



Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja
toimintakertomus 2016



PUDASJÄRVI
sininen ajatus - vihreä elämys

Kaupunginhallitus
Valtuusto

SISÄLLYS

Sivu

I TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2 Pudasjärven kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3 Yleinen taloudellinen kehitys sekä Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminnan muutokset	15
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	20
1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.6 Kaupungin henkilöstö	21
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	24
1.8 Ympäristötekijät	31
2. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä	32
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	34
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	34
3.2 Toiminnan rahoitus	37
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	39
3.4 Kokonaistulot ja –menot	41
4. Kuntakonsernin toiminta ja talous	42
4.1 Yhdistelmä kuntakonsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	42
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	42
4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	42
4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	43
4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	43
4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	43
5. Keskeiset liitetiedot	49
5.1 Keskeiset liitetiedot	49
6. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	49
6.1 Tilikauden tuloksen käsittely	49
6.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	49

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7. Talousarvion toteutuminen	50
7.1 Strategiaosan toteutuminen	50
7.1.1 Kuntasuunnitelma 2012-2018	50
7.1.2 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelma 2015-2017	51
7.1.3 Laaja hyvinvointikertomus 2013-2016	52
7.2 Käyttötalouden toteutuminen	54
7.2.1 Hallintotoiminta	56
7.2.2 Kunnan yhteistyötoiminta	70
7.2.3 Kehittämistoiminta	81
7.2.4 Hyvinvointi ja sivistystoiminta	94
7.2.5 Tekninen- ja ympäristötoiminta	115
7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	129

7.4	Investointiosan toteutuminen	133
7.5	Rahoitusosan toteutuminen	137
7.6	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	138
8.	Tilinpäätöslaskelmat	139
8.1	Tuloslaskelma	139
8.2	Rahoituslaskelma	140
8.3	Tase	141
8.4	Konsernilaskelmat	143
9.	Tilinpäätöksen liitetiedot	147
9.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	147
10.	Eriytetyt tilinpäätökset	162
10.1	Syötteen vesi- ja viemärilaitos	162
11.	Tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot	164
11.1	Pudasjärven Vuokratalot Oy	164
11.2	Kiinteistö Oy Saraveitsi	166
11.3	Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	167
11.4	Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	169
11.5	Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	170
11.6	Kairan Kuitu Oy	171
11.7	Pudasjärven Lämpö Oy	172
11.8	Unelmatehas Oy	173
12.	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	175
13.	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	176

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Talouden tilanne

Talouskehitys Suomessa parani vuoden 2016 aikana edellisvuodesta ja lopulta BKT kasvoi 1,4 prosenttia. Ennakoitua myönteisempi talouskehitys niin Suomessa kuin maailmallakin on johtanut siihen, että aivan viime aikaisissa talousennusteissa on kansantaloutemme kasvuvauhti nähty aiempia ennusteita parempana. Lähivuosille ennusteet lupaavat kasvuksi hieman yli 1,5 prosentin tasoa, mutta viime viikkojen korkein ennuste on yltänyt jo 2 prosentin BKT:n kasvuvauhtiennusteeseen. Maltillisten palkankorotusten ja inflaation vuoksi tulevien vuosien talouskasvu kääntyy tähänastista enemmän viennin varaan. Kasvun vetureina vientisektorilla ovat etenkin perinteisemmät teollisuudenalat, kuten metalli-, konepaja-, metsä- ja autoteollisuus, joiden näkymien paraneminen kertoo osaltaan Suomen kilpailukykyyn kehitymisestä oikeaan suuntaan. Maailmantalouden kasvunäkymät ovat paranemaan päin, vaikka kasvuvauhti ei yllä samalle tasolle kuin ennen finanssikriisiä. Maailmanpolitiikan haasteet, kuten oikeistopopulismin ja protektionismin nousu joissakin valtioissa sekä EU:n kehitykseen liittyvä epävarmuus, vaikeuttavat tulevan talouskehityksen ennustamista. Kuntien käyttötalous on pääosin tasapainossa, mutta kuntakentän velkaantuminen jatkuu. Hallitusohjelman julkisen talouden sopeutuspaketti sekä kilpailukykysovimuksen vaikutukset pienentävät kuntien menoja, mutta toisaalta vaikuttavat myös tuloihin. Kokonaisvaikutuksen arviointi on haasteellista, mutta vuodelle 2017 toteutettujen merkittävien ammatilliseen koulutukseen kohdistuvien leikkauksien vaikutus on selkeästi negatiivinen.

Pudasjärven kaupungin vuoden 2016 tilikauden tulos (-1,4 miljoonaa euroa) oli pitkästä ajasta negatiivinen kuuden perättäisen positiivisen vuoden jälkeen. Poisto- sekä varauserien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 1,2 miljoonaa euroa. Tulopuolella toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien toteuma oli sinällään talousarvion tasossa tai hieman yli, mutta menopuolella tapahtui osin suunniteltujakin ylityksiä, joiden vuoksi tulos muodostui negatiiviseksi. Keväällä 2016 saatiin tieto, että Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutukseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperinnän lopullinen summa jää huomattavasti tehtyä varausta pienemmäksi ja tulokseen voitiin näin ollen kirjata pakollisen varauksen purkuna noin 2,3 miljoonaa euroa. Osin tämän liikkumavaran vuoksi päätettiin valmistella vuotta 2016 koskevaa nopeutettu kiinteistöjen poisto- ja purkuohjelma, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi. Tämän vuoksi tilikauden tuloksessa on mukana kiinteistöjen purkukustannuksia 1,2 miljoonaa euroa sekä kiinteistöjen alaskirjauksesta syntyntä arvonalentumista 2,6 miljoonaa euroa ja kiinteistöjen myyntitappioita 0,4 milj. euroa. Myönnetty lisämäärärahat sivistystoimelle tarvehankintoihin (0,25 milj.€) ja kehittämistoimelle työllistämiseen (0,2 milj.€), Oulunkaaren kuntayhtymän maksuosuuden ylittyminen talousarvion tasosta (0,4 milj.€) sekä OSEKK:in Pudasjärven OSAO:n yksikön toiminnasta tulut alijäämälasku (0,2 milj.€) vaikuttivat lisäksi miinusmerkkisen tuloksen syntymiseen ja siihen, että aiempien tilikausien ylijäämä pieneni edellisvuodesta 8,8 miljoonaan euroon.

Pudasjärven kaupungin toiminta

Vietimme Hirsikampuksen vihkiäisiä elokuussa 2016 ja samassa tilaisuudessa Pudasjärvi julistautui Suomen hirsipääkaupungiksi. Syyskuun alussa järjestimme kaupungin ja Moderni hirsikaupunki -hankkeen toimesta kansallisen hirsirakentamisen seminaarin, jossa osallistujina olivat maan puurakentamisen ykkösasiantuntijat. Puurakentaminen ja Pudasjärvellä modernit massiivipuiset hirsirakennukset ovat saaneet valtakunnallista ja kansainvälistä huomiota. On korkea aika nostaa julkisen rakentamisen tasoa ja nykyaikaisilla kotimaisilla puu-

rakennuksilla se onnistuu parhaiten, käyttäen alan parasta osaamista ja ammattitaitoa. Pudasjärvellä on modernien hirsirakennusten noin viiden vuoden historian aikana (Karhukunnan rakennuksista Hirsikartanoon) käynyt tutustumassa hieman laskutavasta riippuen noin 7-8 tuhatta vierasta. Tästä määrästä suurin osa kotimaisia kävijöitä, mutta kansainvälisten vierailijoiden osuus on koko ajan nousussa. Niinpä hirsimatkailusta odotetaan jo tulevana suvena merkittävää piristysruisketta muutenkin noususuhdanteessa elävälle matkailulle.

Pudasjärven kaupunkikuva on viime vuosien aikana muuttunut melkoisesti. Uusia komeita rakennuksia on tullut ja vanhoja poistunut. Rimmin alueen asuntolarakennusten sekä kaupungintalon ympärillä olleiden rakennusten purkaminen vuoden loppupuolella poisti kaupunkikuvasta vanhoja hylättyjä rakennuksia. Onhan myös niin, että pitää purkaa ensin vanhaa tieltä pois, että voi tulla uutta tilalle. Seuraavaksi ovat vuorossa entisen Kurenalan koulun tontilla olevat rakennukset, joista ensimmäisenä lähtee vanha asuntolarakennus, mikäli valtuusto näin päättää. Olemme valmistelemassa kiinteistöjen purkuohjelmaa kuluvalle vuodelle ja siihen liittyvät määrärahatarpeet tulevat valtuuston päätettäväksi lähiaikoina. Aivan vuoden 2016 vuoden purku- ja alaskirjaustasoon ei ole mahdollisuuksia, mutta olemme silti hyvin edellä pari vuotta sitten kaupunginvaltuustossa hyväksyttyä kiinteistöohjelmaa.

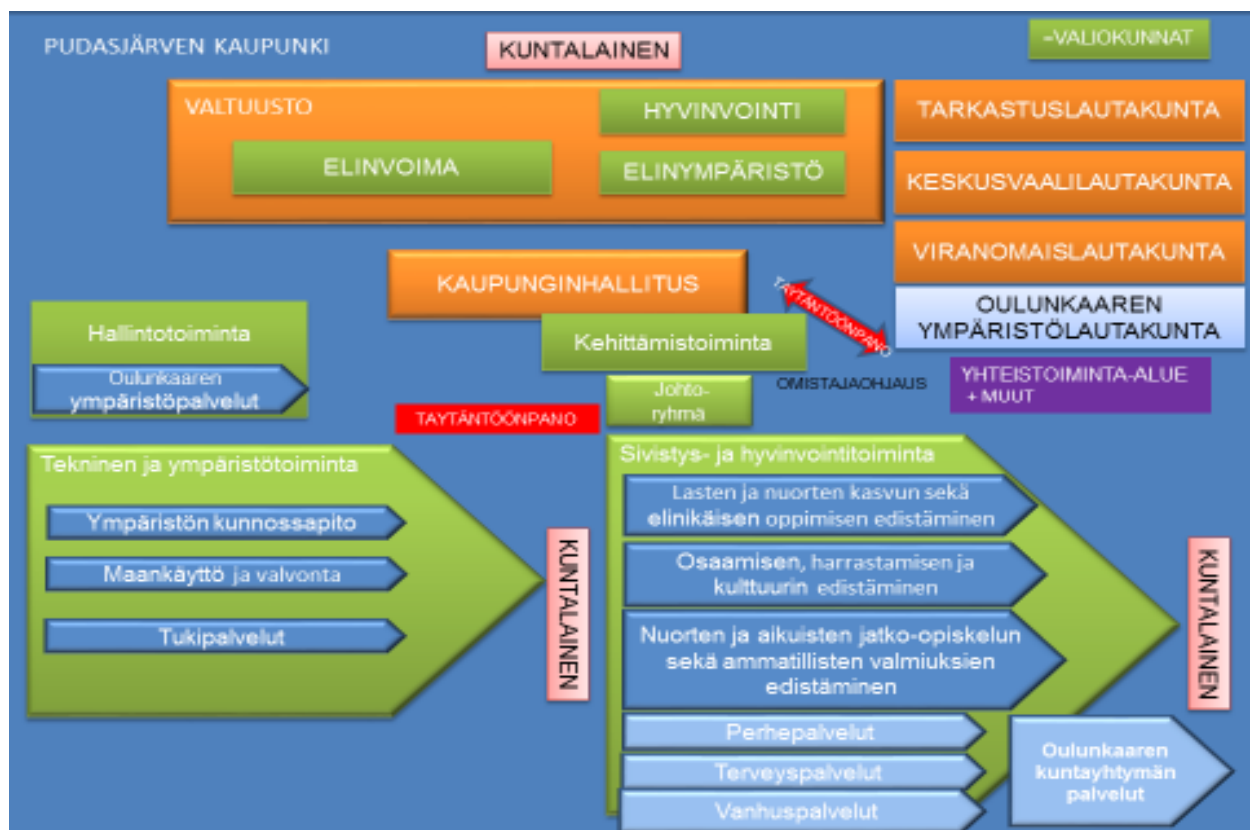
Viime vuonna valmistelimme myös uutta kaupunkistrategiaa, joka tosin saanee viimeisen silauksen ja varsinaisen hyväksynnän kuluvalle kevään aikana. Voimassa oleva kuntasuunnitelma on linjauksineen ollut hyvä ja vahva pohja kaupungin kehittämiseksi ja sen lähtökohdista on ollut hyvä valmistella uutta strategiaa. Uudessa strategiassa tullaan keskittymään entistä tiiviimmin muutamaa kehittämisen keihäänkärkeen, Pudasjärven omiin vahvuuksiin, joiden kautta saamme tulevina vuosina Pudasjärvelle uutta toimeentuloa ja elinvoimaa. Mikäli valtuusto näin päättää, strategiassa tullaan asettamaan merkittävä tavoite uusien työpaikkojen saamiseksi Pudasjärvelle ja asetetaan tavoite kääntää väestökehitys kasvuun. Haasteellisen tavoitteen saavuttamiseksi on tarpeen valmistella heti strategian hyväksymisen jälkeen tarkempi riittävän konkreettinen ja laaja elinvoiman toimenpideohjelma, jolla yksilöidään ja vastuutetaan asetetut tavoitteet.

Henkilöstömäärä ja -kulut pysyivät vuoden 2016 aikana edellisvuoden tasolla. Sairauspoissaolojen väheneminen edelleen jatkui ja viime vuonna sairauslomapäivien lukumäärä väheni peräti 7,5 prosenttia. Vaikka kaupungin henkilöstön keski-ikä (47,3 v) on keskimääräistä kuntakenttää selvästi korkeampi, tämä ei näy korkeampana sairauspoissaolojen määränä, vaan kehitys on ollut jopa toisen suuntainen. Kaupungin toiminnallinen ja taloudellinen tulos, henkilöstökyselyt, koulutuspäivien noususuunta, kehityskeskustelut ja aktiivinen henkilöstöetuisuuksien käyttöaste kertovat kaikki omaa kieltään siitä, että kaupungin henkilökunta on motivoitunutta, ammattitaitoista ja sitoutunutta toimimaan yhteisen kaupungin edun mukaisesti ja saavuttamaan asetettuja tavoitteita, tietenkin yhteistyössä luottamushenkilöorganisaation kanssa.

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

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

1.2 Pudasjärven kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimielinorganisaatio

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

Luottamushenkilö organisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilö organisaatio

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

Valtuusto jakaantuu kolmeen valiokuntaan, joiden nimet ja tehtävät määritellään valtuustokausittain Elinvoima, Hyvinvointi ja Elinympäristö.
Lisäksi toimii neljä lautakuntaa: tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta ja viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölautakunta.

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

Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

- valtuusto, tarkastuslautakunta, hallitus, lauta- ja johtokunnat	68 paikkaa
- äänestysalueiden vaalilautakunnat	v.2016 ei säännönmukaisia vaaleja
- kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja vastavissa yhteisöissä sekä osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä	34 paikkaa
- muut toimielimet	15 paikkaa

Kunnallisvaalit järjestettiin 28.10.2012. Pudasjärven valtuustoon valittiin 35 valtuutettua toimikaudeksi 2013 - 2016. Toimikaudeksi 2013–2016 valituista valtuutetuista naisia oli 15. Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2016 tilanteen mukaisesti.

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

Taulukko. Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2008 ja 2012 kunnallisvaaleissa.

Puolue	Äänim.	Paikat	Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	54,4 %	20	KESK	55,1 %	20
VAS	14,2 %	5	VAS	10,0 %	3
KOK	8,0 %	2	KOK	7,0 %	2
SDP	8,5 %	3	SDP	11,7 %	4
YLPPY	6,1 %	2	PS	16,3 %	6
PS	8,8 %	3			
Äänestysprosentti		59,2	Äänestysprosentti		57,4

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 6 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 61 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto vuonna 2016:

puheenjohtaja	Timo Vähäkuopus	KESK
I varapuheenjohtaja	Henrik Hämäläinen	KESK, ero 21.6.2016
I varapuheenjohtaja	Eero Oinas-Panuma	KESK, 21.6.2016 alkaen
II varapuheenjohtaja	Marja-Leena Törrö	PuPu
III varapuheenjohtaja	Sointu Veivo	KESK

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Ekdahl, Aune	yrittäjä	KOK
Haataja, Auri	sosionomi, diakoni	KESK
Heikkilä, Juha	maanviljelijä	KESK
Hiltula, Hannu	datanomi, edustaja	KESK, 6.10.2016 asti
Honkanen, Erkki	kirvesmies, eläkeläinen	VAS
Honkanen-Rönkkö, Sari	sairaanhoitaja	PS
Hämäläinen, Henrik	avainasiakaspäällikkö	KESK, ero 21.6.2016
Ikonen, Eija	myyjä/kassa	SDP
Jussila, Jari	projektipäällikkö	KESK
Kellolampi, Juho	maanviljelijä	PS
Komulainen, Erja	vakuutussihteeri, sairaanhoitaja AMK	KESK
Kortetjärvi, Paavo	lehtori	KESK
Kuukasjärvi, Tuula	myyjä	SDP
Lantto, Marja	maatalousyrittäjä	KESK
Manninen, Paula	vapaa-aikaohjaaja, opiskelija	PuPu
Miettinen, Toivo	KM, ammatillinen opettaja	PS
Oinas-Panuma, Eero	matkailuyrittäjä, poromies	KESK
Ollila, Alpo	rakennusmies	PS
Parkkisenniemi, Hilka	kasvatustieteen maisteri	KESK
Pesonen, Mika	aluepäällikkö, rakennusmestari	SDP, 15.12.2016, asti
Pohjanvesi, Päivi	lastenohjaaja	SDP
Putula, Heikki	maanviljelijä	KESK
Rieki, Vesa	metsuri	KESK
Ronkainen, Onerva	ohjaaja	KESK
Ruottinen, Antti	agrologi	PS
Simu, Kerttu	eläkeläinen, karjakko	KESK
Stenius, Sanna	insinööri AMK	VAS
Talala, Reijo	lehtori	KESK
Tihinen, Paavo	koneurakoitsija	VAS
Turpeinen, Alpo	eläkeläinen	KESK, ero 31.12.2016
Tykkyläinen, Kari	kuvanveistäjä	PS
Törrö, Marja-Leena	rehtori	PuPu
Vainio, Taina	maidontuottaja	KESK
Veivo, Sointu	HM, KM, luokanopettaja, sosionomi	KESK
Vähäkuopus, Timo	maanviljelijä	KESK

KAUPUNGINHALLITUS

Pudasjärven kaupunginhallituksessa on 11 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2016 kaupunginhallitus kokoontui 23 kertaa ja teki päätökset 416 asiakohtassa.

Kaupunginhallituksen varsinaiset kokoukset pidettiin kaupungintalolla kuukauden toinen ja neljäs tiistai sekä ylimääräisiä kokouksia tarpeen mukaan lähinnä tiistaisin. Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja.

Pudasjärven kaupunginhallituksen kokoonpano 2015 - 2016 (suluissa henkilökohtainen varajäsen)

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Rieki Vesa, pj.	metsuri,	KESK
(Oinas-Panuma Eero	matkailuyrittäjä, poromies	KESK, ero 6.10.2016)
(Jussila Jari	projektipäällikkö	KESK, 6.10.2016 alkaen)
Parkkisenniemi Hilka, 1. varapj	kasvatustieteen maisteri	KESK

(Putula Heikki	maanviljelijä	KESK)
Tykkyläinen Kari, 2. varapj.	kuvanveistäjä	PS
(Manninen Pertti	työtön	PS)
Turpeinen Alpo	eläkeläinen	KESK, ero 31.12.2016
(Haataja Auri	sosionomi, diakoni	KESK)
Lantto Marja	maatalousyrittäjä	KESK
(Puolakanaho Urpo	maanviljelijä	KESK)
Talala Reijo	lehtori	KESK
(Kortetjärvi Paavo	lehtori	KESK)
Ronkainen Onerva	ohjaaja	KESK
(Simu Kerttu	eläkeläinen, karjakko	KESK)
Honkanen-Rönkkö Sari	sairaanhoitaja	PS
(Kellolampi Juho	maanviljelijä	PS)
Ikonen Eija	myyjä/kassa	SDP
(Ekdahl Aune	yrittäjä	KOK)
Kuukasjärvi Tuula	myyjä	SDP
(Pohjanvesi Tapio	kiinteistönhoitaja	SDP)
Tihinen Paavo	koneurakoitsija	VAS
(Stenius Sanna	insinööri AMK	VAS)

Kaupunginhallituksessa toimi esittelijänä kaupunginjohtaja ja sihteerinä hallintojohtaja

Tehtäväalueen vastuuviranhaltija:

Hallintotoiminta	hallintojohtaja
Kehittämistoiminta	kehittämisohtaja
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	opetus- ja sivistysjohtaja
Tekninen toiminta	tekninen johtaja
Kunnan yhteistyötoiminta:	
Kuntayhteistyö	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	hallintojohtaja
Maaseututoimi	kehittämisohtaja
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	tekninen johtaja

VALIOKUNNAT

ELINVOIMAVALIOKUNTA

Veivo Sointu, puheenjohtaja
Manninen Paula, varapuheenjohtaja
Lantto Minna
Juusola Kimmo
Oinas-Panuma Eero, ero 6.10.2016
Jussila Jari
Puolakanaho Urpo
Honkanen Erkki
Pesonen Mika, 15.12.2016 asti
Kellolampi Juho
Koivula Marko, 6.10.2016 alkaen
Paula Soronen, 15.12.2016 alkaen
Vastuuviranhaltija, kehittämisohtaja

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

Hämäläinen Henrik, puheenjohtaja, ero 21.6.2016
Oinas-Panuma Eero, puheenjohtaja, 21.6.2016 alkaen
Ollila Alpo, varapuheenjohtaja
Hiltula Hannu, 6.10.2016 asti
Haataja Auri
Vainio Taina
Komulainen Erja
Putula Heikki
Ekdahl Aune
Ruokangas Mauno
Niemitalo Pekka
Pohjanvesi Päivi, 15.12.2016 alkaen
Pesonen Mika, 15.12.2016 asti
Lehtimäki Outi, 6.10.2016 alkaen
Vastuuviranhaltija, opetus- ja sivistysjohtaja

ELINympäristöVALIOKUNTA

Törrö Marja-Leena, puheenjohtaja
Nivala Kaisa, varapuheenjohtaja
Kortetjärvi Paavo
Simu Kerttu
Heikkilä Juha
Seppälä Panu-Matias
Moilanen Janne
Vähäkuopus Inga
Miettinen Toivo
Pohjanvesi Tapio
Manninen Pertti
Vastuuviranhaltija, tekninen johtaja

TOIMIKUNNAT

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

Pudasjärven kaupungissa toimivat v. 2016 seuraavat toimikunnat:

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2015 – 2016

Jäsen	Varajäsen
Rieki Vesa, kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Parkkisenniemi Hilka
Vähäkuopus Timo, valtuuston puheenjohtaja	Hämäläinen Henrik, ero 13.6.2016 Lantto Marja, 13.6.2016 alkaen
Timonen Tomi, kaupunginjohtaja	
Sihteerinä toimii hallintojohtaja	
Henkilöstötoimikunnassa kaupunginhallituksen edustajana: Turpeinen Alpo, ero 31.12.2016	Rieki Vesa

SISÄINEN VALVONTA

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

LAUTAKUNNAT

TARKASTUSLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Heikkilä Juha	Juusola Kimmo
Vainio Taina	Särkelä Sauli
Komulainen Erja	Ahonen Eija
Hiltula Hannu, 6.10.2016 asti	Määttä Marjukka, 12.5.2016 asti Seppälä Panu-Matias, 12.5.2016 alkaen, 6.10.2016 asti
Seppälä Panu-Matias, 6.10.2016 alkaen	Lehtimäki Outi, 9.11.2016 alkaen
Pohjanvesi Päivi	Tiainen Riitta
Ollila Alpo	Miettinen Toivo, ero 31.12.2016
Puheenjohtaja:	Heikkilä Juha
Varapuheenjohtaja:	Pohjanvesi Päivi

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (ei henk.koht.)</i>
1. Moilanen Janne	1. Harju Miikka
2. Ikonen Esa	2. Manninen Linnea
3. Tykkyläinen Marja-Leena	3. Manninen Pertti
4. Kokko Antero	4. Särkelä Elena
5. Piri Elsa	5. Tihinen Hilka
Puheenjohtaja:	Moilanen Janne
Varapuheenjohtaja:	Tykkyläinen Marja-Leena

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Putula Heikki	Pääaho Aarno
Haataja Auri	Siuruainen-Kalliola Aira
Simu Kerttu	Koivula Marko
Manninen Paula	Ahonen Eija
Kortetjärvi Paavo	Harju Miikka
Jussila Jari	Lehtimäki Outi
Honkanen-Rönkkö Sari	Kärki Olavi
Kellolampi Juho	Miettinen Toivo, ero 31.12.2016
Pesonen Mika, 15.12.2016 asti Pohjanvesi Tapio, 15.12.2016 alkaen	Soronen Paula
Törrö Marja-Leena	Kujansuu Ritva
Stenius Sanna	Honkanen Erkki
Puheenjohtaja:	Putula Heikki
Varapuheenjohtaja:	Törrö Marja-Leena

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Vainio Taina	Puolakanaho Urpo
Pohjanvesi Päivi	Pohjanvesi Tapio
Puheenjohtaja:	Vainio Taina
Varapuheenjohtaja:	-

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET, 5 jäsentä

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

Koivula Marko
Lantto Minna
Nivala Kaisa
Törrö Pekka
Pesonen Mika, 15.12.2016 asti

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET, vähintään 6 jäsentä

Kiinteistöasioihin perehtynyt ja paikalliset olot tunteva henkilö 25–63 – vuotias vaalikelpoinen kuten käräjäoikeuden lautamies

Pääaho Aarno
Kumpumäki Seppo
Puolakanaho Urpo
Lehtimäki Outi
Särkelä Markus
Kellolampi Juho
Soronen Seppo
Kettunen Tuulikki

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Minna Lantto	Antti Ruottinen

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUSKUNNAT

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

Seuraavassa Pudasjärven kaupungin edustajan kuntayhtymien liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä kaudella 2013–2016:

<i>Varsinaiset jäsenet</i>	<i>varajäsenet (henk.koht.)</i>
----------------------------	---------------------------------

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Rieki Vesa	Vähäkuopus Timo
Tykkyläinen Kari	Pohjanvesi Päivi

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO

Hämäläinen Henrik, ero 21.6.2016	Hiltula Hannu, 6.10.2016 asti
Talala Reijo, 21.6.2016 alkaen	Veivo Sointu, 6.10.2016 alkaen
Honkanen-Rönkkö Sari	Miettinen Toivo, ero 31.12.2016
Haataja Auri	Komulainen Erja

OULUNKAAREN YHTYMÄVALTUUSTO

Hämäläinen Henrik, ero 21.6.2016 Oinas-Panuma Eero, 21.6.2016 alkaen	Oinas-Panuma Eero, ero 6.10.2016 Kortetjärvi Paavo, 6.10.2016 alkaen
Veivo Sointu	Komulainen Erja
Riekkä Vesa	Putula Heikki
Turpeinen Alpo, ero 31.12.2016	Heikkilä Juha
Manninen Paula	Vainio Taina
Honkanen-Rönkkö Sari	Miettinen Toivo
Pohjanvesi Tapio	Pesonen Mika, 15.12.2016 asti Kuukasjärvi Tuula, 15.12.2016 alkaen

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Vähäkuopus Timo	Riekkä Vesa
Törrö Marja-Leena	Kuukasjärvi Tuula

Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2015 – 2016

<i>Yhtiö/Yhteisö</i>	<i>Edustaja</i>
Asuntoyhtiöt	Kaupunginhallituksen pj.
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Kaupunginhallituksen pj.
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Kuukasjärvi Tuula
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Kaupunginhallituksen pj.
Oulun seudun ajoharjoitteluratasäätiön edustaja	Kinnula Ritva
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön hallitus	Ronkainen Onerva Tihinen Paavo Kortetjärvi Soili Kuukasjärvi Tuula Pesälä Antti Honkanen-Rönkkö Sari Hämäläinen Henrik, ero 13.6.2016 Veivo Sointu, 13.6.2016 alkaen
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Parkkisenniemi Hilikka
Koillismaan Aikuiskoulutuskeskus	Parkkisenniemi Hilikka
Syöte Golf Oy	Kehittämisohtaja
Tunturi Travel Oy	Kehittämisohtaja
Kairan Kuitu	Valtuuston puheenjohtaja
Pudasjärven kyläverkot Oy	Kaupunginhallituksen pj.
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Turpeinen Alpo, ero 31.12.2016
Pudasjärven Lämpö Oy	Kaupunginhallituksen pj.
Paavo Tolosen säätiö	Kaupunginjohtaja Maaherra Eino Siuruainen Kulttuurineuvos Tuure Holopainen

Kaupunginhallitus on nimennyt jäseneksi Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokuntaan jäseneksi Taina Vainion ja varajäseneksi Juho Kellolammen sekä neuvottelukuntaan kaupunginjohtajan ja varajäseneksi teknisen johtajan.



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltija organisaatio

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. 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.

Kaupungin johtoryhmä

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

1.3 Yleinen taloudellinen kehitys sekä Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminnan muutokset

Valtiovarainministeriö arvioi 22.12.2016 julkistetussa taloudellisessa katsauksessaan Suomen BKT:n kasvavan 1,6 % vuonna 2016, vuonna 2017 0,9 % ja vuonna 2018 1,0 %. Vuoden 2016 alkuvuoden kehitys on ollut ennustettua nopeampaa ja vuoden kolmannella neljänneksellä BKT nousi 1,6 % edellisen vuoden vastaavasta. Vuonna 2016 kasvu on perustunut kotimaiseen kysyntään, erityisesti yksityisen kulutuksen kasvulle. Lisäksi rakennusinvestoinnit ovat lisääntyneet nopeasti. Työmarkkinoiden tilanne on parantunut alkuvuoden aikana ja työttömyysasteen trendi on laskenut jo 8,6 prosenttiin. Koheneva työllisyys, luottamuksen vahvistuminen ja veroalennukset tukevat yksityistä kulutusta ennustejaksolla. Kiihtyvä inflaatio kuitenkin leikkaa ostovoimaa ja kulutuksen kasvua vuodesta 2017 eteenpäin.

VM:n talouden katsauksen mukaan kansainvälisen talouden näkymät ovat aiempaa vaikeammat ja maailman BKT:n kasvu jää kolmeen prosenttiin vuonna 2016 ja kiihtyy vähän 2017 ja 2018. Suomelle tärkeiden kauppakumppaneiden talouskasvut ovat hidastumassa ja Britannian talouden näkymää varjostaa tulevan EU-eron synnyttämä epävarmuus. Kotimaisen kysynnän kasvun ennustetaan hidastuvan ja viennin kasvun jäävän edelleen vaimeaksi.

Tammi-marraskuussa työllisten määrä kasvoi 0,4 % ja työtunnit 1,9 % vuodentakaiseen verrattuna. Tilastokeskuksen mittaama työttömyysasteen trendi oli 8,7 % marraskuussa. Kilpailukykysovimuksen arvioidaan alkavan lisätä työllisyyttä jo ennustejaksolla. Työmarkkinoiden rakenteelliset ongelmat uhkaavat jarruttaa talouden kasvua. Avoimia työpaikkoja on entistä enemmän mutta pitkäaikaistyöttömyys on kuitenkin kasvanut erityisesti 25-54 vuotiaiden ikäryhmissä. Etuuksien ja työvoimapolitiittisten toimien piirissä olevista muodostuva laaja työttömyys ei ole alentunut.

Keskeiset taloutta kuvaavat indikaattorit

	2013	2014	2015	2016 ^e	2017 ^e	2018 ^e
BKT:n määrän muutos, %	-0,8	-0,7	0,2	1,6	0,9	1,0
Työttömyysaste, %	8,2	8,7	9,4	8,9	8,5	8,1
Työllisyysaste, %	68,5	68,3	68,1	68,7	69,1	69,5
Kuluttajahintainflaatio, %	1,5	1,0	-0,2	0,3	1,3	1,3
Vaihtotase, % BKT:sta	-1,6	-1,1	-0,4	-0,2	-0,3	-0,4
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto, % BKT:sta	-2,6	-3,2	-2,8	-2,2	-2,5	-2,0
Valtio	-3,7	-3,7	-3,0	-2,6	-2,6	-2,1
Paikallishallinto	-0,7	-0,8	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5
Sosiaaliturvarahastot	1,8	1,3	0,9	0,9	0,7	0,6
Julkisyhteisöjen velka ¹ , % BKT:sta	56,5	60,2	63,6	63,7	65,3	66,1
Valtionvelka ² , % BKT:sta	44,1	46,3	47,7	47,7	49,2	50,2
Paikallishallinnon velka ¹ , % BKT:sta	7,3	8,2	8,5	8,8	9,2	9,5

¹ EDP-velka

² Valtiokonttorin liikkeelle laskema velka

Lähteet: Tilastokeskus, Valtiovarainministeriö

Ennusteen mukaan talouskasvun vetoapu ei riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa. Julkinen talous vahvistuu mutta jää selvästi alijäämäiseksi. Kilpailukykysojimus ja siihen liittyvät veronkevennykset heikentävät julkista taloutta lyhyellä aikavälillä. Lisäksi väestön ikääntyminen kasvattaa julkisia menoja. Julkinen velka on kasvanut nopeasti jo 8 vuotta ja julkisen talouden velkaantuminen tulee jatkumaan. Sopeuttamistoimet ja talouden elpyminen hidastavat kuitenkin velkasuhteen kasvua ja velkasuhteen taittuminen vuonna 2019 on mahdollista. Julkisen talouden ongelmana on kestävyysvaje: tulot eivät riitä kattamaan menoja tulevina vuosikymmeninä ja tästä seuraa velkasuhteen kasvu pitkällä aikavälillä.

Kaupungin alue ja sijainti

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

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

Hallinnollinen asema

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

□ Valtion paikallishallinnossa *poliisihallinnon* asioita hoitaa Pudasjärven poliisiasema/Oulun poliisilaitos.

□ *Yleisen edunvalvojan tehtäviä* hoitaa ostopalveluna Pudasjärven ja Taivalkosken 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 syyttäjänvirsto.

□ *Tuomioistuimet:* Hallinto-oikeuden asioita hoitaa Pohjois-Suomen hallinto-oikeus ja hovioikeuden asioita hoitaa Rovaniemen hovioikeus.

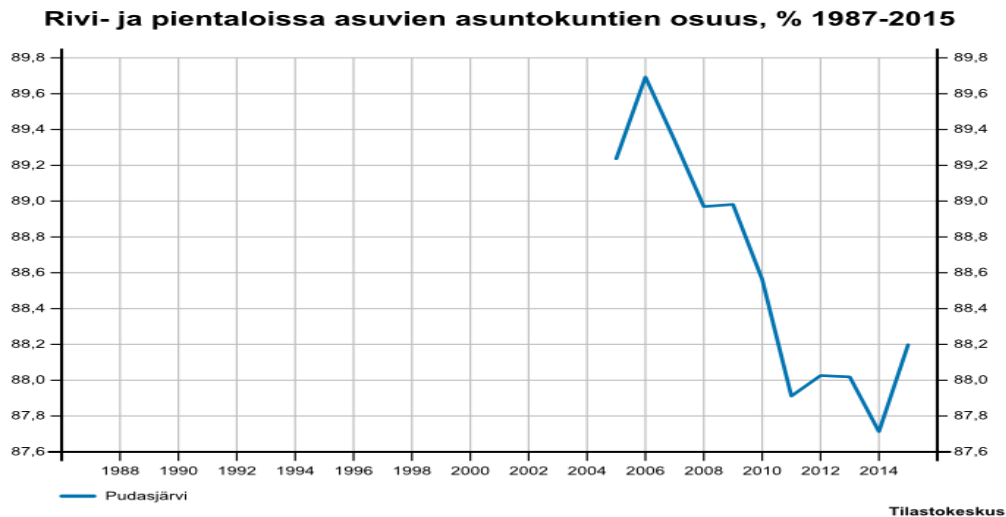
□ *Maistraatin palveluja* hoitaa Oulun yksikkö/Pohjois-Suomen maistraatti.

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

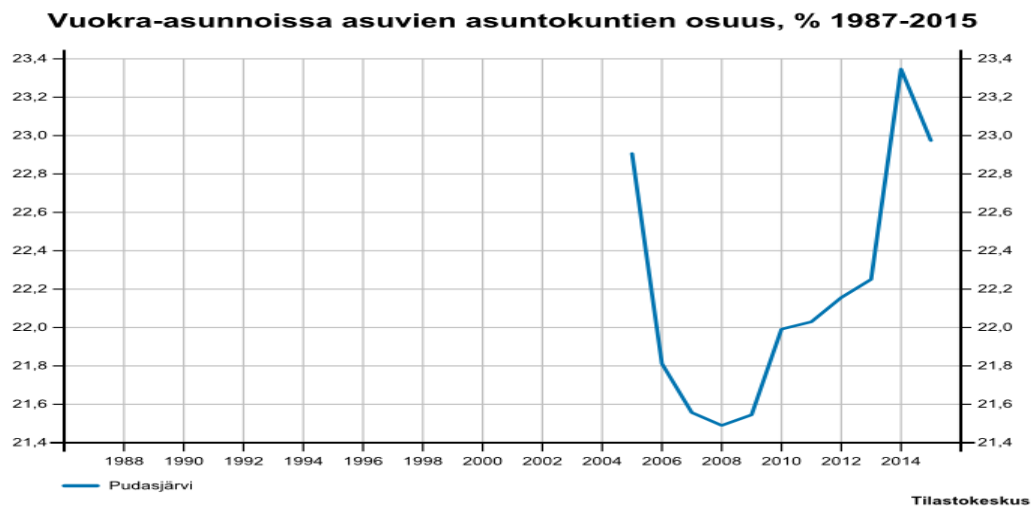
Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

Pudasjärven kaupunki	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kaikki asuntokunnat						
Kaikki talotyytit	3 856	3 863	3 850	3 856	3 825	3 813
Erillinen pientalo	2 627	2 627	2 614	2 604	2 573	2 581
Rivi- tai ketjutalo	788	769	775	790	782	782
Asuinkerrostalo	294	319	310	308	329	321
Muu rakennus	147	148	151	154	141	129

Taulukko: Asuntokunnat koon ja asunnon talotyytin mukaan, tilastokeskus 24.5.2016



Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus vuonna 2015 oli 88,2 %, li 95,8 %, Oulunkaari 72,2 % ja koko maa 40 %.



Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus vuonna 2015 oli 23 %, li 16,6 %, Oulu 35,5 % ja koko maa 31,8 %.

Pudasjärven taajama-aste vuonna 2015 oli 50,1 %, li 80,1 % ja koko maa 85,4 %.

Asemakaavoja kaupungin alueella on Kurenalla ja Syötteellä. Syötteellä asemakaava-alueita on useita ja ne ovat tarkoitettu pääasiallisesti lomarakentamiseen. Uudet Iijoki- ja Livojoki-varren rantaosayleiskaavat tulevat ohjaamaan rakentamista ja maankäyttöä voimakkaasti jokivarsissa tulevaisuudessa. Yksityisten maanomistajien ranta-asemakaavat lisäävät myös rantarakentamismahdollisuuksia. Tolpanvaaran tuulivoimapuistoon on suunniteltu rakennuspaikat 22 tuulivoimalalle.

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. Lomarakentamisesta noin neljännes sijoittui vuonna 2016 Syötteen kaavoitetuille alueille.

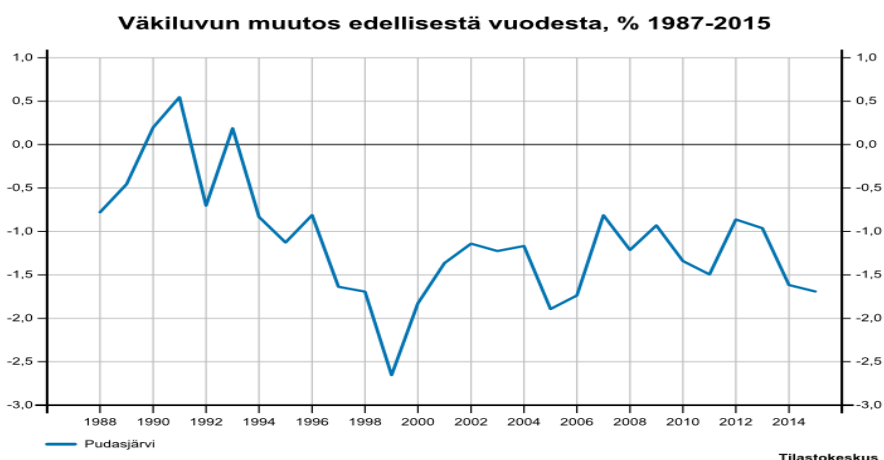
Kaupungin tulee vuosittain laatia kaavoituskatsaus. Katsauksen tarkoituksena on antaa selvitys kaupungissa vuoden aikana vireillä olevista ja hyväksytyistä kaavoista sekä selvittää kaavoituksen tulevaisuuden näkymiä. Kaupunginhallitus 29.11.2016 hyväksyi laaditun kaavoituskatsauksen vuodelle 2016.

Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

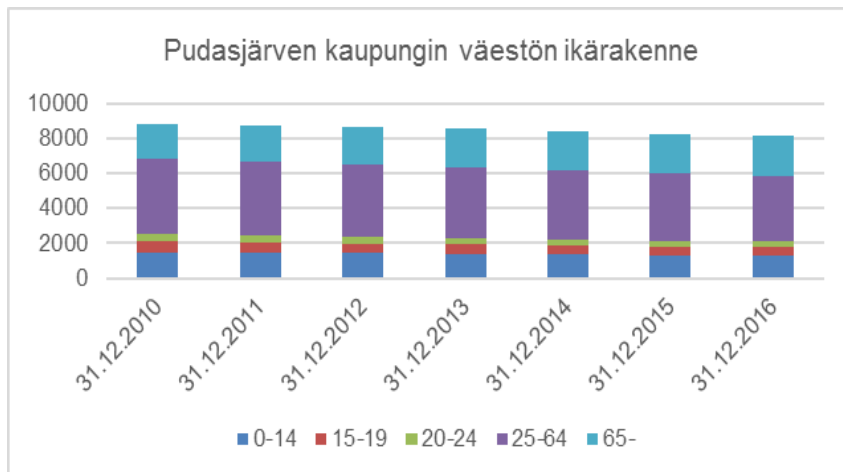
Pudasjärvi	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Ennako-väkiluku
2010	79	117	-38	-166	85	-119	8 830
2011	93	104	-11	-180	61	-129	8 701
2012	81	116	-35	-112	75	-74	8 627
2013	71	116	-45	-163	120	-84	8 543
2014	94	105	-11	-196	71	-135	8 408
2015	77	116	-39	-186	84	-150	8 258
2016	68	130	-62	-107	95	-75	8 183

Taulukko: väestömuutosten ennakkotiedot, tilastokeskus 25.1.2017

Vuoden 2016 lopussa Pudasjärven väkiluku on 8183 asukasta (ta 2016/8310 asukasta). Väestön väheneminen v.2016 on -75 asukasta (-0,9 %) edellisestä vuodesta. Pudasjärven väestön kehitys on ollut negatiivinen. Väestömäärän lasku on ollut vuosittain 74-150 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan väestön muutosta tuli luonnollisesta väestönliikyksestä ja kuntien välisestä nettomuutosta.



Pudasjärven kaupungin väkiluvun muutos edellisestä vuodesta vuonna 2015 oli -1,8 %, li 0 % ja koko maa 0,3 %



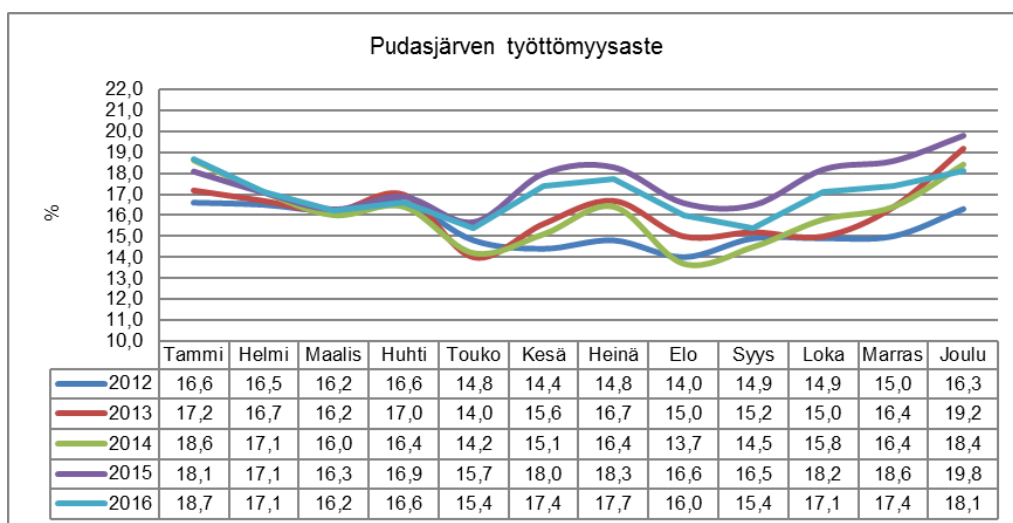
Kuva: Pudasjärven kaupungin väestön ennakollinen ikärakenne, Tilastokeskus 25.1.2017

Kaupungin väestörakenteelle on leimallista sen vanhempien ikäluokkien (65-) osuuden kasvu (5,5 %/2010-2016) ja peruskouluopetusikäisten lasten määrän lasku (-0,4 % /2010-2016).

Työllisyys ja työpaikat

Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsauksen mukaan ELY keskuksen alueella oli joulukuun lopussa 28 500 työtöntä työnhakijaa. Työttömyys laski vuoden takaisesta 1 660:llä. Työttömyys laski nuorten, yli 50 vuotiaiden, vammaisten/pitkäaikaissairaiden ja pitkäaikais-työttömien ryhmissä ja lomautettujen määrä väheni 650:llä. Työttömyyden lasku koski miehiä (8,3 %) selvästi enemmän kuin naisia (1,6%).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 15,3 %, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. ELY alueittain Pohjois-Pohjanmaan työttömyysaste oli maan kuudenneksi korkein. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Merijärven 9,6 ja Iin 18,5 prosentin välillä.



Taulukko: Pudasjärven työttömyysaste kuukausittain 2012-2016

Pudasjärven työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun 2016 lopussa 18,1 % (2015/19,8%).

Pudasjärven työttömien työnhakijoiden tilannekatsaus 2015 ja 2016 keskimäärin

	2015	2016
Työttömien työnh. osuus työvoimasta, %	17,5	16,9
Työttömät työnhakijat	569	543
Työttömät työnhakijat, naiset	196	185
Työttömät työnhakijat, miehet	372	358
Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat	55	54
Yli vuoden työttömänä olleet työnhakijat	104	131
Yli 50-vuotiaat työttömät työnhakijat	288	275
Vammaiset ja pitkäaikaiss. työttömät työnh.	113	107
Avoimet työpaikat	34	38

Lähde: TEM, työnvälitystilasto

Työttömyysaste eräissä kunnissa keskimäärin vuonna 2016: Ii 17 %, Kalajoki 10,4 %, Kuusamo 13,5 %, Oulu 16,6 %, Taivalkoski 17,5 % ja Pohjois-Pohjanmaa keskimäärin 14,7 %.

Pohjois-Pohjanmaan joulukuun 2016 työllisyyskatsauksen mukaan uusia työpaikkoja avattiin joulukuun aikana 2 150 Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ ja elinkeinotoimistoon joulukuun aikana 2 150, mikä on 240 enemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Kaikkiaan työ ja elinkeinotoimistossa oli joulukuussa avoinna 3 950 työpaikkaa ja paikoista täyttyi saman kuukauden aikana noin 415. Joulukuun lopussa edelleen avoinna oli 2 190 työpaikkaa.

Uusia työpaikkoja avattiin lähes kaikissa ammattiryhmissä. Palveluja myyntityöntekijöiden paikkoja avattiin edelleen eniten eli 430. Seuraavaksi eniten tuli tarjolle työpaikkoja asiantuntijoille (430), maa ja metsätaloustyöntekijöille (335), rakennus, korjaus ja valmistustyöntekijöille (290) sekä erityisasiantuntijoille (240). Lisäksi avattiin mm. 230 paikkaa muille työntekijöille, 140 paikkaa prosessi ja kuljetustöihin sekä 50 paikkaa toimistoja asiakaspalveluihin.

Vuoden takaisesta uusien työpaikkojen määrä väheni neljässä ammattiryhmässä ja muita ammattiryhmiä enemmän palveluja myyntitöissä (10). Avoimet työpaikat lisääntyivät puolestaan kuudessa ryhmässä, joista eniten rakennus, korjaus ja valmistustyöntekijöillä (+150).

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminnan muutokset

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

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminta ovat toetutuneet talousarviossa esitetyllä tavalla.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kuntatalouden näkymät/kehitys

Kuntaliiton pääekonomistin 31.1.2017 näkemyksen mukaan kuntatalouden käyttötalous on tasapainossa, mutta velkaantuminen jatkuu. Kunnat ovat jatkaneet taloutensa sopeuttamista ja hallituksen kuntatalouteen kohdistuvat toimenpiteet ovat selkeytyneet. Kilpailukyky-sopimuksen vaikutukset näkyvät kuntien talouksissa jo vuonna 2017. Kuntatalouden kehityksen ennustetaan olevan keväällä arvioitua myönteisempää. Kuntataloutta muokkaavat jatkuvasti myös hallituksen päätökset. Hallitusohjelman 4 mrd. euron sopeutuspaketti pienentää noin 700 milj. eurolla kuntien toimintamenoja, esim. subjektiivisen päivähoito-oikeu-

den muutos 1.8.2016, varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus ja erikoissairaanhoidon keskittämisasetus. Osa päätöksistä leikkaa myös kuntien tuloja, esim. indeksisidonnaisten menojen lisävähennys 75 milj. euroa ja Kiky-sopimuksen peruspalvelujen valtionosuusvaikutus -349 milj. €. Kuntien tulee ottaa seurantaan entistä tarkemmin myös konserninäkökulma. Kuntataloutta rasittaa myös merkittävä korjausvelka.

Suurin kuntatalouteen vaikuttava asia lähivuosina on sote- ja maakuntauudistus. Kunnilla ei ole jatkossa vastuuta sosiaali- ja terveydenhuollon rahoituksesta, vaan rahoitusvastuu siirtyy valtiolle. Uudistuksen seurauksena yli puolet kuntien käyttötalouden kustannuksista siirtyy maakuntiin, kun kuntien lakisääteiset tehtävät vähenevät merkittävästi. Kuntakohtaisia eroja kustannuksiin, tuloihin ja rahoitukseen pyritään uudistuksen yhteydessä tasaamaan valtionosuusjärjestelmään esitetyillä muutoksilla. Uuteen tilanteeseen siirtyminen ei tapahtuisi hallitsemattomasti vaan järjestelmämuutoksen aiheuttamia muutoksia rajataan siten, että yksittäisen kunnan kohdalla muutos ei juurikaan muuttaisi kunnan talouden tasapainoa.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pudasjärven kaupungin talouden kehitys

Pudasjärven kaupungin tulevaan kehitykseen vaikuttaa tulorahoituksen kehittyminen ja ennen kaikkea verotulojen kehittyminen. Valtionosuudet ovat vähentyneet ja tulevat edelleen vähenemään tulevina vuosina. Lisäksi tuleva maakuntauudistus vaikuttaa merkittävästi tulo- ja kulurahoituksen rakenteeseen. Verotulojen kasvuun tarvitaan kaupungin elinvoiman ja työllisyyden kehittymistä positiiviseen suuntaan.

Työmarkkinatuen kuntaosuus tulee vuoden 2017 aikana nousemaan, koska vuonna 2014 hyödynnettiin tehokkaasti palkkatukirahoja pitkäaikaistyöttömien työllistämiseksi. Vuonna 2017 useiden työttömyys on jatkunut ja heidän saamastaan työmarkkinatuesta kaupunki joutuu maksamaan työmarkkinatuen kuntaosuutta. Tämän johdosta kaupungin tulee panostaa työttömyyden hoitoon, jotta työmarkkinatuen kuntaosuuden nousupaineeseen pystytään vaikuttamaan.

Monitoimitalon rakentaminen tullee muuttamaan hyvinvointi- ja sivistystoiminnan kustannusrakennetta. Sisäiset vuokrat tulevat todennäköisesti vähenemään ja vastaavasti ulkoisten vuokrien osuus kasvaa olennaisesti. Vastaavasti tekninen ja ympäristötoiminnan kiinteistöhoitokustannukset tulevat laskemaan käytöstä poistuvien kiinteistöjen osalta.

Valtuusto on hyväksynyt kiinteistöohjelman, jossa kiinteistöt jakaantuvat peruskorjattaviin, myytäviin tai purettaviin. Tulevien vuosien investointitarpeet ja käytöstä poistettavien huonokuntoisten kiinteistöjen alaskirjaukset pyritään jaksottamaan siten, että ne pystytään realistisesti toteuttamaan.

Pudasjärven kaupungin strategian päivitys on valmistumassa kevään 2017 aikana. Siinä määritellään kaupungin kehityksen linjaukset ja painopisteet tuleville vuosille. Myönteisen kehityksen kannalta on tärkeää myös miettiä ja suunnitella keinot millä tulevaisuuden tavoitteisiin päästään.

1.6 Kaupungin henkilöstö

Toimintakertomuksessa esitetään henkilöstömäärä, sen kokonaismuutos tilinpäätösvuonna, palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella sekä mahdolliset olennaiset muutokset henkilöstöä koskevissa tunnusluvuissa. Lisäksi tehtäväkohtainen henkilöstömääräselvitys annetaan liitetiedoissa. Tarkemmin henkilöstöä koskevat tunnusluvut ja henkilöstöstrategian toteutuminen on kuvattu erillisessä henkilöstöraportissa.

Määräaikaiseen henkilökuntaan on kirjattu sijaiset ja muut määräaikaiset, esimerkiksi avoimen tehtävät hoitajat. Henkilömäärä on läpileikkaus tilinpäätöspäivän tilanteesta. Vakinaisten määrän vähennyksenä näkyy kaukolämpötoiminnan yhtiöittäminen ja sivistys- ja hyvinvointitoimessa perhepäivähoidossa, ryhmäperhepäivähoidossa sekä Rimmin koululla tapahtuneet vähennykset. Määräaikaisten määrä on vähentynyt sivistys- ja hyvinvointitoimessa sekä tekninen ympäristötoimessa ja lisääntynyt hallinto/ympäristötoimessa ja kehittämistoimessa.

Tehtäväalue	31.12.2016	31.12.2015
Hallintotoiminta	33,0	30,0
vakinaiset	26,0	26,0
määräaikaiset	7,0	4,0
työllistetyt	0,0	0,0
Kehittämistoiminta	43,0	32,0
vakinaiset	12,0	10,0
määräaikaiset	10,0	8,0
työllistetyt	21,0	14,0
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	201,0	208,0
vakinaiset	149,0	148,0
määräaikaiset	52,0	60,0
työllistetyt	0,0	0,0
Tekninen ja ympäristötoiminta	44,0	54,0
vakinaiset	34,0	38,0
määräaikaiset	10,0	15,0
työllistetyt	0,0	1,0
vakinaiset	221,0	222,0
määräaikaiset	79,0	87,0
työllistetyt	21,0	15,0
Pudasjärven kaupungin henkilöstö yht.	321,0	324,0

Taulukko: Henkilöstön määrä toiminta-alueittain ilman sivutoimisia

Vuoden 2016 talousarviossa kaupungin henkilömääräksi on arvioitu 317 henkilöä ilman sivutoimisia. Henkilömäärä oli vuoden 2016 lopussa 321 henkilöä ilman sivutoimisia, henkilötyövuosina 317,02. Heistä vuonna 2016 vakinaisessa palvelussuhteessa 221 henkilöä ja määräaikaisessa palvelussuhteessa 79 henkilöä. Vuodenvaihteessa 2016 oli n. 21 työllistettyä. Sivutoimisia vuonna 2016 oli 56 henkilöä (2015/54 henkilöä). Sivutoimisia työntekijöitä on kansalaisopiston tuntiopettajissa ja ovat yleensä osa-aikaisina palkattuna.

Kuntatyönantajan tilaston mukaan kunta-alan työntekijöistä osa-aikaisia on n. 12,3 % kuu-kausipalkkaisista vuonna 2015. Pudasjärven kaupungissa osa-aikatyötä tekevien osuus oli vuonna 2016 9,5 % ja sivutoimisten osuus oli 14,9 %.

Henkilöstösuunnittelun kannalta olisi tärkeää pystyä ennakoimaan työvoiman poistumaa. Koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä on 45,8 vuotta 2015. Pudasjärven kaupungin koko henkilökunnan keski-ikä vuonna 2016 oli 47,3 vuotta

Vuonna 2015 kunta-alan palveluksesta vanhuuseläkkeelle siirryttiin keskimäärin 64,1-vuotiaana, täydelle työkyvyttömyyseläkkeelle keskimäärin 58,3-vuotiaana. Pudasjärven kaupungin palveluksesta on siirtynyt eläkkeelle vuonna 2016 yhteensä 17 henkilöä, josta 3 osa-aikaisena (2015/15 ja 1 osa-aikaisena). Keski-ikä eläkkeelle siirtyneillä on ollut 62,7 vuotta. Kaupungin keskimääräistä eläkkeelle siirtymisikää laskee opetuspuolella vielä voimassa olevat alhaisemmat ammatilliset eläkeiät.

Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2017–2026 aikana yhteensä 96 henkilöä (vakainainen). Hallintotoimesta 13, kehittämistoimesta 4, sivistys- ja hyvinvointitoimesta 57 ja tekninen- ja ympäristötoimesta 22 henkilöä.

Vuonna 2016 on laadittu henkilöstö- ja koulutussuunnitelma, johon sisältyy kaikki henkilöstöön liittyvät säännöt ja ohjeet. Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Koulutuskorvausta on haettu Työttömyysvakuutusrahastolta 30.1.2017.

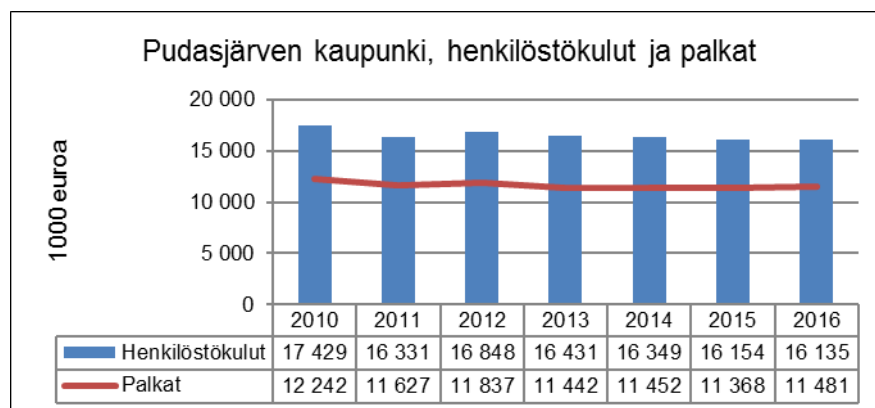
Useimmilla toiminta-alueilla käydään säännölliset kehityskeskustelut. Esimiehet käyvät kehityskeskustelut oman henkilökuntansa kanssa oman aikataulunsa mukaisesti. Kehityskeskusteluissa pohjana on yhteinen kehityskeskustelulomake. Kaupungissa on otettu käyttöön KuntaHr-järjestelmä, jonne kehityskeskustelut tallentuvat.

Vuoden 2016 aikana järjestettiin kaksi henkilöstökyselyä, keväällä Työterveyslaitoksen kysely osana Suomen Kuntaliiton Arttu2-tutkimusohjelmaa ja syksyllä Henkilöstötoimikunnan työhyvinvointikysely. Tulokset raportoidaan erillisessä henkilöstötilinpäätöksessä.

Henkilöstökulut TA 2016 olivat 15 930 286 euroa. Koko kaupungin muutosbudjetin henkilöstökulut ovat 16 120 286 euroa ja niiden osuus 24,2 % kaupungin muutosbudjetin (ulkoisen) toimintakuluista. Talousarvion henkilöstökulujen muutos johtui valtuuston 6.10.2016 § 37 myöntämästä lisämäärärahasta 190 000 euroa kehittämistoimelle työllistämiseen.

Toiminta-alue	Tilinpäätös 2015	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poik- keama euroa
HALLINTOTOIMINTA					
Henkilöstökulut	-835 506	-866 988	-830 452	95,8	-36 536
KEHITTÄMISTOIMINTA					
Henkilöstökulut	-1 108 385	-1 298 726	-1 369 803	105,5	71 077
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA					
Henkilöstökulut	-10 303 891	-10 245 466	-10 189 115	99,4	-56 351
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA					
Henkilöstökulut	-1 996 757	-1 841 540	-1 909 878	103,7	68 338
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA					
Henkilöstökulut	-1 909 923	-1 867 566	-1 835 419	98,3	-32 147
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI					
Henkilöstökulut	-16 154 462	-16 120 286	-16 134 667	100,1	14 381

Taulukko: Kaupungin henkilöstökulujen toteutuminen toiminta-alueittain
Vuonna 2015 vastaavassa taulukossa kunnan yhteistyötoiminta sisältyy hallintotoimintaan.

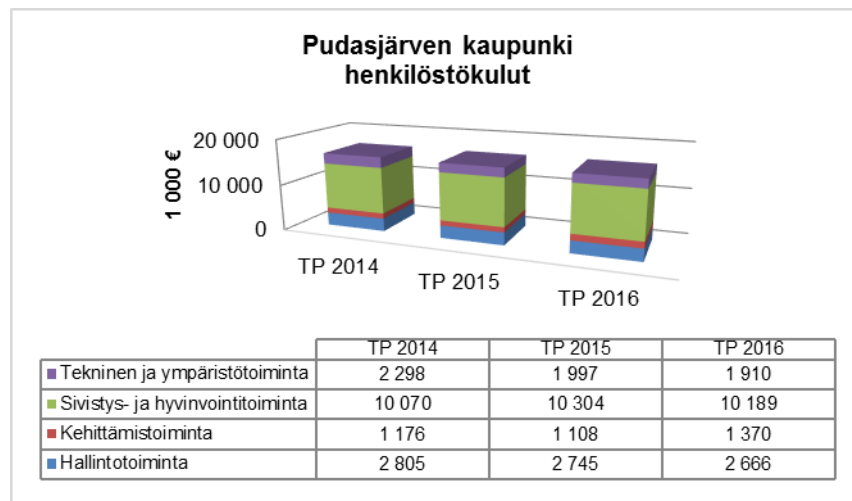


Kuva: kaupungin henkilöstökulujen ja palkkojen toteutuminen

Palkkamenot henkilöstösivukuluineen vuonna 2016 toteutuivat yhteensä 16 134 667 €, toteutuma 100,1 % (v. 2015 oli 16 154 462 €). Toteutuneiden henkilöstökulujen osuus kaupungin toimintakuluista on 24,2 %. Henkilöstökulut toteutuivat yli talousarvion yhteensä 14 381 euroa. Palkkojen osuus oli 11 480 554 € (71,2 %), eläkekulujen osuus 3 964 688 € (24,6 %) ja muut sivukulut 689 424 € (4,3 %). Henkilöstökulut ovat säilyneet kuta kuinkin ennallaan verrattuna vuoteen 2015, muutosta vain -0,13 %.

Henkilöstön koulutukseen käytettiin tilinpäätöstietojen mukaan 2016 vuonna 113,1 % varastusta 74 200 euron määrärahasta, yhteensä 83 947 € (2015/48 465 €). Luku ei sisällä kaikkea koulutukseen käytettyjä kustannuksia, koska muita oheiskuluja (matkat, ateriat ym.) ei aina ole kirjattu koulutuskustannuksiin. Luvussa ei näy myöskään sisäisen koulutuksen kustannukset.

Kaupungin työterveyshuollon kustannukset vuonna 2016 toteutuivat 150 672 euroa, 107,9 % (2015/147 056 euroa). Sairauspoissaolot olivat 2016 vuonna 5154 kalenteripäivää (2015 vuonna 5565 pv). Sairauslomapäivissä on tapahtunut laskua edelliseen vuoteen -7,5 %.



Kuva: Henkilöstökulut toiminta-alueittain

Talousarvion 2016 henkilöstökulut toteutuivat toiminta-alueittain; Hallintotoiminta 95,8 %/kunnan yhteistyötoiminta/Oulunkaaren ympäristöpalvelut 98,2 %, kehittämistoiminta 105,5 %, sivistys- ja hyvinvointitoiminta 99,4 % ja tekninen ja ympäristötoiminta 103,7 %.

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

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

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

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

Toiminta-alueet ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

Rahoitukseen liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEI- NOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016 - 2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: - Lainojen korkotason nousu. - Tulorahoituksen väheneminen; verotulojen ja valtionosuuksien heikkeneminen.	- Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. - Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulo-rahoinnoksen tasolle; laadittu toiminnan kehittämissuunnitelma.	-Kartoitetaan lainojen korkoriskit ja tarve korkosuojaukseen. -Hallittu investointisuunnittelu, elinkaarimallin hyödyntäminen.	-Lainojen korkoriskit on kartoitettu, eikä tässä vaiheessa ole nähty tarvetta korkosuojaukselle. - Investointiohjelma on toteutunut suunnitelman mukaisesti, elinkaarimallia on hyödynnetty Hirsikartanon rakentamisessa.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: -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, suositetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista. -Rahoituksen edellytyksenä olevat raportoinnit suoritetaan aikataulussa.	-Kehittämistoimi valmistelle vaihtoehtoa, jossa Suomistartin rahoituksesta osa sisältyy talousarvioon. -Ehdotetaan kehittämistoi- melle selvitettäväksi vaihtoehtoa, että kiintiöpakolaisia otettaisiin vastaan vuosittain.	-Kehittämistoimen talousarvioon on sisällytetty osa Suomistartin rahoituksesta. -Tämä vaihtoehto ei ole edennyt päätöksenteossa.
Kehittämistoimi: -Merkittävä osa kehittämistoimen toiminnasta muodostuu osittain ulkopuolisella rahoituksella toteutettavista projekteista. Projektin maksatusvaiheessa rahoittaja voi hylätä joitakin kustannuksia, jolloin ne jäävät kaupungin katettaviksi. -Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja ja jos valtion määrärahat loppuvat, kaatuvat kustannukset kaupungille.	-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 kattaa osa toiminnan kustannuksista.	- Päivitettyssä 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 koo-	-Rahoittajat ovat hyväksyneet maksatukset haetun suuruisina. -Työllisyyden hoidon kestäväksi ratkaisuksi on käynnistetty Unelmatehas yhteisön muodostaminen.

-Työmarkkinatuen kunta- osuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi kasvavan pitkäaikaistyöt- tömyyden johdosta.	-Tehostetaan pitkäaikais- työttömien toimenpiteisiin ohjaamista.	taan myös yhteiskunnalli- sia yrityksiä, jotka sitoutu- vat tarjoamaan pitkäai- kaistyöttömille ja maahan- muuttajille harjoittelu-, työkokeilu- ja työpaikkoja.	-Laavu-hanke on toimi- nut tehokkaasti pitkäai- kaistyöttömien aktivoi- miseksi.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Tulorahoituksen vähe- neminen sekä rahoituk- sen saatavuuden heikke- neminen hankkeisiin; palvelutaso heikkenee, kiinteistöjen ja tiestön korjausvelka kasvaa.	-Isommat korjaustyöt to- teutetaan vuosittaisen in- vestointiohjelman kautta.	-Etsitään keinoja, jossa osa kiinteistöverotuotosta voitaisiin rahastoida ties- tön korjaukseen sekä vuokratuloista osa "korva- merkittyä" rakennusten peruskorjauksiin. Yksityisteiden tiekuntien aktivointia tien peruskor- jauksen tekemiseen ja ra- hoitusvaihtoehtojen selvit- tämiseen sekä yhteisen tietänsäntönsijän palkkaa- miseen.	-Valmistelua ei aloi- tettu. -Tiekuntia informoitu tiekuntien yhteydenot- tojen mukaan. Syksyllä 2016 oli kuntalaisten kyselytunti, joka keskit- tyi yksityisteiden hoi- toon ja tiekuntiin.
Tytär yhteisöt: -Rahoitusriskien osalta korkotason oleellinen nousu voi olla yhtiölle ra- hoitusriski. -Epävarmuustekijöitä ovat kiinteistöjen ikäänty- minen ja siitä johtuvan korjaustarpeen rahoitta- minen.	-Lainasalkun hallinnointia, ennustamista, raportointia sekä lainasalkun suojaa- mistä kehittämällä. -Suunnitelmanmukainen seuranta.		-Korkotaso pysynyt matalana. -Epävarmuustekijöitä ovat kiinteistöjen ikääntyminen ja siitä johtuvan korjaustar- peen rahoittaminen.

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RIS- KINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: - Arkistotoimen resurssi ei riittävä.	-Oulunkaaren kanssa yh- teisprojekti tiedonohjaus- suunnitelman laatimiseksi.	-Tiedonohjaussuunnitel- man loppuun saattami- nen. -Arkistotoimen resurssin lisääminen.	-Tiedonohjaussuunni- telma on edennyt suunnitelman mukai- sesti. -Arkistotoimen resurs- sia ei ole lisätty mutta tilannetta tarkastellaan v. 2017 aikana.
Hyvinvointi- ja sivi- sustoimi: -Arkistohoito ei ole ajan- tasalla ja osaaminen puutteellista.	-Arkistovastaavat on ni- metty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty.	-Koulutuksen järjestämi- nen ja ohjeistus siitä, mi- ten vanhoja ja uusia ar- kistoja seulotaan ja oh- jeistetaan.	-Sähköisen arkiston- muodostussuunnitel- man tekeminen eden- nyt. Koulutukset suun- niteltu tämän valmistu- misen yhteyteen.
Kehittämistoimi: -ei erityisiä riskejä			
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Serverikeskus toimii il- man varavoimaa. -Organisaation ohuus.	-Järjestelmällinen diariointi.	-Siirrettävät varavoi- mayksiköt hankintaan v. 2016. -Resurssien tarkastelu.	-Varavaimakoneet (2 kpl) hankittu. -Tarpeen mukaan pal- kattu määräaikaista henkilöstöä.

-Kaikkia asiakirjoja ei diarioida .		-Toimintatavan muuttaminen ja koulutuksen lisääminen.	-Meneillään koko kuntaorganisaation sähköisen tiedonhallintajärjestelmän käyttöön-ottoon liittyvät valmistelut.
-------------------------------------	--	---	---

Viesti- ja Informaatioteknologiaan liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat perusedellytys toiminnalle.	- Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kuntayhtymän kuntapalveluimisto; - Kuituverkko rakenteilla kaupungin tytäryhtiön toimesta.	- Kuituverkon rakentaminen jatkuu.	-Kuituverkon rakentaminen jatkuu keskustan alueella v. 2017 aikana.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: -Internet-yhteyksien toimiminen ja luotettavuus ovat perusedellytyksiä opetuksessa. -Ajanmukaisten opetusvälineiden ja sähköisten oppimisympäristöjen käyttöönotto aiheuttaa huomattavia lisäkustannuksia.	-Kairankuidun verkko on tilattu jokaiselle koululle. -Erilaisten vaihtoehtojen kartoitus ja testaus on käynnissä.	-Kierrätetään käytettyjä laitteita Rimminkankaan ja Kurenalan kouluilta muille kouluille, sillä muuten ne poistuisivat käytöstä uuteen kouluun siirryttäessä.	-Kuituverkko rakennettu. -Laitteita ei voinut kierrättää Rimminkankaan ja Kurenalan kouluilta. Ainoastaan väistötilojen laitteet pystyttiin kierrättämään. Kierrätettäviä laitteita oli ainoastaan noin 30.
Kehittämistoimi: - Elinkeinotoimessa käsiteltävien yritys kohtaisten tietojen hakkerointi.	-Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Nykyiset toimenpiteet riittävät.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Viestivälitysverkoston toimintavarmuus; luovutaan kaikista lankaliittymistä. - Serverikeskus toimii ilman varavoimaa.	-Pidetään elintärkeitä lankaliittymät käytössä. -On rakennettu varavoimasyöttömahdollisuus.	-Hankintaan satelliittipuhelin. -Siirrettävät varavoimayksiköt hankitaan v. 2016.	Ei ole hankittu. Hankittu kaksi siirrettävää varavoimayksikköä. Sijoituspaikat Hirsikartano ja Pohjantähti.

Liikenteeseen liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016 - 2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -ei erityisiä riskejä			
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: - Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	-Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitettävää ELY-keskuksen teiden vaarallisuudsmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa. Kuljetukset kilpailutetaan säännöllisesti ja kilpailutuksessa	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.

	huomioidaan riittävä aika- taulu ja turvallisuus.		
Kehittämistoimi: - ei erityisiä riskejä			
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Äkilliset sääolosuhteiden vaihtelut; myrskyt, lämpötilojen vaihtelut. -Tiestön kunto.	-Mahdollisimman nopea reagointi. -Kuntokartoitus suunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmassa, tiestön turvalliseen liikennöintiin vaikuttavat toimenpiteet tehdään nopeasti.	-Seurataan säännöllisesti sääolosuhteiden muutoksia. -Edetään suunnitelman mukaisesti.	-Mm. tiestön avaruksia on kuntalaisten mahdollista seurata reaaliaikaisena osoitteessa http://liikennetilanne.liikennevirasto.fi . -Kaavateiden peruskorjauksia tehty investointiohjelman mukaisesti. Vuosittaisia routavaurioita korjattiin käyttötalousmäärärahjojen puitteissa.

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -ei erityisiä riskejä			
Kehittämistoimi: - 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-neuvottelu.	-Kenttäkeittöiden varausminen paikallisilta pitopalveluyrityksiltä. -Ostopalvelujen käyttö. - Etsitään kuntouttavia toimenpiteitä henkilöstölle.	-Huomioidaan valmiussuunnitelmassa. Työ-neuvotteluja pidetty tarvittaessa.

Terveysteen liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -ei erityisiä riskejä	-	-	
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: - Laajan ja leviävän flunssaepidemian aikana koulutyö voi vaarantua. -Väistötiloja on otettu käyttöön terveydellisistä syistä ja tämä on osaltaan aiheuttanut lisäkustannuksia.	-Koulut kartoittavat syksyisin käytettävissä olevat sijaiset. -Väistötilojen käyttöä jatketaan uuden koulun käyttöönottoon saakka.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.
Kehittämistoimi: - ei erityisiä riskejä			

Tekninen ja ympäristötoiminta: -Ohut organisaatio; pitemmät sairauslomat. -Vanhempien työntekijöiden työolosuhteissa altistumiset.	-Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mukaan. -Kaupunki ei enää suorita sellaisia töitä, joissa altistuminen on mahdollista -laajennettu työterveys-huolto ja työpaikkakäynnit.	-Toiminnan kehittämisohjelman realiteetti. -Säännölliset terveystarkastukset.	-Suurin osa kuntalaisille suunnatuista palveluista hoidetaan palvelu-urakoiden kautta. -Vuosittaiset terveystarkastukset riskienhankiloille pidetty työterveyshuollon suunnitelman mukaisesti.
---	---	--	---

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupungintalolla.	-Asiakaspalvelupisteessä hälytysnappi vartiointiliik- keeseen. - Ovet sähkölukittuja, asiakas ei pääse kuin aulaan.	-Turvallisuuskoulutusta ja ohjeistusta lisätään.	-Turvallisuuskoulutusta on järjestetty.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: - Koulujen yleinen turvallisuus.	-Koulujen turvallisuussuunnitelmat päivitetään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisten tilanteiden harjoittelemiseksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.	-Yhtenäiskoulun turvallisuussuunnitelman laatiminen.	-Yhtenäiskoulun turvallisuussuunnitelma on laadittu. Jokaisella koululla on suoritettu pelastus/poistumisharjoitukset.
Kehittämistoimi: - ei erityisiä riskejä			
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Vanheneva kalusto. -Arvaamattomasti käytetyt asiakkaat. -Työolosuhteet. -Tulva.	-Säännöllinen huolto. -Lukitut ovet osastoille. -Tarkoituksenmukainen varustus. -Tulvavapenkeret ja pump- paamojen säännöllinen valvonta.	-Kaluston uusiminen määrärahojen puitteissa. -Selvitetään pippurisumutteiden saanti virkailijoiden turvaksi. -Hankitaan määräysten mukaiset varusteet. -Automaattisten settilaitteiden muuttaminen käsikäyttöisiksi.	-Ei ole hankittu erillisiä turvalaitteita. Ennak- koon, mikäli tiedetään hankalan asiakkaan asiointi, on mahdollista kutsua turvapalvelu turvaksi. Palveluajkojen käyttöön- otto auttaisi tässä. -Hankittu tarvittaessa. -Ei hankittu. Asia tulee ajankohtaiseksi hule- vesisuunnitelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteutuksen yhteydessä.
Tytärtyhteisöt: -Vanheneva kalusto.	-Säännöllinen huolto.	-Kaluston uusiminen määrärahojen puitteissa.	-Hankintoja viety eteenpäin.

Ympäristötekijät

<i>RISKI</i>	<i>KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT</i>	<i>JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Hallintotoimi: -ei erityisiä riskejä			
Kehittämistoimi: - ei erityisiä riskejä			

Tekninen ja ympäristötoiminta: --Vilkkaasti liikennöityillä alueilla sijaitsevat pohjavesivarannot; öljy- ja polttoainevahingot. -Pohjavesialueille keskittynyt asujamisto; Kipinä, Pintamo, Aittojärvi, Kirkonseutu, Törrönkangas; jätevesien käsittely. -Puuttuvat ympäristömääräykset. -Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdollisuutta. -Syötteen hulevesien aiheuttamat vuotovedet. -Tulva.	-Yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa. -Järjestelmien muuttaminen määräyksien mukaisesti. -Satunnaiset valvontakäynnit. -Kehitetty yhteistyötä Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskuntien kanssa. -Vikakohtien paikallistaminen. -Tulvapenkereet ja pumppaamojen säännöllinen valvonta.	-Rakentamisen ohjaaminen ympäristömääräyksillä ja rakentamisohjeilla. -Vesilaitosten aktivointi rakentamaan yhteisiä jätevesipuhdistamoja. -Ympäristöpalvelut laativat ympäristömääräykset. -Rakennetaan pumppaamoille ulkopuoliset sähkönsyöttömahdollisuudet. -Vuotavien kaivojen tiivistäminen. -Automaattisten settilaitteistojen muuttaminen käsikäyttöisiksi.	-Ympäristömääräykset valmisteilla. -Kesken. -Ympäristömääräykset valmisteilla. -Ei hankittu. Asia tulee ajankohtaiseksi hulevesisuunnitelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteutuksen yhteydessä.
--	---	--	---

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

RISKI	KÄYTÖSSÄ OLEVAT RISKINHALLINTAKEINOT	JATKOTOIMENPITEET VUOSILLE 2016-2018	Tilanne 31.12.2016
Hallintotoimi: - Henkilöstön tapaturmat.	- Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklaripalveluista.	- Tapaturmien ja läheltä piti –tilanteiden tarkempi seuranta. Kehitetään toimintatapa.	- Tapaturmien läheltä piti –tilanteiden seurantaan on tulossa erillinen järjestelmä vuoden 2017 aikana.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: -Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat. -Hirsikampus ei valmistu ajallaan.	-Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan. -Tähän on varauduttu sopimusteknisin keinoin: rakennuttaja on velvollinen järjestämään korvaavat tilat, mikäli käyttöönotto viivästyy.	-Toimenpiteet ovat riittäviä.	-Toimenpiteet ovat riittäviä.
Kehittämistoimi: - ei erityisiä riskejä			
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Puuttuva oikeusturvavakuutus. -Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungille niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa.	-Riski kokonaan kaupungilla. -Ajan tasalla olevat vakuutukset.	-Hankitaan oikeusturvavakuutus. -Ajan tasalla olevat vakuutukset.	-Ei ole hankittu. -Vakuutukset päivitetään vuosittain ja tarvittaessa.

1.8 Ympäristötekijät

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tunnusluvut ja muut tiedot ympäristöstä. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen ympäristöasioiden kirjauksesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä. Tilinpäätöksessä muualla esitettävien ympäristötietojen lisäksi toimintakertomukseen on syytä sisällyttää kuvaus niistä ympäristökysymyksistä, jotka vaikuttavat olennaisesti kunnan taloudelliseen tulokseen tai asemaan tai toiminnan kehitykseen. Tällaisia ympäristökysymyksiä voi olla esimerkiksi merkittävät päästökaupat, jäteveden puhdistamoon kohdistuvat kalliit muutostyöt tai huomattavat ympäristövahingot. Jos kunnassa laaditaan laajempi, erillinen ympäristöraportti, mainitaan se toimintakertomuksessa.

Tekninen ja ympäristötoiminta-alue

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

Kertomusvuonna kaupungin alueella ei tapahtunut maaperän puhdistamiseen ja pohjaveden suojelemiseen liittyviä onnettomuuksia. Tarkkailua suoritettiin v. 2014 tapahtuneen Päivölä-tilan öljyvahingon osalta.

Pohjaveden tarkkailut

Kaukolämpölaitoksen toiminta on siirtynyt 31.12.2014 kaupungin 100 %:sti omistamalle Pudasjärven Lämpö Oy:lle.

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

Jätehuolto

Vuoden 2008 alusta lähtien on käytössä ollut jätteiden siirtokuormausasema. Siirtokuormausaseman hoito siirtyi 1.9.2016 alkaen Oulun Jätehuolto Oy:lle valtuuston päätöksen mukaisesti. Yhdyskuntajätteet siirretään siirtokuormausasemalta pääasiassa poltettavaksi Ekovoimalassa, polttokelvoton jäte siirretään Oulun Ruskon kaatopaikalle loppusijoitettavaksi. Kurenalan kaatopaikan tarkkailua on vuonna 2016 suoritettu tarkkailuohjelman mukaisesti kaatopaikkavesien sekä ympäristön pohja- ja pintavesien tarkkailuna. Tarkkailua suorittaa Pöyry Finland Oy.

Jätehuollossa myös valtakunnallinen tavoite on saada hyödynnettyä mahdollisimman suuri osa hyötyjätteistä pois kaatopaikoille sijoitettavan lajittelemattoman yhdyskuntajätteen joukosta.

Kaupungin alueella hyötyjätteiden keräyspisteet sijaitsevat haja-asutusalueella aluekeräyspisteisissä ja taajamassa viidessä, käyttäjien kannalta parhaiten soveltuvissa paikoissa.

Syötteen vesi- ja viemärilaitos

Vesi- ja viemäriverkostojen kartoitus on suoritettu Koillismaahan vesihuoltosuunnitelma-hankkeen yhteydessä. Suoritetu kartoitus helpottaa ja nopeuttaa mahdollisten verkoston huolto- ja korjaustöiden suorittamista ja pienentää siten laitoksen toiminnan riskejä. Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen ympäristölupahakemus jätevesien käsittelyn jatkamiselle ja johtamiselle Iso-Petäjäsuon purku/varastoaltaaseen jätettiin Oulunkaaren ympäristöpalveluille loka-kuussa 2013, päätöstä ei saatu vielä vuonna 2016.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Pudasjärven kaupunki noudattaa vakuuttamiskäytännössään kaupunginhallituksen hyväksymää periaatetta riskienhallinnan järjestämisestä ja vakuutuskäytännöstä. Vakuuttamispolitiikka/perustiedot vakuutuksista sisältää mm. suojeleohjeet, riskienhallinta ja vakuuttamisohjelman vuositarkistuksen.

2. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntalain 115 § mukaan toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntalakiin (15.6.2012/325) on tehty merkittäviä sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevia muutoksia. Kaupunginvaltuusto (10.2.2014 § 4) on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupungin hallintosäännössä on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä.

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ei ole raportoitu laiminlyönneistä.

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

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

Toteutuneet merkittävät riskit

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Sopimustoiminta

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Käytettävissä olevien selonteiden ja selvitysten perusteella Pudasjärven kaupungin sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat hyvällä tasolla. Järjestelmällistä ja tavoitteellista kehittämistyötä on edelleen jatkettava. Toiminta-alueilla kehitetään edelleen sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa mm. päivittämällä riskienhallintasuunnitelmia, kehittämällä riskien arviointia, hallintakeinoja sekä niiden seuranta. Lisäksi koulutuksilla vahvistetaan sopimusosaamista ja turvallisuusasioiden hallintaa.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

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

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa rahoituksen riittävyys. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan. Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulo-rahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Tuloksesta on eliminoitu pois kaikki keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)

	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	9 243	8 809
Valmistus omaan käyttöön	26	39
Toimintakulut	-66 145	-64 588
Toimintakate	-56 876	-55 740
Verotulot	22 447	23 214
Valtionosuudet	38 491	38 040
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	31	61
Muut rahoitustuotot	453	646
Korkokulut	-304	-219
Muut rahoituskulut	-44	-43
Vuosikate	4 198	5 959
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 294	-3 133
Arvonalentumiset	-2 316	-371
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	-1 412	2 455
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	103	103
Varausten lisäys (-) tai vähennys (-)	0	0
Rahastojen lisäys (-) ja vähennys (+)	100	69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 209	2 627
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,0	13,6
Vuosikate/Poistot, %	75	170
Vuosikate, €/asukas	513	722
Asukasmäärä	8 183	8 258

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2016 tilinpäätöksen mukaan oli 14 prosenttia, eli toimintakuluista tämä osuus katettiin myynti- ja maksutuloilla. Verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla jäi rahoitettavaksi loput toimintakuluista. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi 0,4 prosenttiyksikköä.

Vuosikate prosenttia poistoista

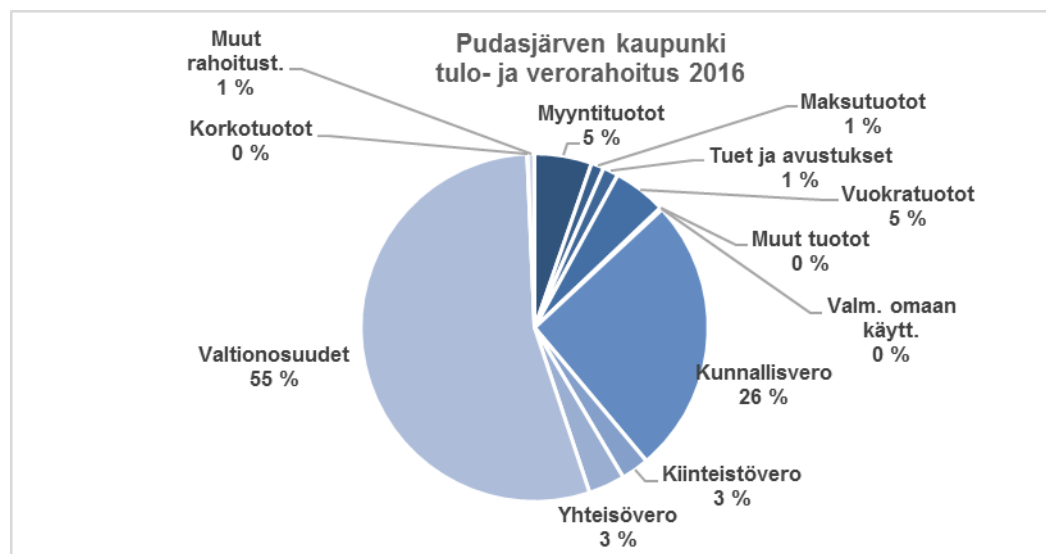
$$= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Tilivuonna 2016 vuosikate kattoi 75 prosenttia kokonaispoistoista. Vuonna 2015 vastaava tunnusluku oli 170 prosenttia. Tunnusluvun muutos johtui arvonalentumakirjauksen kasvusta.

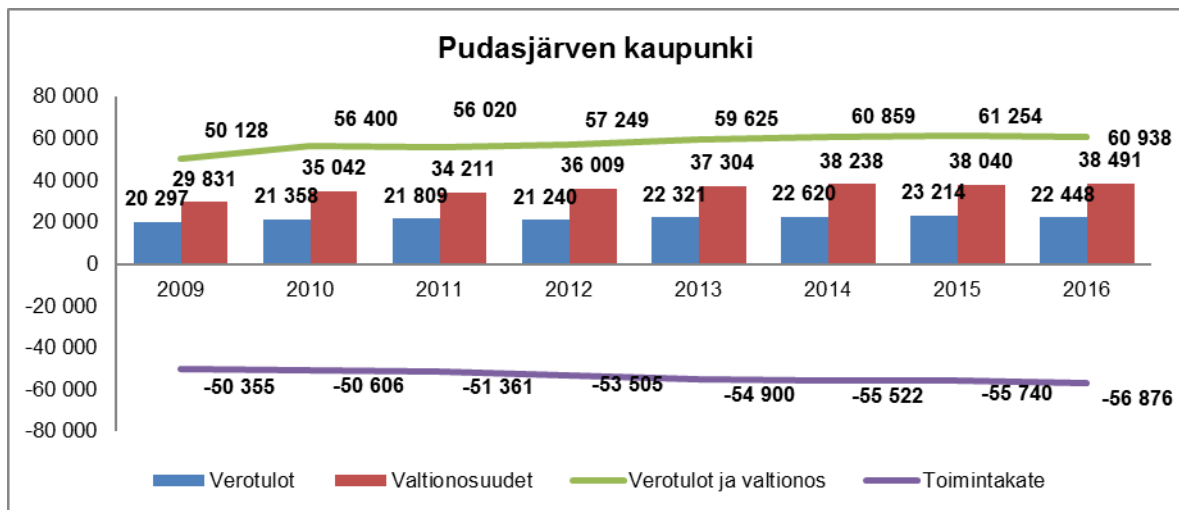
Toimintatuotot olivat vuoden 2016 tilinpäätöksessä 9,2 milj. euroa ja ne kasvoivat 433 281 euroa (4,8 %) vuodesta 2015. Tulolajeittain tarkasteltuna toimintatuotot muodostuvat myyntituotoista 3,765 milj. euroa, maksutuuotoista 0,843 milj. euroa, tuista ja avustuksista 1 milj. euroa, vuokratuotoista 3,499 milj. euroa ja muista toimintatuotoista 0,120 milj. euroa.

Tilivuoden 2016 toimintakulut olivat -66,145 milj. euroa ja ne kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 1,557 milj. euroa (2,4 %). Kasvusta 1,299 miljoona aiheutui asiakaspalvelujen ostojen kuntayhtymän laskutuksesta ja 0,903 milj. euroa rakenn. ja alueiden rak. ja kunn. pitopalveluista (rakennusten purkukustannukset). Toimintakuluista oli henkilöstökuluja 16,135 milj. euroa. Henkilöstökulut laskivat -19 796 euroa (-0,1 %) edellisvuodesta. Palvelujen ostot olivat -45,859 milj. euroa ja ne kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 2,750 milj. euroa (+6,38%). Aine-, tarvike- ja tavarahankintoihin kaupunki käytti 3,669 milj. euroa (+21,39 % edelliseen vuoteen verrattuna (kasvusta oli suurin menoerä mm. sivistystoiminnan koulutarvikkeiden ja lehtiaineiston ostossa), avustuksiin 1,292 milj. euroa (+11,46 %), vuokrat 0,847 milj. euroa (-35,07 % edelliseen vuoteen verrattuna). Muut toimintakulut olivat +1,657 milj. euroa, tämän muut toimintakulut muutoksen aiheutti 2,280 milj. euron OSEKK:n pakollisen varauksen purkaminen.

Toimintakate oli tilivuonna 2016 yhteensä -56,876 milj. euroa eli 1,136 milj. euroa (-2,04 %) edellisvuotta heikompi.

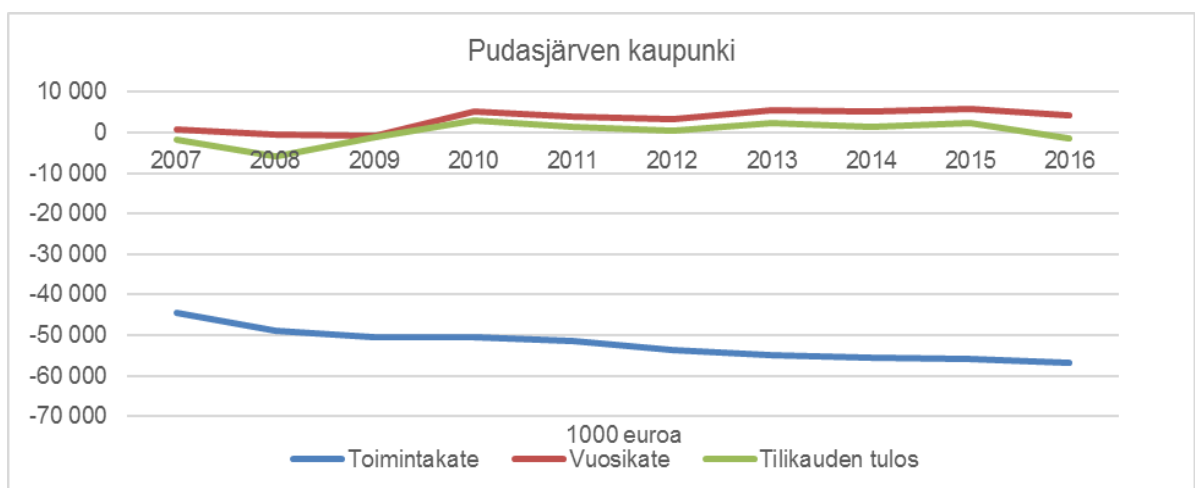


Kuva: Kaupungin tulo- ja verorahoitus, % tulopohjasta vuonna 2016



Kuva. Pudasjärven verotulot, valtionosuudet ja toimintakate toteutuminen 2009-2016

Verotulot laskivat 766 336 euroa ja valtionosuudet kasvoivat puolestaan 450 643 euroa edellisestä vuodesta. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 135 590 euroa (2015/445 139 €). Kertomusvuonna rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 309 549 euroa edellisvuotta vähemmän. Muutosta toi mm. muut rahoitustuottojen osalta edellisen vuoden arvopapereiden myyntivoittojen tuloutus ja kertomusvuoden korkokulujen kasvu lainoista ulkopuolisilta.



Kuva: Pudasjärven toimintakate, vuosikate, tilikauden tulos toteutuminen

Vuosikate 4,198 milj. € (2015 se oli 5,959 milj.) osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Eroa tuli edelliseen vuoteen 1,762 milj. euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot (-3.294 milj. €) ylittyivät edellisen vuoden poistot 160 557 eurolla. Arvon alentumiset (-2 316 milj. €) ylittyivät 1,945 eurolla edellisen vuoden arvonalentumiset. Poistojen ja arvonalentumisten ylittyminen selittyy rakennusten myynneistä ja romutuksista.

Tilikauden yli-/alijäämäksi muodostui -1,209 milj. euroa, ero edelliseen vuoteen 3,836 milj. euroa.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 198	5 959
Satunnaiset erät	0	0
Myyntivoitot ja tappiot	321	372
Muut korjauserät	-3 051	43
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 199	-3 072
Rahoitusosuudet investointeihin	184	708
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyn	354	510
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 193	4 520
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 912	2 087
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 658	-2 608
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 156	168
Oman pääoman muutokset		
Edellisten tilikausien yli/alij	0	-415
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	6
Vaihto-omaisuuden muutos	-355	0
Saamisten muutos	1 138	-2 964
Korottomien velkojen muutos	1 222	-341
Rahoituksen rahavirta	4 415	-4 067
Rahavarojen muutos	222	453
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 241	13 019
Rahavarat 1.1.	13 019	12 566
Rahavarojen muutos	222	453
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta	3 915	5 948
Investointien tulorahoitus, %	69,8	252,1
Lainanhoitokate	1,5	2,2
Kassan riittävyys, pv	64	67
Asukasmäärä	8183	8258

Vuosikate osoittaa tulo- ja meno-eroa, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulo- ja meno-eroa riittävyttä. Mikäli vuosikate on poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja meno-ero on riittävä. Pudasjärven kaupungin vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot (vuosikatteeseen sisältyy Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperintää koskeva pakollisen varauksen purkamiseen liittyvä muiden toimintakulujen vähennykseksi kirjattu, menoksi realisoituneen ja pakollisen varauksen erotus 2 279 764 euroa).

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, € (positiivinen ylijäämäinen, negatiivinen alijäämäinen). Ylijäämäinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta on 3,9 milj. euroa (v. 2015: 5,9 milj. euroa).

Investointien tulo- ja meno-ero, % = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$. Investointien tulo- ja meno-ero –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo- ja meno-erolla. *Kaupungin investointien tulo- ja meno-ero %* on 69,8 (2015: 252,1).

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirta

Tulo- ja meno-ero muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulo- ja meno-erolla kirjanpidolliset korjaukset (Pudasjärven kaupungin muihin korjauksiin sisältyy pakollisen varauksen purkaminen yht. 3 051 248 e). Rahoituslaskelman investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Toiminnan ja investointien rahavirta on 4,2 milj. euroa alijäämäinen (v. 2015: 4,5 milj. euroa ylijäämäinen).

Rahoituksen rahavirta

Pudasjärven kaupungin pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 2 milj. euroa ja vanhoja lainoja maksettiin pois -2,7 milj. euroa. Lainanhoitokate oli tilikaudella 1,5 (vuonna 2015:2,2). Tällä tunnusluvulla mitataan tulo- ja meno-erolla vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo- ja meno-erolla katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, kun arvo on 1 tai suurempi. Kun arvo on alle 1, joudutaan ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja lainojen hoitamiseksi.

Muut maksuvalmiuden muutokset koostuvat valtion toimeksiantoista (mm. aravalainat), pitkä ja lyhytaikaisten saamisten muutoksista ja korottomien velkatilien pääomien muutoksista.

Rahoituksen rahavirraksi muodostui 4,4 milj. euroa (v. 2015: - 4,1 milj. euroa).

Kassavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos on 0,22 milj. euroa (v. 2015: 0,45 milj. euroa). Pudasjärven kaupungin rahavarat olivat vuoden lopussa 13,2 milj. euroa (v. 2015: 13,0 milj. euroa). Kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 64 päivää (v. 2015: 67 päivää).

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

	2016	2015		2016	2015
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
I Aiheettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	43 017	43 017
1. Aineettomat oikeudet	809	927	II Kehittämisrahasto	5 841	5 910
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	III Arvonkorotusrahasto	0	0
3. Ennakkomaksut	0	0	IV Muut omat rahastot	313	114
			V Ed. tk:en yli/alijäämä	10 009	7 612
II Aineelliset hyödykkeet			VI Tilikauden yli/alijäämä	-1 209	2 627
1. Maa- ja vesialueet	7 949	7 751			
2. Rakennukset	35 821	39 533	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 340	12 450	1. Poistoero	1 674	1 777
4. Koneet ja kalusto	1 877	298	2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	33	33			
6. Ennakkomaks ja kesk.er. hank.	782	1 848	C PAKOLLISET VARAUKSET		
			1. Eläkevaraukset	0	0
III Sijoitukset			2. Muut pakolliset varaukset	397	3 448
1. Osakkeet ja osuudet	9 147	8 190			
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
3. Lainasaamiset	0	0	1. Valtion toimeksiannot	0	0
4. Muut saamiset	54	54	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	37	17
			3. Muut toimeksiantojen pääomat	126	135
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
1. Valtion toimeksiannot	1	2	E VIERAS PÄÄOMA		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatte	34	15	I Pitkäaikainen		
3. Muut toimeksiantojen varat	108	116	1. Joukkovelkakirjalainat		
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 700	16 146
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			3. Lainat julkisyhteisöiltä	200	400
I Vaihto-omaisuus			4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
1. Aineet ja tarvikkeet	82	81	5. Saadut ennakot	0	0
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0	6. Ostovelat	0	0
3. Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	7. Muut velat/liittymismaksut	1 306	1 306
4. Muu vaihto-omaisuus	354	0	8. Siirtovelat	0	0
5. Ennakkomaksut	0	0			
			II Lyhytaikainen		
II Saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 156	4 100
1. Myyntisaamiset	165	31	3. Lainat julkisyhteisöiltä	200	200
2. Lainasaamsiet	2 757	3 431	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
3. Muut saamiset	0	0	5. Saadut ennakot	332	344
4. Siirtosaamiset	0	0	6. Ostovelat	2 531	1 853
			7. Muut velat/liittymismaksut	251	268
Lyhytaikaiset saamiset			8. Siirtovelat	2 328	1 755
1. Myyntisaamiset	1 566	1 550			
2. Lainasaamsiet	148	271	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	90 209	91 029
3. Muut saamiset	495	266			
4. Siirtosaamiset	445	1 163	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
III Rahoitusarvopaperit			Omavaraisuusaste, %	66,4	67,3
1. Osakkeet ja osuudet	5	5	Suhteellinen velkaantuneisuus %	42,3	37,1
2. Sijoitukset rahamarkk.instrum.	8 935	8 057	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	8 800	10 239
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 212	4 794	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 075	1 240
4. Muut arvopaperit	0	0	Lainakanta 31.12., 1000 €	23 256	20 846
			Lainakanta 31.12., €/asukas	2 842	2 524
IV Rahat ja pankkisaamiset	90	163	Lainasaamiset, 1000 €	54	54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	90 209	91 029	Asukasmäärä	8183	8258

*Omavaraisuusaste, % = 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot).* Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Kaupungin omavaraisuusaste on 66,4 % (v. 2015: 67,3 %).

*Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot.* Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus % on 42,3 (2015: 37,1 %).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä). Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Kaupungin kertynyt ylijäämä on 8,8 milj. euroa (2015: 10,2 milj. euroa). Edellisten tilikausien ylijäämätililtä siirrettiin Pudasjärven kaupungin henkilöstön virkistysrahastoon 230 000 euroa valtuuston 21.6.2016 § 26 päätöksen mukaisesti.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas. = (Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä) / Asukasmäärä.

Asukasmääränä käytetään tilipäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat). Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Kaupungin lainakanta on 23,2 milj. euroa (2015: 20,8 milj. euroa).

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Kaupungin lainasaamiset ovat 53 756 €.

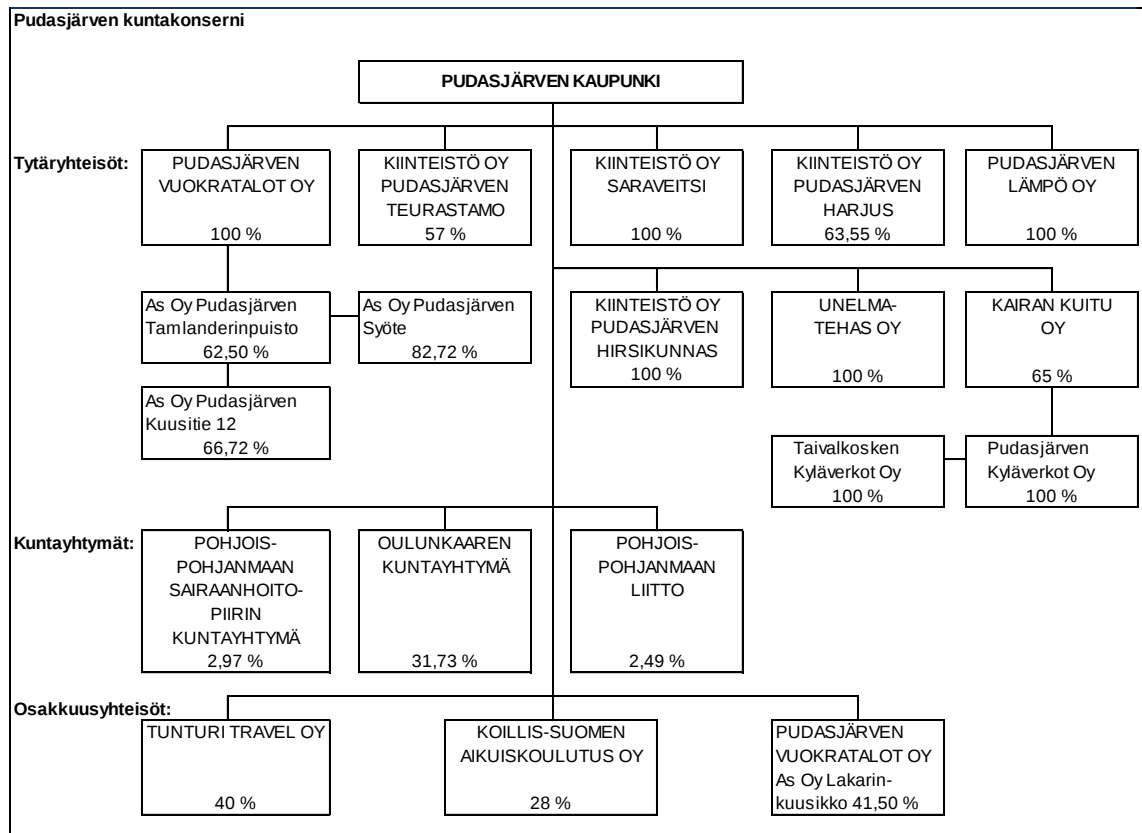
3.4 Kokonaistulot ja –menot

	2016		2016
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 243	Toimintakulut	66 145
Verotulot	22 447	- valmistus omaan käyttöön	-26
Valtionosuudet	38 491	Korkokulut	304
Korkotuotot	31	Muut rahoituskulut	44
Muut rahoitustuotot	453		
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät:		Tulorahoituksen korjauserät:	
- pakoll. var. muutos/muut korjauserät		+/- pakollisten varausten muutos	3 051
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-72	- käyttöomaisuuden myyntitappiot	-393
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	184	Käyttöomaisuusinvestoinnit	6 199
Käyttöomaisuuden myyntitulot	354		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 912	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 658
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	3 156	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	76 199	Kokonaismenot yhteensä	77 982

Täsmäytys: Kokonaistulot - Kokonaismenot = (76 199) - (77 982) = 1 783
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos = (2005) - (222) = 1783

4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä kuntakonsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu Pudasjärven kaupunginvaltuuston 13.12.2007 § 74 hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu käytännössä konserniyhteisöjen yhtiökokousedustajiksi ja hallituksen jäseniksi valittujen luottamushenkilöedustajien toimesta sekä kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätöksillä konserniin liittyvissä asioissa. Valtuusto voi lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat niiden edustajia tytäryhteisön toimielimissä.

Pudasjärven kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2016 talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat ovat raportoineet tavoitteiden toteutumisesta talouden osavuositarkastuksissa.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pudasjärven kaupunki on myynyt Pudasjärven Kyläverkot Oy:n koko osakekannan Kairan Kuitu Oy:lle 26.1.2016, vastaavasti Taivalkosken kunta on myynyt Taivalkosken Kyläverkot Oy:n koko osakekannan Kairan Kuitu Oy:lle. Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhtiö Asunto Oy Pudasjärven Jokikunnas on sulautunut yhtiöön tytäryhtiösulautumisena 14.3.2016. Syöte Golf Oy:n yhtiöjärjestyksen ja nimen muutos Unelmatehas Oy:ksi on rekisteröity 12.8.2016.

Pudasjärven kaupunki on tehnyt 260 000 euron pääomasijoituksen Kairan Kuitu Oy:n sijoitettuun vapaan oman pääoman (SVOP) –rahastoon 19.12.2016, pääomasijoitus lisää kaupungin osakkeiden hankintamenoa.

4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernin lainamäärä tulee kasvamaan tulevien vuosien investointitarpeiden vuoksi. Pudasjärven Lämpö Oy:n uuden lämpölaitoksen investointi ja Pudasjärven Vuokratalot Oy:n uudisrakentaminen tulevat kasvattamaan lainamäärää tulevina vuosina yhteensä n. 10 milj. euroa. Lainamäärän lisääntyessä lämpölaitoksen ja rakennusten tasearvot kasvavat.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Kuntalaki 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Pudasjärven kuntakonsernin tuloslaskelma 31.12. ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelmassa esitetään yhdistelmä kunnan ja sen tytär-, osakkuus- ja omistusyhteisyyksistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä. Konsernituloslaskelma ja siitä esitettävät tunnusluvut kuvaavat kuntakonsernin tulorahoituksen riittävyyttä ja toiminnan taloudellista tulosta.

KONSERNITULOSLASKELMA	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	60 663	65 761
Toimintakulut	-114 867	-119 743
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	1	25
TOIMINTAKATE	-54 203	-53 957
Verotulot	22 448	23 214
Valtionosuudet	38 491	38 040
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	38	67
Muut rahoitustuotot	494	443
Korkokulut	-879	-564
Muut rahoituskulut	-155	-68
Rahoitustuotot ja -kulut	-502	-121
VUOSIKATE	6 234	7 175
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 428	-4 504
Arvonalentumiset	-2 316	-371
Poistot ja arvonalentumiset	-7 744	-4 875
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 510	2 300
Tilinpäätössiirrot	131	69
Vähemmistöosuudet	-4	98
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 384	2 468
Toimintatuotot/Toimintakulut %	52,8	54,9
Vuosikate/Poistot %	80,5	147,2
Vuosikate, euroa/asukas	762	869
Asukasmäärä	8183	8258
Tunnuslukujen laskentakaavat:		
<i>Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista</i>		
100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)		
<i>Vuosikate prosenttia poistoista</i>		
100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset		

Toimintakate on konsernin toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden konsernin toiminnan kuluista. Toimintakate heikkeni edellisvuodesta noin 0,246 milj. euroa.

Vuosikate prosenttia poistoista kuvaa vuosikatteen suhdetta poistoihin. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Tunnusluku heikkeni edellisvuodesta ja tunnusluvun arvo on 80,5 %. Muutokseen vaikuttaa arvonalentumisiin sisältyvät rakennusten alaskirjaukset.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen konsernin tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulos oli 1,510 milj. euroa tappiollinen.

Pudasjärven kuntakonsernin rahoituslaskelma 31.12. ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan kuntakonsernin varojen hankinta ja niiden käyttöä tilikauden aikana. Konsernin rahoituslaskelma laaditaan konsernituloslaskelman ja –taseen sekä niitä täydentävien tietojen perusteella, vastaavalla periaatteella kuin kunnan rahoituslaskelma.

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE	6 234	7 175
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		
Myyntivoitot ja tappiot	321	372
Muut Korjauserät	-2 926	-30
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-2 605	895
TULORAHOITUS	3 628	8 071
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖOMAIUUUSINVESTOINNIT	-12 640	-15 286
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1 517	2 745
KÄYTTÖOMAIUUUDEN MYYNTITULOT		
KÄYTTÖOMAIUUUDEN VARS.MYYNTITULO	716	3 908
KÄYTTÖOMAIUUUDEN MYYNTIVOITOT	-321	-372
KÄYTTÖOMAIUUUDEN MYYNTITULOT	395	3 537
INVESTOINNIT	-10 728	-9 004
KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT	-7 100	-933
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-8	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET	0	0
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 112	5 978
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-4 077	-3 696
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	3 305	163
LAINAKANNAN MUUTOKSET	7 340	2 444
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	345	1 056
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	0	5
VAIHTO-OMAIUUUDEN MUUTOS	-409	-148
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	2 834	-3 114
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-837	2 029
KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK.VELKOJEN MUUT	-1 542	788
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	46	-439
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	7 723	3 061
RAHAVAROJEN MUUTOS	623	2 127
KASSAVARAT 31.12.	19 420	18 798
KASSAVARAT 1.1.	18 797	16 671
RAHAVAROJEN MUUTOS	623	2 127

Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-10 515 402	-6 733 448
Investointien tulorahoitus, %	56,0	57,2
Lainanhoitokate	1,4	1,8
Kassan riittävyys, pv	53	49
Tunnuslukujen laskentakaavat:		
<i>Toiminnan ja investointien rahavirta</i>		
Tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymä		
<i>Investointien tulorahoitus, %</i>		
100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno		
Lainanhoitokate		
(Vuosikate + Korkokulut) / Korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv		
365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella		
<i>Rahavarat 31.12.</i>		
Rahaoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
<i>Kassasta maksut, M€</i>		
Kassasta maksut koetaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:		
Tuloslaskelmasta:		
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Rahoituslaskelmasta:		
Investointimenot		
Antolainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)		

Lainanhoitokate oli 1,4 (v. 2015 1,8). Tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vie-raan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä, kun arvo on 1 tai suurempi.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituk-siin ja lainanlyhennyksiin. Konsernin vuosikate oli edellisvuoteen verrattuna heikentynyt ollen 6,234 milj. euroa.

Pudasjärven kuntakonsernin tase 31.12. ja sen tunnusluvut

Konsernitaseesta esitettävät tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta ja rahoitusvarallisuutta. Konsernitase on laadittu yhdistelemällä yhteisöjen taseet riveittäin.

KONSERNITASE 31.12.					
	2016	2015		2016	2015
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 017	43 017
Aineettomat oikeudet	203	196	Muut omat rahastot	6 561	5 863
Muut pitkävaikutteiset menot	1 217	941	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	12 706	10 557
Ennakkomaksut	50	50	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 384	2 468
Aineettomat hyödykkeet	1 471	1 187	OMA PÄÄOMA	60 901	61 905
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	483	687
Maa- ja vesialueet	8 118	7 918			
Rakennukset	51 389	54 970			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 367	22 837			
Koneet ja kalusto	3 838	2 465			
Muut aineelliset hyödykkeet	833	795	PAKOLLISET VARAUKSET		
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	1 386	2 264	Muut pakolliset varaukset	1 396	3 781
Aineelliset hyödykkeet	91 932	91 250	PAKOLLISET VARAUKSET	1 396	3 781
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkuusyhteisöosuudet	1 904	1 090	Valtion toimeksiannot	136	120
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	5	3	Lahjoitusrahastojen pääomat	37	17
Muut osakkeet ja osuudet	1 286	835	Muut toimeksiantojen pääomat	188	206
Muut lainasaamiset	7	2	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	361	343
Muut saamiset	54	54	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset	3 256	1 984	Pitkäaikainen		
PYSYVÄT VASTAAVAT	96 659	94 420	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	35 895	35 059
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat julkisyhteisöiltä	3 874	1 331
Valtion toimeksiannot	138	122	Saadut ennakot	1	1
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	34	14	Muut velat/Liittymism. ja muut velat	1 413	1 408
Muut toimeksiantojen varat	158	175	Pitkäaikainen	41 184	37 799
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	330	312	Lyhytaikainen		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	8 199	5 299
Vaihto-omaisuus			Lainat julkisyhteisöiltä	381	381
Aineet ja tarvikkeet	261	250	Saadut ennakot	339	352
Muu vaihto-omaisuus	184	141	Ostovelat	5 591	4 856
Ennakkomaksut	354	0	Muut velat/Liittymism. ja muut velat	1 759	2 742
Vaihto-omaisuus	799	390	Siirtovelat	7 143	6 473
Saamiset			Lyhytaikainen	23 412	20 103
Pitkäaikaiset saamiset			VIERAS PÄÄOMA	64 595	57 902
Myntisaamiset	165	31			
Muut saamiset	19	1 696	VASTATTAVAA	127 737	124 618
Lainasaamiset	70	506			
Siirtosaamiset	251	0			
Pitkäaikaiset saamiset	505	2 233	Omavaraisuusaste, %	48,2	50,4
Lyhytaikaiset saamiset					
Myntisaamiset	5 337	3 952	Suhteellinen,		
Lainasaamiset	28	271	velkaantuneisuus, %	52,8	45,3
Muut saamiset	1 000	792			
Siirtosaamiset	3 657	3 449	Lainakanta 31.12., 1000 €	48 349	42 070
Lyhytaikaiset saamiset	10 023	8 464			
Saamiset	10 528	10 697	Lainkanta euroa/asukas	5 909	5 094
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	2 395	2 219	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	11 323	13 025
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	6 731	6 017			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 212	4 794	Kertynyt yli-/alijäämä, € asukas	1 384	1 577
Rahoitusarvopaperit	13 338	13 029			
Rahat ja pankkisaamiset	6 082	5 769	Asukasmäärä	8 183	8 258
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 747	29 886			
VASTAAVAA	127 737	124 618	Lainasaamiset 31.12.	7	2

Tunuslukujen laskentakaavat:						
Omavaraisuusaste, %						
100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset+vähemmistöosuus+kons.reservi) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)						
Suhteellinen velkaantuneisuus, %						
100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot						
Lainakanta 31.12.						
Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)						
Lainkanta euroa/asukas						
Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä 31.12.						
Lainasaamiset 31.12.						
Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset						

Omavaraisuusaste, % mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 % ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Konsernin tunnusluku 48,2 % heikkeni edellisvuodesta hieman.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tunnusluku 52,8 % heikkeni edellisvuoden korjatusta tunnusluvusta.

Kertynyt yli-/alijäämä osoittaa, paljonko konsernilla on liikkumavaraa tai paljonko on katettavaa alijäämää tulevina vuosina. Konsernin ylijäämä on 11,323 milj. euroa.

Konsernin lainakanta 31.12 tarkoittaa vierasta pääomaa. Konsernin lainakanta oli tilikauden päättyessä n. 48,3 milj. euroa eli 5 909 €/asukas. Lainakanta on edellisvuodesta kasvanut.

5. Keskeiset liitetiedot

5.1 Keskeiset liitetiedot

Tilinpäätöstä täydennetään liitetiedoilla, joissa annetaan tietoa sellaisista kunnan talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa. Kaupungin ja konsernin tilinpäätöstä ja taloudellista asemaa täydentävät liitetiedot esitetään toimintakertomuksen kohdassa 9 sivulta 143 alkaen.

6. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

6.1 Tilikauden tuloksen käsittely

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

Vuoden 2016 tuloslaskelma osoittaa 4 197 751 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 293 994 euroa ja arvonalentumiset -2 316 070 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -1 412 313 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 99 964 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -1 209 086 euroa. Alijäämä -1 209 086 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Edellisten tilikausien ylijäämätililtä on kirjattu henkilöstön virkistysrahastoon -230 000 euroa. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 10 009 276 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 8 800 190 euroa.

6.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

Valtuusto on hyväksynyt 16.6.2015 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelman 2015-2017. Ohjelman toteutumisen seurannasta raportoidaan kaupunginhallitusta ja valtuustoa puolivuositain ja ensimmäisen kerran ennen talousarvio 2016 hyväksymistä. Ohjelman toimeenpano on aloitettu ja kehittämistoimenpiteitä on huomioitu talousarvion valmistelussa vuodelle 2016. Ohjelman toteutumista on raportoitu valtuustolle 21.6.2016

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

II. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7. Talousarvion toteutuminen

7.1 Strategiaosan toteutuminen

7.1.1 Kuntasuunnitelma 2012-2018

Pudasjärven kuntasuunnitelmassa on määritelty ne painopistealueet, joilla kaupungin kehitystä vahvistetaan. Yksi merkittävin strateginen linjaus on ekologisuuden korostaminen kaupungin toiminnassa ja elinkeinorakenteessa.

Toimintavuonna on käynnistetty toimenpiteitä, joilla tuetaan lähiruuuan käyttöä kaupungin omassa ruokahuollossa. Jatkotavoitteena on luoda Pudasjärvelle merkittävä lähiruuuan keskittyvä teollisuudenala. Pudasjärven teurastamolla lammasteurastusten määrä on kasvussa.

Lähiruuuan käytön kehittämiseksi käynnistettiin kaksi hanketta. Sodankylän kunnan kanssa haetaan toimintamallia, jolla lähiruuuan osuutta laitoskeittiöiden raaka-ainevirroissa lisätään merkittävästi. Rimmin entisen koulualueen kehittäminen työllisyyttä, elinkeinoja ja kotouttamista tukevaksi yhteisöksi käynnistyi syksyllä. Yhtenä elinkeinopoliittisena toimintona käynnistettiin entisessä Rimmin laitoskeittiössä tuotekehittäminen, jossa käynnistymisvaiheessa olevat lähiruokayrittäjät voivat kehittää tuotteita ja käynnistää pienimuotoista tuotantoa.

Yksi ekologisuuden kulmakivi, joka määriteltiin Pudasjärvelle merkittäväksi, on uusiutuva energia. Kaupunki on omilla kiinteistöissään siirtynyt käyttämään haketta lämmönlähteenä lähes sataprosenttisesti. VAPOn kanssa toteutetun BioYty-hankkeen tavoitteena ollut biotermiini ei ole käynnistynyt.

Syötteen matkailuyhdistykselle palkattiin uusi toiminnanjohtaja. Alueen yrittäjien kanssa luotiin pitkän aikavälin tavoite Syötteen kehittämisessä. Yksi kulmakivi, josta oltiin yksimielisiä, on luontomatkailun kehittäminen ympärivuotiseksi. Lisäksi päätettiin ryhtyä luomaan yrittäjien ja kaupungin kanssa yhteistyössä puitesopimusta, joka määrittäisi eri toimijoiden konkreettiset kehittämisvastuut lähivuosina.

Pudasjärven elinvoimaisuuden lisäämiseksi kuntasuunnitelmassa tärkeiksi kehittämiskohteiksi määriteltiin valtatie 1 ohikulkuliikenteen pysäyttäminen uudella liikekeskuksella, väestökehityksen muuttaminen positiiviseksi ja HARVA-ohjelman kehittämiskohteiden toteuttaminen.

Kaupunki on käynyt laajaa keskustelua uudesta liikekeskuksesta sekä siihen liittyvistä tie- ja ratkaisuksista. Pudasjärven päivittäistavarakauppatarjonta on jo nyt väestömäärän nähden keskimääräistä korkeammalla tasolla. Kuralan koululta vapautuvan tontin käyttöä suunniteltaessa on siirrytty liikekeskuksen sijasta suunnittelemaan monitoimitaloa, joka tarjoaisi kaupunkilaisille ja vierailijoille mahdollisuuksia liikuntaan ja kulttuuripalveluihin. Valtatielle suunnitellaan liikenneympyrä, joka helpottaisi poikkeamista suunniteltavassa monitoimitalossa ja Pudasjärven keskustan palveluissa.

Väestön vähenemistä ei ole onnistuttu pysäyttämään. Tämä tulee olemaan Pudasjärven kaupungin lähitulevaisuuden suurimpia haasteita. Kylien toimintaa on tuettu kaupungin toiminta- ja kehittämisavustuksilla ja LAUVU-hankkeen työllistämistuilla. Monet kyläyhdistysten ovat aktivoituneet ja saaneet merkittäviä tuloksia kylien elävöittämisessä. Hyvät kokemukset kannustavat jatkamaan edelleen kylien kehittämistä mm. osallistavan budjetoinnin

keinoin. Toimintavuoden aikana Kairan kuitu Oy on saanut kuituverkon kattamaan koko Pudasjärven. Tulevina vuosina painopiste siirtyy verkon hyödyntämisen kehittämiseen.

Kaupungin viestintään ollaan panostettu aiempaa enemmän. Merkittävin kehitysaskel saatiin, kun uusi kehittämisasiantuntija aloitti vuoden alkupuolella. Uuden viestintästrategian linjauksia luotiin ja ne viimeistellään Kuntastrategian valmistuttua 2017. Kesällä toteutettiin kaupunkilaisille, yrittäjille ja kaupungin työntekijöille suunnattu mielipidekartoitus. Tämä kartoitus on osaltaan pohjana uuden kuntastrategian luomisessa. Pudasjärven ulkoisen kuvan kehittämisessä yhä merkittävämmäksi nousee hirsirakentaminen. Syksyllä käynnistynyt hirsikampus sai laajaa mediahuomiota. Jatkuva hirren käyttöön ja tuotantoon panostaminen luo Pudasjärvelle erinomaisen mahdollisuuden erottua muista kunnista ja luoda vetovoimaisuutta sekä uusille kaupunkilaisille että yrityksille.

Kuntasuunnitelmassa asetettiin tavoitteeksi maahanmuuttotasaisten kaupunkilaisten osuuden kasvattaminen vähintään 10 %:iin väestöstä. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi tukee alkuvuonna aloittanut monikulttuurisen työn koordinaattori. Toimintavuonna otettiin ylimääräinen 30 hengen kiintiöpakolaiserä, jotta voitiin varmistaa Pudasjärven kaupungin maahanmuuton palveluverkoston ylläpito.

Maahanmuuttotasaisten kuntalaisten osuus on edelleen alle 2 % väestöstä. Suurimpana haasteena maahanmuuttajien asettumiselle pysyvästi Pudasjärvelle on vähäiset sosiaaliset verkostot, jotka tukisivat maahanmuuttajien viihtyisyyttä sekä maahanmuuttajien työllistymisen. Unelmatehas-yhteisö tulee tulevina vuosina tarjoamaan näihin molempiin ratkaisuja. Maahanmuuttajien kotouttamisen tehostamiseksi jätettiin kahdesta projektista rahoitushakemukset ja molempiin saatiin positiivinen päätös. Hankkeet alkavat vuoden 2017 alkupuolella.

7.1.2 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelma 2015-2017

Pudasjärven kaupungin kehittämiseksi laadittiin vuonna 2015 toiminnan kehittämisohjelma. Kehittämisohjelman tärkeimpiä tavoitteita ovat talouden ”kurissa pitäminen” ja resurssien tehokkaampi suuntaaminen tämän päivän haasteisiin vastaamiseksi.

Kehittämisohjelman yksi tavoite on kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen sekä ennaltaehkäisevä terveydenhoito.

Hyvinvoinnin kehittämiseksi käynnistettiin Maaseudun sivistysliiton kanssa ”Hyvän mielen paikka” –hanke. Hankkeessa toimii Pudasjärvellä puolipäiväinen projektityöntekijä, lopun työajasta käytetään hyvinvointikoordinaattorin tehtäviin.

Valtuusto hyväksyi kiinteistöohjelman ja myönsi lisämäärärahan kaupunkikuvaa rumentavien kiinteistöjen purkamiseksi. Päätetyt pukutoimet saatiin päätökseen vuoden loppuun mennessä.

Tiedottamisen tehostamiseksi aloitettiin valtuuston kokousten videointi.

Työllisyyden parantamiseksi sekä elinkeinojen ja kotouttamisen tehostamiseksi käynnistettiin Unelmatehtaan pilotointi. Vuoden 2017 alussa käynnistyy varsinainen Unelmatehas-yhteisön kehittäminen. Yhteisö tuo pysyviä ratkaisuja työllisyyden hoitoon, elinkeinojen kehittämiseen ja maahanmuuttajien kotouttamiseen.

Hirsirakentamista jatkettiin päätöksellä rakentaa uusi hoivakoti hirrestä. Lisäksi kaupungin hirsi-imagon hyödyntämiseksi käynnistettiin Oulun yliopiston kanssa Moderni hirsikaupunki-hanke.

Viestinnän ja elinkeinojen kehittämisen vahvistamiseksi palkattiin uusi kehittämisasiantuntija, maahanmuuton hoitoon palkattiin monikulttuurisen työn koordinaattori ja pitkäaikaisyöttömien työllistämistä kehittämään työhön valmentaja.

Hirsikampuksessa aloitettiin syyskuussa opetus uudella opetussuunnitelmalla ja uudella johtamisjärjestelmällä.

7.1.3 Laaja hyvinvointikertomus 2013-2016

Kunnan tehtävänä on kuntalain 1 § mukaan edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueellista kestävä kehitystä. Lisäksi kunnan on seurattava asukkaitensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin. Seurantavelvoite kohdistuu myös toteutettuihin, kuntalaisten hyvinvointitarpeista lähteviin toimenpiteisiin. Päätöksenteon ja ratkaisujen valmistelussa kunnan on arvioitava ja otettava huomioon tehtävien päätösten ja ratkaisujen vaikutukset väestön terveyteen ja sosiaaliseen hyvinvointiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle on kerran valtuustokaudessa valmistettava laaja hyvinvointikertomus.

Pudasjärven kaupungin laajassa hyvinvointikertomuksessa vuosille 2013-2016 on yhteisen valmistelun kautta hyväksytty seuraavat painopisteet ja kehittämiskohteet tärkeysjärjestyksessä. Painopisteiden mukaisissa toimenpiteissä on huomioitu Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointiohjelma ja sisäisen turvallisuuden ohjelman Pohjois-Suomen alueellinen toimeenpanosuunnitelma.

Perheille annettava tuki

Hyvinvointityön pääpaino on erityisesti lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin tukemisessa mm. perheiden neuvontaa lisäämällä ja vanhemmuutta vahvistamalla. Uuden sosiaalihuoltolain mukaisia matalan kynnyksen palveluja on kehitetty Oulunkaaren kuntayhtymässä. Lapset puheeksi -toimintamallia käytettiin sosiaali- ja terveystieteissä sekä varhaiskasvatuksessa. Sähköisen Omahoito -palvelun käyttäjämäärä kasvoi. Sosiaalista osallisuutta edistäviä toimintoja olivat sosiaalitoimen perhekahvit sekä 4h:n ja Hyvän mielen paikan yhteiset toimintapäivät kirjastolla. Kotiin annettavaa tukea lapsiperheille lisättiin ja Oulunkaaren kodin- ja lastenhoitopalveluja sai 26 perhettä.

Ikäihmisten kotona selviytymistä on tukenut kyläyhdistysten ja niihin työllistettyjen henkilöiden avulla tarjotut palvelut kylien asukkaille. Nuoret ja nuorisotoimi toteuttivat ylisukupolvista Hyvinvointikioski -toimintaa ikäihmisille viikoittain. Nuorisopalveluiden Kokkaa mulle lähiruokaa -toimintamalli palkittiin Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointitekona v 2016. Kuntalaisten koettua hyvinvointia tukevan hyvinvointisetelin kehittäminen jatkuu edelleen.

Työpaikkojen ja työmahdollisuuksien lisääminen sekä työnhakijoiden / ihmisten aktivointi
Työllisyyden ja elinvoiman lisääminen sekä yrittäjyyden tukeminen ovat tärkeitä kuntalaisten hyvinvoinnin kasvattamisessa. Laavu –hankkeessa on rakennettu sosiaalista vahvistumista sekä osallisuutta lisäävää ja kumppanuuteen perustuvaa ryhmätyöllistymisen mallia ja toteutettu sitä sekä kaupungin yksiköissä, että kylien yhdistyksissä. Lisäksi ulkopuolisen rahoituksen saaneet muut hankkeet (Valpas ja Työtakomo) tukevat oman koulutus- ja työpolun löytämistä, Uusi Rimmillä toimintansa aloittanut Unelmatehas –yhteisö on puolestaan yhteisöllinen malli lisätä alueen elinvoimaa ja houkuttavuutta, kuntalaisten aktiivisuutta, koulutus- ja työmahdollisuuksia.

Lisää työpaikkoja kuntaan luo kaupungin ruokapalvelussa lähelle tavoitetta lisääntynyt lähiruokan käyttö. Samoin vilkas hirsirakentaminen tuo lisää työmahdollisuuksia alueelle.

Asuntotuotanto - vuokra-asunnot

Pienten vuokra-asuntojen lisääminen ja kaavoituksen päivittäminen ovat tämän painopistealueen keskeisiä sisältöjä. Pudasjärven Vuokratalot Oy toteutti erityisryhmille 3 rivitaloa ja 18 asuntoa. Ns. esteettömiä asuntoja on hankittu 13 kappaletta. Lisäksi on aloitettu kolmen luhtitalon (24 asuntoa) suunnittelu. Maapoliittinen suunnittelu käsittää nyt koko kunnan alueen. Iijoen ja Livojoen kaavat ovat valmistuneet ja näin on syntynyt 525 uutta rakennuspaikkaa.

Fyysinen, psyykinen ja sosiaalinen hyvinvointi ja turvallisuus

Ympäristön esteettömyys ja viihtyisyys ovat keskeisiä hyvinvointitekijöitä. Ympäristöhoitosuunnitelma, penkkien saanti taajamaan levähdyspaikoiksi ja torin kehittäminen ovat työn alla. Vanhoja purkukuntoisia rakennuksia poistettiin taajaman katukuvasta. Uuden yhtenäiskoulun, Hirsikampuksen rakentamisen yhteydessä uusittiin liikennereittejä Hirsikampuksen läheisyydessä.

Digitaalisia palveluja kehitetään voimakkaasti. Vanhuspalveluissa on käytössä ”hoiva-touch” ja ”night-vision” palvelut. Videovälitteistä kotikuntoutusta on kehitetty ja kehitetään edelleen. Mobiilikotihoito sekä optimointi ovat vakiintuneet käyttöön. Videovälitteinen Seniorikamari tuo yhteisöllisyyttä koteihin. Muistiasiakkaiden asiantuntijahoitajia on koulutettu myös kotihoitoon entisen terveyspalveluiden resurssin lisäksi. Perhepalveluissa sosiaalisen kuntoutuksen asiakasprosessi on mallinnettu ja viedään käytäntöön.

Tarkemmat tavoitteet, toimenpiteet ja vastuutahot sekä resurssit ja arviointimittarit löytyvät hyväksytystä kertomuksesta www.hyvinvointikertomus.fi (käyttäjätunnus pudis ja salasana hyte). Seuraavaa laajaa Hyvinvointikertomusta 2017-2020 ja sen painopistealueita valmistelemme laaja-alaisesti vuoden 2017 aikana.

7.2 Käyttötalouden toteutuminen

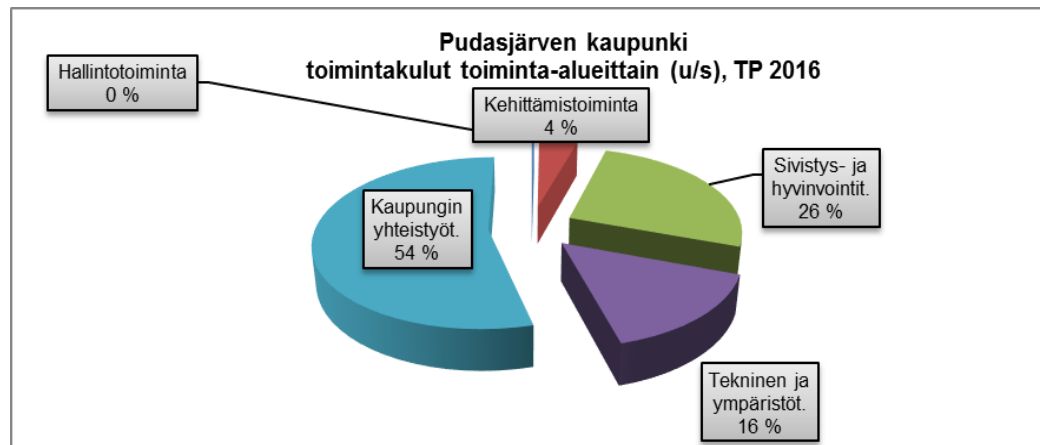
Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	7 509 922	4 479 913		4 479 913	5 096 946	113,8	-617 033
Maksutuotot	831 531	713 100		713 100	843 162	118,2	-130 062
Tuet ja avustukset	1 002 825	840 407		840 407	1 015 048	120,8	-174 641
Muut toimintatuotot	5 537 561	4 984 744		4 984 744	5 862 045	117,6	-877 301
TOIMINTATUOTOT	14 881 839	11 018 164		11 018 164	12 817 201	116,3	-1 799 037
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500		19 500	25 913	132,9	-6 413
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-11 367 743	-11 278 389	-154 480	-11 432 869	-11 480 554	100,4	47 685
Henkilösivukulut	-4 786 720	-4 651 897	-35 520	-4 687 417	-4 654 112	99,3	-33 305
Henkilöstökulut	-16 154 462	-15 930 286	-190 000	-16 120 286	-16 134 666	100,1	14 380
Palvelujen ostot	-45 212 428	-44 158 494	-1 245 000	-45 403 494	-47 190 636	103,9	1 787 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 022 237	-3 065 740	-240 000	-3 305 740	-3 668 749	111,0	363 009
Avustukset kotitalouksille	-692 727	-761 730		-761 730	-697 470	91,6	-64 260
Avustukset yhteisöille	-466 479	-470 566	-68 787	-539 353	-594 583	110,2	55 230
Avustukset	-1 159 206	-1 232 296	-68 787	-1 301 083	-1 292 053	99,3	-9 030
Vuokrat	-4 595 410	-3 062 096	-20 000	-3 082 096	-3 089 988	100,3	7 892
Muut toimintakulut	-516 659	-306 733		-306 733	1 656 939	-540,2	-1 963 672
Muut toimintakulut	-5 112 069	-3 368 829	-20 000	-3 388 829	-1 433 049	42,3	-1 955 780
TOIMINTAKULUT	-70 660 404	-67 755 645	-1 763 787	-69 519 432	-69 719 153	100,3	199 721
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-56 717 981	-1 763 787	-58 481 768	-56 876 040	97,3	-1 605 728
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387		-2 950 387	-3 293 994	111,6	343 607
Arvonalentumiset	-371 286		-2 574 000	-2 574 000	-2 316 070	90,0	-257 930
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-2 574 000	-5 524 387	-5 610 064	101,6	85 677
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytysmenot	-1 230 071				-1 245 074	-100,0	1 245 074
Vyörytystulot	1 230 071				1 245 074	-100,0	-1 245 074
Luontoisetumenot	-42 182				-52 959	-100,0	52 959
Luontoisetutulot	42 182				52 959	-100,0	-52 959
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2 126 365				-2 937 153	-100,0	2 937 153
LASKENNALLISET ERÄT	-2 126 365				-2 937 153	-100,0	-2 937 153
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	2 104 147	1 186 372		1 186 372	1 331 571	112,2	-145 199
Sisäiset vuokrat	3 968 252	1 686 739		1 686 739	2 242 909	133,0	-556 170
Sisäiset tuotot yhteensä	6 072 399	2 873 111		2 873 111	3 574 480	124,4	-701 369
Sisäiset palvelut	-2 104 147	-1 186 372		-1 186 372	-1 331 571	112,2	145 199
Sisäiset vuokrat	-3 968 252	-1 686 739		-1 686 739	-2 242 909	133,0	556 170
Sisäiset kulut yhteensä	-6 072 399	-2 873 111		-2 873 111	-3 574 480	124,4	701 369
Sisäiset netto	0	0		0	0	0,0	0

Valtuuston hyväksymä talousarvion toimintakate (ulkoinen/sisäinen) oli -56 717 981 euroa. Valtuusto hyväksyi 6.10.2016 talousarviomuutoksena kehittämistoiminnalle 190 000 euron lisämäärärahan ja kaupunginhallitus hyväksyi 27.9.2016 kehittämistoiminnalle (Unelmatehas) 50 000 euroa kehittämisrahastosta. Lisäksi valtuusto hyväksyi 15.12.2016 talousarviomuutoksena sivistys- ja hyvinvointitoiminnalle 255 000 euron lisämäärärahan ja 21.6.2016 teknisen- ja ympäristötoiminnalle 1 268 787 euron lisämäärärahan. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -58 481 768 euroa. Käyttötalouden toimintakate muodostui -56 876 040 euron suuruiseksi. Käyttötalouden toimintakate alittui muutosbudjettiin nähden 1 605 728 euroa. Korkeimman hallinto-oikeuden 22.3.2016 tekemän Koillis-Pohjanmaan ammatillisen

koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtion-osuuden palauttamista koskevan takaisinperinnän kohtuullistamispäätöksen mukaan menoksi on realisoitunut 753 888 e, pakollisen varauksen purkamista koskeva muiden toimintakulujen vähennykseksi kirjattu erotus 2 279 764 e sisältyy toimintakatteeseen.

Käyttötalouden toteutuminen toiminta-alueittain

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
HALLINTOTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	345 630	446 558		446 558	489 916	109,7	-43 358
Valmistus omaan käyttöön	16 609				13 552	-100,0	-13 552
TOIMINTAKULUT	-2 537 171	-2 627 569		-2 627 569	-171 021	6,5	-2 456 548
TOIMINTAKATE	-2 174 932	-2 181 011	0	-2 181 011	332 447	-15,2	-2 513 458
KEHITTÄMISTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	617 208	650 580		650 580	1 019 470	156,7	-368 890
TOIMINTAKULUT	-2 138 574	-2 175 080	-240 000	-2 415 080	-2 961 805	122,6	546 725
TOIMINTAKATE	-1 521 365	-1 524 500	-240 000	-1 764 500	-1 942 335	110,1	177 835
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	1 202 177	1 072 072		1 072 072	1 173 990	109,5	-101 918
Valmistus omaan käyttöön					126	-100,0	-126
TOIMINTAKULUT	-17 487 745	-17 843 438	-255 000	-18 098 438	-18 155 699	100,3	57 261
TOIMINTAKATE	-16 285 568	-16 771 366	-255 000	-17 026 366	-16 981 583	99,7	-44 783
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	8 895 827	8 042 289		8 042 289	9 275 722	115,3	-1 233 433
Valmistus omaan käyttöön	22 197	19 500		19 500	12 235	62,7	7 265
TOIMINTAKULUT	-9 631 462	-7 497 684	-1 268 787	-8 766 471	-10 678 148	121,8	1 911 677
TOIMINTAKATE	-713 438	564 105	-1 268 787	-704 682	-1 390 191	197,3	685 509
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	3 820 997	806 665		806 665	858 103	106,4	-51 438
TOIMINTAKULUT	-38 865 452	-37 611 874		-37 611 874	-37 752 479	100,4	140 605
TOIMINTAKATE	-35 044 455	-36 805 209	0	-36 805 209	-36 894 377	100,2	89 168
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	14 881 839	11 018 164		11 018 164	12 817 201	116,3	-1 799 037
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500		19 500	25 913	132,9	-6 413
TOIMINTAKULUT	-70 660 404	-67 755 645	-1 763 787	-69 519 432	-69 719 153	100,3	199 721
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-56 717 981	-1 763 787	-58 481 768	-56 876 040	97,3	-1 605 728



Kuva: Toiminta-alueiden toimintakulujen toteutuminen % vuonna 2016

7.2.1 Hallintotoiminta

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

Hallintotoimen palvelut ovat: keskushallinnon palvelut, asiakas- ja yhteispalvelut, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietohallintopalvelut, henkilöstön työsuojelu ja hyvinvointiin liittyvät yleiset toimenpiteet, Oulunkaaren ympäristöpalvelut ja muut kaupunginhallituksen määräämät tehtäväalueet, tavoitteena kaupungin vastuulla olevien tehtävien hallinnollisten tukitoimien koordinointi ja kokonaisuus. Hallintotoimintaa johtaa hallintojohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvolliset ovat toimielinten jäsenet ja johtavat viranhaltijat; kaupunginjohtaja, hallintojohtaja.

Hallintotoiminnan talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
HALLINTOTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	189 769	333 773		333 773	349 971	104,9	-16 198
Maksutuotot	119 509	84 300		84 300	119 549	141,8	-35 249
Tuet ja avustukset	30 379	17 985		17 985	12 705	70,6	5 280
Muut toimintatuotot	5 974	10 500		10 500	7 691	73,2	2 809
TOIMINTATUOTOT	345 630	446 558		446 558	489 916	109,7	-43 358
Valmistus omaan käyttöön	16 609				13 552	-100,0	-13 552
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-647 949	-681 280		-681 280	-642 549	94,3	-38 731
Henkilösivukulut	-187 557	-185 708		-185 708	-187 902	101,2	2 194
Henkilöstökulut	-835 506	-866 988		-866 988	-830 452	95,8	-36 536
Palvelujen ostot	-1 411 614	-1 267 780		-1 267 780	-1 325 751	104,6	57 971
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 283	-49 790		-49 790	-52 655	105,8	2 865
Avustukset kotitalouksille	-62 307	-77 000		-77 000	-62 346	81,0	-14 654
Avustukset yhteisöille	-10 513	-3 000		-3 000	-6 577	219,2	3 577
Avustukset	-72 819	-80 000		-80 000	-68 923	86,2	-11 077
Vuokrat	-106 887	-129 061		-129 061	-142 422	110,4	13 361
Muut toimintakulut	-43 062	-233 950		-233 950	2 249 182	-961,4	-2 483 132
Muut toimintakulut	-149 948	-363 011		-363 011	2 106 760	-580,4	-2 469 771
TOIMINTAKULUT	-2 537 171	-2 627 569		-2 627 569	-171 021	6,5	-2 456 548
TOIMINTAKATE	-2 174 932	-2 181 011	0	-2 181 011	332 447	-15,2	-2 513 458
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman muk. poistot	-16 691	-16 691		-16 691	-16 691	100,0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-16 691	-16 691		-16 691	-16 691	100,0	0
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	771 892				772 716	-100,0	-772 716
Luontoisedut							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-165 962				-188 711	-100,0	188 711
LASKENNALLISET ERÄT	605 929				-188 711	-100,0	188 711
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	33 581	17 350		17 350	33 394	192,5	-16 044
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset tuotot yhteensä	33 581	17 350		17 350	33 394	192,5	-16 044
Sisäiset palvelut	-15 447	-14 400		-14 400	-17 389	120,8	2 989
Sisäiset vuokrat	-59 670	-64 461		-64 461	-96 774	150,1	32 313
Sisäiset kulut yhteensä	-75 117	-78 861		-78 861	-114 163	144,8	35 302
Sisäiset netto	-41 536	-61 511		-61 511	-80 769	131,3	19 258

Hallintotoiminnan toimintatuottoja kertyi 43 358 euroa arvioitua enemmän. Toimintakulujen kertymässä on huomioitu Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden palauttamista koskevasta vastaisesta menosta 3 033 652 € tehty pakollinen varaus v. 2013. Korkeimman hallinto-oikeuden 22.3.2016 tekemän takaisinperinnän kohtuullistamispäätöksen mukaan menoksi on realisoitunut 753 888 €, muiden toimintakulujen vähennykseksi kirjattu erotus 2 279 764 € sisältyy toimintakuluihin. Palvelujen ostoja kertyi arvioitua enemmän 57 971 euroa, Osekk:n alijäämälasku 208 661 euroa vuodelta 2016 sisältyy palvelujen ostoihin. Henkilöstökuluja kertyi 36 536 euroa arvioitua vähemmän.

Hallintotoiminnan keskeiset toimenpiteet, mittarit ja toteutumat

Kuntasuunnitelmasta 2012-2018 johdetut toimenpiteet

Kriittinen menestystekijä	Tavoite	Mittari	Tilanne 31.12.2016
1. Talouden ja toiminnan tasapaino vastaamaan tulorahoitusta.	Talous kestävällä pohjalla, investoinnin sopeutetaan talousresursseihin.	Vuosikate vähintään poistojen suuruinen. Lainamäärä /asukas.	Vuosikate kattaa poistot. Lainamäärä/asukas on kasvanut ed. vuodesta olleen 2842 e/as johtuen lyhytaikaisen tilapäisen lainamäärän kasvusta.
2. Käytettävissä olevien resurssien perusteltu hyödyntäminen.	Vaihtoehtoisten palvelumuotojen hyödyntäminen, yhteistyön lisääminen – rajaton kumppanuus.	Uudet yhteistyöalueet – kumppanit.	
3. Työllisyyden ja elinvoiman edistäminen.	Elinvoimainen kunta, työllisyys hallinnassa – työttömyysprosentti laskee.	Työttömyysprosentti.	Työttömyysaste 18,1 % laski joulukuussa edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta 1,7 prosenttiyksikköä. Vuoden 2016 keskimääräinen työttömyysaste oli 16,9 %. Avoimia työpaikkoja joulukuun lopussa oli 33, edellisen vuoden vastaavana ajankohtana 30.
4. Aktiivinen maapolitiikka ja kaavoitus.	Maanhankinta ja kaavojen hyväksyntä.	Ostettu ha, kaavoitettu ha.	Maata ostettiin 22,5 ha ja kaavoitettiin 990 ha vuoden aikana.
5. Asiakslähtöinen ja palveluhaluinen sekä motivoitunut henkilöstö.	Oikea henkilöstömitoitus. Henkilöstö- ja koulutus-suunnitelman jalkauttaminen käytännön tasolle.	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikysely, henkilöstö- ja koulutussuunnitelma.	Kehityskeskusteluja on käyty ja henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on hyväksytty.

Kuntasuunnitelmasta johdetut toimenpiteet

Kärkihanke	Käynnistettävät toimenpiteet	Mittari	Tilanne 31.12.2016
1. Väestökehityksen turvaaminen.	Työpaikkojen lisääminen, toimiva hallinnassa oleva maahanmuuttopolitiikka.	Väestökehitys +/- Uudet työpaikat.	Väestökehitys jatkui negatiivisena. Vuoden vaihteen väkiluku 8183 laski edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta 75 henkilöä.
2. Tulopohjan vahvistaminen.	Työllisyyden edistäminen – aktivointitoiminnan lisääminen mahdollistaminen.	Työttömyysaste. Verotulopohja.	Työttömyysaste 18,1 % on alueen korkeimpia. Verotuloja tilitettiin 766 355 € vähemmän kuin edellisenä vuonna.
3. Asiakaspalvelun kehittäminen, yhteispalvelu, etäpalvelu, sähköiset palvelut.	Toimiva asiakaspalvelu kuntalaisille myös valtion yhteis- ja etäpalveluna.	Asiakaspalautteet. Yhteis- etäpalveluasiakkaat. Sähköisten palvelujen saatavuus.	Yhteis- ja etäpalveluasiakaita oli vuoden aikana yhteensä 210 kpl. Sähköisten palveluiden kehitystyö etenee.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Mittari	Tilanne 31.12. 2016
Valtuusto, hallitus: 1. Kehitetään kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksia. 2. Konsernijohtamisen kehittäminen. 3. Kuntastrategian päivittäminen. 4. Hirsi-/puurakentamisen edistäminen.	Aloitetaan valtuuston kokousten videointi. Kuntalaisten kyselytuntien järjestäminen, mahdollisuus lähettää kysymyksiä etukäteen. Päivitetään konserniohjeet. Laaditaan/päivitetään uusi kuntastrategia. Julkisen hirsirakentamisen tuotteistaminen ja matkailullinen hyödyntämien.	Videointi toiminnassa vuonna 2016; (Kyllä/Ei). Etukäteen toimitetut kysymykset/kpl, osallistujien määrä. Konserniohjeet päivitetty v. 2016. Kuntastrategia päivitetty/valmis.	Valtuuston kokousten videointi on toiminnassa, ensimmäinen lähetys oli 17.3. pidetystä kokouksesta. Kuntalaisten kyselytunti maahanmuuttoon liittyen järjestettiin toukokuussa ja tieasioihin liittyen marraskuussa. Konserniohjeitten päivitys valmistuu kevään 2017 aikana. Päivittäminen jatkuu suunnitelman mukaisena. Pudasjärvestä on tullut julkisen hirsirakentamisen edelläkävijä, kaikessa julkisessa rakentamisessa selvitetään ensin mahdollisuus rakentaa hirrestä tai puusta. Hirsirakentamista tuotteistetaan matkailua tukeväksi (mm. esittely- ja koulutuspaketit).
Keskustoimisto, asiakaspalvelutiimi: 1. Asiahallinnan kehittämisen poikkihallinnollisesti. 2. Asiakaspalvelun kehittäminen. 3. Toiminnan kehittämisen.	Asiahallintaan yhtäläiset toimintatavat ja ohjeistus. Sähköisten palvelujen ja prosessien kehittäminen ja käyttöönotto. Yhteispalvelun ja etäpalvelun kehittäminen. Kannustava aloitemalli henkilökunnalle.	Ohjeistukset laadittu ja toimintatavat yhtenäistetty v. 2016; (Kyllä/Ei). Uudet käyttöönotetut sähköiset palvelut, asiointitilin hyödyntäminen. Yhteistyösopimukset valtion toimintojen kanssa. Tehdyt aloitteet/palkitut aloitteet.	Ohjeet on laadittu. Kyllä. Asiointitiliä on hyödynnetty toimintatukihakemuksissa ja päivähoitohakemuksissa. Maistraatin etäpalvelut on hoidettu yhteispalvelupisteessä kesäkuusta alkaen Kelan ja Verohallinnon etäpalveluiden lisäksi.
Hankinta- ja kuljetuspalvelut: 1. Kuljetuspalveluiden kehittäminen (kaupungin ostamien kuljetuspalveluiden kilpailutus 2016).	Tavoitteena tehostaa ja saada kuljetukset järjestettyä kustannustehokkaasti ja järkevästi. Tavoite edistää paikallista hankintaa.	Hyödynnetään entistä enemmän yhteistyötä ja sähköisiä järjestelmiä, jotta enemmän kilpailua saadaan aikaiseksi sekä prosessikustannuksia pienennettyä. Hankintaohjeistus uusittu.	ELY-keskus on kilpailuttanut toimivaltaisena viranomaisena kaupungin tarvitseman joukkoliikenteen. Kilpailutus valmisteltiin yhteistyössä ELY-keskuksen ja kaupungin kesken. ELY-keskus sitoutui jakamaan kuljetuskustannuksia kaupungin kanssa. Uusi hankintalaki hyväksyttiin 29.12.2016.

2. Kehitetään hankintaohjeistusta huomioiden paikallisuus (uusi hankintalaki).			Hankintalain uudistuksen myötä pienhankintojen merkitys kasvoi. Hankintaohjeistus päivitetään vuoden 2017 alusta. Yrittäjäjärjestön kanssa on pidetty yhteisiä tilaisuuksia, joissa on käyty läpi kaupungin tulevia kilpailutuksia ja samalla valmennettu paikallisia toimijoita osallistumaan kilpailutuksiin.
--	--	--	---

Keskeiset talouden tunnusluvut, - tavoitteet ja muutokset, toteutuminen kustannuspaikoittain.

1000 Valtuusto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen	Talousarvio muutoksen 2016 jälkeen	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Valtuusto							
TOIMINTAKULUT	-72 276	-92 300		-92 300	-84 629	91,7	-7 671
TOIMINTAKATE	-72 276	-92 300	0	-92 300	-84 629	91,7	-7 671

Henkilöstökuluja kertyi 18 089 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 10 418 euroa arvioitua enemmän.

Valtuusto kokoontui 6 kertaa vuonna 2016 (7/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 61 (68/2015). Valtuustoseminaareja pidettiin 5 kertaa (4/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Hallintosäännön uudistaminen.	Hallintosäännön uudistaminen vastaamaan kuntalain muutoksia.	Hallintosääntöä on valmisteltu kuntaliiton mallin pohjalta ja se tulee päätöksentekoon keväen 2017 aikana.
2. Talouden ja toiminnan tasapaino.	Valtuusto hyväksyi 16.6.2015 toiminnan kehittämisohjelman vuosille 2015 – 2017.	Kehittämisohjelma toteutuu suunnitellusti.

1001 Tarkastustoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen	Talousarvio muutoksen 2016 jälkeen	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Tarkastustoimi							
TOIMINTAKULUT	-31 794	-42 600		-42 600	-39 348	92,4	-3 252
TOIMINTAKATE	-31 794	-42 600	0	-42 600	-39 348	92,4	-3 252

Henkilöstökuluja kertyi 3 725 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 473 euroa arvioitua enemmän.

Kaupunki on kilpailuttanut kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut vuosille 2014 – 2017, optio vuodelle 2018. Toimintavuonna tilintarkastuksen JHTT-yhteisönä toimi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Katri Hokkanen.

Pudasjärven kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamisen arvioidaan vaativan vuosittain yhteensä 30 työpäivää (työpäivä = 7,5 tuntia). Tilintarkastuksen hinta sopimuksessa mainituista tarkastuspäivistä on yhteensä 17 896,50 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Tarkastuslautakunnan toiminta.	Lautakunnan kokoontuu keskimäärin 17 kertaa vuodessa.	Tarkastuslautakunta kokoontui 16 kertaa vuoden aikana (13/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 98 (89/2015).
2. Tarkastuslautakunnan toimintakulut.	Toimintakulut ovat 43 000 €/vuosi.	Toimintakulut olivat 39 348 € vuonna 2016.

1002 Valiokunnat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio- muutokset		Toteutuma 2016	Toteu- Poikkeama tuma	
	2015	2016	2016	jälkeen 2016		%	Euroa
Valiokunnat							
TOIMINTAKULUT	-46 876	-53 843		-53 843	-40 613	75,4	-13 230
TOIMINTAKATE	-46 876	-53 843	0	-53 843	-40 613	75,4	-13 230

Henkilöstökuluja kertyi 8 661 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 4 569 euroa arvioitua vähemmän.

Hyvinvointivaliokunta (111)

Hyvinvointivaliokunnan vuoden 2016 toimintakate on -15759 euroa.

Valiokunta kokoontui 11 kertaa vuonna 2016 (10/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 64 (57/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Kuntalaisten ja eri väestöryhmien hyvinvointitarpeiden ennakointi ja suunnittelu.	Painopistealueena lapset, nuoret ja lapsiperheet. Nuorten kuuleminen huhtikuussa yhteisessä nuorten ja valtuutettujen tilaisuudessa. Päivähoitoon tutustuminen.	-Huomioitu monipuolisesti kuntalaiset vauvasta vaariin. -Kohdattu ja kuunneltu kuntalaisten tarpeita (vierailut, mm. päivähoito). -Valiokunta on mukana uuden toimintakulttuurin suunnittelussa (Hirsikampus). -Valiokunta on mukana sivistyspalvelujen kehittämisessä. -Senioripassi hyvinvointipassiksi. -Varhaiskasvatuspalveluihin tutustuminen.
2. Kuntalaisten hyvinvoinnin seuraaminen ja kehittäminen.	Sivistyspalvelujen kehittäminen vastaamaan kuntalaisten tarpeita (kehittämiprojekti).	-Kuntalaisten kyselytunnille osallistuminen. -Kuultu pudasjärveläisten kylien asukkaiden näkemyksiä. -Maahanmuuttajien SuomiStartti –koulutukseen tutustuminen.
3. Kuntalais- ja asiakastytyväisyyden seuranta ja edistäminen.	Kotihoito: keskusteluilta.	-Oulunkaaren suunnitelmiin ja tuloksiin perehtyminen. -Kohdattu ja kuunneltu kuntalaisten tarpeita (vierailut). -Kotihoidon keskusteluilta järjestetty tammi-kuussa 2017.
4. Oman toimialueensa kehitykseen vaikuttavien tekijöiden ennakointi.	Kuntasuunnitelmaan hyvinvoinnin näkökulma. Ajankohtaisiin aiheisiin tarttuminen.	-Taustoihin perehtyminen: esimerkiksi veto-voimaisuuden lisääminen. -Lukio-opetus ja ammatillinen koulutus tutustumiskohteina. -Kulttuurikeskus Pohjantähti –suunnitelmaan tutustuminen. -Suomi 100 –juhlavuoden suunnittelu. -Vastaanottokeskukseen tutustuminen.

Elinympäristövaliokunta (112)

Elinympäristövaliokunnan vuoden 2016 toimintakate on -14 330 euroa.

Valiokunta kokoontui 10 kertaa vuonna 2016 (11/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 74 (84/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Kuntasuunnitelman mukaisten asioiden vieminen päätöksentekoon.	Valtuustoseminaari yhdessä nuorten kanssa.	Toteutui huhtikuussa 2016.
2. Pitkätähtäimen suunnitelmien valmisteluun tuominen tulevien vuosien budjetointia varten.	Tieasiat; mm. kaupungin rooli yksityisteiden hoitajana.	Kuntalaisten kyselytunti yksityistie- ja tiekunta-asioista toteutui syksyllä 2016. Muita merkittäviä asioita: -Vapaa-ajan asuntojen käyttö pysyvinä asuinotoina: päivitetty rakennusjärjestys valmistuu 2017. -Osallistava budjetointi: vuoden 2017 talousarvioon on yksityisteiden hoitoon osoitettu 32.000 euroa mm. vaurioituneiden rumpujen materiaaleihin ja yksityistie-liikennemerkkien hankintaan. -Ympäristöhoitosuunnitelma: valiokunta käsittelee asiaa useassa eri kokouksessa. Suunnitelman laadinta on kesken.

Elinvoimavaliokunta (113)

Elinvoimavaliokunnan vuoden 2016 toimintakate on -10 524 euroa.

Valiokunta kokoontui 15 kertaa vuonna 2016 (11/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 110 (79/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Koettu hyvinvointi	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti elo-syyskuussa.	Käsitelty seuraavina aiheina kokouksissa: - Keskustan alueen viihtyisyys Elinvoimaa tukevana tekijänä (2 kertaa) - Positiivinen ja innostava vuorovaikutus –valtuustoseminaari lokakuussa 2016 - Kehittämisen- ja toimintatuet 2016 - Kehittämisen- ja toimintatuet 2017
2. Paikkakunnan viihtyisyys	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti loka-marras-kuussa.	Käsitelty seuraavina aiheina kokouksissa: - Mökkiläisten palvelujen kehittäminen - Kurenalan koulun tilalle suunniteltavan rakennuksen toimintojen kartoituskysely kuntalaisilta
3. Eri kansanryhmien kohtaamiset –kohtaamisten lisäämiset	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti toukokuussa.	Käsitelty seuraavina aiheina kokouksissa: -Kuntalaisten kyselytunti maahanmuuttoon liittyen - Elinvoimavaliokunta on vierailut vastaanotokeskuksessa
4. Työllisyys	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti tammi-helmikuussa.	Työllisyyskatsausta on käsitelty toistuvasti kokouksissa.

		Osallistavaa budjetointia käsitelty tammi-, kesä- ja syyskuussa. Osallistavaan budjetointiin liittyen on pidetty Maaseutuseminaari II 2.3.2016 ja Tulevaisuuden Pudasjärvi – osallistava budjetointi työllistämisen tukena –seminaari 22.9.2016. Viestintä- ja kuntastrategian valmistelu huhtikuussa. Kuntastrategian valmistelu helmikuussa.
5. Yrittäjyys	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti maaliskuussa.	Yrittäjyyttä käsitelty helmi-, maaliskuussa. Elinvoimavaliokunta on vierailut vuoden aikana kahdessa yrityksessä keskustan alueella ja Apetitilla. Pudasjärven kaupungin maaseutuelinkeinojen kehittämistukien myöntämisperiaatteet on käsitelty elokuussa ja syyskuussa.
6. Koulutus (työllisyyskoulutukset ja kaikki ikäryhmät)	Kokonaisuutta käsitellään vuosikellon mukaisesti kesäkuussa.	Osakoulutusten edistäminen yhteistyössä Taitava-hankkeen kanssa kesäkuussa.

Toiminnan kehittäminen:

Lisäksi asialistalla on ollut Nuoriso-, kulttuuri-, vapaa-aika- ja työpajatoiminnan kehittäminen sekä Kehittämistoimen organisaatio, toimenkuvat ja hankkeet.

Valiokuntamallin kehittämistä on käsitelty seuraavasti:

Elinvoimavaliokunnan itsearviointi, Vuosikello 2016 ja käyttösuunnitelman teksti 2016, hyvinvointipassi luottamushenkilöille, valiokuntatyöskentelyn kehittäminen, valiokuntatyöskentelyn kehittäminen, Valiokuntien toimintasääntö ja tehtävät 28.11.2016 §3

Talous:

Talousarvion lähetekeskustelu, talousarvion valmistelun tilannekatsaus, Kehittämistoimen pyytämän lisämäärärahan tilanne ja osavuosikatsaus.

Valmistelussa olevat asiakirjat:

Elinympäristölautakunnan lausuntopyyntö valmistelussa olevaan Oulunkaaren ympäristön-suojelumääräykset-asiakirjaan.

1010 Kaupunginhallitus

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kaupunginhallitus							
TOIMINTATUOTOT	73 984	239 940		239 940	233 437	97,3	6 503
Valmistus omaan käyttöön	16 609				13 552	-100,0	-13 552
TOIMINTAKULUT	-1 236 068	-1 189 450		-1 189 450	1 192 641	-100,3	-2 382 091
TOIMINTAKATE	-1 145 474	-949 510	0	-949 510	1 439 629	-151,6	-2 389 139

Kotikuntakorvaustuloja kertyi 9 210 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintatuottoja kertyi 2 707 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 22 333 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 126 882 euroa arvioitua enemmän (sisältyy Osekk:n alijäämälasku 208 661 euroa vuodelta 2016) ja muita toimintakuluja kertyi 2 486 640 euroa arvioitua vähemmän.

Toimintakulujen kertymässä on huomioitu Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden palauttamista koskevasta vastaisesta menosta 3 033 652 e tehty pakollinen varaus v. 2013. Korkeimman hallinto-oikeuden 22.3.2016 tekemän takaisinperinnän kohtuullistamispäätöksen mukaan menoksi on realisoitunut 753 888 e, erotus 2 279 764 e on kirjattu muiden toimintakulujen vähennykseksi.

Kaupunginhallitus kokoontui 22 kertaa vuonna 2016 (22/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 416 (378/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Valtuuston 16.6.2015 hyväksymän toiminnan kehittämisohjelma.	Kehittämisohjelman 2015 - 2017 täytäntöönpano.	Kehittämisohjelma toteutuu suunnitellusti.
2. Konsernijohtamisen kehittäminen.	Konserniohjeen päivitys.	Konserniohjeen päivitys valmistuu kevään 2017 aikana.
3. Hirsirakentamisen edistäminen.	Moderni hirsikaupunki –hanke.	Hanke on käynnistynyt ja projektipääallikkö on aloittanut työt huhtikuussa. Hankkeessa Pudasjärven kaupunki pyrkii edelleen tehostamaan hirsirakentamisen näkyvyyttä ja merkitystä julkisessa rakentamisessa. Lisäksi luodaan edellytyksiä hirsirakentamisen tutkimukselle ja uudelle hirsij- ja puurakentamisen liiketoiminnalle.
4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen; ennaltaehkäisevät toimenpiteet.		Kaupunginhallitus on 29.11.2016 myöntänyt liikuntaneuvontatoiminnan käynnistämiseen avustusta 10 000 € vuodelle 2017 osaksi terveydenedistämistyötä.
5. Kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien kehittäminen.	Kuntalaisten kyselytunnit.	Kuntalaisten kyselytunti maahanmuuttoon liittyen järjestettiin toukokuussa ja tieasioihin liittyen marraskuussa.
6. Riskien ja epävarmuustekijöiden sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavien seikkojen kartoituksen ja arvioinnin kehittäminen.		Johtoryhmä on valmistellut riskienhallinnan toimenpiteitä.

1012 - 1014 Vaalit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Vaalit							
TOIMINTATUOTOT	13908						
TOIMINTAKULUT	-14632				-1 869	-100,0	1 869
TOIMINTAKATE	-724	0	0	0	-1 869	-100,0	1 869

Taulukkoon on yhdistetty 1012 Kunnallisvaalien, 1013 Valtiollisten vaalien ja 1014 EU-vaalien kustannuspaikoille kirjautuneet toimintakulut.

1016 Viranomaislautakunta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Viranomaislautakunta							
KÄYTTÖTALOUS							
TALOUS							
TOIMINTAKULUT	-15 820	-26 356		-26 356	-14 298	54,3	-12 058
TOIMINTAKATE	-15 820	-26 356	0	-26 356	-14 298	54,3	-12 058

Henkilöstökuluja kertyi 5 959 euroa arvioitua vähemmän ja palvelujen ostoja kertyi 6 099 euroa arvioitua vähemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Viranomaislautakunnan toiminta.	Lautakunnan kokoontumisia keskimäärin 8-12 kokousta.	Viranomaislautakunta kokoontui 9 kertaa vuoden aikana (10/2015), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 80 (90/2015).

1018 Vanhus- ja vammaisneuvosto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Vanhus- ja vammaisneuvosto							
TOIMINTAKULUT	-1 800	-4 000		-4 000	-1 903	47,6	-2 097
TOIMINTAKATE	-1 800	-4 000	0	-4 000	-1 903	47,6	-2 097

Toimintakuluja kertyi 2 097 euroa arvioitua vähemmän.

Vanhus- ja vammaisneuvosto on kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamisväylä erityisesti ikääntyntä väestöä ja vammaisia henkilöitä sekä veteraaneja koskeissa asioissa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Vanhus- ja vammaisneuvoston jäsenille maksetaan kokouspalkkiot sekä kokousmatkoista aiheutuneet kulut.	Kulut korvataan Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöiden palkkiosäännön 2 § mukaan.	Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui 3 kertaa vuoden 2016 aikana.

1021 Suomi 100-juhlavuosi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Suomi 100-juhlavuosi							
TOIMINTAKULUT					-2 025	-100,0	2 025
TOIMINTAKATE	0	0	0		-2 025	-100,0	2 025

1200 Keskustoimisto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Keskustoimisto							
TOIMINTATUOTOT	9 489	2 000		2 000	8 126	406,3	-6 126
TOIMINTAKULUT	-352 799	-340 375		-340 375	-351 459	103,3	11 084
TOIMINTAKATE	-343 310	-338 375	0	-338 375	-343 333	101,5	4 958

Myyntituottoja kertyi 6 126 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 28 122 euroa arvioitua enemmän, palvelujen ostoja kertyi 31 161 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 14 123 euroa arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Asiahallinnan prosessien kehittäminen.	Toiminnanohjausjärjestelmän (TOJ) työstäminen ja käyttöönotto.	Asiakirjahallinnon ja tiedonohjauksen kehittämissuunnitelman mukaisesti, ohjeiden ja sääntöjen päivitys-työ menossa.
2. Sähköisten palvelujen ja prosessien kehittäminen.	Toteutus poikkihallinnollisesti yhteistyössä kaupungin eri toiminta-alueiden kanssa.	Sähköisten palveluiden/toiminnan kehitystyö etenee suunnitellusti.

1205 Asiakaspalvelutiimi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Asiakaspalvelutiimi							
TOIMINTATUOTOT	9 159	6 300		6 300	8 797	139,6	-2 497
TOIMINTAKULUT	-190 806	-189 864		-189 864	-188 929	99,5	-935
TOIMINTAKATE	-181 647	-183 564	0	-183 564	-180 131	98,1	-3 433

Myyntituottoja kertyi 2 497 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 8 186 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 4 667 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 11 918 euroa arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Asiakaspalvelun toimivuuden kehittäminen.	Varautumalla valtion yhteispalvelun ja etäpalvelun laajentumiseen.	Maistraatin etäpalvelut löytyvät yhteispalvelupisteestä kesäkuusta alkaen Kelan ja Verohallinnon etäpalveluiden lisäksi.
2. Erillisen vaihdopalvelutoiminnan päättäminen.	Asiakaspalvelutiimi palvelee asiakkaat mahdollisimman pitkälle ja tarvittaessa välittää puhelut asiantuntijoille.	Asiakaspalvelutiimi palvelee asiakkaat mahdollisimman pitkälle ja tarvittaessa välittää puhelut asiantuntijoille.

3. Sähköisten palvelujen ja prosessien kehittäminen.	Online chat –palvelun käyttöön-otto asiakaspalvelun monipuolistamiseksi.	Online chat –palvelu otettiin käyttöön tammi-kuussa.
--	--	--

1212 It-palvelut (kaupungille jääneet omat kustannukset)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
IT-palvelut							
TOIMINTAKULUT	-155 871	-220 080		-220 080	-144 962	65,9	-75 118
TOIMINTAKATE	-155 871	-220 080	0	-220 080	-144 962	65,9	-75 118

Palvelujen ostoja kertyi 55 893 euroa arvioitua vähemmän ja leasingvuokria ja muita toimintakuluja kertyi 19 225 euroa arvioitua vähemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Määräraha varattu IT - palvelun ostoon.	Palvelujen ostot keskimäärin 206 000 euroa ja leasingvuokrat 15 000 euroa vuodessa.	Palvelujen ostoon käytettiin 149 687 € ja leasingvuokriin 7 203 €, leasingvuokria hyvitetiin 12 318 €.

1216 Henkilöstötoimikunta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Henkilöstötoimikunta							
TOIMINTATUOTOT	23 910	41 645		41 645	26 251	63,0	15 394
TOIMINTAKULUT	-100 747	-122 893		-122 893	-113 069	92,0	-9 824
TOIMINTAKATE	-76 837	-81 248	0	-81 248	-86 817	106,9	5 569

Myyntituottoja (lounassetelit) kertyi 15 394 euroa arvioitua vähemmän. Henkilöstökuluja kertyi 4 414 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 4 685 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 725 euroa arvioitua vähemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Työhyvinvoinnin kehittäminen.	Työhyvinvoinnin tukeminen ja kehittäminen.	Työn riskien arviointi ja sähköinen dokumentointi toteutetaan Riski Arvi ja Turva Arvi –sovelluksilla vuonna 2017. Henkilöstölle järjestettiin väkivallan uhka työssä –koulutus touku-kuussa. Henkilöstön työhyvinvointikysely järjestettiin syksyllä. Yhdistyneiden koulujen (Hirsikampus) henkilökunnalle on käynnissä työpsykologin koulutus.
2. Kaupungin henkilöstö- ja koulutussuunnitelma.	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman jalkauttaminen (työhyvinvointi, koulutus, yhteistoiminnan periaatteet, työturvallisuus, riskien arviointi, työn kuormittavuus ym.).	Esiteltiin esimiesinfossa maaliskuussa, esimiehet tiedottaneet omille työntekijöilleen.
3. Henkilöstön omaehtoinen liikunta.	Henkilöstön omaehtoista liikuntaa aktivoidaan ja tuetaan.	Sporttipassin etuuden nosto 100 eurosta 150 euroon toteutui. Henkilöstöllä on käytössä salivuoroja Lakarin koululla.
4. Työkykyä ylläpitävä toiminta.	Työkykyä ylläpitävää toimintaa kehitetään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa hyödyntäen paikallisia voimavaroja.	Yhteistyötä paikallisten eri toimijoiden kanssa jatkettiin.

1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1234 Joukkoliikenne

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kuljetus- ja hankintatoimi, Joukkoliikenne							
TOIMINTATUOTOT	11 000	11 000		11 000	5 000	45,5	6 000
TOIMINTAKULUT	-184 342	-184 100		-184 100	-237 538	129,0	53 438
TOIMINTAKATE	-173 342	-173 100	0	-173 100	-232 538	134,3	59 438

Tukia ja avustuksia kertyi 6 000 euroa arvioitua vähemmän. Palvelujen ostoja kertyi 54 111 euroa arvioitua enemmän ja muita toimintakuluja kertyi 673 euroa arvioitua vähemmän. Pudasjärven kaupungin osuus hankintapäällikön työstä vuonna 2016 oli 19 097 €, 35,58 % (16 388 €, 32,47 %/2015).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Asukkaiden tarpeita huomioiva joukkoliikenne.	Joukkoliikenteen järjestäminen koko kaupungin alueella.	Joukkoliikenteen suunnittelussa on huomioitu kuljetustarpeisiin nähden riittävä palvelutarjonta. ELY-keskuksen kanssa on käynnistetty uuden joukkoliikennelain mukainen palvelumalli, jossa toimivaltaisena viranomaisena (TVV) on Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus.
2. Kaupunki tukee kuljetuspalveluita.	Ostamalla yhdessä ELY-keskuksen kanssa tai erikseen joukkoliikennevuoroja sekä tukemalla kylien sisäistä asiointiliikennettä.	ELY-keskus on kilpailuttanut kaupungin puolesta koulukuljetuksissa käytettävät reitit. Kuljetuspalvelussa on huomioitu kaikille avoin käyttö. Tämä lisäksi kaupunki on ostanut kahta (2) palveluliikennereittiä, jotka ajettu vuoroviikoin Kipinän ja Siuruan alueilla. Lisäksi on hankittu taajama-alueella kolme (3) kertaa viikossa ajettavaa palveluliikennettä. Kipinän ja Sarakylän alueella on ostettu taksipalveluna kylien sisäistä asiointia kyläkauppoihin. Yhdessä Oulunkaaren kanssa on järjestetty eri kyläalueelta kerran viikossa ajettavaa asiointiliikennettä keskustajamaan.
3. Liikenneturvallisuus.	On mukana kehittämässä ja suunnittelemassa yhdessä eri toimijoiden kanssa liikenneturvallisuuteen liittyviä asioita.	Kaupunki on ollut mukana toimijahankkeen kautta Koillismaan liikenneturvallisuuksuudessa. Toimijahankkeessa on Koillismaan kuntien lisäksi ollut mukana ELY-keskus, Liikenneturva ja Poliisi. Toimijahankkeesta on ollut merkittävää hyötyä myös kaupungin omassa liikenneturvallisuuksuustyöryhmän toiminnassa. Toimijahankkeen kautta on voitu järjestää alueellisia ja kuntakohtaisia tapahtumia mm. koululaisille sekä ikäihmisille, jossa kaupungin oma liikenneturvallisuuksuustyöryhmä on ollut tukemassa järjestettyä toimintaa.

1231 Edunvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Edunvalvonta							
TOIMINTATUOTOT	173 769	120 523		120 523	175 649	145,7	-55 126
TOIMINTAKULUT	-102 930	-121 488		-121 488	-110 273	90,8	-11 215
TOIMINTAKATE	70 838	-965	0	-965	65 376	6 774,7	-66 341

Myyntituottoja (muut yhteistoimintakorvaukset) kertyi 20 277 euroa arvioitua enemmän ja maksutuottoja (edunvalvontapalkkiot) kertyi 35 249 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 5 364 euroa arvioitua enemmän, palvelujen ostoja kertyi 22 175 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 5 596 euroa arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
1. Edunvalvonnan asiakasmäärä.	Keskimääräinen asiakasmäärä on 160 vuodessa.	Asiakasmäärä (päämiehiä) vuoden vaihteessa oli 168 henkilöä.

1237, 1238, 1239 ja 1242 Yhteiskäyttöautot

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Yhteiskäyttöauto CJI-703							
TOIMINTATUOTOT	8 166	6 450		6 450	8 031	124,5	-1 581
TOIMINTAKULUT	-8 166	-10 060		-10 060	-8 031	79,8	-2 029
TOIMINTAKATE	0	-3 610	0	-3 610	0		-3610
Yhteiskäyttöauto BRR-537							
TOIMINTATUOTOT	8 317	6 500		6 500	8 076	124,2	-1 576
TOIMINTAKULUT	-8 317	-10 060		-10 060	-8 076	80,3	-1 984
TOIMINTAKATE	0	-3 560	0	-3 560	0		-3 560
Yhteiskäyttöauto BRR-540							
TOIMINTATUOTOT	8 326	6 600		6 600	8 033	121,7	-1 433
TOIMINTAKULUT	-8 326	-10 060		-10 060	-8 033	79,9	-2 027
TOIMINTAKATE	0	-3 460	0	-3 460	0		-3 460
Yhteiskäyttöauto FLU-700							
TOIMINTATUOTOT	5 602	5 600		5 600	8 515	152,1	-2 915
TOIMINTAKULUT	-5 602	-10 040		-10 040	-8 515	84,8	-1 525
TOIMINTAKATE	0	-4 440	0	-4 440	0		-4 440
Yhteiskäyttöauto VYU-377							
TOIMINTAKULUT					-93	-100,0	93
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-93	-100,0	93

Yhteiskäyttöautojen menot on kirjattu kulujen mukaisesti toiminta-alueiden kustannuspaikoille vuoden lopussa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Toteutussuunnitelma</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Kaupungin yhteiskäyttöautot.	Yhteiskäyttöautojen keskimääräinen kustannus tulee olla alle 0,30 € / km.	Kaupungin käytössä on tällä hetkellä neljä (4) yhteiskäyttöön tarkoitettua autoa. Autot ovat kaupungin ja Oulunkaaren kuntayhtymän työntekijöiden yhteiskäytössä. Varuskalenteri mahdollistaa autojen sujuvan varaamisen ja ryhmämatkojen toteutumisen. Autojen ajonhallintajärjestelmä mahdollistaa autojen kustannusten jakamisen käytön mukaan. Vuonna 2016 autoilla ajettiin yhteensä 138.925 km. Keskimäärin yhdellä autolla ajettiin vuoden aikana n. 35.000 km. Keskimääräinen kilometrikustannus oli 0,24 € (0,21 € v. 2015).

7.2.2 Kunnan yhteistyötoiminta

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

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

Kunnan yhteistyötoiminnan talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talouden Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 653 937	640 005		640 005	691 685	108,1	-51 680	
Maksutuotot	127 093	129 100		129 100	161 510	125,1	-32 410	
Tuet ja avustukset	4 345	2 560		2 560	4 907	191,7	-2 347	
Muut toimintatuotot	35 622	35 000		35 000	0		35 000	
TOIMINTATUOTOT	3 820 997	806 665		806 665	858 103	106,4	-51 438	
TOIMINTAKULUT								
Palkat ja palkkiot	-684 448	-717 440		-717 440	-688 062	95,9	-29 378	
Henkilösivukulut	-1 225 474	-1 150 126		-1 150 126	-1 147 357	99,8	-2 769	
Henkilöstökulut	-1 909 923	-1 867 566		-1 867 566	-1 835 419	98,3	-32 147	
Palvelujen ostot	-35 220 943	-35 460 860		-35 460 860	-35 635 187	100,5	174 327	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 591	-31 800		-31 800	-27 710	87,1	-4 090	
Avustukset kotitalouksille	-73 692	-121 730		-121 730	-85 398	70,2	-36 332	
Avustukset yhteisöille					-1 034	-100,0	1 034	
Avustukset	-73 692	-121 730		-121 730	-86 432	71,0	-35 298	
Vuokrat	-1 639 136	-128 538		-128 538	-157 062	122,2	28 524	
Muut toimintakulut	-166	-1 380		-1 380	-10 670	773,2	9 290	
Muut toimintakulut	-1 639 303	-129 918		-129 918	-167 732	129,1	37 814	
TOIMINTAKULUT	-38 865 452	-37 611 874		-37 611 874	-37 752 480	100,4	140 606	
TOIMINTAKATE	-35 044 455	-36 805 209	0	-36 805 209	-36 894 377	100,2	89 168	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman muk. poistot	-143 219	-3 702		-3 702	-6 757	182,5	3 055	
Poistot ja arvonalentumiset	-143 219	-3 702		-3 702	-6 757	182,5	3 055	
LASKENNALLISET ERÄT								
Vyörytykset	364 530				379 256	-100,0	-379 256	
Luontoisedut								
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-141 527				-149 069	-100,0	149 068	
LASKENNALLISET ERÄT	223 003				230 187	-100,0	-230 187	
Josta sisäiset erät								
Sisäiset palvelut	2 540				5 194	-100,0	-5 194	
Sisäiset vuokrat								
Sisäiset tuotot yhteensä	2 540				5 194	-100,0	-5 194	
Sisäiset palvelut	-895 507	-2 800		-2 800	-1 234	44,1	-1 566	
Sisäiset vuokrat	-1 566 784	-50 388		-50 388	-83 669	166,0	33 281	
Sisäiset kulut yhteensä	-2 462 291	-53 188		-53 188	-84 903	159,6	31 715	
Sisäiset netto	-2 459 751	-53 188		-53 188	-79 709	149,9	26 521	

Kunnan yhteistyötoiminnan toimintatuottoja kertyi 51 438 euroa arvioitua enemmän. Toimintakuluja kertyi 140 606 euroa arvioitua enemmän. Toimintakulujen kertymään (palvelujen osot) sisältyy Oulunkaaren kuntayhtymän soten lisämaksu 378 109 euroa vuodelta 2016.

Keskeiset talouden tunnusluvut, - tavoitteet ja muutokset, toteutuminen kustannuspaikoittain.

1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kuntayhteistyö							
TOIMINTAKULUT	-338 358	-353 540		-353 540	-337 764	95,5	-15 776
TOIMINTAKATE	-338 358	-353 540	0	-353 540	-337 764	95,5	-15 776

Henkilöstökuluja (eläkemenoperusteinen KuEL) kertyi 928 euroa arvioitua vähemmän ja palvelujen ostoja kertyi 14 848 euroa arvioitua vähemmän.

Pudasjärven kaupungin maksuosuus on Suomen Kuntaliiton kustannuksista 31 226 euroa, Pohjois-Pohjanmaan Liiton kustannuksista 55 425 euroa ja Oulunkaaren kuntayhtymän kustannuksista 243 990 euroa vuonna 2016.

1241 Oulunkaaren yhteistoiminta-alue

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Yhteistoiminta-alue							
TOIMINTATUOTOT	2 982 775						
TOIMINTAKULUT	-36 232 163	-34 793 451		-34 793 451	-35 051 019	100,7	257 568
TOIMINTAKATE	-33 249 388	-34 793 451	0	-34 793 451	-35 051 019	100,7	257 568

Henkilöstökuluja (eläkemenoperusteinen KuEL) kertyi 29 442 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 282 048 euroa arvioitua enemmän ja muita toimintakuluja 4 962 euroa arvioitua enemmän.

Valtuusto 10.12.2015 hyväksyi Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksen vuodelle 2016 talousarviokäsittelyn yhteydessä. Järjestämissopimus perustuu Oulunkaaren ja kuntien strategioihin sekä kuntaneuvotteluprosessissa tehtyihin linjauksiin. Järjestämissopimuksessa osapuolet sopivat vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista. Sopimuksen osapuolet ovat Oulunkaaren kuntayhtymä ja Pudasjärven kaupunki.

Talousarvio ja sen kohdentaminen sitovuus: Oulunkaaren kuntayhtymän ja kunnan välillä nettoraamin taso (pois lukien erikoissairaanhoido).

Muutokset: Käyttösuunnitelmataason muutokset ovat mahdollisia.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Pudasjärven palvelutuotanto

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2015	ALKUPERÄINEN TA 2016	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2016	TP 2016	ERO TA - TP 2016	KÄYTTÖ %
Pudasjärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 017 755,84	2 171 242,00		2 171 242,00	2 091 378,78	-79 863,22	96,3
TOIMINTAKULUT	-9 010 795,24	-9 558 140,00		-9 558 140,00	-9 409 656,53	-148 483,47	98,4
Henkilöstökulut	-3 098 000,89	-3 428 376,00		-3 428 376,00	-3 307 247,79	-121 128,21	96,5
Palvelujen ostot	-3 814 620,21	-3 952 259,00		-3 952 259,00	-3 721 298,42	-230 960,58	94,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 993 039,40	-7 386 898,00		-7 386 898,00	-7 318 277,75	-68 620,25	99,1
Pudasjärven terveystalvet							
TOIMINTATUOTOT	2 031 475,03	2 052 104,00		2 052 104,00	2 304 741,08	252 637,08	112,3
TOIMINTAKULUT	-8 290 017,25	-8 419 020,00		-8 419 020,00	-8 846 700,11	-427 680,11	105,1
Henkilöstökulut	-4 949 678,98	-4 898 548,00		-4 898 548,00	-5 244 533,20	-345 985,20	107,1
Palvelujen ostot	-1 995 102,62	-2 056 016,00		-2 056 016,00	-2 066 727,55	-10 711,55	100,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 258 542,22	-6 366 916,00		-6 366 916,00	-6 541 959,03	-175 043,03	102,7
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 308,00		-9 308,00	-9 307,72	-0,28	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 267 849,94	-6 376 224,00		-6 376 224,00	-6 551 266,75	-175 042,75	102,7
Pudasjärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 656 501,17	2 755 858,00		2 755 858,00	2 555 396,52	-200 461,48	92,7
TOIMINTAKULUT	-11 324 696,86	-11 371 720,00		-11 371 720,00	-11 388 905,10	-17 185,10	100,2
Henkilöstökulut	-7 005 700,08	-7 007 228,00		-7 007 228,00	-6 930 751,30	-76 476,70	98,9
Palvelujen ostot	-1 734 316,66	-1 648 269,00		-1 648 269,00	-1 845 604,87	-197 335,87	112,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 668 195,69	-8 615 862,00		-8 615 862,00	-8 833 508,58	-217 646,58	102,5
Pudasjärven oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	6 705 732,04	6 979 204,00		6 979 204,00	6 951 516,38	-27 687,62	99,6
TOIMINTAKULUT	-28 625 509,35	-29 348 880,00		-29 348 880,00	-29 645 261,74	-296 381,74	101,0
Henkilöstökulut	-15 053 379,95	-15 334 152,00		-15 334 152,00	-15 482 532,29	-148 380,29	101,0
Palvelujen ostot	-7 544 039,49	-7 656 544,00		-7 656 544,00	-7 633 630,84	-22 913,16	99,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 919 777,31	-22 369 676,00		-22 369 676,00	-22 693 745,36	-324 069,36	101,4
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 308,00		-9 308,00	-9 307,72	-0,28	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-21 929 085,03	-22 378 984,00		-22 378 984,00	-22 703 053,08	-324 069,08	101,4
Pudasjärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTATUOTOT	380 112,62	326 000,00		326 000,00	363 287,27	37 287,27	111,4
TOIMINTAKULUT	-11 413 641,35	-11 845 000,00		-11 845 000,00	-11 958 936,07	-113 936,07	101,0
Henkilöstökulut	-164 076,21	-164 570,00		-164 570,00	-156 357,37	-8 212,63	95,0
Palvelujen ostot	-11 017 504,36	-11 402 423,00		-11 402 423,00	-11 529 612,77	-127 189,77	101,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 033 528,73	-11 519 000,00		-11 519 000,00	-11 595 648,80	-76 648,80	100,7
PUDASJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	7 085 844,66	7 305 204,00		7 305 204,00	7 314 803,65	9 599,65	100,1
TOIMINTAKULUT	-40 039 150,70	-41 193 880,00		-41 193 880,00	-41 604 197,81	-410 317,81	101,0
Henkilöstökulut	-15 217 456,16	-15 498 722,00		-15 498 722,00	-15 638 889,66	-140 167,66	100,9
Palvelujen ostot	-18 561 543,85	-19 058 967,00		-19 058 967,00	-19 163 243,61	-104 276,61	100,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-32 953 306,04	-33 888 676,00		-33 888 676,00	-34 289 394,16	-400 718,16	101,2
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 308,00		-9 308,00	-9 307,72	-0,28	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-32 962 613,76	-33 897 984,00		-33 897 984,00	-34 298 701,88	-400 717,88	101,2

Oulunkaaren kuntayhtymän kustannustenjakoraportin mukaan Pudasjärven kaupungin mak-suosuus toteutui seuraavasti: Hallinto ja hankkeet 11 407 euroa (ennakko 34 016 e), perhe-palvelut 7 318 278 euroa (ennakko 7 386 898 e), terveystalvet 6 551 267 euroa (ennakko 6 376 224 e), vanhuspalvelut 8 833 508 euroa (ennakko 8 615 862 e) ja erikoissairaanhoido 11 595 649 euroa (ennakko 11 519 000 e). Lisämaksua kertyi yhteensä 378 109 euroa.

Palvelutuotannon tavoitteiden toteutuminen

Oulunkaaren kuntayhtymässä on seurattu taloudellisten tavoitteiden toteutumisen lisäksi ns. liikennevaloraatiotien avulla järjestämssopimukseen kirjattujen kunta- ja palvelualakohtais-ten tavoitteiden toteutumisesta. Raporteissa kuvataan havainnollisilla väri-koodeilla kunkin ta-voitteen etenemistä vuoden mittaan. Lisäksi jokaisen järjestämssopimuksen mukaisen ta-voitteen osalta raporttiin on kirjattu tilanne 31.12.2016 sekä mahdollinen jatkosuunnitelma.

Oulunkaaren kuntayhtymän johtajan katsaus

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut seitsemän vuotta jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien sekä elinkeinojen kehittämistoimintaa alueen yrityksille. Lisäksi Oulunkaaren kuntayhtymällä on aluekehittämiseen liittyviä tehtäviä.

Kuntayhtymässä hyväksyttiin päivitetty strategia vuoteen 2019 saakka. Visiomme on mielekäs elämä kotona. Strategisiksi tavoitteiksi määriteltiin laaja-alainen hyvinvointi, alueellinen vaikuttavuus ja osallisuus. Keinoiksi strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi määriteltiin hyvinvointityön yhdyspinnat ja yhdessä tekeminen, omasta ja lähipiirin hyvinvoinnista ja turvallisuudesta arjesta huolehtiminen sekä lähipalvelut. Palvelutyypinä tärkeällä sijalla ovat digitaaliset palvelut. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vastuullinen omatoimijuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategian päivityksessä huomioitiin kansalliset linjaukset sekä sote- ja maakuntauudistuksen alueellisen valmistelun muutosvisiosta johdetut linjaukset.

Kuntayhtymän kehittämistyö jatkui tuloksekkaana. Vuonna 2016 saimme THL:n TerveSos-palkinnot ja Kuntaliitto palkitsi kuntayhtymän vuoden kokeilutekona ketteristä kokeiluista. Lisäksi Suomen perheterapiayhdistys antoi hyvän käytännön tunnustuksen Simon terveysaseman perheterapeuttien ja lastenneuvolan yhteistyöstä. Innovatiivisia kokeiluja tehtiin digitaalisten palvelujen kehittämistyössä nimenomaan ihmisten osallisuuden vahvistamiseksi, josta esimerkkinä matalan kynnyksen chat-palvelu ja ikäihmisten seniorikammari. Innostavana avauksena voidaan mainita myös vuonna 2017 käynnistytävä LÄHDE-hanke, jossa tavoitteena on syrjäytymisen ehkäisy ja laaja-alainen hyvinvoinnin edistäminen kulttuurin ja taiteen keinoin. Hanke toteutetaan yhteistyössä lin KulttuuriKauppilan sekä lin kunnan li-Instituutti –liikelaitoksen kanssa. Kuntayhtymän kehittämistyössä on hyödynnetty muun muassa erilaisia asiakasfoorumia ja muita asiakasosallisuuden työkaluja. Elinkeinojen kehittämisen puolella käynnistyi myös kehittämishankkeita vuonna 2016.

Vuoden 2016 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 117.310 euroa. Sosiaali- ja terveystalvelujen nettokasvu verrattuna vuoden 2015 tilinpäätökseen on 1,9 %, erikoissairaanhoidon menot kasvoivat 5,0 % ja oman toiminnan nettokasvu on 0,0 %. Kunnittainen vaihteluväli on oman toiminnan osalta -6,4-3,4 % ja erikoissairaanhoidon kunnittainen vaihteluväli -8.8-12,1 %.

Julkisen talouden tilanne on jatkunut haastavana. Kilpailukyky sopimukseen liittyvät sosiaali- vakuutusmaksujen muutokset ja veronkevennykset heikentävät julkista taloutta lyhyellä aikavälillä. Julkisen talouden sektoreista valtio ja kunnat ovat selvästi alijäämäisiä. Kilpailukyky sopimuksen aikaansaaminen luo edellytyksiä suotuisalle talouskehitykselle viiveellä. Kuntayhtymien yhteenlaskettu toimintakate koko maan osalta pieneni 5,5 % edellisen vuoden tasosta. Kuntayhtymien lainakanta oli vuoden 2016 päättyessä yhteensä 3,1 miljardia euroa ja kasvua edelliseen vuoteen oli 3,5 %. Oulunkaaren alueella erityisenä huolena on huono työllisyystilanne, joka näyttäytyy palvelutarpeiden kasvavana kysyntänä ikääntyvän väestön palvelutarpeiden ohella.

Henkilöstökyselyn perusteella työhyvinvointi on kuntayhtymässä pääsääntöisesti pysynyt hyvällä tasolla edellisvuosien tapaan. Kyselyssä oli kolme teemaa liittyen esimiestyöhön ja myönteisimmät arviot antoivat perhepalvelujen, hallinnon ja kunta palvelutoimiston työntekijät. Kyselyn perusteella organisaation muutoskyky on hyvällä tasolla, työyksiköissä on yhteisöllisyyttä ja kehittäminen kuuluu kaikille. Myös omistajaohjauksen arvioinnissa tulokset ovat menneet pääsääntöisesti parempaan suuntaan edellisten vuosien tapaan. Yleisen arvioinnin

osalta luottamushenkilöt ovat tyytyväisimpiä talouden suunnitteluun ja ohjaukseen sekä vaikuttavaan kehittämistoimintaan. Myönteisimmät arviot ovat Oulunkaaren toimielimissä mukana olevilla luottamushenkilöillä. Myös kuntapalvelutoimiston toimintaan oltiin tyytyväisiä.

Sote- ja maakuntauudistukset etenevät. Vuonna 2016 olemme olleet tiiviisti mukana edistämässä alueellista valmistelua Pohjois-Pohjanmaan sote-valmistelun ydinryhmässä sekä muissa sote- ja maakuntavalmistelun työryhmissä. Myös Lapin sote-savotan ja Meri-Lapin sote-valmistelussa on työskennelty aktiivisesti. Uudistus etenee niin, että maakuntien väliaikahallinnat aloittaisivat aikataulun mukaisesti 1.7.2017. Kuntien kanssa yhteistyössä pohditaan tärkeitä kuntien ja maakunnan tulevia yhdyspintoja ihmisten hyvinvoinnin ja palvelujen parhaaksi. Uudistuksen keskeisenä tavoitteena on kansalaisten yhdenvertainen palvelujen saatavuus ja peruspalvelujen vahvistuminen. Kuntayhtymässä suhtaudumme luottavaisesti tuleviin uudistuksiin.

1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kuntapalvelutoimisto							
TOIMINTAKULUT	-408 360	-463 000		-463 000	-422 118	91,2	-40 882
TOIMINTAKATE	-408 360	-463 000	0	-463 000	-422 118	91,2	-40 882

Palvelujen ostoja kertyi 40 882 euroa arvioitua vähemmän.

Pudasjärven kaupungin maksuosuus, joka sisältää sivistystoiminnan oppilaiden tietopalveluosuuden 153 998 euroa, toteutui yhteensä 576 116 euroa (ennakko 569 094 e). Palautusta kertyi yhteensä 7 022 euroa.

Kuntapalvelutoimiston tuotanto

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin lille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Simon kunta on ollut mukana kuntapalvelutoimistossa vuoden 2011 alusta lähtien. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti palkka- ja eläkeasiamiespalveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Henkilöstöpalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2015	ALKUPERÄINEN TA 2016	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2016	TP 2016	ERO TA-TP 2016	KÄYTTÖ %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	652 449,44	753 823,00		753 823,00	671 820,16	-82 002,84	89,1
TOIMINTAKULUT	-644 046,04	-745 419,00		-745 419,00	-663 416,76	-82 002,24	89,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8 403,40	8 404,00		8 404,00	8 403,40	-0,60	100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-8 403,40	-8 404,00		-8 404,00	-8 403,40	-0,60	100,0
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Pudasjärven kaupunki	Ennakko 2016	Toteutuma 2016	Palautus-/Lisämaksu+ 2016
Maksuosuus			
Henkilöstöpalvelut			
MAKSUOSUUS	105 874	72 117	-33 758

Talouspalvelut

Talouspalvelut tuotettiin vuonna 2016 lin, Simon, Utajärven ja Vaalan kunnille, Pudasjärven kaupungille sekä Oulunkaaren omalle toiminnalle. Laskutusperusteena oli vuonna 2016 toimintolaskenta. Talousarvioon myynti arvioitiin 64 % kunnille ja 36 % omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 67 % kunnille ja 33 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 569.979,36 euroa ja lopullinen osuus 603.094,18 euroa, eli lisälaskutusta kunnille syntyi 33.114,82 euroa.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Talouspalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2015	ALKUPERÄINEN TA 2016	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2016	TP 2016	ERO TA-TP 2016	KÄYTTÖ %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	913 399,05	894 104,00		894 104,00	895 521,10	1 417,10	100,2
TOIMINTAKULUT	-892 342,61	-882 365,00		-882 365,00	-890 432,10	8 067,10	100,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	21 056,44	11 739,00		11 739,00	5 089,00	-6 650,00	43,4
Poistot ja arvonalentumiset	-5 089,00	-5 089,00		-5 089,00	-5 089,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	15 967,44	6 650,00		6 650,00	0,00	-6 650,00	0,0
023202 Työllisyys/Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	5 580,82	2 800,00		2 800,00		-2 800,00	0,0
TOIMINTAKULUT	-21 548,26	-9 450,00		-9 450,00		-9 450,00	0,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15 967,44	-6 650,00		-6 650,00		-6 650,00	0,0
Talouspalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	918 979,87	896 904,00		896 904,00	895 521,10	-1 382,90	99,8
TOIMINTAKULUT	-913 890,87	-891 815,00		-891 815,00	-890 432,10	-1 382,90	99,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	5 089,00	5 089,00		5 089,00	5 089,00	0,00	100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-5 089,00	-5 089,00		-5 089,00	-5 089,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2016</i>	<i>2016</i>	<i>2016</i>
Talouspalvelut			
MAKSUOSUUS	149 326	172 749	23 424

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukaisesta toiminnasta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 3.600 tietokoneen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien tietokoneiden määrä kasvoi edelliseen vuoteen nähden noin 14 %. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2016 Oulunkaaren kuntayhtymän, lin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2016 merkittävimmät tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä ovat olleet kuntien ja kuntayhtymän yhteisen konesalin uudistaminen sekä sähköposti- ja kalenteripalvelun muutos pilvipalveluna tuotettuun O365-palveluksi.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Tietopalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2015	ALKUPERÄINEN TA 2016	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2016	TP 2016	ERO TA-TP 2016	KÄYTTÖ %
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 534 055,89	1 672 226,00		1 672 226,00	1 613 696,23	-58 529,77	96,5
TOIMINTAKULUT	-1 534 055,89	-1 672 226,00		-1 672 226,00	-1 613 696,23	-58 529,77	96,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Poistot ja arvonalentumiset							
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i> <i>Maksuosuus</i>	<i>Ennakko</i> <i>2016</i>	<i>Toteutuma</i> <i>2016</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i> <i>2016</i>
Tietopalvelut			
MAKSUOSUUS	313 894	331 250	17 356

Maaseututoimi (Oulun kaupunki)

1120 Maataloushallinto

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i> <i>2015</i>	<i>Talousarvio</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio-</i> <i>muutokset</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio</i> <i>muutoksen</i> <i>jälkeen 2016</i>	<i>Toteutuma</i> <i>2016</i>	<i>Toteu-</i> <i>tuma</i> <i>%</i>	<i>Poikkeama</i> <i>Euroa</i>
Maataloustoimisto							
TOIMINTATUOTOT	610						
TOIMINTAKULUT	-88 797	-111 890		-111 890	-84 095	75,2	-27 795
TOIMINTAKATE	-88 187	-111 890	0	-111 890	-84 095	75,2	-27 795

Palvelujen ostoja kertyi 23 264 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 4 531 euroa arvioitua vähemmän.

Maaseututoimen yhteistoimintasopimus 15.6.2012 käsittää maaseutuelinkeinoviranomaispalvelujen työtehtävien hoidosta aiheutuneet kustannukset. Kustannukset jaetaan Oulun, Pudasjärven, Utajärven ja Iin kesken, jakajana käytetään kuntien tilojen määrää prosenttiosuutta. Pudasjärven kaupungin maksuosuus maaseutuhallinnon kustannuksista on 60 775 euroa vuonna 2016.

1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i> <i>2015</i>	<i>Talousarvio</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio-</i> <i>muutokset</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio</i> <i>muutoksen</i> <i>jälkeen 2016</i>	<i>Toteutuma</i> <i>2016</i>	<i>Toteu-</i> <i>tuma</i> <i>%</i>	<i>Poikkeama</i> <i>Euroa</i>
Maaseutuelinkeinojen kehittäminen							
TOIMINTAKULUT	-73 692	-121 730		-121 730	-86 432	71,0	-35 298
TOIMINTAKATE	-73 692	-121 730	0	-121 730	-86 432	71,0	-35 298

Avustuksia kertyi 35 298 euroa arvioitua vähemmän.

Maaseutu- ja maatalousyrittäjien toimialan kehittämistyötä varten on koottu Maaseudun kehittämisen työryhmä vuonna 2014, joka kokoontuu kehittämisjohtajan kutsusta muutaman kerran vuoden aikana.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Toteutussuunnitelma</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Maaseutu- ja maatalousyrittäjien toimialan kehittämistyö.	Maaseudun kehittämisen työryhmä kokoontuu kehittämisjohtajan kutsusta muutaman kerran vuoden aikana.	Työryhmä ei ole kokoontunut vuoden 2016 aikana.

1132 Maatalouslomitus (eläkemeno- ja varhemaksu)

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i> <i>2015</i>	<i>Talousarvio</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio-</i> <i>muutokset</i> <i>2016</i>	<i>Talousarvio</i> <i>muutoksen</i> <i>jälkeen 2016</i>	<i>Toteutuma</i> <i>2016</i>	<i>Toteu-</i> <i>tuma</i> <i>%</i>	<i>Poikkeama</i> <i>Euroa</i>
Maatalouslomitus (eläkemeno/varha)							
TOIMINTATUOTOT	45 330	41 005		41 005	43 998	107,3	-2 993
TOIMINTAKULUT	-49 047	-41 005		-41 005	-51 050	124,5	10 045
TOIMINTAKATE	-3 717	0	0	0	-7 052	-100,0	7 052

Myyntituottoja (lopullinen eläkemenoperusteinen KuEL maksu ja varhaiseläkemenoperusteinen maksu) kertyi 2 993 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja (eläkemenoperusteinen maksu) kertyi 10 045 euroa arvioitua enemmän.

Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Oulunkaaren ympäristöpalvelujen talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio- Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen 2016	Talousarvio muutoksen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Oulunkaaren ympäristöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	626 159	599 000		599 000	647 688	108,1	-48 688
Maksutuotot	127 093	129 100		129 100	161 510	125,1	-32 410
Tuet ja avustukset	3 735	2 560		2 560	4 907	191,7	-2 347
Muut toimintatuotot	35 296	35 000		35 000	0		35 000
TOIMINTATUOTOT	792 282	765 660		765 660	814 105	106,3	-48 445
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-684 448	-717 440		-717 440	-688 062	95,9	-29 378
Henkilösivukulut	-232 841	-220 940		-220 940	-236 183	106,9	15 243
Henkilöstökulut	-917 290	-938 380		-938 380	-924 245	98,5	-14 135
Palvelujen ostot	-87 123	-112 770		-112 770	-84 312	74,8	-28 458
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 591	-30 800		-30 800	-27 710	90,0	-3 090
Muut toimintakulut	-99 685	-110 118		-110 118	-146 755	133,3	36 637
TOIMINTAKULUT	-1 125 689	-1 192 068		-1 192 068	-1 183 021	99,2	-9 047
TOIMINTAKATE	-333 407	-426 408	0	-426 408	-368 916	86,5	-57 492
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman muk. poistot	-4 285	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-4 285	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-43 797				-42 861	-100,0	42 861
Luontoisedut							
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-29 844				-31 997	-100,0	31 997
LASKENNALLISET ERÄT	-73 642				-74 858	-100,0	74 858
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	2 540				5 194	-100,0	-5 194
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset tuotot yhteensä	2 540	0		0	5 194	-100,0	-5 194
Sisäiset palvelut	-978	-2 800		-2 800	-1 234	44,1	-1 566
Sisäiset vuokrat	-41 796	-50 388		-50 388	-83 669	166,0	33 281
Sisäiset kulut yhteensä	-42 774	-53 188		-53 188	-84 903	159,6	31 715
Sisäiset netto	-40 234	-53 188		-53 188	-79 709	149,9	26 521

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Kriittinen menestystekijä	Tavoite	Mittari	Tilanne 31.12.2016
1. Keskittyminen ydintehtäviin.	Lakisääteisten tehtävien täyttäminen.	Tehtävien ja käsittelyn läpikulkuaika.	Työmäärän lisääntymisen vuoksi tavoitteita ei saavutettu.
2. Palveluiden tuottaminen kustannustehokkaasti.	Taksojen ja lupamaksujen tarkistaminen vastaamaan kustannuksia. Riittävä, ammattitaitoitien työntekijöiden määrä.	Päivitettyjen taksojen ja uusien lupamaksujen käyttöönotto 1.1.2016 alkaen. Uudet lupamaksut.	Työntekijöiden työmäärä lisääntynyt ennakoitua enemmän, mikä aiheuttanut asioiden viivästy- mistä ja keraantymistä. Liian vähäiset resurssit.

3. Toiminnan kehittäminen ja muuttuva yhteiskunta.	Maksullisten palvelujen osuutta palveluista lisätään lainsäädännön sallimissa rajoissa.	Toteutetaan tilanteen edellyttämiä muutoksia. Uudet lainsäädökset ja asetukset otettu käyttöön hallitusti. Osaa- mista ylläpidetään ja kehitetään lisäkoulutuksin.	Toteutunut lähes täysin.
4. Tuotetaan laadukkaita ja lainmukaiset palvelut hyvin toimivassa alueellisessa organisaatiossa. Henkilöstö on osaavaa ja päätöksenteko sujuvaa.	Järjestetään tasapuoliset palvelut ja kustannusten jako yhteistointialueen kuntiin.	Sekä yritys- että yksityisasiakkaat ovat palveluihin tyytyväisiä. Elinympäristö on terveellinen ja turvallinen. Eläinten terveys on hyvä.	Toteutunut hyvin tai tyydyttävästi. Ympäristön- suojelun puolella ruuhkautunut.

4301 Ympäristön valvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Ympäristön valvonta							
TOIMINTATUOTOT	146 787	131 000		131 000	167 180	127,6	-36 180
TOIMINTAKULUT	-150 547	-170 977		-170 977	-192 364	112,5	21 387
TOIMINTAKATE	-3 760	-39 977	0	-39 977	-25 184	63,0	-14 793

Myyntituottoja (korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä) kertyi 32 071 euroa arvioitua enemmän ja maksutuottoja (yhdyskuntapalvelujen maksut) kertyi 3 562 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 15 124 euroa arvioitua enemmän, palvelujen ostoja kertyi 924 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 7 187 euroa arvioitua enemmän.

4302 Terveysvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Terveysvalvonta							
TOIMINTATUOTOT	174 035	163 480		163 480	198 846	121,6	-35 366
TOIMINTAKULUT	-183 530	-205 271		-205 271	-202 702	98,7	-2 569
TOIMINTAKATE	-9 495	-41 791	0	-41 791	-3 857	9,2	-37 934

Myyntituottoja (korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä) kertyi 40 501 euroa arvioitua vähemmän ja maksutuottoja (yhdyskuntapalvelujen maksut) kertyi 5 520 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja kertyi 1 968 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 9 469 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 8 868 euroa arvioitua enemmän.

4303 Eläinlääkintä, Pudasjärvi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Eläinlääkintä Pudasjärvi							
TOIMINTATUOTOT	51 894	34 440		34 440	55 002	159,7	-20 562
TOIMINTAKULUT	-330 053	-364 608		-364 608	-347 603	95,3	-17 005
TOIMINTAKATE	-278 159	-330 168	0	-330 168	-292 601	88,6	-37 567

Maksutuottoja (yhdyskuntapalvelujen maksut, muut palvelumaksut) kertyi 46 876 euroa arvioitua enemmän ja muita toimintatuottoja kertyi 26 314 arvioitua vähemmän. Henkilöstökuluja

kertyi 13 889 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 7 302 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 4 186 euroa arvioitua enemmän.

4305 Eläinlääkintä, li - Yli-li

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Eläinlääkintä li - Yli-li - Haukipudas							
TOIMINTATUOTOT	307 360	312 040		312 040	289 318	92,7	22 722
TOIMINTAKULUT	-257 608	-238 370		-238 370	-243 496	102,2	5 126
TOIMINTAKATE	49 752	73 670	0	73 670	45 822	62,2	27 848

Myyntituottoja (korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä) kertyi 15 071 euroa arvioitua vähemmän ja maksutuottoja (yhdyskuntapalvelujen maksut, muut palvelumaksut) kertyi 8 116 euroa arvioitua vähemmän. Henkilöstökuluja kertyi 10 326 euroa arvioitua enemmän, palvelujen ostoja kertyi 6 340 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 1 140 euroa arvioitua enemmän.

4306 Eläinlääkintä, Vaala – Utajärvi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Eläinlääkintä Vaala - Utajärvi							
TOIMINTATUOTOT	112 040	124 700		124 700	103 759	83,2	20 941
TOIMINTAKULUT	-105 818	-114 790		-114 790	-107 914	94,0	-6 876
TOIMINTAKATE	6 222	9 910	0	9 910	-4 154	-41,9	14 064

Myyntituottoja (korvaukset kunnilta ja kuntayhtymiltä) kertyi 8 814 euroa arvioitua vähemmän, maksutuottoja (yhdyskuntapalvelujen maksut, muut palvelumaksut) kertyi 4 393 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintatuottoja kertyi 7 734 euroa arvioitua vähemmän. Henkilöstökuluja kertyi 10 815 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 1 882 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 5 821 euroa arvioitua enemmän.

4308 Ympäristön valvonta, yhteiset kulut

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Ympäristön valvonta yhteiset kulut							
TOIMINTATUOTOT	166						
TOIMINTAKULUT	-98 133	-98 052		-98 052	-88 942	90,7	-9 110
TOIMINTAKATE	-97 966	-98 052	0	-98 052	-88 942	90,7	-9 110

Henkilöstökuluja kertyi 12 913 euroa arvioitua vähemmän, palvelujen ostoja kertyi 2 541 euroa arvioitua vähemmän ja muita toimintakuluja kertyi 6 344 euroa arvioitua enemmän.

Oulun kaupunki, Pelastusliikelaitos

1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos							
TOIMINTAKULUT	-549 346	-535 190		-535 190	-536 981	100,3	1 791
TOIMINTAKATE	-549 346	-535 190	0	-535 190	-536 981	100,3	1 791

Henkilöstökuluja (eläkemenoperusteinen KuEL) kertyi 2 058 euroa arvioitua enemmän ja palvelujen ostoja kertyi 267 euroa arvioitua vähemmän.

Kaupunginhallitus vastaa palo- ja pelastustoimen järjestämisestä. Pudasjärvellä on yhteistoimintasopimus Oulun kaupungin kanssa Oulu-Koillismaa alueellisesta pelastustoimesta. Pudasjärven kaupungin maksuosuus kustannuksista on 522 732 euroa vuonna 2016.

7.2.3 Kehittämistoiminta

Toiminta: Kehittämistoimen toimintaan kuuluu kaupungin elinvoiman strateginen kehittäminen, elinkeinohankkeiden ja maahanmuuttotyön koordinointi, kuntamarkkinointi, asumisen edistäminen, yritystoiminnan kehittäminen, työllistäminen, liikenteen logistiikka ja muut kaupunginhallituksen määräämät tehtäväalueet.

Kehittämistoimen palvelut ovat: toiminta koostuu kehittämis- ja elinkeinopalveluista, maahanmuutosta, kaupungin omasta työllistamisestä, Karhupajasta, kuntouttavasta työtoiminnasta ja eri rahoittajien rahoittamista hankkeista. Kehittämistoimintaa johtaa kehittämisjohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvolliset ovat toimielinten jäsenet ja johtavat viranhaltijat; kehittämisjohtaja.

Kehittämistoimen talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	210 492	233 913		233 913	479 309	204,9	-245 396
Maksutuotot	238						
Tuet ja avustukset	374 259	384 112		384 112	502 845	130,9	-118 733
Muut toimintatuotot	32 219	32 555		32 555	37 315	114,6	-4 760
TOIMINTATUOTOT	617 208	650 580		650 580	1 019 470	156,7	-368 890
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-893 511	-924 128	-154 480	-1 078 608	-1 096 113	101,6	17 505
Henkilösivukulut	-214 874	-184 598	-35 520	-220 118	-273 690	124,3	53 572
Henkilöstökulut	-1 108 385	-1 108 726	-190 000	-1 298 726	-1 369 803	105,5	71 077
Palvelujen ostot	-476 676	-518 998	-30 000	-548 998	-793 358	144,5	244 360
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 036	-34 160	-20 000	-54 160	-57 746	106,6	3 586
Avustukset kotitalouksille	-10 400				-9 150	-100,0	9 150
Avustukset yhteisöille	-438 163	-467 566		-467 566	-516 084	110,4	48 518
Avustukset	-448 563	-467 566		-467 566	-525 234	112,3	57 668
Vuokrat	-62 651	-42 070		-42 070	-211 556	502,9	169 486
Muut toimintakulut	-3 264	-3 560		-3 560	-4 109	115,4	549
Muut toimintakulut	-65 915	-45 630		-45 630	-215 664	472,6	170 034
TOIMINTAKULUT	-2 138 574	-2 175 080	-240 000	-2 415 080	-2 961 805	122,6	546 725
TOIMINTAKATE	-1 521 365	-1 524 500	-240 000	-1 764 500	-1 942 335	110,1	177 835
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 072	-32 994		-32 994	-49 370	149,6	16 376
Poistot ja arvonalentumiset	-42 072	-32 994		-32 994	-49 370	149,6	16 376
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-82 499				-104 854	-100,0	104 854
Luontoisedut							
Arvonlisäverot	-62 028				-82 332	-100,0	82 332
LASKENNALLISET ERÄT	-144 527				-187 186	-100,0	187 186
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	9 450			6 400	9 077	141,8	-2 677
Sisäiset vuokrat	2 569			2 569	0	-100,0	-2 569
Sisäiset tuotot yhteensä	12 019			6 400	9 077	141,8	-2 677
Sisäiset palvelut	-7 422			-21 600	-10 332	47,8	-11 268
Sisäiset vuokrat	-55 180			-34 720	-153 624	442,5	118 904
Sisäiset kulut yhteensä	-62 602			-56 320	-163 955	291,1	107 635
Sisäiset netto	-50 583			-49 920	-154 879	310,3	104 959

Kehittämistoimen tehtäväalueeseen kuuluvat elinkeinopalvelut, hankehallinnointi, viestintä, maahanmuutto, työllistäminen sekä Karhupaja.

Yhtenä kantavana teemana toimintavuotena oli löytää toimintamalli, jolla voidaan tukea kaikkien toimintasektoreiden vaikuttavuuden kasvua. Tällaisen toimintamallin mallia haettiin eri

puolita Suomea ja Haaparannasta. Toimintamalli alkoi muotoutua ja se nimettiin Unelmatehtaaksi. Unelmatehtaan ajatuksena on luoda yhteisö, jossa olisi kaupungin, kolmannen sektorin sekä yritysmuotoisia kaupallisia ja tuotannollisia toimintoja. Unelmatehtaan toimintamallia hiottiin vastaamaan tämän päivän ja lähitulevaisuuden haasteita yrittäjyyden, työllisyyden ja kotouttamisen sektoreilla. Toiminnan fyysiseksi keskuspaikaksi valittiin koulukäytöstä vapautunut Rimmin alue. Kaupungin valtuustolta saatiin toiminnan käynnistämiseksi tarvittavat taloudelliset resurssit ja jo syksyllä päästiin aloittamaan ensimmäiset pilotoinnit. Varsinainen laajamittainen toiminta käynnistetään vuoden 2017 aikana.

Toimintavuoden aikana Kehittämistoimen organisaatiota kehitettiin tiiviimmäksi ja samalla vastaamaan tulevia haasteita. Osa vanhoista työkuvista lopetettiin ja uusina toimenkuvina aloittivat kehittämisasiantuntija, monikulttuurisen työn koordinaattori ja työhön valmentaja. Lisäksi useat hankkeet käynnistyivät ja lisäsivät Kehittämistoimen henkilöresurssia merkittävästi.

Elinkeinojen ja yrittäjyyden kehittämiseksi toteutettiin kesällä mielipidekysely kaupunkilaisille, yrittäjille sekä kaupungin työtekijöille.

Elinkeinojen kehittämiseen, hankehallintoon ja viestintään keskittyvä kehittämisasiantuntija aloitti keväällä. Viestinnän kehittämiseen ollaan paneuduttu sekä sisältöjen, ulkoasujen että kohderyhmien tarkentamisella. Varsinainen yksityiskohtainen viestintäsuunnitelma päätettiin laatia vuoden 2017 alkupuolella tehtävän kuntastrategian saatua muotonsa.

Matkailun ydinalue Pudasjärvellä on Syöte. Syöteen matkailuyhdistyksen toiminnanjohtaja vaihtui kesän jälkeen ja uusi henkilö toi mukanaan uutta toimintakulttuuria matkailun kehittämiseen ja markkinointiin. Syksyllä pidettiin Syöteen yrittäjien kanssa kaksipäiväiset strategiapäivät, joissa viitotettiin kehityksen suuntaa. Syöteen seuraavan kasvuportaan toteuttaminen nähtiin erittäin tärkeänä, varsinkin nyt kun kansainväliset matkailijavirrat ovat suuntautumassa enenemässä määrin Suomeen. Matkailun lähitulevaisuuden kehittäminen tapahtuu Syöteen ohella Pudasjärven kylillä ja yhtenä kärkiteemana on hirsi.

Maahanmuuttotyö sai uutta näkemystä, kun uusi monikulttuurisuustyön koordinaattori aloitti työt. Toimintavuonna päätettiin ottaa ylimääräinen 30 hengen kiintiöpakolaisryhmä, jotta voitiin varmistaa kotouttamisen palvelurakenteen pysyvyys. Lisäksi syksyllä käynnistyi toinen perheryhmäkoti ODL operoimana. ODL tulo paikkakunnalle toi merkittävän lisän maahanmuutto-osaamiseen.

Hankerahoituskauden käynnistyminen täydellä teholla näkyi rekrytointien määrässä, useisiin hankkeisiin voitiin palkata hankerahoituksen turvin henkilöresursseja.

Oulunkaaren E-tiimi päättyi esittämään toiminnan lakkauttamista, koska elinkeinojen kehittäminen Oulunkaaren kunnissa ei enää ollut toteutettavissa parhaalla mahdollisella tavalla Oulunkaaren puitteissa. Vuoden 2017 aikana Pudasjärven on päätettävä, miten elinkeinoneuvonta hoidetaan jatkossa. Nykyisin elinkeinoneuvontaa hoitaa Oulunkaaren osa-aikainen työntekijä, jonka resurssit eivät ole riittävät.

Työllisyyden hoidossa on erityisesti keskitytty pitkäaikaistyöttömyyteen. Tämä kohderyhmä on valittu painopistealueeksi, koska pitkäaikaistyöttömillä on erityisen vaikeaa työllistyä, vaikka avoimet työmarkkinat kehittyisivätkin suotuisasti. Lisäksi kaupungille aiheutuu työmarkkinatuen kuntaosuudesta merkittävä taloudellinen taakka, jonka maksaminen ei tuo kaupungille mitään hyötyjä.

Yhtenä merkittävänä toimijana työllisyyden kehittäjänä on toiminut Laavu-hanke. Hankkeessa on saatu todella hyviä tuloksia yhteistyössä kyläyhdistysten kanssa. Yhtenä päätavoitteena on osallistavan budjetoinnin kehittäminen niin, että kyläyhdistyksen edellytykset jatkaa työllistämistoimintaa on mahdollista hankkeen päättymisen jälkeen.

Kehittämistoimen toiminnan suunnittelua ohjaa elinvoimavaliokunnan viitoittamat suuntaviivat. Valiokunta on omassa työskentelyssään onnistunut hyvin pureutumaan niihin olennaisiin ongelmiin, jotka estävät positiivista kehitystä Pudasjärvellä. Valiokunnan jäsenet tuovat arvokasta tietoa kaupunkilaisten tarpeista ja toiveista.

Kehittämistoimen keskeiset toimenpiteet, mittarit ja toteutumat

Kuntasuunnitelmasta 2012-2018 johdetut toimenpiteet

<i>Kriittinen menestystekijä</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Mittari</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Työllisyys.	Uuden työn –käsitteen kehittäminen.	Uudenlaisten työmallien testaus. Asiakkaiden hyvinvoinnin kasvu yksilöllisten työllistämistoimenpiteiden seurauksena (esim. YTK-analyysi).	Unelmatehas yhteisöön luodaan työpaikkoja erilaisista lähtökohdista tuleville ihmisille. Pilotointi käynnistyi syksyllä.
	Unelmatehas-konseptin toimintamallin kehittäminen.	Toiminnan käynnistäminen	Toimintaa aloitettu. Kilpailullinen neuvottelumenetely konseptin toiminnan suunnittelijasta ja ylös nostajasta venyi ja kaupunginhallitus tehnyt päätöksen 10.1.2017 §9. Toteuttajatahoksi on valittu Honkalampisäätiö.
Kansainvälisyys.	Matkailun kehityksen tukeminen.	Tavoitteita tukeviin hankkeisiin osallistuminen. Hirsipääkaupungin tunnettuuden kasvattaminen.	Moderni hirsikaupunki –hanke kehittää hirrestä Pudasjärvellä kansainvälisesti tunnettua imagoa. Syöteen yrittäjien kanssa sovittiin strategiapäivillä Syöteen kehittämisen suuntaviivat.
	Kotouttamisen vahvistaminen.	Odotusajan aktiivitoiminnan kehittäminen. Omakielisen neuvonnan kehittäminen (hanke). Kohtaamisten lisäämiset kantaväestön kanssa. Työ merkittäväksi osaksi kotouttamisen prosessissa.	Unelmatehtaassa pilotoitiin syksyllä turvapaikanhakijoiden osallistumista työelämään. Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla-hanke saanut rahoituksen ja etenee hankesuunnitelman mukaisesti. Kokkikisat vakiintunut, Hyvän mielen paikka –hanke tarjoaa fyysisen paikan kohtaamisille. Vaiheessa, koska Unelmatehas-konseptin ylös nostaminen vie aikansa.
Yrittäjyys.	Yrityspohjan kasvun ja kehityksen tukeminen.	Yrityskentän kasvupotentiaalin ja kasvuhakuisten yritysten kartoittaminen ostopalvelun tarjoajan tekemänä. Selvitys edellytyksestä käynnistää laaja Internetin hyödyntäminen liiketoiminnassa-hanke.	Unelmatehtaalle suunniteltu yrityshautomotoimintaa. Myös yrittäjien tuotteille verkkokaupan luominen suunnitteilla Unelmatehtaalle.
		Toimintasuunnitelma yrityskentän tukemiseksi.	Kehittämisjohtaja tavannut yrittäjiä ja ohjannut Oulun kaaren yritysneuvojalle.

	Yrityskentän kuuleminen toimintojen kehittämiseksi.	Säännölliset tapaamiset yrittäjien kanssa.	Yrittäjien aamukahvit ja yrittäjäillat säännöllisesti.
Luonto ja kulttuuriperintö.	Luonnon merkitys keskeisenä hyvinvoinnin ja toimeentulon lähteenä vahvistuu.	Pudasjärven profiiliin vahvistaminen luonnon ja kulttuuriperinnön avulla. Luontoon tukeutuvan yritystoiminnan kehityksen tukeminen.	Otettu viestinnässä huomioon. Suunnitteilla elintarviketeollisuuden hautomo Rimmin entiseen keskuskeittiöön.
Maaseudun toimintaympäristö, esim. kylien kehittäminen.	Kylien elinvoimaisuuden tukeminen.	Kehittämisen ja toimintatukien jakaminen vuosittain.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
	Osallistavan budjetoinnin jalkauttaminen.	Uusien toimintamallien käyttöönotto osallistavan budjetoinnin avulla.	Osallistava budjetointi viety talousarvioon 2017. Pilotointi jatkuu.
Viestintä.	Viestintästrategian loppuun saattaminen.	Kaupunginhallituksen hyväksymä viestintästrategia.	Viestintästrategian valmistelua jatketaan, kun kuntastrategia valmistuu.
	Suunnitelmallisen tapahtumaviestinnän kehittäminen.	Hirsikampuksen avaamisen liittyvä tapahtumaviestinnän suunnitelma.	Toteutunut.
	Käynnistetään sisäisen viestinnän tehostaminen.	Viestinnän eri keinojen käyttöönotto.	Osittain.
	Hyvien käytänteiden vahva esille nostaminen.	Näkyvyyden kasvaminen.	Osittain. Osallistava budjetointi herättänyt valtakunnallista kiinnostusta.
Kehittäminen.	Hankerahoitus kehittämistyön tukena.	Hankkeiden pysyvät vaikutukset elinvoimaa kasvattavana tekijänä (ei hankkeiden lukumäärä).	Hanketoiminta uudella ohjelmakaudella alkanut vahvasti.

<i>Kärkihanke</i>	<i>Käynnistettävät toimenpiteet</i>	<i>Mittari</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Moderni hirsikaupunki	Tehostaa hirsirakentamisen näkyvyyttä ja merkitystä julkisessa rakentamisessa. Tuotteistaa maailman hirsikaupunki Pudasjärvi. Hirsirakentamisen kutsuseminaari 2016.	Hankkeen tavoitteet hankesuunnitelman mukaisesti.	Hanke etenee hankesuunnitelman mukaisesti. Hirsirakentamisen kutsuseminaari järjestetty syksyllä 2016.
Laavu	Osallistavan budjetoinnin mallin kehittäminen.	Hankkeen tavoitteet hankesuunnitelman mukaisesti.	Osallistavan budjetoinnin ensimmäiset sopimukset allekirjoitetaan vuoden 2017 alkupuolella. Osallistavan budjetoinnin mallia on pilotoitu hankkeessa ryhmätyöllistämisen mallilla. Kokemusten perusteella osallistavan budjetoinnin malli on viety mm. Kehittämistoimen talousarvioon 2017.
Hyvä alkupohja Pohjois-Pohjanmaalla	Omakielisen ohjauksen ja neuvonnan kehittäminen.	Hankkeen tavoitteet hankesuunnitelman mukaisesti.	Omakielinen neuvonta aloitettu webpalveluna.
Finns-valmisteluhanke	Liiketoimintasuunnitelman tekeminen alan yrityksille koulutusvälineen edistämiseksi ja	Hankkeen tavoitteet hankesuunnitelman mukaisesti.	Hanke on päättynyt. Hankkeessa ei saatu koottua kaupallista konsortiota, joka ottaisi vastuun koulu-

	konkreettiseen tekemiseen. Sitoutetaan mukaan lähtevät yritykset ja toimijat. Valmistellaan kansainvälistymishanke. Toteutetaan alustavia myynti- ja markkinointitoimenpiteitä.		tusviennistä. Aihetta tul- laan lähestymään uusilla hankkeilla maakuntata- solla.
--	--	--	--

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Mittari	Tilanne 31.12.2016
1. Työllisyyden hoitoon lisätään uusia toimenpiteitä palkkatukirahoituksen vähentyessä ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvassa.	Palkataan työhön valmentaja lisäresurssina erityisesti kenttätöskentelyyn.	Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden ja pitkäaikaistyöttömien aktivointitoimenpiteiden määrän kasvu.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
	Uuden työn – käsitteen kehittäminen.	Uudenlaisten työmallien testaus. Asiakkaiden hyvinvoinnin kasvu yksilöllisten työllistämistoimenpiteiden seurauksena (esim. YTK-analyysi).	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
	Uuden työn -tehtaan toimintamallin kehittäminen.	Toiminnan käynnistäminen.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
	Laavu-hankkeen toimenpiteet 2016.	Hankkeen tavoitteet hankesuunnitelman mukaisesti.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
2. Eri sektoreiden toiminnan yhdistämisestä saatujen hyvien tulosten johdosta prosessin käytänteiden vakiinnuttaminen Kehittämistoimissa.	-Kehittämistoimen eri sektoreiden (työllisyys, maahanmuutto ja elinkeinojen kehittäminen) yhteistyötä hyödyntävän toiminnan jatkaminen ja kehittäminen edelleen - Prosessien yhteistyön hyödyntäminen kaikessa toiminnassa.	Sektorit ylittävä yhteistyö lisääntyy. Toiminnan yhdistämisestä saatujen hyvien käytänteiden käyttöönotto vakiintuu.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
3. Tavoitteena pysyvät vaikutukset työllisyyden hoidossa, tehostunut maahanmuuttajien kotoutuminen sekä elinkeinorakenteen monipuolistaminen.	Asiakaslähtöinen oman osaamisen ja innostuneisuuden aktivointi uuden työn –mallin kautta.	Aktivointitoimenpiteiden ja työllistymisen prosentuaalinen kasvu suhteessa asiakasvirtaan. Yhteiskunnallisen yrityksen käynnistymisen tukeminen.	Työttömien määrän jatkuva kasvu asettaa haasteita resursoinnin kannalta. Pysyvää toimintamallia ei voi olla, koska tilanne muuttuu jatkuvasti ja Valtion taholta tulee vuosittain muutoksia ohjeistuksiin ja tukiin liittyen. Toimintaa kehitetty kaikilla osa-alueilla vuoden aikana ja uusia hankkeita suunniteltu/alkanut/alkamassa toimien tukemiseksi. Unelmatehtaan toimintaa käynnistetty.

Keskeiset talouden tunnusluvut, - tavoitteet ja muutokset, toteutuminen kustannuspaikoittain.

1100 Kehittämis- ja elinkeinopalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kehittämis- ja elinkeinopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	19 727	70 713		70 713	27 454	38,8	43 259
TOIMINTAKULUT	-634 863	-647 272		-647 272	-876 789	135,5	229 517
TOIMINTAKATE	-615 136	-576 559	0	-576 559	-849 335	147,3	272 776

Tuloja kertyi arvioitua vähemmän. Arjen turvaa –hankkeen jatkohankkeen toteuttajaksi tuli Lapin liitto eikä Pudasjärven kaupunki kuten suunnitelmissa oli. Hankesuunnitelman mukainen tulo oli merkitty tälle kustannuspaikalle, koska ajatuksena oli, että osa palvelusuunnittelijan palkoista olisi tullut tätä kautta. Palvelusuunnittelija jatkaa tehtäviä osa-aikaeläkeläisenä elokuusta 2016 alkaen.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Työllisyys.	-Uuden työn mallien kehittäminen. -Osallistavan budjetoinnin mallin kehittäminen yhteistyössä verkoston kanssa. -Kehittämistoimen toimintamallin kehittäminen .	Uuden työn mallia pilotoitiin Unelmatehtaalla. Laavu-hanke edistää osallistavaa budjetointia, kyläyhdistysten aktivoimiseksi varattu määrärahoja vuodelle 2017. Kehittämistoimen työntekijöiden tehtävänajkoa tarkennettu ja suunniteltu Unelmatehtaan roolia.
Kansainvälisyys.	-Matkailun kehityksen tukeminen. -Kotouttamisen vahvistaminen. -Esikotouttamisohjelman laatiminen.	Syötteen strategiaa tarkennettu. Esikotouttamisohjelmaa ei ole laadittu. Monikulttuurisen työn koordinaattori keskittyy kotouttamisen tehostamiseen.
Yrittäjyys.	-Yrittäjäpohjan kasvun ja kehityksen tukeminen. -Yrittäjäkentän kuuleminen toimintojen kehittämiseksi. -Yrittäjäryhmähankkeiden käynnistäminen.	Toteutettu yritys-kysely, yritysvierailuja tehty.
Luonto ja kulttuuriperintö.	-Luonnon merkityksen kasvattaminen keskeisenä hyvinvoinnin ja toimeentulon lähteenä.	Syötteen strategiassa nostettu luonto tärkeimmäksi ulkomaisia turisteja houkuttelevaksi tekijäksi. Luonnontuotteiden edistämisen käynnistyy Unelmatehtaan tuotekehittämössä.
Maaseudun toimintaympäristö, esim. kylien kehittäminen.	-Kylien elinvoimaisuuden tukeminen.	Laavu-hanke tukee kylien kehittämistä yhteistyössä kyläyhdistysten kanssa.
Viestintä.	-Viestintästrategian loppuunsaattaminen. -Suunnitelmallisen tapahtumaviestinnän kehittäminen. -Käynnistetään sisäisen viestinnän tehostaminen.	Viestintästrategian tekoa jatketaan vasta sitten, kun kuntastrategia on uusittu. Viestinnän kehittäminen pääsi hyvään alkuun, mutta kehittämisasiantuntijan jäätyä pitemmälle sairauslomalle toiminnassa on keskitytty päivittäisten asioiden hoitamiseen.
Kehittäminen.	-Hankerahoitus kehittämistyön tukena.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti. Useita hankkeita suunniteltu ja rahoituspäätökset ovat olleet myönteisiä.

1104 Unelmatehas

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Unelmatehas							
TOIMINTATUOTOT					732	-100	732
TOIMINTAKULUT			-50 000	-50 000	-30 899	61,8	-19 101
TOIMINTAKATE	0	0	-50 000	-50 000	-30 167	60,3	-19 833

Tuloja kertyi arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Elinkeinoelämän monipuolista- minen yrittäjäksi ryhtymi- sen kynnystä mataloitta- malla.	4. rakennuksen keittiötilojen hyö- dyntämistä pienmuotoisen elin- tarviketeollisuuden käyttöön suunnitellaan.	Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt ra- hoituksen Tuotekehittämö-hankkeelle. Pro- jektipäällikkö on aloittanut vuoden 2017 puo- lella. Tiloissa on vuokralla yksi yrittäjä.
Työllisyyden hoidon tehosta- minen kaikissa ryhmissä.	Toiminta käynnistetään 3. raken- nuksessa, jossa sijaitsevat taito- aineiden tilat.	Unelmatehas-konseptin toiminnan suunnitte- luun ja ylös nostamiseen on kilpailutettu lop- puvuodesta 2016 neuvottelumenettelyn kautta toimija. Kaupunginhallitus päätti 10.1.2017 §9 toteuttajaksi Honkalampisää- tiön.
Kansainvälisyyden jokapäi- väistäminen Pudasjärvellä.	Unelmatehas-konseptin ede- tessä maahanmuuttajat ovat luonnollinen osa toiminnan to- teuttajia.	Vaiheessa, koska koko Unelmatehas-kon- septin toiminta vasta alkamassa.

11015 Tuotekehittämö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Tuotekehittämö							
TOIMINTAKULUT					-872	-100	872
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKATE	0	0	0		-872	-100	872
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0		-872	-100	872

Hanke on saanut myönteisen hankepäätöksen. Projektipäällikkö on aloittanut vuoden 2017 puolella.

11000 Flat rate

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Flat rate							
TOIMINTATUOTOT					6 736	-100	-6 736
TOIMINTAKULUT	-17 080	-19 598		-19 598	-35 001	178,6	15 403
TOIMINTAKATE	-17 080	-19 598	0	-19 598	-28 265	144,2	8 667

Tuloja kertyi arvioitua enemmän. Nämä ovat hankkeiden palkkakuluista tulevia hankepäätöksen mukaisia (%) tuloja.

11011 Asumisneuvojatoiminta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
			2016	jälkeen 2016		%	
Asumisneuvojatoiminta							
TOIMINTATUOTOT	3023	4020		4020	1 773	44,1	2 247
TOIMINTAKULUT	-16 807	-20 100		-20 100	-7 987	39,7	-12 113
TOIMINTAKATE	-13 784	-16 080	0	-16 080	-6 214	38,6	-9 866

Tuloja kertyi arvioitua vähemmän. Hanke on päättynyt ja hankkeen budjetti ei toteutunut täysimääräisenä.

ARA:n osarahoittamassa, 30.6.2016 päättyneessä hankkeessa kehitettiin asumisneuvonta-toimintaa Pudasjärvellä. Toiminta katsottiin tarpeelliseksi osittain vanhasta ja huonokuntoisesta asuntokannasta sekä erityisryhmien lisääntyneestä asuntotarpeesta johtuen. Hankkeessa kokeiltiin kahden asumisneuvojan työllistämistä, mutta tukityöllistettyjen neuvojien todettiin tarvitsevan työssään niin paljon ohjausta, ettei siitä saatu hyöty ollut riittävä suhteessa aiheutuviin kustannuksiin. Hankkeessa selvitettiin myös mahdollisuutta toteuttaa erityisesti maahanmuuttaja-asukkaiden asumisneuvontaa vapaaehtois pohjalta. Sopivaa järjestötoimijaa ei kuitenkaan Pudasjärvellä ole, eikä neuvontatyötä muutenkaan voida kokonaan jättää kolmannen sektorin tai vapaaehtoistoimijoiden varaan. Asumisneuvontatyössä myös vaaditaan monipuolista ammattitaitoa: Sosiaalialan osaamisen ja hyvien yhteistyö- ja vuorovaikutustaitojen lisäksi tarvitaan mm. isännöinnin, vuokravalvonnan ja niihin liittyvän lainsäädännön tuntemusta.

Hankkeen yhteydessä kaupungin ja Oulunkaaren työntekijöille tehdyn kyselyn mukaan eniten neuvonta-aikaa vieviä teemoja ovat asumisen arki (siivous, säännöt, arjen askareissa ohjaaminen), muuttoon liittyvät asiat (mm. vuokravakuudet), asumisen tuet ja hakemukset sekä maksuliikenteen hoitaminen. Erityisesti päihdepuolella neuvonnalla on saatu aikaan hyviä tuloksia, kun taas sosiaalipuolella työntekijöiden resurssit eivät ole riittäneet neuvontatyöhön siinä määrin kuin tarvetta olisi ollut. Kyselyyn vastanneet työntekijät toivoivat kaupunkiin erillistä asumisneuvojaa, joka olisi yhteinen kaikille kohderyhmille. Vastaajien mukaan olisi selkeää, jos kaupungissa olisi yksi henkilö, johon voi olla yhteydessä asumiseen liittyvissä asioissa ja jolle on keskitetty viimeisin tieto ja osaaminen. Näin voitaisiin myös taata se, että kaikki eri kohderyhmät saisivat tasalaatua neuvontaa riippumatta siitä, minkä palveluiden piiriin he kuuluvat. Asumisneuvojan palkkaaminen ja asumisen ohjauksen vastuun siirtäminen tälle vapauttaisi muiden työntekijöiden aikaa heidän perustehtäviensä hoitoon.

11012 Laavu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
			2016	jälkeen 2016		%	
Laavu							
TOIMINTATUOTOT	102218	127104		127104	124 170	97,7	2 934
TOIMINTAKULUT	-117 001	-139 282		-139 282	-166 445	119,5	27 163
TOIMINTAKATE	-14 784	-12 178	0	-12 178	-42 275	347,1	30 097

Tuloja kertyi arvioitua vähemmän.

ELY-keskus piti Laavu-hanketta parhaiten työllistävänä hankkeena Pohjois-Pohjanmaalla. Tuloksia on saatu aikaan hyvällä rakentavalla yhteistyöllä. Vuoden 2016 aikana on kehitetty

ja jatkettu hyväksi todettua ryhmätyöllistämisen toimintaa 6 yhdistyksen toimesta. Hankkeessa oli vuoden lopussa 109 asiakasta joista 74 oli työllistynyt hankkeen toiminnan aikana, näistä yhdistykset ovat työllistäneet 42 henkeä. Laavu-hankkeen asiakkaille on tarjottu korttikoulutuksia ja ryhmätoimintoja.

Osallistuva budjetointi on ollut keskeisellä sijalla Laavun toiminnassa. Osallistuva budjetointi on toimintatapa, jossa asukkaat otetaan mukaan yhteisten verovarojen käyttöä koskevaan suunnitteluun ja päätöksentekoon. Osallistuvasta budjetoinnista ja sopimuksellisuudesta on järjestetty useita koulutuksia ja tilaisuuksia kuntapäätäjille, toimijoille ja kuntalaisille. Elinvoimavaliokunnan kanssa asiaa on viety vahvasti eteenpäin. Kaupungin budjettiin varattiin 200 000 €, jonka avulla voidaan toteuttaa ja kehittää hyväksi todettua ryhmätyöllistämistä vuoden 2017 aikana. Hanke etenee hankesuunnitelman mukaisesti.

11016 Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla							
TOIMINTATUOTOT					37 346	-100	-37 346
TOIMINTAKULUT					-59 424	-100	59 424
TOIMINTAKATE	0	0	0		-22 078	-100	22 078

Tuloja kertyi arvioitua enemmän. Hankepäätös tullut vasta talousarvion laadinnan jälkeen, joten lukuja ei ole ehditty viedä talousarvioon. Kaupunginhallituksen lupa hankkeelle on olemassa.

Projektikoordinaattori aloitti työnsä helmikuussa 2016. Kevään aikana kehitettiin verkosto Pohjois-Pohjanmaan alueella ja suunniteltiin monikielinen neuvontapalvelu. Kesän aikana tehtiin neuvojen rekrytointi ja valmistettiin www.info-lango.fi nettisivua. Syksyllä palvelu aloitti 5 eri kielellä (suomi, venäjä, thai, ranska ja swahili). Vuoden lopussa aloitettiin nettisivujen uudistaminen ja palvelun laajentaminen: haussa on ollut 5 neuvojan paikkaa (darin, arabian, kiinan, soranin ja somalin kielellä). Kainuu alue otettiin myös kohderyhmäksi. Info-Langon monikielinen neuvontapalvelu on saanut erittäin hyvää palautetta viranomaiselta. Hanke etenee hankesuunnitelman mukaisesti.

11017 Moderni hirsikaupunki

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Moderni hirsikaupunki-hanke							
TOIMINTATUOTOT					36 308	-100	-36 308
TOIMINTAKULUT					-59 485	-100	59 485
TOIMINTAKATE	0	0	0		-23 177	-100	23 177

Tuloja kertyi arvioitua enemmän. Hankepäätös tullut vasta talousarvion laadinnan jälkeen, joten lukuja ei ole ehditty viedä talousarvioon. Kaupunginhallituksen lupa hankkeelle on olemassa.

Moderni hirsikaupunki Pudasjärvi on Oulun yliopiston Moderni hirsikaupunki. Hirsirakennusten uusi arkkitehtuuri, massakustomointi ja elinkaaritalous –hankkeen osahanke. Päähan-

ketta hallinnoi Oulun yliopiston arkkitehtuurin laitos vastuullisena vetäjänä professori, arkkitehti Janne Pihlajaniemi. Hankeaika on 1.1.2016-31.12.2018. Käytännössä Pudasjärven osahanke alkoi 1.4.2016, kun projektipäällikkönä ja osahankkeen ainoana työntekijänä aloitti Aila Ryhänen.

Hanke järjesti Hirsikampuksella ja Syötteellä Vain hyviä syitä Julkisen hirsirakentamisen seminaarin 8.-9.9. Osanottajia oli 114, mukana useita keskeistä alan vaikuttajia ja kehittäjiä. Hirsikohteiden vierailuiden tuotteistaminen aloitettiin. Tähän kuuluu esimerkiksi vierailuiden sisällön suunnittelu, hinnoittelu ja markkinointi sekä pilotointi ja vierailuita jatkossa järjestelvien toimijoiden etsiminen. Matkailuyhteistyötä tehtiin esimerkiksi Attractive Oulu Region – matkailuhankkeen kanssa. Kohteita esiteltiin suomalaisvieraiden lisäksi esimerkiksi ulkomaisille matkanjärjestäjille. Hankkeessa tuotettiin hirsikohteista esitteitä suomeksi ja englanniksi ja päivitettiin alustavasti kaupungin hirsiaiheisia nettisivuja. Lisäksi kilpailutettiin Hirsipääkaupunki-virtuaalinen vierailukeskus –nettisivujen tuottaminen huomioiden Hirsipääkaupunki-brändin rakentaminen jatkossa. Näillä useilla kielillä toteutettavilla sivuilla tullaan esittelemään julkisten kohteiden lisäksi esimerkiksi hirsirakentamisen historiaa, ja myös asukkaat ja yritykset voivat esittää sivuille omia kohteita. Lisäksi aloitettiin tutkimusyhteistyön kehittäminen. Aktiivinen verkostoituminen on keskeinen työtapana.

110018 Finns-valmisteluhanke

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	
			2016	jälkeen 2016		%	Euroa
FINNS-valmistelu-hanke							
TOIMINTATUOTOT					18 347	-100	-18 347
TOIMINTAKULUT					-23 695	-100	23 695
TOIMINTAKATE	0	0	0		-5 348	-100	5 348

Tuloja kertyi arvioitua enemmän. Hankepäätös tullut vasta talousarvion laadinnan jälkeen, joten lukuja ei ole ehditty viedä talousarvioon. Kaupunginhallituksen lupa hankkeelle on olemassa.

11019 Hyvän mielen paikka –hanke

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	
			2016	jälkeen 2016		%	Euroa
Hyvän mielen paikka							
TOIMINTAKULUT					-162	-100	162
TOIMINTAKATE	0	0	0		-162	-100	162

Hankkeelle perustettiin ensin erillinen kustannuspaikka, kuten Maaseudun Sivistysliiton kanssa käydyn hankkeen aloituspalaverissa sovittiin. Myöhemmin selvisi, että hanke ei tarvitse erillistä kustannuspaikkaa vaan kuuluu ns. osallisuushankkeisiin. Hankkeen maksama kuntaosuus näkyy tuon kustannuspaikan menoissa. Tälle kustannuspaikalle on harmittavasti jäänyt pieni menoerä, joka olisi pitänyt korjata kustannuspaikalle 1100 kuuluvaksi.

Hyvän mielen paikat –hanke on Maaseudun Sivistysliitto ry:n hallinnoima Pudasjärvellä, Pyhäjoella ja Tyrnävällä toimiva osallisuushanke. Rahoittajana on Euroopan Sosiaalirahasto, toimintalinja 5.

1.3.2016 aloitti Ulla-Maija Paukkeri hankkeen aluevastaavana (50 %) ja kaupungin hyvinvointikoordinaattorina (50 %). Hankkeen tavoitteena on luoda kuntaan yhdessä järjestöjen ja

kuntalaisten kanssa osallisuutta ja hyvinvointia lisäävä, toiminnallinen matalan kynnyksen kohtaamispaikka. Kirjastolla toimiva Hyvän mielen paikka aloitti toimintansa elokuussa 2016. Toimintoina oli esim. perjantain taidepaja ja hyvän mielen tiimin tempauksia taajamassa. Marraskuussa Pudasjärven 4h yhdistys aloitti yhteistyötahona oman toiminnan Hyvän mielen paikassa. Hankkeen toiminta on edennyt hankesuunnitelman mukaisesti.

11026 Maahanmuuttajat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Maahanmuuttajat							
TOIMINTATUOTOT	178 057	180 000		180 000	443 672	246,5	-263 672
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-211 772	-280 235		-280 235	-436 214	155,7	155 979
TOIMINTAKATE	-33 715	-100 235	0	-100 235	7 458	-7,4	-107 693

Tuloja kertyi arvioitua enemmän. Sekä tuloissa että menoissa näkyy toisen perheryhmäkodin perustaminen Pudasjärvelle. Palveluntarjoaja on ODL. Valtio korvaa aiheutuvat kustannukset täysimääräisenä (ELY-keskuksen kautta).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Maahanmuuttotoiminta pitää sisällään maahanmuuttotyön koordinoinnin ja kehittämisen, perhepalveluiden pakolaisten terveys- ja vastaanotopalvelut sekä kehittämis- ja toiminta-avustukset paikallisille yhdistyksille.	Monikulttuurisen työn koordinaattorin rekrytointi. Koordinaattorin tehtävänä on olemassa olevan verkoston johtaminen ja yhteistyön kehittäminen sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa yhteistyön kehittäminen. Lisäksi maahanmuuttajien ja kantaväestön kohtaamisia on tarkoitus lisätä mm. erilaisten tapahtumien kautta.	Monikulttuurisen työn koordinaattori aloittanut huhtikuussa 2016. Toinen perheryhmäkoti perustettu Pudasjärvelle syksyllä 2016 Palveluntarjoaja on ODL. Valtio korvaa aiheutuvat kustannukset täysimääräisenä (ELY-keskuksen kautta).
Palvelurakenteen tason säilyttäminen.	Vuonna 2016 on päätetty ottaa 30 henkilön kiintiöpakolaismäärä aiemman pysyvän sopimuksen lisäksi.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Normaaliuden periaate	Kotouttamispalvelut ovat osa kunnan peruspalveluja. Näihin kuuluvat erityispalvelut kuten pakolaisten vastaanotto, valmistava opetus, suomen kielen opetus, tulkkaus ja alkuvaiheen terveystarkastukset.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.

1220 Kaupungin oma työllistäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kaupungin oma työllistäminen							
TOIMINTATUOTOT	162 315	118 325		118 325	182 814	154,5	-64 489
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-880 526	-727 507	-190 000	-917 507	-959 459	104,6	41 952
TOIMINTAKATE	-718 211	-609 182	-190 000	-799 182	-776 645	97,2	-22 537

Tuloja kertyi arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksun pienentäminen 100 000 €:lla.	Työhön valmentajan palkkaaminen helmikuusta alkaen työllistettävien ja kuntoutettavien tueksi. Uuden työn -tehtaan toiminnan käynnistäminen.	Työhön valmentaja palkattu. Unelmatehtaan toimintamallia kehitetty ja toimintaa aloitettu joiltain osin syksyllä 2016.
Työpaikkojen lisääminen yhdessä Oulunkaaren kuntayhtymän, yritysten ja yhdistysten kanssa.	Oulunkaaren kuntayhtymän avainhenkilöiden kanssa uusien työpaikkojen kartoittaminen ja luominen maaliskuun aikana. Yritysten ja yhdistysten työpaikkojen kartoittaminen ja luominen yhdessä Laavuhankkeen ja työhön valmentajan kanssa.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Kaikkien halukkaiden nuorten ja koululaisten (15-18 v) kesätyöllistäminen.	Vähintään 180 työpaikkaa. Kesäyrittäjyysmahdollisuus 4H-yhdistyksen kautta. Kesätyöllistämisen hoito kilpailutuksen kautta yhdistysten kanssa.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Nuorten syrjäytymisen ehkäisy.	Nuorten työpajatoimintaan on haettu valtionavustusta ja rahoituskäsittelyssä on nuoria alle 25-vuotiaita aktivoiva osallisuushanke (Ahjo).	Nuorten työpajatoimintaan on saatu valtionavustus.
Pop up -työfoorumitoiminnan kehittäminen Uuden työn -tehtaan toimintaan.	Hyödynnetään matalan kynnyksen seinätöntä pop up -työfoorumia sekä tarvelähtöistä matalan kynnyksen työtoimintaa Uuden työn -tehtaan toimintaa suunniteltaessa. Tuotesuunnittelija on palkattu tammi-kuusta alkaen kehittämään Uuden työn -tehtaan tuotteita.	Unelmatehtaan toimintamallia kehitetty ja toimintaa aloitettu joiltain osin syksyllä 2016.
Kuntouttavan työtoiminnan oikea-aikainen ja riittävä toteuttaminen.	Tarvetta vastaava määrä työtoimintapaikkoja kaupungin omassa organisaatiossa, Oulunkaarella ja yhdistyksissä. Kaikille kuntouttavaa työtoimintaa tarvitseville löytyy työtoimintapaikka.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Työttömät pääsevät terveysneuvontapalvelujen piiriin.	Terveystarkastusten toteuttamisesta tehdään suunnitelma yhdessä asiakkaan ja TYP:ssä toimivien asiantuntijoiden kanssa.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Työkokeilupaiikka löytyy viikon sisällä asiakkuuden alkamisesta tai tarpeen ilmaannuttua.	Suunnitellaan asiakaslähtöisesti ja tarpeen mukaisesti työkokeilupaiikka yhdessä asiakkaan kanssa. Työhön valmentaja etsii verkostosta työkokeilupaiikkoja.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Oppisopimuskoulutuksen tarpeen ja mahdollisuuksien kartoitus asiakaslähtöisesti ja rahoitustilanne huomioiden.	Suunnitellaan oppisopimuspaikat asiakaslähtöisesti ja tarpeen mukaisesti yhdessä asiakkaan, työnantajan ja oppisopimustoimiston kanssa.	Toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti.

1222 Karhupaja

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Karhupaja							
TOIMINTATUOTOT	103 048	117 863		117 863	105 661	89,6	12 202
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-197 422	-284 574		-284 574	-254 763	89,5	-29 811
TOIMINTAKATE	-94 374	-166 711	0	-166 711	-149 101	89,4	-17 610

Tuloja kertyi arvioitua vähemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Nuorten työpajatoiminta.	Karhupajan toimintaan haettu valtionavustus, joka kohdentuu alle 29-vuotiaisiin.	Toiminta jatkunut suunnitelman mukaisesti.
TE-toimiston listoilla olevien 1-linjan työttömien nuorten tavoittaminen.	Yksilövalmentaja, Pudasjärven ja Oulun TE-toimistojen virkailijat ovat aloittaneet yhteistyössä nuorten aktivoinnin haastatteluilla ja tavoitteiden kartoituksella.	Pajatoimintaan kuulumattomien nuorten haastattelut yksilövalmentajan toimesta käynnistyneet 1/2016 (3 nuorta/vko tavoitettu).
Karhupajan asiakaskohderyhmän laajentaminen.	Asiakasryhmän laajentamista muihin ikäryhmiin jatketaan.	Toiminta jatkunut suunnitelman mukaisesti.
Seinättömän pajatoiminnan – mallin nykyisen toimintamuodon jatkaminen ja kehittämisen työpajatoiminnan rinnalle.	Karhupajan ja Unelmatehtaan yhteistoiminnan suunnittelua jatketaan.	Selvitys- ja yhteistyötä jatketaan muiden toimijoiden kanssa. Musiikki- ja ohjelmistopajan valmentaja/ohjaajan ja nuorten rekrytointi käynnissä.
Kauppojen ylijäämäruokien jako Karhupajalla.	Musiikki- ja ohjelmistopajatoiminnan käynnistäminen 1/2017. Toimintaa jatketaan.	Toiminta käynnistyy heti kun työntekijä ja nuoret on saatu TE-toimiston kautta. Toiminta jatkunut suunnitelman mukaisesti.

1224 Kuntouttava työtoiminta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kuntouttava työtoiminta							
TOIMINTATUOTOT	32 954	32 555		32 555	34 457	105,8	-1 902
Valmistus omaan käyttöön							
TOIMINTAKULUT	-51 360	-56 112		-56 112	-50 350	89,7	-5 762
TOIMINTAKATE	-18 406	-23 557	0	-23 557	-15 893	67,5	-7 664

Tuloja kertyi arvioitua enemmän.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma
Kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärän kasvattaminen suhteessa asiakasvirtaan.	Kuntouttavaa työtoimintaa kehitetään yhdessä kaupungin oman työllistämisen kanssa. Työhön valmentajan palkkaaminen helmikuusta alkaen. Vakituinen kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja siirtyi vuodeksi Oulunkaaren kuntayhtymän palvelukseen ja sijainen aloitti 19.9.2016. Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden määrä on nousussa, joten työtoimintapaikkojen tarve lisääntynyt. Kaikille kuntouttavaa työtoimintaa tarvitseville on tähän mennessä löytynyt työtoimintapaikka. Työtoimintapaikkoja on kaupungilla, Oulunkaarella, seurakunnassa ja yhdistyksissä. Koska Kehittämistoimessa on siirrytty asiakaslähtöiseen toimintatapaan, niin asiakkaiden haastattelut, tutustumiset työtoimintapaikkoihin asiakkaan tukena, käynnit työtoimintapaikoissa sopimuksen aikana, tuki, auttaminen ja seuranta, myös puhelimitse, vie paljon aikaa. Asiakasmäärän kasvaessa kuntouttavan työtoiminnan ohjaajan resurssit ovat tiukoilla. Sosiaalisen kuntoutuksen ryhmätoiminta lisääntyy.

7.2.4 Hyvinvointi- ja sivistystoiminta

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

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

Hyvinvointi- ja sivistystoimintaa johtaa opetus- ja sivistysjohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvollinen: toiminta-aluejohtaja

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	174 875	221 322	0	221 322	210 538	95,1	-10 784
Maksutuotot	452 851	394 900	0	394 900	467 074	118,3	72 174
Tuet ja avustukset	556 120	431 750	0	431 750	471 940	109,3	40 190
Muut toimintatuotot	18 331	24 100	0	24 100	24 439	101,4	339
TOIMINTATUOTOT	1 202 177	1 072 072	0	1 072 072	1 173 990	109,5	101 918
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	126	-100	126
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-7 734 226	-7 698 980	0	-7 698 980	-7 687 563	99,9	11 417
Henkilösivukulut	-2 569 666	-2 546 486	0	-2 546 486	-2 501 551	98,2	44 935
Henkilöstökulut	-10 303 891	-10 245 466	0	-10 245 466	-10 189 115	99,4	56 351
Palvelujen ostot	-3 798 178	-3 811 316	-15 000	-3 826 316	-4 194 457	109,6	-368 141
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-486 691	-751 939	-220 000	-971 939	-1 042 602	107,3	-70 663
Avustukset kotitalouksille	-498 514	-515 000	0	-515 000	-496 475	96,4	18 525
Avustukset yhteisöille	-787	0	0	0	-2 102	-100	-2 102
Avustukset	-499 301	-515 000	0	-515 000	-498 576	96,8	16 424
Vuokrat	-2 380 741	-2 498 524	-20 000	-2 518 524	-2 164 507	85,9	354 017
Muut toimintakulut	-18 943	-21 193	0	-21 193	-66 442	313,5	-45 249
Muut toimintakulut	-2 399 684	-2 519 717	-20 000	-2 539 717	-2 230 949	87,8	308 768
TOIMINTAKULUT	-17 487 745	-17 843 438	-255 000	-18 098 438	-18 155 699	100,3	-57 261
TOIMINTAKATE	-16 285 568	-16 771 366	-255 000	-17 026 366	-16 981 583	99,7	44 783
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	-257 572	-100	-257 572
Suunnitelman muk. Poistot	-946 443	-900 628	0	-900 628	-1 013 648	112,5	-113 020
Poistot ja arvonalentumiset	-946 443	-900 628	0	-900 628	-1 271 220	141,1	-370 592
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-680 664	0	0	0	-670 629	-100	-670 629
Luontoisedut	0	0	0	0	0	0	0
Arvonlisäverot	-531 490	0	0	0	-1 305 985	-100	-1 305 985
LASKENNALLISET ERÄT	-1 212 154	0	0	0	-1 976 614	-100	-1 976 614
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	23 140	38 122	0	38 122	29 724	78	-8 398
Sisäiset vuokrat	0	0	0	0	2 700	-100	2 700
Sisäiset tuotot yhteensä	23 140	38 122	0	38 122	32 424	85,1	-5 698
Sisäiset palvelut	-1 084 975	-1 100 972	0	-1 100 972	-1 214 114	110,3	-113 142
Sisäiset vuokrat	-2 113 638	-1 429 857	0	-1 429 857	-1 729 940	121	-300 083
Sisäiset kulut yhteensä	-3 198 613	-2 530 829	0	-2 530 829	-2 944 055	116,3	-413 226
Sisäiset netto	-3 175 474	-2 492 707	0	-2 492 707	-2 911 631	116,8	-418 924

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate on 99,7% talousarviossa tehdystä budjetista. Tämä tulos edellytti kuitenkin Hirsikampuksen hankinta-ajan vuokran jaksottamista kirjanpidossa tuleville vuosille, josta aiheutuu noin 35 000 euron vuosittainen lisäkustannus seuraavina 10 vuotena. Sisäisten vuokrien osuus oli 300 083 euroa suurempi kuin talousarviossa ja sisäisten palvelujen ostot eli pääasiallisesti koulujen ruokapalvelujen ostot olivat 113 142 euroa suuremmat kuin talousarviossa oli arvioitu.

Hirsikampuksen vuokra oli kirjattu talousarviossa ulkoisiin vuokriin. Vuokran laskutus tapahtuu kuitenkin kahdessa erässä, joita ovat varsinainen vuokra sekä huolenpito- ja ylläpitopalvelut. Ylläpitopalveluja on kirjattu 207 837 euroa palvelujen ostoihin, mikä selittää palvelujen ostojen talousarvion ylityksen ulkoisten erien osalta. Tästä johtuen ulkoisten vuokrien toteuma on alle arvioidun.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen osalta talousarvio ylittyi 70 000 euroa. Pääasiallisena syynä tähän olivat Hirsikampuksen toimisto- ja koulutarvikehankinnat sekä pienka- lusto- ja opetusvälineistöhankinnat. Kaupunginhallitus myönsi loppuvuodesta näihin lisämää- rärahaa 160 000 euroa, mutta se ei aivan riittänyt kattamaan ostojen ylitystä.

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan keskeiset toimenpiteet, mittarit ja toteutumat

Kuntasuunnitelmasta 2012-2018 johdetut toimenpiteet

Kriittinen menestystekijä	Tavoite	Mittari	Tilanne 31.12.2016
Ekologisuus: Ekologisten arvojen, sekä uu- siutuvan ja bioenergian alojen arvostuksen ja ymmärtämyk- sen lisääminen.	-Ekologisuus on osana opetusta ja kasvatusta.	Ekologisuus on osa kaik- kien tulosyksikköjen toi- mintaa (Kyllä/Osit- tain/Ei).	Osittain. Ekologisuus on kirjattu opetussuunnitel- maan. Suunnitelmia ei ole vielä kaikkien yksik- köjen osalta päivitetty.
Hyvinvointi ja elinvoimai- suus: Alueen asukkaiden ja matkaili- joiden hyvinvointia paranne- taan tarjoamalla nykyaikaiset palvelut ja virkistysmahdolli- suudet sekä kehitetään alueen kulttuurin hyödyntämistä.	-Virkistys- ja liikuntapaik- kojen ylläpito ja kehittä- minen. -Kulttuuripalvelujen yllä- pito ja kehittäminen.	Liikuntahallin, Puikkarin ja kuntosalin käyttäjä- määrät. Tapahtumien kävijämää- rät (kirjasto, kulttuuri- toimi, nuorisotoimi, kan- salaisopisto).	Kävijämäärät pysytelleet ennallaan liikuntapalve- luissa. Museossa kävijä- määrä on laskenut. Palvelujen sijoittuminen osittain epätarkoituksen- mukaisesti.
Hyvinvointi ja elinvoimai- suus: Tuetaan lähiruokakonseptin syntymistä koulutuksella.	-Lähiaruoka ja sen tuotta- minen ovat osana ope- tusta.	Opintokokonaisuudet si- sältävät lähiruokakon- septin elementtejä (Run- saasti/Vähän/Ei lain- kaan).	Vähän. Uutta opetus- suunnitelmaa ei ole vielä yläkoululla otettu käyt- töön.
Hyvinvointi ja elinvoimai- suus: Erilaiset ihmiset hyväksytään ja heitä kunnioitetaan.	-Suvaitsevaisuus ovat osana opetusta ja kasva- tusta.	Suvaitsevaisuuskasvatus on osa kaikkien tulosyk- sikköjen toimintaa (Kyllä/Osittain/Ei).	Kyllä.
Rajattomuus: Rajojen yli ulottuva verkottumi- nen ja kumppanuuksien aktiivi- nen etsiminen.	-Yhteistyöhankkeiden käynnistäminen. -Uusien yhteistyökump- panien etsiminen.	Hallintokuntien väliset hankkeet (Kyllä/Ei). Kuntarajan ylittävät hankkeet (Kyllä, Ei).	Hallintokuntien välillä on yhteistyöhankkeita. Lukio ja kansalaisopisto tekevät yhteistyötä usei- den kuntien kesken.

Kuntasuunnitelmasta johdetut toimenpiteet

Kärkihanke	Käynnistettävät toimen- piteet	Mittari	Tilanne 31.12.2016
Uusi, sisällöltään ja oppimis- ympäristöltään moderni koulu- kokonaisuus.	- Hirsikampuksen suun- nittelu ja käyttöönotto. -Modernien oppimisym- päristöjen suunnittelu ja toteuttaminen kaikilla kouluilla.	Hirsikampuksen käyt- töönotto aikataulun mu- kaisesti. Sivukouluilla on käytössä uudet oppimisympäristöt (Käytössä/Valmistel- laan/Ei).	Hirsikampus on otettu käyttöön aikataulussa. Valmistellaan. Osittain kalustusta ja laitteita on uusittu. Kipinän koulu on remontoitu.
Työvoiman saatavuuden var- mistaminen mm. maahanmuu- ton kautta.	- Maahanmuuttajien ko- touttaminen on osa sivi- sityspalvelujen toimintaa. -Etsivä nuorisotyö toimii siten, että syrjäytyneitä tai syrjäytymisuhan alla olevia työikäisiä nuoria kannustetaan työelä- mään.	Kaikissa tulosyksiköissä järjestetään maahan- muuttajien kotoutumista edistävää toimintaa (Kyllä/Ei). Toimenpiteissä olevat nuoret lkm.	Kyllä: Kaikissa tulosyksiköissä on huomioitu maahanmuuttajien ko- toutumista edistävä toi- minta. Kyllä: Etsivä nuorisotyö on tavoittanut syrjäyty- neitä tai syrjäytymisuhan alla olevia nuoria.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Mittari	Tilanne 31.12. 2016
Päivähoito: Synergiaetujen jatkohyödyntäminen.	-Henkilöstön osaaminen monipuolisesti käyttöön. -Ulkopuolisten sijaisten käyttöä vähennetään.	Henkilöstön lkm/hoitopaikkojen lkm. Käytettyjen sijaisten määrä.	1/8 henkilöstön lkm/hoitopaikkojen lkm 3-6 vuotiaiden ryhmässä (4 ryhmää). Perhepäivähoidon varahoitopaikka on pääsääntöisesti päiväkotia.
Päivähoito: Hoitopaikkojen saatavuuden turvaaminen ja laatu.	-Etsitään taloudellinen ratkaisu perhepäivähoidotajien eläköitymistä aiheuttamaan hoitopaikkojen vähenemiseen. -Työtapojen kehittäminen.	Hoitopaikkojen lkm. Omahoitaja / pienryhmätoiminta aloitettu (Kyllä/Ei).	Päiväkodissa hoitopaikkojen määrää lisätty 3-6 vuotiaiden ryhmissä, yhteensä 12 paikkaa. Kyllä: Pienryhmäpedagogiikkaa toteutetaan päiväkodissa.
Esi- ja perusopetus: Hirsikampuksen johtamisjärjestelmän kehittäminen.	-Suunnitellaan ja toteutetaan johtamisjärjestelmä uuteen yhtenäiskouluun.	Malli otettu käyttöön syksyllä 2016 (Kyllä/Ei).	Kyllä.
Esi- ja perusopetus: Uusien pedagogisten prosessien hyödyntäminen.	-Oppimistuloksien parantaminen uusia menetelmiä käyttämällä. -Materiaalin säästäminen hyödyntämällä uutta opetusteknologiaa.	Ilmiöpohjaiset oppimiskokonaisuudet on otettu käyttöön (Kyllä/Osittain/Ei). Oppilaat erityisen tuen piirissä/koko oppilasmäärä. Oppilaat tehostetun tuen piirissä/koko oppilasmäärä. Kirjaostot €.	Osittain. Yläkoulu ei ole vielä siirtynyt uuteen opetussuunnitelmaan. Kirjaostoissa ei vielä vuonna 2016 saavutettu merkittäviä säästöjä digitaalisen materiaalin avulla. Digitaalisia materiaalien käyttöä on aloitettu.
Esi- ja perusopetus: Uusien viestintäyhteyksien hyödyntäminen.	-Koulujen vuorovaikutuksen lisääminen etäyhteyksien avulla. -Sidosryhmäyhteyksien lisääminen etäyhteyksien avulla.	Etäyhteyksien käyttäminen opetuskontakteissa (Runsaasti/Vähän/Ei lainkaan). Etäyhteyksien käyttäminen muissa kuin opetuskontakteissa (Runsaasti/Vähän/Ei lainkaan).	Vähän. Vähän.
Esi- ja perusopetus: Yrittäjyyden huomioiminen uudessa opetussuunnitelmassa.	-Yrittäjyys tuodaan osaksi uutta opetussuunnitelmaa.	Opintokokonaisuudet sisältävät yrittäjyyden elementtejä (Runsaasti/Vähän/Ei lainkaan).	Vähän. Yläkoulu ei ole vielä siirtynyt uuteen opetussuunnitelmaan. Yrittäjämäinen asenne on näkyvissä jo alakoulun opetussuunnitelmissa.
Toinen aste: Lukion vetovoimaisuuden lisääminen.	-Kehitetään markkinointia ja opetuksen sisältöä rinnakkain. -Etälukioverkoston hyödyntäminen. -Yhteistyön tiivistäminen OSAO:n, korkeakoulujen sekä yritysälämän kanssa.	Ensisijaisten hakijoiden lkm. Suoritetut YO-tutkinnot lkm. Etälukiassa suoritettujen kurssien lkm Kaksoistutkinto-opiskelijoiden lkm.	Suunniteltu ilmailupainotteisia kursseja. Hyödynnetty. OSAO:n kanssa yhteisesti toteutettavaa merkonomi-linjaa on suunniteltu.

	-Uusien tilojen käyttöön- otto ja uuden opetustek- nologian hyödyntäminen.	Yhteistyökurssien lkm korkeakoulujen kanssa.	Uudet tilat ja laitteet on otettu käyttöön.
Kulttuuri, vapaa-aika, nuo- riso: Päällekkäisten toimintojen kar- siminen.	-Selvitetään niitä toimin- toja, joita tehdään mo- nella eri taholla yhtä ai- kaa. -Yhteistyön tiivistäminen ja suunnitelmallisuuden lisääminen näiden toi- mintojen osalta.	Yhteisten tapahtumien, hankkeiden ym. lkm.	Nuoriso-, kulttuuri- ja va- paa-aikatoimintojen pal- velukokonaisuuksien työstämistä on jatkettu. Nuoriso-, kulttuuri- ja va- paa-aikatoiminnot ovat toteuttaneet yhteistyössä syysloman ja hiihtoloman aikaiset vapaa-ajan oh- jelmat.
Kulttuuri, vapaa-aika, nuo- riso: Uusien tulossyysikköjen ase- moiminen.	-Etsivä nuorisotyö ja lii- kuntapaikkojen hoito → selvitetään miten sijoitu- vat tarkoituksenmukai- simmin nykyiseen orga- nisaattiorakenteeseen. -Toimintamalli esimies- tehtävien järjestämiseksi sitien, että varahenkilö- tarpeet tulevat huomioi- duiksi.	Sivistystoimen organi- saatiomalli on uudistettu (Kyllä/Ei).	Ei. Kesken.
Kulttuuri, vapaa-aika, nuo- riso: Sisällön kehittäminen.	-Kartoitetaan sisällön ke- hittämistarpeet ja laadi- taan kehittämissuunni- telma kulttuuri, vapaa- aika- ja nuoriso –koko- naisuudelle. -Omatoimisen kirjaston valmistelu ja asteittainen käyttöönotto 2016-2017, mikäli ulkopuolinen ra- hoitus saadaan. -Puikkari kehittää palve- lutarjontaa yhteistyössä yhdistysten kanssa sekä etsii aktiivisesti ideoita toiminnan kehittämiseen.	Kehittämissuunnitelma on laadittu (Valmis/kes- ken/Ei). Omatoimikirjastoon saatu rahoitusta (Kyllä/Ei). Puikkarin kävijämäärä.	Ei. Kehittämistyön edelli- nen vaihe on vielä kes- ken. Rahoitus on saatu. Val- mistelu on alkuvai- heessa. Puikkarin kävijämäärä on kasvanut noin 3 500 kä- vijällä. Uusia tapahtumia on lanseerattu ja markki- nointia on tehostettu so- siaalisessa mediassa.

Keskeiset talouden tunnusluvut, - tavoitteet ja muutokset, toteutuminen kustannus- paikoittain.

3000 Hallinto- ja tukipalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen	Toteutuma	Toteu- tuma	Poikkeama
	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	Euroa
3000 Hallinto							
TOIMINTATUOTOT	747	0	0	0	396	-100,0	396
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-209 429	-232 962	0	-232 962	-247 524	106,3	-14 562
TOIMINTAKATE	-208 682	-232 962	0	-232 962	-247 128	106,1	-14 166

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Hirsikampuksen rehtoriitiimin rekrytointi ja perehdytys.	Rekrytointi yhteistyössä kaupunginhallituksen kanssa keväällä 2016. Rehtori ja apulaisrehtorit aloittavat työssään 1.6.2016 ja perehdytys aloitetaan välittömästi.	Rehtorien ja apulaisrehtorien perehdytys aloitettiin kesäkuussa 2016.
Nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintojen kehittäminen.	Kehittämishanke on aloitettu marraskuussa 2015. Tavoitteena on hankkeen loppuun saattaminen.	Kehittämishanketta on viety eteenpäin rauhallisessa tahdissa. Hankkeen tiimoilta henkilöstö on pohtinut palvelusuunnitelmia ja tehtäväkokonaisuuksia. Hyvinvointivaliokunta puolestaan on käsitellyt kertaalleen palvelusuunnitelmia, tehtäväkokonaisuuksia ja erilaisia vaihtoehtoja organisatorisille ratkaisuille. Uutena tavoitteena on hankkeen loppuun saattaminen 2017 elokuuhun mennessä.

3000-3650 Lasten päivähoito: Perhepäivähoito, lasten kotihoidon tuki ja Pikku-Paavalin päiväkot

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio-muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
3620 Perhepäivähoito							
TOIMINTATUOTOT	136 826	80 000	0	80 000	129 727	162,2	49 727
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-766 465	-829 374	-10 000	-839 374	-734 523	87,5	104 851
TOIMINTAKATE	-629 639	-749 374	-10 000	-759 374	-604 796	79,6	154 578

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio-muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
3630 Lasten kotihoidontuki							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-495 135	-515 000	0	-515 000	-493 105	95,7	21 895
TOIMINTAKATE	-495 135	-515 000	0	-515 000	-493 105	95,7	21 895

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio-muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
3650 Pikku-Paavalin päiväkot							
TOIMINTATUOTOT	201 355	190 000	0	190 000	194 156	102,2	4 156
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-1 275 582	-1 167 116	0	-1 167 116	-1 309 450	112,2	-142 334
TOIMINTAKATE	-1 074 227	-977 116	0	-977 116	-1 115 294	114,1	-138 178

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio-muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
Päivähoito yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	338 182	270 000	0	270 000	323 883	120,0	53 883
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-2 537 183	-2 511 490	-10 000	-2 521 490	-2 537 078	100,6	-15 588
TOIMINTAKATE	-2 199 001	-2 241 490	-10 000	-2 251 490	-2 213 195	98,3	38 295

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Lapset puheeksi –mallin käyttöönotto.	Henkilökunnan koulutus, jonka jälkeen malli otetaan käyttöön 3-vuotiaille.	Lapset-puheeksi koulutus järjestettiin vuoden 2016 loppupuolella. Käyttöönotto siirtyi seuraavaan vuoteen.

Tiedonkulun parantaminen: lapsen päivittäisten kuulumisten kertominen vanhemmille.	Havainnointi ja muistiin kirjaus. Tieto on saatavilla, vaikka työntekijöiden työvuoro päättyisi ennen lapsen hoidon loppumista.	Havainnointi –lomake on otettu käyttöön.
Perhepäivähoidon jatkumisen turvaaminen.	Palkkaus perhepäivähoitajille vähintään kolmen lapsen mukaan.	Perhepäivähoitajien palkkaus on vuoden 2016 alusta ollut vähintään kolmen lapsen mukaan, mikä on jonkin verran edistänyt perhepäivähoitajien saatavuutta.
Perhepäivähoidon ohjauskäyntien lisääminen.	Työn kehittämiskeskustelut perhepäivähoidossa.	Vakituisten perhepäivähoitajien kanssa on käyty kehityskeskustelut.

SUORITTEET PÄIVÄHOITO					Muutos ed. vuoteen %
	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	
Perhepäivähoito					
Hoitopaikat	108	80	90	74	-7,5 %
Hoitopäivät/vuosi	15 495	11 128	14 000	10 652	-4,3 %
Hoitopäivän hinta	56,63	56,00	57,50	57,22	2,2 %
Päiväkodit					
Hoitopaikat	105	105	100	105	0,0 %
Hoitopäivät/vuosi	14 592	17 700	15 000	17 875	1,0 %
Hoitopäivän hinta	77,58	59,00	61,22	63,96	8,4 %
Päivähoidon lasten lkm esiopetuksessa		20	16	8	-60,0 %
Lasten kotihoidon tuki					
Perheet/vuosi	96	101	100	98	-3,0 %

3200-3219 Esi- ja perusopetus: Aittojärven koulu, Hirvaskosken koulu, Kipinän koulu, Kurenalan koulu, Lakarin koulu, Sarakylän koulu, Syötteen koulu, Rimminkankaan koulu, Yhteiset, Projektit, Valmistava opetus, Maahanmuuttajien täydentävä opetus, Hirsikampus

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio-	Toteutuma	Toteutuma	Poikkeama
		2015	2016	muutokset	muutoksen			
				2016	jälkeen 2016	2016	%	Euroa
3200 Aittojärven koulu								
TOIMINTATUOTOT		75	1 300	0	1 300	107	8,2	-1 193
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-402 298	-401 642	0	-401 642	-270 344	67,3	131 298
TOIMINTAKATE		-402 223	-400 342	0	-400 342	-270 237	67,5	130 105
3203 Hirvaskosken koulu								
TOIMINTATUOTOT		2 577	2 700	0	2 700	4 317	159,9	1 617
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-678 143	-687 500	0	-687 500	-743 125	108,1	-55 625
TOIMINTAKATE		-675 566	-684 800	0	-684 800	-738 808	107,9	-54 008

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3204 Kipinän koulu								
TOIMINTATUOTOT		105	460	0	460	269	58,4	-191
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-426 056	-480 637	0	-480 637	-479 172	99,7	1 465
TOIMINTAKATE		-425 951	-480 177	0	-480 177	-478 904	99,7	1 273
Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3205 Kurenalan koulu								
TOIMINTATUOTOT		29 458	33 740	0	33 740	25 420	75,3	-8 320
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-2 571 143	-2 453 260	0	-2 453 260	-1 501 090	61,2	952 170
TOIMINTAKATE		-2 541 685	-2 419 520	0	-2 419 520	-1 475 670	61,0	943 850
Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3206 Lakarin koulu								
TOIMINTATUOTOT		26 161	26 100	0	26 100	27 687	106,1	1 587
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-1 438 690	-1 358 391	0	-1 358 391	-1 497 198	110,2	-138 807
TOIMINTAKATE		-1 412 529	-1 332 291	0	-1 332 291	-1 469 511	110,3	-137 220
Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3211 Sarakylän koulu								
TOIMINTATUOTOT		251	750	0	750	351	46,8	-399
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-381 365	-414 015	0	-414 015	-366 972	88,6	47 043
TOIMINTAKATE		-381 114	-413 265	0	-413 265	-366 621	88,7	46 644
Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3212 Syötteen koulu								
TOIMINTATUOTOT		619	3 100	0	3 100	1 113	35,9	-1 987
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-269 610	-288 590	0	-288 590	-258 287	89,5	30 303
TOIMINTAKATE		-268 991	-285 490	0	-285 490	-257 174	90,1	28 316
Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3214 Rimminkankaan koulu								
TOIMINTATUOTOT		3 292	35 600	0	35 600	397	1,1	-35 203
Valmistus omaan käyttöön		0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT		-3 487 414	-3 545 504	0	-3 545 504	-2 085 646	58,8	1 459 858
TOIMINTAKATE		-3 484 122	-3 509 904	0	-3 509 904	-2 085 249	59,4	1 424 655

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3215 Yhteiset								
TOIMINTATUOTOT	138 511		40 000	0	40 000	92 858	232,1	52 858
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-513 944		-1 251 677	0	-1 251 677	-481 373	38,5	770 304
TOIMINTAKATE	-375 433		-1 211 677	0	-1 211 677	-388 514	32,1	823 163

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3216 Peruskoulun projektit								
TOIMINTATUOTOT	122 200		121 000	0	121 000	135 800	112,2	14 800
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-186 207		-133 962	0	-133 962	-164 265	122,6	-30 303
TOIMINTAKATE	-64 007		-12 962	0	-12 962	-28 465	219,6	-15 503

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3217 Valmistava opetus								
TOIMINTATUOTOT	21		0	0	0	0	0,0	0
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-183 191		-196 032	0	-196 032	-127 451	65,0	68 581
TOIMINTAKATE	-183 170		-196 032	0	-196 032	-127 451	65,0	68 581

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3218 Maahanmuuttajien täydentäminen								
TOIMINTATUOTOT	19 479		20 000	0	20 000	11 632	58,2	-8 368
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-108 460		-85 811	0	-85 811	-90 322	105,3	-4 511
TOIMINTAKATE	-88 981		-65 811	0	-65 811	-78 690	119,6	-12 879

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3219 Hirsikampus								
TOIMINTATUOTOT	0		0	0	0	10 856		10 856
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0		0
TOIMINTAKULUT	0		0	-210 000	-210 000	-3 232 738		-3 022 738
TOIMINTAKATE	0		0	-210 000	-210 000	-3 221 882		-3 011 882

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kurenala+Rimminkangas+ Hirsikampus yhteensä								
TOIMINTATUOTOT	32 750		69 340	0	69 340	36 673	-47,1	-32 667
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-6 058 557		-5 998 764	-210 000	-6 208 764	-6 819 474	109,8	-610 710
TOIMINTAKATE	-6 025 807		-5 929 424	-210 000	-6 139 424	-6 782 801	110,5	-643 377

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Esi- ja perusopetus yhteensä								
TOIMINTATUOTOT	342 750		284 750	0	284 750	310 806	109,2	26 056
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-10 646 522		-11 297 021	-210 000	-11 507 021	-11 297 984	98,2	209 037
TOIMINTAKATE	-10 303 772		-11 012 271	-210 000	-11 222 271	-10 987 178	97,9	235 093

Hirsikampuksen vuokra on talousarviossa kirjattu kustannuspaikalle 3215 Yhteiset, sillä talousarvion laatimisvaiheessa ei ollut uutta kustannuspaikkaa. Toteutuma vuokrasta on kuitenkin kirjattu Hirsikampuksen ja lukion kustannuspaikoille. Lisäksi Hirsikampuksen yhtenäiskoulun talousarvio on kirjattu 3205 Kurenalan koulun ja 3214 Rimminkankaan koulun kustannuspaikoille ja toteuma puolestaan 3219 Hirsikampuksen kustannuspaikalle 1.8.2017 alkaen. Näistä syistä johtuen yksittäisten kustannuspaikkojen toteuma suhteessa talousarvioon (3215 Yhteiset, 3219 Hirsikampus, 3205 Kurenalan koulu, 3214 Rimminkankaan koulu) vaihtelee huomattavasti, mutta esi- ja perusopetuksen kokonaisuuden tasolla toimintakate on alle talousarvion.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Hirsikoulukampus otetaan käyttöön 1.8.2016: Huonekalut, TVT-välineet, AV-välineet sekä muut oppimismateriaalit ovat käytössä.	Hankinnat suoritetaan suunnitellun aikataulun mukaisesti.	Hirsikampus otettiin käyttöön aikataulussa. Joitakin hankintoja suoritettiin vielä loppuvuodesta 2016, kun oli varmistunut lisämäärärahan saaminen tarkoitusta varten.
Alakoulujen osalta otetaan käyttöön uusi opetussuunnitelma.	Opettajille järjestetään kevään ja syksyn aikana koulutusta työpajatyyppeistä. Käyttöön otossa painottuvat niin ikään esimiestyö ja esimiesten tukeminen.	Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön alakoulujen osalta syyslukukauden 2016 alusta alkaen. Työpajatyyppeisiin koulutuksiin osallistui jokaiselta koululta henkilökuntaa. Tarkoituksena on, että työpajoissa olleiden henkilöt vievät osaamistaan kouluille ja näyttävät esimerkkiä muille.
Strategiasta nousevia myönteisiä vaikutuksia: Ilmiöpohjaisuus Yrittäjyys Ekologisuus Lähirooka Suvaitsevaisuuskasvatus	Uusi opetussuunnitelma sisältää strategian mukaisia kokonaisuuksia, joita toteutetaan osana ilmiöpohjaista opetusta.	Uusi opetussuunnitelma sisältää strategiasta nousevia myönteisiä vaikutuksia ja arvoja. Opetus itsessään on jatkuvasti kehittyvä toimintakokonaisuus, jossa tulee huomioida opetussuunnitelman mukaiset arvot ja painopistealueet.
Sähköisiä materiaaleja otetaan käyttöön.	Jokaisella koululla on käytössä sähköisiä oppikirjoja perinteisten kirjojen rinnalla.	Kouluilla on käytössä sähköisiä materiaaleja perinteisten oppikirjojen rinnalla. Sähköisiä oppikirjoja ei ole vielä kaikilla kouluilla käytössä.
Etäyhteyksiä hyödynnetään opetuksessa ja muussa yhteistyössä.	Hirsikampuksen ja sivukoulujen välillä aloitetaan syksyllä 2016 kehittämään toimintatapaa etäyhteyksien hyödyntämiseksi, jota jatkossa hyödynnetään aktiivisesti. Hirsikampuksen rehtorit toimivat vastuuhenkilöinä monipuolisten etäyhteysverkostojen luomisessa. Toimintamalleja ja -yhteyksiä hyödynnetään jatkossa sivukouluilla. Osa rehtorikokouksista järjestetään etäyhteyksien avulla.	Etäyhteyksien hyödyntämisen kehittäminen on aloitettu kannustamalla kouluja erilaisten etäyhteyksien suoritettavien yhteistyömenettelyjen käyttöön. Systemaattista toimintamallien kehittämistä ei ole vielä aloitettu. Hirsikampuksen rehtorien tehtävään kuuluu monipuolisten yhteistyösuhteiden rakentaminen myös etäyhteysverkostoissa. Rehtorikokouksia ei järjestetty vielä vuonna 2016 sähköisenä.

SUORITTEET	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed. vuoteen %
Oppilasmäärät 20.9.					
Esiopetus/Peruskoulu	76	79	99	80	1,3 %
Esiopetus/Päivähoito	20	0	0	0	0,0 %
Perusopetus	893	861	835	846	-1,7 %
Yhteensä	989	940	916	934	-0,6 %
Muut mittarit					
Vuosiviikkotunnit	2 082	2 082	1 950	2 070	-0,6 %
VVT/oppiilas	2,10	2,21	2,13	2,22	0,1 %
Kuljetusoppilaiden lkm	503	482	500	461	-4,4 %
Päättötodistuksen saaneet lkm	116	86	87	99	15,1 %
Opetushenkilöstö/oppiilas	0,09	0,10	0,10	0,09	-9,4 %
Avustajien lkm/oppiilas	0,02	0,02	0,02	0,03	10,0 %
Opetustuntien lkm	81 179	81 900	76 050	80 730	-1,4 %
Tunnit/oppiilas	82	87	83	86	-0,8 %
Opetustunnin hinta	126,58	125,81	145,05	136,10	8,2 %
Peruskoulutus €/oppiilas	10 390	10 961	12 042	11 764	7,3 %
Kuljetuskust €/kulj.oppiilas	2 788	2 831	1 900	2 661	-6,0 %

3300-3320 Toinen aste: Lukio ja ammattioppilaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3300 Lukio							
TOIMINTATUOTOT	46 423	21 500	0	21 500	56 071	260,8	34 571
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-932 834	-861 600	-35 000	-896 600	-1 007 544	112,4	-110 944
TOIMINTAKATE	-886 411	-840 100	-35 000	-875 100	-951 473	108,7	-76 373

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3320 Ammattioppilaitos							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-129 592	-130 808	0	-130 808	-116 372	89,0	14 436
TOIMINTAKATE	-129 592	-130 808	0	-130 808	-116 372	89,0	14 436

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Toinen aste yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	46 423	21 500	0	21 500	56 071	260,8	34 571
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-1 062 425	-992 408	-35 000	-1 027 408	-1 123 915	109,4	-96 507
TOIMINTAKATE	-1 016 003	-970 908	-35 000	-1 005 908	-1 067 845	106,2	-61 937

Ammattioppilaitoksen kuluihin sisältyy ainoastaan eläkekuluja. Lukion osalta henkilöstökustannukset oli arvioitu talousarviossa alakanttiin sekä oppilaiden kuljetuskustannuksia koulun ja kodin välillä ei ollut budjetoitu. Kuljetuskustannuksissa oli huomioitu ainoastaan väistötöiden väliset kustannukset kevään 2016 aikana. Lukion osalta ennakoimattomia kustannuksia aiheuttivat Innolukion tilan muuttaminen opetuskäyttöön sekä tilan muuttaminen takaisin normaalikäyttöön. Opetuskäyttöön muuttaminen oli toteutunut vuonna 2015 ja tämä oli kirjattu Hirsikampus Goes 3D -rahoitushankkeelle. Kustannus ei kuitenkaan sopinut hankkeen tavoitteisiin ja erä oli siirrettävä lukion talousarvioon.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Sähköisen lukiokokeen testaaminen.	Noudatetaan valtakunnallisia ohjeistuksia ja aikatauluja.	Sähköinen koe on toteutettu syksyllä 2016. Perusasiat ovat kunnossa, mutta laitteiston soveltuvuuden kanssa on ollut haasteita. Oppiaineiden sisällä sähköisiä kokeita tarvitaan vielä enemmän, jotta oppilaat saavat harjoitusta.
Uuden opetussuunnitelman päivittytyö ja käyttöönotto.	Päivitys tehdään 2016 keväällä. Uusi opetussuunnitelma otetaan käyttöön syksyllä 2016.	Käyttöönotto etenee suunnitelman mukaisesti. Ensimmäisiä päivityksiä tehdään jo keväällä 2017, mikä on jatkuvan kehityksen periaatteiden mukaista.
Toisen asteen vetovoimaisuuden lisääminen: Etäopetuksen valmiuksien harjoittaminen sekä valmennus.	Tehdään jatkuvaa yhteistyötä e-lukioverkoston kanssa.	Toiminta on laajentunut entisestään ja opiskelijoita on lähes 20.
Elinvoimaisuuden lisääminen ja toisen asteen vetovoimaisuuden lisääminen: Urapolku/yritys –hautomon suunnittelu.	Tehdään yhteistyötä kaupungin kehittämistoimen sekä Oulun ammattikorkeakoulun kanssa.	Korkeakouluyhteistyö on laajentunut entisestään koodauksessa, yrittäjyydessä ja tulevaisuusohjauksessa. Nuorten yrittäjyyden pilotointia on jatkettu yhteistyössä kaupungin kehittämistoimen kanssa.
Toisen asteen vetovoimaisuuden lisääminen: Abiturienttien pääsykoe-valmennuksen aloittaminen.	Toteutus suunnitellaan yhteistyössä kansalaisopiston kanssa.	Toiminnan suunnittelu on aloitettu.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed. vuoteen %
Oppilasmäärät 20.9.					
Opiskelijat	102	100	110	109	9,0 %
Etäopiskelijat	3	3	3	4	33,3 %
Kaksoistutkinnon opiskelijat	6	3	3	3	0,0 %
Yhteensä	111	106	116	116	9,4 %
Muut mittarit					
Opettajien lkm/opiskelija	0,07	0,08	0,08	0,08	0,0 %
Vuosiviikkotunnit	251,8	251,8	252,0	246,4	-2,1 %
VVT/oppilas	2,3	2,4	2,1	2,1	-10,6 %
Keskeyttämisprosentti	7,3 %	3,0 %	0,0 %	6,5 %	116,7 %
Lukiokoulutus €/oppilas	7 586,05	8 362,37	7 304,81	8 615,51	3,0 %
Ylioppilastutkinnon keskiarvo				3,98	

3400 Kansalaisopisto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
3400 Kansalaisopisto							
TOIMINTATUOTOT	172 269	208 200	0	208 200	194 202	93,3	-13 998
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-788 175	-737 765	0	-737 765	-815 743	110,6	-77 978
TOIMINTAKATE	-615 905	-529 565	0	-529 565	-621 542	117,4	-91 977

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Sisällön kehittäminen: UHO 2015: Laatu- ja kehittämisohjelma. MAMA 2016: Markkinoinnin ja maahanmuuttajaopetuksen kehittäminen (jatkorahoitushakemus).	Nykyisiä toimintamalleja kehitetään siten, että ne toimivat uudessa Hirsikampuksessa. Tulevan lukuvuoden kurssien markkinoinnissa hyödynnetään Hirsikampuksen tunnettuutta.	Toimintoja on kehitetty. Kansalaisopiston toimintoja on siirretty Hirsikampukselle lukuvuoden 2016-2017 alusta. Kurssiohjelma julkaistiin Hirsikampuksella yhdessä yhteistyöopistojen kanssa.
Toimintojen sähköistäminen.	Tuntiopettajien sähköisten päiväkirjojen käyttöönotto. Sähköisen ilmoittautumisen lisääminen	Sähköiset päiväkirjat ovat käytössä suurella osalla opettajista. Suurin osa ilmoittautumisista tulee sähköisen järjestelmän kautta.
Sisällön kehittäminen: Opetussuunnitelmatyö.	Aloitetaan taiteen perusopetuksen opetussuunnitelman päivittäminen (valmis 2017).	Opetussuunnitelman päivittäminen on aloitettu.
Sisällön kehittäminen: Arvioinnin kehittäminen.	Kansalaisopistojen CAF-itsearviointien käyttöönotto.	CAF-itsearviointia ei ole otettu käyttöön.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed. vuoteen %
Opettajien, luennoitsijoiden ja avustajien lkm	123	135	111	113	-16,3 %
Kurssien lkm	384	429	430	472	10,0 %
Kurssilaiset/brutto-opiskelijat	4 730	4 559	4 800	4 278	-6,2 %
- Naisten osuus brutto-opiskelijoista	69,2 %	71 %		73 %	3,4 %
Netto-opiskelijat yhteen kert. laskettu	2 353	2 103	2 400	2 041	-2,9 %
- Naisten osuus netto-opiskelijoista	65,7 %	69 %		69 %	0,7 %
- Alle 16-vuotiaat	686	450	700	504	12,0 %
- Seniori- ja eläkeläisopiskelijat	597	709	600	567	-20,0 %
- Maahanmuuttajaopiskelijat	150	160	150	150	-6,3 %
Opiskelijoita kaupungin asukkaista	28,0 %	25,0 %	28,0 %	24,9 %	-0,2 %
Valtionosuustunnit ja yhteisk.takuutunnit	7401+1000	6946+1500	6946+1500	6463+1500	
Tunnit kurssilajeittain:					
- Avoin yliopisto tuntien lkm	479	479	500	366	-23,6 %
- Taiteen perusopetus tuntien lkm	997	926	1 000	1 073	15,9 %
- Normaali opiston kurssitoiminta ja maahanmuuttajaopetus	8 323	9 184	8 500	11 620	26,5 %
Tunnit opetusaineittain:					
- Musiikin opetusala	3 050	3 342	3 100	3 379	1,1 %
- Taide, tanssi ja teatteri	2 257	2 567	2 200	2 277	-11,3 %
- Kädentaidot	941	1 264	1 350	1 392	10,1 %
- Kielet	1 219	1 243	1 200	2 144	72,5 %
- Liikunta ja terveyskasvatus	1 246	1 221	1 150	1 310	7,3 %
- Muut pienemmät eri alueet yht.	1 086	952	1 000	1 139	19,6 %
Opetustunnit yhteensä	9 799	10 589	10 000	11 646	10,0 %

3410 Kirjasto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio-muutokset 2016	Talousarvio-muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteutuma %	Poikkeama Euroa
3410 Kirjasto							
TOIMINTATUOTOT	46 641	25 400	0	25 400	25 136	99,0	-264
Valmistus omaan käyttöön	-569 682	-492 444	0	-492 444	-492 467	100,0	-23
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKATE	-523 041	-467 044	0	-467 044	-467 332	100,1	-288

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Verkottuminen: Kirjastojärjestelmän vaihto.	Axiell Origo -kirjastojärjestelmästä luovutaan kesällä 2016, jolloin otetaan käyttöön maakunnallinen Koha-kirjastojärjestelmä.	Koha-järjestelmä otettiin käyttöön 4.7.2016. Axiell Origo -järjestelmän käyttäminen päättyi 31.10.2016.
Verkottuminen: Kirjastoyhteistyön uudelleenorganisointi.	Oulun seudun Outi-kirjastojen jäsenyys alkaa tammikuussa 2016. Käytännössä yhdistyminen toteutetaan kesäkuussa 2016. Vanha Karpalo-kimppa lakkautetaan.	Kirjasto on toiminut OUTI-kimpan jäsenenä vuoden 2016 alusta lähtien. Asiakkaille muutos tuli näkyväksi 4.7.2016 lähtien. Karpalo-kimppa lakkautetaan keväällä 2017, kun Lapin Karpalo-kirjastot liittyvät Lapin kirjastokimppaan.
Sisällön kehittäminen: Omatoimikirjaston valmistelu, vaihe 1: lainausautomaatit.	Lainausautomaattien hankintaan haetaan AVI:n rahoitusta lokakuussa 2015. Rahoituspäätös saadaan maaliskuussa 2016.	AVI myönsi rahoitusta omatoimikirjaston perustamiseen. Käytännön toimenpiteet aloitetaan vuonna 2017.
Moderni koulukokonaisuus: Hirsikampuksen mobiilikirjaston valmistelu.	Selvitetään RFID-pohjaisten lainaus- ja palautusautomaattien hankintaa hirsikampukselle. Kartoitetaan muita vaihtoehtoja tämän rinnalla.	Mobiilikirjaston hankinnasta päätettiin luopua kustannussyistä sekä automaattien toiminnan epävarmuuden takia. Kirjastopalvelut järjestettiin Hirsikampuksen oppilaille kirjastoauto Iso Karhun vuoroviikkoisilla vierailuilla. Lisäksi luokat vierailevat pääkirjastolla.
Väistötilojen palauttaminen kirjastokäyttöön.	Lehtilukusaliin sekä media- ja monitoimitilojen käyttöönotto elokuussa 2016.	Lehtilukusali palautettiin alkuperäiselle paikalleen sekä media- ja monitoimitila perustettiin lasten ja nuorten osastojen tuntumaan kesäkuussa 2016. Elokuussa 2016 Hyvän mielen paikka -hankkeen toimitilat avattiin yhteen väistötilana toimineeseen luokahuoneeseen.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed.
Tapahtumat, näyttelyt ja käyttäjäkoulutus sekä vinkkaus	47	73	50	78	6,8 %
Kokonaislainaus / asukas	15,6	14,2	16,0	13	-7,0 %
Kokonaislainaus, sis. e-kirjat	133 572	121 166	160 000	109 173	-9,9 %
Kirjastoauto: lainaus	35 445	30 745	36 000	30 701	-0,1 %
Fyysiset käynnit	62 897	54 799	60 000	51 868	-5,3 %
Verkkokäynnit, sis web-sivut	16 186	19 045	17 000	25 422	33,5 %
Sosiaalinen media/kontaktit	464	480	1 000	498	3,8 %
Hankinnat: kirjallisuus	2 224	2 333	2 300	2 019	-13,5 %
Muu aineistohankinta (esim. lehdet, elokuvat, musiikki)	1016	2099	1100	671	-68,0 %
Aineistohankinnat yhteensä	3 240	4 432	3 400	2 690	-39,3 %
Näköislehtien käyttö (Esim. ePress)		1512		2 285	51,1 %

3420-3430 Kulttuuritoimi ja museo

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3420 Kulttuuritoimi							
TOIMINTATUOTOT	1 156	3 100	0	3 100	790	25,5	-2 310
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-143 753	-92 212	0	-92 212	-113 801	123,4	-21 589
TOIMINTAKATE	-142 597	-89 112	0	-89 112	-113 011	126,8	-23 899
3430 Museo							
TOIMINTATUOTOT	5 620	6 500	0	6 500	1 329	20,4	-5 171
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-58 014	-35 673	0	-35 673	-43 570	122,1	-7 897
TOIMINTAKATE	-52 394	-29 173	0	-29 173	-42 241	144,8	-13 068

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Kulttuuritoimintaa kehitetään Pohjantähden toimitiloja hyödyntämällä.	Pohjantähden tilojen jatkokäyttöä tarkastellaan.	Hyvinvointivaliokunnan esityksestä Pohjantähden kiinteistölle on teetetty kuntotarkastus.
Sisällön kehittäminen: Paikalliskulttuurin vahvistaminen.	Yhteistyön tehostaminen kaupungin organisaatioiden, seurakunnan, yhdistysten, harrastajien sekä taiteilijoiden kesken: Tapahtumien ja tilaisuuksien suunnittelu ja toteutus yhteistyössä eri tahojen kanssa. Koululaisvierailut museolla: Lasten ja nuorten toiminnallisen kotiseutupaketin käyttöönotto. Museovierailujen elävöittäminen. Vanhojen valokuva-arkistojen digitointi ja näkyville saaminen. Pudasjärveläisten ja täältä lähtöisten käsityöläisten, taiteilijoiden ja osaajien esille tuominen.	Yhteistyö on jatkunut ja jonkin verran tiivistynyt. Koululaisvierailut hieman lisääntyneet. Digitointia on tehty. Osa kuvista on nähtävillä kaupungin nettisivuilla. Ei ole mahdollista toteuttaa nykyisten määrärahojen puitteissa. Kuljetuskustannukset ovat kalliita.
Verkostoituminen: Kansainvälinen yhteistyö.	Osallistuminen suomalais-venäläiseen kulttuurifoorumiin. Hankeneuvottelut ja -valmistelut yhteistyökumppanien, Karjala ja Komi, kanssa.	Vuosittainen osallistuminen toteutunut. Valmisteltu vuoden 2017 suomalais-ugrilaista Taidesiltaa.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TP 2016	Muutos ed.
Näyttelyjen lkm	10	11	11	0,0 %
Koululaisesitykset/vierailut	8	8	9	12,5 %
Konsertit lkm	4	6	3	-50,0 %
Elokuvat		7	7	0,0 %
Yhteislaulutilaisuudet		8	6	-25,0 %
Juhlat	3	3	3	0,0 %
Äänentoisto- ja valokaluston lainaus		7	5	-28,6 %
Kerhot lkm	3	3	3	0,0 %
Kävijämäärät:				
Näyttelyt	1 000	1 174	1 000	-14,8 %
Museo	880	1 289	900	-30,2 %
Kulttuurivaihto				
Tapahtumat	1	0	1	100,0 %

3455 Liikuntatoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
3455 Liikuntatoimi	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016		
TOIMINTATUOTOT	19 341	11 900	0	11 900	24 356	204,7	12 456
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-229 415	-202 684	0	-202 684	-229 088	113,0	-26 404
TOIMINTAKATE	-210 074	-190 784	0	-190 784	-204 733	107,3	-13 949

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Sisällön kehittäminen: Liikuntaa kaikille –hankkeessa aloitettua toimintaa osaksi kaupungin perustoit- mintaa.	Toiminta toteutetaan yhteis- työssä kaupungin muiden yksi- köiden ja ulkopuolisten yhteisö- jen sekä seurojen kanssa.	Liikuntaa kaikille –hankkeen toimintoja on siir- retty mm. kansalaisopiston puitteissa tarjotta- viksi kursseiksi. Varhaiskasvatuksen liikunnallisuuden edistä- minen on jatkunut siten, että varhaiskasvatuk- sen ryhmät voivat osallistua torstaisin Perhe- peuhulan toimintoihin.
Sisällön kehittäminen: Tietoisuuden lisääminen lii- kunnallisesta elämäntavasta. Kannustetaan omatoimiseen ja ohjattuun liikuntaan.	Liikuntatapahtumien järjestämi- nen. Luotujen liikuntaverkostojen yllä- pitäminen. Kouluyhteistyön syventäminen. Päiväkotiyhteistyö. Liikuntaneuvonnan lisääminen. Hyötyliikuntaan kannustaminen tiedottamalla.	Tapahtumia on järjestetty suunnitelman mu- kaisesti. Lisäksi yhteistyöverkostoa on kartoit- tettu ja laajennettu sekä kouluyhteistyötä sy- vennetty. Päiväkotiyhteistyö on saanut uudenmuodon (Perhepeuhula). Liikuntaneuvonta on aloitettu. Tiedottamista on lisätty sosiaalisen median avulla.
Sisällön kehittäminen: Liikuntaneuvonnan toteutta- misen eri vaihtoehtojen kartoittaminen.	Liikuntaneuvonnan tarpeen sel- vittäminen. Liikuntaneuvontaa tarjoavien ta- hojen kartoittaminen.	Liikuntaneuvonnan tarve selvitettiin ja toimin- tamalli suunniteltiin yhteistyössä Oulunkaaren terveyspalvelujen kanssa. Toiminta aloitettiin joulukuussa 2016.
Laadun kehittäminen: Varausjärjestelmän hyödyn- täminen.	Tiedotetaan varausjärjestel- mästä ja hyödynnetään markki- noinnissa. Hyödynnetään vuoro- jen jakamisessa.	Varausjärjestelmästä luovuttiin 31.12.2016. Järjestelmä ei vastannut tarpeeseen.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed. vuoteen %
Liikuntahallin kävijämäärä	27 000	30 000	34 000	31 000	3,3 %
Muut tapahtumat (esim. leirit, luennot, inbody)		38	30	30	-21,1 %

3455 Liikuntapaikat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
3465 Liikuntapaikat			2016	jälkeen 2016		%	
TOIMINTATUOTOT	1 332	4 400	0	4 400	11 892	270,3	7 492
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	126	-100,0	126
TOIMINTAKULUT	-412 764	-417 131	0	-417 131	-435 228	104,3	-18 097
TOIMINTAKATE	-411 432	-412 731	0	-412 731	-423 210	102,5	-10 479

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Kurenalan latu- ja ulkoilureitistön suunnittelu.	Suunnittelu toteutetaan siten, että huomioidaan myös uuden koulun tarpeet. Investointiohjelmassa varattu rahoitus.	Suunnittelun tueksi perustettiin latutyöryhmä, jossa on mukana myös kuntalaisten edustus. Reittilinjaussuunnitelma on tehty ja maanomistajilta on haettu lupia käyttöön. Reitistön raivausta ja tasausta on toteutettu määrärahojen puitteissa.
Suojalinnan urheilukeskuk- sen uudistaminen.	Keinonurmikentän suunnittelu kevään 2016 aikana ja toteutus kesällä 2016.	Rakentaminen on edennyt aikataulussa.
Kurenalan ja Rimminkankaan koulujen massakenttien jatkokäytöstä päättäminen.	Kenttien ylläpidon kannalta on tehtävä päätös säilytetäänkö kentät vai poistetaan käyttöä.	Päätökset tehty: Rimminkankaan kenttä ei talvikäytössä ja Kurenalan koulun luistelualue skeittiparkin alueelle. Rimminkankaan kenttää tarvitaan toistaiseksi kesäkäytössä. Kurenalan koulun pelikenttiä ei ylläpidetä kesäkäytössä.
Jyrkkäkosken hyppymäkien ylläpito.	Harrastustoiminta käynnistynyt pitkästä ajasta. Mäkien kunnossapidon järjestäminen yhteistyössä urheiluseuran kanssa.	Kunnossapito ja pienet parannustoimet on toteutettu yhteistyössä Pudasjärven Urheilijoiden kanssa.

3470-3475 Puikkari ja Puikkarin kahvio

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	
3470 Puikkari	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	123 950	133 372	0	133 372	143 284	107,4	9 912
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-564 470	-549 101	0	-549 101	-558 828	101,8	-9 727
TOIMINTAKATE	-440 520	-415 729	0	-415 729	-415 545	100,0	184

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	
3475 Puikkarin kahvio	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	4 352	0	0	0	17 560	-100,0	17 560
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-3 922	0	0	0	-14 651	-100,0	-14 651
TOIMINTAKATE	430	0	0	0	2 909	-100,0	2 909

Puikkarin kameravalvonta jouduttiin uusimaan keväällä 2016. Laitteet hankittiin leasing-menetelmällä.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Sisällön kehittäminen: Kuntosalin aukioloaikojen laajentaminen.	Aukioloaikojen laajennus toteutetaan sähköisten lukitusten ja kulkukorttien avulla. Vakiinnutetaan toimintatapa.	Toimintatapa on vakiinnutettu ja kuukausihintainen kulkukortti on otettu hinnastoon 2016.
Sisällön kehittäminen: Puikkarin toiminnan kehittäminen.	Yhdistysten kanssa yhteistyössä toteutettavia toimintoja: Esimerkiksi uimakoulut.	Yhdistysten kanssa toteutettavia tapahtumia olivat mm. uimakoulut, tunnelmauinnit, Wibit-tapahtuma, naisten päivä ja muita tapahtumia.
Kävijämäärän lisääminen markkinoinnilla.	Sosiaalisen median hyödyntäminen markkinoinnissa.	Sosiaalista mediaa on jonkin verran hyödynnetty markkinoinnissa. Toimintaa on markkinoitu myös lähipaikkakunnille: Ranualle, Posiolle ja Taivalkoskelle. Hyvinvointipasseja on myyty tasaiseen tahtiin.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016
Puikkarin kävijämäärä	50 000	47 500	53 000	51 000
Kuntosalin kävijämäärä, kertaosto	5 000	9 000	4 800	6 000
Kuntosali kk-kortit			360	150
Senioripassin käyttö (krt)	7 461	7 300	7 000	6 835
Nuorisopassin käyttö (krt)	257	0	300	0

3485 Nuorisotoimi

Keskeiset muutokset: Nuorisotoimisto ja nuorten tieto- ja neuvontapalvelupiste muuttivat Rimminkankaalta takaisin vanhoihin tiloihin kirjastotalolle. Digitaalisuus ja sosiaalinen media otettiin aktiiviseen käyttöön nuorisotyössä.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen	Toteutuma	Toteu- tuma	Poikkeama
3485 Nuorisotoimi	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	13 216	9 600	0	9 600	14 846	154,6	5 246
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-162 649	-136 789	0	-136 789	-155 381	113,6	-18 592
TOIMINTAKATE	-149 433	-127 189	0	-127 189	-140 536	110,5	-13 347

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Osallisuuden lisääminen: Toimintaa suunnitellaan, toteutetaan ja arvioidaan yhteistyössä kaupunkilaisten kanssa.	Osallistetaan mm. sosiaalisen median kautta lapsia, nuoria ja perheitä esimerkiksi alueellisten lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman laatimiseen mukaan. Lasten ja nuorten osallisuus ja kuuleminen toteutetaan lasten ja nuorten valtuustotoiminnassa.	Hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteitä on toteutettu mm. seksuaalikasvatuksen ja hyvis-toiminnan muodossa. Lasten ja nuorten valtuusto on kokoontunut säännöllisesti ja toiminta on ollut aktiivista. Jäsenet järjestivät valtuustoseminaarin ja osallistuivat kuntalaisten kyselytunnille.
Hyvinvointi- ja elinvoimaisuus: Kehitetään lasten ja nuorten kasvatus- ja hyvinvointitoimintaa monialaisena yhteistyönä.	Kehitetään edelleen nuorten ohjaus- ja palveluverkoston toimintaa. Osallistutaan yhteistoimintana toteutettavaan 6-luokkalaisten kasvatus- ja hyvinvointitoimintamallin kehittämiseen: perheiltä, leiri, teatteri. Nuorten työllistäminen päiväleiritönnä, hyvinvointikioskin sekä vapaaehtoistoiminnan avulla. Nuorten seksuaalikasvatus yläkoululaisille yhteistyössä opettajien ja terveydenhoitajan kanssa.	Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kokoontui 2 kertaa. 6-luokkalaisten hyvis-toiminnan moniammatilliseen yhteistyöhön liittyvät koordinointi ja suunnittelu, toteutus ja arviointitehtävät Nuoria on työllistetty määräaikaisiin työsuhteisiin päiväleiritönnä, hyvinvointikioskitönnä, Taste of Pudasjärvi-toiminnassa ja Tiedustelu ja biohakkeroinnissa. Seksuaalikasvatusta on annettu kaikille yläluokkien oppilaille yhteistyössä opettajien ja terveydenhoitajan kanssa.
Elinvoimaisuuden lisääminen: Verkostoitumalla alueellisesti sekä valtakunnallisesti ja hyödyntämällä sähköisiä menetelmiä toiminnassa.	PudisRoad toteutetaan nuorten toimesta. Tavoitteena paikallisten tuotteiden, palvelujen ja yritysten markkinointi eri paikkakunnilla. Nuorisopalvelut aktiivisesti esillä Facebookissa ja muualla sosiaalisessa mediassa.	Pudisroad toteutettiin 12-17.7.2017. Nuorisotoimen facebook-sivun kattavuus/tavoitettujen henkilöiden määrä kuukausittain on 6000-10000. Sosiaaliseen mediaan on tehty tili instagramiin ja on perustettu erilaisia whatsapp-ryhmiä.

TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed. vuoteen %
Nuorisotakuu						
Vapaaehtoistoiminta tuntia	243	318	200	350	20	-90,0 %
Vanhusten ulkoilu- ja viriketoiminta päivien lkm		80	50	100	100	100,0 %
Viriketoimintaan osallistujat yht		1 600	1 000	1 600	2 000	100,0 %
Työ ja elämäntaitovalmennus osallistujien lkm		23	43	25	25	-41,9 %
Alle 29-vuotiaiden määräaikainen työllistäminen lkm	18	18	23	20	25	8,7 %
Nuorten osallisuus ja kuuleminen						
Lasten ja nuorten valtuusto, kokoontumiskerrat	11	11	20	10	26	30,0 %
Nuorten peruspalvelut						
Nuorisotilojen kävijöiden lkm	4 697	5 120	6 500	7 000	9 750	50,0 %
Nuorisokahvilatoimintaan osallistujien lkm. Avoinna viikonloppuisin.	414	480	712	500	882	23,9 %
Koululaisten päiväleiritoiminta, päivien lkm	50	40	51	40	29	-43,1 %
Leiri- ja retkitoiminta lkm		30	17	30	11	-35,3 %
Retkille osallistujien lkm	210	850	670	850	528	-21,2 %
Nuorten tieto- ja neuvontapalvelujen asiakasmäärä	2 704	3 300	3 300	3 300	3 500	6,1 %

3495 Etsivä nuorisotyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
			2016	jälkeen 2016		%	
3495 Etsivä nuorisotyö	60 197	60 250	0	60 250	49 442	82,1	-10 808
TOIMINTATUOTOT	60 197	60 250	0	60 250	49 442	82,1	-10 808
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-69 671	-85 775	0	-85 775	-89 348	104,2	-3 573
TOIMINTAKATE	-9 474	-25 525	0	-25 525	-39 906	156,3	-14 381

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Etsivä nuorisotyön verkostoitumisen lisäämiseksi.	Wilma tiedotus- ja yhteydenotto-kanavana.	Wilman käytöstä keskusteltiin. Opetustoit- messä päädyttiin kuitenkin siihen, että Wilma on pääasiassa koulun ja kodin välinen viesti- kanava eikä sinne luovuteta muille käyttöoi- keuksia.
Etsivä nuorisotyön kesäajan toimintojen kehittäminen.	Valtakunnallisten etsivä nuorisotyön toimintamallien hyödyntäminen.	Nuorille on järjestetty kesäajan virikkeitä mm. teemalla nuoret luontoon.
Ryhmätoimintojen kehittämisen nuorten pulmien ratkaisemiseksi.	Ryhmätoiminnot yhteistyössä sosiaalityöntekijän kanssa. Tee- mana mm. rahan käyttö ja oma talouden hallinta.	Ryhmätoimintaa on toteutettu yhteistyössä seurakunnan, Valpas-hankkeen, nuorisopal- velujen, Nuotta-valmennuksen ja muiden paikkakuntien etsivä nuorisotyön kanssa. So- siaalityöntekijän kanssa ryhmätoimintaa ei ole pystytty toteuttamaan.
Työvoiman saatavuus: Nuoret työnhakijoiksi ja työl- listyminen.	Yhteistyön kehittäminen neuvot- telemalla TE-toimiston kanssa. Tavoite: alle 29-vuotiaat työttö- miksi työnhakijoiksi ilmoittautu- vat henkilöt saavat tietoa etsivä nuorisotyön palveluista.	TE-toimisto informoi alle 29-vuotiaita etsivä nuorisotyön palveluista.

TUNNUSLUVUT	TP 2014	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Muutos ed.
Kohdatut nuoret eli kontaktien lkm	650	690	750	900	38,5 %
Toimenpiteissä olevat nuoret	53	63	55	75	41,5 %
Toimenpiteistä kieltäytyneet	4	24	5	1	-75,0 %
Tavoitellut nuoret yhteensä	57	87	60	105	84,2 %

3500 Sivistyspalvelujen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
3500 Sivistyspalvelujen projektit	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	
TOIMINTATUOTOT	26 000	33 100	0	33 100	0	0,0	-33 100
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-29 669	-59 983	0	-59 983	-1 092	1,8	58 891
TOIMINTAKATE	-3 669	-26 883	0	-26 883	-1 092	4,1	25 791

Nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut yhteensä

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	2015	2016	muutokset	muutoksen	2016	tuma	Euroa
Nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aika yhteensä	2015	2016	2016	jälkeen 2016	2016	%	
TOIMINTATUOTOT	474 076	495 822	0	495 822	482 835	97,4	-12 987
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	126	-100,0	126
TOIMINTAKULUT	-3 032 185	-2 809 557	0	-2 809 557	-2 949 199	105,0	-139 642
TOIMINTAKATE	-2 558 109	-2 313 735	0	-2 313 735	-2 466 238	106,6	-152 503

7.2.5 Tekninen ja ympäristötoiminta

Toiminta: Teknisen ja ympäristötoiminta-alue huolehtii kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut sekä vastaa maankäytöstä huomioiden ekologisesti kestävä kehityksen. Toiminta-alueen tehtävänä on ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisyttä ja turvallisuutta edistää hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Teknisen ja ympäristötoiminnan palvelut ovat:

Hallinto- ja tukipalvelut huolehtivat koko toiminta-alueen hallinnolliset ja taloudelliset tehtävät. Yksikkö vastaa elinympäristövaliokunnan asioiden valmistelusta, jätehuollosta sekä tiejaostolle kuuluvista tehtävistä.

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut huolehtivat maankäytön suunnittelusta, maa- ja metsäomaisuuden hoidosta, kartastotehtävistä sekä osoitejärjestelmän ylläpidosta.

Liikenneväylät ja yleiset alueet huolehtivat liikenneväylien, sopimusten perusteella kaupungin hoidossa olevien yksityisteiden, puistojen ja yleisten alueiden hoidosta palvelu-urakoissa sovitussa laajuudessa.

Kuntatekniikka eli liikelaitokset sisältävät Syötteen vesi- ja viemärlaitoksen sekä jätehuollon. Yksikköön sisältyvät myös kaukolämpölaitokselle kuuluvat, kaupungin toiminnan aikana syntyneet lämpölaitoshenkilöstön eläkemenoperusteiset kustannuserät.

Tilapalvelut huolehtivat kaupungin omistamien rakennusten hoidosta ja ylläpidosta. Yksikkö huolehtii tilojen vuokrauksesta muille tulosyksiköille ja ulkopuolisille sekä suoraan kaupungin omistamien asuntojen vuokrauksesta. Puhdistus- ja kiinteistöjenhoitopalvelut sekä piha-alueiden ylläpitotehtävät hoidetaan palvelu-urakoiden kautta.

Ruokapalvelut huolehtivat ruokapalvelujen järjestämisestä kouluille ja päiväkodeille. Yksikkö myy ruokapalveluja Oulunkaaren kuntayhtymälle sekä joulukuun lopusta alkaen Mikeva Oy:lle. Kaupungin ja Oulunkaaren työntekijöillä on mahdollisuus ruokailla koulujen ja jakelukeittiöiden ruokaloissa. Ruokapalvelujen keskuskeittiö sijaitsee Hirsikampuksessa.

Rakennusvalvontapalvelujen tehtävät määritellään pääsääntöisesti maankäyttö- ja rakennuslaissa. Viranomaislautakunta toimii MRL 21 §:n mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena.

Toiminta-alueen tilivelvolliset ovat toimielinten jäsenet, tekninen johtaja ja tarkastusinsinööri rakennusvalvonnan osalta.

Teknisen- ympäristötoiminnan talousarvion toteutuma

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama	
Tilinpäätös		Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	keama	
2015		2016	2016	jälkeen 2016		2016	%	Euroa
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 280 848	3 050 900		3 050 900	3 365 443	110,3	-314 543	
Maksutuotot	131 841	104 800		104 800	95 029	90,7	9 771	
Tuet ja avustukset	37 722	4 000		4 000	22 650	566,3	-18 650	
Muut toimintatuotot	5 445 415	4 882 589		4 882 589	5 792 600	118,6	-910 011	
TOIMINTATUOTOT	8 895 827	8 042 289		8 042 289	9 275 722	115,3	-1 233 433	
Valmistus omaan käyttöön	22 197	19 500		19 500	12 235	62,7	7 265	
TOIMINTAKULUT								
Palkat ja palkkiot	-1 407 608	-1 256 561		-1 256 561	-1 366 266	108,7	109 705	
Henkilösivukulut	-589 149	-584 979		-584 979	-543 612	92,9	-41 367	
Henkilöstökulut	-1 996 757	-1 841 540		-1 841 540	-1 909 878	103,7	68 338	
Palvelujen ostot	-4 305 017	-3 099 540	-1 200 000	-4 299 540	-5 241 882	121,9	942 342	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 407 636	-2 198 051		-2 198 051	-2 488 038	113,2	289 987	
Avustukset kotitalouksille	-47 814	-48 000		-48 000	-44 101	91,9	-3 899	
Avustukset yhteisöille	-17 017		-68 787	-68 787	-68 787	100,0	0	
Avustukset	-64 831	-48 000	-68 787	-116 787	-112 888	96,7	-3 899	
Vuokrat	-405 996	-263 903		-263 903	-414 441	157,0	150 538	
Muut toimintakulut	-451 225	-46 650		-46 650	-511 022	1 095,4	464 372	
Muut toimintakulut	-857 220	-310 553		-310 553	-925 464	298,0	614 911	
TOIMINTAKULUT	-9 631 462	-7 497 684	-1 268 787	-8 766 471	-10 678 148	121,8	1 911 677	
TOIMINTAKATE	-713 438	564 105	-1 268 787	-704 682	-1 390 191	197,3	685 509	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman muk. poistot	-1 985 012	-1 996 372		-1 996 372	-2 207 528	110,6	211 156	
Arvonalentumiset	-371 286		-2 574 000	-2 574 000	-2 058 498	80,0	-515 502	
Poistot ja arvonalentumiset	-2 356 298	-1 996 372	-2 574 000	-4 570 372	-4 266 025	93,3	-304 347	
LASKENNALLISET ERÄT								
Vyörytykset	-373 259				-376 489	-100,0	376 489	
Luontoisedut								
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1 225 358				-1 211 056	-100,0	1 211 056	
LASKENNALLISET ERÄT	-1 598 616				-1 587 545	-100,0	1 587 545	
Josta sisäiset erät								
Sisäiset palvelut	2 035 437	1 124 500		1 124 500	1 254 183	111,5	-129 683	
Sisäiset vuokrat	3 965 683	1 686 739		1 686 739	2 240 209	132,8	-553 470	
Sisäiset tuotot yhteensä	6 001 120	2 811 239		2 811 239	3 494 392	124,3	-683 153	
Sisäiset palvelut	-100 797	-46 600		-46 600	-88 501	189,9	41 901	
Sisäiset vuokrat	-172 980	-107 313		-107 313	-178 902	166,7	71 589	
Sisäiset kulut yhteensä	-273 777	-153 913		-153 913	-267 403	173,7	113 490	
Sisäiset netto	5 727 343	2 657 326		2 657 326	3 226 989	121,4	-569 663	

Teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueen talousarvio elää voimakkaasti vuoden aikana. Tähän vaikuttaa valtuuston hyväksymä kiinteistöjen purku- ja alaskirjaussuunnitelma. Em. suunnitelman mukaisesti vuosittain puretaan ja romutetaan (alaskirjaukset taseesta) tarpeettomiksi käyviä kaupungin omistamia kiinteistöjä. Kaupunki pyrkii myymään julkisella tarjouskilpailulla rakennuksia, joissa on mahdollista harjoittaa mm. elinkeinotoimintaa. Nämä kiinteistöt yleensä jäävät alle tasearvon, jolloin käyttöomaisuuden myyntitappioista aiheutuu teknisille palveluille ennakoidettomia kustannuksia.

Valtuusto myönsi tekniselle 1,2 miljoonaa euroa tarpeettomien rakennusten purkukustannuksiin. Näillä toimenpiteillä parannetaan myös kaupungin keskusta-alueen ympäristöä poistamalla huonokuntoisia rakennuksia katukuvasta. Vuoden aika purettiin seuraavat rakennukset: Ent. lukion rivitalo, Kauppatie 10 –rakennukset (ent. Timosen perikunnan rakennukset), Karahvi Varsitie 6:ssa (Hartsu), Rimmintie 11:sta opettajien asuinrakennus B ja varastorakennus.

Lisäksi valtuusto myönsi lisämäärärahaa rakennusten alaskirjaukseen 2,574 milj. euroa. Rakennusten romutus/alaskirjaus (arvonalentumiset) ei vaikuta teknisen toimintakatteeseen, mutta vaikuttaa vuositulokseen. Romutettaviksi/alaskirjattaviksi valtuusto hyväksyi seuraavat rakennukset: Vastaanottohalli 2:n osalta Karhupajalla käytössä oleva tila, Rimmin rakennus 6, Rimmin asuinrakennus B, ent. lukion rivitalo, Kurenalan koulun asuinrakennus, Tuohikoti, Sarakylän rivitalo, Kurenalan koulu sekä 2/3 Rimmin rakennus 5:stä.

Valtuusto myönsi lisämäärärahaa ns. Illikaisenkosken sillan peruskorjaukseen 68.787 euroa.

Menot ylittivät n. 1,9 milj. euroa, toisaalta myös tuloja kertyi n. 1,2 milj. euroa enemmän. Suurin ylitys tapahtui palvelujen ostoissa n. 0,9 milj. euroa. Tähän sisältyvät mm. purkukustannukset, vuosikorjaukset eri kiinteistöihin, palvelu-urakoiden urakkaerät indeksitarkistuksiin. Muihin toimintakuluihin on kirjattu käyttöomaisuuden myyntitappioita 393.369 euroa. Saatavien poistoja (khall 24.1.2017 § 37) kirjattiin tilinpäätöksen yhteydessä tekniselle 69.043 euroa.

Tarkemmat selvitykset ao. kustannuspaikan kohdalla jäljempänä.

Teknisen ja ympäristötoiminnan keskeiset toimenpiteet, mittarit ja toteutumat

Kuntasuunnitelmasta 2012-2018 johdetut toimenpiteet

Kriittinen menestystekijä	Tavoite	Mittari	Tilanne 31.12.2016
1. Keskittyminen ydintehtävään.	Lakisääteisten tehtävien täyttäminen.	Budjettiraami.	Budjettimuutoksesta huolimatta raamissa pysyminen vaatii tiukkaa määräraha-seurantaa ja menojen suhteuttamista määrärahoihin.
2. Yhteistoiminta muiden tahojen ja toimijoiden kanssa.	Hyvän palvelutason ylläpitäminen.	Asiakaspalautteet.	Rakennusvalvonta suoritti asiakaskyselyn 2016.
3. Palveluiden tuottaminen kustannustehokkaasti.	Taksojen ja lupamaksujen tarkistaminen.	Päivitettyjen taksojen ja uusien lupamaksujen käyttöönotto 1.1.2016 alkaen.	Pääosin taksat uusittiin.
4. Palvelun saatavuus.	Palveluaikojen aikatauluttaminen.	Asiakaspalautteet.	Asuntotoimisto ja rakennusvalvontatoimisto ovat ottaneet käyttöön asiakaspalveluajat, jolloin näiden toimistojen osalta toimistotehtäviä on voitu aikatauluttaa paremmin.
5. Elinvoimaisuuden vahvistaminen.	Aktiivinen kaavoitus.	Rakennuslupien määrä.	Määrä kasvanut edelliseen vuoteen.

Kuntasuunnitelmasta johdetut toimenpiteet

<i>Kärkihanke</i>	<i>Käynnistettävät toimenpiteet</i>	<i>Mittari</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Huolittelu ympäristö.	Puisto- ja talousmetsien hakkuut 2016.	Metsätulojen lisääminen.	Puistometsien hakkuut suoritettu. Ympäristöhoitotöitä ostettiin Työpetari ry:ltä.
2. Ruokapalvelujen kehittäminen.	Lähiruuan käytön lisääminen.	Lähialueelta ostetut elintarvikkeet n. 8 %.	Pudasjärven ja Sodankylän yhteishanke lähiruuan me- nekin edistämiseksi.
3. Hirsi- ja puurakentaminen.	Uusien hirsirakennusten rakennuttaminen ja tarpeettomien rakennusten purku.	Hiilijalanjälki pienenee.	Kiinteistöjen hallintaohjelma on hyväksytty valtuustossa. Hirsikampus otettiin koulu- käyttöön suunnitellusti elokuussa. Hirsikartanoon ensimmäiset asukkaat muuttivat joulukuun lopussa. Asuntotuotantopuolella Vuokratalot Oy suunnitteli hirsisen 24-paikkaisen luhtitalon Pietarilaan.
4. Liikennejärjestelyt.	Pietarilan alueen liikennejärjestelyt.	Järjestelyt oltava valmiit 2018.	Hirsikampuksen tiejärjestelyt saatiin valmiiksi. Seuraavina vuosina varaudutaan edelleen ko. alueen katujen perusparantamiseen.
5. Ohikulkuliikenteen pysäyttäminen.	Kauppapaikkojen suunnittelu.	Kääntyvän liikenteen määrä.	Uuden sisääntuloväylän suunnittelu käynnissä.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

<i>Tavoite</i>	<i>Käynnistettävät toimenpiteet</i>	<i>Mittari</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Kiinteistöohjelma.	Toimenpideohjelma 2015-2025.	Purkukustannukset ja alaskirjaukset.	Valtuusto myönsi lisämäärärahaa teknisille palveluille 1,2 milj. euroa käytöstä poistettujen rakennusten purkukustannuksiin. Rakennuksien alaskirjauksia valtuusto hyväksyi joulukuussa yhteensä 2.574.000 euron edestä.
2. Hirsi- ja puurakentaminen.	Suunnittelutyö hirsi-/puurakennusten toteuttamiseksi.	Rakennetut kem2.	Kaksi isoa rakennuskohdetta valmistui. 9806 kem2 ja 2680 kem2. Uuden hirsirakenteisen monitoimitalon suunnittelu käynnistetty
3. Lähiruoka.	Lähiruuan käytön lisääminen.	Lähialueelta ostetut elintarvikkeet n. 8 %.	Marjoja ja lihaa (poro, lammas) ostettu paikallisilta.

Keskeiset talouden tunnusluvut, - tavoitteet ja muutokset, toteutuminen kustannuspaikoittain.

4100 Hallinto- ja tukipalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio- Tilinpäätös 2015	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Hallinto- ja tukipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	4 279			7 608	-100,0	-7 608
TOIMINTAKULUT	-166 243	-202 448	-202 448	-219 911	108,6	17 463
TOIMINTAKATE	-161 964	-202 448	0	-212 304	104,9	9 856

Toimintakate ylittyi 9.856 euroa. Kaupunginhallitus teki 24.1.2017 § 37 päätöksen saatavien poistoista reskontrasta (perintä jatkuu), jolloin hallinto- ja tukipalveluille kohdistui 28.979 euroa ylimääräisiä kuluja. Tämä kuluerä kohdistuu Päivölä –tilan öljyvahinkoon, jonka kustannuksista puolet laskutettiin kiinteistön omistajalta.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Teknisen toiminnan kehittämisohjelman täytäntöönpano.	Toteutetaan mahdollisuuksien mukaan valtuuston hyväksymää toiminnan kehittämisohjelmaa vv. 2015-2017.	Kiinteistöjen osalta noudatettiin valtuuston hyväksymää purku- ja alaskirjausohjelmaa. Jätehuollon järjestäminen siirtyi sopimuksen mukaisesti 1.9.2016 Oulun Jätehuolto Oy:lle. Laskutus ja kuljetusurakka siirtynee 1.6.2017, mikäli valtuusto näin päättää. Ruokapalveluissa valmisteltiin työaikamuu- tosta ja lähiruoan käytön lisäämistä.
Talousarvion seuranta.	Budjetissa pysyminen.	Toimintakate ylittyi 9.856 euroa. Kaupunginhallitus teki 24.1.2017 § 37 päätöksen saatavien poistoista reskontrasta (perintä jatkuu), jolloin hallinto- ja tukipalveluille kohdistui 28.979 euroa ylimääräisiä kuluja. Tämä kuluerä kohdistuu Päivölä –tilan öljyvahinkoon, jonka kustannuksia laskutettiin kiinteistön omistajalta.
Sähköisen palveluiden kehittäminen yhdessä toiminta-alueiden kanssa.	Asiointitilin käytön mahdollisuudet.	Teknisessä valmisteltiin yhdessä muiden toiminta-alueiden kanssa sähköisten palveluiden käyttöönottoon liittyviä tehtäviä. Asiointitiliä ei vielä otettu käyttöön.
Asiakirjahallinnon ja tiedonohjauksen kehittämien –projektin osallistuminen.	Jatketaan sähköisen toiminnan ohjausjärjestelmän valmistelua ja käyttöönottoa poikkialueellisesti muiden toiminta-alueiden kanssa.	Valmistelu on yhteistyössä Oulunkaaren kanssa ja valmistuminen menee todennäköisesti vuoden 2019 alkuun.
Ympäristöhoitosuunnitelman laatiminen.	Ostopalveluina; määrärahat vuoden 2016 investointiohjelmassa.	Valmisteluvastuu on kehittämispalveluilla. Valmistelu on kesken eikä asetettua tulosta ole vielä saavutettu.

4101 Kaavoitus- ja mittaustoiminta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kaavoitus- ja mittaustoiminta							
TOIMINTATUOTOT	925	5 050		5 050	3 613	71,6	1 437
Valmistus omaan käyttöön	1 700	2 500		2 500	0		2 500
TOIMINTAKULUT	-172 425	-176 352		-176 352	-167 545	95,0	-8 807
TOIMINTAKATE	-169 801	-168 802	0	-168 802	-163 932	97,1	-4 870

Toimintakate alittui 4.870 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Törrönkankaan ja Kurenalan yleiskaavat valmistuvat.	Törrönkankaan kaavaehdotus pidettiin nähtävänä heinä-elokuussa 2015. Kurenalan kaavaehdotus valmistui v. 2015 lopussa.	Valtuusto hyväksyi Törrönkankaan kaavan 21.6.2016. Kurenalan kaavaehdotus pidettiin nähtävänä helmikuussa 2016. Viivästystä ovat aiheuttaneet neuvottelut ELY:n kanssa keskustan sisäntuloliikenteen uudelleen järjestämisestä.
Pietarilan asemakaava.		Valtuusto hyväksyi Pietarilan kaavamuutoksen 12.5.2016

4123 Maa- ja metsätilat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Maa- ja metsätilat							
TOIMINTATUOTOT	310 182	182 000		182 000	311 840	171,3	-129 840
TOIMINTAKULUT	-159 040	-44 321		-44 321	-158 983	358,7	114 662
TOIMINTAKATE	151 142	137 679	0	137 679	152 856	111,0	-15 177

Toimintatuloja saatiin 129.840 euroa budjetoitua enemmän. Maa-alueiden vuokria saatiin 53.721 euroa enemmän. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja kirjattiin 72.260 euroa.

Maa- ja metsätilojen kustannuspaikkaan kohdistui Luokkavaaran tonttien osalta Kairan Kuidun maksuja 59.150 euroa, joihin ei oltu varauduttu talousarviossa.

Asiantuntijapalvelut ylittyivät 17.808 euroa. Tähän on kirjattu Työpetarille maksettu osuus ympäristön hoitotoihin palkattujen työntekijöiden palkkakuluista.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Yhteismetsä perustetaan	Perustamistoimitus on haettu	Perustamistoimitus pidettiin 11.11.2016
Metsänmyyntitulot.	Pyritään samaan pääasiassa talousmetsistä.	Suunnitellut hakkuut Kynkään tilalla ja Sökänahon tilalla on suoritettu.
Metsänhoitotyöt.	Toteutetaan työllistämishankkeiden kautta.	Työpetarin kautta työllistettiin 5 henkilöä puoleksi vuodeksi lähinnä Kurenalan taajaman ympäristön hoitotoihin.

4102 Liikenneväylät

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Liikenneväylät							
TOIMINTATUOTOT	6 413	5 000		5 000	10 472	209,4	-5 472
Valmistus omaan käyttöön	3 916	7 000		7 000	3 255	46,5	3 745
TOIMINTAKULUT	-953 230	-922 897		-922 897	-1 012 186	109,7	89 289
TOIMINTAKATE	-942 900	-910 897	0	-910 897	-998 459	109,6	87 562

Toimintakate ylittyi 87.562 euroa. Rakentamispalveluja on ostettu 125.023 euroa enemmän. Tämä johtui mm. alkuvuoden sääolosuhteista, jolloin mm. liukkaudentorjuntaan jouduttiin ostamaan enemmän hiekkaa. Lisäksi joillakin kaupungin hoidossa olevilla yksityisteillä jouduttiin hätätyönä tekemään mm. rumpukorjauksia.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Liikenneväylien hoitotehtävät.	Tiestön hoito on keskitetty yhteen alueurakkaan. Tievalaistuksen kilpailuttamisen aloittaminen loppuvuonna.	Kuukausikokouksia sopimuskumppaneiden kanssa pidetty kuukausittain. Kilpailutusta ei vielä raportointikaudella valmisteltu. Tilojen teiden kunnossapito- ja erityisavustuksia maksettiin 44.101 euroa.
Hulevesisuunnitelman laatiminen.	Hulevesisuunnitelma keskustan alueella. Lakarin alueen kuivatuksen suunnittelu.	Suunnittelu käynnissä. Suunnittelu käynnissä.

4103 Yksityistiet

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Yksityistiet							
TOIMINTAKULUT	-26 926	-4 000	-68 787	-72 787	-68 787	94,5	-4 000
TOIMINTAKATE	-26 926	-4 000	-68 787	-72 787	-68 787	94,5	-4 000

Toimintakate alittui 4.000 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Tiekunnat ja yksityisteiden perusparantamiset.	Tiekuntien aktivointi oma-aloitteiseen toimintaan. Yksityisteiden perusparannusavustukset vaativat erillispäätöksen.	Valtuusto avusti Suvanto-Livon yksityistien tiekunnan Ilkaisenkosken sillan peruskorjauksista 15 % toteutuneista kustannuksista, yhteensä 68.787 euroa.

4104 Puistot ja yleiset alueet

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Puistot ja yleiset alueet							
TOIMINTATUOTOT	14 092	1 500		1 500	2 889	192,6	-1 389
Valmistus omaan käyttöön					84	-100,0	-84
TOIMINTAKULUT	-119 832	-131 352		-131 352	-124 144	94,5	-7 208
TOIMINTAKATE	-105 740	-129 852	0	-129 852	-121 171	93,3	-8 681

Toimintakate alittui 8.681 euroa. Henkilöstökuluja kirjattiin 26.543 euroa, jotka kohdistuvat liikennepuiston kesätyöntekijöiden henkilöstökuluihin.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Puistojen ja yleisten alueiden ylläpito.	Ylläpitotehtävät on keskitetty puistojen ja yleisten alueiden urakkaan. Puistojen ylläpitoa tarkistetaan tarvittaessa. Tulvapenkereiden ylläpitoon kiinnitetään huomiota.	Kustannukset painottuvat kesäaikaan. Liikennepuistoon palkattiin ajaksi nuoria töihin; 2 hlö/1 kk yht. 4 nuorta liikennepuiston kesän aukioloaikana. Tarkastuksia on tehty urakkasopimuksen mukaisesti ja laajuudessa. Tarkastuksia on tehty urakkasopimuksen mukaisesti ja laajuudessa.

4110 Kaukolämpölaitokset

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Kaukolämpölaitokset							
TOIMINTATUOTOT					52	-100,0	-52
TOIMINTAKULUT	-19 677	-8 000		-8 000	-5 259	65,7	-2 741
TOIMINTAKATE	-19 677	-8 000	0	-8 000	-5 208	65,1	-2 792

Kustannuspaikkaan kirjataan kaupungin vastuulla olevat eläkemenoperusteiset erät. Lämpölaitoksen toimintaa hoitaa Pudasjärven Lämpö Oy.

4111 Syötteen vesi- ja viemärilaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Vesi- ja viemärilaitos							
TOIMINTATUOTOT	320 979	276 700		276 700	327 671	118,4	-50 971
Valmistus omaan käyttöön		2 000		2 000	0		2 000
TOIMINTAKULUT	-197 251	-229 746		-229 746	-264 081	114,9	34 335
TOIMINTAKATE	123 729	48 954	0	48 954	63 589	129,9	-14 635

Tulostavoite ylittyi 14.635 euroa. Toimintatuottoja kirjattiin 50.971 euroa enemmän. Vesi- ja jätevesimaksuja saatiin 39.636 euroa enemmän ja liittymismaksuja 12.541 euroa enemmän. Henkilöstökulut ylittyivät 31.635 euroa. Eläkemenoperusteiset ylittyivät 26.584 euroa. Toimintakulut ylittyivät 14.635 euroa. Myyntisaamisten luottotappioita kirjattiin tilinpäätökseen 6.781 euroa (khall 24.1.2017 § 37).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Talous.	Laskennallinen taseyksikkö 1.1.2016. Taksojen korotus n. 2 %.	Valtuusto hyväksynyt 6.10.2016 § 39 avaan taseen ja vahvistanut peruspääomaksi 2.197.602,83 euroa ja koroksi 0,5 %. Korotettiin 1.1.2016 alkaen.
	Ympäristölupapäätös saadaan v. 2016.	Ympäristölupahakemus on edelleen Pohjois-Suomen aluehallintoviraston käsittelyssä.

4112 Jätehuolto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio- muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Jätehuolto							
TOIMINTATUOTOT	596 235	525 000		525 000	595 502	113,4	-70 502
TOIMINTAKULUT	-607 965	-438 876		-438 876	-663 829	151,3	224 953
TOIMINTAKATE	-11 730	86 124	0	86 124	-68 327	-79,3	154 451

Toimintatuotot ylittyivät 28.920 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät 21.684 euroa. Henkilöstökuuluihin on kirjattu mittamiehen palkka- ja matkakuluja lokakuun loppuun saakka sekä jätehuoltoon määräaikaiseksi asiakassihteeriksi palkatun työntekijän palkkakuluja 0,6 htv.

Toimintamenot ylittyivät 224.953 euroa. Tähän vaikutti suurimmalta osin siirtokuormaustasemalla tehdyt toimenpiteet hoidon siirtyessä Oulun Jätehuolto Oy:lle 1.9.2016 alkaen. Näiden budjetoimattomien erien kustannusvaikutus on n. 20.000 euroa.

Myyntisaamisten luottotappioita kirjattiin 12.653 euroa (khal 24.1.2017 § 37).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Jätehuollon toiminnan tehostaminen.	Yhteistyösopimus Oulun Jätehuolto Oy:n kanssa.	Palvelusopimuksen mukaisesti jätehuollon järjestäminen siirtyi Oulun Jätehuollon vastattavaksi. Oulun Jätehuolto avasi 1.9.2016 teknisten toimintojen keskukseseen Pudasjärven jäteaseman - Ekolanssin, jonne kotitaloudet voivat viedä vaarallisia jätteitä, sähkölaitteita sekä pahvia ja metallia. Siirtokuormaustasema on lähinnä ammattilaisten käytettävissä; toiminnasta vastaa Oulun Jätehuolto Oy.

4120 Omassa käytössä olevat rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Omassa käytössä olevat rak. ja toimit.							
TOIMINTATUOTOT	2 456 613	1 662 898		1 662 898	2 233 812	134,3	-570 914
Valmistus omaan käyttöön		5 000		5 000	0		5 000
TOIMINTAKULUT	-2 368 295	-1 502 706	-752 200	-2 254 906	-2 216 057	98,3	-38 849
TOIMINTAKATE	88 318	165 192	-752 200	-587 008	17 755	-3,0	-604 763

Toimintakate on talousarviomuutoksen jälkeen -587 008 euroa, toteutuma 17 755 euroa. Toimintatulot ylittivät 570.914 euroa, toimintakulut alittivat 38.849 euroa. Toimintatuottojen liisäykseen vaikuttivat seuraavat asiat: Rimminkankaan koulukiinteistön vuokrat oli budjetoitu 21.7.2016 saakka, mutta Unelmatehas Oy:n aloittaessa toimintansa kahdessa rakennuksessa, niistä saatiin budjetoimatonta tuloa 72.000 euroa loppuvuoden osalta.

Lisäksi seuraavien rakennusten osalta laskutettiin ao. vastuuyksiköltä tarkennettu sisäinen vuokra, koska niihin on vuoden aikana tehty sellaisia kertaluonteisia vuosikorjauksia, jotka vaikuttavat vuokratasoon: Pikku-Paavalin päiväkotia n. 87.000 euroa, Hirvaskosken koulu n. 24.600 euroa, Kipinän koulu n. 25.000 euroa, Lakarin koulu n. 91.000 euroa, Sarakylän koulu n. 20.000 euroa, Liikuntahalli n. 31.700 euroa, Puikkari n. 90.000 euroa. Lisäksi täsmättiin yhteiset menot, jotka jaettiin tasasummalla jokaiselle yksikölle.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Toimitilas suunnitelman täytäntöönpano.	Kiinteistöjen hallintasuunnitelman mukaisesti poistetaan, myydään, puretaan kiinteistöjä. Nämä aiheuttavat arviolta 0,9 milj. euron tappiot v. 2016 tilipalveluille. Rimmin ja Kurenalan koulut sekä Kauppatien päiväkotia siirretään omista rakennuksista muihin rakennuksiin 1.8.2016 toiminnan lakattua.	Valtuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessa 1,2 milj. euron lisämäärärahan käytöstä poistettujen rakennusten purkamiseksi. Omien rakennusten osuudeksi varattiin n. 752.000 €.
Hirsirakentaminen.	Uudessa hirsikampuksessa opilaat aloittavat opiskelunsa elokuussa 2016.	Hirsikampuksessa koululaiset ja opiskelijat aloittivat koulutyön 10.8.2016.
Sisäiset vuokrilla peritään ylläpitokustannukset.	Neliövuokrat 1.1.2016 alkaen.	Kaupungintalon osalta peritään neliövuokrat, muiden rakennusten osalta siirrytään neliöpohjaisiin vuokriin vuoden 2017 aikana.

4121 Vuokratut rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Vuokratut rakennukset ja toimitilat							
TOIMINTATUOTOT	2 551 529	2 761 200		2 761 200	3 082 184	111,6	-320 984
Valmistus omaan käyttöön	16 581	3 000		3 000	8 896	296,5	-5 896
TOIMINTAKULUT	-2 690 566	-1 842 205	-56 000	-1 898 205	-2 862 483	150,8	964 278
TOIMINTAKATE	-122 457	921 995	-56 000	865 995	228 597	26,4	637 398

Tulostavoitteesta jäätin 637.398 euroa. Tulot ylittivät 320.984 euroa ja menot ylittivät myös 964.278 euroa. Palvelujen ostot ylittivät 504.089 euroa. Asiantuntijapalvelut ylittivät n. 102.000 euroa. Käyttötalouden puolen menoihin kirjattiin terveystieteiden tutkimuskeskuksen tutkimus- ja kehittämiskustannukset.

rakentamisurakka n. 17.500 euroa sekä kahden paineilmakompressorin hankinta yht. 27.240 euroa. Menoissa on rakennusten (ent. lukion rivitalo) purkukustannuksia yhteensä n. 50.000 euroa. Puhtaanapitokustannukset ylittyivät n. 34.000 euroa. Tämä johtui lähinnä tarkennettujen siivouspalvelukuvausten käyttöönotosta mm. terveysasemalla ja hoitolaitoksissa. Myyntisaamisten luottotappioita kirjattiin tilinpäätöksen yhteydessä 16.165 euroa sekä käyttöomaisuuden myyntitappioita 381.491 euroa (Vastaanottohalli 2).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Toimitilasuunnitelman täytäntöönpano.	Teollisuusrakennusten myyminen. Vuokria korotetaan 1.6.2016 (1. korotus). Rakennusten (myyntitappiot/purkaminen) poisto taseesta arvioidaan aiheuttavan n. 0,9 milj. euron budjetoimattoman menoerän tilapalveluille.	Vastaanottohalli 2 myytiin Rautio palvelut Oy:lle. Toimitilojen vuokria korotettiin. Valtuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessa 1,2 milj. euron lisämäärärahan käytöstä poistettujen rakennusten purkamiseksi. Vuokratujen rakennusten osuus on n. 56.000 €; ent. lukion asuintalo.
Hirsirakentaminen.	Uusi hirsinen hoivakoti valmistuu marraskuussa 2016.	Hirsikartano valmistui suunnitellusti ja ensimmäiset asukkaat muuttivat asumaan joulukuun lopulla.
Terveysaseman palvelutason parantaminen.	Digitaalisen ekg-ohjelmiston päivitys.	Ohjelmisto hankittiin kertomusvuoden alkupuolella terveysasemalle.

4122 Muut rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio- muutokset				Toteutuma	Toteu- tuma	Poikkeama
	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	2016 jälkeen	2016	2016	%	Euroa
Muut rakennukset ja toimitilat							
TOIMINTATUOTOT	29 656	750		750	62 777	8 370,3	-62 027
TOIMINTAKULUT	-67 808	-90 400	-391 800	-482 200	-895 257	185,7	413 057
TOIMINTAKATE	-38 152	-89 650	-391 800	-481 450	-832 480	172,9	351 030

Toimintakate ylittyi 351.030 euroa. Tuloja kirjattiin 62.027 euroa enemmän. Tämä koostuu mm. Kurenalan koulun käytössä olleista väliaikaistiloista (Yläpietarila). Rakennusten purkukustannuksia kirjattiin kaikkiaan n. 643.000 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Teollisuusrakennusten myyminen. Vuokria korotetaan 1.6.2016 (1. korotus). Rakennusten (myyntitappiot/purkaminen) poisto taseesta arvioidaan aiheuttavan n. 0,9 milj. euron budjetoimattoman menoerän tilapalveluille.	Kiinteistöjen hallintasuunnitelmassa esitetyn mukaisesti poistetaan, myydään, puretaan tarpeettomia kiinteistöjä. Rimmin ja Kurenalan koulut sekä Kauppatien päiväkotisiirretään omista rakennuksista muihin rakennuksiin 1.8.2016 toiminnan lakattua.	Valtuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessa 1,2 milj. euron lisämäärärahan käytöstä poistettujen rakennusten purkamiseksi. Muiden rakennusten osuus on n. 391.800 €; Kauppatie 10:n rakennukset, Varsitie 6:n rakennus, Rimmin 6-rakennus ja opettajien ent. asuinrakennus. Osa purkukustannuksiin varatuista määrärahoista on varattu kp 4120, mutta Rimmin rakennukset ehdittiin siirtää kp:aan 4122 Rimmin koulutyön päätyttyä.

1230 Asuntotoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Asuntotoimi							
TOIMINTAKULUT	-13 982	-14 952		-14 952	-27 347	182,9	12 395
TOIMINTAKATE	-13 982	-14 952	0	-14 952	-27 347	182,9	12 395

Toimintakate ylittyi 12.395 euroa. Tämä johtui toimistovuokrasta.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Asuntorakentaminen.	Asuntorakentaminen on keski- tetty Pudasjärven Vuokratalot Oy:lle.	Vuokratalot Oy suunnittelutti 24-paikkaisen hirsisen luhtitalon Pietarilaan. Rakentaminen alkaa 2017.

4124 Korjausneuvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Korjausneuvonta							
TOIMINTAKULUT	-10 566	-12 108		-12 108	-10 564	87,2	-1 544
TOIMINTAKATE	-10 566	-12 108	0	-12 108	-10 564	87,2	-1 544

Toimintakate alittui 1.544 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Korjausavustushakemusten määrä vähenee.	Pyritään tiedottamalla saa- maan ihmiset hakemaan avus- tuksia, jotta kotona asuminen olisi mahdollista.	Hakemuksia 22; myöntöpäätöksiä tehtiin 19 ja kielteisiä 3. Lupien hakeminen siirtyy kau- pungilta suoraan ARA:lle vuoden 2017 alussa ja on jatkuvaa.
Korjausavustusten ehdot ovat kiristyneet aikaisemmasta.	Uudet ohjeet pysyneet vuoden 2015 tasolla, ei uusia kiristyk- siä ehtoihin.	Käyttövesiputkien vaihtoon rivitaloissa ei enää ARA anna avustusta.

5010 Ammattikoulu (rakennukset)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Ammattikoulu							
TOIMINTATUOTOT	453 500	495 941		495 941	293 891	59,3	202 050
TOIMINTAKULUT	-294 869	-230 221		-230 221	-173 853	75,5	-56 368
TOIMINTAKATE	158 632	265 720	0	265 720	120 038	45,2	145 682

Tulokertymä jäi alle asetetun tavoitteen 202.050 euroa – tämä johtuu siitä, että osa raken-
nuksista siirrettiin kp:aan 4121, johon myös kertomusvuoden tulot ja menot kirjautuivat.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Toimitilasuunnitelman täytännönpano.	Kiinteistöjen hallintasuunnitelman mukaisesti poistetaan, myydään, puretaan tarpeettomiksi jääviä kiinteistöjä. Osekk tekee osaltaan toimitilojen tarpeellisuusselvitystä. Korjauksia tehdään määrärahojen puitteissa.	Valtuusto on hyväksynyt 17.3.2016 § 4 kiinteistöohjelman rakennusten hallitun poistamisen ohjaukseksi. Normaaleja kunnossapitotöitä tehty kevään aikana.

4130 Ruokapalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Ruokapalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 018 779	2 026 500		2 026 500	2 222 851	109,7	-196 351
TOIMINTAKULUT	-1 587 779	-1 473 501		-1 473 501	-1 577 532	107,1	104 031
TOIMINTAKATE	430 999	552 999	0	552 999	645 319	116,7	-92 320

Tuloja kertyi 196.351 euroa enemmän arviosta, toisaalta menot ylittyivät 104.041 euroa pääosin henkilöstökuluissa. Asetettu toimintakate ylittyi 92.320 euroa.

Myyntisaamisten luottotappioita kirjattiin tilinpäätöksen yhteydessä 2.478 euroa (khall 24.1.2017 § 37).

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutussuunnitelma	Tilanne 31.12.2016
Uuden keskuskeittiön ja palvelukeittiöiden toiminnan kehittäminen.	Uusi keskuskeittiö hirsikoulu-kampuksella otetaan käyttöön kesän 2016 alussa.	Keskuskeittiö aloitti toiminnan Hirsikampuksella 26.7.2016. Uusi hirsikampus on lisännyt keskuskeittiön tarjoilupalvelujen myyntiä niin sisäisesti kuin ulkoisesti.
Lähiiruoka.	Saatavuuden varmistaminen.	Mallin työstäminen yhteishankkeessa Sodankylän kanssa.
Jamix-Ateriatilaus.	Ateriatilaus-osion käytön laajentamismahdollisuus tilaajille.	Ei aloitettu vielä kertomusvuonna.

4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016 jälkeen 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Rakennusvalvonta							
TOIMINTATUOTOT	132 644	99 750		99 750	120 561	120,9	-20 811
TOIMINTAKULUT	-169 024	-173 599		-173 599	-230 331	132,7	56 732
TOIMINTAKATE	-36 380	-73 849	0	-73 849	-109 770	148,6	35 921

Tuloja kertyi 20.811 euroa arvoitua enemmän. Menot ylittyivät 56.732 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät 39.839 euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin n. 5.000 euroa enemmän ja muihin toimintakuluihin n. 11.800 euroa. Toimintakate ylittyi 35.921 euroa.

Keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Toteutussuunnitelma</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Sijaisuusjärjestelyt ja niistä koituvat ylimääräiset kustannukset.	Vuosi aloitettiin pienemmällä henkilökunnalla, mutta on jouduttu palkkaamaan lisää henkilökuntaa noin 0,5 henkilövuotta.	Kesäkuun puoleessa välissä palkattiin väliaikainen rakennustarkastaja purkamaan kertynyttä työruuhkaa rakennusvalvontatoimistossa.
Hinnoittelun tavoitteena Kuntaliiton suositukset.	Hintoja on tarkastettu ja nostettu noin 5 % 1.1.2016 alkaen. Kuntaliiton suositukset ovat vielä kaukana.	Tulokertymä ylitettiin 21 % raportointikauden lopussa. Rakennusvalvonnan kustannus jokaiselle kuntalaiselle oli noin 13,4 €. Kuntaliiton suosituksiin ei ole päästy.
Asteittain siirrytään sähköiseen lupapalveluun.	Tehty sopimus Lupapisteen kanssa joiden järjestelmässä on sähköinen asiointi. Maaliskuussa 2016 järjestelmä otetaan vaiheittain käyttöön.	Järjestelmä on otettu käyttöön. Asiakkaita ohjataan systemaattisesti tekemään hakemukset Lupapiste.fi –järjestelmän kautta. Paperisen luvan kirjaaminen järjestelmään vie n. 0,5 tuntia.
Rakennustarkastajan viran täyttö.	Haemme lupaa täyttää eläkkeelle jääneen rakennustarkastajan viran uudelleen vuoteen 2017 mennessä.	Rakennustarkastajan virka oli auki ja haastatteluun kutsuttiin neljä henkilöä. Valinta tehtiin ja valittu rakennustarkastaja aloitti työt 1.1.2017 alkaen.

7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toteutumisvertailuun sisältyvät myös kaikki palvelualueiden väliset kaupungin sisäiset erät, joten tässä esitettävä tuloslaskelma poikkeaa näiltä osin tilinpäätöksen mukaisesta virallisesta vuoden 2016 tuloslaskelmasta.

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	7 509 922	4 479 913		4 479 913	5 096 946	113,8	-617 033
Maksutuotot	831 531	713 100		713 100	843 162	118,2	-130 062
Tuet ja avustukset	1 002 825	840 407		840 407	1 015 048	120,8	-174 641
Muut toimintatuotot	5 537 561	4 984 744		4 984 744	5 862 045	117,6	-877 301
TOIMINTATUOTOT	14 881 839	11 018 164		11 018 164	12 817 201	116,3	-1 799 037
Valmistus omaan käyttöön	38 806	19 500		19 500	25 913	132,9	-6 413
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-16 154 462	-15 930 286	-190 000	-16 120 286	-16 134 666	100,1	14 380
Palvelujen ostot	-45 212 428	-44 158 494	-1 245 000	-45 403 494	-47 190 636	103,9	1 787 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 022 237	-3 065 740	-240 000	-3 305 740	-3 668 749	111,0	363 009
Avustukset	-1 159 206	-1 232 296	-68 787	-1 301 083	-1 292 053	99,3	-9 030
Muut toimintakulut	-5 112 069	-3 368 829	-20 000	-3 388 829	-1 433 049	42,3	-1 955 780
TOIMINTAKULUT	-70 660 404	-67 755 645	-1 763 787	-69 519 432	-69 719 153	100,3	199 721
TOIMINTAKATE	-55 739 759	-56 717 981	-1 763 787	-58 481 768	-56 876 040	97,3	-1 605 728
Verotulot	23 213 840	22 300 000		22 300 000	22 447 504	100,7	-147 504
Valtionosuudet	38 040 053	38 100 000		38 100 000	38 490 696	101,0	-390 696
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	61 082	37 000		37 000	31 342	84,7	5 658
Muut rahoitustuotot	645 840	336 500		336 500	452 553	134,5	-116 053
Korkokulut	-218 784	-475 000		-475 000	-303 836	64,0	-171 164
Muut rahoituskulut	-42 999	-55 500		-55 500	-44 469	80,1	-11 031
Rahoitustuotot ja -kulut	445 139	-157 000		-157 000	135 590	-86,4	-292 590
VUOSIKATE	5 959 273	3 525 019	-1 763 787	1 761 232	4 197 751	238,3	-2 436 519
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387		-2 950 387	-3 293 994	111,6	343 607
Arvonalentumiset	-371 286		-2 574 000	-2 574 000	-2 316 070	90,0	-257 930
Poistot ja arvonalentumiset	-3 504 723	-2 950 387	-2 574 000	-5 524 387	-5 610 064	101,6	85 677
TILIKAUDEN TULOS	2 454 550	574 632	-4 337 787	-3 763 155	-1 412 313	37,5	-2 350 842
Varausten ja rahastojen muut.							
Poistoeron muutos	103 263	103 263		103 263	103 263	100,0	0
Rahastojen muutos	69 483	100 000		100 000	99 964	100,0	36
Varausten ja rahastojen muut.	172 747	203 263		203 263	203 227	100,0	36
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 627 296	777 895	-4 337 787	-3 559 892	-1 209 086	34,0	-2 350 806

Koko kaupungin osalta valtuuston hyväksymässä 2016 talousarviossa vuosikatetavoite oli 3 525 019 euroa ja valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen 1 761 232 euroa. Vuosikate muodostui 4 197 751 euron suuruiseksi. Vuosikate ylittyi muutettuun talousarvioon nähden 2 436 519 euroa. Korkeimman hallinto-oikeuden 22.3.2016 tekemän Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden palauttamista koskevan takaisinperinnän kohtuullistamispäätöksen mukaan menoksi on realisoitunut 753 888 €, pakollisen varauksen purkamista koskeva muiden toimintakulujen vähennykseksi kirjattu erotus 2 279 764 € sisältyy vuosikatteeseen.

Talousarviomuutokset:

- Lisämääräraha henkilöstökuluissa 190 000 euroa on valtuuston päätöksellä 6.10.2016 § 37 myönnetty kehittämistoiminnalle työllistämiseen.
- Lisämääräraha palvelujen ostoissa 1 245 000 euroa on valtuuston päätöksellä 21.6.2016 § 18 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle rakennusten purkukustannuksiin 1 200 000 euroa, valtuuston päätöksellä 15.12.2016 § 57 hyvinvointi- ja sivistystoiminnalle 15 000 euroa ja kaupunginhallituksen päätöksellä 27.9.2016 § 298 kehittämistoimelle (Unelmatehas) 30 000 euroa kehittämisrahastosta.
- Lisämääräraha aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 240 000 euroa on valtuuston päätöksellä 15.12.2016 § 57 myönnetty hyvinvointi- ja sivistystoiminnalle 220 000 euroa ja kaupunginhallituksen päätöksellä 27.9.2016 § 298 kehittämistoimelle (Unelmatehas) 20 000 euroa kehittämisrahastosta.
- Lisämääräraha avustuksissa 68 787 euroa on valtuuston päätöksellä 21.6.2016 § 19 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle Suvanto-Livon yksityistien tiekunnan Livojoen ylittävän sillan peruskorjaukseen.
- Lisämääräraha muissa toimintakuluissa 20 000 euroa on valtuuston päätöksellä 15.12.2016 § 57 myönnetty hyvinvointi- ja sivistystoiminnalle.
- Lisämääräraha arvonalentumisissa 2 574 000 euroa on valtuuston päätöksellä 15.12.2016 § 58 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle rakennusten alaskirjauksiin.

Verotulot

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös 2015</i>	<i>Talousarvio 2016</i>	<i>Talousarvio- muutokset 2016</i>	<i>Talousarvio muutoksen jälkeen 2016</i>	<i>Toteutuma 2016</i>	<i>Toteu- tuma %</i>	<i>Poikkeama Euroa</i>
Verotulot							
Kunnan tulovero	18 864 956	18 483 000	0	18 483 000	18 210 624	98,5	272 376
Kiinteistövero	1 822 124	1 846 000	0	1 846 000	1 839 296	99,6	6 704
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 526 761	1 971 000	0	1 971 000	2 397 584	121,6	-426 584
Verotulot	23 213 840	22 300 000	0	22 300 000	22 447 504	100,7	-147 504

Ansiotulovero toteutui 98,5 % ja kiinteistövero toteutui 99,6 %. Osuus yhteisöveron tuotosta toteutui 121,6 %. Kokonaisuutena verotulot toteutuivat 100,7 %. Verotulot toteutuivat talousarviota paremmin 147 504 euroa ja laskivat edellisen vuoden toteutumasta 766 336 euroa.

<i>Vuosi</i>	<i>Tulovero- prosentti</i>	<i>Verotettava tulo, milj. €</i>	<i>Muutos %</i>
2011	20,5	93,42	
2012	20,5	95,20	1,91
2013	20,5	97,44	2,35
2014	20,5	99,36	1,98
2015	20,5	97,52	-1,86
2016	20,5		

Verotettava tulo kuvaa kuntalaisten yhteenlaskettua verotettavaa tuloa. Vuoden 2016 tiedot puuttuvat, koska vuoden 2016 verotus ei ole vielä valmistunut.

Pudasjärven kaupunki	2016	2015
Tuloveroprosentti	20,5	20,5
Yleinen kiinteistöveroprosentti	0,80	0,80
Vakituinen asuinrakennus	0,40	0,40
Muu asuinrakennus	0,87	0,87
Voimalaitosrakennukset	2,50	2,50
Rakentamaton rakennuspaikka	3,00	2,00
Yleishyödylliset yhteisöt	0,40	0,40

Taulukko: Pudasjärven tulovero- ja kiinteistöveroprosentit

Valtionosuudet

Ulkoinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Valtionosuudet							
Peruspalvelujen valtionosuus	38 722 027	38 770 000	0	38 770 000	38 978 280	100,5	-208 280
Muut opetus- ja kultt. valt.os.	-681 974	-670 000	0	-670 000	-487 584	72,8	-182 416
Valtionosuudet	38 040 053	38 100 000	0	38 100 000	38 490 696	101,0	-390 696

Peruspalvelujen valtionosuus toteutui 100,5 % ja muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet toteutuivat 72,8 %. Kokonaisuutena valtionosuudet toteutuivat 101,0 %. Valtionosuudet toteutuivat talousarviota paremmin 390 696 euroa ja tilitykset kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 450 643 euroa. Ero talousarvioon johtui opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuteen tulleista muutoksista vuoden aikana.

Kotikuntakorvaukset maksetaan valtionosuusmaksatuksen yhteydessä, mutta kirjanpidossa erotetaan valtionosuudesta. Kotikuntakorvaustulot kertomusvuonna ovat 62 990 euroa ja kotikuntakorvausmenot 82 429 euroa, nettokorvaus – 19 439 euroa.

Rahoitustulot ja –menot

Pudasjärven kaupunki	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
Korkotuotot	61 082	37 000	0	37 000	31 342	84,7	-5 658
Muut rahoitustuotot	645 840	336 500	0	336 500	452 553	134,5	116 053
Korkokulut	-218 784	-475 000	0	-475 000	-303 836	64,0	171 164
Muut rahoituskulut	-42 999	-55 500	0	-55 500	-44 469	80,1	11 031
Rahoitustuotot ja -kulut	445 139	-157 000	0	-157 000	135 590	-86,4	292 590

Rahoitustulot ja -menot olivat yhteensä 135 590 euroa ja toteutuivat 292 590 euroa talousarviota suurempina. Ero talousarvioon johtui erityisesti muiden rahoitustuottojen (mm. takausmaksut valtuusto 10.12.2015, 9.11.2016) toteutuminen talousarviota suurempana sekä korkokulujen toteutuminen arvioitua pienempänä.

Poistot ja arvonalentumiset

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2016</i>	<i>tuma</i>	<i>Euroa</i>
			<i>2016</i>	<i>jälkeen 2016</i>		<i>%</i>	
Poistot tietokoneohjelmista		0	0	0	-319	-100,0	319
Poistot muista pitkävaikut. menoista	-155 359	-146 333	0	-146 333	-325 356	222,3	179 023
Poistot rakennuksista	-1 876 180	-1 809 969	0	-1 809 969	-1 855 963	102,5	45 994
Poistot kiint. rakenteista ja laitteista	-968 650	-886 513	0	-886 513	-980 412	110,6	93 899
Poistot koneista ja kalustosta	-133 248	-107 572	0	-107 572	-131 945	122,7	24 373
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 133 437	-2 950 387	0	-2 950 387	-3 293 994	111,6	343 607

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin -3,3 milj. euroa ja toteutuivat 343 607 euroa talousarviota suurempina. Ero talousarvioon johtui mm. kiinteistöjen purku- ja alaskirjauksista.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2016</i>	<i>tuma</i>	<i>Euroa</i>
			<i>2016</i>	<i>jälkeen 2016</i>		<i>%</i>	
Pysyvien vast. hyödyk. arvonalentumiset	-371 286	-2 574 000	0	-2 574 000	-2 316 070	90,0	-257 930
Arvonalentumiset	-371 286	-2 574 000	0	-2 574 000	-2 316 070	90,0	-257 930

Valtuusto 15.12.2016 § 58 myönsi lisämäärärahaa rakennusten alaskirjaukseen 2,574 milj. euroa. Arvonalentumisia kirjattiin yhteensä -2,3 milj. euroa.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>2016</i>	<i>tuma</i>	<i>Euroa</i>
			<i>2016</i>	<i>jälkeen 2016</i>		<i>%</i>	
Poistoeron vähennys (+)	103 263	103 263	0	103 263	103 263	100,0	0
Rahastojen vähennys (+)	69 483	100 000	0	100 000	99 964	100,0	36
Varausten ja rahastojen muutokset	172 747	203 263		203 263	203 227	100,0	36

Poistoeron tuloutus (uimahallin investointivaraus) on 103 263 euroa. Rahastojen vähennystä kirjattiin kehittämisrahastosta 68 928,19 euroa ja Syötteen tienpitorahastosta 31 035,80 euroa.

7.4 Investointiosan toteutuminen

Toiminta-alue	Kustannus- arvio ja sen muutokset	TP 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Poikkeama
Hallintotoiminta							
menot	-11 422 256	1 310 239	-400 000	-39 500	-439 500	-1 352 965	913 465
tulot	7 200 430	971 849	0	0	0	675 413	-675 413
netto	-4 221 826	2 282 088	-400 000	-39 500	-439 500	-677 552	238 052
Kehittämistoiminta							
menot	0	0	0	0	0	0	0
tulot	0	0	0	0	0	0	0
netto	0	0	0	0	0	0	0
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta							
menot	-3 381 176	-376 645	-2 395 000	-668 500	-3 063 500	-2 642 632	-420 868
tulot	158 000	36 000	216 000	-73 000	143 000	96 600	46 400
netto	-3 223 176	-340 645	-2 179 000	-741 500	-2 920 500	-2 546 032	-374 468
Teninen ja ympäristötoiminta							
menot	-11 770 069	-4 003 799	-2 115 000	26 880	-2 088 120	-2 203 258	115 138
tulot	1 640 968	581 580	0	0	0	87 503	-87 503
netto	-10 129 101	-3 422 219	-2 115 000	26 880	-2 088 120	-2 115 755	27 635
INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
menot	-26 573 501	-3 070 205	-4 910 000	-681 120	-5 591 120	-6 198 855	607 735
tulot	8 999 398	1 589 429	216 000	-73 000	143 000	859 516	-716 516
netto	-17 574 103	-1 480 776	-4 694 000	-754 120	-5 448 120	-5 339 339	-108 781

Valtuuston joulukuussa 2015 hyväksymään vuoden 2016 investointiohjelmaan on hyväksytty muutoksia yhteensä -681 120 euroa (brutto). Muutosten jälkeen investointiohjelma oli -5 591 120 euroa (brutto). Menot ylittyivät 607.735 euroa ja myös tulot ylittyivät 716.516 euroa, jolloin lopullinen investointiohjelma alittui 108.781.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty tarkemmin päävastuualueittain/hankkeittain investointien toteumat 2016:

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP2015	TA 2016	Budj. muutos	TA 2016	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2016		kustannus- arvio		€		muut jälkeen	31.12.2016	TA - TOT.
Hallintotoiminta								
Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti		-4 209 284	1 726 303	0	0	0	-960 144	960 144
Rakennusomaisuuden/irtaimiston myynti		6 659 914	877 318	0	0	0	644 366	-644 366
Maanosto		-1 475 231	-316 055	-300 000	0	-300 000	-234 796	-65 204
Maa-alueiden myynti		190 516	4 531	0	0	0	31 047	-31 047
Kaupungintalon korjaustyöt		-3 651 011	0	0	0	0	0	0
Kaavoituksen pohjakarttojen päivittäminen		-155 544	-21 860	0	-4 500	-4 500	-4 225	-275
Koulukeskuksen valvonta ja suunnittelu		-878 520	-78 149	-100 000	-35 000	-135 000	-153 800	18 800
Paloaseman laajentaminen	menot	-1 052 666	0	0	0	0	0	0
	tulot	350 000	90 000	0	0	0	0	0
	netto	-702 666	-90 000	0	0	0	0	0
Menot		-11 422 256	1 310 239	-400 000	-39 500	-439 500	-1 352 965	913 465
Tulot		7 200 430	971 849	0	0	0	675 413	-675 413
Netto		-4 221 826	2 282 088	-400 000	-39 500	-439 500	-677 552	238 052

Kaupunki sijoitti OP-Henkivakuutus Oy:n sijoituskohteeseen OP-Sijoituspalvelu 50 yhteensä 700.000 euroa. Tämä oli mahdollista Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotellin maksettua kaupunginhallituksen 8.9.2009 myöntämän väliaikaisen luoton takaisin 4.5.2016, yhteensä 742.398,35 euroa. Lainan takaisinmaksu nosti kaupungin kassavaroja ja taloudellisesti on kannattavaa sijoittaa kassavirta, joka ei ole sidottu kaupungin maksuliikenteen ylläpitoon.

Käyttöomaisuuden myyntituloja on kirjattu 675.413 euroa.

Maanostoon käytettiin 234.796 euroa.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP2015	TA 2016	Budj. muutos	TA 2016	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2016		kustannus-		€		muut jälkeen	31.12.2016	TA - TOT.
		arvio						
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta								
Kirjastotalon saneeraus	menot		0	-70 000	0	-70 000	-7 507	-62 493
	tulot			21 000	0	21 000	0	21 000
	netto			-49 000	0	-49 000	-7 507	-41 493
Museon rakennukset (kts. kohta 1)		-83 679	-3 679	0	0	0	0	0
	menot	-147 248	-147 248					
Suojalinnan urheilukenttä				0				
	tulot	36 000	36 000	0				
	netto	-111 248	-111 248	0				
Haja-asutusalueen koulujen peruskorjauk		846 422	-88 726	-100 000	-60 000	-160 000	-159 027	-973
Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaus		-400 000	-67 660	0	0	0	0	0
Jäähalli-investointi		-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	-10 000
Urheilu-, koululiikuntapaik. ja puistojen kehittäminen (kts. kohta 3)		358 496	-31 551	-20 000	10 000	-10 000	-15 900	5 900
Uuden koulukeskuksen kalusteet		-3 115 167	-37 781	-1 500 000	-85 000	-1 585 000	-1 615 168	30 167
Tekonurmikenttä	menot	-800 000	0	-650 000	-150 000	-800 000	-588 616	-211 384
	tulot	122 000	0	195 000	-73 000	122 000	96 600	25 400
	netto	-678 000	0	-455 000	-223 000	-678 000	-492 016	-185 984
Jääkiekko/Tenniskenttä		-375 000	0	0	-375 000	-375 000	-211 154	-163 846
Liikuntakeskuksen laitehankinnat		-30 000	0	-30 000	-8 500	-38 500	-38 161	-339
Taajaman latu/kuntoverkosto		-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-7 099	-7 901
Menot		-3 381 176	-376 645	-2 395 000	-668 500	-3 063 500	-2 642 632	-420 868
Tulot		158 000	36 000	216 000	-73 000	143 000	96 600	46 400
Netto		-3 223 176	-340 645	-2 179 000	-741 500	-2 920 500	-2 546 032	-374 468

Sivukylien kouluja peruskorjattiin 159.027 euron edestä. Nämä kohdistuivat Kipinän ja Hirvaskosken kouluihin.

Hirsikampuksen kalusteisiin käytettiin yhteensä 1.615.168 euroa. Koneita ja laitteita on myös ostettu leasingilla, joka näkyy koulupuolen ja ruokapalvelujen käyttötalouspuolen menoissa.

Valtuusto tarkensi kesäkuun kokouksessa kuluvan vuoden investointiohjelman tekonurmikentän osalta sekä hyväksyi investointiohjelmaan jääkiekko/tenniskaukalon rakentamisen. Tekonurmikentälle saatu valtionapu on pienempi kuin arvioitiin, joten tulojen osuutta tarkennettiin ja toisaalta menojen osuus on suurempi kuin arvio-ohjelmassa. Valtuusto myönsi lisäämäärärahaa tekonurmikentälle 223.000 euroa.

Jääkiekko/tenniskaukalon rakentamishankkeelle valtuusto myönsi 375.000 euron määrärahan.

Liikuntahallin äänentoisto uusittiin kertomusvuonna.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		Kokonais-	TP2015	TA 2016	Budj. muutos	TA 2016	Tilinpäätös	Poikkeama
INVESTOINTIOHJELMA 2016		kustannus-		€		muut jälkeen	31.12.2016	TA - TOT.
		arvio						
Tekninen ja ympäristötoiminta								
Ympäristöhoitosuunnitelma		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000
ATK-ohjelmisto-/laitehankinnat		-11 491	-11 491	0	0	0	0	0
Osoitekartan päivittäminen		-30 000	-7 957	0				
Maankäyttöpainotteinen kehittämissuunnitelma		-53 974	-4 454	0	-14 000	-14 000	-18 100	4 100
Moottorikelkka- ja ulk.reittien kunnost.		-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-177	-14 823
Uuden koulun liikennejärjestelyt		-1 245 039	-692 837	-250 000	-100 000	-350 000	-345 039	-4 961
Jussinahan alikulkusilta		-2 134 525	-758 863	-660 000	120 000	-540 000	-634 525	94 525
Tievalaistuksen uusiminen								
elohopealamppujen osalta EU-säännösten mukaisiksi	menot	-414 003	-64 503					
	tulot	82 200	9 000	0				
	netto	-331 803	-55 503	0				
Kaavateiden rakent. ja valaistus		-2 758 966	-117 697	-450 000	150 000	-300 000	-246 981	-53 019
Taajama-alueen kuivatus (kohta 5)		-818 785	-52 885	-150 000	50 000	-100 000	-28 986	-71 014
Yksitysteiden ja kaavateiden osoiteviitoitus		-95 563	-6 347	-15 000	0	-15 000	-2 528	-12 472
Hirsikorttelin rakentaminen		-445	0	0	0	0	-445	445
Rantareitin kunnostaminen		-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-14 931	-69
Oulun jätehuollon liittymismaksu		-125 475	0	0	-126 120	-126 120	-125 475	-645
Terveyskeskuksen saneeraus	menot	-4 556 038	-1 778 940	0	-20 000	-20 000	-17 173	-2 827
	tulot	1 219 444	510 866	0	0	0	0	0
	netto	-3 336 594	-1 268 074	0	-20 000	-20 000	-17 173	-2 827
Työkeskuksen peruskorjaus		-93 993	0	0				0
Eritysryhmien asunnot		-630	0	0				0
Seniorikoti (hirsiohivakoti)		1 205 539	-128 800	-350 000	0	-350 000	-575 539	225 539
Ammattikoulun rakennusten korjaustyöt		-108 000	-109 661	0				0
Siirrettävät varavoimakontit		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-22 755	-27 245
Unelmatehtaan korjaustyöt		-30 000	0	0	-30 000	-30 000	-49 270	19 270
Menot		-11 271 388	-3 734 435	-1 985 000	29 880	-1 955 120	-2 081 924	126 804
Tulot		1 301 644	519 866	0	0	0	0	0
Netto		-9 969 744	-3 214 569	-1 985 000	29 880	-1 955 120	-2 081 924	126 804
Elinvoimahankkeet								
Syötteen alue								
Syötteen jätevedenpuhdistamon saneeraus		-11 161	0	-30 000	0	-30 000	-1 161	-28 839
Pikku-Syötteen huipuntie		-60 509	-60 509	0	0	0	0	0
Iso-Syötteen huipuntie		-150 493	-150 493	0	0	0	0	0
Iso-Syötteen kv-väylän siirto		42 166	0	0	0	0	-42 166	42 166
Syötteen alueen vesi- ja viemärihuu-	menot	847 542	-52 198	-100 000	0	-100 000	-75 079	-24 921
	tulot	83 314	0	0	0	0	0	0
	netto	930 856	-52 198	-100 000	0	-100 000	-75 079	
Peikkopolun laajennushanke	menot	-71 117	0	0				
	tulot	61 714	61 714	0				
	netto	-9 403	-61 714	0				
Syötteen murtsikka-hanke	menot	-431 768	0	0				0
	tulot	194 296	0	0				0
	netto	-237 472	0	0				0
Taajama- ja haja-asutusalueet								
lijoen rantayleiskaavoitus		-335 572	-1 173	0	-3 000	-3 000	-2 927	-73
Livojoen rantayleiskaavoitus		-285 603	-4 991	0	0	0	87 503	-87 503
Menot		-498 681	-269 364	-130 000	-3 000	-133 000	-121 334	-11 666
Tulot		339 324	0	0	0	0	87 503	-87 503
Netto		-159 357	-269 364	-130 000	-3 000	-133 000	-33 831	-99 169
Tekninen ja ympäristö-								
toiminta yhteensä	menot	-11 770 069	-4 003 799	-2 115 000	26 880	-2 088 120	-2 203 258	115 138
	tulot	1 640 968	581 580	0	0	0	87 503	-87 503
	netto	-10 129 101	-3 422 219	-2 115 000	26 880	-2 088 120	-2 115 755	27 635

Ympäristöhoitosuunnitelman laadinta jäi toteutumatta ja rahat käyttämättä. Maankäyttöpainotteisen kehittämissuunnitelman suunnittelu käynnistyi. Konsulttina toimii Sweco Ympäristö Oy.

Hirsikampuksen katujärjestelyt ja Jussinahan alikulkusillan rakentamishankkeet valmistuivat. Taajaman kaavateiden peruskorjaustöitä aloitettiin Huhtotien, Mustanlammentien ja Rukan-tien osalta. Peruskorjausurakka valmistuu vuonna 2017.

Oulun Jätehuollon liittymismaksun suorittamiseksi valtuusto myönsi joulukuussa määrärahan, joka näkyy kuluven vuoden budjettimuutoksena.

Hirsihoivakodin rakentamiseen varattu määräraha ylittyi. Tämä johtuu mm. siitä, että vuodelle 2017 suunniteltu pihan rakentaminen tehtiin vuoden 2016 puolella.

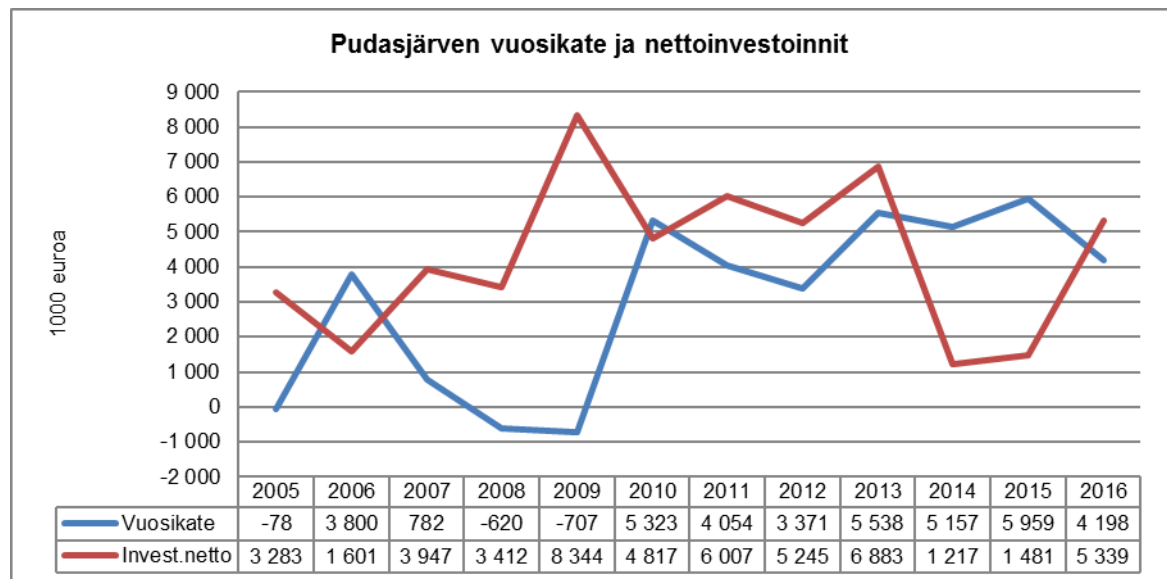
Kaupungille hankittiin kaksi siirrettävää varavoimakonetta, sijoituspaikat Hirsihoivakoti ja Pohjantähti.

Unelmatehtaan käyttöön vuokrattujen Rimmin 2 ja 3 rakennuksien korjaustöihin valtuusto myönsi vuodelle 2016 yhteensä 30.000 euroa. Määräraha ylittyi 19.270 eurolla.

Iso-Syötteen kevyenliikenteen väylän siirron kustannukset ovat 42.166 euroa.

Syötteen vesi- ja viemärihuollon töihin käytettiin 75.079 euroa.

Livojoen rantayleiskaavan vahvistuttua voitiin maanomistajilta laskuttaa heille kuuluva osuus. Tuloja kertyi 87.503 euroa.



Kuva: Pudasjärven vuosikate ja nettoinvestoinnit

7.5 Rahoitusosan toteutuminen

Ulkoinen, euroa	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016	Talousarvio- muutokset 2016	Talousarvio muutoksen jälkeen 2016	Toteutuma 2016	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
RAHOITUSLASKELMA							
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA							
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	5 959 273	3 525 019	-1 763 787	1 761 232	4 197 751	238,3	-2 436 519
Tulorahoituksen korjauserät							
Myyntivoitot ja tappiot	371 781				321 109	-100,0	-321 109
Muut korjauserät	43 553				-3 051 248	-100,0	3 051 248
Tulorahoituksen korjauserät	415 333				-2 730 139	-100,0	2 730 139
TOIMINNAN RAHAVIRTA	6 374 607	3 525 019	-1 763 787	1 761 232	1 467 612	83,3	293 620
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-3 071 854	-4 910 000	-681 120	-5 591 120	-6 198 855	110,9	607 735
Rahoitusosuudet investointeihin	707 580	216 000	-73 000	143 000	184 103	128,7	-41 103
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot							
Pys. vastaavien vars. myyntitulo	881 850				675 413	-100,0	-675 413
Pys. vast. hyödykk. myyntivoitot	-371 781				-321 109	-100,0	321 109
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	510 069				354 304	-100,0	-354 304
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 854 205	-4 694 000	-754 120	-5 448 120	-5 660 448	103,9	212 328
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	4 520 402	-1 168 981	-2 517 907	-3 686 888	-4 192 836	113,7	505 948
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 087 500	2 000 000		2 000 000	1 912 500	95,6	87 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 608 331	-2 758 000		-2 758 000	-2 658 331	96,4	-99 669
Lyhytaikaisten lainojen muutos	167 640				3 155 962	-100,0	-3 155 962
Lainakannan muutokset	-353 192	-758 000		-758 000	2 410 130	-318,0	-3 168 130
Oman pääoman muutokset							
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-414 838						
Oman pääoman muutokset	-414 838						
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toim.ant. varojen ja pääom. muut.	5 542				464	-100,0	-464
Vaihto-omaisuuden muutos					-354 902	-100,0	354 902
Saamisten muutos	-2 963 920				1 137 914	-100,0	-1 137 914
Korottomien velkojen muutos	-341 117				1 221 590	-100,0	-1 221 950
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 299 495				2 005 066	-100,0	-2 005 066
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-4 067 525	-758 000		-758 000	4 415 196	-582,5	-5 173 196
RAHAVAROJEN MUUTOS	452 876	-1 926 980	-2 517 907	-4 444 887	222 360	-5,0	-4 667 247
Rahavarat 31.12.	13 019 064	13 010 000		10 492 093	13 241 424	126,2	-2 749 331
Rahavarat 1.1.	12 566 187	14 936 980		14 936 980	13 019 064	87,2	1 917 916
RAHAVAROJEN MUUTOS	452 876	-1 926 980	-2 517 907	-4 444 887	222 360	-5,0	-4 667 247

Vuosikatteeseen sisältyy Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden takaisinperintää koskeva pakollisen varauksen purkamiseen liittyvä muiden toimintakulujen vähennykseksi kirjattu menoksi realisoituneen 753 888 euron ja pakollisen varauksen 3 033 652 euron erotus 2 279 764 euroa.

Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymälle oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden palauttamista koskeva pakollisen varauksen purkaminen 3 033 652 euroa ja Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämästä johtuva pakollisen varauksen purkaminen 17 596 euroa yhteensä 3 051 248 euroa sisältyvät rahoituslaskelman kohtaan "Muut korjauserät".

7.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat			Toteutuma 2 016	Poikk. talous- arvioon	Tuloarviot			Toteutuma 2 016	Poikk. talous- arvioon
		Talous- arvio 2 016	Talousar- viomuutok- set 2016	Talousar- viomuut. jälk. 2016			Talous- arvio 2 016	Talousar- viomuutok- set 2016	Talousar- viomuut. jälk. 2016		
Hallintotoiminta	N	2 627 569		2 627 569	157 469	2 470 100	446 558		446 558	489 916	-43 358
Kehittämistoiminta	N	2 175 080	240 000	2 415 080	2 961 805	-546 725	650 580		650 580	1 019 470	-368 890
Sivist.- ja hyvinv.toim.	N	17 843 438	255 000	18 098 438	18 155 574	-57 136	1 072 072		1 072 072	1 173 990	-101 918
Teknin. ja ymp.toiminta	N	7 478 184	1 268 787	8 746 971	10 665 914	-1 918 943	8 042 289		8 042 289	9 275 722	-1 233 433
Kunnan yhteistyötoim.	N	37 611 874		37 611 874	37 752 479	-140 605	806 665		806 665	858 103	-51 438
KÄYTTÖTALOUSOSA		67 736 145	1 763 787	69 499 932	69 693 241	-193 309	11 018 164		11 018 164	12 817 201	-1 799 037
Verotulot	B						22 300 000		22 300 000	22 447 504	-147 504
Valtionosuudet	B						38 100 000		38 100 000	38 490 696	-390 696
Korkotuotot	B						37 000		37 000	31 342	5 658
Muut rahoitustuotot	B						336 500		336 500	452 553	-116 053
Korkokulut	B	475 000		475 000	303 836	171 164					
Muut rahoituskulut	B	55 500		55 500	44 469	11 031					
TULOSLASKELMAOSA		530 500		530 500	348 305	182 195	60 773 500		60 773 500	61 422 095	-648 595
Osakk./os. myynti					960 145	-960 145				2 500	-2 500
Rak.om./irt. myynti										641 866	-641 866
Maanosto ja myynti		300 000		300 000	234 796	65 204				31 048	-31 048
Koulukesk. suunn.		100 000	35 000	135 000	153 800	-18 800					
Kaav.pohjakartat			4 500	4 500	4 225	275					
Hallintotoiminta		400 000	39 500	439 500	1 352 966	-913 466				675 414	-675 414
Jääkiekko/tennisk.			375 000	375 000	211 154	163 846					
Urh-,koululiik.p,puistot		20 000	-10 000	10 000	15 900	-5 900					
Haja-as. koul. perusk.		100 000	60 000	160 000	159 027	973					
Uuden kouluk.kalust.		1 500 000	85 000	1 585 000	1 615 167	-30 167					
Jäähalli		10 000		10 000		10 000					
Kirjastotalon saneer.		70 000		70 000	7 508	62 492	21 000		21 000		21 000
Liikuntak. laitehank.		30 000	8 500	38 500	38 161	339					
Tekonurmikenttä		650 000	150 000	800 000	588 616	211 384	195 000	-73 000	122 000	96 600	25 400
Taajaman latu-/kuntov.		15 000		15 000	7 099	7 901					
Sivist.- ja hyvinv.toi		2 395 000	668 500	3 063 500	2 642 632	420 868	216 000	-73 000	143 000	96 600	46 400
ljoen rantayleiskaav.			3 000	3 000	2 927	73					
Maankäyttö.p.keh.suunn.			14 000	14 000	18 100	-4 100					
Livojoen rantayleisk.										87 503	-87 503
Ympäristönhoitosuunn.		30 000		30 000		30 000					
Moott.kelkka ja ulk.reitit		15 000		15 000	177	14 823					
Uuden koulun liik.järj.		250 000	100 000	350 000	345 039	4 961					
Jussinahon alikulkus.		660 000	-120 000	540 000	634 525	-94 525					
Taajama-al. peruskuiv		150 000	-50 000	100 000	28 986	71 014					
Hirsik. katujen rak.					445	-445					
Kaavat. rak+valaist.		450 000	-150 000	300 000	246 981	53 019					
Yksit. kaavat.viitoitus		15 000		15 000	2 528	12 472					
Rantareitin kunnost.		15 000		15 000	14 931	69					
Iso-S. kv-väylän siirto					42 166	-42 166					
Syött.vesi- ja viemärih		100 000		100 000	75 079	24 921					
Oulu jäteh. liittymism.			126 120	126 120	125 475	645					
Syötteen jätev.puhd.		30 000		30 000	1 161	28 839					
Terv.kesk. korj.kohteet			20 000	20 000	17 173	2 827					
Seniorikoti		350 000		350 000	575 539	-225 539					
Siirrett. varavoimak.		50 000		50 000	22 755	27 245					
Unelmateht. korjaust.			30 000	30 000	49 270	-19 270					
Teknin. ja ymp.toi		2 115 000	-26 880	2 088 120	2 203 258	-115 138				87 503	-87 503
INVESTOINTIOSA	N	4 910 000	681 120	5 591 120	6 198 856	-607 736	216 000	-73 000	143 000	859 517	-716 517
Muut korjauserät										-3 051 248	3 051 248
Pitkäaik lainojen lisäys	B						2 000 000		2 000 000	1 912 500	87 500
Pitkäaik lainojen väh	B	2 758 000		2 758 000	2 658 331	99 669					
Lyhytaik lainojen muutos										3 155 962	-3 155 962
Oman pääoman muut											
Muut maksuvalm. muut										2 005 066	-2 005 066
Vaikutus maksuvalm					222 360	-222 360	1 926 981	2 444 907	4 371 888		4 371 888
RAHOITUSOSA		2 758 000		2 758 000	2 880 691	-122 691	3 926 981	2 444 907	6 371 888	4 022 280	2 349 608
YHTEENSÄ		75 934 645	2 444 907	78 306 552	79 121 093	-814 541	75 934 645	2 444 907	78 306 552	79 121 093	-814 541

Sitovuus: N=nettomääräinen, B=bruttomääräinen

8. Tilinpäätöslaskelmat

8.1 Tuloslaskelma

Ulkoinen, euroa		
	2016	2015
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 765 375,32	5 405 774,17
Maksutuotot	843 161,53	831 531,19
Tuet ja avustukset	1 015 048,04	1 002 824,93
Muut toimintatuotot	3 619 135,30	1 569 308,94
TOIMINTATUOTOT	9 242 720,19	8 809 439,23
Valmistus omaan käyttöön	25 912,65	38 806,10
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 480 553,81	-11 367 742,53
Eläkekulut	-3 964 688,24	-4 159 004,82
Muut henkilösivukulut	-689 424,06	-627 714,99
Henkilöstökulut	-16 134 666,11	-16 154 462,34
Palvelujen ostot	-45 859 064,51	-43 108 280,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 668 749,26	-3 022 237,40
Avustukset	-1 292 053,12	-1 159 206,48
Muut toimintakulut	809 860,33	-1 143 817,38
TOIMINTAKULUT	-66 144 672,67	-64 588 004,38
TOIMINTAKATE	-56 876 039,83	-55 739 759,05
Verotulot	22 447 504,19	23 213 840,45
Valtionosuudet	38 490 696,00	38 040 053,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	31 341,98	61 081,77
Muut rahoitustuotot	452 553,30	645 839,94
Korkokulut	-303 835,86	-218 783,69
Muut rahoituskulut	-44 469,25	-42 999,19
Rahoitustuotot ja -kulut	135 590,17	445 138,83
VUOSIKATE	4 197 750,53	5 959 273,23
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 293 993,95	-3 133 437,40
Arvonalentumiset	-2 316 069,70	-371 285,96
Poistot ja arvonalentumiset	-5 610 063,65	-3 504 723,36
TILIKAUDEN TULOS	-1 412 313,12	2 454 549,87
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	103 263,48	103 263,48
Rahastojen muutos	99 963,99	69 483,10
Varausten ja rahastojen muutokset	203 227,47	172 746,58
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 209 085,65	2 627 296,45

8.2 Rahoituslaskelma

	2016	2015
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 197 750,53	5 959 273,23
Tulorahoituksen korjauserät	-2 730 138,68	415 333,34
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 467 611,85	6 374 606,57
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-6 198 855,46	-3 071 854,27
Rahoitusosuudet investointeihin	184 103,28	707 580,14
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	354 304,41	510 069,16
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 660 447,77	-1 854 204,97
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 192 835,92	4 520 401,60
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 912 500,00	2 087 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 658 331,34	-2 608 331,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 155 961,82	167 639,74
Lainakannan muutokset	2 410 130,48	-353 191,60
Oman pääoman muutokset		-414 838,48
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	464,01	5 541,97
Vaihto-omaisuuden muutos	-354 902,42	
Saamisten muutos	1 137 914,19	-2 963 920,11
Korottomien velkojen muutos	1 221 589,95	-341 116,92
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 005 065,73	-3 299 495,06
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 415 196,21	-4 067 525,14
RAHAVAROJEN MUUTOS	222 360,29	452 876,46
Rahavarat 31.12.	13 241 424,23	13 019 063,94
Rahavarat 1.1.	13 019 063,94	12 566 187,48
RAHAVAROJEN MUUTOS	222 360,29	452 876,46

8.3 Tase

	2016	2015
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	809 048,18	927 235,29
Maa- ja vesialueet	7 949 424,37	7 751 235,97
Rakennukset	35 820 867,19	39 532 668,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 339 755,27	12 449 727,64
Koneet ja kalusto	1 877 266,33	297 732,38
Muut aineelliset hyödykkeet	33 361,85	33 361,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	781 836,69	1 847 967,73
Aineelliset hyödykkeet	60 802 511,70	61 912 693,91
Osakkeet ja osuudet	9 147 334,12	8 189 689,56
Muut saamiset	53 756,00	53 756,00
Sijoitukset	9 201 090,12	8 243 445,56
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 812 650,00	71 083 374,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	1 389,28	2 028,16
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	34 376,40	14 445,37
Koulujen tilit	107 814,87	116 276,93
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	143 580,55	132 750,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	82 093,32	81 365,75
Muu vaihto-omaisuus	354 174,85	
Vaihto-omaisuus	436 268,17	81 365,75
Myyntisaamiset	164 535,00	31 470,00
Lainasaamiset	2 756 745,88	3 430 939,01
Pitkäaikaiset saamiset	2 921 280,88	3 462 409,01
Myyntisaamiset	1 566 323,38	1 549 981,69
Lainasaamiset	147 678,28	271 170,18
Muut saamiset	494 610,38	266 300,68
Siirtosaamiset	445 151,92	1 163 097,47
Lyhytaikaiset saamiset	2 653 763,96	3 250 550,02
Saamiset	5 575 044,84	6 712 959,03
Osakkeet ja osuudet	5 045,63	5 045,63
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	8 934 438,41	8 056 689,22
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 211 971,95	4 794 043,36
Rahoitusarvopaperit	13 151 455,99	12 855 778,21
Rahat ja pankkisaamiset	89 968,24	163 285,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 252 737,24	19 813 388,72
VASTAAVAA	90 208 967,79	91 029 513,94

	2016	2015
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
TASE		
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	6 154 131,20	6 024 095,19
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	10 009 276,22	7 611 979,77
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 209 085,65	2 627 296,45
OMA PÄÄOMA	57 970 886,15	59 279 935,79
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 673 947,27	1 777 210,75
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 673 947,27	1 777 210,75
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	397 242,45	3 448 490,01
PAKOLLISET VARAUKSET	397 242,45	3 448 490,01
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	36 512,38	16 581,35
Muut toimeksiantojen pääomat	18 558,29	18 733,16
Koulujen tilit	107 814,87	116 276,93
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	162 885,54	151 591,44
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 700 016,63	16 145 847,97
Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	400 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 306 348,65	1 306 348,65
Pitkäaikainen	17 206 365,28	17 852 196,62
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 155 921,02	4 099 959,20
Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	200 000,00
Saadut ennakot	332 436,49	344 310,32
Ostovelat	2 531 222,50	1 853 251,68
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	250 645,02	267 688,65
Siirtovelat	2 327 416,07	1 754 879,48
Lyhytaikainen	12 797 641,10	8 520 089,33
VIERAS PÄÄOMA	30 004 006,38	26 372 285,95
VASTATTAVAA	90 208 967,79	91 029 513,94

8.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2016	2015
KONSERNITULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	60 662 660,67	65 760 971,26
Toimintakulut	-114 866 647,87	-119 743 174,95
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	966,88	25 065,22
TOIMINTAKATE	-54 203 020,32	-53 957 138,47
Verotulot	22 447 504,19	23 213 840,45
Valtionosuudet	38 490 696,00	38 040 053,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	38 044,84	67 255,71
Muut rahoitustuotot	494 335,40	443 028,75
Korkokulut	-878 574,62	-563 839,55
Muut rahoituskulut	-155 435,06	-67 933,57
Rahoitustuotot ja -kulut	-501 629,44	-121 488,66
VUOSIKATE	6 233 550,43	7 175 266,32
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 427 974,75	-4 503 925,78
Arvonalentumiset	-2 316 069,70	-371 285,96
Poistot ja arvonalentumiset	-7 744 044,45	-4 875 211,74
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-1 510 494,02	2 300 054,58
Tilinpäätössiirrot	130 577,67	69 483,10
Vähemmistöosuudet	-3 644,29	97 972,92
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 383 560,64	2 467 510,60

Konsernirahoituslaskelma

	2016	2015
KONSERNIRAHOTUSLASKELMA		
KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT		
TULORAHOTUS		
VUOSIKATE	6 233 550,43	7 175 266,32
TULORAHOTUKSEN KORJAUSERÄT		
Myyntivoitot ja tappiot	321 108,88	371 780,82
Muut Korjauserät	-2 926 183,20	-30 417,81
TULORAHOTUKSEN KORJAUSERÄT	-2 605 074,32	895 499,36
TULORAHOTUS	3 628 476,11	8 070 765,68
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-12 640 366,75	-15 285 821,03
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1 516 864,44	2 745 286,87
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntITULOT		
KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS.MYyntITULO	716 241,35	3 908 361,82
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntIVOITOT	-321 108,88	-371 780,82
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntITULOT	395 132,47	3 536 581,00
INVESTOINNIT	-10 728 369,84	-9 003 953,16
KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT	-7 099 893,73	-933 187,48
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-7 586,18	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	8 111 958,28	5 977 605,87
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-4 077 083,74	-3 696 491,17
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	3 305 268,38	162 639,74
LAINAKANNAN MUUTOKSET	7 340 142,92	2 443 754,44
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	344 621,59	1 056 412,61
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	-404,84	4 726,57
VAIHTO-OMAIKUUDEN MUUTOS	-409 185,72	-147 625,86
PITKÄAikaisten SAAMISTEN MUUTOS	2 834 056,92	-3 113 922,03
LYHYTAikaisten SAAMISTEN MUUTOS	-836 745,84	2 029 115,73
KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK.VELKOJEN MUUT	-1 542 048,60	788 228,14
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	45 671,92	-439 477,45
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	7 722 850,25	3 060 536,60
RAHAVAROJEN MUUTOS	622 956,52	2 127 349,12
KASSAVARAT 31.12.	19 420 139,62	18 798 141,43
KASSAVARAT 1.1.	18 797 183,10	16 670 792,31
RAHAVAROJEN MUUTOS	622 956,52	2 127 349,12

Konsernitase

KONSERNITASE	2016	2015
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	203 496,38	195 655,72
Muut pitkävaikutteiset menot	1 217 345,96	941 477,70
Ennakkomaksut	50 079,22	49 512,79
Aineettomat hyödykkeet	1 470 921,56	1 186 646,21
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 117 783,14	7 918 059,14
Rakennukset	51 389 203,62	54 970 148,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 367 447,23	22 836 684,72
Koneet ja kalusto	3 838 472,50	2 465 188,86
Muut aineelliset hyödykkeet	833 403,51	795 492,97
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	1 386 151,29	2 263 986,29
Aineelliset hyödykkeet	91 932 461,29	91 249 560,69
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	1 904 101,57	1 089 893,36
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	5 040,00	2 540,00
Muut osakkeet ja osuudet	1 285 979,03	835 221,38
Muut lainasaamiset	6 912,03	2 459,18
Muut saamiset	53 756,00	53 756,00
Sijoitukset	3 255 788,63	1 983 869,92
PYSYVÄT VASTAAVAT	96 659 171,48	94 420 076,82
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	137 654,00	122 246,81
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	34 376,40	14 445,37
Muut toimeksiantojen varat	158 092,21	175 177,62
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	330 122,61	311 869,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	260 888,86	249 771,90
Muu vaihto-omaisuus	184 398,28	140 651,67
Ennakkomaksut	354 174,85	
Vaihto-omaisuus	799 461,99	390 423,57
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	164 535,00	31 470,00
Muut saamiset	19 395,98	1 696 142,73
Lainasaamiset	69 999,99	505 536,56
Siirtosaamiset	250 863,99	
Pitkäaikaiset saamiset	504 794,96	2 233 149,29
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 337 424,87	3 952 313,65
Lainasaamiset	28 350,00	271 170,18
Muut saamiset	1 000 112,15	792 249,02
Siirtosaamiset	3 657 040,63	3 448 518,16
Lyhytaikaiset saamiset	10 022 927,65	8 464 251,01
Saamiset	10 527 722,61	10 697 400,30
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 395 263,14	2 218 753,17
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	6 731 252,77	6 016 535,98
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 211 971,95	4 794 043,36
Rahoitusarvopaperit	13 338 487,86	13 029 332,51
Rahat ja pankkisaamiset	6 081 651,76	5 768 808,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 747 324,22	29 885 965,30
VASTAAVAA	127 736 618,31	124 617 911,92

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

KONSERNITASE	2016	2015
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	6 561 462,45	5 863 273,38
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	12 706 218,23	10 557 439,85
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 383 560,64	2 467 510,60
OMA PÄÄOMA	60 900 684,42	61 904 788,21
VÄHEMMISTÖOSUUDET	483 359,65	687 427,80
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	1 396 205,46	3 780 653,22
PAKOLLISET VARAUKSET	1 396 205,46	3 780 653,22
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	136 264,72	120 218,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	36 795,85	17 002,75
Muut toimeksiantojen pääomat	187 911,61	205 900,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	360 972,18	343 121,79
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rah. ja vakuutuslaitoksilta	35 895 348,76	35 058 607,19
Lainat julkisyhteisöiltä	3 874 374,05	1 331 119,32
Saadut ennakot	1 320,00	1 320,00
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 412 847,46	1 407 697,68
Pitkäaikainen	41 183 890,27	37 798 744,19
Lyhytaikainen		
Lainat rah. ja vakuutuslaitoksilta	8 198 645,08	5 299 197,31
Lainat julkisyhteisöiltä	381 055,04	381 109,07
Saadut ennakot	339 256,48	351 511,45
Ostovelat	5 590 734,62	4 856 317,48
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 758 899,53	2 742 373,55
Siirtovelat	7 142 915,58	6 472 667,85
Lyhytaikainen	23 411 506,33	20 103 176,71
VIERAS PÄÄOMA	64 595 396,60	57 901 920,90
VASTATTAVAA	127 736 618,31	124 617 911,92

9. Tilinpäätöksen liitetiedot

9.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

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

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

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

Rahoitusomaisuuden arvostus
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely
Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintamenoon vähennykseksi.
- 2) **Perustelu jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset.**

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.
- 3) **Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.**
- 4) **Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.**

Tilikaudella on muutettu kirjauskäytäntöä Sote puolen vuokratuottojen kirjauksissa. Tilikaudella 2015 vuokratuotot on esitetty myyntituottojen erässä ja tilikaudella 2016 osa vastaavasta tuotosta sisältyy erään vuokratuotot.
- 5) **Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.**

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

- Pudasjärven vuokratalot Oy
- Kiinteistö Oy Saraveitsi
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus
- Unelmatehas Oy ent. Syöte Golf Oy
- Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo
- Pudasjärven Lämpö Oy
- Kairan Kuitu Oy
- Kairan Kuitu Oyn tytäryhteisöt; Pudasjärven Kyläverkot Oy ja Taivalkosken Kyläverkot Oy
- Pudasjärven vuokratalot Oyn tytäryhteisöt; Asunto Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto, Asunto Oy Pudasjärven Syöte ja Asunto Oy Pudasjärven Kuusitie 12.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhteisöt:

- Koillis-Suomen aikuiskoulutus Oy
- Tunturi Travel Oy
- Pudasjärven Vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisö Asunto Oy Lakarinkuusikko

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot kunnan määritteleminä tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Hallintotoiminta	456 521,46	312 048,76	456 521,46	312 048,76
Kehittämistoiminta	1 010 393,49	1 201 072,53	1 010 393,49	605 189,21
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	1 141 566,18	1 179 037,50	1 141 566,18	1 179 037,50
Tekninen ja ympäristötoiminta	10 491 787,96	6 039 954,27	5 781 329,99	2 894 707,01
Kunnan yhteistyötoiminta	47 562 391,88	57 028 858,20	852 909,07	3 818 456,75
Muut tuotot				
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	60 662 660,97	65 760 971,26	9 242 720,19	8 809 439,23

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

Verotulojen erittely	2016	2015
Kunnan tulovero	18 210 615,24	18 864 956,20
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 397 584,13	2 526 760,62
Kiinteistövero	1 839 286,01	1 822 123,63
Muut verotulot		
<i>Verotulot yhteensä</i>	22 447 485,38	23 213 840,45

8) Valtionosuudet eriteltyinä.

Valtionosuuksien erittely	2016	2015
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	30 401 724,00	30 190 815,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 576 556,00	8 531 212,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-487 584,00	-681 974,00
<i>Laskennalliset valtionosuudet yhteensä</i>	38 490 696,00	38 040 053,00
Harkinnanvarainen valtionosuus		
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	38 490 696,00	38 040 053,00

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

Palvelujen ostot	2016	2015
Asiakaspalvelujen ostot	34 681 480,83	33 146 573,08
Muiden palvelujen ostot	11 177 583,68	12 065 855,04
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	45 859 064,51	45 212 428,12

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä.

11) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Kaupungin käyttämät poistoajat 2016:		
Sairaala-, terveydenhuolto- ym laitteet	10 vuodesta 7 vuoteen	
Aineettomat hyödykkeet	3-5 vuotta	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	25-40 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja rakennelmat	10-30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	15 %	menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms laitosten koneet ja laitteet	25 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5-10 vuotta	tasapoisto

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

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

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	414 838,48		414 838,48	
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-17 596,03		-17 596,03	
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	397 242,45	0,00	397 242,45	0,00
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	747 001,69	799 164,01		
Lisäykset tilikaudella	251 961,32			
Vähennykset tilikaudella		-52 162,32		
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	998 963,01	747 001,69	0,00	0,00
<i>Pakollisten varausten muutokset yhteensä</i>	234 365,29	-52 162,32	-17 596,03	0,00

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

(Kuntajaoston tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 5.5)

Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot				
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot	72 259,66	12 711,38	72 259,66	12 711,38
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	72 259,66	12 711,38	72 259,66	12 711,38
Muu toimintakulut				
Luovutustappiot	393 368,54	384 492,20	393 368,54	384 492,20
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	393 368,54	384 492,20	393 368,54	384 492,20

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2016	2015
Osinkotuotto muissa yhteisöissä	389,67	1 171,09
<i>Yhteensä</i>	389,67	1 171,09

16) Erittely poistoeron muutoksista.

Erittely poistoeron muutoksista	2016	2015
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	103 263,48	103 263,48
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäyritysmenetelmät.
Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kaulusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	927235,29	927235,29	7751236	39532668,3	12449727,6	297732,38	33361,85	1847967,73	61912693,91
Lisäykset tilikauden aikana		294991,10	294991,10	229236,10	888047,51	3082103,07	1713864,16		1044919,62	6958170,46
Rahoitusosuudet tilikaudella		87503,28	87503,28							0
Vähennykset tilikauden aikana				31047,70	2755175,49	200374,30	2385,50		2111050,66	5100033,65
Muut investointitulot										0
Siirrot erien välillä										0
Tilikauden sumupoisto		325674,93	325674,93		1844673,17	991701,14	131944,71			2968319,02
Tilikauden kertal.poistot										0
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0
Poistamaton hank.meno 31.12.	0	809048,18	809048,18	7949424	35820867,2	14339755,3	1877266,33	33361,85	781836,69	60802511,70
Arvonkorotukset										0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	809048,18	809048,18	7949424	35820867,2	14339755,3	1877266,33	33361,85	781836,69	60802511,70

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntyhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	3346314,24	59865,75	4468146,8	315362,8	8189689,56	4794043,36	2806074,16	0	53756	7653873,52
Lisäykset tilikauden aikana	260000,00			700144,6	960144,56	125129,01				125129,01
Rahoitusosuudet tilikaudella					0					0
Vähennykset tilikauden aikana	2500,00				2500	707200,42	119328,28			826528,70
Muut investointitulot					0					0
Siirrot erien välillä					0					0
Tilikauden sumupoisto					0					0
Tilikauden kertal.poistot					0					0
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0					0
Poistamaton hank.meno 31.12.	3603814,24	59865,75	4468146,8	1015507	9147334,12	4211971,95	2686745,88	0	53756	6952473,83
Arvonkorotukset					0					0
Kirjanpitoarvo 31.12.	3603814,24	59865,75	4468146,8	1015507	9147334,12	4211971,95	2686745,88	0	53756	6952473,83

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisyhteisöissä.

	Kotipaikka	Omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Unelmatehas Oy ent. Syöte Golf Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1	0	0
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1 575	8 342	-78
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Pudasjärvi	100 %	100 %	62	35	34
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Pudasjärvi	100 %	100 %	600	1 879	22
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57 %	57 %	1	1	3
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	63,55 %	63,55 %	422	4	5
<i>Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	Pudasjärvi	62,5 %	62,5 %	268	0	1
As Oy Pudasjärven Syöte	Pudasjärvi	82,72 %	82,72 %	478	4	4
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	Pudasjärvi	66,72 %	66,72 %	187	1	0
Kairan Kuitu Oy	Pudasjärvi	65 %	65 %	319	5 461	-122
<i>Kairan Kuitu Oy:n tytäryhteisöt</i>						
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	65 %	65 %	274	2 005	-99
Taivalkosken Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	65 %	65 %	187	1 277	-74
Pudasjärven Lämpö Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1 702	3 348	192
<i>Yhteensä</i>				<i>6 076</i>	<i>22 357</i>	<i>-112</i>
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,49 %	2,49 %	27	30	2
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,97 %	2,97 %	6 430	6 234	158
Oulunkaaren kuntayhtymä	li	31,73 %	31,73 %	-367	4 321	37
<i>Yhteensä</i>				<i>6 090</i>	<i>10 585</i>	<i>197</i>
Osakkuusyhteisöt						
Koillis-suomen Aikuiskoulutus Oy	Kuusamo	28 %	28 %	1756	3	0
Tunturi Travel Oy	Pudasjärvi	40 %	40 %	3	0	1
Pudasjärven vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisö:						
As Oy Lakarinkuusikko	Pudasjärvi	41,5 %	41,5 %	-8	0	0
<i>Yhteensä</i>				<i>1751</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Kaikki yhteensä				13 917	32 945	86

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

	2016		2015	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		46 924,13		1 504,70
Lainasaamiset	2 028 580,74	119 328,28	2 806 074,16	119 328,28
Muut saamiset	32 500,00			
Siirtosaamiset				
Yhteensä	2 061 080,74	166 252,41	2 806 074,16	120 832,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				185 755,21
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		4 848,29		38 861,79
Yhteensä	0,00	4 848,29	0,00	224 617,00
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				442,28
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	442,28
Saamiset yhteensä	2 061 080,74	171 100,70	2 806 074,16	345 892,26

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Projektien ja hankkeiden tuet	89 806,07	84 093,47	89 806,07	84 093,47
Työterveyshuollon korvaus	77 610,45	71 478,99	77 610,45	71 478,99
Maahanmuuttajien kustannusten korvaus	7 230,85	40 000,29	7 230,85	40 000,29
Siirtyvät korot muilta				23 195,59
Muut siirtosaamiset tytäryhteisöiltä	1,00		1,00	
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä				772 917,54
Muut siirtosaamiset	3 361 970,26	3 252 945,41	150 080,55	171 411,59
Valtionosuussaaamiset	120 423,00		120 423,00	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 657 041,63	3 448 518,16	445 151,92	1 163 097,47
Siirtosaamiset yhteensä	3 657 041,63	3 448 518,16	445 151,92	1 163 097,47

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

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Peruspääoma 1.1.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset	2 500,00			
Vähennykset	-2 500,00			
Peruspääoma 31.12.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Arvonkorotusraho 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusraho 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot</i>				
Rahastopääomat 1.1.	-160 821,81	484 198,40		
Siirrot rahastoon	568 153,06			
Siirrot rahastosta		-645 020,21		
Rahastopääomat 31.12.	407 331,25	-160 821,81	0,00	0,00
Kehittämisasihasto 1.1.	5 909 975,51	5 948 422,81	5 909 975,51	5 948 422,81
Siirrot rahastoon	0,00			
Siirrot rahastosta	-68 928,19	-38 447,30	-68 928,19	-38 447,30
Kehittämisasihasto 31.12.	5 841 047,32	5 909 975,51	5 841 047,32	5 909 975,51
Syötteen tienpitorahasto 1.1.	114 119,68	145 155,48	114 119,68	145 155,48
Siirrot rahastoon	0,00			
Siirrot rahastosta	-31 035,80	-31 035,80	-31 035,80	-31 035,80
Syötteen tienpitorahasto 31.12.	83 083,88	114 119,68	83 083,88	114 119,68
Henkilöstörahasto 31.12.				
Siirrot rahastoon	230 000,00		230 000,00	
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	<i>6 561 462,45</i>	<i>5 863 273,38</i>	<i>6 154 131,20</i>	<i>6 024 095,19</i>
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	13 024 950,45	10 679 059,88	10 239 276,22	8 026 818,25
Muutokset tilikaudella				
Siirto vahinkorahastoon				
Ed. tilik. kirjattu muutos	-318 732,22	-121 620,03		-414 838,48
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	12 706 218,23	10 557 439,85	10 239 276,22	7 611 979,77
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 383 560,64	2 467 510,60	-1 209 085,65	2 627 296,45
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>60 900 684,42</i>	<i>61 904 788,21</i>	<i>57 970 886,15</i>	<i>59 279 935,79</i>

26) Erittely poistoerosta.

Erittely poistoerosta		
	2016	2015
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 673 947,27	1 777 210,75
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	<i>1 673 947,27</i>	<i>1 777 210,75</i>

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

Pitkäaikaiset velat	2016	2015
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 966 691,27	8 300 853,95
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	17 658,82	18 499,81
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>8 984 350,09</i>	<i>8 319 353,76</i>

- 28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.

Joukkovelkakirjoja ei ole.

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

	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Muut pakolliset varaukset				
Takaisinperintä OMP päätös 19.12.		3 033 651,53		3 033 651,53
Potilasvahinkokorvaus, Ppshp	998 963,01	747 001,69		
Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämäosuus	397 242,45		397 242,45	414 838,48
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>1 396 205,46</i>	<i>3 780 653,22</i>	<i>397 242,45</i>	<i>3 448 490,01</i>

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

Vieras pääoma	2016		2015	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		17 480,40		13 741,64
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	17 480,40	0,00	13 741,64
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		44 111,66		140 057,54
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	44 111,66	0,00	140 057,54
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>61 592,06</i>	<i>0,00</i>	<i>153 799,18</i>

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

Sekkitililimiitti	2016	2015
Sekkitilisopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Käyttämättä oleva määrä	102 410,32	741 627,00

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

Muut velat	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Muut velat, pitkäaikaiset				
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat	143 590,32	101 619,03		
Muut velat, pitkäaikaiset yhteensä	1 449 938,97	1 407 967,68	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat, lyhytaikaiset				
Ennakonpidätysvelka			230 112,94	231 680,71
Sosiaaliturvamaksuvelka			20 532,08	19 562,59
Muut velat	1 758 899,53	2 742 373,55		16 445,35
Muut velat, lyhytaikaiset yhteensä	1 758 899,53	2 742 373,55	250 645,02	267 688,65

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.

Siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus			1 190 642,76	1 155 041,99
Korjojaksotukset			113 782,74	76 195,95
Työttömyysvakuutusmaksut			3 918,24	
Muut vakuutusmaksut			365 810,67	77 379,05
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymiltä			386 815,63	
Muut siirtovelat tytäryhteisöiltä				7 568,08
Muut siirtovelat	7 142 915,58	6 472 667,85	266 446,03	438 694,41
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä				
Siirtovelat yhteensä	7 142 915,58	6 472 667,85	2 327 416,07	1 754 879,48

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

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 200 613,08	10 751 476,59		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	5 303 638,00	6 040 793,16		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	5 303 638,00	6 040 793,16	0,00	0,00

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	300 000,00			
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	464 577,89			
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Pantatut osakkeet yhteensä	464 577,89	0,00	0,00	0,00

- 35) **Vakuudet, jotka kunta on antanut muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla.**
Muita vakuuksia ei ole.
- 36) **Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.**
Muita vakuuksia ei ole.
- 37) **Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä.**
- 38) **Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.**

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	402 559,11	187 989,14	24 154,56	69 441,44
Myöhemmin maksettavat	736 847,72	275 405,35	31 788,38	42 649,68
Yhteensä	1 139 406,83	463 394,49	55 942,94	112 091,12

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Hirsikampus				
Tilikaudella maksetut	354 174,80	156 047,38	354 174,80	156 047,38
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	669 784,24	438 987,12	669 784,24	438 987,12
Myöhemmin maksettavat	15 907 375,70	14 193 916,88	15 907 375,70	14 193 916,88
Yhteensä	16 931 334,74	14 788 951,38	16 931 334,74	14 788 951,38

Hankkeen kokonaiskustannusarvio 25 000 000,00 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen vuokra-ajan (25 vuotta) päätyttyä on 12 500 000,00 euroa.

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

Leasingvastuiden yhteismäärä Hirsikartano	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Tilikaudella maksetut	28 069,27	255,44	28 069,27	255,44
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	188 439,68	28 069,27	188 439,68	28 069,27
Myöhemmin maksettavat	3 580 353,92	1 094 701,53	3 580 353,92	1 094 701,53
Yhteensä	3 796 862,87	1 123 026,24	3 796 862,87	1 123 026,24

Hankkeen kokonaiskustannusarvio 7 500 000,00 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen vuokra-ajan (20 vuotta) päätyttyä on 3 750 000,00 euroa.

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikampuksen tarjoushintatasossa.
Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikampus	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	546 400,00	546 400,00	546 400,00	546 400,00
Myöhemmin maksettavat	12 567 200,00	13 113 600,00	12 567 200,00	13 113 600,00
Yhteensä	13 113 600,00	13 660 000,00	13 113 600,00	13 660 000,00

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikartanon tarjoushintatasossa.
Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikartano	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	192 200,00	192 200,00	192 200,00	192 200,00
Myöhemmin maksettavat	3 459 600,00	3 651 800,00	3 459 600,00	3 651 800,00
Yhteensä	3 651 800,00	3 844 000,00	3 651 800,00	3 844 000,00

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	9 066 605,22	7 004 654,04	9 066 605,22	7 004 654,04
Jäljellä oleva pääoma	12 158 565,66	9 066 605,22	12 158 565,66	9 066 605,22
Takaussitoumukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 747 999,85	6 306 800,77	6 747 999,85	6 306 800,77
Jäljellä oleva pääoma	6 268 845,54	6 747 999,85	6 268 845,54	6 747 999,85

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2016	2015
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	39 815 068,00	40 053 984,79
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	29 719,31	28 542,70

41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2016	2015	2016	2015
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen lautakunnan rakennus-urakoiden vakuustalletukset	1 617 999,33	2 913 600,83	1 617 999,33	2 913 600,83
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa-aineslupien vakuudet	604 689,00	553 062,00	604 689,00	553 062,00
<i>Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut	118 800,00	98 812,97		
Takaus Oulun Medikiinteistöt Oy:lle				
<i>Pohjois-Pohjanmaan liitto</i>				
Vuokravastuut	10 831,50	13 958,57		
Sopimuksiin sisältyvä palautusvastuu				
<i>Oulunkaaren kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut	1 408 715,22	1 509 830,82		
Itsenäistymisvarat	112 459,99	103 461,44		
<i>Pudasjärven kyläverkot Oy</i>				
Valokuituverkko	565 659,54	870 245,44		
<i>Kairan Kuitu Oy</i>				
Valokuituverkko	6 229 434,47	5 101 725,58		
Vuolle Settlementti ry	551 723,84	724 137,60	551 723,84	724 137,60
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>11 220 312,89</i>	<i>11 888 835,25</i>	<i>2 774 412,17</i>	<i>4 190 800,43</i>
Johdannais sopimukset				
<i>Valuuttatermiinit</i>				
Käypä arvo	-25 004,04	-22 984,32		
Kohde-etuudet	879 848,24	1 469 088,65		
Arvonlisäveron palautusvastuut	5 470 174,07	6 200 657,96	5 130 039,39	6 138 595,01
Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän vastuusitoumus.				
Sairaanhoitopiirillä on alijäämän kattamissuunn.	2016	2015		
Pudasjärven kaupungin osuus	25 648,84	202 573,12		

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

42)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2016	2015
Hallintotoiminta	30	27
vakinaiset	23	23
määräaikaiset	7	4
työllistetyt		
Kehittämistoiminta	47	34
vakinaiset	11	10
määräaikaiset	25	8
työllistetyt	11	16
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	260	275
vakinaiset	148	149
määräaikaiset	112	126
työllistetyt		
Tekninen ja ympäristötoiminta	50	59
vakinaiset	38	41
määräaikaiset	11	17
työllistetyt	1	1
<i>Yhteensä</i>	<i>387</i>	<i>395</i>

43)

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut	2016	2015
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 133 965,12	16 154 462,34
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	25 958,13	42 618,90
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>16 159 923,25</i>	<i>16 197 081,24</i>

44)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2016	2015
Kokoomus	0,00	65,50
Suomen keskusta	8 803,51	9 460,14
Perussuomalaisten puolue	1 066,50	1 613,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	724,50	883,25
Vasemmistoliitto	792,75	908,25
Keskusta, Utajärvi	63,00	94,50
Vasemmistoliitto, Vaala	0,00	14,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>11 450,26</i>	<i>13 038,64</i>

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

45)

Tilintarkastajan palkkiot		2016	2015
KPMG Julkishallinnon palvelut			
Tilintarkastuspalkkiot	13 972,00	14 800,00	
Tilintarkastajan lausunnot			
Tark. lautak sihteerin teht.	735,00	554,40	
Muut palkkiot	10 161,94	11 094,10	
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>24 868,94</i>	<i>26 448,50</i>	

10. Eriytetyt tilinpäätökset

10.1 Syötteen vesi- ja viemärilaitos

Valtuusto 10.12.2015 on hyväksynyt, että Syötteen vesi- ja viemärilaitoksesta muodostetaan kirjanpidollinen taseyksikkö 1.1.2016 alkaen. Valtuusto 6.10.2016 päätti, että Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen taseyksikölle vahvistetaan aloittava tase 1.1.2016, taseyksikön peruspääomaksi vahvistettiin 2.197.602,83 euroa ja peruspääoman koroksi vahvistetaan 0,5 %. Valtuusto voi muuttaa peruspääoman korkoa talousarvioiden hyväksymisen yhteydessä

Vesilaitoksen tuloslaskelma

Vesilaitoksen tuloslaskelma					
		1.1-31.12.2016		1.1-31.12.2015	
Liikevaihto			324 482,62		317 210,48
Liiketoiminnan muut tuotot			3 188,15		2 920,63
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-78 733,41			-55 714,02	
Varastojen lisäys/vähennys					
Palvelujen ostot	-56 050,55	-134 783,96		-46 401,90	-102 115,92
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-64 832,57			-70 490,61	
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-39 638,28			-14 062,42	
Muut henkilösivukulut	-3 844,48	-108 315,33		-3 845,42	-88 398,45
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot			-152 472,20		-150 582,60
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut			-20 982,04		-3 899,47
Liikeliikelyjä (alijäämä)			-88 882,76		-24 865,33
Rahoitustuotot ja -kulut			-987,66		
Korvaus peruspääomasta			-10 988,01		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia					
eriä			-100 858,43		-24 865,33
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			-100 858,43		-24 865,33
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys					
tai vähennys					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-100 858,43		-24 865,33

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

Vesilaitoksen rahoituslaskelma					
		2016		2015	
Toiminnan rahavirta					
Liikeliikettä (-alijäämä)		-100 858,43		-24 865,33	
Poistot ja arvonalentumiset		152 472,20		150 582,60	
Rahoitustuotot ja -kulut					
Satunnaiset erät					
Tuloverot					
Tulorahoituksen korjauserät					
		51 613,77	51 613,77	125 717,27	125 717,27
Investointien rahavirrat					
Investointimenot		-75 671,05		-52 197,81	
Rahoitusosuudet investointeihin					
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot					
			-75 671,05		-52 197,81
Toiminnan ja investointien rahavirta		-24 057,28		73 519,46	
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset			0,00		0,00
Lainakannan muutokset			0,00		0,00
Oman pääoman muutokset			0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos kunnalta					
Saamisten muutos muilta		-48 789,65		26 635,93	
Korottomien velkojen muutos kunnalta					
Korottomien velkojen muutos muilta		20 918,34		-33 039,15	
Rahoituksen rahavirta		-27 871,31	-27 871,31	-6 403,22	-6 403,22
Rahavarajen muutos			-51 928,59		67 116,24

Vesilaitoksen tase

Vesilaitoksen tase					
VASTAAVAA	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	2 197 602,83	2 197 602,83
Aineelliset hyödykkeet			Liittymismaksurahasto		
Maa- ja vesialueet			Edell. tilikauden yli/alijäämä	-365 800,09	-340 934,76
Rakennukset	102 290,68	110 159,20	Tilikauden yli/alijäämä	-100 858,43	-24 865,33
Kiinteät rakenteet ja laitt.	2 786 058,76	2 850 354,28		1 730 944,31	1 831 802,74
Koneet ja kalusto		4 637,11			
Muut aineelliset hyödykkeet			VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset			Pitkäaikainen		
	2 888 349,44	2 965 150,59	Korott. velat kunnalta	51 928,59	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vesil. liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65
Lyhytaikaiset saamiset				1 358 277,24	1 306 348,65
Myyntisaamiset	296 001,23	247 211,58			
Lainasaamiset			Lyhytaikainen		
Muut saamiset			Ostovelat	34 051,17	10 205,66
Siirtosaamiset			Muut velat	50 246,42	55 165,27
	296 001,23	247 211,58	Siirtovelat	10 831,53	8 839,85
				95 129,12	74 210,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 184 350,67	3 212 362,17			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 184 350,67	3 212 362,17

11. Tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot

11.1 Pudasjärven Vuokratalot Oy

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	1 905 734	2 099 046	2 108 144	100,4	-9 098
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-115 262	-160 000	-152 782	95,5	-7 218
Poistot ja arvonalentumiset	-252 010	-324 632	-342 923	105,6	18 291
Liiketoiminnan muut kulut	-1 388 518	-1 404 434	-1 574 092	112,1	169 658
Liikevoitto (-tappio)	149 944	209 980	38 347	18,3	171 632
Rahoitustuotot ja -kulut	-119 289	-178 905	-113 521	63,5	-65 384
Tilinpäätössiirrot	-78 637	0	15 348	-100,0	-15 348
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-47 982	31 075	-59 826	-192,5	90 900
Tase	9 548 251	10 328 250	9 916 784	96,0	411 466
Käyttökate	401 954	534 612	381 270	71,3	153 341
Investoinnit netto	2 296 986	2 500 000	1 137 124	45,5	1 362 876
Lainakanta	7 618 456	6 882 544	8 109 200	117,8	-1 226 656
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	4	4	3		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Sisäisten toimintojen modernisointi ja kehitys.	Sähköisiä palveluita kehitettiin ja asukkaat voivat hakea täysin sähköisesti asuntoja, tehdä asuntoa koskevia palvelupyyntöjä sekä sopia henkilökohtaisen palveluajan asuntotoimistoon.
2. Uuden asuntokannan suunnittelu, kilpailuttaminen ja rakennuttaminen.	Uudiskohde Ritolantie 15 kilpailutettiin vuoden lopussa ja rakennustyöt käynnistyvät huhtikuussa 2017.
3. Rakennusten kuntoarvioinnit ja peruskorjausten suunnittelu ja toteutus.	Kaikkiin kiinteistöihin tehtiin kuntotutkimukset ja niiden perusteella pitkäntähtäimen suunnitelmat. Tutkimusten pohjalta luotiin myös kiinteistöstrategia tuleville vuosille.
4. Asuntojen yleiskunnon parantaminen	Asuntoja korjattiin muuttojen yhteydessä vastaamaan nykypäivän vaatimuksia.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

As. Oy Pudasjärven Jokikunnas fuusioitui yritykseen.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2017 teemoiksi valittiin asukastyytyväisyyden parantaminen sekä kiinteistöjen pihalueiden viihtyvyyden parantaminen. Tiedotukseen panostetaan entistä enemmän ja tiedotuskanavia monipuolistetaan. Asukkaita pyritään osallistamaan entistä enemmän yrityksen ja oman kiinteistön toimintaan. Asukastyytyväisyyttä mitataan vuosittain tehtävällä asukastyytyväisyyskyselyllä.

Asumisen ongelmiin pyritään puuttumaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa, jotta ylivelkaantuminen voidaan estää ja asuminen jatkua. Yritys osallistuu yhdessä Pudasjärven kaupungin kanssa asumisneuvojahankkeeseen, johon Ara on myöntänyt avustusta. Hanke kestää vuoden 2017 loppuun ja hankkeeseen palkataan asumisneuvoja, joka luo asumisneuvonnan toimintamallit sekä tarjoaa tukea asumiseen sitä tarvitseville.

Yrityksen kiinteistökantaa kehitetään vuonna 2016 valmistuneen kiinteistöstrategian mukaisesti. Yritys osallistuu Aran yhdyskuntien uudistaminen- hankkeeseen, joka kestää vuoden 2019 loppuun. Hankkeen tavoitteena on mm. kiinteistökannan kehittäminen. Huoneistojen käyttöaste tulee pysymään korkeana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

Vahinkoriskit:

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

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

Rahoitus- ja talousriskit:

Yhtiön omavaraisuusaste on korkea. Yhtiön lainat ovat pääsääntöisesti aravavuositiliveljeyssuorituksia, 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 arajohdoksia noudattaen. Tästä syystä luottotappiot voivat olla korkeammat kuin vapaarahoitteisilla yhtiöillä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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 neljännesvuosit-
tain talousarvion toteutumisesta, tuloslaskelmasta ja taseesta.

Investoinnit

Ritolantie 15 uudiskohde, kustannusarvio on 4 133 448,00 euroa sisältäen arvolisäveron 24 %. Kohde valmistuu keväällä 2018.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uudiskohdetta varten otetaan korkotukilainaa 3 926 813,60 euroa ja Pudasjärven kaupunki antaa kolmoissijaislainaa 206 674,40 euroa.

11.2 Kiinteistö Oy Saraveitsi

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Saraveitsi	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	19 195	18 278	24 659	134,9	-6 381
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-634	-1 200	-754	62,9	-446
Poistot ja arvonalentumiset	-1 948	-1 948	-1 948	100,0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-17 128	-23 770	-21 957	92,4	-1 813
Liikevoitto (-tappio)	-516	-8 640	-1	0,0	-8 639
Tilinpäätössiirrot	250	0	-345	-100,0	345
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-266	-8 640	-346	4,0	-8 294
Tase	98 567		97 089		-97 089
Käyttökate	1 432	-6 692	1 947	-29,1	-8 639
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	32 500	32 500	32 500	100,0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnalliset tavoitteet	Tilanne 31.12.2016
1. Rakennuksen myynti, alasajo tai purku.	Rakennuksen tilassa ei ole tapahtunut muutosta.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pudasjärven kaupunki irtisanoi Vainiontie 8 A:n vuokrasopimukset päättymään vuoden 2016 loppuun. Kaupungin omistamassa kiinteistössä olleet asukkaat asutettiin Saraveitsen kiinteistöön.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Rakennuksen myynti, alasajo tai purku.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

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.

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.

Rahoitusriskit:

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

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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.

Investoinnit

Kiinteistöön ei ole tulossa investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yritys ei ole ottamassa lainaa.

11.3 Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	246 789	233 000	231 975	99,6	1 025
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	2 543	-100,0	-2 543
Henkilöstökulut	0	0	-3 956	-100,0	3 956
Poistot ja arvonalentumiset	-97 920	-95 000	-96 288	101,4	1 288
Liiketoiminnan muut kulut	-85 990	-85 000	-72 826	85,7	-12 174
Liikevoitto (-tappio)	62 879	53 000	61 448	115,9	-8 448
Rahoitustuotot ja -kulut	-43 673	-45 000	-36 577	81,3	-8 423
Tilinpäätössiirot	-6 290		-2 431	-100,0	2 431
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	12 917	8 000	22 441	280,5	-14 441
Tase	2 641 852	2 436 495	2 554 791	104,9	-118 296
Käyttökate	145 372	148 000	155 194	104,9	-7 194
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	1 975 293	1 870 000	1 858 508	99,4	11 492
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnalliset tavoitteet	Tilanne 31.12.2016
1. Pitää talous tasapainossa.	Talous pysyi tasapainossa.
2. Ylläpitää kiinteistön kuntoa toteuttamalla vaadittavat huolto- ja ylläpitotoimenpiteet.	Toteutui suunnitelmien mukaisesti.
3. Ylläpitää kiinteistön korkeaa käyttöastetta.	Käyttöaste pysyi 100 %.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ei olennaisia tapahtumia.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistön käyttöaste pyritään pitämään mahdollisimman korkealla ja kiinteistö kunnossapidetään suunnitelman mukaisesti.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas 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 käyttöasteen säilyminen 100 %.

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.

Rahoitusriskit:

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

Toiminnalliset riskit:

Käyttöasteen laskeminen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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

Investoinnit

Investointeja ei ole tulossa.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yritys ei tule tarvitsemaan lainoitusta.

11.4 Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	66 940	64 856	64 318	99	538
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-300	-1 300	-1 050	81	-250
Poistot ja arvonalentumiset	-13 994	0	-5 632	-100	5 632
Liiketoiminnan muut kulut	-52 645	-63 376	-57 636	91	-5 740
Liikevoitto (-tappio)	2	180	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2	180	0	0	0
Tase	668 892	653 892	671 785	103	-17 893
Käyttökate	13 996	180	5 632	3 129	-5 452
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Rakennuksen peruskorjaus tai purku tai purku ja uudelleen rakennus, selvitystyö kesken.	Yhtiökokouksessa on päädytty maltilliseen kiinteistön korjausvelan purkamiseen. Kiireisempänä rakennuksen viemäriverkoston pinnoittaminen, josta työstä tarjouspyynnöt vuoden 2017 aikana. Talon rakenteet sisältäen ovat nykyisen 0-energiaratkaisun mukaisia (paksut betoniseinät), kunhan ikkunat ja ovet saadaan uusituksi tulevina vuosina.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistöyhtiössä ei ole tapahtunut tilikaudella mitään erityistä konsernin näkökulmasta.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöyhtiön korjausvelkaa puretaan maltillisen suunnitelman mukaan. Yhtiön rakennuksen lämmityksen ominaiskulutus on 46,16 kWh/r-m³, jota on pidettävä tämän ikäisessä talossa hyvänä ominaiskulutuksena.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön hallitus ei näe kovinkaan suuria riskejä yhtiössä. Yhtiön rahoitustilanne on hyvä ja mahdollisen korjaustoiminnan rahoitus on järjestettävissä. Vuonna 2013 tehdyn rakennetutkimuksen mukaan yhtiön perusrakenteet ovat kunnossa mutta kun korjausvelkaa on päästetty syntymään, joudutaan mahdollisesti lähivuosina ottamaan korjausvelkaa, joka tulee näkymään myös konsernin taseessa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Yhtiön hallitus tarkastelee yhtiön taloustilannetta kokouksissaan ja tekee tarvittavat päätökset. Yhtiön palo- ja pelastussuunnitelma on ajan tasalla ja yhteydet pelastusvalvoja-verkko-palveluun on järjestetty. (Kuntakonsernin yhtiöt raportoivat riskeistä ja riskienhallinnasta kaupungille vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.)

Investoinnit

Tilikaudella ei ole tehty merkittäviä investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiöllä ei ole lainoja eikä muitakaan velkoja.

11.5 Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	26 380	34 000	40 811	120	-6 811
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	-32 172	104	1 172
Liikevoitto (-tappio)	-282	3 000	8 639	288	-5 639
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	0	-67	-100	67
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-285	3 000	8 572	286	-5 572
Tase	15 074	16 000	21 036	131	-5 036
Käyttökate	-282	3 000	8 639	288	-5 639
Investoinnit netto	0	0	0	0	0
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Lammasteurastusten hallittu kasvattaminen.	Lammasteurastusten määrä kasvanut toimintavuonna noin 300 lampaaseen.
2. Olemassa olevan konekannan parempi hyödyntäminen jatkojalostuksessa.	Jatkojalostukseen tarkoitetut koneet vielä käyttämättöminä.
3. Poroteurastusten kasvattaminen mahdollisuuden puitteissa.	Poroteurastusten määrä toimintavuonna noin 3000 poroa.

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Maltillinen toiminnan kasvu jatkunut.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Poroteurastusten määrä pysyy nykyisellä tasolla ja lammasteurastukset lisääntyvät. Selvittää myös mahdollisuus aloittaa jatkojalostusta ja nautateurastukset.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Elintarvikelainsäädännön muutokset voivat hankaloittaa toimintaa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Toimintaa valvoo ja ohjaa riskienhallintaan eläinlääkäri elintarvikelainsäädännön mukaan.

Investoinnit

Ei merkittäviä investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei pitkäaikaisia luottoja.

11.6 Kairan Kuitu Oy

Talouden toteutuminen

Kairan Kuitu Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	561 108	892 000	917 568	102,9	-25 568
Liiketoiminnan muut tuotot	70 388	0	40 213	-100,0	-40 213
Henkilöstökulut	-336 053	-324 000	-346 286	106,9	22 286
Poistot ja arvonalentumiset	-41 735	-150 000	-108 902	72,6	-41 098
Liiketoiminnan muut kulut	-305 325	-380 000	-384 971	101,3	4 971
Liikevoitto (-tappio)	-51 618	38 000	117 622	309,5	-79 622
Rahoitustuotot ja -kulut	-237 434	-210 000	-306 217	145,8	96 217
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-289 052	-172 000	-188 596	109,6	16 596
Tase	8 345 892	6 639 000	8 893 439	134,0	-2 254 439
Käyttökate	-9 882	188 000	226 524	120,5	-38 524
Investoinnit netto	2 699 473	1 000 000	1 004 917	100,5	-4 917
Lainakanta	5 630 000	6 630 000	8 047 976	121,4	-1 417 976
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	6	6	5		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Optisen televerkon rakentaminen Pudasjärven ja Taivalkosken alueille.	Taivalkosken osalta verkon rakentaminen on valmis. Pudasjärvellä on vielä n. 5 % runkoverkosta rakentamatta.
2. Rakentaminen on aloitettu 2014 ja rakentaminen jatkuu vielä vuosina 2015 ja 2016.	Runkoverkkoa täydennetään vielä vuoden 2017 puolella.
3. Tavoitteena on rakentaa valokuituyhteyksiä siten, että vuoden 2015 lopussa on käyttöön kytkettynä noin 2000 liittymää ja 2016 lopussa 3200 liittymää.	Liittymämäärästä ollaan alkuvaiheen arvioihin nähden jäljessä. Toisaalta myös verkon lopulliset kustannukset per liittymä ovat alkuperäistä arviota pienemmät, joten liittymätavoitetta on voitu alentaa. Vuoden 2016 lopussa on ollut kytkettynä n. 2000 liittymää.
4. Yhtiön tilikaudet 2014, 2015 ja 2016 ovat rakentamisvuosia, jolloin investoidaan koko valokuituverkon rakentaminen.	Rakentaminen jatkuu vielä vuoden 2017 puolelle.
5. Liikevaihto koostuu liittymien käyttömaksuista, liikevaihtokertymään vaikuttaa oleellisesti rakentamiskauden pituus/kytkettävien liittymien määrä.	Liikevaihto on noussut odotetusti ja liittymiä on kytketty samassa tahdissa rakentamisen kanssa.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

-

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2017 aikana runkoverkko rakennetaan valmiiksi. Kattava verkko mahdollistaa verkkoon liittymisen kohtuullisilla kustannuksilla myös varsinaisen rakentamiskauden jälkeen. Liittymämäärä kasvaa hiljalleen tulevien vuosien aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön kustannusten näkökulmasta merkittävimmän riskin muodostavat yksityiset koneurakoitsijat, jotka töiden yhteydessä vahingossa katkovat runkoverkkoa. Rahoituksen kannalta yleinen korkojen nousu on yksi merkittävä riskitekijä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Kairan Kuitu Oy noudattaa sisäisen valvonnan järjestämisessä Pudasjärven kaupungin ohjeita ja määräyksiä.

Investoinnit

Vuonna 2017 investoidaan vielä n. 400.000 euroa runkoverkkoon.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Koska valokuituverkon rakentamiseen myönnettyjen avustusten maksatukset toteutuvat useita vuosia jälkikäteen, järjesti Kairan Kuitu Oy vuonna 2016 väliaikaisen luotollisen tilin, jolla tasataan avustusten viivästymistä. Luotollinen tili on voimassa vuoden 2018 loppuun saakka.

11.7 Pudasjärven Lämpö Oy

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	2 423 747	2 550 000	2 606 985	102,2	-56 985
Liiketoiminnan muut tuotot	9 513	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-321 232	-351 000	-354 481	101,0	3 481
Poistot ja arvonalentumiset	-559 189	-543 000	-497 406	91,6	-45 594
Liiketoiminnan muut kulut	-1 515 181	-1 532 000	-1 484 381	96,9	-47 619
Liikevoitto (-tappio)	37 658	124 000	270 717	218,3	-146 717
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 326	-33 000	-27 877	84,5	-5 123
Tilinpäätössiirrot	0	0	-59 733	-100,0	59 733
Tilikauden verot	-1 795	-18 000	-38 622	214,6	20 622
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	7 537	73 000	144 485	197,9	-71 485
Tase	5 004 539	4 923 000	5 050 271	102,6	-127 271
Käyttökate	596 847	667 000	768 123	115,2	-101 123
Investoinnit netto	3 960 867	80 000	39 929	49,9	40 071
Lainakanta	2 267 237	2 147 000	2 147 909	100,0	-909
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	6,5	6,5	7		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
1. Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu.	Tavoite on saavutettu kohtalaisen hyvin.
2. Pitää kaukolämpö varteenotettavana vaihtoehtona lämmitysmuodon valinnassa.	Kaukolämpö on edelleen ympäristöystävällinen, kilpailukykyinen sekä vakaa lämmitysmuoto.
3. Suunnitella uuden lämpölaitosyksikön hankinta.	Hankintaa on viety eteenpäin, investointituki on vielä työ- ja elinkeinoministeriön käsittelyssä.

4. Varmistaa kotimaisen energian saanti ja vähentää öljyn käyttöä.	Kotimaista energiaa ja ennen muuta paikallisen toimijan sivutuotetta on saatavilla hyvin. Öljyä käytettiin 25 % vähemmän edellisvuoteen verrattuna.
5. Laatia liiketoimintastrategia.	Liiketoimintastrategia on työn alla.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

-

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaukolämmön kysyntä pysyy vakaana, suurta kasvua ei ole odotettavissa. Uusia liittyjiä tulee vuosittain muutama ja vanhoja rakennuksia poistuu käytöstä. Fossiilia polttoaineita pyritään vähentämään ja poistamaan käytöstä, energiantuotanto voidaan hoitaa pääsääntöisesti paikallisilla biopolttoaineilla.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Keskustan KPA-lämpökeskus on elinkaaren loppupuolella. Kaukolämpöverkostossa vuotoja vuositason n. 10. Hankintoja tehdessä on katsottava 10 – 20 vuotta tulevaisuuteen ja arvioitava sen aikaiset vaatimukset polttotekniikalle ja savukaasujen käsittelylle.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa taloudellinen ja tuloksellinen toiminta, päätöksen perusteena oleva tieto on riittävä ja luotettava ja että lakia, säännöksiä sekä viranomaispäätöksiä noudatetaan.

Investoinnit

KPA-2 kattilan tuubirevisio kesällä 2016.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiö ei ole ottanut toimintansa aikana uutta lainaa. Tämän hetkinen lainakanta on kaupungin laina ja sen lyhennyksiä ja korkoja on hoidettu velkakirjan mukaisesti.

11.8 Unelmatehas Oy

Talouden toteutuminen

Unelmatehas Oy	TP 2015 €	TA 2016 €	TP 2016 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto					
Liiketoiminnan muut tuotot					
Henkilöstökulut					
Poistot ja arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut	-10		-11		
Liikevoitto (-tappio)	-10		-11		
Tuloverot	-153				
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-163		-11		
Tase	971		960		
Käyttökate	-10		-11		
Investoinnit netto	0		0		
Lainakanta	0		0		
Henkilöstö	TP 2015	TA 2016	TP 2016		
Lukumäärä	0		0		

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

<i>Toiminnalliset tavoitteet</i>	<i>Tilanne 31.12.2016</i>
Ei toimintaa	Ei toimintaa

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Yhtiön nimi muutettiin Syöte Golf Oy:stä Unelmatehas Oy:ksi. Samalla yhtiön yhtiöjärjestys päivitettiin.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö hallitus on päättänyt operatiivisen toiminnan käynnistämisestä 1.1.2017.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Liiketaloudelliset riskit liittyen tuotantoon, myyntiin ja kustannusten hallintaan.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Yhtiön hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Investoinnit

Ei investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt yhtiölle vuoden 2017 alussa 50 000 euron pääomalaian.

12. Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Pudasjärvellä.....28.....maaliskuuta 2017

<u>Vuorikallio</u>	<u>Röte</u>
<u>Maunio</u>	<u>K...</u>
<u>Tuula Huhtanen</u>	<u>Sini Mäkelä</u>
<u>Eija Koron</u>	<u>...</u>
<u>Sirkka Paakkisalo</u>	
<u>Puro</u>	
<u>Kerttu Simu</u>	
<u>Digitaalinen</u>	

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Pudasjärvellä.....15.....toukokuuta 2017

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Katri Hokkanen
KATRI HOKKANEN
JHT, KHT

13. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt tilikirjat ja sisällys

<i>Tositelaji</i>	<i>Alaraja</i>	<i>Yläraja</i>
1 Pankkitositteet	1	4999
2 Palvelukassatositteet	5001	9999
3 Karhupajan kassatositteet	20001	29999
5 Muistiotositteet	10001	19999
15 Ostolaskujen maksatus	65001	69999
16 Viitesuoritukset	70001	74999
22 Vesilaskutus	81001	84999
30 Yleislaskutus	500001	520000
33 Päivähoitolaskutus	520001	525000
40 Palkat	118001	120000
50 Sumu-poistot	120001	121000
51 Käyttöomaisuuden myynnit	121001	122000
55 Jaksotukset	125001	126000
65 Populus-matkalaskut	128001	130000
70 Rondo	160001	300000
80 Jätehuoltolaskutus	400000	500000

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