taide-esiir							ei poistoa	
	Keskeneräiset hankinnat							ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset									
	Osakkeet ja osuudet							ei poistoa	