

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

Talouden osavuosisikatsaus tammi-maaliskuu 2023



== PUDASTÄRVI ==

SISÄLLYSLUETTELO

1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN	3
1.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	3
1.2 HALLINTOTOIMINTA	5
1.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	19
1.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	24
1.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	30
2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	41
3 INVESTOINTIOSA	42
4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	46
6 TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	47
6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	47
6.2 KIIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	48
6.3 KESKINÄINEN KIIINTEISTÖ OY HARJUS	49
6.4 KIIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO	51
6.5 KAIRAN KUITU OY	52
6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY	53
6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY	55
6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY	56

1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

1.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

talouden toteutuminen

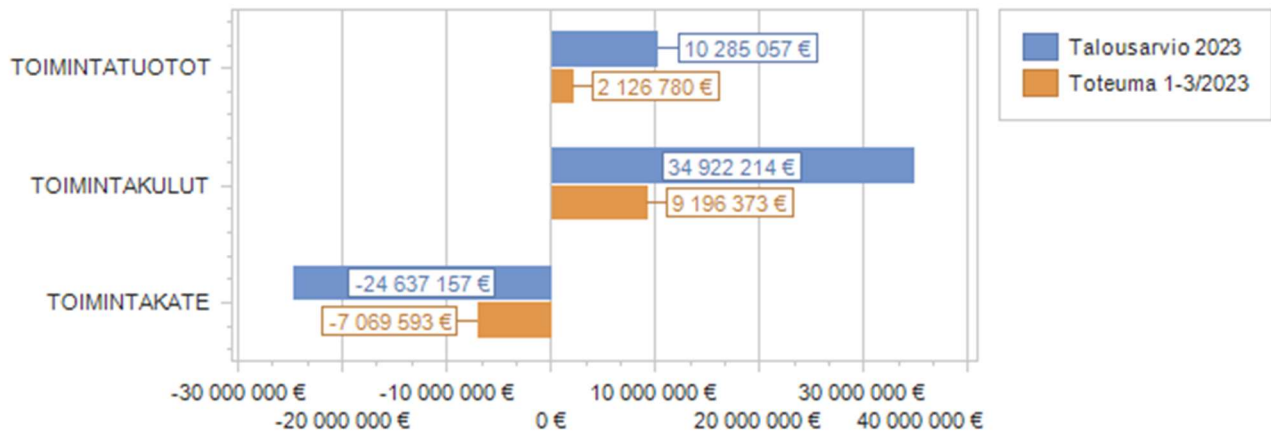
Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA 2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 529 025	10 285 057		10 285 057	2 126 780	20,68 %	-8 158 277
Myyntituotot	1 001 418	2 687 640		2 687 640	645 214	24,01 %	-2 042 426
Maksutuotot	173 841	932 616		932 616	154 543	16,57 %	-778 073
Tuet ja avustukset	40 537	1 006 408		1 006 408	385 532	38,31 %	-620 876
Muut toimintatuotot	1 313 229	5 658 393		5 658 393	941 491	16,64 %	-4 716 902
TOIMINTAKULUT	-18 999 878	-34 922 214		-34 922 214	-9 196 373	26,33 %	25 725 841
Henkilöstökulut	-4 360 097	-14 881 702		-14 881 702	-4 137 290	27,80 %	10 744 412
Palvelujen ostot	-12 376 008	-10 982 830		-10 982 830	-3 204 792	29,18 %	7 778 038
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-959 904	-2 501 466		-2 501 466	-724 582	28,97 %	1 776 884
Avustukset	-352 471	-1 100 034		-1 100 034	-269 252	24,48 %	830 782
Muut toimintakulut	-951 398	-5 456 182		-5 456 182	-860 457	15,77 %	4 595 725
TOIMINTAKATE	-16 470 853	-24 637 157		-24 637 157	-7 069 593	28,69 %	17 567 565
VUOSIKATE	1 361 519	5 809 159		5 809 159	2 185 217	37,62 %	-3 623 941
Poistot ja arvonalentumiset	-911 213	-3 443 244		-3 443 244	-879 622	25,55 %	2 563 622
Suunnitelman mukaiset poistot	-911 213	-3 443 244		-3 443 244	-879 622	25,55 %	2 563 622
TILIKAUDEN TULOS	450 305	4 548 129		4 548 129	1 305 595	28,71 %	-3 242 534

Vuoden ensimmäisen neljänneksen toimintakatteen (- 7 069 283 euroa) toteumaprosentti on 28,7 % eli 3,7 prosenttiyksikköä yli tasaisen toteuman. Toimintatuottojen toteuma on 20,7 % ja toimintakulujen toteuma on 26,3 % talousarviosta.

Toimintatuotoista ja -kuluista puuttuvat tammi- maaliskuun sisäiset vuokrat, yhteensä noin 432 000 euroa. Tämä huomioiden toimintatuottojen toteuma olisi 24,9 % ja toimintakulujen toteuma 27,6 %. Sisäiset vuokrat eivät kuitenkaan vaikuta toimintakatteeseen koko kaupungin tasolla.

Tässä vaiheessa vuotta kirjattuihin toimintakuluihin sisältyy 137 250 euroa kehittämisrahastosta katettavia kustannuksia. Valtuuston hyväksymässä talousarviossa on mahdollisuus kattaa kehittämisrahaston säännön mukaisia kustannuksia yhteensä 400 000 euron edestä. Kaupunginhallitus päättää kehittämisrahaston käytöstä valtuuston hyväksymän talousarvioon varatun summan puitteissa.

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-3 2023



1.2 HALLINTOTOIMINTA

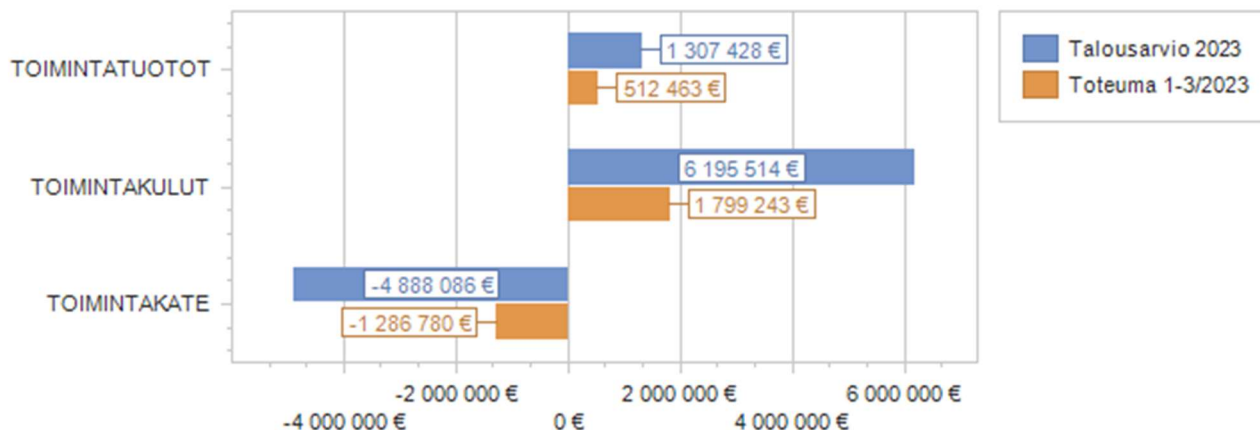
Hallintotoiminta jakaantuu neljään tuloyksikköön: Hallintotoimi, Kokonaistalous ja toiminta, Henkilöstö- ja tukipalvelut sekä Työllisyyspalvelut. Hallintotoiminta huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja tarvittaessa muiden kaupungin toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä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

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

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

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

Ulkoisen/Sisäisen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	221 703	1 307 428		1 307 428	512 463	39,20 %	-794 965
Myyntituotot	182 409	908 020		908 020	451 764	49,75 %	-456 256
Maksutuotot	2 916	102 000		102 000	8 665	8,50 %	-93 335
Tuet ja avustukset	33 903	277 508		277 508	50 739	18,28 %	-226 769
Muut toimintatuotot	2 475	19 900		19 900	1 295	6,51 %	-18 605
TOIMINTAKULUT	-1 366 288	-6 195 514		-6 195 514	-1 799 243	29,04 %	4 396 271
Henkilöstökulut	-513 440	-2 498 156		-2 498 156	-666 980	26,70 %	1 831 176
Palvelujen ostot	-512 093	-2 694 467		-2 694 467	-969 439	35,98 %	1 725 028
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 371	-77 156		-77 156	-18 914	24,51 %	58 242
Avustukset	-256 934	-595 034		-595 034	-109 475	18,40 %	485 559
Muut toimintakulut	-64 450	-330 701		-330 701	-34 435	10,41 %	296 266
TOIMINTAKATE	-1 144 585	-4 888 086		-4 888 086	-1 286 780	26,32 %	3 601 306
Poistot ja arvonalentumiset					-871		-871



Hallintotoiminnan toimintakate muodostui vuoden ensimmäisellä neljänneksellä -1 286 780 euron suuruiseksi, 26,3 %. Toimintakuluhihin sisältyy kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia 120 000 euroa. Tämä huomioiden toimintakatteen toteumaprosentti jäisi jonkin verran alle 25%:n tasaisen toteuman. Toisaalta toimintakuluista puuttuu vielä kokonaan tammi-maaliskuun sisäiset vuokrat, joita on budjetoitu hallintotoimintaan ko. ajalle noin 36 000 euroa.

Strategiset tavoitteet

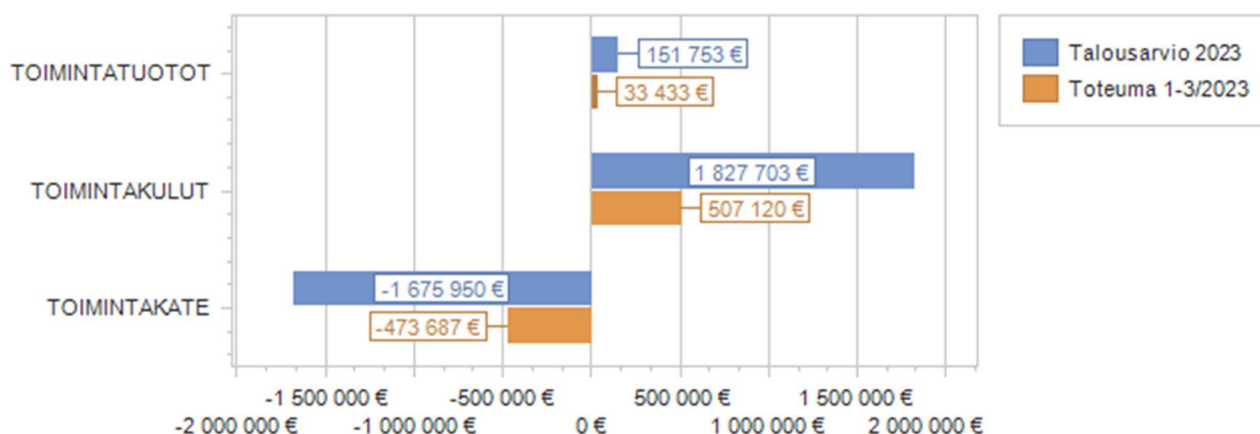
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme aktiivista omistajapolitiikkaa, jolla ohjataan omistusta ennalta sovittujen tavoitteiden mukaisesti, seurataan niiden toteutumista ja puututaan poikkeamiin.	
Omistuksille asetetaan selkeät tavoitteet	Työn alla
Toimenpide: Omistusten arvo säilyy ja kehittyy.	
Mittarit: Sijoitusten arvon kehitys %: Toteuma 2.4, Tavoite 2.0	
Sijoitussalkun arvo on kasvanut ensimmäisellä vuosineljänneksellä 2,35 %, mikä on kohtalainen tuotto. Kaupungin omistuksien tarkastelu on välttämätön osa kaupungin talouden tasapainottamisprosessia. Talouden tasapainottamistarpeet isossa kuvassa v. 2024 alusta alkaen on tunnistettu.	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakkoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Kaupungin talous saadaan kestäväälle pohjalle	Työn alla
Toimenpide: Pyritään siihen, että talouden sopeutusohjelman tavoitteet toteutuvat ja kulurakenne vastaa tulopohjaa	
Mittarit: Toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti %: Toteuma 28.7, Tavoite 100.0	
Rahoituslaskelman tunnusluvut/lainahoitokate paranee, ollen > 1: Tavoite 1.5	
Toimintakatteen toteumaprosentti on 28,7 % eli 3,7 prosenttiyksikköä yli tasaisen toteuman. Talouden sopeutusohjelman 2021-2023 muuttamisen valmistelu on aloitettu. (Rahoituslaskelman tunnusluvut/lainanhoitokate esitetään tilinpäätöksessä.)	

Hallintotoimi

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	31 356	151 753		151 753	33 433	22,03 %	-118 320
Myyntituotot	31 356	150 753		150 753	33 433	22,18 %	-117 320
Tuet ja avustukset		1 000		1 000			-1 000
TOIMINTAKULUT	-412 985	-1 827 703		-1 827 703	-507 120	27,75 %	1 320 583
Henkilöstökulut	-93 054	-990 146		-990 146	-222 921	22,51 %	767 225
Palvelujen ostot	-283 199	-657 191		-657 191	-271 423	41,30 %	385 768
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 592	-3 700		-3 700	-2 158	58,33 %	1 542
Avustukset	-28 665	-70 420		-70 420	-6 667	9,47 %	63 753
Muut toimintakulut	-6 475	-106 246		-106 246	-3 951	3,72 %	102 295
TOIMINTAKATE	-381 629	-1 675 950		-1 675 950	-473 687	28,26 %	1 202 263



Toimintakuluihin sisältyy 120 000 euroa Pudasjärven kaupungin ja Pudasjärven Kehitys Oy:n väliseen yhteistyösopimukseen liittyviä kehittämisrahastosta katettuja kustannuksia (Kaupunginhallitus 9.11.2021 § 366). Tämä huomioiden sekä toimintakulut että toimintakate alittavat 25%:n tasaisen kertymän.

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Viestintäohjelman päivitys	Työn alla
Toimenpide: Viestintäohjelma on hyväksytty vuonna 2019. Ohjelma tulee päivittää vastaamaan viestinnällisiä muutoksia.	
Mittarit: Viestintäohjelma päivitetty: Tavoite 1.0	
Viestintäohjelma tulee päivittymään kevään / kesän aikana. Hyväksyttävänä kaupunginhallitus ja valtuusto syksyllä 2023.	
Yhteisöllisyysohjelma toteutuminen	Työn alla
Toimenpide: Kyläsuunnitelma toimii lähidemokratian työkaluna, jonka avulla kylä asioita viedään eteenpäin	

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-3 2023

(kaupunki ja muut viranomaistahot). Kyläsuunnitelmat, huomioiden turvallisuus, päivitetty. Osallistavan budjetoinnin ohjaus ja koordinaatiotehtävä koko organisaation tasolla.	
Mittarit: Osallistava budjetointi käytössä koko organisaatiotasolla: Tavoite 1.0 Kyläsuunnitelmat päivitetty: Tavoite 1.0 Kyläsuunnitelmat päivitetty: Tavoite 1.0 Kyläsuunnitelmapohja ja kyläsuunnitelma -pohja käsitelty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa. Kylät valmistelevat parhaillaan asiakirjoja. Kyläsuunnitelma palautetaan 31.5. mennessä ja 3-vuotinen kyläsuunnitelma 30.9. mennessä. Osallistavan budjetoinnin valmistelu ja toteutus syksyllä 2023. Yhdistysten maksuttomien tilojen tilannekatsaus käyty läpi. Kehittämisen- ja toimintatuet 2023: energiaturvet jaettu, muiden tukien osalta valmistelu menossa. Käyty läpi MSL Maaseutuhengen ja sivistystoimen kanssa yhteistyössä valmistellun Hyvä esiin -kyselyn väliaikaiset tulokset.	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Perheiden hyvinvointi lasten ja nuorten hyvinvoinnin perustana. Hyvinvointivaliokunta	Työn alla
Hyvinvointivaliokunta on käynnistänyt lapsille, nuorille ja perheille suunnatun digihyvinvointi tapahtuman suunnittelun. Tapahtumaa on kaavailtu toteutettavaksi alku kesän tai syksyn aikana.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Hyvinvointivaliokunta valmistelee esitystä ennaltaehkäisevien hyvinvointipalveluiden toteuttamistavasta Pudasjärvellä hyvinvointialueuudistukseen liittyen. Hyvinvointivaliokunta	Työn alla
Hyvinvointivaliokunta on perehtynyt Pudasjärven kaupungin tuottamiin palveluihin. Valiokunta on palveluihin tutustuessaan antanut tarpeellisia osiltaan ohjausesityksiä, jotta palvelurakennetta ja palvelutapoja on saatu vastaamaan hyvinvointialueuudistuksen edellyttämiä vaatimuksia.	
Lasten ja nuorten hyvinvointi erityisesti yhteiskunnallisiin asioihin osallistumisen näkökulmasta. Hyvinvointivaliokunta	Aloittamatta
Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja sekä asumisen laatua.	
Asumisenpolitiikalla luodaan laadukkaita asumisen mahdollisuuksia eri elämänvaiheisiin	Aloittamatta
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kuntayhteistyö ja edunvalvonta toimii	Työn alla
Toimenpide: Yhteistyö hyvinvointialueen ja yhteistyökumppaneiden kanssa toimii. Pyritään olemaan mukana kuntayhteistyössä ja verkostoissa. Etsitään uusia yhteistyömuotoja. Mittarit: Kuntayhteistyön suuntaviivat selvillä Kyllä/Ei TA2024 yhteistoiminta-alueen valmistelussa mukana Kyllä/Ei	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Tasapainoinen kuntatalous	Työn alla
Toimenpide: Tiedolla johtaminen. Ajantasainen tieto suunnittelun pohjaksi. Kehitetään raportointia. Mittarit: Raportointi kehittynyt Kyllä/Ei	

Toiminnan keskeiset muutokset:

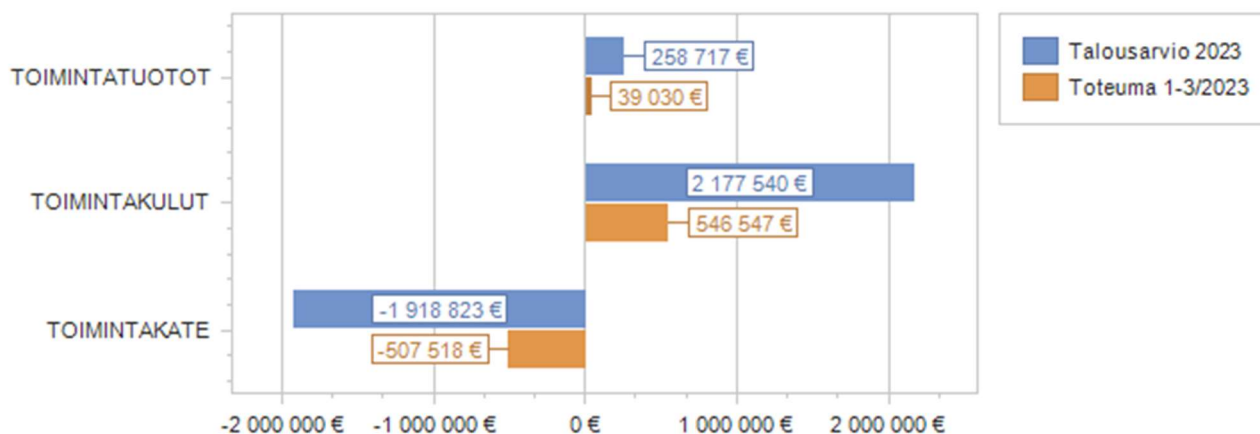
- Talousarviovuonna 2023 toimitetaan Eduskuntavaalit. Suunnitelmavuosina 2024 toimitetaan Presidentinvaali ja Europarlamenttivaalit sekä 2025 Kunta- ja aluevaalit.

Kokonaistalous ja toiminta

Kokonaistalous ja toimintaan kuuluvat kustannuspaikat: 1200 Keskustoimisto, 1205 Asiakaspalvelutiimi, 1212 ICT-palvelut, 1216 Henkilöstötoimikunta, 1217 Henkilöstön lomamökki, 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1231 Edunvalvonta, 1234 Joukkoliikenne, 1244 Yhteiskäyttöauto VZP-802, 1245 Yhteiskäyttöauto VZP-804, 1246 Yhteiskäyttöauto CMY-303, 1208 Henkilöstöpalvelut, 1209 Talouspalvelut.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	13 449	258 717		258 717	39 030	15,09 %	-219 687
Myyntituotot	8 063	134 467		134 467	29 070	21,62 %	-105 398
Maksutuotot	2 916	102 000		102 000	8 665	8,50 %	-93 335
Tuet ja avustukset	-6	2 350		2 350			-2 350
Muut toimintatuotot	2 475	19 900		19 900	1 295	6,51 %	-18 605
TOIMINTAKULUT	-238 143	-2 177 540		-2 177 540	-546 547	25,10 %	1 630 992
Henkilöstökulut	-112 558	-572 985		-572 985	-150 949	26,34 %	422 035
Palvelujen ostot	-97 032	-1 458 121		-1 458 121	-378 957	25,99 %	1 079 164
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 019	-33 375		-33 375	-6 370	19,09 %	27 005
Muut toimintakulut	-19 535	-113 059		-113 059	-10 272	9,09 %	102 787
TOIMINTAKATE	-224 694	-1 918 823		-1 918 823	-507 518	26,45 %	1 411 305



Toimintatuotot toteutuivat selvästi tasaista kertymäoletusta pienempänä. Tämä selittyy suurelta osin edunvalvonnan maksutuotoilla, jotka kertyvät pääsääntöisesti vuoden toisella ja viimeisellä neljänneksellä.

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Kehitetään asiakaspalvelun toimintaa	Aloittamatta
Toimenpide: Kehitetään asiakaspalvelun toimintaa Pirtissä yhteistyössä HVA:n kanssa.	
Mittarit: Onko yhteistyö sujunut Kyllä/Ei	
Kelan asiointipalvelun kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Kelan etäasioinnin käyttäjämäärä lisääntyy.	
Mittarit: Kelan asiointipalvelun asiakkaat kpl Kelan etäpalvelua käyttäneet kpl	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Kehitetään edelleen uusia sähköisiä palveluita	Työn alla
Toimenpide: kehitetään edelleen uudenlaisia sähköisiä palveluja ja uudenlaisia tapoja tarjota palveluja.	
Mittarit: Uusia digitaalisia palveluita lisätty kpl	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Asiahallinnan kehittäminen	Aloittamatta
Toimenpide: Asiahallinnan toimenpideohje valmistunut ja käyttöön otettu	
Mittarit: Asiahallinnan toimenpideohje valmistunut Kyllä/Ei Toimenpideohje käytössä, järjestetty ohjausta/koulutusta	
Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto	Työn alla
Toimenpide: Sähköinen arkistointi saatu käyttöön otettua ja kehitetään sitä edelleen.	
Mittarit: Sähköinen arkistointi käytössä Kyllä/Ei Käyttöönottoprojekti valmis %: Tavoite 100.0	
TaHe- ja ICT-palveluiden siirtyminen uusille palvelutuottajille sujuvasti	Aloittamatta
Toimenpide: TaHe- ja Ict-palvelut toimivat sujuvasti. Uuden Hr-järjestelmän käyttöönottoprojekti aloitetaan.	
Mittarit: TaHe-palveluiden siirto sujunut hyvin Kyllä/Ei ICT-palvelut sujuvat hyvin Kyllä/Ei Hr-järjestelmän käyttöönottoprojekti käynnistynyt Kyllä/Ei	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisöämme hyvinvointia	
Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Työyhteisöllinen mielen hyvinvointiohjelma käynnissä. Valmentavan johtamisen toimintamalli käytössä joka työyksikössä. Viety HR-prosesseihin. Työhyvinvointitarjotin käytössä, edellyttää työntekijöiltä itseohjautuvuutta omasta työhyvinvoinnista. Työhyvinvointikysely pohjalta on kirjattu työyksiköittäin, tulosalueittain ja toiminta-alueittain kehittämistoimenpiteet ja ne on esihenkilöt toimeenpanneet käytäntöön. Työpaikkakohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämiseksi etenevät suunnitelman mukaisesti. Osaamisen kehittämiseksi otettu verkkokoulutusjärjestelmä (Eduhouse) aktiivisessa käytössä. Hyvinvointisovellus Cuckoo aktiivisessa käytössä.	

<p>Mittarit: Tasa-arvon ja yhdenvertaisuussuunnitelman tavoitteet ja toimenpiteet aloitettu: Tavoite 2.0 Sairauspoissaolot: Toteuma 1,344.0 e-passin käyttöaste: Toteuma 313.0 Työhyvinvointikyselyyn pohjautuvat kehittämistoimenpiteet aloitettu: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Työhyvinvointitarjotin aktiivisessa käytössä: Toteuma 114.0, Tavoite 1.0 Valmentavan johtamisen toimintamalli käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Osaamisen kehittämisen verkkokoulutusjärjestelmän käyttöaste%: Toteuma 19.3, Tavoite 50.0</p> <p>Sairauspoissaolot tammi-maaliskuu oli 1344 kpv (2022, 1372 kpv). Työterveyshuollossa työterveyden hoitaja ei anna kuin 1-2 päivää työkyvyttömyyttä, jos on flunssa/hengitystieinfektio, mahatauti tai todettu migreeni. Meidän täytyy jo alkaa purkamaan Koronasta totuttuja toimenpiteitä (jotka eivät ole enää voimassa Työterveyslaitoksen ja THL:n mukaan) ja hengitystie/flunssanoireissa ilman kuumetta ei myöskään voi olla poissa esihenkilön luvalla poissa työstä. Työsuojelullisesti voidaan käyttää kasvomaskeja, jos on kuumeeton hengitystieoireita. Epassi flex (sis. liikunta- ja kulttuuri, hyvinvointi) 163 eri työntekijää käyttänyt 313 kpl (Yhteensä 14342,08 €) Epasseja ajalla 01.01.2023 - 30.03.2023. Työnantajan osuus 14342,08 €. Työntekijöiden osuus 0,00 €. Epassi lounas: 70 eri työntekijää käyttänyt 1115 kpl (Yhteensä 12270,34 €) Epasseja ajalla 01.01.2023 - 30.03.2023. Työnantajan osuus 2906,02 €. Työntekijöiden osuus 9364,32 €. Ilmoituskanava on otettu lainsäädännön mukaisesti käyttöön 1.4.2023 ja kanavan käytöstä on henkilöstöä ohjeistettu. Työhyvinvointitulokset on käyty läpi työyksiköissä, kehittämistoimenpiteet on asetettu ja kehittämistoimenpiteiden seuranta sekä raportointi tulisi olla suunniteltu toukokuun loppuun mennessä. Sähköisen työhyvinvointitarjottimen kautta on tarkoitus ottaa käyttöön pulssikysely, joka liittyy työn sujuvaan tekemiseen, ajankäyttöön ja muutokkyvykkyyteen. Henkilöstötoimikunta käsittelee pulssikyselyä kesäkuun kokouksessaan, henkilöstöpäällikkö valmistelee asiaa yhdessä asiakassihteerin kanssa. Sähköisessä työhyvinvointitarjottimella rekisteröityneitä käyttäjiä 114. Eduhouse verkkokoulutusjärjestelmä; 68 rekisteröitynyttä käyttäjää, 161,95 tuntia katsottu koulutuksia, 158,20 tuntia on loppuun saatettuja koulutuksia.</p>

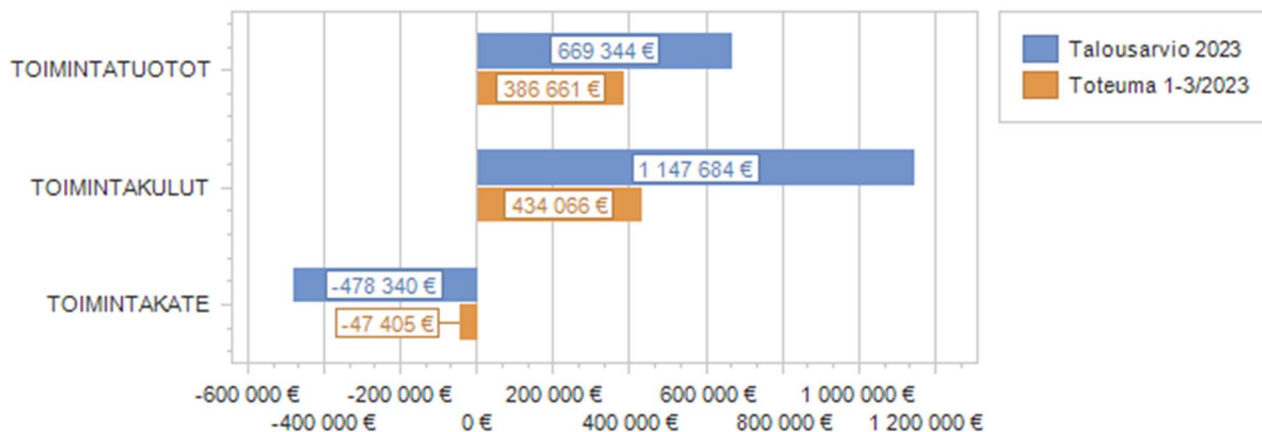
Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1227 Monikulttuuriset palvelut, 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 1229 Rajalta rajalle -hiihto, 11000 Flat rate, 11020 Osallisuushankkeet, 11036 Tekijöitä Pudasjärvelle

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	134 787	669 344		669 344	386 661	57,77 %	-282 683
Myyntituotot	134 787	589 000		589 000	386 661	65,65 %	-202 339
Tuet ja avustukset		80 344		80 344			-80 344
TOIMINTAKULUT	-222 220	-1 147 684		-1 147 684	-434 066	37,82 %	713 618
Henkilöstökulut	-100 683	-408 477		-408 477	-106 690	26,12 %	301 787
Palvelujen ostot	-95 621	-523 718		-523 718	-295 338	56,39 %	228 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 976	-19 501		-19 501	-6 661	34,16 %	12 840
Avustukset		-130 000		-130 000	-6 799	5,23 %	123 201
Muut toimintakulut	-23 941	-65 988		-65 988	-18 578	28,15 %	47 410
TOIMINTAKATE	-87 433	-478 340		-478 340	-47 405	9,91 %	430 935

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-3 2023



1228 kustannuspaikalta maksetaan kehittämis- ja toimintatuet 130 000 euroa. Tukien maksu kohdistuu normaalisti kahdelle kuukaudelle vuodessa. Jotta summa jakautuu tasaisesti vuodelle, niin Q1 kohdennus olisi 32 500 euroa.

1227 kustannuspaikalta Monikulttuuriset palvelut

Tulkkauspalvelut (ELY-korvattavat)
korvauksia tulossa tammi-maaliskuu 3 444,40€ euroa
Erliskorvattavia (ELY-korvattavat)
korvauksia tulossa tammi-maaliskuu noin 15 000 euroa
yhteensä korvauksia tulossa noin 18 400 euroa

1229 kustannuspaikalta Rajalta Rajalle hiihto toimintakate näyttäisi toteutuvan noin +60 000 euroa talousarvioon verrattuna. Huomioitava on kuitenkin, ettei muille tapahtuman järjestämisestä vastuussa oleville kunnille ole maksettu vielä heidän osuuksiaan.

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Viestintäohjelman päivitys	Työn alla
Toimenpide: Viestintäohjelma on hyväksytty vuonna 2019. Ohjelma tulee päivittää vastaamaan viestinnällisiä muutoksia.	
Mittarit: Viestintäohjelma päivitetty: Tavoite 1.0	
Viestintäohjelma tulee päivittymään kevään / kesän aikana. Hyväksyttävänä kaupunginhallitus ja valtuusto syksyllä 2023.	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Elinvoimaiset kylät ja uudet liiketoimintamallit pohjautuvat paikallisiin vahvuuksiin ja perinteisiin.	
Markkinoimme kylien monimuotoisuutta ja houkuttelevuutta elinympäristönä sekä paikkariippumattoman työn tekemisen paikkana.	Työn alla
Toimenpide: Asumisen ja elämisen toimenpiteet kuvattuna (kummiverkosto ja talot, torpat esiin kylillä). Avoimien työpaikkojen näkyvyys myös ulkopaikkakuntalaisille. Pudasjärven tunnettuuden, asuminen ja eläminen, edistäminen kuntamarkkinoinnin keinoin. Monipaikkaisuuden markkinointi (uudet kaava-alueet, asumisen politiikka). Kyläsuunnitelmat valmiit. Hyvinvointikertomuksen kehittämisen- yhteisöllisen ja osallistava prosessin kautta- tehty toimenpiteitä. Osallistava budjetoinnin prosessi käytössä Talousarviossa 2023, seuranta ja viestintä.	

<p>Mittarit: Osallistava ja yhteisöllinen prosessin kautta tehty uusia toimenpiteitä: Toteuma 8.0, Tavoite 2.0 Monipaikkaisuuden markkinointitoimenpiteet: Toteuma 11.0, Tavoite 3.0 Yritysten kanssa osallistuttu rekrytointimessuille: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0 Pudasjärvi tunnetuksi kiertue (3 paikkakuntaa): Toteuma 2.0, Tavoite 3.0 Pudasjärvi positiivinen näkyvyys mediassa (%): Toteuma 70.0, Tavoite 70.0 Asumisen ja elämisen toimenpiteet kuvattuna: Toteuma 6.0, Tavoite 2.0 Kyläsuunnitelmat valmiit: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0 Osallistava budjetointi toteutunut TA2023: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Kylien esiin nostaminen eri keinoin. Pidetty kyläneuvosto helmikuussa Sarakylän koululla, teemana Oulun Seudun Leaderin rahoitusmahdollisuudet uudella kaudella. Kylät ohjeistettu palauttamaan kylien turvallisuussuunnitelmat toukokuun loppuun mennessä ja 3-vuotiset kyläsuunnitelmat syyskuun loppuun mennessä. Vanhus- ja vammaisneuvoston uuden kauden aloitus tehty ja jäsenistöä täydennetty. Kehittämisen ja toimintatukien valmistelu menossa. Valmisteltu Taikelle yhteistyössä sivistystoimen kanssa Kylän sydän -hankehakemusta nojaten Oulu2026-kulttuuripääkaupungin Pudasjärven osuuteen. Neulekilpailun voittajasta julkaistu medialle tiedote ja video kaupungin sivustolle. Osallistuminen Ikäihmisten viisaan asiointiliikkumisen -hankkeen työryhmään. Osallistuminen Pohjois-Pohjanmaan kuntien järjestöyhdyshenkilöiden tapaamiseen sekä Pohteen hyvinvointialueen kuulumisiin. Yhteistyötä Oulun Seudun Leaderin kanssa. Avoimien työpaikkojen näkyvyys myös ulkopaikkakuntalaisille: Yhteensä 11 kpl toimenpiteitä. -Avoimia työpaikkoja markkinoitu Mäntis-rekrymessuilla Rovaniemi ja Tornio. -Osallistuttu OPI 23 -päiville. Markkinoitu Pudasjärveä kaupunkia työnantajana opetus- ja varhaiskasvatusalan henkilöstölle. Yli 3000 henkilöä. - Osallistettu myös OPO-päiville Hämeenlinnassa (Sivistys) -Lisäksi markkinoitu avoimia työpaikkoja printtimediassa ja somessa. Printissä Pohjois-Suomen alueella 2kpl, kattavuus n. 480 000 henkilöä. Somessa 5kpl valtakunnallisesti, kohdennettu kattavuus 52 500 henkilöä.</p> <p>Pudasjärven tunnettuuden, asumisen ja eläminen, edistäminen kuntamarkkinoinnin keinoin: Yhteensä 6kpl. - Osallistuttu Mäntis-rekrymessuille Rovaniemellä ja Torniossa. Markkinoitu Pudasjärven tunnettavuutta, asumista ja elämisen mahdollisuuksia työpaikkojen lisäksi. - Luokkavaaran tonteista 4 kpl mainoksia eri printtimedioissa sekä infonäytöillä. Alueena Pudasjärvi, Taivalkoski, Posio ja Kuusamo. Kohderyhmänä paikalliset, vapaa-ajan asujat sekä alueella liikkuvat matkailijat.</p>	
<p>3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"</p>	
<p>Noudatamme vastuullisen työnantajan periaatteita ja linjauksia.</p>	
<p>Työhyvinvoinnin ja työilmapiirin kehittäminen</p>	<p>Työn alla</p>
<p>Toimenpide: Sairauspoissaolot ovat kunta-alan keskiarvon alapuolella. Henkilöstöetuksien hyödyntämistasonousee. Aktiivisen välittämisen toimintamalli on käytössä työhyvinvoinnin ja työkyvyn johtamisessa. Työhyvinvointikyselyn (v. 2022) kehittämistoimenpiteillä on vaikuttavuutta. Uusi kysely lokakuussa 2022. Lakisääteinen whistleblower-ilmoituskanava valmisteltu ja otettu käyttöön (lakiuudistus voimaan loppuvuodesta 2022, todennäköisesti koskee yli 10 000 asukkaan kuntia, mutta imagosyistä voi ottaa tietysti käyttöön pienemmissäkin kunnissa). Työhyvinvointia tukevat sähköiset järjestelmät (työhyvinvointitarjotin ja taukoliikunta) ovat aktiivisessa käytössä Intran , Pelkan, uudistaminen. Ja sisäisen viestinnän seuraamisen aktivointi. Osaamisen kehittämisen tukeminen, sähköinen koulutusportaali, on aktiivisessa käytössä.</p>	
<p>Mittarit: Työhyvinvointikyselyn tulokset parantuneet: Tavoite 1.0 Sairauspoissaolot: Toteuma 1,344.0, Tavoite 4,100.0 e-passin käyttöaste: Toteuma 313.0, Tavoite 1,800.0 lounaseteleiden käyttöaste: Toteuma 1,115.0, Tavoite 4,800.0 Työelämän kehittämishankkeet saavuttavat tavoitteet (loppuvat v. 2022): Tavoite 1.0 whistleblower- eli ilmoituskanava käytössä: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
<p>Sairauspoissaolot tammi-maaliskuu oli 1344 kpv (2022, 1372 kpv). Työterveyshuollossa työterveyden hoitaja ei anna kuin 1-2 päivää työkyvyttömyyttä, jos on flunssa/hengitystieinfektio, mahatauti tai todettu migreeni. Meidän täytyy jo alkaa purkamaan Koronasta totuttuja toimenpiteitä (jotka eivät ole enää voimassa Työterveyslaitoksen ja THL:n mukaan) ja hengitystie/flunssanoireissa ilman kuumetta ei myöskään voi olla poissa esihenkilön luvalla poissa työstä. Työsuojellisesti voidaan käyttää kasvomaskeja, jos on kuumeeton hengitystieoireita.</p>	

Epassi flex (sis. liikunta- ja kulttuuri, hyvinvointi)
163 eri työntekijää käyttänyt 313 kpl (Yhteensä 14342,08 €) Epasseja ajalla 01.01.2023 - 30.03.2023.
Työnantajan osuus 14342,08 €.
Työntekijöiden osuus 0,00 €.

Epassi lounas:
70 eri työntekijää käyttänyt 1115 kpl (Yhteensä 12270,34 €) Epasseja ajalla 01.01.2023 - 30.03.2023.
Työnantajan osuus 2906,02 €.
Työntekijöiden osuus 9364,32 €.

Ilmoituskanava on otettu lainsäädännön mukaisesti käyttöön 1.4.2023 ja kanavan käytöstä on henkilöstöä ohjeistettu.

Työhyvinvointitulokset on käyty läpi työyksiköissä, kehittämistoimenpiteet on asetettu ja kehittämistoimenpiteiden seuranta sekä raportointi tulisi olla suunniteltu toukokuun loppuun mennessä. Sähköisen työhyvinvointitarjottimen kautta on tarkoitus ottaa käyttöön pulssikysely, joka liittyy työn sujuvaan tekemiseen, ajankäyttöön ja muutoskyvykkyyteen. Henkilöstötoimikunta käsittelee pulssikyselyä kesäkuun kokouksessaan, henkilöstöpäällikkö valmistelee asiaa yhdessä asiakassihteerin kanssa.

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

Olemme kuntana julkisen hirsirakentamisen edelläkävijä ja sen imagohyöty osataan käyttää kuntalaisten parhaaksi

Toteutetaan Hirsipääkaupungin brändiä ja siihen linkittyviä toimenpiteitä kuntamarkkinoinnissa

Työn alla

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

Mittarit: Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat somessa: Toteuma 193,0, Tavoite 200,0

Hirsirakennukset Pudasjärvellä maininnat mediassa: Toteuma 39,0, Tavoite 20,0

Hirsirakentamiseen ei ole ollut tapahtumia tai seminaareja tammi-maaliskuun aikana, ainakaan kuntamarkkinoinnin ja viestinnän kautta.

5. Elämyksellinen luontomatka ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"

Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.

Maahanmuuttajien kotouttaminen kuntaan, positiivinen vaikutus asukaslukuun ja työvoiman saantiin

Valmis

Toimenpide: Koulutuspolut ovat kunnossa, yhteistyötä OSAO:n Pudasjärven yksikön kanssa tiivistä. Järjestöyhteistyön edistäminen. Muun väestön ja maahanmuuttajien kohtaamisten sekä vuorovaikutuksen edistäminen lisäämällä mahdollisuuksia luoda omia sosiaalisia vapaa-ajan verkostoja. Suomen kielen opintojen edistäminen yhteistyössä Suomi Startin kanssa. Asiakaspalvelun kehittäminen verkostomaisessa moniammatillisessa yhteistyössä (säännölliset yhteiset verkostotapaamiset, työnjaon tarkennukset eri palvelujen kesken ja toimintamallin kehittäminen). Paikallisten yritysten tukeminen monikulttuurisissa asioissa ja työvoiman saatavuudessa. Yhteistyö työpaikkojen, kesätöiden ja työkokeilupaikkojen suhteen. Yhteistyö ja rajapinnat hyvinvointialueen kanssa määritellä. Säännölliset palaverit.

Mittarit: Vieraskielisten (muuta kuin suomea, ruotsia ja saamea puhuvien) osuus väestöstä: Toteuma 190,0, Tavoite 190,0

Maahanmuuttajataustainen aloittanut koulutuksen: Toteuma 29,0, Tavoite 20,0

Maahanmuuttajataustainen saanut työpaikan: Toteuma 11,0, Tavoite 10,0

Maahanmuuttajataustainen aloittanut ammatillisen koulutuksen: Toteuma 15,0, Tavoite 15,0

Koulutuksen osalta on Osaon ja kansalaisopiston/sivistystoimen sekä Hirsikampuksen ja sivistystoimen johdon kanssa pidetty palaveria noin 8 kertaa vuoden aikana. Suomistartin ja PESU:n kanssa palaveri 31.8.2022. Palaverissa keskusteltiin mm. miten kehitetään sitä, että Suomistartista olisi mahdollisimman sujuva siirtyä aikuisten perusopetukseen.

Ongelmaksi muodostunut nyt se, että Suomistartissa on paljon hyvin eritasoisia opiskelijoita, eikä yksi opettaja ja yksi avustaja pysty antamaan kaikille omatasoista opetusta. Kansalaisopiston kanssa on pohdittu miten Suomistarttia voisi kehittää, jotta opiskelijat etenisivät nopeammin ja koulutuspolku olisi sujuva.

Mm. tuleva lakiuudistus ja sen myötä kotoutumisajan lyheneminen aiheuttavat kehittämistarpeita. ELY-keskuksen rahoittamana Pudasjärvellä on alkamassa on alkanut kotoutumiskoulutus, johon siirtyi edistyneempi osa Suomistartin opiskelijoista. Tällä pyritään helpottamaan Suomistartin painetta ja takaamaan opiskelijoille omantasoista opetusta. Tavoitteena on että opiskelijat olisivat koulutuksen jälkeen valmiita ammattikouluun tai työelämään.

Job Boost-hankkeen kanssa on pohdittu mahdollisuutta järjestää maahanmuuttajille korttikoulutuksia ja KOHOTA-hankkeen kanssa aloitetaan maahanmuuttajien digitaitokoulutukset lokakuussa.

Digitaitokoulutukset lisäävät maahanmuuttajien kykyä käyttää digitaalisia laitteita ja helpottavat näin mm. koulunkäyntiä.

Pudasjärvellä on alkanut syyskuussa TYPO-hankkeena Fast track to work -hanke, jonka tarkoituksena on auttaa maahanmuuttajia työllistymään sekä yhdistää työnhakijoita ja työnantajia. Infotilaisuus hankkeesta pidettiin 28.9.2022 ja siihen kutsuttiin Pudasjärven kehityksen kautta myös yrittäjiä.

11 henkilöä on aloittanut työt ja 7 henkilöä on työkokeilussa.

Ammatillisessa koulutuksessa on yhteensä 15 henkilöä ja valmistunut 7. Kotouttamispalveluissa on 62 henkilöä, joista alle 18v. on 33 ja yli 18v. on 29, joista naisia 13 ja miehiä 16.

Monikulttuurisen palvelun laadun kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Verkostotyön ja monikulttuurisen palvelun toimintamallin kehittäminen (perustuen CAF-arvioinnin tuloksiin, strateginen kehittäminen ja kehittämishankkeet). Huomioiden lakimuutokset (kotouttamislaki ja TE2025-uudistus). Systemaattisen toiminnan arvioinnin kehittäminen. Monikulttuuriset palvelut kehittävät säännöllisesti kaupungin kotouttamisohjelmaa ja ottaa samalla huomioon sidosryhmiltä ja asiakkailta kerättyä tietoa. Yhtenäinen ja tehokas kotouttamisen toimintamalli ja tavoitteet on viestitty niitä toteuttavalle henkilöstölle ja sidosryhmille. Monikulttuuristen palveluiden kumppanuussuhteita kehitetään yhdessä asiakkaiden kanssa.

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

Sosiaaliset vapaa-ajan verkostot: Maahanmuuttajataustainen aloittanut harrastuksen: Toteuma 33.0, Tavoite 15.0

Tammikuu 2 kertaa digikoulutusta, viranomaisasiointia Kohota hanke

Helmikuu 5 kertaa digikoulutusta, viranomaisasiointia Kohota hanke

Pidetty yhteistyöpalavereita hyvinvointialueen eri toimijoiden kanssa ja kehitetty asiakkaiden palvelupolkuja ja yhteistyötä kunnan ja hva:n kanssa. Kehitetty myös Kohtaamon toimintaa ajatellen maahanmuuttoasiakkaiden palvelutarpeita.

Palavereita ollut kolme hva:n kanssa ja Kohtaamon kanssa kolme. Kehitetty myös opiskelupolkuja Suomistartista aikuisten perusopetukseen ja ammattikouluun.

Osallistuttu valtakunnallisen tietojärjestelmän kehittämiseen viitearkkitehtuuryöryryhmässä.

Asiakkaat ovat osallistuneet aktiivisesti erilaisiin harrastuksiin ja harrastukset ovat olleet monipuolisia, pääosin liikuntaan liittyviä.

Oltu yhteydessä yrittäjiin ja muihin toimijoihin kesätyöpaikkojen ja harjoittelujen osalta. Kannustettu ja autettu hakemaan kesäksi töitä ja harjoittelupaikkoja. Oltu tiiviisti mukana työllisyyden hoidon seututapaamisissa sekä seurattu Tapa 2024 valmistelua.

Osaon kanssa pidetty yhteistyöpalaveria koulutuspolkujen luomisesta ja yhteistyöstä eri kouluttajien kesken. Lisäksi yhteistyötä tehty Spring House kotoutumiskoulutuksen kanssa.

Tehty yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa. Tuettu 4 H:n naisten ja lasten kerhotoimintaa. Maa- ja kotitalousnaisten kanssa tehty yhteistyötä kiintiöpakolaisten vastaanoton järjestelyissä.

20-26.3. vietetty Rasisminvastaista viikkoa ja sekä Hirsikampuksella että Osaolla vietetty teemaan liittyviä päiviä. Toimitettu kouluille monikulttuuristen palveluiden toimesta Spr:n teemaviikon materiaalia.

Asiakkaita kotouttamispalveluissa 31.3.2023 85 kpl, joista

– naisia 45.

– miehiä 40.

– alle 18 vuotiaita 36 kpl.

– Laskennallisia korvauksia maksetaan tällä hetkellä 56 henkilöstä. (aikuiset 2300 € ja alle 7-vuotiaat 6845 € vuosi).

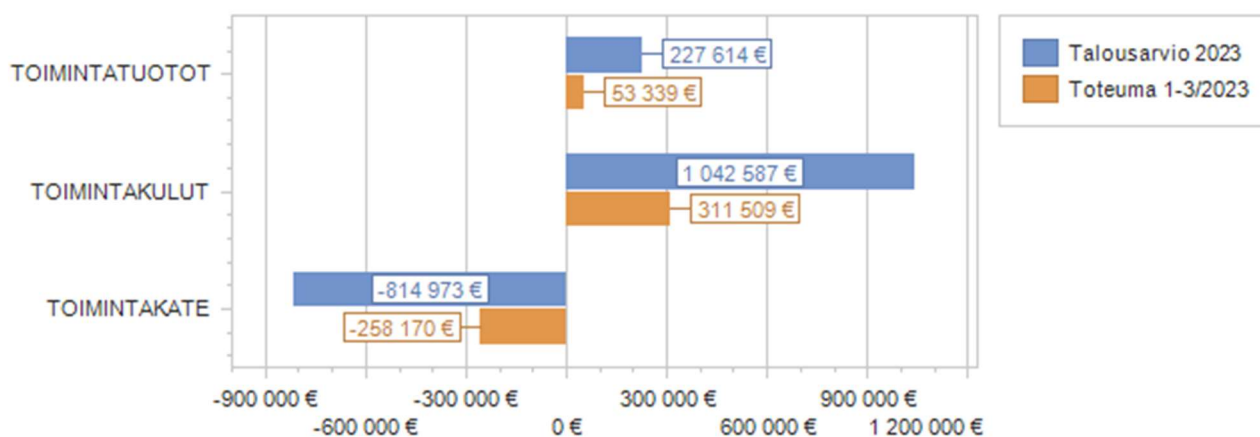
– Pudasjärvellä on 200 henkilöä, joiden äidinkieli on muu kuin suomi tai ruotsi.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 11100 Flat rate -työllisyyspalvelut, 11034 JobBoost-Mahdollisuuksien pohjainen -hanke, 11035 Kohota -hanke.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	42 111	227 614		227 614	53 339	23,43 %	-174 275
Myyntituotot	8 202	33 800		33 800	2 601	7,69 %	-31 199
Tuet ja avustukset	33 909	193 814		193 814	50 739	26,18 %	-143 075
TOIMINTAKULUT	-492 940	-1 042 587		-1 042 587	-311 509	29,88 %	731 078
Henkilöstökulut	-207 146	-526 548		-526 548	-186 419	35,40 %	340 129
Palvelujen ostot	-36 241	-55 437		-55 437	-23 721	42,79 %	31 716
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 784	-20 580		-20 580	-3 726	18,11 %	16 854
Avustukset	-228 269	-394 614		-394 614	-96 009	24,33 %	298 605
Muut toimintakulut	-14 499	-45 408		-45 408	-1 634	3,60 %	43 774
TOIMINTAKATE	-450 829	-814 973		-814 973	-258 170	31,68 %	556 803
Poistot ja arvonalentumiset					-871		-871



Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen kasvu vrt. v.2022

- Hyvinvointialueuudistuksen muutosvaiheesta johtuen mm. kuntouttavaa työtoimintaa ei ole pystytty järjestämään aikaisemmin mukaisesti, mikä näkyy kasvavina työmarkkinatukikustannuksina kunnalle
- Kuntouttava työtoiminta on sosiaalihuoltolain mukainen sosiaalipalvelu, jota Pohde järjestää 1.1.2023 alkaen.
- henkilöstöresurssien uudelleen järjestelyt yhteistyöverkostolla

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Asiakaslähtöiset ja tehokkaat työllisyyspalvelut	Työn alla
Toimenpide: Monimuotoiset valmennuspalvelut	
Mittarit: työttömyysprosentti: Toteuma 15.1, Tavoite 11.0	
<p>Valmennuspalveluja on kehitetty asiakaslähtöisemmiksi ja tehokkaimmiksi suorien asiakaspalautteiden ja yhteistyöverkoston palautteiden myötä. Valmennuspalveluja tuotetaan niin lähi- kuin etäpalveluina. Yksilövalmentajan tehtävä sisältää kaikenikäisten yksilövalmennuksen. Alle 29-vuotiaiden nuorten yksilövalmennusta ja työvalmennusta tuotetaan seinättömän työpajamallin mukaisesti.</p> <p>Palkkatuetussa työssä on ollut yhteensä 20 henkilöä 1-3/2023, joista velvoitetyöllistettäviä on ollut yhteensä 10 henkilöä ja oppisopimuksella 1 henkilö. Palveluohjauksessa on ollut 6 henkilöä, joista nuoria alle 29v. 2 henkilöä.</p> <p>Kuntouttava työtoiminta ja Karhupajan työvalmennus ovat siirtyneet Pohteelle 1.1.2023 alkaen.</p>	
Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo toiminnan kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: eri toimijoiden sitoutuminen	
Mittarit: toimijoiden määrä: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0	
<p>Kohtaamossa palvellaan kaikille työ- ja opiskelu-ikäisille kohderyhmille, arjen palveluissa myös iäkkäämmille asiakkaille. Kaupunki on tehnyt Kelan kanssa yhteistyösopimuksen vuonna 2022, jonka myötä Kohtaamon palvelupisteen yhteydessä toimii edelleen Kelan asiointipiste. Kohtaamo toimii eri toimijoiden yhteistyön kautta.</p> <p>Kohtaamon asiakasmääriä seurataan Kelan asiakaskirjausten avulla. Vuoden 2023 tammi-maaliskuun aikana on käynnistetty JobBoost-hankkeen toimesta tarkempi asiakasseuranta Kohtaamon asiakkaista ja heidän palvelutarpeistaan. Kohtaamossa on vierailut sekä asiointipisteellä 165 asiakasta.</p> <p>Asiakasneuvonnan ohella Kohtaamossa on tammi-maaliskuun aikana toteutettu eri kohderyhmille suunnattuja tapahtumia mm. nuorten kesätyöllistäminen yhdessä Pudasjärven 4H:n kanssa, OSAO:n ja Kohtaamon yhteinen opintoneuvontapäivä peruskoulun jälkeiseen yhteishakuun sekä ammattikorkeakouluhakuihin, infotilaisuus Kohtaamon palveluista maahanmuuttajille yhdessä kaupungin maahanmuuton koordinoinnin kanssa sekä Kohtaamon ensimmäisen toimintavuoden synttäri-/infopäivä. Tapahtumista on viestitty sähköisten kanavien ja paikallisen printtimedian avulla.</p>	
Työelämävalmiuksien edistäminen digiosaamisen avulla	Työn alla
Toimenpide: Digikoulutusten järjestäminen	
Mittarit: osallistujat: Toteuma 5.0, Tavoite 10.0	
<p>Kohota -hankkeen kautta on tarjottu digikoulutuksia yrityksille, yhdistyksille ja OSAO:n henkilökunnalle. Koulutusten kautta kehitetään yritysten henkilökunnan digitaitoja mahdollistamaan liiketoimintojen uudistamisen ja kehittämisen sähköisissä kanavissa. Yrityksille on tarjottu koulutusta digimarkkinoinnista, sisällöntuottamisesta, www- ja some kanavien sekä verkkokaupan perustamisesta ja operoinnista. Kaikkiaan koulutukseen on osallistunut noin 35 yritystä. Työnhakijoille ja maahanmuuttajille sekä yhdistyksille on tarjottu digikoulutusta.</p> <p>OSAO:n henkilökunnan digivalmennuksessa on koulutettu sisällöntuotantoa, digimarkkinointia ja 365 työkalujen käytöstä.</p> <p>Hankerahoittajalle on tehty muutoshakemus, jossa osa hankkeeseen varatuista palkoista siirretään ostopalveluihin muuttuneen tilanteen mukaisesti.</p>	

Työllistämistoimenpiteiden kehittäminen eri toimijoiden kanssa	Työn alla
Toimenpide: Walmun käytön tehostaminenVerkostotyön kehittäminen	
Mittarit: Walmun käyttö: Toteuma 1.0, Tavoite 10.0 yhteistyöpalaverit: Tavoite 2.0	
Walmu -asiakastietojärjestelmän monipuolinen käyttöä on kehitetty työllisyyspalveluissa ja työllistävässä yhdistyksissä.	
Työllistämistoimenpiteitä on kehitetty eri toimijoiden kanssa. Yhdistystoimijoille on jaettu Ryhmätyöllistämisen tuet 2023 (KH 14.02.2023 § 47) 100 000€, joka katetaan kehittämisrahastosta. Yhteistyössä on mukana 4 yhdistystä. Tuki kohdistuu ohjaajaresurssiin ja tuen perusteena työ- ja toimintapäivätoteumat. Ryhmätyöllistämisen kautta pystytään työllistämään erilaisiin tehtäviin laajasti Pudasjärven alueella.	
Nuorten ja koululaisten kesätyöllistäminen (KH 14.02.2023 § 46). Yhteistyökumppanina on Pudasjärven 4H-yhdistys. 50€/nuori tuki työnantajalle (varattu 100 nuorelle), 350€/ nuori yrittäjä tuki nuorelle (varattu 15 nuorelle), Ajokortti työelämään -koulutus ysiluokkalaisille (0,5 opintopiste EQF-taso 3), yrityskoulutusta 13-18 -vuotiaille nuorille (1 opintopisteen EQF-taso 4). Kesäduunikampanjan hoito 138€/nuori. Rahoitus ensin työllisyyspalveluiden kustannuspaikalta, toteuman mukaan katetaan kehittämisrahastosta, varattu 26 230€ .	
Rahoittajalle on jätetty alueellinen työllisyysuhankehakemus, joka koskee alueellista ja paikallista työllisyyden kehittämistä.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Hankinnoilla työllistämisen edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Työllistämisehto soveltuviin hankintoihin	
Mittarit: työllistämisehto K/E: Tavoite 1.0	
Hankinnoilla työllistämistä edistetään sisällyttämällä mm. työllistämisehto tuleviin kaupungin kilpailutuksiin mm. suuret palveluhankinnat.	

Kuntouttava työtoiminta ja Karhupajan työpajatoiminnot ovat siirtyneet Pohteelle 1.1.2023 lähtien.

Alle 29-vuotiaiden nuorten valmennus toteutuu seinättömän työpajamallin mukaisesti.

1.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

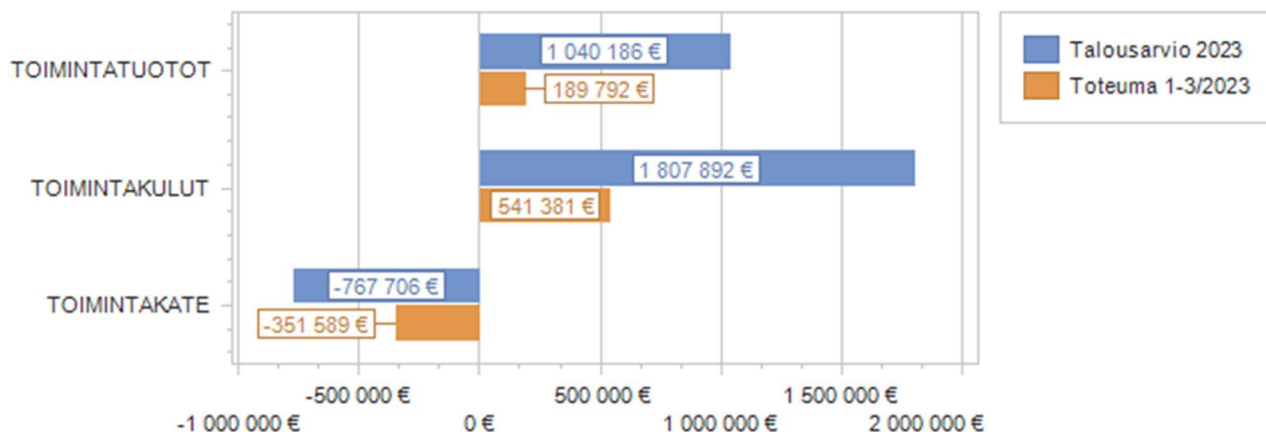
Toiminta-alueen palvelut:

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

- Kuntayhteistyö, kuntaosuudet: Pohjois-Pohjanmaan liitto, Suomen kuntaliitto, Oulunkaaren kuntayhtymän purkamiseen liittyvä osuus (vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja)
- Maaseututoimi, Oulun kaupunki (vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja)
- Oulunkaaren ympäristöpalvelut (vastuuviranhaltija ympäristöjohtaja ja hallintojohtaja)

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

Ulkoisen/Sisäisen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	145 796	1 040 186		1 040 186	189 792	18,25 %	-850 394
Myyntituotot	125 512	661 770		661 770	153 864	23,25 %	-507 906
Maksutuotot	20 284	378 416		378 416	35 928	9,49 %	-342 488
TOIMINTAKULUT	-10 119 013	-1 807 892		-1 807 892	-541 381	29,95 %	1 266 512
Henkilöstökulut	-492 459	-1 240 488		-1 240 488	-316 033	25,48 %	924 455
Palvelujen ostot	-9 565 193	-329 034		-329 034	-171 256	52,05 %	157 778
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 237	-59 260		-59 260	-16 536	27,90 %	42 724
Avustukset	-27 892	-102 000		-102 000	-23 344	22,89 %	78 656
Muut toimintakulut	-23 231	-77 110		-77 110	-14 213	18,43 %	62 897
TOIMINTAKATE	-9 973 217	-767 706		-767 706	-351 589	45,80 %	416 118



Kunnan yhteistyötoiminnan toimintakate muodostui vuoden ensimmäisellä neljänneksellä -351 589 euron suuruiseksi, 45,80 % (20,8 prosenttiyksikköä yli tasaisen toteuman). Toimintatuottojen toteuma on 18,3 % ja toimintakulujen toteuma on 30,0 %.

Oulunkaaren ympäristöpalvelujen toimintatuottoja on vähemmän johtuen maksutuottojen laskutuksen epätasaisuudesta, joka korjaantuu vuoden viimeisen neljänneksen aikana.

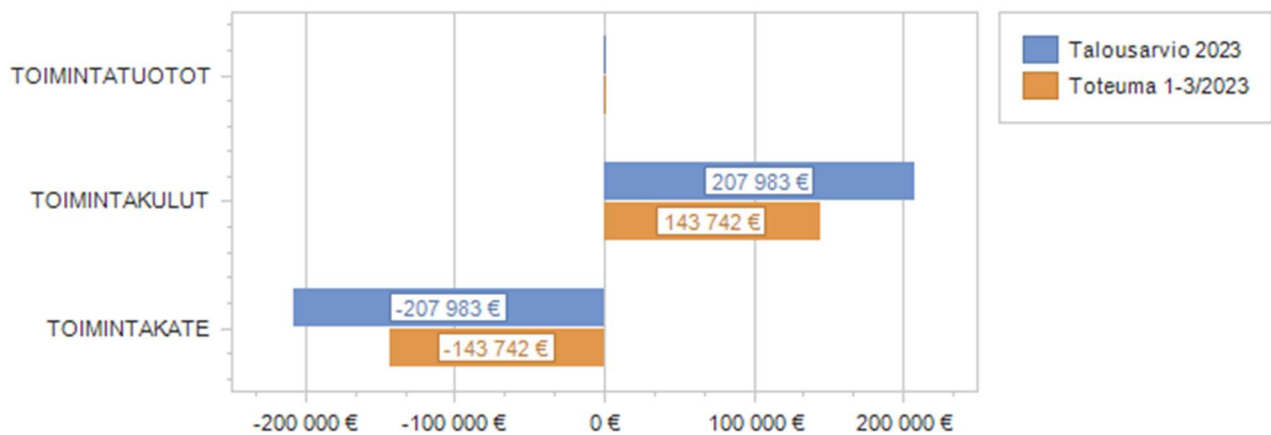
Toimintakulujen ylitys selittyi pääosin OSAO:n maksuosuudella, johon ei ole varauduttu talousarviossa.

Kuntayhteistyö, vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-203 902	-207 983		-207 983	-143 742	69,11 %	64 241
Henkilöstökulut	-1 264						
Palvelujen ostot	-202 638	-207 983		-207 983	-143 742	69,11 %	64 241
TOIMINTAKATE	-203 902	-207 983		-207 983	-143 742	69,11 %	64 241



Vuoden 2023 talousarviossa toimintakuluihin sisältyy Pohjois-Pohjanmaan liiton, Suomen Kuntaliiton sekä KT Kunta- ja hyvinvointialueyönantajien maksuosuudet (yhteensä noin 83 000 euroa). Lisäksi on varauduttu Oulunkaaren yhteistoiminta-alueen purkamisesta aiheutuviin kustannuksiin vajaalla 125 000 eurolla.

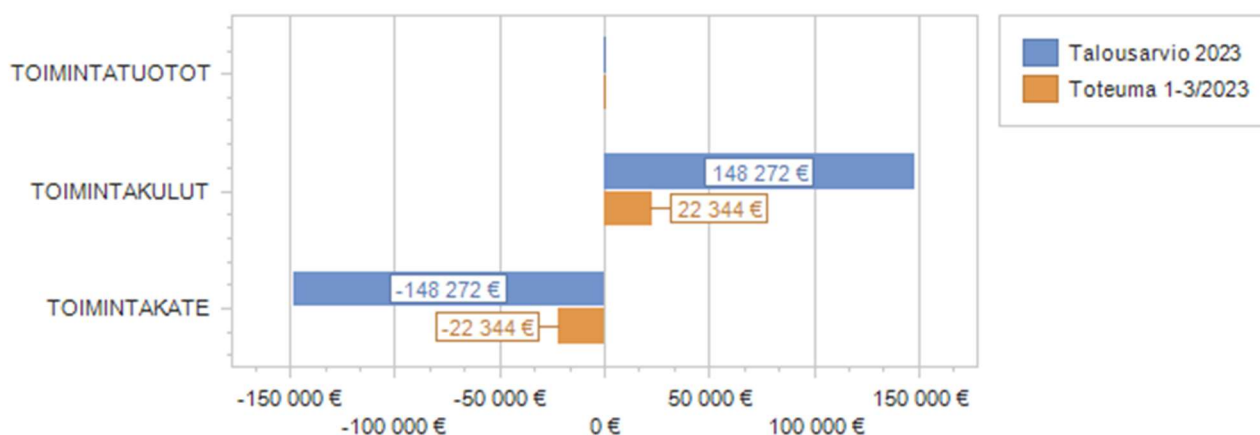
Vuoden 2023 1. neljänneksen toteumaan sisältyy budjetoituja kuntayhteistyön maksuosuuksia vajaa 40 000 euroa. Maksuosuudet painottuvat 1. vuosineljännekselle. Lisäksi toteumaan sisältyy OSAO:n yhteistyösopimuksen mukaista maksuosuutta noin 104 000 euroa, johon ei ole varauduttu talousarviossa. OSAO:n yhteistyösopimuksen mukainen arvio maksuosuudesta koko vuodelta on noin 416 000 euroa.

Maaseututoimi (Oulun kaupunki) Vastuuviranhaltija kaupunginjohtaja

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-59 058	-148 272		-148 272	-22 344	15,07 %	125 928
Henkilöstökulut	-7 830						
Palvelujen ostot	-23 757	-47 772		-47 772			47 772
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-500		-500			500
Avustukset	-27 892	-100 000		-100 000	-22 344	22,34 %	77 656
Muut toimintakulut	422						
TOIMINTAKATE	-59 058	-148 272		-148 272	-22 344	15,07 %	125 928



Oulunkaaren ympäristöpalvelut Vastuuviranhaltija hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja

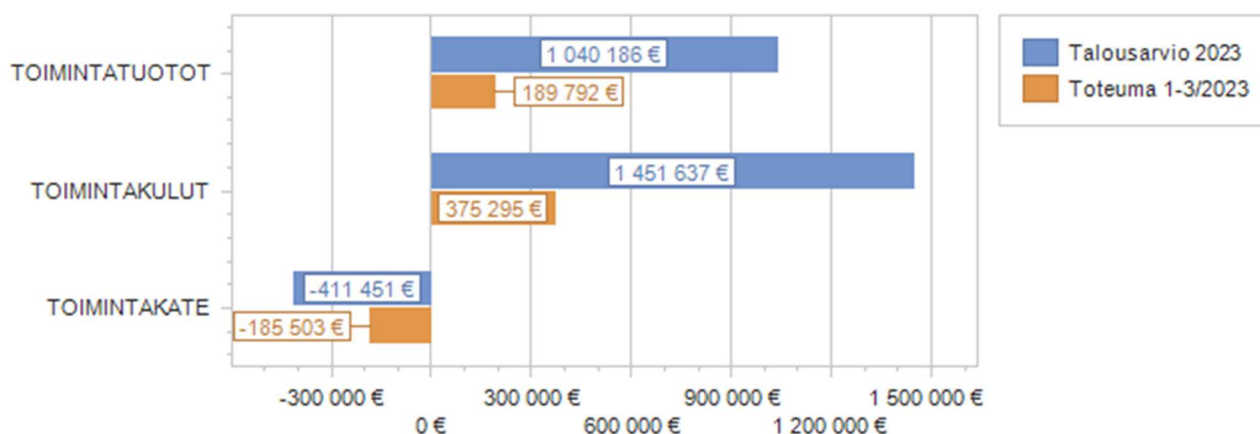
Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottaa kunnallisen ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut Iin, Utajärven ja Vaalan kuntiin sekä Pudasjärven kaupunkiin. Ympäristönsuojelun viranomaispalvelut tuotetaan Iin ja Utajärven ja Vaalan kuntiin ja Pudasjärven kaupunkiin.

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

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	145 796	1 040 186		1 040 186	189 792	18,25 %	-850 394
Myyntituotot	125 512	661 770		661 770	153 864	23,25 %	-507 906
Maksutuotot	20 284	378 416		378 416	35 928	9,49 %	-342 488
TOIMINTAKULUT	-354 409	-1 451 637		-1 451 637	-375 295	25,85 %	1 076 343
Henkilöstökulut	-306 428	-1 240 488		-1 240 488	-316 033	25,48 %	924 455
Palvelujen ostot	-14 092	-73 279		-73 279	-27 513	37,55 %	45 766
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 237	-58 760		-58 760	-16 536	28,14 %	42 224
Avustukset		-2 000		-2 000	-1 000	50,00 %	1 000
Muut toimintakulut	-23 653	-77 110		-77 110	-14 213	18,43 %	62 897
TOIMINTAKATE	-208 614	-411 451		-411 451	-185 503	45,08 %	225 949



Toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti tammi-maaliskuussa (25,85 %). Toimintakuluista henkilöstökulut, palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat yli 25 % koko vuoden talousarviosta. Muut toimintakulut ovat alle 25 % koko vuoden talousarviosta.

Toimintatuottoja on vähemmän johtuen maksutuottojen laskutuksen epätasaisuudesta, joka korjaantuu vuoden viimeisen neljänneksen aikana. Toimintatuottojen toteuma on 18,25 % vuoden ensimmäisellä neljänneksellä. Maksutuottojen toteuma on 9,49 %.

Toimintakatteen toteuma on vuoden ensimmäisellä vuosineljänneksellä -185 503 euroa, joka on 45,08 % talousarvion katteesta.

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Yhteydenottoihin vastataan kohtuullisessa ajassa.	Työn alla
Toimenpide: Tiedusteluihin ja yhteydenottoihin ympäristön-, terveydensuojelun ja eläinlääkintäviranomaiselle vastataan 14 pv kuluessa. Hakemukset, ilmoitukset ym. käsitellään lakisääteisessä määräajassa.	
Mittarit: Vastaamattomat yhteydenotot	
Ei vastaamattomia yhteydenottoja.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Ympäristöpalvelujen suunnitelmallisen valvonnan toteutuminen varmistetaan.	Työn alla

Toimenpide: Varmistetaan suunnitelmallisen valvonnan toteutuminen ympäristöpalveluissa.	
Mittarit: Ympäristösuojelun suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Tavoite 80.0 Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 7.0, Tavoite 80.0 Eläinlääkinnän suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 16.0, Tavoite 80.0	
Ympäristösuojelun suunnitelmallista valvontaa ei ole toteutunut, koska suunnitelmalliset tarkastukset ajoittuvat sulan maan aikaan. Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallinen valvonta on käynnistynyt muiden paitsi talousveden valvonnan osalta, jonka tarkastukset ajoittuvat sulan maan aikaan. Eläinlääkinnän suunnitelmallisesta valvonnasta alkutuotannon valvontaa on tehty alkuvuoden aikana.	
Ympäristöpalvelut tuottavat kattavat eläinlääkäripalvelut alueellaan.	Työn alla
Toimenpide: Turvataan riittävän kattavat eläinlääkäripalvelut koko toiminta-alueella.	
Mittarit: Eläinlääkärikäyntien määrä: Toteuma 1,136.0, Tavoite 4,500.0	
Eläinlääkärikäynnit ovat toteutunut tavoitteen mukaisesti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisöemme hyvinvointia	
Riittävällä henkilöstöressursilla mahdollistetaan lakisääteinen viranomaistoiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Työn alla
Toimenpide: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen kaikissa viroissa tulee olla viranhaltija ja työsuhteissa työntekijä.	
Mittarit: Ympäristötarkastajan virat täytettynä: Toteuma 8.0, Tavoite 8.0 Kaupungineläinlääkäriin virat täytettynä: Toteuma 5.5, Tavoite 5.5 Työsuhteissa työntekijät: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0	
Virat ja tehtävät ovat alkuvuoden aikana olleet muuten täytettynä paitsi yksi 50 %:n kaupungineläinlääkäriin virka, koska eläinlääkärien resurssijakoa selvitetään alkuvuoden aikana. Kyseistä tehtävää hoitaa toukokuun loppuun saakka hoitaa määräaikainen kaupungineläinlääkäri.	

Toiminnan keskeiset muutokset

- Varmistetaan koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen valvonnan toteutuminen ja kattavat eläinlääkäripalvelut vuonna 2023. Toteutumisen seuranta on toiminnallisissa tavoitteissa.
- Selvitetään, miten eläinlääkäriin resurssit jaetaan jatkossa koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella. Ympäristöpalvelujen neuvottelukunta on 16.3.2023 linjannut, että eläinlääkäriin resurssit tulisi jakaa työnkuorman perusteella ja että virkoihin voidaan tehdä tarvittavat muutokset virkojen sijaintipaikkoihin.
- Eläinlääkinnän päivystyskuorman pienentämiseksi kesälomakauden aikana palkataan eläinlääkäriin sijaisia yhteensä viiden kuukauden ajaksi, joka on 1,5 kuukautta enemmän kuin vuonna 2022.
- Ympäristösuojelun maksutuottojen osalta tavoitellaan noin 2 000 euron tuoton nousua maksutaksan tarkistuksella vuoden 2023 alkupuolella. Maksutuottojen arvioidaan nousevan, koska ympäristösuojelulain mukaisten tarkastusten määrän lisäämistä tavoitellaan vuonna 2023.
- Eläinlääkinnässä tavoitteena on saada noin 2 000 euroa enemmän laitemaksuja kuin vuoden 2022 toteumaan verrattuna.
- Kesän 2023 aikana selvitetään Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueen majoittamiseen tarkoitettujen kalustettujen asuntojen tai loma-asunnojen toiminnan laajuutta, sillä kyseinen toiminnan aloittamisesta on tehtävä terveydensuojelulain mukainen ilmoitus.
- Sitoudutaan ja osallistutaan HELLI- Hyvinvointia eläinlääkintäalalle hankkeeseen.
- Menoja karsitaan palvelujen ostoista.

1.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

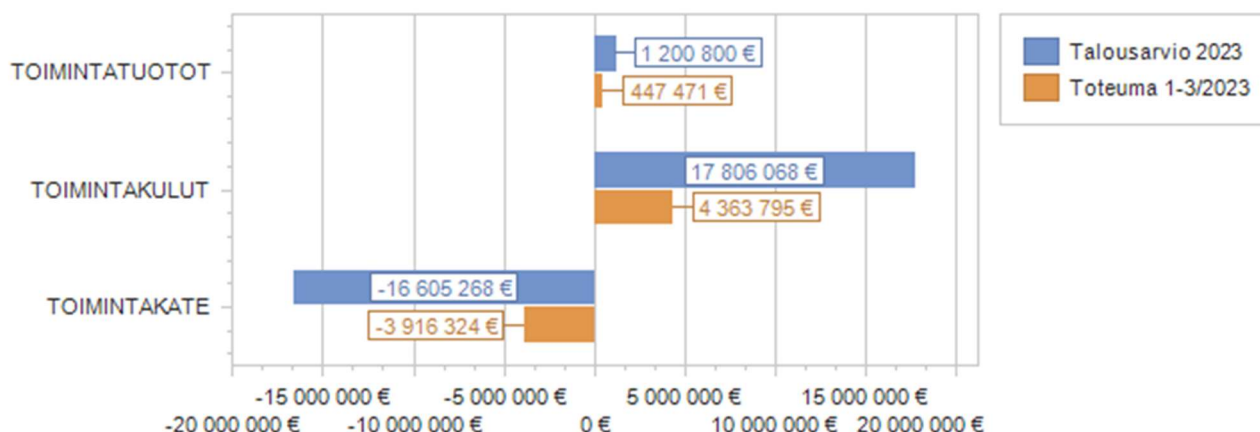
Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan tehtävänä on kuntalaisten koulutus- ja päivähoitotarpeiden tyydyttäminen ja niistä huolehtiminen, kulttuuri- ja vapaa-aikatoimintaan liittyvien palvelujen organisointi sekä kaikinainen kuntalaisten henkisen ja fyysisen elämän laadun kohentaminen. Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan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

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset: Toiminta-aluejohtaja

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

Ulkoisen/Sisäisen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	127 984	1 200 800		1 200 800	447 471	37,26 %	-753 329
Myyntituotot	35 304	165 900		165 900	19 070	11,50 %	-146 830
Maksutuotot	87 010	276 000		276 000	91 564	33,18 %	-184 436
Tuet ja avustukset	4 701	723 900		723 900	334 793	46,25 %	-389 107
Muut toimintatuotot	968	35 000		35 000	2 043	5,84 %	-32 957
TOIMINTAKULUT	-4 593 640	-17 806 068		-17 806 068	-4 363 795	24,51 %	13 442 273
Henkilöstökulut	-2 846 367	-10 058 395		-10 058 395	-2 894 051	28,77 %	7 164 344
Palvelujen ostot	-1 127 343	-4 018 690		-4 018 690	-876 303	21,81 %	3 142 387
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-132 948	-641 700		-641 700	-116 428	18,14 %	525 272
Avustukset	-67 645	-312 000		-312 000	-71 263	22,84 %	240 737
Muut toimintakulut	-419 338	-2 775 283		-2 775 283	-405 749	14,62 %	2 369 534
TOIMINTAKATE	-4 465 657	-16 605 268		-16 605 268	-3 916 324	23,58 %	12 688 944
Poistot ja arvonalentumiset	-158 704	-619 440		-619 440	-156 368	25,24 %	463 072



Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate muodostui vuoden ensimmäisellä neljänneksellä -3 916 324 euron suuruiseksi, 23,6 % (1,4 prosenttiyksikköä alle tasaisen toteuman). Toimintatuottojen toteuma on 37,3 % ja toimintakulujen toteuma on 24,5 %. Toimintakuluista puuttuu kuitenkin

vielä kokonaan esimerkiksi tammi-maaliskuun sisäiset vuokrat, joita on budjetoitu ko. ajalle noin 370 000 euroa.

Lisäksi on huomattava, että ateriapalvelujen ostojen laskutuksissa on ollut virheitä ja viivettä, minkä vuoksi ne eivät näy toteumassa täysimääräisinä. Henkilöstömenoissa palkankorotukset ja muissa kustannuksissa indeksiin sidotut korotukset ovat aiheuttaneet suuria vaikeuksia talousarviossa pysymiseen. Säästöohjelman pohjana ollut oppilasmäärän vähentyminen ei ole toteutunut ennusteiden mukaisesti.

Strategiset tavoitteet

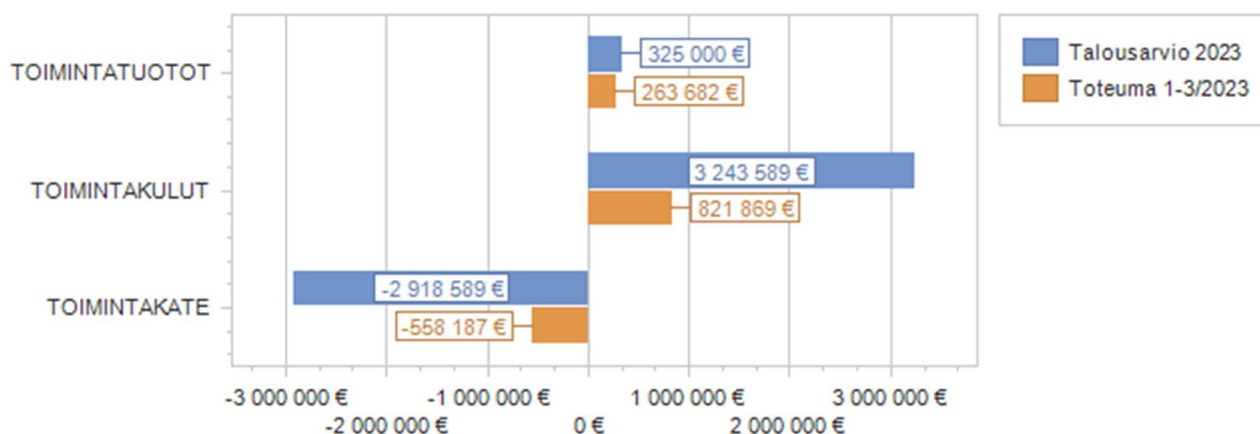
1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Sähköisten palveluiden määrän tai toimivuuden lisääminen	Työn alla
Kaikissa työyksiköissä on otettu käyttöön sähköisiä asiointimenetelmiä. Sähköisten asiointimenetelmien tilannetta tarkastellaan ja kehitetään vuosittain niiden resurssien puitteissa joita talousarvio työyksiköille mahdollistaa.	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Toiminta-alueen asioista tiedotetaan kuntalaisia säännöllisesti.	Työn alla
Kaupungin palveluista tiedotetaan erilaisia kanavia myöten säännöllisesti pohjautuen palvelujen tarjonnan tarpeisiin. Tiedottaminen on tavallisesti vuodenaika sidonnaista. Kaikki palveluja tuottavat tulosyksiköt suunnittelevat tiedottamisen kanavat kohderyhmän kannalta tarkoituksenmukaisesti. Tiedottamistapoja kehitetään koko kaupunkia koskien aktiivisesti.	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Pudasjärvi on kylämyönteisyyden edelläkävijä ja ymmärtää kylien merkityksen laajassa pitäjässä.	
Osallistuvalla budjetoinnilla etsitään uusia tapoja.	Työn alla
Osallistavia budjetointimenetelmiä on toistaiseksi otettu käyttöön vain satunnaisesti. Eri palveluissa kyselyin toteutettuja kuntalaisten mielipiteiden kartoituksia on tehty jo pitkiäkin aikoja. Tästä esimerkkinä ovat mm. kansalaisopiston kurssitoivekyselyt.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme hyvää yrittäjälähtöistä paikallisuuden huomioivaa hankintapolitiikkaa sekä varaamme siihen riittävät resurssit ja ammattitaidon.	
Noudatamme kaupungin uutta hankintaohjetta kaikissa hankinnoissamme.	Työn alla
Kaupungin uuden hankintaohjeen käyttöönotto koulutuksia on suunnitteilla.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.	
Tarjoamme monipuolisia koulutuspalveluita vastaamaan paikallisiin työvoiman kohtaanto- ongelmiin ja tukemaan asukasmäärän säilymistä sekä monipuolista väestörakennetta.	Työn alla
Pudasjärvellä on edelleen monipuolisia koulutautumismahdollisuuksia. Koulutuspalveluiden tuottajat arvioivat jatkuvasti toimintojensa laatua sekä tarjotun palvelun vastaavuutta kysyntään.	

Varhaiskasvatuspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	52 170	325 000		325 000	263 682	81,13 %	-61 318
Myyntituotot					655		655
Maksutuotot	52 170	126 000		126 000	61 726	48,99 %	-64 274
Tuet ja avustukset		199 000		199 000	201 301	101,16 %	2 301
TOIMINTAKULUT	-830 667	-3 243 589		-3 243 589	-821 869	25,34 %	2 421 720
Henkilöstökulut	-578 055	-2 089 236		-2 089 236	-621 560	29,75 %	1 467 677
Palvelujen ostot	-107 322	-462 353		-462 353	-76 914	16,64 %	385 439
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 040	-83 160		-83 160	-20 054	24,11 %	63 106
Avustukset	-67 326	-310 000		-310 000	-70 683	22,80 %	239 317
Muut toimintakulut	-60 925	-298 840		-298 840	-32 658	10,93 %	266 182
TOIMINTAKATE	-778 498	-2 918 589		-2 918 589	-558 187	19,13 %	2 360 403
Poistot ja arvonalentumiset	-26 301	-105 205		-105 205	-26 301	25,00 %	78 904



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"

Varhaiskasvatuspalveluita käyttävien huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen

Työn alla

Toimenpide: Varhaiskasvatuspalveluita käyttävien huoltajien ja lasten osallisuuden lisääminen.

Varhaiskasvatuksen huoltajille on tehty alkuvuodesta kysely, jossa on kysely mm. laatuun ja saatavuuteen liittyviä asioita. Kyselyssä huoltajat saivat myös antaa sanallista palautetta ja esittää toiveita palvelun kehittämiseksi. Kyselyn tulokset on käyty henkilöstön kanssa läpi.

Lasten osallisuutta on lisätty mm. projektityöskentelyn avulla. Projekteja on ollut lasten kiinnostuksen mukaisesti mm. pääsiäistäpahtuma, pizzeria, saunominen, Pipsa Possu jne.

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

Henkilöstön digiosaamisen kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Henkilöstön digiosaamisen kehittäminen

Mentoroinnin kautta opastettu uusia työntekijöitä.

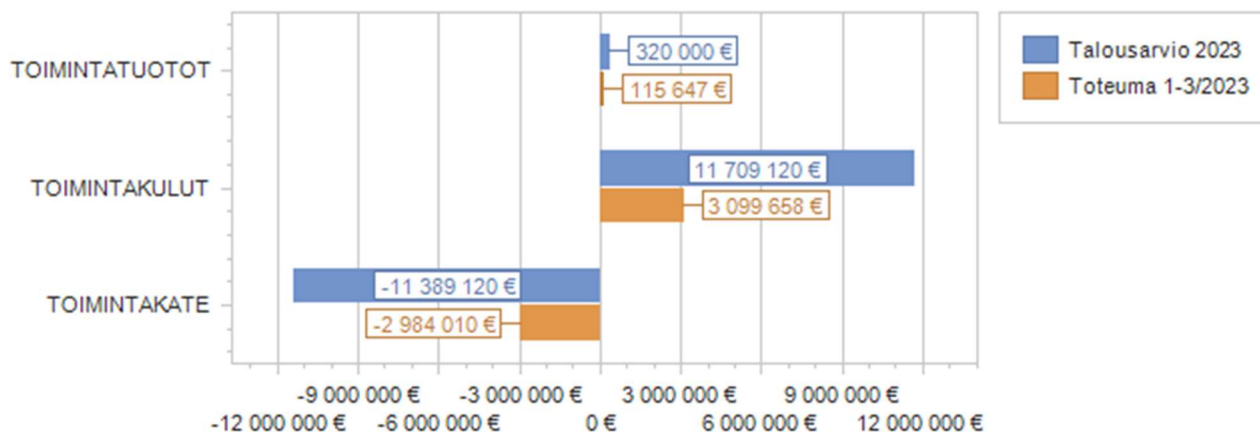
Uusien yksiköiden toiminnan harmonisoiminen	Työn alla
Toimenpide: Uusien yksiköiden toiminnan harmonisoiminen	
Järjestetty yhteisiä koulutuksia ja työkokouksia, joilla on kehitetty toimintakulttuurin yhtenäistämistä.	

Koulutuspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	20 114	320 000		320 000	115 647	36,14 %	-204 353
Myyntituotot	662	6 200		6 200	-1 433	-23,11 %	-7 633
Maksutuotot	14 750	43 800		43 800	16 395	37,43 %	-27 405
Tuet ja avustukset	4 701	268 000		268 000	99 492	37,12 %	-168 508
Muut toimintatuotot		2 000		2 000	1 193	59,64 %	-807
TOIMINTAKULUT	-3 088 911	-11 709 120		-11 709 120	-3 099 658	26,47 %	8 609 462
Henkilöstökulut	-1 967 271	-6 729 177		-6 729 177	-1 976 153	29,37 %	4 753 024
Palvelujen ostot	-900 963	-3 252 917		-3 252 917	-728 076	22,38 %	2 524 841
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 615	-405 340		-405 340	-54 782	13,51 %	350 558
Avustukset	-318						
Muut toimintakulut	-163 744	-1 321 686		-1 321 686	-340 647	25,77 %	981 039
TOIMINTAKATE	-3 068 797	-11 389 120		-11 389 120	-2 984 010	26,20 %	8 405 110
Poistot ja arvonalentumiset	-58 836	-231 746		-231 746	-58 998	25,46 %	172 748



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

Pitkäjänteinen korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyömme tutkimuksessa, puutuoteollisuuden kehitystoiminnassa ja koulutuksessa tuottaa tulosta.

Kuntalaisten osaamistasoa nostetaan kansalaisopiston, lukion ja ammattiopiston yhteistyöllä.

Hirsiakatemian puitteissa on lukion ja ammattiopiston tiivistä yhteistyötä kehitetty urheilupalmentautumiseen liittyen. Toiminta on käynnissä ensimmäistä lukuvuotta.

Työn alla

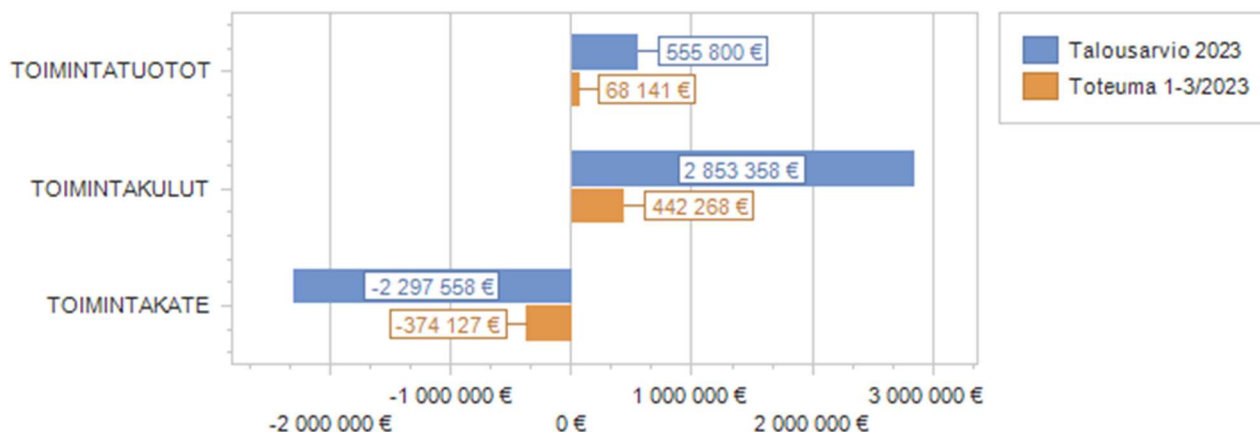
Oppilaitosyhteistyön toteutumista tuetaan luotavan koulutuspolkumallin avulla.	Työn alla
Oppilaitosyhteistyötä on kehitetty erityisesti kansalaisopiston SuomiStartti opetuksen ja Hirsikampuksen perusopetusta suorittavien opetuksen välillä. Tämä on parantanut huomattavasti maahanmuuttajien mahdollisuuksia sijoittua jatko- opintoihin suomen kielen opintojen jälkeen.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Edistämme nuorten yrittäjyyttä.	
Luomme paikalliset Pudasjärviset koulutuspolut ammatteihin ja yrittäjyyteen.	Työn alla
Kansalaisopistolla ja ammattiopistolla on säännöllisesti kokoontuva yhteistyöryhmä, jossa on käynnistetty paikkakunnan koulutuspolkumahdollisuuksien selvittämistyötä. Koulutuspolkuihin liittyviä mahdollisuuksia kartoitetaan säännöllisesti myös ammattiopiston ohjausryhmässä, jossa kaupungilla on edustus.	

Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3400 Kansalaisopisto, 3410 Kirjasto, 3420 Kulttuuritoimi, 3430 Museo, 3455 Liikuntatoimi, 3470 Puikkari, 3475 Puikkarin kahvio, 3485 Nuorisotoimi, 3495 Etsivä nuorisotyö, 3500 Sivistyspalvelujen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 700	555 800		555 800	68 141	12,26 %	-487 659
Myyntituotot	34 642	159 700		159 700	19 848	12,43 %	-139 852
Maksutuotot	20 090	106 200		106 200	13 443	12,66 %	-92 757
Tuet ja avustukset		256 900		256 900	34 000	13,23 %	-222 900
Muut toimintatuotot	968	33 000		33 000	850	2,58 %	-32 150
TOIMINTAKULUT	-674 062	-2 853 358		-2 853 358	-442 268	15,50 %	2 411 091
Henkilöstökulut	-301 042	-1 239 981		-1 239 981	-296 338	23,90 %	943 643
Palvelujen ostot	-119 057	-303 420		-303 420	-71 313	23,50 %	232 107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 293	-153 200		-153 200	-41 593	27,15 %	111 607
Avustukset		-2 000		-2 000	-580	29,00 %	1 420
Muut toimintakulut	-194 670	-1 154 757		-1 154 757	-32 444	2,81 %	1 122 313
TOIMINTAKATE	-618 362	-2 297 558		-2 297 558	-374 127	16,28 %	1 923 432
Poistot ja arvonalentumiset	-73 566	-282 489		-282 489	-71 068	25,16 %	211 421



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Kehitetään toimivia ja sujuvia asiakas- ja palvelupolkuja poikkihallinnollisella ja organisaatioiden välisellä aktiivisella yhteistyöllä. Hyvän olon keskus Pirtti toimii tässä lippulaivanamme.	Työn alla
<p>Lapsi- ja nuorisotyön parissa toimivia tahoja on koottu yhteen verkostopalaveriin hyvinvointipäällikön johdolla. Tavoitteena on mm. koulunuorisotyön tehostaminen sekä kriisitilanteissa tarjottavan tehostetun nuorisotyön toimintamallin päivittäminen.</p> <p>Aluehallintoviraston myöntämän koulunuorisotyön erityisavustuksen käytön suunnittelu on käynnistetty moniammatillisessa ohjausryhmässä. Avustuksen turvin rekrytoidaan koulunuorisotyöntekijä ajalle 8/2023 - 5/2024.</p> <p>Voimaa vanhuuteen -ohjelman toiminta on aktiivista, mikä on laajan ja toimivan yhteistyön ansiota. Alkuvuonna on järjestetty onnistuneet ystävänpäivätapahtuma Pirtissä sekä Eloa ja iloa senioreille - tapahtuma ikäihmisten palvelukeskuksessa. Liikuntatoimi käynnisti Seniorijumppa-ryhmän, jonka osallistujista kerätään dataa Ikäinstituutin tutkimushankkeeseen.</p> <p>Hyvinvointialueen palvelutuotanto on käynnistynyt 1.1.2023 lähtien. Joiltakin osin kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla on kehitettävää ja uudenlaisen sopimisen tarvetta.</p>	
Panostamme ennaltaehkäiseviin palveluihin kaikissa ikäryhmissä.	
Ennaltaehkäisevien palveluiden taloudellisuudesta ja toimien hyvinvointivaikutuksista hankitaan tietoa päätöksenteon pohjaksi.	Työn alla
<p>Hyvä esiin Pudasjärvellä -kumppanuussopimuksen myötä (Maaseudun Sivistysliitto) on toteutettu kuntalaiskysely, josta saadaan hyvin tietoa kuntalaisten koetusta hyvinvoinnista. Tulosten analysointi käynnistyy huhtikuusta lähtien.</p> <p>Nuorisotoimen tietojohtamisen tueksi otettiin käyttöön Kuntaliiton maksuton nuoDo-järjestelmä.</p>	

1.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

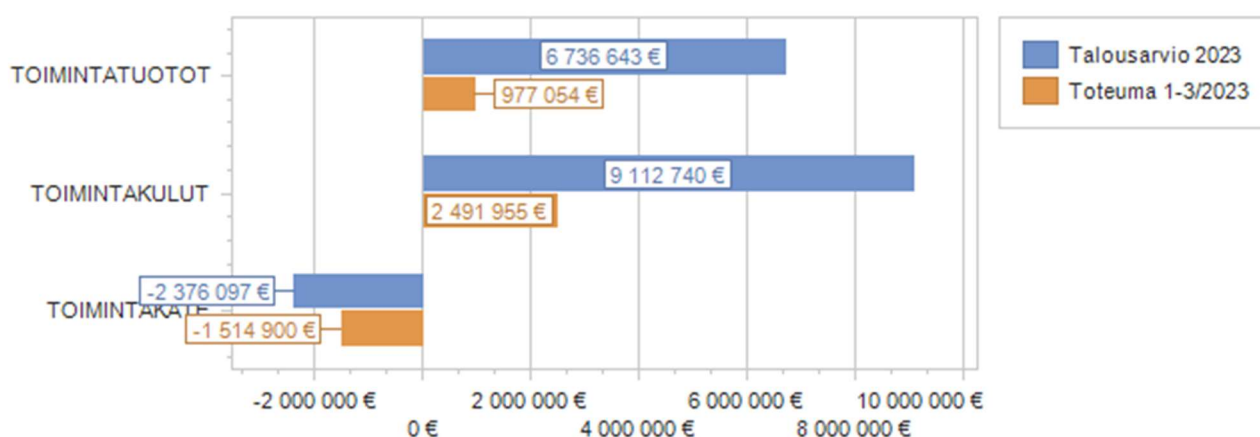
Tekninen ja ympäristötoiminta jakaantuu kahteen tulosalueeseen: Tekniset palvelut ja Rakennusvalvonta. Teknisiin palveluihin sisältyvät seuraavat viisi tulosyksikköä: Hallinto- ja tukipalvelut, Maankäyttö ja kaavoitus, Liikenneväylät ja yleiset alueet, Kuntatekniikka (liikelaitokset), Tilapalvelut. Rakennusvalvonnan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

Toiminta-alueen palvelut: Toiminta-alueen tehtävänä on huolehtia kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut sekä vastata maankäytöstä huomioiden ekologisesti kestävä kehitys. Toiminta-alue ylläpitää ja kehittää elinympäristön viihtyvyyttä, terveellisuutta, toiminnallisuutta ja turvallisuutta edistämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Toiminta-alueen tilivelvolliset: Toiminta-alueen johtaja

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäisen

Ulkoisen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 033 542	6 736 643		6 736 643	977 055	14,50 %	-5 759 589
Myyntituotot	658 193	951 950		951 950	20 515	2,16 %	-931 435
Maksutuotot	63 631	176 200		176 200	18 386	10,43 %	-157 814
Tuet ja avustukset	1 932	5 000		5 000			-5 000
Muut toimintatuotot	1 309 786	5 603 493		5 603 493	938 153	16,74 %	-4 665 340
TOIMINTAKULUT	-2 920 937	-9 112 740		-9 112 740	-2 491 955	27,35 %	6 620 785
Henkilöstökulut	-507 830	-1 084 663		-1 084 663	-260 226	23,99 %	824 437
Palvelujen ostot	-1 171 379	-3 940 639		-3 940 639	-1 187 794	30,14 %	2 752 845
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-797 349	-1 723 350		-1 723 350	-572 703	33,23 %	1 150 647
Avustukset		-91 000		-91 000	-65 170	71,62 %	25 830
Muut toimintakulut	-444 379	-2 273 088		-2 273 088	-406 061	17,86 %	1 867 027
TOIMINTAKATE	-887 395	-2 376 097		-2 376 097	-1 514 901	63,76 %	861 197
Poistot ja arvonalentumiset	-752 510	-2 823 804		-2 823 804	-722 384	25,58 %	2 101 420



Teknisen ja ympäristötoiminnan toimintakate muodostui vuoden ensimmäisellä neljänneksellä -1 514 901 euron suuriseksi, 63,7 % (38,7 prosenttiyksikköä yli tasaisen toteuman). Toimintatuottojen toteuma on 14,5 % ja toimintakulujen toteuma on 27,4 %. Toimintatuotoista ja -kuluista puuttuu kuitenkin vielä kokonaan tammi-maaliskuun sisäiset vuokrat. Tammi-maaliskuuta vastaavalle ajalle sisäisiä vuokratuloja on budjetoitu vajaa 440 000 euroa ja sisäisiä vuokratuloja vajaa 30 000 euroa. Lisäksi 1. vuosineljänneksen toimintakuluihin sisältyy 17 250 euroa kiinteistöveroselvitykseen liittyviä kustannuksia, jotka on päätetty kattaa kehittämisrahastosta (Kh 14.2.2023 § 50).

Strategiset tavoitteet

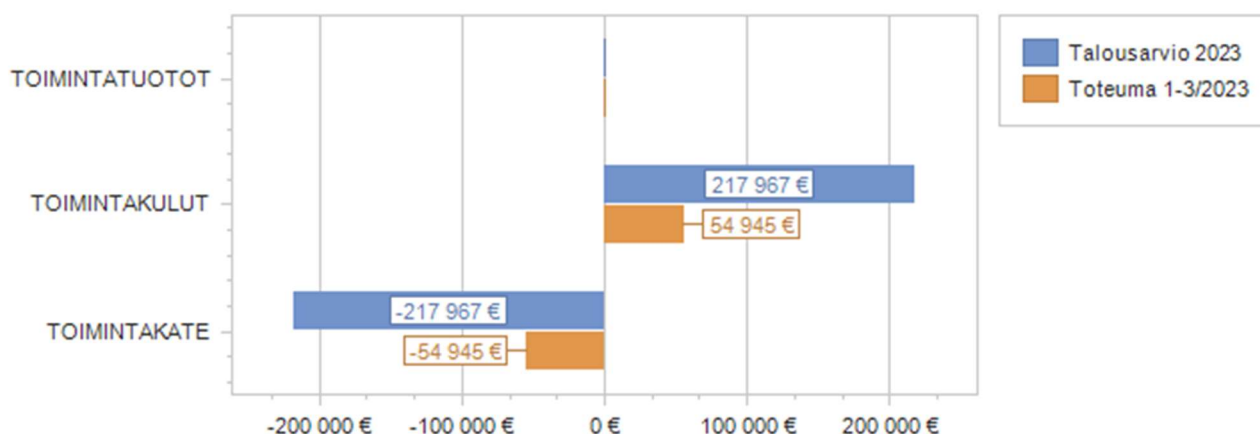
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - ”Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi”	
Alueellemme sijoittuu uusia toimijoita, osaamista ja liiketoimintaa. Toisiaan tukeva puunjalostuksen verkosto luo vetovoimaa.	
Yritysinvestointien vetovoimaisuuden lisääminen	Työn alla
Toimenpide: Edistämme kaavoituksella ja kaupungin infra investoinneilla yritystoiminnan kehittymistä alueella. Syötteen kasvun tukeminen.	
Suojalinnan asemakaava-alueen muutos sekä liikennesuunnittelu on käynnissä. Syötteen yleiskaavan päivitys on käynnissä.	
Pitkäjänteinen korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyömme tutkimuksessa, puutuoteollisuuden kehitystoiminnassa ja koulutuksessa tuottaa tulosta.	
Tuloksellinen oppilaitosyhteistyö	Aloittamatta
Toimenpide: Hyödynnämme toiminnassamme aktiivisesti opiskelijayhteistyötä	
Toiminnassa ei ole ollut oppilaitosyhteistyö-hankkeita alkuvuoden aikana.	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Kestävän energiantuotannon edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Pudasjärven tuulivoimastrategian toteuttaminen	
Pudasjärven tuulivoimaohjelman käsittely ja laadinta on käynnissä.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Huomioimme paikallisuuden hankinnoissa ja yritysälhtöisyyden päätöksenteossa.	
Tarkoituksenmukaiset ja tehokkaat hankintamenettelyt	Työn alla
Toimenpide: Hankintajärjestelmien tehokas käyttöDynaamisen hankintajärjestelmän hyödyntäminen	
Alkuvuoden aikana on kilpailutettu 10 hankintaa. Rakennusteknisten töiden dynaamista hankintajärjestelmää on hyödynnetty Puikkarin lattikorjauksen hankinnassa.	
Mahdollistamme kestävään moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Ympäristön tilan parantaminen ja kestävä hyödyntäminen	Työn alla
Toimenpide: Lohi lijokeen -hankkeeseen osallistuminenPohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittäminen	
Kaupunki osallistuu VYYHTI-verkoston toimintaan sekä lijoen vaelluskalahankkeeseen. Kaupunginhallituksen päätöksen 11.1.2022 §5 mukaisesti kaupunki osallistuu Pohjois-Pohjanmaan liiton johtamaan Lohi lijokeen hankkeeseen 2022-2024.	
Syötteen pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittämiseen on saatu 5000€ valtionavustus ja työ on käynnissä.	

Hallinto- ja tukipalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 988						
Myyntituotot	56						
Tuet ja avustukset	1 932						
TOIMINTAKULUT	-66 830	-217 967		-217 967	-54 945	25,21 %	163 022
Henkilöstökulut	-48 874	-142 665		-142 665	-34 568	24,23 %	108 097
Palvelujen ostot	-12 445	-45 256		-45 256	-16 859	37,25 %	28 397
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-48	-4 750		-4 750	-2 551	53,71 %	2 199
Muut toimintakulut	-5 463	-25 296		-25 296	-966	3,82 %	24 330
TOIMINTAKATE	-64 842	-217 967		-217 967	-54 945	25,21 %	163 022



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"

Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.

Tehokas organisaatio ja toimialaohjaus

Työn alla

Toimenpide: Ydinprosessien kuvaaminenSelkeät tehtäväkuvauksetTarkoituksenmukaiset kokouskäytännöt

Toimialojen ydinprosessien kuvaaminen on käynnissä.

Henkilöstön tehtäväkuvauksia on tarkasteltu toimintamallien muutosten sekä uusien rekrytointien yhteydessä.

Tukijärjestelmien toimivuus

Työn alla

Toimenpide: Tiedonohjaussuunnitelman ajantasaisuusJärjestelmien tehokas käyttö

Tietojärjestelmien tarvetta ja käyttöastetta tarkkaillaan. Vähäkäyttöisistä järjestelmistä luovutaan.

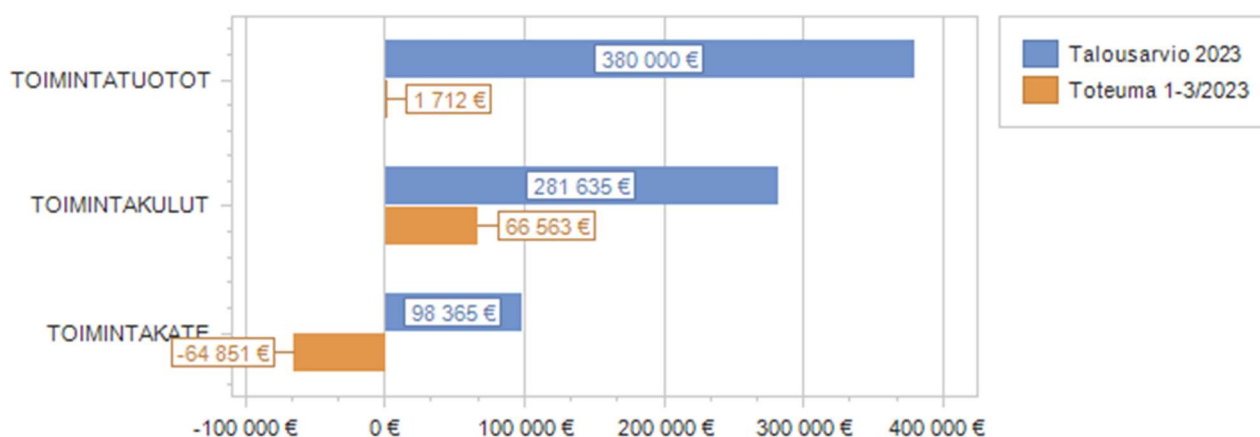
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Avoim ja ennakoiva taloudenpito	Työn alla
Toimenpide: Jatkuva talouden seuranta. Osaamisen ja toimintamallien kehittäminen.	
Talousarvion toteutumista seurataan aktiivisesti talousjärjestelmien mahdollisuuksien ja resurssien mukaan	

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	66 290	380 000		380 000	1 712	0,45 %	-378 288
Myyntituotot	5 084	90 000		90 000	32	0,04 %	-89 968
Maksutuotot	19 827	25 000		25 000	1 436	5,74 %	-23 564
Muut toimintatuotot	41 379	265 000		265 000	244	0,09 %	-264 756
TOIMINTAKULUT	-62 472	-281 635		-281 635	-66 563	23,63 %	215 072
Henkilöstökulut	-25 440	-91 204		-91 204	-15 471	16,96 %	75 733
Palvelujen ostot	-34 973	-165 079		-165 079	-36 878	22,34 %	128 201
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-3 650		-3 650	-1 659	45,45 %	1 991
Muut toimintakulut	-2 059	-21 702		-21 702	-12 556	57,85 %	9 146
TOIMINTAKATE	3 819	98 365		98 365	-64 851	-65,93 %	-163 216
Poistot ja arvonalentumiset	-3 399	-3 188		-3 188	-797	25,00 %	2 391



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja sekä asumisen laatua.	
Kaavoitetun ja raakamaan hankinta	Aloittamatta
Toimenpide: Strateginen maanhankinta	
Mittarit: Hehtaaria: Toteuma 3.0	

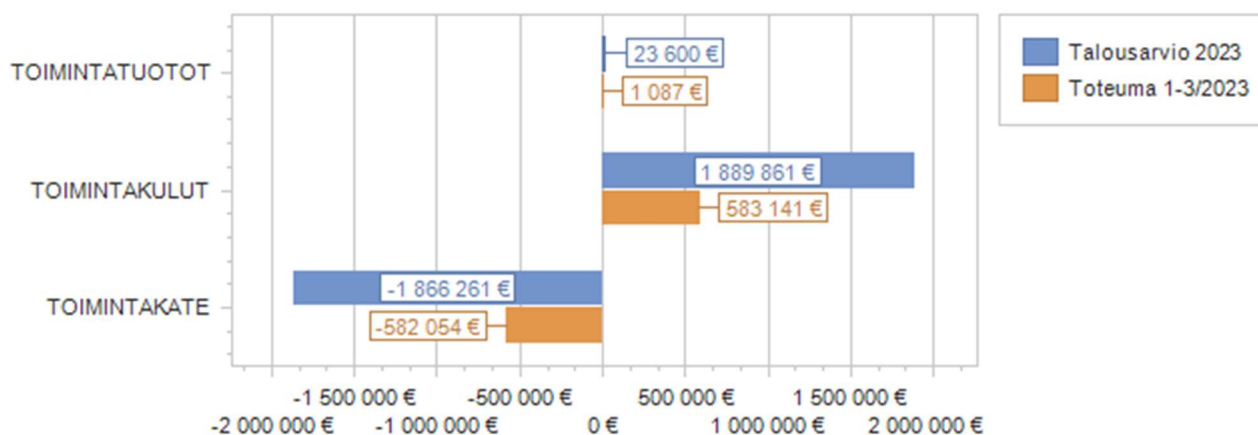
Ei toteumia alkuvuoden aikana	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - ”Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi”	
Kaavoituksella edistämme ja ohjaamme hirsi- ja puurakennusalueiden kehittämistä.	
Uusien asuinalueiden kaavoitus	Työn alla
Toimenpide: Nivankankaan kaavoitus. Syötteen yleiskaavan päivittäminen. Rimminkankaan kaavamuuoksen valmistelu.	
Nivankankaan asemakaava on hyväksytty valtuustossa VALT 16.03.2023 § 11. Syötteen yleiskaavan muuttaminen on vireillä KH 14.02.2023 § 58.	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Tuulivoimahankkeiden edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Toteutetaan Pudasjärven tuulivoimastrategiaa	
Kysely tuulivoimaselvityksestä on tehty kuntalaisille ja luottamushenkilöille. Pudasjärven tuulivoimaohjelma on valmisteilla.	

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Liikenneväyliin ja yleisiin alueisiin kuuluvat kustannuspaikat: 4102 Liikenneväylät, 4103 Yksityistiet, 4104 Puistot ja yleiset alueet, 4105 Liikuntapaikat, 11403 Tiekuntien aktivointi.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	11 689	23 600		23 600	1 087	4,61 %	-22 513
Myyntituotot	512	2 400		2 400	660	27,49 %	-1 740
Maksutuotot	11 177	11 200		11 200			-11 200
Muut toimintatuotot		10 000		10 000	427	4,27 %	-9 573
TOIMINTAKULUT	-499 313	-1 889 861		-1 889 861	-583 141	30,86 %	1 306 720
Henkilöstökulut	-32 335	-150 879		-150 879	-29 840	19,78 %	121 039
Palvelujen ostot	-423 433	-1 409 108		-1 409 108	-433 425	30,76 %	975 683
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 602	-184 050		-184 050	-52 761	28,67 %	131 289
Avustukset		-91 000		-91 000	-65 170	71,62 %	25 830
Muut toimintakulut	-5 944	-54 824		-54 824	-1 946	3,55 %	52 878
TOIMINTAKATE	-487 624	-1 866 261		-1 866 261	-582 054	31,19 %	1 284 207
Poistot ja arvonalentumiset	-385 846	-1 477 225		-1 477 225	-380 685	25,77 %	1 096 540



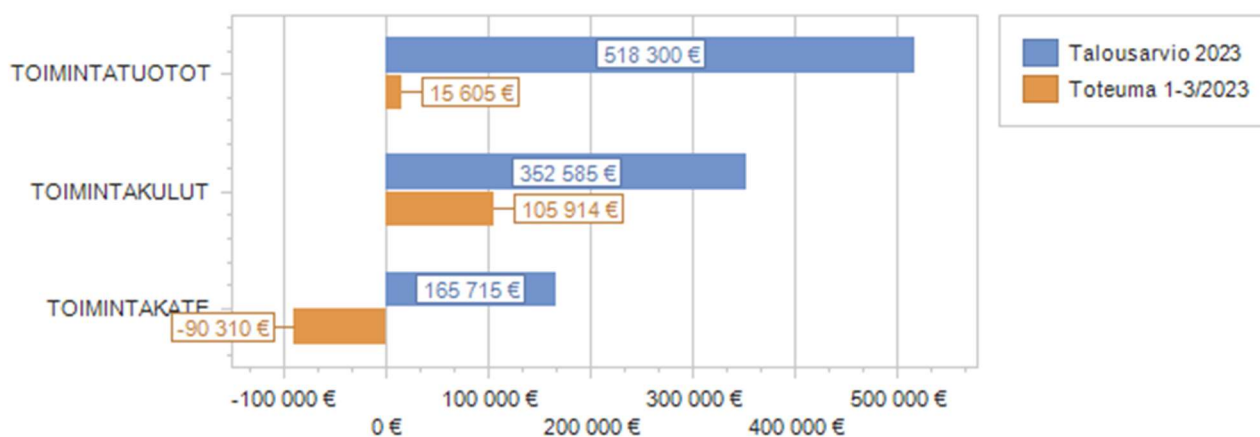
1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”	
Kehitämme liikenneväyliä ja kevyenliikenteen ratkaisuja saavutettavuuden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi sekä kestävien liikenneratkaisujen muodostamiseksi	
Liikenne- ja kevyenliikenteenväylien rakentaminen	Työn alla
Toimenpide: Suojalinnan alueen tiestön peruskorjaus Syötteen kevyenliikenteenväylien suunnittelu Suojalinnan asemakaavamuutoksen sekä tiestön ja kuivatusjärjestelmien suunnittelu on käynnissä. Pudasjärven kaupunki on saanut Traficomin Liikkumisen ohjauksen valtionavustuksen kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman laatimiseksi. Avustuksen suuruus on 15 000€/75% hyväksyttävistä kokonaiskustannuksista. Suunnitelma tulee saattaa valmiiksi 30.11.2023 mennessä	
2. Elinvoimaiset kylät - ”Elä ihmeessä”	
Kaupunki tukee kylien omaehtoista yhteisöllistä toimintaa ja rakentaa kumppanuuksia kylien kanssa.	
Liikuntapaikkojen hyvä ylläpito	Työn alla
Toimenpide: Kummisopimuksia kohteiden kunnossapitoon Kohteiden palvelusopimusten ja oman palvelutoiminnan uudistaminen Kohteiden turvallisuuden varmistaminen Liikuntapaikkojen palvelusopimusta 2023-2026 on valmisteltu huomioiden kaupungin talouden sopeuttamisohjelman vaatimukset. Liikuntapaikkojen hoitoon ja huoltoon on laadittu uudenlaisia toimintamalleja, kuten kohteiden kummisopimukset ja oman palvelutoiminnan uudistaminen. Liikuntapaikkojen turvallisuussuunnitelmien ja -järjestelyiden toteuttamista jatketaan. Omaa kyvykkyyttä liikkua, tarkastaa ja huoltaa kohteissa on lisätty kalustohankinnoilla. Kaupungin edustaja osallistunut latupoolin ja kelkkapoolin toimintaan.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Liikenneverkoston ylläpito ja kehittäminen on alueemme elinvoiman edellytys	
Liikenneverkoston tarkoituksenmukainen ylläpito ja kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Tiestön kunnossapidon seuranta ja palautejärjestelmän kehittäminen Uuden kunnossapitourakan käynnistäminen Yksityistiekuntien peruskorjaus ja rakennushankkeiden tukeminen Liikenneturvallisuustoimenpiteiden edistäminen ja toteuttaminen Tiekuntia on aktivoitu edelleen käynnissä olevassa hankkeessa. Hanke saatetaan loppuun 05/2023 mennessä. Teiden talvikunnossapidon urakan tarjousyynnön valmistelu on loppusuoralla. Alkuvuoden aikana valtuusto on myöntänyt kaksi yksityisteiden korjaus- ja rakennusavustusta, yhteensä 71 291 euroa. Pudasjärven liikenneturvallisuustyöryhmän työskentelyyn on osallistuttu.	

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	29 690	518 300		518 300	15 605	3,01 %	-502 695
Myyntituotot	29 585	513 300		513 300	15 500	3,02 %	-497 800
Tuet ja avustukset		5 000		5 000			-5 000
Muut toimintatuotot	105				105		105
TOIMINTAKULUT	-81 614	-352 585		-352 585	-105 914	30,04 %	246 670
Henkilöstökulut	-31 736	-134 813		-134 813	-38 750	28,74 %	96 063
Palvelujen ostot	-21 506	-93 300		-93 300	-36 864	39,51 %	56 436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 300	-98 600		-98 600	-30 011	30,44 %	68 589
Muut toimintakulut	-10 072	-25 872		-25 872	-290	1,12 %	25 582
TOIMINTAKATE	-51 924	165 715		165 715	-90 310	-54,50 %	-256 025
Poistot ja arvonalentumiset	-46 466	-200 629		-200 629	-48 092	23,97 %	152 537



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"

Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.

Vesihuoltolaitoksen palvelutoiminnan kehittäminen

Työn alla

Toimenpide: Palautejärjestelmän kehittäminen
Viestinnän kehittäminen

Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen uudeksi nimeksi on vaihdettu Syötteen vesihuoltolaitos. Nimimuutoksella pyritään paremmin kuvaamaan laitoksen laaja-alaista palvelutoimintaa. Nimiuudistuksen lisäksi laitoksen visuaalista ilmettä on kehitetty uudella logolla.

Uutta tihennettyä laskutusmenettelyä toteutetaan, jossa vesilaskutus useamman kerran vuodessa. Vesihuoltolaitoksen taloustarkastelu ja selvitys taksarakenteen muutoksesta on tehty. Kaupunginhallituksen päätöksen KH 14.02.2023 § 53 mukaisesti taksarakennetta muutetaan portaittain aikavälillä 2023-2025, jossa ensimmäinen hinnanmuutos astuu voimaan 1.5.2023.

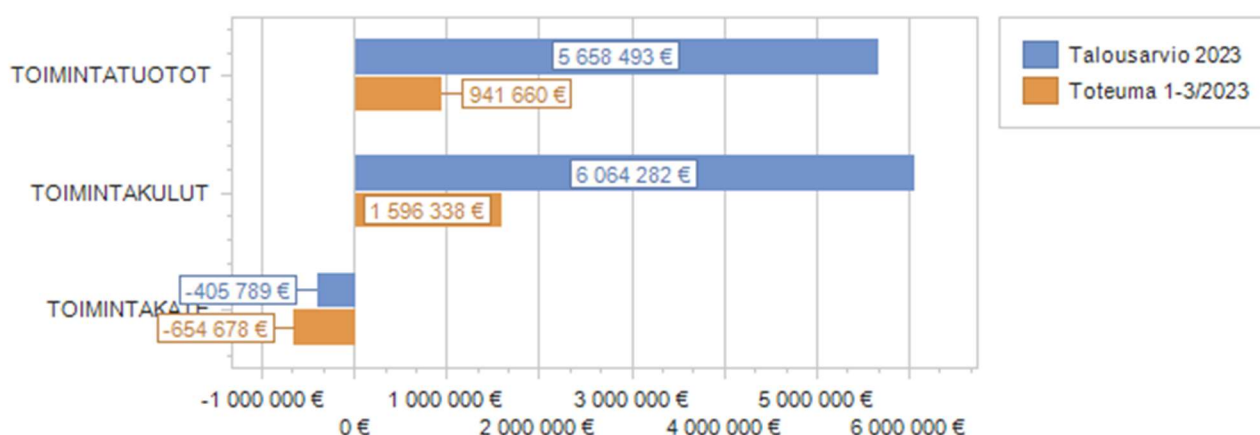
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Mahdollistamme kestävään moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuuden turvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Huoltovarmuutta parantavien investointien toteuttaminen. Uuden jätevedenpuhdistamon suunnittelu ja toteuttaminen.	
Pumppaamoiden ja automaation saneerausta toteutetaan suunnitelman mukaisesti huoltovarmuuden varmistamiseksi. Jäteveden tasausaltaat on asennettu.	
Uuden jätevedenpuhdistamon ympäristölupahakemus on viranomaisen käsittelyssä ja tekninen vaatimusmäärittely on tehty.	
Laitetoimittajan kanssa yhteistyössä on suoritettu käyttöönottoperehdytykset, sekä harjoiteltu häiriötilanne toimintaa.	

Tilapalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 299 911	5 658 493		5 658 493	941 660	16,64 %	-4 716 833
Myyntituotot	31 609	330 000		330 000	4 284	1,30 %	-325 716
Muut toimintatuotot	1 268 302	5 328 493		5 328 493	937 376	17,59 %	-4 391 117
TOIMINTAKULUT	-1 637 841	-6 064 282		-6 064 282	-1 596 338	26,32 %	4 467 944
Henkilöstökulut	-94 171	-350 562		-350 562	-94 613	26,99 %	255 949
Palvelujen ostot	-608 073	-2 153 982		-2 153 982	-628 126	29,16 %	1 525 856
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-526 309	-1 429 650		-1 429 650	-484 371	33,88 %	945 279
Muut toimintakulut	-409 288	-2 130 088		-2 130 088	-389 227	18,27 %	1 740 861
TOIMINTAKATE	-337 930	-405 789		-405 789	-654 678	161,33 %	-248 889
Poistot ja arvonalentumiset	-316 799	-1 142 762		-1 142 762	-292 810	25,62 %	849 952



3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Noudatamme aktiivista omistajapolitiikkaa, jolla ohjataan omistusta ennalta sovittujen tavoitteiden mukaisesti, seurataan niiden toteutumista ja puututaan poikkeamiin.	
Sujuvan SOTE muutoksen varmistaminen	Työn alla
Toimenpide: Sopimuskokonaisuuksien toimivuuden varmistaminen	
SOTE palvelukohteiden vuokrasopimukset on siirretty hyvinvointialueelle kaupunginhallituksen päätöksen KH 01.12.2022 § 411 mukaisesti. Vuokrasopimukset on irtisanottu 2023 vuoden alusta. Irtisanomisajan jälkeiselle ajalle laaditaan uudet asetuksen hengen mukaiset sopimukset 4,5% pääomavuokralla.	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiva, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Kiinteistöohjelman ajantasaisuus ja tehokas tilankäyttö	Työn alla
Toimenpide: Alaskirjausten suunnitelmallinen toteuttaminen Toimitilojen tilankäytön tehostaminen	
2022 tilinpäätöksen yhteydestä on alaskirjattu kiinteistöohjelman mukaisesti 7 kiinteistöä yhteensä 1 121 599,46 euron arvosta. KH 13.12.2022 § 422.	
Noudatamme hyvää yrittäjälähtöistä paikallisuuden huomioivaa hankintapolitiikkaa sekä varaamme siihen riittävät resurssit ja ammattitaidon.	
Tehokas ja tuloksellinen toiminta	Työn alla
Toimenpide: Hankintojen kilpailuttaminen Oman työvoiman varmistaminen Palvelusopimuksien toiminnan varmistaminen	
Mittarit: Hankintojen kilpailuttaminen omana työnä (kpl): Toteuma 4.0, Tavoite 5.0	
Kilpailutuksia ja hankintoja on toteutettu omana työnä mutta on käynyt selväksi, että kaikkia hankkeita ei pystytä hoitamaan ilman ostopalveluita. Rakennusteknisten palveluiden dynaaminen hankintajärjestelmä on käytössä. Uusien palvelusopimusten kilpailutusten asiakirjavalmistelu on loppusuoralla.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Hyödynnämme modernin puurakentamisen ja puutuotteiden monipuolisia mahdollisuuksia hirsirakentamisen kulttuuriperintöä kunnioittaen	
Monipuolisen hirsirakentamisen edistäminen	Työn alla
Toimenpide: Lakarin koulun peruskorjaus Oppilaitosyhteistyö hirsirakennusten korjauksissa	
Lakarin koulun teknisentyön opetustilojen uudislaajennuksen rakennustyöt on loppusuoralla. Vanhojen koulurakennuksien toteutus suunnittelu on valmis.	

Toiminnan keskeiset muutokset

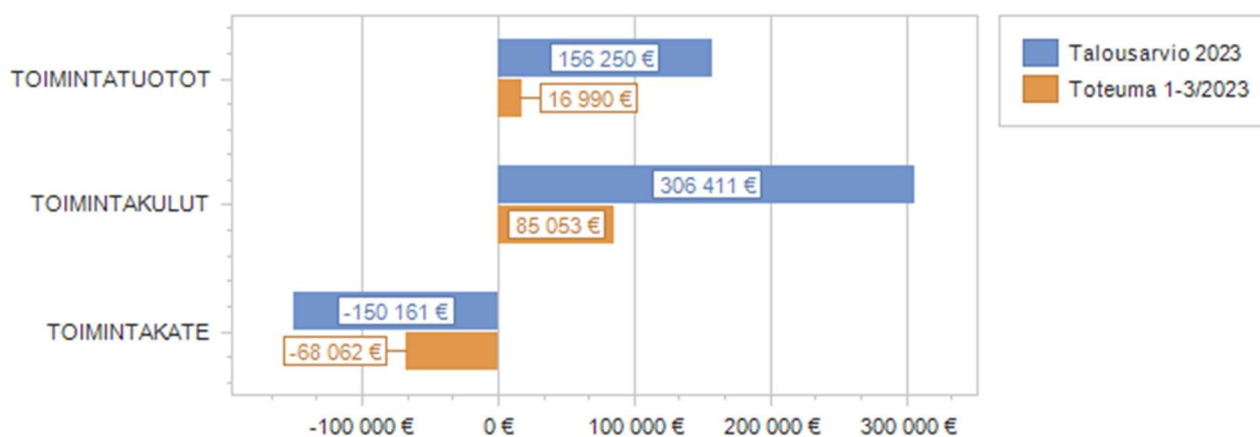
- Kiinteistöohjelma on ajan tasalla aikavälille 2021-2025. Kiinteistöohjelman mukaisten alaskirjausten suorittamisella on merkittävä käyttötalousvaikutus kiinteistökuluihin.
- Kaupungin omistamista asunto-osakkeista pyritään luopumaan joko myymällä tai siirtämällä ne Pudasjärven vuokraloyhtiölle

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluvat kustannuspaikat: 4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	32 767	156 250		156 250	16 991	10,87 %	-139 260
Myyntituotot	140	16 250		16 250	40	0,25 %	-16 210
Maksutuotot	32 627	140 000		140 000	16 951	12,11 %	-123 050
TOIMINTAKULUT	-83 065	-306 411		-306 411	-85 053	27,76 %	221 358
Henkilöstökulut	-49 073	-214 541		-214 541	-46 985	21,90 %	167 556
Palvelujen ostot	-28 033	-73 914		-73 914	-35 642	48,22 %	38 272
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-508	-2 650		-2 650	-1 350	50,95 %	1 300
Muut toimintakulut	-5 452	-15 306		-15 306	-1 076	7,03 %	14 230
TOIMINTAKATE	-50 298	-150 161		-150 161	-68 063	45,33 %	82 098



1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - ”Merkityksellistä terveellistä elämää”

Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.

Sujuva rakentajan polku

Työn alla

Toimenpide: Rakentajan polun kuvaaminen Verkkosivujen palvelusisällön kehittäminen Sisäisten toimintamallien kehittäminen

Rakentajan palvelupolku on julkaistu kaupungin nettisivuille.

Rakennusvalvonnan asiakaspalveluaineistoa on kehitetty tuottamalla selkeitä aineistoja sekä toiminnankuvauksia kuten rakentajan palvelupolku, jolla pyritään sujuvoittamaan luvan hakua sekä korjausneuvonta, jolla asiakas ohjataan palveluiden ja avustuskanavien äärelle.

4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - ”Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi”	
Hyödynnämme modernin puurakentamisen ja puutuotteiden monipuolisia mahdollisuuksia hirsirakentamisen kulttuuriperintöä kunnioittaen	
Laadukasta ja edustavaa rakentamista	Työn alla
Toimenpide: Keskeisten rakennushankkeiden kaupunkikuvallinen tarkasteluRakennusjärjestyksen päivityksen valmistelu	
Rakennusjärjestyksen päivitystarvetta arvioidaan asumisen politiikan valmistelutyön edetessä sekä huomioiden tulevan maankäyttö- ja rakennuslain muutokset. Päivitystä ei ole syytä tehdä ennen MRL:n muutoksen voimaantuloa.	
Keskeisille paikoille sijoittuvien rakennushankkeiden lupakäsittelyvaiheessa suoritetaan kaupunkikuvallista tarkastelua yhdessä maankäytöstä vastaavan viranhaltijan kanssa.	

Toiminnan **keskeiset** muutokset

Uusi johtava rakennustarkastaja on aloittanut virassa

2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Ulkoinen	Toteuma 1-3 2022	TA2023	Muutos 2023	TA+Muutos 2023	Toteuma 1-3 2023	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 918 483	8 478 069		8 478 069	2 124 159	25,05 %	-6 353 910
Myyntituotot	706 464	2 634 945		2 634 945	642 593	24,39 %	-1 992 352
Maksutuotot	173 841	932 616		932 616	154 543	16,57 %	-778 073
Tuet ja avustukset	40 537	1 006 408		1 006 408	385 532	38,31 %	-620 876
Muut toimintatuotot	997 642	3 904 100		3 904 100	941 491	24,12 %	-2 962 609
TOIMINTAKULUT	-18 389 336	-33 115 226		-33 115 226	-9 193 752	27,76 %	23 921 475
Henkilöstökulut	-4 360 097	-14 881 702		-14 881 702	-4 137 290	27,80 %	10 744 412
Palvelujen ostot	-12 081 054	-10 930 135		-10 930 135	-3 202 171	29,30 %	7 727 964
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-959 904	-2 501 466		-2 501 466	-724 582	28,97 %	1 776 884
Avustukset	-352 471	-1 100 034		-1 100 034	-269 252	24,48 %	830 782
Muut toimintakulut	-635 811	-3 701 889		-3 701 889	-860 457	23,24 %	2 841 432
TOIMINTAKATE	-16 470 853	-24 637 157		-24 637 157	-7 069 593	28,69 %	17 567 565
Verotulot	7 737 316	15 015 000		15 015 000	5 365 535	35,73 %	-9 649 465
Valtionosuudet	9 955 428	14 862 782		14 862 782	3 788 734	25,49 %	-11 074 048
Rahoitustuotot ja -kulut	139 628	568 534		568 534	100 541	17,68 %	-467 993
Korkotuotot	167	18 306		18 306	-4	-0,02 %	-18 310
Muut rahoitustuotot	207 003	933 056		933 056	305 165	32,71 %	-627 891
Korkokulut	-58 851	-224 841		-224 841	-127 826	56,85 %	97 015
Muut rahoituskulut	-8 692	-157 987		-157 987	-76 794	48,61 %	81 193
VUOSIKATE	1 361 519	5 809 159		5 809 159	2 185 217	37,62 %	-3 623 941
Poistot ja arvonalentumiset	-911 213	-3 443 244		-3 443 244	-879 622	25,55 %	2 563 622
Suunnitelman mukaiset poistot	-911 213	-3 443 244		-3 443 244	-879 622	25,55 %	2 563 622
TILIKAUDEN TULOS	450 305	4 548 129		4 548 129	1 305 595	28,71 %	-3 242 534
Poistoeron muutos		103 263		103 263			-103 263
Rahastojen muutos	180 000	400 000		400 000	120 000	30,00 %	-280 000
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	630 305	5 051 392		5 051 392	1 425 595	28,22 %	-3 625 797

Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä verotulot kertyivät arvioitua paremmin, 35,7% (10,7 prosenttiyksikköä yli tasaisen toteuman). Valtionosuudet toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti (toteuma 25,5%).

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat arvioitua heikommin, 17,7% (7,3 prosenttiyksikköä alle tasaisen toteuman). Arvopapereiden myyntitappiot ovat talousarviota suuremmat ja korkojen noususta johtuen korkokuluja on toteutunut merkittävästi arvioitua enemmän.

Rahastojen muutos -kohta sisältää toimintakuluihin kirjatun 120 000 euron osuuden Pudasjärven kaupungin ja Pudasjärven Kehitys Oy:n välisen yhteistyösopimuksen kustannuksista (Kh 9.11.2021 § 366). Lisäksi toimintakuluihin sisältyy 17 250 euroa kiinteistöveroselvitykseen liittyviä kustannuksia, jotka on päätetty kattaa kehittämisrahastosta (Kh 14.2.2023 § 50). Kirjaus tehdään myöhemmin. Tämä huomioiden Rahastojen muutos (Kehittämisrahaston käyttö) on 31.3.2023 mennessä 137 250.

3 INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA

	TA 2023	TOT 2023 1-3	Tot %	Poikkeama
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen				
Maanosto				
MENOT	-150 000 €	-4 100 €	3 %	145 900 €
NETTO	-150 000 €	-4 100 €	3 %	145 900 €
Kuvaus	Strateginen maanosto			
Perusteluteksti	Maankäytön kehittämissuunnitelma 2017-2027 VALT 17.12.2018 § 47			
Investointien hankeselvitykset				
MENOT	-50 000 €			50 000 €
NETTO	-50 000 €			50 000 €
Kuvaus	Tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseen. Käytetään pääasiassa suunnittelu- ja tutkimuskustannuksiin.			

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TA 2023	TOT 2023 1-3	Tot %	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA				
MENOT	-200 000 €	-4 100 €	2 %	195 900 €
TULOT	0 €	0 €	0 %	0 €
NETTO	-200 000 €	-4 100 €	2 %	195 900 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2023	TOT 2023 1-3	Tot %	Poikkeama
Koulutuspalvelut				
Lakarin koulun peruskorjaus				
MENOT	-630 000 €	-300 050 €	48 %	329 950 €
NETTO	-630 000 €	-300 050 €	48 %	329 950 €
Koulukiinteistöjen rakennetekniset korjaukset				
MENOT	-200 000 €	-7 495 €	4 %	192 505 €
NETTO	-200 000 €	-7 495 €	4 %	192 505 €
Vapaa-aikapalvelut				
Uimahallin IV saneeraus				
MENOT	-165 000 €	-56 547 €	34 %	108 453 €
NETTO	-165 000 €	-56 547 €	34 %	108 453 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TA 2023	TOT 2023	Tot %	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA				
MENOT	-995 000 €	-364 092 €	37 %	630 908 €
TULOT	0 €	0 €	0 %	0 €
NETTO	-995 000 €	-364 092 €	37 %	630 908 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2023	TOT 2023	Tot %	Poikkeama
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut				
Syötteen yleiskaavan päivitys				
MENOT	-50 000 €			50 000 €
NETTO	-50 000 €			50 000 €
Kuvaus	Arvioidaan ja suunnitellaan yleiskaava-alueen laajentamista Syötteen kehittämisen mahdollistamiseksi.			
Pohjakarttojen päivitys				
MENOT	-15 000 €			15 000 €
NETTO	-15 000 €			15 000 €
Kuvaus	Päivitetään kaupungin pohjakartta-ainestoa ajan tasalle.			
Liikenneväylät ja yleiset alueet				
Lentokentän toimintaympäristön parantaminen				
MENOT	-130 000 €			130 000 €
TULOT	42 000 €			-42 000 €
NETTO	-88 000 €			88 000 €
Kuvaus	Suviseurat 2024 sopimuksen mukainen summa on KH 09.06.2020 § 178 päätöksen mukaisesti 450 000€ jonka jäljellä oleva osuus (n.68 000) käytetään 2023 kenttäalueen uuden sähköliittymän (110 000) hankintaan. Sopimussumman ylittävä kustannus (42 000) kirjataan saatavana ja palautuu kaupungille 2024 seuratapahtuman jälkeen. Kenttäalueella toteutetaan myös kaupungin omia kentän valvontaan ja turvallisuuteen liittyviä toimenpiteitä 20 000.			
Perusteluteksti	Puitesopimus KH 09.06.2020 § 178			
Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikka				
MENOT	-380 000 €	-70 €	0 %	379 930 €
NETTO	-380 000 €	-70 €	0 %	379 930 €
Kuvaus	Luokkavaaran asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen, tiestö ja vesi- ja viemärijärjestelmät laadittujen suunnitelmien mukaisesti. Rekikuja-Rekitie 2022. Lohilammenkuja-Lohilammentie 2023.			
Perusteluteksti	Urakkahankinta KH 29.03.2022 § 466			
Taajama-alueen pumppaamoiden saneeraus				
MENOT		-3 585 €		-3 585 €
NETTO		-3 585 €		-3 585 €

KT78-VT20 levennyskaista				
MENOT	-40 000 €			40 000 €
NETTO	-40 000 €			40 000 €
Kuvaus	Toteutetaan levennyskaista kt78/vt20 risteykseen helpottamaan Oulun suuntaan kääntyvää liikennettä. ELY keskus on ilmoittanut osallistuvansa hankekustannuksiin 50%. ELYn laatimien suunnitelmien mukainen tavoitehinta-arvio on yhteensä noin 80 000€.			
Ollukantien ja kävelykadun rakentaminen				
MENOT	-260 000 €	-70 070 €	27 %	189 930 €
NETTO	-260 000 €	-70 070 €	27 %	189 930 €
Kuvaus	Hanke sisältää Ollukantien rakentamisen sekä lähialueen hulevesijärjestelyt.			
Perusteluteksti	Urakkahankinta KH 14.06.2022 § 211			
Nivankankaan kunnallistekniikka				
MENOT	-650 000 €	-9 671 €	1 %	640 329 €
NETTO	-650 000 €	-9 671 €	1 %	640 329 €
Kuvaus	Nivankankaan asemakaava-alueen tiestön ja kunnallistekniikan rakentaminen.			
Perusteluteksti	Toteutus suunnittelu KH 13.09.2022 § 284			
Katu- ja latuvaloverkon modernisointi Syötteellä				
MENOT	-25 000 €			25 000 €
NETTO	-25 000 €			25 000 €
Kuvaus	Katuvalojen ja latuvalojen uudistaminen led tekniikkaan sekä sähkö- ja katuvalokeskusten uusiminen			
Retkeilyreittien ja urien peruskorjaus				
MENOT	-20 000 €			20 000 €
NETTO	-20 000 €			20 000 €
Kuvaus	Kaupungin vastuulla olevien retkeilyreittien ja moottorikelkkaurien urapohjien ja rakenteiden korjaaminen			
Suojalinnan liikennejärjestelyiden peruskorjaus				
MENOT	-170 000 €	-2 359 €	1 %	167 641 €
NETTO	-170 000 €	-2 359 €	1 %	167 641 €
Kuvaus	Varastotie-Suojalinnantie-Urheilutie. Alueen asemakaavan päivittäminen ja teiden peruskorjaus sekä alueen kuivatus. Sisältää yleiskaavan mukaisen Suojalinnan uuden sisääntulon rakentamisen vt20.			
Kalustohankinnat				
MENOT	-40 000 €	-61 485 €	154 %	-21 485 €
NETTO	-40 000 €	-61 485 €	154 %	-21 485 €
Kuvaus	Hankitaan yhdyskuntatekniikan ja tilapalveluiden käyttöön kaksi käytettyä työajoneuvoa.			
Tilapalvelut				
Kaupungin rakennusautomaation ja talotekniikan uusinta				

MENOT	-140 000 €	-4 529 €	3 %	135 472 €
NETTO	-140 000 €	-4 529 €	3 %	135 472 €
Kuvaus	Kaupungin omistaman vanhan rakennuskannan rakennusautomaatio ja talotekniikka on tulossa laajoilta osin teknisen käyttöikänsä päähän. Rakennusautomaation osalta myös valmistajan tekninen tuki käytössä olevalle automaatiojärjestelmälle päättyy. Investoinnissa uusitaan järjestelmät ja laitteistot usean vuoden aikana erillisen suunnitelman mukaisesti.			
Kuntatekniikka				
Syötteen jätevedenpuhdistamon tasausallas				
MENOT		-1 011 €		-1 011 €
NETTO		-1 011 €		-1 011 €
Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen				
MENOT	-70 000 €	-3 000 €	4 %	67 000 €
NETTO	-70 000 €	-3 000 €	4 %	67 000 €
Kuvaus	Vesilaitoksen pumppaamoiden ohjauskeskuksen uusiminen. Logiikan varaosien valmistus lopetettu. Varaosien saatavuus vaarantunut. Toteutetaan varavoiman syöttömahdollisuus uusiin keskuksiin.			
Perusteluteksti	Urakkahankinta KH 24.08.2021 § 285			
Syötteen jätevedenpuhdistamo				
MENOT	-350 000 €	-12 545 €	4 %	337 455 €
NETTO	-350 000 €	-12 545 €	4 %	337 455 €
Kuvaus	Haetaan toiminnalle uusi ympäristölupa ja rakennetaan uusi jätevedenpuhdistamo. Nykyinen aktiivilieteprosessi ei sovellu toimintaympäristön tarpeeseen. Uusi jätevedenpuhdistamo rakennetaan vanhan laitoksen viereen kantoaineprosessilla joka kykenee perinteistä aktiivilieteprosessia paremmin typenpoistoon kylmissä jätevesissä ja reagoi paremmin matkailualueelle tyypillisiin äkillisiin virtaaman ja kuormituksen vaihteluihin.			

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

	TA2023	TOT 2023 1-3	Tot %	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA				
MENOT	-2 340 000 €	-168 325 €	7 %	2 171 675 €
TULOT	42 000 €	0 €	0 %	-42 000 €
NETTO	-2 298 000 €	-168 325 €	7 %	2 129 675 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2023	TOT 2023 1-3	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI				
MENOT	-3 535 000 €	-536 517 €	15 %	2 998 483 €
TULOT	42 000 €	0 €	0 %	-42 000 €
NETTO	-3 493 000 €	-536 517 €	15 %	2 956 483 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki yhteensä

4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSA	Toteuma	TA	Muutos	TA	Toteuma	Toteu-	Poikkeama
	2022 1-3	2023	2023	+ muutos	2023 1-3	tuma	Tot - TA
	€	€	€	€	€	%	€
Vuosikate	1 361 519	5 809 159	0	5 809 159	2 185 527	37,6	-3 623 632
Myyntivoitot ja tappiot	-34 391						0
Muut korjaukset							0
Tulorahoituksen korjaukset	-34 391	0	0	0	0		0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 327 128	5 809 159	0	5 809 159	2 185 527	37,6	-3 623 632
Investointimenot	-144 715	-3 535 000	0	-3 535 000	-536 517	15,2	2 998 483
Rahoitusos. investointeihin	0	42 000	0	42 000	0	0,0	-42 000
Pys. vastaavien vars. myynnit.	6 932						0
Pys. vast. hyödykk. myyntivoit.	34 391						0
Pys. vast. hyödykk. luovutust.	41 323	0	0	0	0		0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-103 392	-3 493 000	0	-3 493 000	-536 517	15,4	2 956 483
TOIM. JA INVEST. RAHAVIRTA	1 223 736	2 316 159	0	2 316 159	1 649 009	71,2	-667 150
Antolainasaamisten lisäykset							
Antolainasaamisten vähenn.							
Antolainauksen muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	3 500 000	0	3 500 000	2 000 000		-1 500 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-1 766 667	-4 950 331	0	-4 950 331	-2 016 667		2 933 664
Lyhytaik. lainojen muutos	-1 048 033	0	0	0	-446 554		-446 554
Lainakannan muutokset	-814 699	-1 450 331	0	-1 450 331	-463 221	31,9	987 110
Edell. tilikausien yli/alijäämä							
Oman pääoman muutokset							
Toim.ant. var. ja pääom. muut.	759				180		180
Vaihto-omaisuuden muutos	-11 762						0
Saamisten muutos	1 624 608				1 110 150		1 110 150
Korottomien velkojen muutos	-1 150 881				-1 945 355		-1 945 355
Muut maksuvalm. muutokset	462 724	0	0	0	-835 024		-835 024
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-351 975	-1 450 331	0	-1 450 331	-1 298 245	89,5	152 086
VAIKUTUS							
MAKSUVALMIUTEEN	871 761	865 828	0	865 828	350 764	40,5	-515 064

6 TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

6.1 PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

TOIMINNANKUVAUS

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

TALouden TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Vuokratalot Oy	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma %	Poikkeama Tot -TA €
Liikevaihto	737 366	2 986 522	762 637	25,5	-2 223 885
Henkilöstökulut	-81 783	-560 794	-144 158	25,7	416 636
Poistot ja arvonalentumiset	-186 563	-746 254	-186 563	25,0	559 691
Liiketoiminnan muut kulut	-499 079	-1 431 258	-463 176	32,4	968 082
Liikevoitto (-tappio)	-30 059	248 216	-31 260	-12,6	-279 476
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 575	-397 075	-29 209	7,4	367 866
Välittömät verot	0	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-58 634	-148 859	-60 469	40,6	88 390
Tase	20 477 190	23 887 633	20 275 483	84,9	-3 612 150
Käyttökate	156 504	994 470	155 303	15,6	-839 167
Investoinnit netto	32 828	3 600 000	342 233	9,5	-3 257 767
Lainakanta	17 124 251	20 471 868	17 335 082	84,7	-3 136 786

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Asukkaat	
Asukastyytyväisyys.	Aloittamatta
Rakennukset	
Rakentaminen.	Aloittamatta
Talous ja omistajuus	
Talous ja omistajuus.	Aloittamatta

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Käyttöaste hyvällä tasolla alkuvuodesta. Kehitysvammaisten palvelukodin rakentaminen saadaan valmiiksi vuoden 2023 loppuun mennessä. Syötteen rivitalojen rakentaminen käynnistyy kesällä 2023.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kiinteistöihin kohdistuva vahinko vuokralaisten aiheuttamissa vahingoissa. Kiinteistöt on vakuutettu täydestä arvostaan. Vuokralaisilta vaaditaan kotivakuutus vastuuvakuutuksella.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

6.2 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS

TOIMINNANKUVAUS

Yritykseen kuuluu kaksi rakennusta, joissa on pääosin toimistotiloja. Yhtiön tehtävä on hallinnoida ja pitää yllä kiinteistöjä.

TALouden TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma %	Poikkeama Tot - TA €
Liikevaihto	65 550	317 026	79 257	25,0	-237 769
Henkilöstökulut	-1 984	-9 200	-2 228	24,2	6 972
Poistot ja arvonalentumiset	-23 690	-99 494	-23 690	23,8	75 804
Liiketoiminnan muut kulut	-15 356	-133 826	-20 534	15,3	113 292
Liikevoitto (-tappio)	24 520	74 506	32 805	44,0	-41 701
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 900	-43 000	-14 414	33,5	28 586
Välittömät verot	0	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	19 620	31 506	18 391	58,4	-13 115
Tase	2 181 851	1 711 012	2 056 671	120,2	345 659
Käyttökate	48 210	174 000	18 393	10,6	-155 607
Investoinnit netto	0	0	0		0
Lainakanta	1 271 449	1 040 227	1 140 176	109,6	99 949

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Rakennukset	
Kunnossapitäminen.	Aloittamatta
Mittarit: Hirsien säätökorjaus tehty. Ilmanvaihtokanavien nuohous ja säätö tehty.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Kiinteistön ylläpitokorjauksia teetetään suunnitelman mukaisesti.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Vahinkoriski. Riskiä varten on kiinteistöihin otettu täysarvovakuutus.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Yhtiö noudattaa Pudasjärven kaupungin konsernin ohjetta.

6.3 KESKINÄINEN KIINTEISTÖ OY HARJUS

TOIMINNANKUVAUS

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

Kiinteistöyhtiön tehtävänä on pitää omistuksessaan oleva rakennus ja maa-alue kunnossa.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Keskinäinen Kiinteistö Oy Harjus	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma %	Poikkeama Tot - TA €
Liikevaihto	15 693	61 526	15 709	25,5	-45 817
Henkilöstökulut	0	-1 000	-86	8,6	914
Poistot ja arvonalentumiset	0	0			0
Liiketoiminnan muut kulut	-17 567	-60 526	-11 514	19,0	49 012
Liikevoitto (-tappio)	-1 874	0	4109		4 109
Rahoitustuotot ja -kulut	166	0	0		0
Välittömät verot	-9	0	0		0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-1 717	0	4109		4 109
Tase		65 227			
Käyttökate	-1874	0	4109		4 109
Investoinnit netto	0	10 000		0,0	-10 000
Lainakanta	10 174	5 209	4 528	86,9	-681

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Poistoilmanvaihdon tarkastelu ja tarvittavat korjaukset	
Lämmityskustannusten alentaminen.	Valmis
Mittarit: MWh-kulutuksen pienentäminen. Poistoilmanvaihto tasapainotettu ja kaukolämpö tasapainotettu. Seurataan, miten alkaa vaikuttaa lämmityskustannuksiin.	
Sähkölaitteiden ja asennusten tarkastukset	
Rakennuksen palo- ja pelastusturvallisuuden parantaminen.	Työn alla
Mittarit: Ao. tarkastuspöytäkirjat. Lakisääteinen sähkötarkastus kilpailutuksessa alkuvuodesta 2023. Sen jälkeen tarkastellaan korjaustarpeet ja korjataan kiireelliset ja tarvittaessa tehdään korjaussuunnitelma useammalle vuodelle.	
Sisäpihan kunnostaminen ja uudelleenjärjestely	
Sisäpihan käytön parantaminen, hulevesien ohjaus viemäriin.	Aloittamatta
Mittarit: Käyttäjien arviot. Tärkeimpiä tulevia korjauksia on hallitus esittänyt mm: saunatilojen kunnostus, sisäpihan pinnoitteen uusiminen.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Yhtiö kykenee huolehtimaan tulevista korjaustoimenpiteistä ja osoittamaan mm. omarahoitusta. Yhtiö keskustelee hoitovastikkeiden alentamisesta seuraavalle tilikaudelle, koska vastikerahoituslaskelma osoittaa noin 27.000 euron kokonaisylijäämää. Suunnittelukauden peruskorjauksina aloitetaan sähköturvallisuuslain mukaiset rakennuksen sähkölaitteistojen ja asennusten tarkastukset ja mahdolliset korjaukset. Virallinen tarkastus suoritettu ja kilpailutus havaituista korjaustarpeista on käynnissä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Operatiivisella johdolla ei ole tiedossa suurempia riskejä tai epävarmuustekijöitä. 3.9.2018 tehdyssä pelastustarkastuksessa havaittuja puutteita on vuosittain poistettu niin, että suurimpana korjaustoimenpiteenä on vielä em sähköturvallisuuslain mukaiset tarkastukset, jotka korjataan tilikaudella 2023-2024.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Sisäinen valvonta tarkoittaa ohjaus- ja toimintaprosesseihin sisältyviä menettelyjä, organisaatio- ratkaisuja ja toimintatapoja. Näiden avulla saadaan kohtuullinen varmuus lainmukaisuudesta, varojen turvaamisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä oikeiden ja riittävien tietojen tuottamisesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan ja hallitaan em. tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Harjuksessa sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus ja operatiivinen johto. Taloudellisia tai hallinnollisia riskejä ei ole tässä vaiheessa näkyvissä. Yhtiön talous on kunnossa.

6.4 KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

TOIMINNANKUVAUS

Pienteurastustila, jossa pääasiassa teurastetaan poroja.
Teurastamotilan yhteydessä on myös jatkojalostustilat.

TALouden TOTEUTUMINEN

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma %	Poikkeama Tot - TA €
Liikevaihto	14 898	44 000	22 500	51,1	-21 500
Henkilöstökulut	-912	-4 000	-914	22,9	3 086
Poistot ja arvonalentumiset	0	-292	0	0,0	292
Liiketoiminnan muut kulut	-12 612	-36 000	-10 107	28,1	25 893
Liikevoitto (-tappio)	1 374	3 708	11 479	309,6	7 771
Rahoitustuotot ja -kulut	68	-20			20
Välittömät verot	0				0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	1 442	3 688	11 479	311,3	7 791
Tase	16 186	11 645	9 701	83,3	-1 944
Käyttökate	1 374	4 000	11 479	287,0	7 479
Investoinnit netto					
Lainakanta					

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Ylläpitää ja kehittää teurastamon tiloja sekä toimintaedellytyksiä.	
Pitää yllä kiinteistöä, jossa osakaspaliskunnat saavat teurastettua poronsa kustannustehokkaasti.	Työn alla
On ylläpidetty teurastamon tiloja ja toimintaedellytyksiä.	
Vuokrata teurastamon yhteydessä olevia jatkojalostustiloja.	
Löytää vuokralainen leikkaamotiloihin.	Työn alla
Leikkaamossa ei ole vuokralaista.	

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

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

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

Rakennukseen laadittu kuntoarvio ja PTS-suunnitelma.

6.5 KAIRAN KUITU OY

TOIMINNANKUVAUS

Kairan Kuitu Oy on pudasjärveläinen teleoperaattori, joka tarjoaa internetpalveluita toiminta-alueellaan.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Kairan Kuitu Oy	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma %	Poikkeama Tot - TA €
Liikevaihto	263 889	1 350 000	296 430	22,0	-1 053 570
Henkilöstökulut	-37 320	-150 000	-40 283	26,9	109 717
Poistot ja arvonalentumiset	-57 500	-270 000	-61 250	22,7	208 750
Liiketoiminnan muut kulut	-86 973	-760 000	-130 890	17,2	629 110
Liikevoitto (-tappio)	82 096	170 000	64 007	37,7	-105 993
Rahoitustuotot ja -kulut	-21 963	-240 000	-46 692	19,5	193 308
Tilikauden verot	0	0	-731		-731
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	60 133	-70 000	16 584	-23,7	86 584
Tase	9 925 545	7 500 000	8 127 358	108,4	627 358
Käyttökate	139 596	440 000	125 257	28,5	-314 743
Investoinnit netto	-53 339	600 000	23 931	4,0	-576 069
Lainakanta	4 720 055	5 800 000	5 643 781	97,3	-156 219

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Kustannustehokkuus	
Kustannustehokkuus	Aloittamatta
Joustavat ja monipuoliset tuotteet	
Joustavat ja monipuoliset tuotteet	Aloittamatta

Arvio todennäköisestä tulevat kehityksestä

Valokuituyhteydet tunnistetaan entistä selvemmin perusinfraaksi ja sitä hyödynnetään aiempaa enemmän kotitalouksien, yritysten ja julkisyhteisöiden sähköisten palveluiden käytössä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toiminnan kannalta merkittävimmät riskit muodostuvat yleisestä korkokannasta sekä verkon käyttöasteesta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.6 PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

TOIMINNANKUVAUS

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

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Lämpö Oy	Toteuma 2022 1-3 €	TA 2023 €	Toteuma 2023 1-3 €	Toteuma Toteuma %	Poikkeama Tot - TA €
Liikevaihto	990 781	3 100 000	935 029	30,2	-2 164 971
Henkilöstökulut	-86 966	-465 000	-86 643	18,6	378 357
Poistot ja arvonalentumiset	-162 500	-560 000	-135 230	24,1	424 770
Liiketoiminnan muut kulut	-677 705	-2 200 000	-670 451	30,5	1 529 549
Liikevoitto (-tappio)	63 610	-125 000	42 705	-34,2	167 705
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 625	-70 000	-3 699	5,3	66 301
Tilinpäätössiirrot	0	0	0		0
Välittömät verot	0	0	0		0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	57 985	-195 000	39 006	-20,0	234 006
Tase	10 548 506	9 800 000	9 546 831	97,4	-253 169
Käyttökate	226 110	435 000	177 935	40,9	-257 065
Investoinnit netto	0	-450 000	0	0,0	450 000
Lainakanta	6 768 048	6 090 000	6 259 824	102,8	169 824

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Asiakkaiden ja omistajien palveleminen lämmöntoimituksessa kustannustehokkaasti	
Budjetin mukainen.	Valmis
Toimenpide: Saavutettavissa.	
Toteutuu. Kaukolämmön hintaa tarkastettu 15 % ylöspäin 1.4.2023 alkaen tuotantokustannusten noususta johtuen.	
Lämmön toimitusvarmuus häiriöttä	
Ei häiriöitä lämmöntoimituksessa.	Valmis
Toimenpide: Toteutuu.	

Ei häiriöitä tuotannossa tai jakelussa	
Toimimme vastuullisesti ja kestäväen kehityksen kriteereiden mukaisesti vähentäen ympäristön kuormitusta	
Ei päästöjä ympäristöön.	Valmis
Toimenpide: Vain vähäisiä päästöjä ympäristöön.	
Mittarit: Päästöt ympäristöön.	
Ei päästöjä ympäristöön	
Huomioimme aktiivisesti liiketoimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia ja reagoimme muutoksiin	
Reagoimme liiketoimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin ja seuraamme aktiivisesti sitä.	Valmis
Toimenpide: Muutoksia tapahtuu kokoajan, siksi meille on tärkeää olla mukana vaikuttamassa yhteisiin asioihin myös valtakunnan tasolla.	
Huomioimme aktiivisesti liiketoimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia ja reagoimme muutoksiin,	

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pariisin ilmastopöytäkirjan ansiosta bioenergian käyttö tulee entistä tärkeämmäksi. Fossiilisista polttoaineista pyritään kunnianhimoisesti irti. Toteutetun laitosinvestoinnin ansiosta pystymme kasvattamaan bioenergian osuutta keskustan laitoksella arviolta 10 %. Kaukolämmön kysyntä tulee pysymään tasaisena. PIPO-asetuksen voimaantulo 1.1.2018 pakotti investoimaan ympäristön-suojeluun keskustan sekä Törrönkankaan lämpökeskuksilla.

Valmistuneet Investoinnit tulevat olemaan ns. passiivisia ympäristön pilaantumista ehkäiseviä, sekä energiatehokkuusinvestointeja.

Polttoaineiden ja sähkön markkinahintakehitys jatkuu edelleen, ne ohjaavat kaukolämmön hinnan tarkastamiseen maltillisesti ylöspäin 15% vuoden 1. neljänneksen tulosten perusteella 2023. Ukrainan sota on myös vaikuttanut merkittävästi mm. kaasun toimituksiin, joka välillisesti vaikuttaa mm. biopolttoaineiden hintapaineeseen ylöspäin. Myös sähkön hinta heittelee merkittävästi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Keskustan lämpökeskuksen KPA1 ja KPA2 kattilat apulaitteineen ovat teknisen käyttöikänsä lopussa, kattiloiden toimintavarmuus on tyydyttävällä tasolla. Yhtiö on investoinut KPA1 ja KPA2 kattilat korvaamaan lämpökeskustyksikköön vuosina 2018 - 2019. Investointi saatiin valmiiksi 2019 loppuun mennessä.

Kaukolämpöverkosto on paikoitellen ikääntynyttä ja vuotoja ilmenee vuosittain. KL- verkoston käyttöön on investoitu etäluettavilla mittareilla, joista saadaan myös diagnostiikka analysoitavaksi, jolloin energiatehokkuuteen voidaan kiinnittää huomiota tehokkaammin. Järjestelmä saatiin käyttöön 2019 alussa.

Myös henkilöstön ikärakenne vaatii välittömiä strategisia linjauksia lähitulevaisuudessa, jotta tulevaisuuden haasteisiin pystytään vastaamaan. Vuonna 2023 yhtiömme palveluksesta eläköityy 1 henkilö, joka tullaan korvaamaan uudella työntekijällä. Myös sähkömiehen/käyttömiehen rekrytointi on kesken edelliseltä vuodelta.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

Riskien hallinta perustuu toimintaympäristön analysointiin, liiketoimintastrategiaan sekä toiminnan ja

talouden tavoitteisiin. Riskienhallintaan sisältyy uhkaavien riskien tunnistaminen, arviointi sekä tulok- sellinen hallinta hyvän hallintotavan mukaisesti.

6.7 PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

TOIMINNANKUVAUS

Pudasjärven Kyläverkot Oy omistaa valokuituverkon tilaajayhteyksiä.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kyläverkot Oy	Toteuma	TA	Toteuma	Toteuma	Poikkeama
	2022 1-3	2023	2023 1-3		Tot - TA
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	35 000	240 000	22 000	9,2	-218 000
Henkilöstökulut	-1 014	-5 100	-110	2,2	4 990
Poistot ja arvonalentumiset	-17 650	-70 602	-17 650	25,0	52 952
Liiketoiminnan muut kulut	-384	-3 500	-737	21,1	2 763
Liikevoitto (-tappio)	15 952	160 798	3 503	2,2	-157 295
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-115 000	-19742	17,2	95 258
Välittömät verot	0	0	0		0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	15 952	45 798	-16 239	-35,5	-62 037
Tase	2 102 088	2 000 000	2 052 838	102,6	52 838
Käyttökate	33 602	231 400	21 153	9,1	-210 247
Investoinnit netto	-17 650	-70 602	-17 650	25,0	52 952
Lainakanta	2 429 500	2 260 000	2 316 500	102,5	56 500

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Kustannustehokkuus	
Kustannustehokkuus.	Valmis
Jatkuvaa toimintaa. Osavuositarkastuksen 1-3 aikana mm. kilpailutettu lainarahoitus uudelleen.	

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina yhtiön tulos säilyy positiivisena.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön kannalta suurimman riskin muodostaa rahoitusten korkokannan muutokset.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

6.8 PUDASJÄRVEN KEHITYS OY

TOIMINNANKUVAUS

Pudasjärven Kehitys Oy:n päätehtävät ovat yrityskehitys, toimintaympäristön kehitys ja aluemarkkinointi. Pudasjärven Kehitys Oy tarjoaa yritysneuvontaa yritystoimintaa suunnitteleville ja aloittaville henkilöille sekä liiketoimintaansa kehittäville pk-yrityksille. Kehitysyhtiö tarjoaa henkilökohtaista, luottamuksellista ja joustavaa palvelua, jolla pyritään tukemaan jokaista asiakasta yksilöllisesti ja vastaamaan kehittämistarpeisiin yrityksen ja yrittäjän omista lähtökohdista. Yrityskohtaisia kehittämistarpeita kartoitetaan ja autetaan asiakkaita erityisesti erilaisten yritystukien hakemisessa kunkin asiakkaan oman liiketoiminnan kehittämiseksi.

Kehitysyhtiö on aktiivinen viestijä ja tiedonvälittäjä. Yrittäjille tarjotaan tietoa yrityskehitystä koskevista ajankohtaisista asioista, tuista ja palveluista sekä järjestetään yritystarpeiden ja –toiveiden perusteella infotilaisuuksia ja koulutusta. Tilaisuuksia järjestetään hyödyntäen tehokkaasti sidosryhmiä, yritystuki-verkostoa ja alueella toimivia kehittämishankkeita. Nämä kehittämistoimet voivat kohdistua yrityksiin toimialan, yrityksen kehitysvaiheen, sijainnin ja/tai tietyn teeman perusteella.

Kehitysyhtiön toteuttama viestintä ja markkinointi tähtäävät kaupungin tunnettuuden vahvistamiseen sekä yrittäjälähtöisen toimintakulttuurin esille tuomiseen ja kaupungin yrittäjäystävällisen imagon kehittämiseen. Tuodaan esille uusia investointeja ja markkinoidaan kaupungin ja kehitysyhtiön omistamia liiketontteja sekä uusia liiketiloja. Kehitysyhtiö toimii linkkinä kaupunkiin toimintaansa laajentaville ja sinne etabloituville uusille yrityksille. Viestintää ja viestintäyhteistyötä kehittämällä markkinoidaan Pudasjärveä samalla potentiaalisille uusille asukkaille sekä osaavan työvoiman houkuttelemiseksi alueelle. Kaupungin markkinoinnissa ja erilaisissa kampanjoissa tehdään yhteistyötä kaupungin, Pudasjärven yrittäjien, Syötteen Matkailuyhdistys ry:n ja kylien kanssa synergia-etujen varmistamiseksi. Markkinointitoimenpiteillä tavoitellaan yhdessä uusia asukkaita, lisää yrityksiä, osaavaa työvoimaa sekä matkailijoita Pudasjärvelle.

Pudasjärven Kehitys Oy:n painopisteinä ovat kuntastrategian mukaiset luontaiset menestystekijät, erityisesti jalostunut puutuoteteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu. Elinkeinorakennetta monipuolistetaan yritysten kehittämisen ja alueelle etabloituvien yritysten kautta. Näiden painopisteiden alle tavoitellaan eri tahojen toteuttamia vaikuttavia kehittämistoimenpiteitä, aktivoidaan yrityksiä kehittämään omaa toimintaansa, kannustetaan tiivistämään yritys-yhteistyötä sekä hoidetaan tarvittaessa edunvalvontaa. Kannustamme yrityksiä innovaatioihin järjestämällä tilaisuuksia ja autamme heitä löytämään tarvittavat verkostot ja rahoituksen. Kuntastrategia on uudistunut vuoden 2021 kesällä.

Elinkeino-ohjelma on päivitetty vuoden 2021 aikana vastaamaan kuntastrategiassa nostettuja painopisteitä yhdessä yrittäjien ja sidosryhmien kanssa (järjestöt, kylät, luottamushenkilöstö, oppilaitokset mm. OSAO). Pudasjärvellä toteutetaan Matkailun Master Plan ja investointisuunnitelma, jonka tavoitteena on saada esille alan kehittämisen kokonaiskuva ja saada investoinnit liikkeelle. Lisäksi tavoitteena on turvata matkailutoimijoiden yhteistä kyvykyyttä kasvaa ja kehittyä sekä sisältöjen että rakennetun infran osalta. Matkailun Master Plan tukee myös Matkailun puitesopimusta, joka päivitetään työn valmistuttua. Toimenpiteiden kautta vahvistetaan erityisesti matkailualan kilpailukykyä ja tavoitellaan uusia investointeja alueelle. Rahoittajat ja yhteistyökumppanit saavat tärkeää tietoa alueen investointitarpeista ja pystyvät tarjoamaan palveluitaan tehostetusti alueen yritysten käyttöön.

Pudasjärven Kehitys Oy vastaa osaltaan yritysten työvoimahaasteen saada alueelle osaavaa työvoimaa. Toimenpiteenä on avoimien työpaikkojen nostaminen esille yhtiön kotisivuilla. Painopisteinä ovat alkuun puutuoteteollisuus ja matkailutoimiala. Muut toimialat saadaan esille saatujen kokemusten myötä.

Kehitysyhtiö on kumppanina Pohjois-Pohjanmaan, Koillismaan ja Lapin alueilla toimivissa

kehittämishankkeissa sekä koko maakunnassa pk-yrityksille asiantuntijapalveluja tarjoavissa hankkeissa. Yritysneuvontaa tarjotaan kaikille toimialoille ja ohjataan yrityksiä hyödyntämään olemassa olevia rahoituksia ja maaseutuelinkeinojen asiantuntijaverkoston palveluja. Puutuote-
teollisuuden osalta kehitysyritys ylläpitää viestinnässä Pudasjärven hirsipääkaupunki-imagoa yhdessä kaupungin kanssa ja tuo esille puutuote-
teollisuuden merkitystä Pudasjärven ilmastotekona. Muilla kuin kärkitoimialoilla toteutetaan kehittämistoimia yrityskentästä nousevan tarpeen ja yhtiön resurssien mukaan.

Kehitysyritys tähtää myös toimintaympäristön kehittämiseen. Kehitysyritys osallistuu kaupungin kaavoituksen kehittämiseen, liiketonttien ja toimitilojen markkinointiin sekä uusien innovatiivisten asuinalueiden suunnitteluun ja markkinointiin edistämällä samalla puurakentamista. Pyritään kehittämään myös erilaisia prosesseja, kuten julkisia hankintoja ja markkinavuoropuhelua. Yhteistyötä näissä asioissa tehdään kaupunkiorganisaation kanssa. Pudasjärven Kehitys Oy omistaa joitakin toimitiloja ja tontteja, joita yritys vuokraa tai myy yrityksille. Tuetaan yksityisten investointien eteenpäinviemistä, public-private-yhteistyötä sekä yhteistyöverkostojen syntyä.

TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Pudasjärven Kehitys Oy	Toteuma	TA	Toteuma	Toteuma	Poikkeama
	2022 1-3	2023	2023 1-3		Tot - TA
	€	€	€	%	€
Liikevaihto	128 354	476 600	128 500	27,0	-348 100
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	3 125		3 125
Henkilöstökulut	-65 471	-287 000	-60 004	20,9	226 996
Poistot ja arvonalentumiset	0	-3 000	0	0,0	3 000
Liiketoiminnan muut kulut	-71 243	-260 000	-65 444	25,2	194 556
Liikevoitto (-tappio)	-8 360	-73 400	6 177	-8,4	79 577
Rahoitustuotot ja -kulut	-1081	-6 000	2	0,0	6 002
Välittömät verot	0	0	0		0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-9 441	-79 400	6 179	-7,8	85 579
Tase	309 793	1 255 600	1 287 281	102,5	31 681
Käyttökate	-8 360	-70 400	6 177	-8,8	76 577
Investoinnit netto	0	-3 000	0	0,0	3 000
Lainakanta	175 000	140 000	175 000	125,0	35 000

STRATEGISET TAVOITTEET

6. Tytäryhtiöiden strategiset linjaukset	
Varmistamme paikkakunnalla laadukkaan yrityspalvelun saatavuuden	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa.	Työn alla
Mittarit: Toteutuneet neuvontatapaamiset, 20 uutta yrittäjää: Tavoite 20.0	
46 yritystapaamista ja paljon aktiivista viestintää kehittämismahdollisuuksista. (yhdistetään jatkossa kaksi saman sisältöistä arviointia)	

Tuemme uuden yrittäjyyden syntyä ja uusien yritysten sijoittumista paikkakunnalle	
Tarjoamme asiakkaille maksutonta yritysneuvontaa.	Työn alla
Mittarit: Toteutuneet yrityskontaktit: Tavoite 225.0 Pudasjärvelle on perustettu 6 uutta yritystä. Yritysneuvontakontakteja on ollut yhteensä 46.	
Kehitämme aluemarkkinointia ja markkinointiyhteistyötä sekä kaupungin yrittäjämönteistä imagoa	
Toteutamme viestintää ja markkinointitoimenpiteitä yhdessä kaupungin kanssa.	Työn alla
Mittarit: Aktiivinen viestintä eri kanavissa yhdessä kaupungin, Syötteen Matkailuyhdistyksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa Uusi mittari Olemme uusineet kotisivuja selkiyttämään toiminnan painopisteitä sekä uusineet viestintämateriaalit tukemaan kaupungin hirsipääkaupunki -imagoa. Matkailun aluemarkkinoinnin selvitystyö valmistui. Olemme laatineet uuden toimintamallin yhteistyössä syötteen Matkailuyhdistys ry:n, kaupungin ja yrittäjien kanssa. Uusi matkailun aluemarkkinointimalli on saatu juuri hyvään alkuun. Tämä vuosi on kokeiluluontoinen, arvioimme mallia jatkuvasti ja kehitämme sitä edelleen.	
Järjestämme yritystilaisuuksia ja -tapahtumia yrityskentän tarpeiden pohjalta	
Välitämme tietoa yrityksille ja tuemme yritysyritysten sekä verkostojen syntyä.	Työn alla
Mittarit: Yrityksille suunnatut tapahtumat: Toteuma 6.0, Tavoite 8.0 Olemme olleet mukana seuraavissa tilaisuuksissa: Rakentamisen mahdollisuudet Pudasjärvelle 2.2. ja 23.2. Oulussa. OSAOn aamuriihi 15.2. Rekry-Cafe 17.1. Uusiutuvien energioiden ilta 24.1. Matkailun aluemarkkinoinnin työpaja 1.2.	
Toteutamme kuntastrategian mukaisia toimenpiteitä painopisteinä jalostunut puuteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämyksellinen luontomatkailu	
Edistämme eri sidosryhmien yhteistyön kautta uusia kehittämistoimenpiteitä. (kopio)	Työn alla
Mittarit: Aktiivinen osallistuminen uusien kehittämistoimenpiteiden suunnitteluun ja toteutukseen Uusi mittari Kehittämishankkeiden kautta saamme mahdollisuuden uusille palveluille. Digitaalisten työvälineiden käyttöönotto on toteutunut Kohota -hankkeen tilaisuuksissa: Digimarkkinoinnin lauantai 14.1. Google My Business -lauantai 28.1. IG-työpaja 7.2 x 2, Videotyöpaja -lauantai 11.2. Canva-tiistai 21.2 x 2, Google Shopping ADS 25.2. WebNode 18.3. Vastuullisuus -hankkeen aloitustapahtuma 8.2. Vastuullisuus -hankkeen aloitustyöpaja 8.2. Osakaskuntien aktivointipäivä 28.2.	
Asiakastyytyväisyyden varmistaminen	
Kartoitamme asiakaskentän toiveita ja tarpeita. (kopio)	Työn alla
Mittarit: Asiakaspalautekysely palveluita käyttäneille yrityksille Kartoitamme asiakaskentän toiveita ja tarpeita jatkuvasti yritystapaamisten, työpajojen ja koulutustilaisuuksien aikana. Teemme laajan asiakaskyselyn kaikille Pudasjärvellä toimiville yrityksillä, 11/2023 kysely valmis. Kyselyn runko on valmis ennen kesälomia. Elinkeino-ohjelma päivitetään kyselyn tulosten mukaisesti loppuvuoden aikana.	

Kehitämme palveluita uusitun elinkeino-ohjelman tavoitteiden mukaisesti	
Vastaamme elinkeinojen kehittämisen tarpeisiin.	Työn alla
Mittarit: Elinkeino-ohjelman vuositavoitteiden toteutuminen	
Toteutamme elinkeino-ohjelmaa tavoitteiden mukaisesti. Matkailun osalta jatkamme Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelman toteutusta. Olemme mukana auttamassa rahoitusratkaisuissa. Hiilineutraalisuus puhuttaa laajasti yrityksiä. Autamme yrityksiä vastuullisuus-hankkeen työpajojen myötä löytämään yrityskohtaisia sertifikaatteja. Olemme valmistelleet matkailun ympärivuotisuutta tukevan hankkeen yhteistyössä Kuusamon ja lähialueiden kanssa. Tuotteistamme vajaakäytöllä oleville kuukausille pyörämatkailua, asiakkuudet painottuvat kv-matkailuun. Uusiutuvan energian osalta olemme mukana mm. vierivoimaselvityksessä ja yksityisessä aurinkovoimahankkeessa. Yrityspalvelusetelin hakemuksia ja päätöksiä 10. Loppuvuodelle resursseja yhdelle yritykselle. Tällä kaudella yrityspalvelusetelit ovat kiinnostaneet laajasti yrityksiä.	
Tuetaan yritysten omistajavaihdosten toteutumista paikkakunnalla	
Viestimme omistajanvaihdospalveluista ja neuvotaan yrityksiä omistajanvaihdostilanteissa.	Työn alla
Mittarit: Aktiivinen viestintä ja neuvonta	
Omistajanvaihdoksessa, markkinoille valmistautumista. 10 yritystä mukana. 1 OV. Vastuullisuus-hanke 4 mainosta ja 1 lehtiartikkeli. Matkailun yrityskehittäjän tiedote.	
Vahvistamme verkostoitumista ja syvennämme kehitysyrityksen henkilöstön asiantuntijuutta	
Kehitämme henkilöstön asiantuntijuutta toteuttamalla henkilökohtaisia koulutussuunnitelmia.	Työn alla
Mittarit: Tuodaan esille parhaita käytäntöjä ja opitaan yhdessä sekä osallistutaan yrityspalveluverkostolle suunnattuihin tapahtumiin ja koulutuksiin	
Henkilöstö on osallistunut resurssien myötä KOHOTA-hankkeen koulutuksiin ja oppinut digitaalista viestintää ja tarvittavia työkaluja. Hiilijalanjäljen laskentakoulutus toi esille konkreettista tietoa tällä hetkellä käytössä olevista mahdollisuuksista. MAHIS-hankkeen hiilikompensaatioseminaari. SEKESin TE-palvelu-uudistus. Bioliito 12.1. Kasvu Foorum 25.-26.1. Iijoen LUMO -hanke kalastusmatkailutyöpaja ja tuotekortti 15.3. ja 22.3. Oulunseudun Leader ry:n Yritysneuvojen iltapäiväkahvit 6.2. ELY:n rahoitustyöpajat.	

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kehitysyritys tarjoaa asiakkailleen maksuttomia kehittämispalveluja alueen yritysten ja Pudasjärven kaupungin vetovoiman tukemiseksi. Vuonna 2023 henkilöresurssina kehitysyrityksessä on toimitusjohtaja, yritysneuvoja ja matkailun yrityskehittäjä sekä vastuullisuushankkeen projektikoordinaattori. Yhtiön päätehtävä on yritysneuvonta ja yritys pyrkii varmistamaan laadukkaan yritysneuvontapalvelun saatavuuden paikkakunnalla. Kehitysyritys tukee ja kannustaa asiakkaitaan liiketoiminnan kehittämiseen ja ohjaa aktiivisesti erityisesti erilaisten yritystukien hakemiseen ja hyödyntämiseen. Yritysten omilla kehittämishankkeilla on suurin vaikuttavuus Pudasjärven yritysten kilpailukykyyn ja elinkeinojen kehittämiseen.

Kehitysyrityksen palvelutoimintaa kehitetään asiakaskentästä lähtevien tarpeiden pohjalta ja yhtiön resurssien puitteissa. Yrityspalveluissa hyödynnetään tehokkaasti erilaisia verkostoja, hankkeita ja hankitaan mahdollisuuksien mukaan ulkopuolisia asiantuntijapalveluja.

Pudasjärven kärkitoimialoina ja painopistealueina ovat jalostunut puutuoteteollisuus ja uusiutuva energia sekä elämysellinen luontomatkailu. Vuonna 2023 toimintaa ohjaavat päivitetty kuntastrategia ja elinkeino-ohjelma. Aiemmin aloitetut kehittämishankkeet viedään läpi suunnitelmien mukaisesti. Syötteen matkailualueen Master Plan ja investointisuunnitelma on valmistunut ja se raamittaa matkailun kehittämistä, investointeja sekä tarvittavaa yhteistyöverkostoa. Yhtiö jatkaa myös kampanjointia tavoitteenaan saada alueen yrityksille tarvittavaa työvoimaa. Pudasjärven kaupungin yrityspalvelusetelien tarjoamista paikkakunnan yrityksille jatketaan määrärahojen puitteissa.

Määräraha on lähes käytetty ensimmäisen kvartaalin ainana (13210 €/15000 €). Teemme lisäksi yhteistyötä lähialueen Suhangon suurhankkeen kanssa. Tavoitteena on saada yritys yhteistyötä ja valmistautua tuleviin työtilaisuuksiin.

Yhtiö suunnittelee uusia kehittämistoimia kuntastrategian ja elinkeino-ohjelman linjausten mukaisesti yritysten tarpeet ja lähtökohdat sekä kehitysyhtiön resurssit huomioiden. Kehitysyhtiö on nyt kumppanina hankkeissa, jotka kohdistuvat matkailualan ja kasvuhakuisten yritysten kehittämiseen. Yhteistyötä tehdään laajan ja monipuolisen yritystukiverkoston, hankekumppanien sekä muiden sidosryhmien kanssa. Eri tahojen toteuttamien kehittämishankkeiden kautta on mahdollista tarjota monipuolisia asiantuntijapalveluja paikkakunnan yrityksille. Kehitysyhtiö viestii yrityksille näistä mahdollisuuksista ja toimii tarvittaessa hanketoimijoiden kumppanina erilaisten toimenpiteiden toteutuksessa Pudasjärvellä.

Yhtiö tekee tiiviisti yhteistyötä kaupunkimarkkinoinnin kehittämisessä kaupungin, Syötteen matkailuyhdistys ry:n, Pudasjärven yrittäjien ja kylien kanssa. Markkinointiyhteistyötä jatketaan esimerkiksi erilaisten kampanjoiden avulla ja tukemalla tarvittaessa Matkailuyhdistystä uusien yhteismarkkinointia koskevien kehittämishankkeiden suunnittelussa ja rahoituksen haussa. Matkailun aluemarkkinointiin on laadittu uusi toimintamalli, jota testataan kuluvan vuoden aikana.

Toimintaympäristön kehittämisessä sekä tontti- ja liiketilojen markkinoinnissa tehdään yhteistyötä ja kehitetään prosesseja kaupungin teknisen toimen kanssa. Virkistysalueiden ja reitistöjen kehittämissuunnitelmissa tehdään yhteistyötä esimerkiksi kaupungin liikuntatoimen ja erilaisten kehittämishankkeiden sekä yhdistysten kanssa. Olemme toimineet aktiivisesti virkistysalueen ja kalastusmatkailun saamisessa mukaan yritysten palvelutarjontaan. Aktivointityö jatkuu.

Kaupungin kanssa yhteistyössä tiivistetään paikkakunnalla julkisia hankintoja ja vahvistetaan markkinavuoropuhelua Pudasjärven kaupungin ja yritysten välillä. Toimenpiteinä ovat yrityksille järjestettävät työpajat. Yritysten ja Pudasjärven keskuskeittiön välistä markkinavuoropuhelua tuetaan myös tarpeen mukaan.

Kaupungin työllisyyspalvelut kehittävät Pudasjärvellä Ohjaamo-tyyppistä toimintaa ja kehitysyhtiö tekee yhteistyötä tarpeen mukaan työllisyyspalvelujen sekä mahdollisten alueellisten työllistämiskokeilujen kanssa. Kehitysyhtiön tavoitteena on aluemarkkinoinnin avulla edistää osaavan työvoiman houkuttelua ja saatavuutta paikkakunnan yrityksiin. Yritysten kasvun pullonkaulaksi on muodostunut osaavan työvoiman saatavuus, joten yhteistyötä tiivistetään kaupungin työllisyyspalvelujen, TE-palvelujen ja alueella toimivien koulutusorganisaatioiden kanssa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Yhtiön toimintaan liittyy operatiivisia riskejä. Yritysneuvonnan ja kehittämisspalvelujen toteuttaminen vaativat resursseja ja kehitysyhtiöllä on vuonna 2023 kolme vakituista työntekijää. Kehittämisshankkeet mahdollistavat lisää henkilöresursseja ja vahvistavat tarvittavia asiantuntijapalveluita. Hallinnollisten tehtävien hoitamiseen ei ole hallinto- ja tukipalveluja, joten kyseiset tehtävät vievät asiantuntijoiden työaikaa. Henkilöresurssien vähäisyyden vuoksi sijaisia ei käytännössä ole, mikäli osa henkilöstöstä tai koko henkilöstö joutuisi esimerkiksi pitkälle sairauslomalle. Riskinä on myös mahdollinen asiantuntijoiden vaihtuvuus, mikä vaikuttaisi yhtiön toimintaan ja palvelujen toteutukseen käytännössä. Vähäisen henkilömäärän ja sijaisuusjärjestelyjen vuoksi sisäisiä prosesseja ja resursseja tarkastellaan yhtiön sisällä. Viikkopalaverikäytännön tavoitteena on sisäinen tiedotus, lähiaikojen tehtävien arviointi ja henkilöstön vuorovaikutuksen ja yhteisöllisyyden lisääminen. Käytäntö motivoi yhteistä työilmapiiriä ja tasoittaa työkuormaa.

Yrityskentän tarpeisiin pyritään vastaamaan resurssien puitteissa. Yleinen taloustilanne on varovainen, koronan jälkimainingeista ei olla toivuttu vielä kunnolla ja Euroopassa oleva sota vaikuttaa myös tilanteeseen. Yritysten tahtotilana on kehittää toimintaa ja tarttua esimerkiksi digitalisaation tuomiin mahdollisuuksiin. Osaavan työvoiman saaminen alueelle on edelleen iso haaste. Kehitysyhtiö on vahvistanut omien kotisivujen profiilia työvoiman houkuttelussa. Alueelle voi

aiheutua maineriski, mikäli yritykset eivät saa työvoimaa riittävän ajoissa ja siten koe palvelutarjontaa riittävän laajaksi. Yhtiön mahdollisuudet estää esimerkiksi konkurssseja tai yritysten toiminnan lopettamista paikkakunnalla ovat tosiasiaa rajalliset. Yhtiö ei rahoita yrityksiä suoraan, eikä voi taata yritysten saavan ulkopuolista rahoitusta tai yritystukia, vaan voi olla yritysten apuna rahoituskanavien löytämisessä ja tukien hakemisessa.

Ulkoisiin prosesseihin liittyy haasteita ja mahdollista maineriskiä. Yhtiön toivotaan houkuttelevan paikkakunnalle erityisesti uusia isoja työllistäviä yrityksiä, vaikkakin paikkakunnalla toimivilla yrityksillä on rekrytointihaasteita. Yhtiö ei voi tonttitarjonnan ja vapaiden liiketilojen lisäksi luvata potentiaalisille yrityksille suoraan muita etuja. Kilpailu uusista yrityksistä paikkakuntien välillä on kovaa ja siihen liittyy useita tekijöitä, joihin kehitysyritys ei voi vaikuttaa, kuten logistiset kysymykset, osaavan työvoiman saatavuus, markkina- ja taloustilanne sekä potentiaalisten etabloitujen omat tavoitteet ja strategiat.

Elinkeinojen kehittämiseen ja kaupungin yritysmyönteiseen imagoon liittyy kaupunkiorganisaation eri hallinnonalojen toiminta ja erilaisten koulutusorganisaatioiden toiminta, joihin kehitysyrityksellä ei ole suoranaisesti vaikutus- eikä päätöksentekovaltaa. Asiakaskenttä voi odottaa kehitysyrityksen tuovan ratkaisuja erilaisiin ongelmiin, joista kehitysyritys ei käytännössä voi päättää. Toimintansa puitteissa kehitysyritys voi kuitenkin mahdollisesti vaikuttaa neuvotteluteitse asioiden kehittämiseen yhteistyössä omistajansa ja eri sidosryhmien kanssa pitkällä aikavälillä. Kaupungin liiketonttien luovutuskriteerejä ja koko prosessia kehitetään edelleen kaupungin kanssa, jotta kaupungin yritysmyönteinen imago vahvistuu.

Yhtiö ei luovuta yritysten yhteystietoja eikä yritysten liikesalaisuuksiin kuuluvia tietoja ulkopuolisille tahoille. Yhtiöllä on asiakasrekisteri, johon kootaan yritysten yhteystietoja omista asiakkaista ja uutiskirjeen tilaajista. Tietojärjestelmiin liittyy yleinen tietoturvariski mahdollisten tietomurtojen vuoksi.

Taloudellisena riskinä on yhtiön rahoituksen täydellinen riippuvuus kaupungin päätöksistä. Yhtiö on 100-prosenttisesti kaupungin omistama ja saa rahoituksensa kaupungilta. Yleinen tiukka taloustilanne ja kuntien rahoitukseen vaikuttavat valtakunnalliset uudistukset ja muutokset vaikuttavat kaupungin talouden kautta myös kehitysyrityksen vuosibudjettiin. Vuosittaisten yhteistyösopimuksen vuoksi kehittämissuunnitelmia voidaan tehdä vain lyhyellä tähtämellä. Pitkän tähtäimen kehittämisoperaatioiden ja toiminnan jatkokehittämisen suunnittelu on epävarmuuden vuoksi haasteellista. Vuosiperusteinen toiminta vaikuttaa myös henkilöstön sitoutumiseen eli osajien mielikuvaan yhtiöstä ja kaupungista työpaikkana. Resurssien riittävyys tuleviin kehittämisoperaatioihin tulee varmistaa ajoissa. SEKES ry suosittelee kuntien ja kehittämisyrityksien välille vuotta pitempiä perussopimuksia.

Yhtiön omistamien tonttien ja liiketilojen vuokrauksesta ja myynnistä aiheutuvat tulot ovat epävarmoja ja tulot voivat vaihdella vuosittain huomattavasti. Liiketonttien vuokraukseen ja myyntiin paikkakunnalla vaikuttaa myös vaihteleva taloustilanne, mikä jarruttaa matalan suhdanteen aikana yleisesti yritysten investointeja. Voi myös olla, että yhtiön omistamat kiinteistöt loppuvat, mikäli kasvusuhdanne jatkuu pitkään. Yhtiön kiinteistölainan velkasumma on merkittävä ja velkaa on lyhennettävä kaupungille vuosittain, mutta yhtiön omistuksessa olevista kiinteistöistä saatavat tulot eivät kokonaisuudessaan kata kiinteistölainan kuluja, kiinteistöistä aiheutuvia ylläpitokuluja ja kiinteistöveroja.

Hankkeistukseen ja hankkeiden käynnistämiseen liittyy taloudellisia ja operatiivisia epävarmuus-tekijöitä. Rahoituksen saaminen kehittämissankkeille riippuu luonnollisesti kulloinkin käytettävistä olevista rahoituskanavista ja –mahdollisuuksista sekä rahoittajaviranomaisten sekä kaupungin-hallituksen tekemistä linjauksista ja rahoituspäätöksistä. Rahoittajat suosivat laajoja alueellisia tai maakunnallisia hankkeita, joiden toteuttamiseen kehitysyrityksellä ei ole taloudellisia tai henkilöstö-resursseja käytettävissä. Alueellisissa hankkeissa ollaan mukana kumppaneina ja osa-toteuttajina, mikäli hankkeiden koetaan hyödyttävän alueen yrityksiä ja elinkeinoelämän kehittämistä.

Pudasjärven Kehitys Oy on täyttänyt 5 vuotta 1.3.2023. Yhtiö on saanut kaupungilta hyvää tukea ja kannustusta. Alueen yritykset ovat ottaneet kehitysyrityksen omakseen ja tunnustavat yhtiön toiminnan. Yhteistyön turvin alueen verokertymää on saatu nostattua vaikka ajat ovat haastavia. Yhtiön toimintaa kehitetään edelleen yrityksiltä ja kaupungilta saatujen palautteiden myötä.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

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

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

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