

VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

Talouden osavuosisikatsaus

tammi-maaliskuu 2025



≡ PUDASTJÄRVI ≡

SISÄLLYSLUETTELO

1 JOHDANTO	3
1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA	3
1.2 YHTEENVETO TALOUDEN TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA	3
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	4
2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	4
2.2 HALLINTOTOIMINTA	5
Hallintotoimi	6
Kokonaistalous ja toiminta	6
Henkilöstö- ja tukipalvelut	9
Työllisyyspalvelut	12
2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	15
Kuntayhteistyö	16
Maaseututoimi (Oulun kaupunki)	16
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	17
2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA	20
Varhaiskasvatuspalvelut	21
Koulutuspalvelut	22
Vapaa-aikapalvelut	23
2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	25
Hallinto- ja tukipalvelut	26
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut	27
Liikenneväylät ja yleiset alueet	28
Kuntatekniikka (liikelaikokset)	29
Tilapalvelut	30
Rakennusvalvonta	31
3 TULOSLASKELMAOSA	32
4 INVESTOINTIOSA	34
5 RAHOITUSOSA	37
6 TASE	38
7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT	40
7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS	40

1 JOHDANTO

1.1 OSAVUOSIRAPORTOINTI PUDASJÄRVEN KAUPUNGISSA

Vuoden 2025 talousarvion osan 1.7 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET mukaan:

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

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

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

1.2 YHTEENVETO TALouden TOTEUTUMASTA RAPORTOINTIJAKSOLLA

Vuoden 1.-3. neljänneksen **toimintakatteen** toteuma on -7,96 milj. €, 27,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys talousarvion tasaiseen toteumaan (25 %) verrattuna on 2,5 %-yksikköä, noin 0,73 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on 21,4 % ja toimintakulujen toteuma 25,9 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma 3,85 milj. € (26,4 %) ylittää tasaisen toteuman noin 200 000 €:lla.

Verotuloja kertyi 3,94 milj. € (23,2 % talousarviosta) ja **valtionosuuksia** 4,12 milj. € (24,9 %).

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on noin 41 000 €, mikä on tässä vaiheessa vuotta selvästi talousarvion ennustetta positiivisempi.

Vuosikate, 144 000 €, on positiivinen, mutta vain 3,4 % koko vuoden talousarviosta.

Toimintakatteen ja vuosikatteen toteumia tarkasteltaessa on huomioitava, että tulot ja menot kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat pääosin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. Laskutusrytmistä johtuen alkuvuoden tulot ovat suurelta osin vielä laskuttamatta.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, 0,844 milj. €, on 25,2 % talousarviosta. Arvon alentumiset (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus tulokseen ja yli-/alijäämään on noin -311 000 € /neljännesvuosi.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus yli-/alijäämään on noin +26 000 € /neljännesvuosi.

Rahastojen muutos (toteuma 60 000 €, 9,7 %) sisältää kehittämisrahastosta maaliskuun loppuun mennessä katetut menot.

Edellä mainituista syistä johtuen 1. osavuosikatsauksen osoittama **tilikauden alijäämä** -0,64 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä toisaalta tulojen (laskutusrytmin) painottumisesta myöhemmille vuosineljänneksille.

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 278 650	10 968 512		10 968 512	2 352 470	21,4 %	-8 616 042
Myyntituotot	380 745	2 123 208		2 123 208	361 446	17,0 %	-1 761 762
Maksutuotot	172 839	875 680		875 680	192 518	22,0 %	-683 162
Tuet ja avustukset	232 757	530 521		530 521	146 741	27,7 %	-383 780
Muut toimintatuotot	1 492 309	7 439 103		7 439 103	1 651 765	22,2 %	-5 787 338
TOIMINTAKULUT	-10 469 828	-39 877 315		-39 877 315	-10 309 344	25,9 %	29 567 971
Henkilöstökulut	-3 941 286	-14 600 249		-14 600 249	-3 848 859	26,4 %	10 751 390
Palvelujen ostot	-3 550 870	-13 000 319		-13 000 319	-3 467 580	26,7 %	9 532 739
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-875 081	-2 964 695		-2 964 695	-803 791	27,1 %	2 160 904
Avustukset	-323 320	-2 207 426		-2 207 426	-378 913	17,2 %	1 828 513
Muut toimintakulut	-1 779 272	-7 104 626		-7 104 626	-1 810 200	25,5 %	5 294 426
TOIMINTAKATE	-8 191 178	-28 908 803		-28 908 803	-7 956 874	27,5 %	20 951 929

Vuoden 1.-3. neljänneksen toimintakatteen toteuma on 27,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 2,5 %-yksikköä, noin 0,73 milj. €. Toimintatuottojen (ulkoinen ja sisäinen) toteuma on 21,4 % ja toimintakulujen toteuma 25,9 % talousarviosta.

Koko kaupungin henkilöstökulut ylittävät talousarvion tasaisen toteuman noin 0,20 milj. € ja palvelujen ostot noin 0,22 milj. €.

2.2 HALLINTOTOIMINTA

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

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

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

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

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset: kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, henkilöstöpäällikkö

Talouden toteutuminen Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	128 881	725 110		725 110	75 219	10,4 %	-649 891
Myyntituotot	107 198	406 694		406 694	72 498	17,8 %	-334 196
Maksutuotot	1 424	130 000		130 000	2 652	2,0 %	-127 348
Tuet ja avustukset	20 259	188 416		188 416	-1	0,0 %	-188 417
Muut toimintatuotot					70		70
TOIMINTAKULUT	-1 680 303	-7 294 519		-7 294 519	-1 515 044	20,8 %	5 779 475
Henkilöstökulut	-563 939	-2 099 196		-2 099 196	-457 793	21,8 %	1 641 402
Palvelujen ostot	-814 745	-3 018 079		-3 018 079	-701 845	23,3 %	2 316 234
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 781	-51 395		-51 395	-8 201	16,0 %	43 194
Avustukset	-219 903	-1 742 420		-1 742 420	-258 731	14,8 %	1 483 689
Muut toimintakulut	-71 934	-383 429		-383 429	-88 474	23,1 %	294 955
TOIMINTAKATE	-1 551 422	-6 569 409		-6 569 409	-1 439 825	21,9 %	5 129 584

Hallintotoiminnan toimintakatteen toteuma on 21,9 % koko vuoden talousarvioista. Alitus tasaiseen toteumaan (25 %) verrattuna on 3,1 %-yksikköä, noin 0,20 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 10,4 % ja toimintakulujen toteuma 20,8 % talousarviosta.

Hallintotoimi

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	36 417	205 444		205 444	49 236	24,0 %	-156 208
Myyntituotot	36 417	196 944		196 944	49 236	25,0 %	-147 708
Tuet ja avustukset		8 500		8 500			-8 500
TOIMINTAKULUT	-546 843	-1 754 138		-1 754 138	-435 939	24,9 %	1 318 199
Henkilöstökulut	-219 564	-895 230		-895 230	-187 912	21,0 %	707 318
Palvelujen ostot	-302 448	-779 678		-779 678	-235 562	30,2 %	544 116
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-3 782	-13 520		-13 520	-4 770	35,3 %	8 750
Avustukset	-19 872	-42 420		-42 420	-5 388	12,7 %	37 032
Muut toimintakulut	-1 177	-23 290		-23 290	-2 307	9,9 %	20 983
TOIMINTAKATE	-510 426	-1 548 694		-1 548 694	-386 703	25,0 %	1 161 991

Toimintakate 25,0 % on tasaisen toteuman mukainen.

Tavoitteiden toteutuminen

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	
Talouden tasapainottaminen	Työn alla
Toimenpide: Talousarvion määrärahojen noudattaminen. Sopeuttamisohjelman v. 2025-2028 noudattaminen.	
Mittarit: Kaupunki tekee ylijäämäisen tuloksen viestien talouden sopeuttamisen onnistumisesta. (0=ei toteutu,1=toteutuu): Tavoite 1,0 Sopeuttamisohjelma v. 2025-2028 sopeutuksen euromääräinen toteutuminen talousarviovuonna (0=ei toteutu,1=toteutuu): Tavoite 1,0	
Ylijäämäinen tulos näyttää mahdolliselta, mutta todennäköisyys siihen on laskenut talousarvion hyväksymisestä ottaen huomioon ensimmäisen vuosineljänneksen koko kaupungin talouden toteuma.	

Kokonaistalous ja toiminta

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	21 928	252 900		252 900	3 021	1,2 %	-249 879
Myyntituotot	13 482	120 350		120 350	300	0,2 %	-120 050
Maksutuotot	1 424	130 000		130 000	2 652	2,0 %	-127 348
Tuet ja avustukset	7 022	2 550		2 550	-1	0,0 %	-2 551
Muut toimintatuotot					70		70
TOIMINTAKULUT	-650 331	-2 097 395		-2 097 395	-475 368	22,7 %	1 622 027
Henkilöstökulut	-151 885	-448 090		-448 090	-106 584	23,8 %	341 506
Palvelujen ostot	-440 631	-1 359 431		-1 359 431	-299 793	22,1 %	1 059 638
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-3 349	-14 925		-14 925	-1 514	10,1 %	13 411
Muut toimintakulut	-54 465	-274 949		-274 949	-67 477	24,5 %	207 472
TOIMINTAKATE	-628 403	-1 844 495		-1 844 495	-472 347	25,6 %	1 372 148

Toimintatuottojen toteuma on hyvin pieni, koska valtaosa tuotoista saadaan edunvalvonnasta 2. ja 4. jakson aikana. Toimintakulut alittavat tasaisen toteuman.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Hallintosääntöuudistuksen valmistuminen	Työn alla
Toimenpide: Uusi hallintosääntö valmisteltuna valtuuston päätettäväksi 31.5.2025 mennessä.	
Mittarit: Uusi hallintosääntö valmisteltuna valtuuston päätettäväksi 31.5.2025 mennessä.: Toteuma 0,7, Tavoite 1,0	
Valmistelu on pitkällä.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstötoimikunta: Aktiivisen välittämisen toimintamalli päivitetty	Aloittamatta
Toimenpide: Työnantaja edistää 55 vuotta täyttäneiden työssä jaksamista ja pidentää työuria. Työturvallisuusvelvoitteita on täsmennetty. Keskeiset muutokset koskevat kolmea pykälää: Työnantajan yleistä huolehtimisvelvoitetta (8 §). Työnantajan velvollisuutta selvittää ja arvioida työn vaarat (10 §). Työnantajan velvollisuutta antaa työntekijälle opetusta ja ohjausta (14 §). Nämä tulee näkyä työnantajan ohjeistuksissa ja käytännössä.	
Mittarit: Aktiivisen välittämisen toimintamalli päivitetty: Tavoite 1,0	
Ei ole aloitettu, koska resurssia ei ole ollut laittaa tähän alkuvuodesta.	
Henkilöstötoimikunta: Organisaatorakenteen muutoksen toteutumisen arviointi	Työn alla
Toimenpide: Henkilöstötoimikunta arvioi suunniteltua organisaatorakenteen muutosta ja toteutusta (perusteet, suunnitelma ja tavoitteet, muutosviestintä). Henkilöstöllä on aito vaikuttamisen mahdollisuus konkreettisiin muutoksiin työyhteisössä. Esihenkilöitä tuetaan muutostilanteessa ja muutoksen jälkeen. Huolehditaan henkilöstön työmotivaatiosta muutoksen aikana ja sen jälkeen. Lakisääteiset toimenpiteet, työnantajan yhteistoimintavelvoitteen täyttäminen.	
Mittarit: Henkilöstön kuulemistilaisuudet järjestetty: Toteuma 5,0, Tavoite 1,0 Organisaatorakenteen muutos suunniteltu ja käyty läpi henkilöstötoimikunnassa: Tavoite 1,0 Muutoksen seuranta kerran kvartaalissa henkilöstötoimikunnassa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Pulssikysely muutostilanteeseen, tulokset kerran kvartaalissa käyty läpi henkilöstötoimikunnassa: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Yhteistoimintavelvoitteen täytyminen: Tavoite 1,0	

Pudasjärven kaupunki
Osavuosikatsaus 1-3 2025

Esihenkilöille on järjestetty tuki muutostilanteessa: Toteuma 3,0, Tavoite 1,0 Henkilöstökulujen kehitys, osavuosikatsaus: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Henkilöstötyövuosien kehitys, osavuosikatsaus: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0 Henkilöstön vaihtuvuus, osavuosikatsaus: Toteuma 1,9, Tavoite 12,0	
Henkilöstön kuulemistilaisuudet, muutosvalmennus ja työpajat, on järjestetty (5 työpajaa). Pulssikysely on otettu käyttöön tänä vuonna Pudasjärven kaupungilla muutostilanteeseen, talouden sopeuttaminen ja organisaatorakenteen muutokset palvelutuotannossa. Kysely toteutettiin 24.-31.3.2025. Vastaneita oli 134/268 (50,0 %) henkilöstöstä. Pulssikyselyn ja työpajojen yhteenvetoja käsitellään 16.4. muutostyöryhmä (elinvoima, työllisyys ja konserni) kokouksessa, 29.4. esihenkilöiden kokouksessa ja 5.5. henkilöstötoimikunnassa. Pulssikyselyn yhteenvedosta on tiedotettu henkilöstöä sisäisessä viestinnässä 10.4. Esihenkilöillä on ollut vuoden alusta kerran kuukaudessa muutosjohtamisen valmennusta ja organisaatorakenteen uudistamista on käsitelty. Säännölliset esihenkilöpalaverit jatkuvat toukokuulle. Henkilöstökulujen kehityksestä on henkilöstöpäällikkö huomautusta toiminta-aluejohtajille ja esihenkilöille, jos henkilöstökulujen kehitykseen tarkastellen loppuvuoteen tulisi puuttua. Koulutuspalvelut olisivat ylittämässä talousarvioon varatut määrärahat tasaisella kertymällä noin 13 %. Hyvinvointi- ja sivistystoiminta kokonaisuudessaan olisi ylittämässä talousarvioon varatut määrärahat tasaisella kertymällä 1,86 % eli 188 300 euroa. Henkilötyövuodet 1-3 toteutuma on 63,42 htv, ennuste v. 2025 on 253,68 htv. Henkilöstön vaihtuvuus 1-3 on 1,85 % (3 irtisanoutunut, 1 alkanut ja 1 sisäinen siirto).	
Henkilöstötoimikunta: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys	Aloittamatta
Toimenpide: Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitys alkuvuodesta 2025.	
Mittarit: Uusi mittari	
Ei ole aloitettu, koska resurssia ei ole ollut laittaa tähän alkuvuodesta	
Henkilöstötoimikunta: Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Työyhteisöllinen mielen hyvinvointiohjelma käynnissä - Auntie-palvelu tukena mielenhyvinvoinnin edistämisessä. Osaamisen kehittämiseksi verkkokoulutusjärjestelmä (Eduhouse) työntekijöillä aktiivisessa käytössä. Työsuhdepolkupyöräedun käytön seuranta. Henkilöstön työhyvinvointikyselyn (2024) tulokset käyty läpi koko organisaatiossa ja kehittämistoimenpiteet asetettu. Pulssikysely (Keva) on otettu käyttöön muutostilanteeseen, talouden sopeuttaminen ja rakenteelliset muutokset palvelutuotannossa.	
Mittarit: Sairauspoissaolot (kpv): Toteuma 1 186,0, Tavoite 4 500,0 Työsuhdepolkupyöräedun käyttöaste (hlö): Toteuma 21,0, Tavoite 70,0 e-passin käyttöaste (krt): Toteuma 234,0, Tavoite 1 800,0 Työhyvinvointikyselyn tulosten pohjalta kehittämistoimenpiteet asetettu ja seuranta: Tavoite 1,0 Pulssikysely (Keva) käytössä ja seuranta sekä toimenpiteet tulosten mukaan: Toteuma 1,0, Tavoite 1,0	
Sairauspoissaoloja on ollut 1186 kpv tammi-maaliskuun aikana (1472/2024). Sairauspoissaolot ovat vähentyneet 286 kpv eli 19,42 % verrattuna vuoteen 2024. 140 eri työntekijää käyttänyt 234 kpl (Yhteensä 10800,83 €) Epasseja ajalla 01.01.2025 - 31.03.2025. Työsuhdepolkupyörälle lupaa hankintaan on anonut 21 työntekijää, joista 7 työntekijää on solminut leasing-sopimuksen. Työhyvinvointikyselyn tulosten käsittelyssä on huomioitava, että osalla on isompia yksiköitä kuin toisella ja näin ollen käsittelyäkin joudutaan tekemään isoissa työyksiköissä ehkä useassa pienemmässä ryhmässä. Pidetään kuitenkin kiinni, että tiimin ja toiminta-alueen kehitystoimenpiteet ovat vietyä toukokuun 2025 loppuun mennessä sharepointtiin excel-dokumenttiin kehityssuunnitelmat 2025-2026.	

Toiminnan keskeiset muutokset

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

Henkilöstö- ja tukipalvelut

Henkilöstö- ja tukipalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1228 Henkilöstö- ja tukipalvelut, 11020 Osallisuushankkeet, 1248 Kyläturvallisuuden valmistelurahat

(Vertailuvuonna 2024 lisäksi 1229 Rajalta rajalle -hiihto)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		18 630		18 630	238	1,3 %	-18 392
Myyntituotot					238		238
Tuet ja avustukset		18 630		18 630			-18 630
TOIMINTAKULUT	-92 663	-514 117		-514 117	-93 048	18,1 %	421 069
Henkilöstökulut	-56 696	-263 007		-263 007	-65 473	24,9 %	197 534
Palvelujen ostot	-32 675	-151 640		-151 640	-23 228	15,3 %	128 412
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-215	-10 000		-10 000	-352	3,5 %	9 648
Avustukset	300	-70 000		-70 000	817	-1,2 %	70 817
Muut toimintakulut	-3 377	-19 470		-19 470	-4 811	24,7 %	14 659
TOIMINTAKATE	-92 663	-495 487		-495 487	-92 810	18,7 %	402 677

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Pitovoiman lisääminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin	Työn alla
Toimenpide: Päätöksentekoviestinnän jatkokehittäminen. 2024 aloitettu esityslistoista tiivistelmien teko ennen kokouksia on todettu toimivaksi ja herättää ihmisten mielenkiintoa päätöksentekoon. Kunta- ja aluevaalien tuominen lähelle kuntalaisia viestinnän keinoin. Uusien kuntalaisten infotilaisuuksien järjestäminen ja kehittäminen. Tapahtumakalenterien (pudasjarvi.fi, syöte.fi ja kaleva.fi) ja infonäyttöjen hyödyntämisen kehittäminen. Osallistavan budjetoinnin jatkokehittäminen ja kuntalaisten aktivoiminen. Yhteisöllisyysuutisten julkaisu ja hyödyntäminen. Mittarit: Ramppa kalakattaa osallisuuteen ja yhteisöllisyyteen liittyvät julkaisut: Toteuma 3,0, Tavoite 4,0 Päätöksentekoviestintää kehitetty: Tavoite 1,0 Uusien kuntalaisten tilaisuudet (krt): Tavoite 2,0 Osallistavan budjetoinnin äänestäjämäärät: Toteuma 329,0, Tavoite 400,0 Kunta- ja aluevaalien viestinnällinen kehittäminen, äänestysprosentin nousu: Tavoite 3,0 Kaupungin tukemat ja järjestämät paikalliset tapahtumat: Tavoite 6,0 Osallistavan budjetoinnin 2024 käytännön toteutukseksi vuonna 2025 on valmistelu Oulun Seudun Leaderille Raitsu piknik -hankehakemus. Osuun varattu määräraha toimii kunnan omarahoitusosuutena. Osuun vuoden 2025 ideat on koottu #Oulu2026-työryhmässä kuntalaisten aiemmin antamista ideoista niin, että niistä jää jotain pysyvää paikkakunnalle. Yhteisölliset avustukset 2025 tukipaketin valmistelu työryhmässä. Aloitettu Kyläkiertä 2025 vieraillemalla Sarakylässä ja Aittojärvellä. Päivien annin näkee kaupungin somekanavilta ja Ramppa kalakattaa -blogissa. Kyläkuvan vahvistamiseksi aitoa pudasjärveläistä ja kuva-aineistoa on tallennettu viestinnässä myöhemmin käytettäväksi aineistoksi.	
2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen eri keinoin	Työn alla

Toimenpide: Kylien neuvosto - uusi toimintamalli. Kylien neuvosto on kylien välinen sekä kylien ja kaupungin välinen neuvonantaja yhteistyö- ja kehittämiselin. Älykkäät kylät ja kyläturvallisuus. Koulutushankkeen (kyläturvallisuus) suunnittelu ja haku (EA-koulutus, yms.) vuoden 2025 aikana. Yhdistysten vahvuudet ja erikoisosaamisen kartoittaminen normaaliolojen poikkeustilanteessa, jota voidaan hyödyntää. Kyläkuvan vahvistaminen ja kylien markkinoinnin päivittäminen Järjen äärellä-sivustolle. Kuntakuva syventäminen.	
Mittarit: Kylien neuvosto kokoonnut: Toteuma 1,0, Tavoite 2,0 Kyläturvallisuushanke käynnissä: Tavoite 1,0 Kylien markkinointi päivitetty Järjen äärellä-sivustolla: Tavoite 1,0	
Kylien teemalta tammikuussa rahoitusiltaan. Älykkäät kylät -konseptin mukainen Pudasjärven kyläturvallisuus -valmistelurahahankkeen loppuraportin koonti sekä siihen liittyen 12 kylän kanssa tehty aiesopimukset loppu keväästä valmisteltavan kyläturvallisuuteen liittyvän koulutushankkeen mukaan lähdöstä. Aloitettu yhteistyö Suomen kylät ry:n Kylävara-hankkeen kanssa. Osallistuttu kutsusta Pohjois-Pohjanmaan kylät ry:n koolle kutsumaan kylien neuvostoon. Vaikuttajatoimielin kylien neuvoston valmistelu, kauden 2025-2026 nimemäisvalmistelu sekä perustamiskokous. Vaikuttajatoimielin vanhus- ja vammaisneuvoston kauden 2025-2026 valmistelu sekä aloituskokous. Pidetty ystäväysdisko Pirtin nuorisotilassa yhdessä nuorisovaltuuston kanssa. Nousevan Rannikkoseudun Jaksamisen jäljillä -hankkeessa aloitettu toiminnan suunnittelu Pudasjärvelle. Hankkeesta on valittu pilottiyhdistykset. RURACTIVE Maaseudusta muutosvoimaa kansainvälinen Oulun yliopiston hanke on jatkanut mukaan lähteneiden kylien kanssa työryhmiä Panumalla ja Livolla. Lisäksi on pidetty asiantuntijatiiminä suunnittelupalaveri Pudasjärvellä aloitettavista hankkeen toimenpiteistä. Toimenpiteiden aiheet on valittu kylien itse esille tuomista tarpeista. Asiantuntijatiimissä ovat olleet mm. palvelusuunnittelija ja Pudasjärven Kehitys Oy:n matkailun yrityskehittäjä ja yritysneuvoja. DIAK:n HOP-hankkeessa on oltu mukana työryhmässä, joka etsii ratkaisua keskuskeittiön hävikkiruoan jakamiseksi. Hankkeen lopputapahtumaksi on päätetty pitää Torikesän avajaistapahtuma kesäkuussa kaikille avoimena tapahtumana. Oltu mukana suunnittelussa.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kaupungin organisaation tukeminen osallisuuden ja yhteisöllisyyden sekä viestinnän keinoista	Työn alla
Toimenpide: Kaupungin eri yksiköiden toiminnan sisälle viedään koulutuksella osaamista yhteisöllisyyden ja osallisuuden tärkeydestä valmisteluvaiheessa. Opetetaan keinoja ja avustetaan työyksiköitä keinojen käytössä. Sisäiset viestijät -Jokainen viestii periaatteen yhdessä ymmärtäminen ja juurruttaminen kaupungin työyksiköihin. Esimiesten ja kaupungin työntekijöiden viestintäosaamisen kehittäminen ja vastuuttaminen. Intranet, Pelkan, uudistukset käyttäjäystävälliseksi - kysely henkilöstölle.	
Mittarit: Osallisuuden ja yhteisöllisyyden eri keinot - koulutus kaupungin työyksiköissä: Toteuma 1,0, Tavoite 10,0 Sisäisten viestijöiden tapaamiset (krt), viestinnän aktiivisuuden nosto: Tavoite 4,0 Käyttäjäkysely tehty ja muutokset Pelkaan sen pohjalta: Tavoite 1,0	
Aloitettu organisaation sisällä valtuuston 10.2.2025 §9 hyväksynnän osallisuusohjelman tiedottaminen. Julkaistu Pelkassa pääuutisena "Osallisuus koskettaa jokaisen työnkuvaa"; -kirjoitus, josta suora linkki päivitettyyn ohjelmaan. Maaliskuun lopussa tiedotetta oli katsottu 153 kertaa. Osastopalaverissa viestailu aloitettu Kansalaisopiston kanssa helmikuussa.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – "Elämme luonnosta"	
Elin- ja vetovoiman tukeminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin, kaupungin imagon parantaminen	Aloittamatta

Toimenpide: Asumisen, elämisen ja yrittämisen mahdollisuuksien esiin tuominen valtakunnallisella kampanjalla. Rakennetaan myönteistä mielikuvaa Pudasjärvestä yleisellä tasolla. Hyödynnetään Nivankankaan ja Luokkavaaran sekä yritystontteja kärkenä. Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumien valmistelu yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa. TE-palvelut 2024 -uudistuksesta viestiminen asukkaille ja viestinnän osalta siirtyminen uudistuksen mukaiseen palvelutuotantoon (sisältää tekniset ratkaisut). Jatkossa kaupunki itse viestii TE-palveluista osana normaalia asukasviestintää - viestinnän tehokas tavoitettavuus kohderyhmälle. Yritysten kanssa tehtävä yhteistyö viestinnällisesti. Työmarkkinatorin aluesivujen täydentäminen ja hyödyntäminen elinvoimaan liittyvien mahdollisuuksien esiintuomisessa. Kaupungin näkyvyyden ja tunnettuuden parantaminen eri kanavissa (some, media) - digitaalisen median tavoitettavuus ja seuraajat. Markkinointi- ja näkyvyyssyhteistyö sellaisten tapahtumien kanssa, jotka tuovat valtakunnallista näkyvyyttä ja luovat positiivista mielikuvaa Pudasjärvestä. Käytössä mediaseuranta. Modernin hirsirakentamisen esiin tuominen Hirsipääkaupunki brändin kautta ja mahdolliset vierailut Pudasjärvellä. Kaupungin internetsivujen päivittäminen, uudempi sivustoversio. Mittarit: Messut ja tapahtumat näkyvyyden lisääminen paikkakunnan ulkopuolella, osallistuminen (krt): Tavoite 4,0 TE-uudistus, viestintä osana kaupungin palvelutuotantoa: Tavoite 1,0 Onnistunut valtakunnallinen kampanja- imagon parantaminen, CTR %: Tavoite 3,5 www.Pudasjärvi-sivusto, katselijamäärät vuodessa: Toteuma 290 000,0, Tavoite 320 000,0 Facebook-kattavuus (Hit-määrä julkaisu): Toteuma 13 000,0, Tavoite 15 000,0 Mediaseuranta (meltwater-raportti),maininnat: Toteuma 8 200,0, Tavoite 9 000,0

Toiminnan keskeiset muutokset

Palvelusuunnittelija, markkinointi ja viestintä, työajasta noin 35 % on käytetty ICT-palveluihin vuoden alusta, kun on luovuttu Rajalta rajalle- hiihdon koordinoinnista. Tehtävien uudelleen järjestely on ollut työnantajan näkökulmasta onnistunut ja voidaan hyödyntää palvelusuunnittelijan työkokemuksista ICT-asioista laajemmin organisaatiossa.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 1220 Kaupungin oma työllistäminen, 1250 Työllisyyden edistäminen, 1247 Monikulttuuriset palvelut sekä hankkeet 11038 Work & Stay, 11039 Flat rate W&S

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	70 536	248 136		248 136	22 724	9,2 %	-225 412
Myyntituotot	57 299	89 400		89 400	22 724	25,4 %	-66 676
Tuet ja avustukset	13 237	158 736		158 736			-158 736
TOIMINTAKULUT	-390 466	-2 928 868		-2 928 868	-510 689	17,4 %	2 418 179
Henkilöstökulut	-135 794	-492 868		-492 868	-97 823	19,8 %	395 044
Palvelujen ostot	-38 992	-727 330		-727 330	-143 261	19,7 %	584 069
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-2 435	-12 950		-12 950	-1 565	12,1 %	11 385
Avustukset	-200 331	-1 630 000		-1 630 000	-254 161	15,6 %	1 375 839
Muut toimintakulut	-12 914	-65 720		-65 720	-13 879	21,1 %	51 841
TOIMINTAKATE	-319 930	-2 680 732		-2 680 732	-487 965	18,2 %	2 192 767

Työllisyyspalvelut

Pudasjärven kaupunki on tehnyt (VALT 18.09.2023 § 57) 10 muun kunnan kanssa Yhteistoimintasopimuksen Oulun seudun työllisyysalueesta, jossa Oulu toimii vastuukuntana.

Sopimuksella sopijapuolet sitoutuvat toteuttamaan yhdessä Oulun työllisyysalueena julkisia työvoimapalveluita ja niihin liittyviä tehtäviä 1.1.2025 alkaen järjestämislain (Laki työvoimapalvelujen järjestämisestä) mukaisesti.

Työllisyysalueen kunnat järjestävät järjestämislain mukaiset työvoimapalvelut ja niihin liittyvät tehtävät kuntalain 8 §:n tarkoittamana yhteistoimintana vastuukuntamallilla. Kuntien vastuut ja velvollisuudet on kuvattu järjestämislainsäädännössä ja yhteistoimintasopimuksessa.

Kunnalla on kokonaisvastuu työttömyysturvakustannuksista eli osuus työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta ja ansiopäivärahasta. Työttömyysturvamenot ovat siten suuremmat kuin aiemmat kustannukset kunnan osarahoittamasta työmarkkinatuesta.

Lakisääteisten palvelujen tuottamiseen kuuluvat mm. vuos-perusteiset palveluhankinnat, vastuukuntaan keskitetyt palvelut, aiheuttamisperusteiset kustannukset palveluista sekä siirtyvän TE-henkilöstön kustannukset. Kokonaiskustannuksiin kuuluvat lisäksi olemassa olevan henkilöstön kustannukset sekä tila- ja laitekustannukset.

Alkuvuoden työvoimapalvelujen tuottamista heikensi tietojärjestelmien siirtohaasteet, valtiolta siirtynyt suunnitelmavelka (vuodelta 2023 saakka) sekä henkilöstön vaihtuvuus ja lakisääteisten tehtävien osaamistaso.

Monikulttuuriset palvelut

Monikulttuurisissa palveluissa tuotetaan lakisääteistä kotoutumispalvelua (laki kotoutumisen edistämisestä) 1.1.2025 alkaen kaikille maahanmuuttaja-asiakkaille.

Uuden lain mukaan kotoutumisaika on lyhentynyt vuodella ja korvauksia on leikattu mm. laskennallisen korvauksen määrästä ja tulkkauskustannusten korvaamisesta.

Monikulttuurissa palveluissa on otettu käyttöön lakisääteinen asiakastietojärjestelmä KOTO-AJ.

31.3.2025 vieraskielisiä kunnassa 172 henkilöä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Matalan kynnyksen monipalvelupiste Pirtin Kohtaamo-toiminnan kehittäminen	Työn alla
Toimenpide: Nuorten monialaiset palvelut. Monikanavaiset palvelut	
Mittarit: Kohtaamon asiakasmäärä: Toteuma 154,0, Tavoite 160,0	
Kohtaamon toimintaa on juurrutettu ja kehitetty yhteistyössä kaupungin asiakaspalvelun kanssa. Kohtaamossa toimii Kelan asiointipiste. Kohtaamossa asioi kuukausittain keskimäärin 154 asiakasta, asiakasmäärä on samaa tasoa kuin v. 2024.	
Työllisyyspalveluiden asiakaspolkua Kohtaamon kautta on kehitetty. Maanataisin on aloitettu työllisyyspalveluiden asiakasvastaanotto ilman ajanvarausta. Työnhakupalveluiden kuukauden asiakasmäärä on noussut 8:sta 29:ään henkilöön.	
Pudasjärven nuorten yhteistyötoimijat on kutsuttu koolle verkostoitumaan ja keskustelemaan yhteistyöstä Pudasjärven nuorten polulla työelämään ja koulutukseen. Kohtaamon toiminnan kehittäminen sisältää myös nuorten monialaisten palvelujen kehittämisen.	
TE-lähipalvelujen tuottaminen henkilö-, työnantaja- ja yritysasiakkaille	Työn alla
Toimenpide: Työllisyyspalvelujen tuottaminen	
Mittarit: aktivointiaste: Toteuma 19,6, Tavoite 30,0	
Lakisääteisten työvoimapalvelujen tuottaminen: Henkilö-, työnantaja- ja yritysasiakaspalvelussa toimii 6 omavalmentajaa (4,5 htv). Työnhakijoita 31.3.2025 yhteensä 750, joista työttömiä työnhakijoita 415. Lomautettuja ja lyhennetyllä työviikolla lomautettuja on yht. 125. Aktiivisia työnantaja-asiakkaita on noin 70. Työnhakijoista alle 25-vuotiaita työnhakijoita on 7,47% ja yli 55-vuotiaita on noin 35%.	
Vuoden vaihteessa valtiolta siirtyi merkittävästi suunnitelmavelkaa, joten lakisääteistä henkilöasiakkaan palveluprosessia ei ole pystytty tuottamaan täysimääräisesti.	
Työnantaja-asiakkaita on palveltu tarvelähtöisesti mm. rekrytointipalveluihin liittyen.	
Työllisyyspalveluja tuotetaan monikanavaisesti. Pääpaino asiakaspalvelussa on lähipalveluiden tuottaminen.	
Pudiksen Rekrybonuksen tavoitteena on edistää pudasjärveläisten työttömien työnhakijoiden työllistymistä avoimille työmarkkinoille madaltamalla työnantajan rekrytointikynnystä. Tuki on suunnattu yrityksille työntekijän tai työkokeilijan perehdyttämis- ja ohjauskustannuksiin. Pudiksen Rekrybonus 600€ kuukausi korvausta on myönnetty alkuvuoden aikana. Lisäksi on myönnetty tukea työkokeiluun 400€/kk.	
Work and Stay – Kokonainen elämä Koillismaalla -hankkeen asiakaslähtöinen kehittämistoiminta	Työn alla
Toimenpide: TP1 Työelämäntulkimallin kehittäminenTP2 Työllisyyspalveluiden kehittäminen	
Mittarit: Hankkeen asiakasmäärä hankkeen ajalta: Toteuma 83,0, Tavoite 150,0 Yritysasiakkaiden määrä hankkeen ajalta: Toteuma 8,0, Tavoite 12,0	

Työelämätulkkimallia on kehitetty yhteistyössä hankeverkoston ja Pudasjärven työllisyyspalveluiden kanssa. Työelämätulkki tukee asiakasta työnhaussa, työn aloittamisessa, koulutuksessa ja työkyvyn selvittelyssä. Toimintatapana on yksilöllinen, ratkaisukeskeinen, ja jalkautuva työnote. Toimintamallia on aloitettu integroidaan työllisyyspalveluiden omavalmentajan työnkuvaan. Kehitystyössä pääpaino on nuorissa ja työelämään tukea tarvitsevilla. Työllisyyspalveluita on kehitetty monialaisella verkostoyhteistyöllä. Työnantaja yhteistyötä on kehitetty yhteistyössä Pudasjärven Kehitys Oy:n kanssa. Puiden Rekrybonuksen käyttöönotossa on tuettu työllisyyspalveluita. Asiakaslähtöiseen työskentelyyn tarjotaan tukea tarjoamalla Pudasjärvellä työttömien kanssa toimiville motivoiva haastattelu koulutus ja tiedolla johtamisen tueksi on hankittu vaikuttavuuden arviointia. Koulutus ja arviointi tehdään syksyn 2025 aikana.	
5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Saamme kansainvälisyydestä kasvuvoimaa.	
Maahanmuuttajien kotoutuminen kuntaan	Työn alla
Toimenpide: Kotoutumishojelman mukaisten palvelujen tuottaminen. Monikulttuuristen palvelujen kehittäminen.	
Mittarit: Vieraskielisten osuus väestöstä: Toteuma 2,4, Tavoite 1,0	
Kotouttamisen laskennallisten korvausten piirissä 31.3.2025 on 29 henkilöä, joista alle 7-vuotiaita on kaksi. Henkilöiden ja korvausten määrä on vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna mm. poismuuttojen seurauksena. Vuoden 2025 alusta keskitetyt työllisyyspalvelut vastaavat kotoutumishojelmaan sisältyvien palveluiden järjestämisestä työnhakijana olevalle maahanmuuttajalle ja kotoutuja-asiakkaalle. Kunta vastaa muiden maahanmuuttajien ja kotoutuja-asiakkaiden kotoutumishojelman mukaisten palveluiden järjestämisestä. Maahanmuuttajien suomen kielen opetus siirtyi vuoden 2025 alusta Hirsikampukselle niin, että voidaan opiskella lukutaitovaiheessa tai aikuisten perusopetuksen alku- ja päättövaiheessa. Työvoima-koulutuksena järjestettävä kotoutumiskoulutus on ensisijainen koulutusmuoto kotoutujalle. 31.3. vieraskielisiä kunnassa 172 henkilöä.	

Toiminnan keskeiset muutokset

TE24 ja KOTO24 lakiuudistukset 1.1.2025 alkaen.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtion työ- ja elinkeinotoimistoilta kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille 1.1.2025.

Kotoutumislain kokonaisuudistuksen eli KOTO24:n tavoitteena on nopeuttaa maahanmuuttaneiden kotoutumista ja työllistymistä sekä vahvistaa heidän tietojään suomalaisesta yhteiskunnasta. Uudistus liittyy tiiviisti TE24-uudistukseen, jossa työvoima- ja elinkeinopalvelut siirtyvät valtiolta kuntien vastuulle.

KOTO24-uudistuksen tavoitteena on sujuvoittaa maahanmuuttaneiden polkuja työelämään ja parantaa etenkin naisten ja muiden työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttaneiden tavoittamista palveluihin. Erilaisten palveluiden yhteensovittaminen ja järjestäminen helpottuvat, kun kunnilla on kokonaisvastuu kotoutumisen edistämisestä sekä osaamisen kehittämisestä että työllisyyttä edistävästä palveluista 1.1.2025 alkaen.

2.3 KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen palvelut: Kuntayhteistyön tulosalueelle sisältyvät Pohjois-Pohjanmaan liiton, Suomen kuntaliiton ja KT Kuntatyönantajien sekä OSAO:n yhteistoimintamaksusuudet.

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

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, ympäristöjohtaja

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	244 741	1 301 144		1 301 144	265 049	20,4 %	-1 036 095
Myyntituotot	207 851	905 164		905 164	215 597	23,8 %	-689 567
Maksutuotot	36 890	395 980		395 980	49 452	12,5 %	-346 528
TOIMINTAKULUT	-572 578	-2 090 129		-2 090 129	-566 406	27,1 %	1 523 723
Henkilöstökulut	-326 826	-1 321 903		-1 321 903	-328 527	24,9 %	993 376
Palvelujen ostot	-172 800	-464 860		-464 860	-160 130	34,4 %	304 730
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 192	-60 950		-60 950	-20 730	34,0 %	40 220
Avustukset	-26 714	-50 000		-50 000	-17 352	34,7 %	32 648
Muut toimintakulut	-33 047	-192 416		-192 416	-39 667	20,6 %	152 749
TOIMINTAKATE	-327 837	-788 985		-788 985	-301 357	38,2 %	487 628

Kunnan yhteistyötoiminnan toimintakatteen toteuma on 38,2 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 13,2 %-yksikköä, noin 0,10 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 20,4 % ja toimintakulujen toteuma 27,1 % talousarviosta.

Kuntayhteistyö

Kuntayhteistyöhön kuuluvat kustannuspaikat: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-103 892	-280 400		-280 400	-109 888	39,2 %	170 512
Palvelujen ostot	-103 892	-280 400		-280 400	-109 888	39,2 %	170 512
TOIMINTAKATE	-103 892	-280 400		-280 400	-109 888	39,2 %	170 512

Koko vuoden talousarvioon sisältyy OSAO:n alijäämän kattamiseen budjetoitu 200 000 €:n maksuosuus sekä muita maksuosuuksia (Pohjois-Pohjanmaan liitto, Suomen Kuntaliitto ja KT Kunta- ja hyvinvointialueyhtymät) yhteensä 80 400 €.

Toteuma sisältää OSAO:n maksuosuudet tammi-maaliskuulta, yht. 69 200 €, 34,6 % koko vuoden talousarviosta. OSAO:n ennakkolaskutukseen perustuva koko vuoden maksuosuus on noin 77 000 € budjetoitua suurempi.

Muiden maksuosuuksien toteuma (40 700 €) painottuu laskutusrytmistä johtuen alkuvuoteen. Tältä osin koko vuoden arvioitu toteuma tulee olemaan talousarvioennusteen mukainen.

Maaseututoimi (Oulun kaupunki)

Maaseututoimeen kuuluvat kustannuspaikat: 1120 Maataloushallinto, 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-62 886	-112 000		-112 000	-38 324	34,2 %	73 676
Palvelujen ostot	-36 172	-62 000		-62 000	-20 972	33,8 %	41 028
Avustukset	-26 714	-50 000		-50 000	-17 352	34,7 %	32 648
TOIMINTAKATE	-62 886	-112 000		-112 000	-38 324	34,2 %	73 676

Oulun kaupunki laskuttaa Maaseutuhallinnon kustannukset kahdessa erässä. Tammi-maaliskuun toteuma sisältää 1. erän (21 000 €, 33,8 % talousarviosta), mikä on selvästi sekä vertailuvuoden mukaisempaa että budjetoitua pienempi. Toinen erä maksetaan loppuvuodesta. Laskutuksen perusteella hallinnon kustannukset tulevat alittamaan talousarviossa varatun määrärahan.

Maaseutuelinkeinojen kehittämistukeen varatusta 50 000 €:n määrärahasta on käytetty tammi-maaliskuun aikana vajaa 17 500 €, 34,7 %.

Oulunkaaren ympäristöpalvelut

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

Pudasjärven kaupunki hallinnoi ympäristöpalveluja ja sen koko henkilöstöä. Oulunkaaren ympäristöpalvelut sijoittuvat Pudasjärven kaupungin hallinnossa itsenäisenä 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.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	244 741	1 301 144		1 301 144	265 049	20,4 %	-1 036 095
Myyntituotot	207 851	905 164		905 164	215 597	23,8 %	-689 567
Maksutuotot	36 890	395 980		395 980	49 452	12,5 %	-346 528
TOIMINTAKULUT	-405 800	-1 697 729		-1 697 729	-418 194	24,6 %	1 279 535
Henkilöstökulut	-326 826	-1 321 903		-1 321 903	-328 527	24,9 %	993 376
Palvelujen ostot	-32 736	-122 460		-122 460	-29 270	23,9 %	93 190
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 192	-60 950		-60 950	-20 730	34,0 %	40 220
Muut toimintakulut	-33 047	-192 416		-192 416	-39 667	20,6 %	152 749
TOIMINTAKATE	-161 059	-396 585		-396 585	-153 145	38,6 %	243 440

Toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti tammi-maaliskuussa (25 %). Toimintakuluista kaikki muut paitsi aineet, tarvikkeet ja tavaroiden alaluokka ovat alle 25 % koko vuoden talousarviosta. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat 34 % suhteessa talousarvioon. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 25 % talousarvioon verrattuna.

Toimintatuottojen toteuma on 20 % ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Maksutuottojen toteuma on vain 13 %. Maksutuottoja on vähemmän johtuen siitä, että ympäristösuojelun tarkastuksien maksutuotot toteutuvat sulan maan aikana ja maa-ainesvalvonnan laskutus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä tarkastuskauden jälkeen. Maa-ainesvalvonnan vuosimaksut muodostavat suurimman osan ympäristön valvonnan maksutuottojen toteumasta. Ympäristön valvonnan maksutuottojen toteuma on 3 %, terveystalouden toteuma 21 % ja eläinlääkinnän toteuma 14 %.

Toimintakatteen toteuma on vuoden ensimmäisellä vuosineljänneksellä -153 145 euroa, joka on 39 % talousarvion katteesta.

Tavoitteiden toteutuminen

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	
Valituksia tai palautteita vastaamattomista yhteydenotoista ei ole tullut ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.	
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 (%): Toteuma 1,0, Tavoite 90,0 Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 20,0, Tavoite 90,0 Eläinlääkinnän suunnitelmallisen valvonnan toteuma (%): Toteuma 22,0, Tavoite 90,0	
Ympäristösuojelun suunnitelmallinen valvonta tapahtuu sulan maan aikana.	
Ympäristöterveydenhuollon suunnitelmallinen valvonta on hieman jäljessä tavoitetta ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Suunnitelmallisten tarkastusten määrä on tavoitteessa, mutta näytteenottojen määrä on jäljessä tavoitetta johtuen siitä, että iso osa suunnitelmallisesta näytteistä on uimavesinäytteitä.	
Eläinlääkinnän suunnitelmallinen valvonta on ensimmäisellä vuosineljänneksellä tavoitteessa.	
Ympäristöpalvelut tuottavat kattavat eläinlääkäripalvelut alueellaan.	Työn alla
Toimenpide: Turvataan riittävän kattavat eläinlääkäripalvelut koko toiminta-alueella.	
Mittarit: Eläinlääkärikäyntien määrä: Tavoite 5 000,0	
Eläinlääkinnän käyntimäärät ovat toteutuneet 87 %:sti suhteessa tavoitteeseen.	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Henkilöstöpoliittiset strategiset linjauksemme tukevat organisaation päivittäistä työtä. Kaupungin luottamushenkilöt tukevat työyhteisömme hyvinvointia	
Riittävällä henkilöstöressurssilla mahdollistetaan lakisääteinen viranomaistoiminta ja edistetään työhyvinvointia.	Työn alla
Toimenpide: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen kaikissa viroissa tulee olla viranhaltija ja työsuhteissa työntekijä.	
Mittarit: Oulunkaaren ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärä (htv): Toteuma 4,9, Tavoite 20,7	
Tammi-maaliskuun 2025 ympäristöpalvelujen henkilötyövuosimäärän toteuma on 0,24 henkilötyövuotta pienempi kuin, mitä on kyseiselle ajalle suunniteltu.	

Toiminnan keskeiset muutokset

- Eläinlääkäripäivystys hoidetaan 1.1.2025 alkaen koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella. Uusi päivystysalue astui voimaan 1.1.2025.
- Ympäristösuojelun maksutuottojen osalta tavoitellaan noin 4 500 euron tuoton nousua vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ympäristösuojelulain mukaisten suunniteltujen tarkastusten tavoitemäärän nostamisella noin 40 suunnitelmallisesta tarkastuksesta 50 tarkastukseen. Valvontasuunnitelmissa tavoitteena on vuodelle 2025 yhteensä 61 tarkastusta.
- Eläinlääkinnässä tavoitteena on saada noin 6 000 euroa enemmän klinikka- ja laitemaksuja kuin vuoden 2024 toteumaan verrattuna maksutaksan tarkistuksella laitemaksujen osalta. Maksutaksa tarkastettiin vuoden 2024 lopussa laitemaksujen osalta, ja taksa astui voimaan vuoden 2025 alusta.
- Ympäristösuojelun ympäristötarkastajien tehtävänjakoa on muutettu vuoden 2025 alusta. Kaksi ympäristötarkastajaa hoitaa maa-aines- ja yhteislupien valvontaa koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella ja kaksi ympäristötarkastajaa hoitaa kaiken muun ympäristösuojelun valvonnan koko Oulunkaaren ympäristöpalvelujen alueella lukuun ottamatta roskaantumisia. Roskaantumiset hoidetaan kyseisen ympäristötarkastajan toimesta, jonka pääasiallinen toimipiste on kyseisellä alueella.
- Ympäristöterveydenhuollon ympäristötarkastajien tehtävänjakoa on muutettu vuoden 2025

alusta. Ympäristöterveydenhuollon ympäristötarkastajista kaksi vastaa elintarvike- ja tupakkavalvonnasta sekä talousveden valvonnasta ja kaksi ympäristötarkastajaa terveydensuojelun valvonnasta (pl. talousveden valvonta). Terveystensuojelusta vastaavat tarkastajat tekevät noin 20 - 30 % työajasta myös elintarvikevalvontaa. Kaikilla ympäristöterveydenhuollon tarkastajille on toimivaltuudet tehdä elintarvike-, tupakka-, terveydensuojeluvalvontaa koko toimialueella. Elintarvikelaitosvalvonta tekevät yksi eläinlääkäreistä ja ympäristöjohtaja.

2.4 HYVINVOINTI- JA SIVISTYSTOIMINTA

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

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

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

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

Talouden toteutuminen Ulkoinen/Sisäinen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	338 051	705 300		705 300	268 400	38,1 %	-436 900
Myyntituotot	48 253	153 550		153 550	42 970	28,0 %	-110 580
Maksutuotot	76 388	204 000		204 000	77 902	38,2 %	-126 098
Tuet ja avustukset	212 498	323 750		323 750	146 742	45,3 %	-177 008
Muut toimintatuotot	912	24 000		24 000	786	3,3 %	-23 214
TOIMINTAKULUT	-4 941 185	-19 185 589		-19 185 589	-5 050 472	26,3 %	14 135 117
Henkilöstökulut	-2 740 636	-10 123 704		-10 123 704	-2 798 912	27,6 %	7 324 792
Palvelujen ostot	-1 157 452	-4 323 856		-4 323 856	-1 171 667	27,1 %	3 152 189
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-122 753	-616 450		-616 450	-94 221	15,3 %	522 229
Avustukset	-55 871	-242 000		-242 000	-51 047	21,1 %	190 953
Muut toimintakulut	-864 473	-3 879 579		-3 879 579	-934 625	24,1 %	2 944 954
TOIMINTAKATE	-4 603 134	-18 480 289		-18 480 289	-4 782 072	25,9 %	13 698 217

Hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakatteen toteuma on 25,9 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys tasaiseen toteumaan verrattuna on 0,9 %-yksikköä, noin 0,16 milj. €. Toimintatuottojen toteuma on 38,1 % ja toimintakulujen toteuma 26,3 % talousarviosta. Henkilöstökulut ylittävät tasaisen toteuman noin 0,27 milj. €:lla.

Henkilöstökulujen ylitykseen osavuositarkastuksen ajalla vaikuttaa se, että palkkakulut eivät jakaudu tasaisesti koko vuodelle. Määräaikaisten työntekijöiden palkat jaksottuvat keväällä pääasiassa tammikuusta toukokuuhun ajoittuvalle jaksolle ja syksyllä vastaavasti elokuusta joulukuuhun. Kesäajan kulut ovat puolestaan tasaista kertymää pienemmät. Lisäksi lomapalkkavarausten toteuma näkyy alkuvuonna noin 60 000 eur suurempana kuin tasainen kertymä antaisi olettaa.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kustannuspaikat: 3620 Perhepäivähoito, 3630 Lasten kotihoidon tuki, 3650 Päiväkodit ja 3670 Varhaiskasvatuksen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 435	146 000		146 000	126 450	86,6 %	-19 550
Myyntituotot	210				-70		-70
Maksutuotot	44 599	90 000		90 000	51 825	57,6 %	-38 175
Tuet ja avustukset	10 626	56 000		56 000	74 696	133,4 %	18 696
TOIMINTAKULUT	-818 762	-3 511 965		-3 511 965	-848 550	24,2 %	2 663 415
Henkilöstökulut	-521 068	-2 389 721		-2 389 721	-579 659	24,3 %	1 810 062
Palvelujen ostot	-140 525	-464 330		-464 330	-130 440	28,1 %	333 890
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-25 590	-77 760		-77 760	-8 117	10,4 %	69 643
Avustukset	-55 871	-240 000		-240 000	-50 985	21,2 %	189 015
Muut toimintakulut	-75 707	-340 154		-340 154	-79 349	23,3 %	260 805
TOIMINTAKATE	-763 327	-3 365 965		-3 365 965	-722 100	21,5 %	2 643 865

Toimintakulut alittuvat 0,8 %-yksikköä ja toimintakate 3,5 %-yksikköä. Varhaiskasvatusta käyttävien prosentuaalinen osuus varhaiskasvatuksesta on noussut. Samoin kokopäiväistä varhaiskasvatusta käyttävien osuus. Lisäksi vuoro- ja päivähoitoa tarvitsevien lasten määrän kasvaminen ja alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvaminen vaikuttaa menojen kasvavuuteen.

Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävällä avustuksella on voitu kattaa erityisesti tukeen liittyviä henkilöstökuluja. Valssi-avustuksen kautta on saatu katettua laadunkehittämistyöhön liittyviä henkilöstökuluja.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Lakisääteisen varhaiskasvatuspalvelun tuottaminen kustannustehokkaasti. Huomioidaan palvelujen järjestämisessä lainmukainen henkilöstömitoitus.	Työn alla
Mittarit: Uusi mittari: Toteuma 91,0, Tavoite 95,0	
Varhaiskasvatuksessa lapsimäärä on lisääntynyt siten, että Puistolassa päivähoito on avattu 1.2.2025. Lapsia oli varhaiskasvatuksessa 245 lasta. Palvelumuodoksi on valittu kokopäivähoito 81 %:lle lapsista ja osapäivähoito 19 %:lle lapsista. Osapäivälasten osuus on pienentynyt aikaisemmista vuosista n. 10%. Päiväkotien täyttöaste on nostettu siten, että maaliskuussa täyttöaste oli päiväkodeissa yhteensä 94 %. Syötteen ja Sarakylän ryhmäperhepäivähoidon täyttöaste on 85 %. Syötteen yksikön täyttöaste on 100 %. Sarakylässä on työskennellyt vain 1 työntekijä alemman lapsimäärän vuoksi. Hankerahalla on aloitettu Valssi-laadunarviointijärjestelmän käyttöönotto perehtymällä koulutusten kautta järjestelmän käyttöön.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	106 973	225 000		225 000	17 083	7,6 %	-207 917
Myyntituotot	3 423	6 200		6 200	-5 367	-86,6 %	-11 567
Maksutuotot	13 800	43 800		43 800	10 140	23,2 %	-33 660
Tuet ja avustukset	89 586	173 000		173 000	12 042	7,0 %	-160 958
Muut toimintatuotot	164	2 000		2 000	268	13,4 %	-1 732
TOIMINTAKULUT	-3 388 595	-12 584 175		-12 584 175	-3 472 644	27,6 %	9 111 531
Henkilöstökulut	-1 895 810	-6 506 927		-6 506 927	-1 928 586	29,6 %	4 578 341
Palvelujen ostot	-937 130	-3 556 290		-3 556 290	-979 538	27,5 %	2 576 752
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 521	-405 340		-405 340	-51 793	12,8 %	353 547
Avustukset					-62		-62
Muut toimintakulut	-492 133	-2 115 618		-2 115 618	-512 665	24,2 %	1 602 953
TOIMINTAKATE	-3 281 623	-12 359 175		-12 359 175	-3 455 561	28,0 %	8 903 614

Henkilöstökulujen toteuma ylittää talousarvion tasaisen (25 %) toteuman noin 300 000 euroa (4,6 %-yksikköä) ja palvelujen ostojen toteuma noin 90 000 euroa (2,5 %-yksikköä).

Henkilöstökulujen ylitys johtuu suurelta osin siitä, että kevään aikana kulut eivät kerry tasaisesti, vaan määräaikaista työsuhteista johtuvat palkkakulut kertyvä suurimmalta osin tammikuun ja toukokuun välisenä aikana. Lisäksi lomapalkkavarausten toteuma näkyy alkuvuonna noin 20 000 eur suurempana kuin tasainen kertymä antaisi olettaa.

Palvelujen ostoissa ylitykset tasaiseen kertymään tulevat ateriapalveluista n. 90 000 eur ja oppilaiden kyydityksistä n. 30 000 eur.

Koulutuspalvelujen toimintakatetta huonontaa lisäksi se, että toimintatuotot eivät ole vielä kertyneet odotetulla tavalla. Erityisesti tuet ja avustukset ovat alle tasaisen kertymän, mutta toteuma palautuu normaalille tasolle toisen vuosineljänneksen aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Pysytään talousarviossa ja tuotetaan kuntalaisille välttämättömät palvelut.	Työn alla
Koulutuspalveluja on tuotettu uuden palvelutuotantomallin mukaisesti. Lisäsäästötoimenpiteet vuodelle 2025 ovat vielä valmistelussa muutostyöryhmässä.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	175 644	334 300		334 300	124 867	37,4 %	-209 433
Myyntituotot	44 621	147 350		147 350	48 407	32,9 %	-98 943
Maksutuotot	17 989	70 200		70 200	15 936	22,7 %	-54 264
Tuet ja avustukset	112 286	94 750		94 750	60 005	63,3 %	-34 746
Muut toimintatuotot	748	22 000		22 000	518	2,4 %	-21 482
TOIMINTAKULUT	-733 828	-3 089 449		-3 089 449	-729 277	23,6 %	2 360 171
Henkilöstökulut	-323 758	-1 227 056		-1 227 056	-290 666	23,7 %	936 389
Palvelujen ostot	-79 796	-303 236		-303 236	-61 689	20,3 %	241 547
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 642	-133 350		-133 350	-34 311	25,7 %	99 039
Avustukset		-2 000		-2 000			2 000
Muut toimintakulut	-296 633	-1 423 807		-1 423 807	-342 611	24,1 %	1 081 196
TOIMINTAKATE	-558 184	-2 755 149		-2 755 149	-604 411	21,9 %	2 150 738

Tulosityksikön toimintamenot alittavat tasaisen kertymän 1,4 %-yksiköllä ja toimintakate 3,1 %-yksiköllä. Toimintatuotot ovat toteutuneet huomattavasti tasaista kertymää paremmin; erityisesti virkistysuimala Puikkarin myyntituotot ovat olleet ennakoitua suuremmat. Toimintatuotoissa on kuitenkin epätarkkuutta valtionavustusten kohdalla vuodelta 2024 siirrettyjen summien suhteen, joita ei päästy korjaamaan ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Pudasjärven kaupunki on mukana toteuttamassa Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuotta. Kuntalaisten osallisuutta ja kulttuurihyvinvointia sekä matkailua tukeva ohjelmisto viimeistellään vuoden 2025 aikana.	Työn alla
Mittarit: Kulttuuripääkaupunkivuoden avajaistapahtuma järjestään 31.12.2025: Tavoite 1,0 Kulttuuripääkaupunkivuoden suunnitelmia on edistetty eri yhteistyökumppaneiden kanssa sekä osbu-suunnittelussa. Yhdistystoimijoille on järjestetty infotilaisuus 3.2.2025.	
Panostamme ennaltaehkäiseviin palveluihin kaikissa ikäryhmissä.	
Ikääntyneiden kokonaisvaltaista hyvinvointia edistetään tukemalla fyysistä aktiivisuutta ja toimintakykyä.	Työn alla
Mittarit: Elintapaohjauksen laajennettu toimintamalli on käytössä: Tavoite 1,0 Ikääntyneiden hyvinvoinnin edistämisen poikkisektorinen toimintamalli on käytössä: Tavoite 1,0	
Tammikuussa käynnistyi VoimaSeniori-verkoston työskentely. Verkosto kokoaa yhteen ikäihmisten parissa työskenteleviä tahoja: kaupunki, Pohde, seurakunta, järjestöt. Verkosto jatkaa Voimaa vanhuuteen -ohjelmakauden työtä suunnittelemalla ja toteuttamalla ikääntyneiden hyvinvointia tukevia toimenpiteitä.	
Uudistettu koulunuorisotyön malli juurrutetaan nuorisotyön ja koulujen toimintaan.	Työn alla
Mittarit: Koulunuorisotyön uusi toimintamalli on käytössä: Tavoite 1,0	

Koulunuorisotyötä toteutetaan osana nuorisotyön perustyötä. Yläluokille ja lukioon kohdistuvan koulunuorisotyön toimintamallia on uudistettu, mutta mahdollisuuksia tarpeen täyttämiseen etsitään edelleen. Aluehallintovirastolta on haettu erityisavustusta koulunuorisotyön kehittämiseen, avustuspäätös tulee 5/2025.

2.5 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

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

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

Hallinto ja tukipalvelut vastaa toimialueen johtamisesta ja kehittämisestä.

Maankäyttö ja kaavoituspalvelu tulosityksikkö toteuttaa ja ylläpitää kaupungin yleis- ja asemakaavat ja vastaa kartastojen sekä maa- ja osoiterekisteritietojen ajantasaisuudesta. Tulosityksikkö vastaa kaupungin maankäytön toimista, kuten maanmyynnistä ja -ostamisesta, maanvuokrauksesta ja kaupungin metsäomaisuuden hoitamisesta sekä vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

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

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

Tilapalvelut tulosityksikkö ylläpitää ja rakennuttaa kaupungin rakennukset piha-alueineen, vastaa kiinteistöissä tuotettavista kiinteistöhoito- ja siivouspalveluista sekä ylläpitää palveluntuottajayhteistyön kaupungin elinkaarimallilla toteutettujen kiinteistöjen osalta. Tulosityksikkö valvoo kaupungin palvelusopimusurakoitsijoiden työtä kohteissa ja vastaa asiakaspalvelusta alallaan.

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

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

Talouden toteutuminen Ulkoisen/Sisäinen

Ulkoisen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 566 978	8 236 958		8 236 958	1 743 802	21,2 %	-6 493 156
Myyntituotot	17 443	657 800		657 800	30 381	4,6 %	-627 419
Maksutuotot	58 138	145 700		145 700	62 512	42,9 %	-83 188
Tuet ja avustukset		18 355		18 355			-18 355
Muut toimintatuotot	1 491 397	7 415 103		7 415 103	1 650 909	22,3 %	-5 764 194
TOIMINTAKULUT	-3 275 762	-11 307 079		-11 307 079	-3 177 423	28,1 %	8 129 656
Henkilöstökulut	-309 884	-1 055 447		-1 055 447	-263 627	25,0 %	791 820
Palvelujen ostot	-1 405 873	-5 193 524		-5 193 524	-1 433 939	27,6 %	3 759 585
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-729 355	-2 235 900		-2 235 900	-680 639	30,4 %	1 555 261
Avustukset	-20 831	-173 006		-173 006	-51 784	29,9 %	121 222
Muut toimintakulut	-809 819	-2 649 202		-2 649 202	-747 434	28,2 %	1 901 768
TOIMINTAKATE	-1 708 785	-3 070 121		-3 070 121	-1 433 620	46,7 %	1 636 500

Teknisen ja ympäristötoiminnan toimintakatteen toteuma on 46,7 % koko vuoden talousarviosta. Yli-
tys tasaiseen toteumaan (25%) verrattuna on 21,7 %-yksikköä, noin 0,67 milj. €. Toimintatuottojen
toteuma on 21,2 % ja toimintakulujen toteuma 28,1 % talousarviosta.

Toimintatuottojen jääminen alle tasaisen kertymän johtuu pääasiassa siitä, että maanvuokria sekä
Sytteen vesihuoltolaitoksen ensimmäistä laskutuserää (1/3) ei ole vielä maaliskuuhun mennessä
laskutettu asiakkailta.

Yhtä jo toteutunutta metsätalakauppaa sekä muita suunniteltuja metsätalakauppoja ei ole vielä maa-
liskuuhun mennessä realisoitunut tuloksi.

Toimintakulujen puolella tiestön kunnossapitokustannukset sekä kiinteistöjen sähkö ja lämmityskus-
tannukset painottuvat talvikuukausille.

Hallinto- ja tukipalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-56 233	-228 854		-228 854	-41 663	18,2 %	187 190
Henkilöstökulut	-37 300	-133 592		-133 592	-26 549	19,9 %	107 043
Palvelujen ostot	-13 180	-67 178		-67 178	-10 107	15,0 %	57 071
Aineet, tarvikkeet ja ta- varat	-959	-5 250		-5 250	-222	4,2 %	5 028
Muut toimintakulut	-4 794	-22 834		-22 834	-4 786	21,0 %	18 048
TOIMINTAKATE	-56 233	-228 854		-228 854	-41 663	18,2 %	187 190

Toimintakatteen toteuma alittaa tasaisen kertymän noin 27 %, 15 600 euroa.

Toimintakulut ovat toteutuneet tasaiseen kertymään verrattuna pienempänä, erityisesti palveluiden
ostoissa.

Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 356	876 855		876 855	300	0,0 %	-876 555
Myyntituotot	356	90 000		90 000	300	0,3 %	-89 700
Maksutuotot	40 000	20 500		20 500			-20 500
Tuet ja avustukset		18 355		18 355			-18 355
Muut toimintatuotot		748 000		748 000			-748 000
TOIMINTAKULUT	-44 600	-241 966		-241 966	-54 161	22,4 %	187 805
Henkilöstökulut	-19 052	-104 110		-104 110	-22 282	21,4 %	81 828
Palvelujen ostot	-23 257	-126 318		-126 318	-29 579	23,4 %	96 739
Aineet, tarvikkeet ja tar- varat	-25	-2 100		-2 100	-47	2,2 %	2 053
Muut toimintakulut	-2 267	-9 438		-9 438	-2 253	23,9 %	7 185
TOIMINTAKATE	-4 244	634 889		634 889	-53 861	-8,5 %	-688 750

Toimintatuottoja ei ole vielä kertynyt, koska maanvuokria ei ole vielä laskutettu asiakkailta maaliskuun loppuun mennessä. Yhtä jo toteutunutta metsätilakauppaa sekä muita suunniteltuja metsätilakauppoja ei ole vielä realisoitunut tuloksi.

Toimintakulut on toteutuneet noin 10 %, 6 300 € tasaista kertymää pienempänä.

Toimintatuottojen puuttumisen vuoksi toimintakate jää merkittävästi talousarvion tasaista kertymää heikommaksi.

Tavoitteiden toteutuminen

2. Elinvoimaiset kylät - "Elä ihmeessä"	
Olemme houkutteleva elinvoimaisten kylien ja monipaikkaisen asumisen kaupunki, jossa yhteydet ja palvelut toimivat.	
Syötteen yleiskaavoitus luo kehittymisen mahdollisuuksia	Työn alla
Toimenpide: Syötteen yleiskaava 2035 valmistuu	
Mittarit: Syötteen yleiskaava on hyväksytty valtuustossa: Tavoite 1,0	
Syötteen yleiskaavan Natura-arviointi on ELY-keskuksella lausuttavana. Yleiskaavaehdotus asetetaan nähtäville alkusyksystä ja pyritään saamaan valtuuston päätöksäksittelyyn vuoden loppuun mennessä.	
4. Moderni puuteollisuus ja uusiutuva energia - "Hirsirakentamisen perinnöstä puutuotteiden edelläkävijäksi"	
Luomme mahdollisuuksia uusiutuvaan energiantuotantoon. Alueen tarvitsema energia tuotetaan paikallisesti ja kestävästi	
Tuulivoimaohjelman toteuttaminen	Työn alla
Toimenpide: Toteutamme Pudasjärven tuulivoimaohjelmaa Pohjois-Pohjanmaan energia- ja ilmastovaihe- maakuntakaavan puitteissa sekä kaupungin harkintavaltaa käyttäen pienemmissä alle seudullisen merkittä- vyyden rajan olevien puistojen osalta	
Mittarit: Pudasjärven yhtäaikaisten tuotannossa, rakenteilla tai kaavoituksessa olevien tuulivoimahankkeiden määrä rajoitetaan kahteentoista (12) tuulivoimaohjelman voimassaoloajaksi: Toteuma 7,0, Tavoite 12,0	
Kaupungilla on kaavoitusvaiheessa 6 erillistä tuulipuistoaluetta, joista 4 on osoitettu maakuntakaavaehdotuk- sessa seudullisesti merkittävänä tuulivoimaloiden alueena.	
Tolpanvaaran tuulivoimapuisto on tuotannossa.	

Liikenneväylät ja yleiset alueet

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

(Vertailuvuonna 2024 lisäksi 11405 Rajamaan kuntoportaati)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	928	52 500		52 500	40 794	77,7 %	-11 706
Myyntituotot	823	14 800		14 800	12 851	86,8 %	-1 949
Maksutuotot		35 200		35 200	27 838	79,1 %	-7 362
Muut toimintatuotot	105	2 500		2 500	105	4,2 %	-2 395
TOIMINTAKULUT	-661 888	-2 313 712		-2 313 712	-774 020	33,5 %	1 539 693
Henkilöstökulut	-35 420	-147 964		-147 964	-40 518	27,4 %	107 447
Palvelujen ostot	-549 193	-1 747 014		-1 747 014	-627 451	35,9 %	1 119 563
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 007	-198 550		-198 550	-39 499	19,9 %	159 051
Avustukset	-20 831	-173 006		-173 006	-49 896	28,8 %	123 110
Muut toimintakulut	-15 436	-47 178		-47 178	-16 656	35,3 %	30 522
TOIMINTAKATE	-660 960	-2 261 212		-2 261 212	-733 225	32,4 %	1 527 987

Kokonaisuutena toimintatuotot ovat jo 77,7 % koko vuoden talousarviosta. Toimintatuotot muodostuvat pääasiassa yksityistiekuntien yhteisöosakkailta perityistä maksuosuuksista edellisen hoitokauden toteutuneista tienhoidon kustannuksista.

Lentokentän käyttö liukasajoharjoitteluun on vähentynyt huomattavasti aikaisemmasta eikä tuloja kertynyt alkutalven aikana kuin 18 % talousarviosta.

Toimintakulujen toteuma on 33,5 % koko vuoden talousarviosta (196 000 € ylitys tasaiseen kertymään) johtuen ympäristön kunnossapidon kustannuksien painottumisesta talvikuukausille.

Tienhoidon kustannuksien toteuma on 43 % koko vuoden talousarviosta.

Toimintakulujen ylittymisestä johtuen toimintakatteen toteuma on noin 32 % koko vuoden talousarviosta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Taajaman liikuntapaikkojen ja puistoalueiden käyttäjien asiakastyytyväisyys on hyvällä tasolla	Aloittamatta
Toimenpide: Tehdään asiakaspalautekysely kuntalaisille	
Mittarit: Asiakastyytyväisyyden keskiarvo: Tavoite 3,5	
Kyselyä ei ole vielä toteutettu	
Kehitämme liikenneväyliä ja kevyenliikenteen ratkaisuja saavutettavuuden ja hyvinvoinnin lisäämiseksi sekä kestävien liikenneratkaisujen muodostamiseksi	
Kaupungin ylläpitämien katujen ja yksityisteiden käyttäjien asiakastyytyväisyys on vastaa tavoitetta kunnossapitää liikenneväyliä liikenteen edellyttämällä tyydyttävällä tasolla	Aloittamatta
Toimenpide: Tehdään asiakaspalautekysely tienkäyttäjille ja yksityistiekuntien edustajille	
Mittarit: Asiakastyytyväisyyden keskiarvo: Tavoite 3,0	
Kyselyä ei ole vielä toteutettu	

Kuntatekniikka (liikelaitokset)

Kuntatekniikkaan kuuluvat kustannuspaikat: 4111 Syötteen vesihuoltolaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	-1 029	527 000		527 000	258	0,0 %	-526 742
Myyntituotot	-1 029	527 000		527 000	258	0,0 %	-526 742
TOIMINTAKULUT	-100 426	-356 980		-356 980	-98 091	27,5 %	258 890
Henkilöstökulut	-40 704	-151 484		-151 484	-40 524	26,8 %	110 960
Palvelujen ostot	-28 554	-96 450		-96 450	-27 406	28,4 %	69 044
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 434	-98 250		-98 250	-25 922	26,4 %	72 328
Muut toimintakulut	-3 734	-10 796		-10 796	-4 238	39,3 %	6 558
TOIMINTAKATE	-101 454	170 020		170 020	-97 833	-57,5 %	-267 852

Vesihuoltomaksut laskutetaan asiakkailta kolme kertaa vuodessa. Toimintatuottojen puuttuminen johtuu pääasiassa siitä, että ensimmäistä laskutuserää (1/3) ei ole vielä maaliskuuhun mennessä laskutettu asiakkailta.

Toimintakulut ovat toteutuneet noin 27,5 % talousarviosta (9 000 € ylitys tasaiseen kertymään) johtuen eräiden palvelumaksujen etupainotteisuudesta sekä koneiden ja laitteiden tavanomaista suuremmista kunnossapitokustannuksista. Talviaikainen sähkönkulutus ja sen aiheuttamat kustannukset ylittävät tasaista kertymää.

Toimintakate toteutuu merkittävästi tasaista kertymää heikompana johtuen vielä toteutumattomasta laskutuksesta.

Tavoitteiden toteutuminen

5. Elämyksellinen luontomatkailu ja monipuolinen elinkeinorakenne – ”Elämme luonnosta”	
Mahdollistamme kestävään moderniin teknologiaan perustuvaa luonnonvarojen hyödyntämistä.	
Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuuden turvaaminen	Työn alla
Toimenpide: Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen	
Mittarit: Jätevedenpuhdistamon rakentaminen on käynnistynyt: Tavoite 1,0	
Jätevedenpuhdistamon urakoitsijavalinta on tehty kaupunginhallituksen kokouksessa KH 25.02.2025 § 82 ja urakkasopimus on allekirjoitettu 1.4.2025.	

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 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 506 109	6 678 603		6 678 603	1 667 094	25,0 %	-5 011 509
Myyntituotot	14 817	14 000		14 000	16 290	116,4 %	2 290
Muut toimintatuotot	1 491 292	6 664 603		6 664 603	1 650 804	24,8 %	-5 013 799
TOIMINTAKULUT	-2 317 650	-7 849 260		-7 849 260	-2 130 928	27,1 %	5 718 333
Henkilöstökulut	-107 328	-325 145		-325 145	-80 334	24,7 %	244 812
Palvelujen ostot	-773 913	-3 073 650		-3 073 650	-723 723	23,5 %	2 349 927
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-659 888	-1 928 100		-1 928 100	-614 304	31,9 %	1 313 796
Avustukset					-1 888		-1 888
Muut toimintakulut	-776 521	-2 522 365		-2 522 365	-710 679	28,2 %	1 811 686
TOIMINTAKATE	-811 541	-1 170 657		-1 170 657	-463 833	39,6 %	706 824

Toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion tasaisen kertymän mukaisena.

Toimintakulut ovat toteutuneet noin 27,1 % talousarviosta (169 000 € ylitys tasaiseen kertymään) pääasiassa talviaikaisista lämmityskustannuksista sekä sähkönkulutuksesta.

Palveluiden ostot ovat toteutuneet talousarvion mukaisina.

Muissa toimintakuluissa tonttien vuokrat on laskutettu kaupungilta etupainotteisena koko vuotta koskien.

Toimintakate on 39,6 % talousarviosta (171 000 € ylitys tasaiseen kertymään) johtuen pääasiassa talviaikaan painottuvista kiinteistöjen energiakustannuksista.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palveluiden tuottamisessa ja kehittämisessä lähtökohtinamme ovat asiakaslähtöisyys, osallisuus ja ihmisten arjen kokonaisvaltainen toimivuus.	
Kiinteistöjen käyttäjäasiakkaiden asiakastytyväisyys pysyy hyvällä tasolla	Aloittamatta
Toimenpide: Tehdään asiakastytyväisyyskysely kiinteistöhoito- ja puhtauspalveluiden tasosta vuosittain	
Mittarit: Asiakastytyväisyyden keskiarvo: Tavoite 3,8	
Kyselyä ei ole vielä toteutettu	

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvontaan kuuluvat kustannuspaikat: 4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	20 613	102 000		102 000	35 356	34,7 %	-66 644
Myyntituotot	2 475	12 000		12 000	682	5,7 %	-11 318
Maksutuotot	18 138	90 000		90 000	34 674	38,5 %	-55 326
TOIMINTAKULUT	-94 965	-316 306		-316 306	-78 560	24,8 %	237 746
Henkilöstökulut	-70 080	-193 151		-193 151	-53 420	27,7 %	139 731
Palvelujen ostot	-17 776	-82 914		-82 914	-15 673	18,9 %	67 241
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42	-3 650		-3 650	-645	17,7 %	3 005
Muut toimintakulut	-7 067	-36 591		-36 591	-8 822	24,1 %	27 769
TOIMINTAKATE	-74 353	-214 306		-214 306	-43 204	20,2 %	171 102

Toimintatuotot ovat 34,7 % talousarviosta (10 000 € yli tasaisen kertymän) johtuen pääasiassa yksittäisen ison kohteen rakentamislupatuotosta.

Toimintakulut on toteutunut talousarvion tasaisen kertymän mukaisena.

Toimintakate on toteutunut talousarvion tasaista kertymää paremmin (n.10 000 €)

Tavoitteiden toteutuminen

1. Asukaslähtöiset ja monipaikkaisuutta tukevat palvelut - "Merkityksellistä terveellistä elämää"	
Palvelemme asukkaat oikea-aikaisesti ja tukien kaikkien ikäryhmien yksilöllistä ja kokonaisvaltaista hyvinvoinnin edistämistä.	
Rakentamislain soveltaminen käytäntöön	Työn alla
Toimenpide: Lisätään ohjausta, neuvontaa ja viestintää liittyen lupavapaiden rakennusten oikeanlaisesta rakentamisesta	
Mittarit: Rakentamislain yleisötilaisuuden järjestäminen: Tavoite 1,0	
Uusi rakennusjärjestys on hyväksytty valtuustossa VALT 10.02.2025 § 7	
3. Ketterä kuntakonserni - "Avoimuuden kulttuuri ja yhteisöllinen oppiminen"	
Kestävällä kuntataloudella luomme pohjan laadukkaille ja asukaslähtöisille palveluille. Kaupunkikonsernin pitkäjänteisen toimintamme perusta on ennakoiava, pitkäjänteinen ja kustannustietoinen talouden suunnittelu ja päätöksenteko	
Kiinteistöinventoinnit	Työn alla
Toimenpide: Toteutetaan kiinteistöinventointeja Pudasjärven alueella kaupungin omana työnä rakennuslupien ja kiinteistöverotietojen ajantasaisuuden varmistamiseksi	
Mittarit: Kiinteistöinventoinnin maastokatselmukset aloitettu: Tavoite 1,0	
Kiinteistöinventointeja ei ole vielä aloitettu	

Toiminnan keskeiset muutokset

Rakentamislain voimaan tulon tuomat muutokset luvittamisessa sekä niiden soveltaminen käytännössä.

3 TULOSLASKELMAOSA

Ulkoinen	Toteuma 1-3 2024	TA 2025	Muutos 2025	TA+ Muutos 2025	Toteuma 1-3 2025	Tot. %	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 742 280	8 302 802		8 302 802	1 696 818	20,4 %	-6 605 984
Myyntituotot	374 607	2 083 508		2 083 508	357 456	17,2 %	-1 726 052
Maksutuotot	172 839	875 680		875 680	192 518	22,0 %	-683 162
Tuet ja avustukset	232 757	530 521		530 521	146 741	27,7 %	-383 780
Muut toimintatuotot	962 076	4 813 093		4 813 093	1 000 103	20,8 %	-3 812 990
TOIMINTAKULUT	-9 933 458	-37 211 605		-37 211 605	-9 653 692	25,9 %	27 557 913
Henkilöstökulut	-3 941 286	-14 600 249		-14 600 249	-3 848 859	26,4 %	10 751 390
Palvelujen ostot	-3 544 732	-12 960 619		-12 960 619	-3 463 591	26,7 %	9 497 028
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-875 081	-2 964 695		-2 964 695	-803 791	27,1 %	2 160 904
Avustukset	-323 320	-2 207 426		-2 207 426	-378 913	17,2 %	1 828 513
Muut toimintakulut	-1 249 040	-4 478 616		-4 478 616	-1 158 538	25,9 %	3 320 078
TOIMINTAKATE	-8 191 178	-28 908 803		-28 908 803	-7 956 874	27,5 %	20 951 929
Verotulot	3 730 440	17 019 000		17 019 000	3 939 993	23,2 %	-13 079 007
Valtionosuudet	3 839 430	16 564 110		16 564 110	4 120 170	24,9 %	-12 443 940
Rahoitustuotot ja -kulut	-294 851	-440 000		-440 000	40 777	-9,3 %	480 777
Korkotuotot		21 300		21 300			-21 300
Muut rahoitustuotot	171 604	888 400		888 400	329 450	37,1 %	-558 950
Korkokulut	-387 811	-850 000		-850 000	-213 818	25,2 %	636 182
Muut rahoituskulut	-78 645	-499 700		-499 700	-74 855	15,0 %	424 845
VUOSIKATE	-916 160	4 234 307		4 234 307	144 066	3,4 %	-4 090 241
Poistot ja arvonalentumiset	-881 802	-4 589 570		-4 589 570	-843 529	18,4 %	3 746 041
Suunnitelman mukaiset poistot	-881 802	-3 346 570		-3 346 570	-843 529	25,2 %	2 503 041
Arvonalentumiset		-1 243 000		-1 243 000			1 243 000
TILIKAUDEN TULOS	-1 797 962	-355 263		-355 263	-699 464	196,9 %	-344 201
Poistoeron muutos		103 263		103 263			-103 263
Rahastojen muutos	19 570	620 000		620 000	60 000	9,7 %	-560 000
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-1 778 392	368 000		368 000	-639 464	-173,8 %	-1 007 464

Vuoden 1. neljänneksen **toimintakate** toteuma on 27,5 % koko vuoden talousarviosta. Ylitys ta-
saiseen toteumaan verrattuna on 2,5 %-yksikköä, noin 730 000 €. Ulkoisten toimintatuottojen toteuma
on 20,4 % ja toimintakulujen toteuma 25,9 % talousarviosta.

Ulkoiset toimintakulut ovat noin 280 000 € pienemmät kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjak-
sona. Henkilöstökulut pienenevät noin 92 000 €, palvelujen ostot 81 000 €, aineiden, tarvikkeiden ja
tavaroiden ostot 71 000 € ja muut toimintakulut 91 000 €. Avustusmenot kasvoivat noin 56 000 €.

Verotuloja kertyi 3,94 milj. € (23,2 % talousarviosta). Verotulot kasvoivat edellisen vuoden vastaa-
vaan ajanjaksoon verrattuna noin 210 000 €. Kuntaliiton uusimman veroennusteen 02/2025 mukaan
koko vuoden tuloverot ja yhteisöverotuotot ovat yhteensä 187 000 € talousarviota pienemmät. Saman
ennusteen mukaan koko vuoden kiinteistöverotulot ovat 310 000 € talousarviota pienemmät, mutta
tämä ero selittyy sillä, että talousarviossa kiinteistöverotulojen veroennusteeseen lisättiin 300 000 €
tuulivoimasta aiheutuvaa lisäystä.

Valtionosuuksia kertyi 4,12 milj. € (24,9 % talousarviosta). Valtionosuudet kasvoivat edellisen vuo-
den vastaavaan ajanjaksoon verrattuna noin 280 000 €. VM:n päivitetyn valtionosuuslaskelman mu-
kaan koko vuoden valtionosuudet tulvat olemaan noin 83 000 € talousarviota pienemmät.

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on noin 41 000 €, mikä on tässä vaiheessa vuotta selvästi
sekä talousarvion ennustetta että edellisen vuoden vastaavan ajanjakson toteumaa positiivisempi.

Vuosikate on noin 144 000 €, 3,4 % talousarviosta.

Toimintakatteen ja vuosikatteen toteumia tarkasteltaessa on huomioitava, että käyttötalouden tulot ja kulut sekä rahoitustuotot ja -kulut kertyvät vuoden aikana osin epätasaisesti ja ovat pääosin jaksottamatta tilikauden ollessa kesken. Monilta osin alkuvuoden tulot ovat vielä laskuttamatta.

Suunnitelman mukaisten **poistojen** toteuma, 844 000 €, on 25,2 % talousarviosta. Suunnitellut **arvonalentumiset** (kiinteistöjen alaskirjaukset), 1,243 milj. €, kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna suunniteltujen alaskirjausten vaikutus tulokseen ja yli-/alijäämään on noin -311 000 € /neljännesvuosi.

Poistoeron muutos kirjataan vasta tilinpäätöksessä. Tasaisella toteumalla laskettuna poistoeron muutoksen vaikutus yli-/alijäämään on noin +26 000 € /neljännesvuosi.

Rahastojen muutos (toteuma 60 000 €, 9,7 %) sisältää kehittämisrahastosta maaliskuun loppuun mennessä katetut menot.

Edellä mainituista syistä johtuen 1. osavuositarkastuksen osoittama **tilikauden alijäämä** -0,64 milj. € ei kerro suoraan talouden kokonaistoteumaa. Tämä johtuu erityisesti arvonalentumisten (kiinteistöjen alaskirjausten) viemisestä kirjanpitoon vasta vuoden lopussa sekä toisaalta tulojen (laskutusrytmin) painottumisesta myöhemmille vuosineljänneksille.

4 INVESTOINTIOSA

Tammi-maaliskuun investointimenojen toteuma on - 265 000 €, 10 % talousarviosta.

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2025 investointimenoihin varattiin 2,440 milj. €. Valtuusto nosti 10.2.2025 Sarakylän koulun viemärikorjauksen määrärahan 320 000 euroon (alkuperäinen 40 000 €, lisäys 280 000 €). Muutetun talousarvion investointimenot ovat yhteensä 2,720 milj. €.

Lisäksi kaupunginhallitus on päättänyt esittää valtuustolle, että investointimäärärahoja lisätään vielä 135 000 €, jolloin kokonaismääräraha nousee 2,855 milj. euroon. Lisäyksestä 105 000 € kohdistuu Sarakylän koulun viemärikorjaukseen ja 30 000 € Syötteen yleiskaavan päivitykseen. (Kh 8.4.2025 § 132)

INVESTOINTIOHJELMA

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
Toiminnan ja talouden ohjaus ja johtaminen				
Investointien hankeselvitykset				
Menot	-25 000 €			25 000 €
Netto	-25 000 €			25 000 €
Kuvaus	Tulevien vuosien investointiohjelman ja investointien taloudellisen ja toiminnallisen sisällön määrittämiseen. Käytetään pääasiassa suunnittelu- ja tutkimuskustannuksiin.			

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
HALLINTOTOIMINTA				
Menot	-25 000 €	0 €	0 %	25 000 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-25 000 €	0 €	0 %	25 000 €

Taulukko: Hallintotoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
Koulutuspalvelut				
Peruskoulujen korjaukset				
Menot	-50 000 €	-11 922 €	24 %	38 078 €
Netto	-50 000 €	-11 922 €	24 %	38 078 €
Sarakylän koulun viemärikorjaus				
Menot	-320 000 €	-200 307 €	63 %	119 693 €
Netto	-320 000 €	-200 307 €	63 %	119 693 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA				
Menot	-370 000 €	-212 228 €	57 %	157 772 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-370 000 €	-212 228 €	57 %	157 772 €

Taulukko: Sivistys- ja hyvinvointitoiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
Maan käyttö- ja kaavoituspalvelut				
Syötteen yleiskaavan päivitys				
Menot	-20 000 €	-19 038 €	95 %	962 €
Netto	-20 000 €	-19 038 €	95 %	962 €
Kuvaus	Syötteen yleiskaava 2035 laatiminen			
Perusteluteksti	KH 14.02.2023 § 58			
Pohjakarttojen päivitys				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Kuvaus	Päivitetään kaupungin pohjakartta-ainestoa ajanmukaiseksi kaavoituksen ja muiden maankäytön muutosten tueksi			
Liikenneväylät ja yleiset alueet				
Retkeilyreittien ja urien peruskorjaus				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Kuvaus	Kaupungin vastuulla olevien retkeilyreittien ja moottorikelkkaurien urapohjien ja rakenteiden korjaaminen			
Suojalinnan liikennejärjestelyiden peruskorjaus				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Kuvaus	Suunnittelua jatketaan mutta toteutusajankohta vasta myöhemmin. Varastotie-Suojalinnantie-Urheilutie. Alueen asemakaavan päivittäminen ja teiden peruskorjaus sekä alueen kuivatus. Sisältää yleiskaavan mukaisen Suojalinnan uuden sisääntulon rakentamisen vt20. Alueella käynnissä asemakaavan muutos.			
Perusteluteksti	KH 22.02.2022 § 73			
Katuvaloverkon saneeraus				
Menot	-15 000 €			15 000 €
Netto	-15 000 €			15 000 €
Kuvaus	Katuvaloverkon saneeraustoimenpiteitä			
Mt 862 Iso-Syötteen kiertoliittymä				
Menot	-30 000 €	-19 981 €	67 %	10 019 €
Netto	-30 000 €	-19 981 €	67 %	10 019 €
Kuvaus	Liikenneympyrän rakentaminen Mt862 Syötekyläntie, Syötetien ja Välihuikosen tien risteysalueelle yhteishankkeessa PP ELY:n kanssa.			
Perusteluteksti	KH 15.10.2024			
Tilapalvelut				
Kaupungin rakennusautomaation ja talotekniikan uusinta				
Menot	-200 000 €			200 000 €
Netto	-200 000 €			200 000 €
Kuvaus	Kaupungin omistaman vanhan rakennuskannan rakennusautomaatio ja talotekniikka on tulossa laajoilta osin teknisen käyttöikänsä päähän. Rakennusautomaation osalta myös valmistajan tekninen tuki käytössä olevalle automaatiojärjestelmälle on päättynyt. Investoinnissa uusitaan järjestelmät ja laitteistot usean vuoden aikana erillisen suunnitelman mukaisesti.			
Kiinteistöjen valaisinmuutokset				
Menot	-15 000 €			15 000 €
Netto	-15 000 €			15 000 €
Kuvaus	Käytöstä poistuvien loisteputkivalaisimien polttimoiden tai valaisimien uusiminen kaupungin kiinteistöihin			
Kuntatekniikka				
Syötteen jätevedenpuhdistamo				
Menot	-2 000 000 €	-13 702 €	1 %	1 986 298 €
Netto	-2 000 000 €	-13 702 €	1 %	1 986 298 €
Kuvaus	Toiminnalle on saatu 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 matkailualueella tyypillisiin äkillisiin virtaaman ja kuormituksen vaihteluihin.			

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-3 2025

Syötteen vesihuollon rakentaminen				
Menot	-15 000 €			15 000 €
Netto	-15 000 €			15 000 €
Kuvaus	Vesi- ja jätevesiverkoston rakennus ja saneeraustoimet			

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit

	TA2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA				
Menot	-2 325 000 €	-52 721 €	2 %	2 272 279 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-2 325 000 €	-52 721 €	2 %	2 272 279 €

Taulukko: Tekninen ja ympäristö toiminnan investoinnit yhteensä

	TA 2025	TOT 1-3/2025	Tot %	Poikkeama
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI				
Menot	-2 720 000 €	-264 949 €	10 %	2 455 051 €
Tulot	0 €	0 €	0 %	0 €
Netto	-2 720 000 €	-264 949 €	10 %	2 455 051 €

Taulukko: Pudasjärven kaupunki yhteensä

5 RAHOITUSOSA

RAHOITUSOSA	Toteuma 2024 1-3 €	TA 2025 €	Muutos 2025 €	TA + muutos €	Toteuma 2025 1 -3 €	Toteu- tuma %	Poikkeama TA - Tot €
Vuosikate	-916 160	4 234 307		4 234 307	144 066	3,4	4 090 241
Myyntivoitot ja tappiot	0	-533 000		-533 000	0	0,0	-533 000
Muut korjauserät	0	0		0	0		0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-533 000		-533 000	0	0,0	-533 000
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-916 160	3 701 307		3 701 307	144 066	3,9	3 557 241
Investointimenot	-376 905	-2 440 000	-280 000	-2 720 000	-264 949	9,7	-2 455 051
Rahoitusos. investointeihin	0	0		0	0		0
Pys. vastaavien vars. myynnit.	0	150 000		150 000	0	0,0	150 000
Pys. vast. hyödykk. myyntivoit.	0	533 000		533 000	0	0,0	533 000
Pys. vast. hyödykk. luovutust.	0	683 000		683 000	0	0,0	683 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-376 905	-1 757 000	-280 000	-2 037 000	-264 949	13,0	-1 772 051
TOIM. JA INVEST. RAHAVIRTA	-1 293 064	1 944 307	-280 000	1 664 307	-120 883	-7,3	1 785 190
Antolainauksen muutokset	0	0		0	0		0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	2 200 000		2 200 000	0	0,0	2 200 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-2 176 930	-4 725 860		-4 725 860	-2 149 430	45,5	-2 576 430
Lyhytaik. lainojen muutos	992 689	500 000		500 000	1 121 542	224,3	-621 542
Lainakannan muutokset	-1 184 241	-2 025 860		-2 025 860	-1 027 888	50,7	-997 972
Oman pääoman muutokset	0	0		0	0		0
Muut maksuvalm. muutokset	1 261 993	0		0	94 983		-94 983
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	77 753	-2 025 860		-2 025 860	-932 905	46,0	-1 092 955
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-1 215 312	-81 553	-280 000	-361 553	-1 053 788	291,5	692 235

Metsätilojen myyntituloja ei ole vielä saatu, mutta Törmälä - tilan myynnistä on päätetty hintaan 280 890 € (kh 25.3.2025 § 117). Tämä on 41 % talousarvioon varatuista pysyvien vastaavien hyödykkeiden (käyttöomaisuuden) luovutustuloista. Alkuvuoden aikana myytyjen rakennusten ja tonttien (Ranuantie 249, sähköön opetusrakennus ja rivitalo) luovutustulot ovat yhteensä 28 000 €. Myyntien käsittele käyttöomaisuuskirjanpidossa on kesken, joten tulot eivät näy vielä 1 - 3 toteumassa eikä rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirrassa. Nämä myyntitulot sisältyvät tässä vaiheessa rahoituslaskelman kohtaan Muut maksuvalmiuden muutokset.

Pitkä- ja lyhytaikaisen lainan määrä on vähentynyt vuodenvaihteesta 31.12.2024 yhteensä 1,028 milj. euroa.

6 TASE

VASTAAVAA (€)	1.1.2025	Muutos	31.3.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT	62 184 544	-578 581	61 605 963
Aineettomat hyödykkeet	182 385	-7 104	175 281
Aineettomat oikeudet	2 789	-837	1 952
Muut pitkävaikutteiset menot	179 596	-6 267	173 329
Aineelliset hyödykkeet	54 704 409	-571 477	54 132 933
Maa- ja vesialueet	8 379 923		8 379 923
Rakennukset	25 694 225	-383 134	25 311 091
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 421 783	-443 567	19 978 216
Koneet ja kalusto	79 791	-9 725	70 066
Muut aineelliset hyödykkeet	128 688		128 688
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	264 949	264 949
Sijoitukset	7 297 749		7 297 749
Osakkeet ja osuudet	7 297 749		7 297 749
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41 241		41 241
Lahjoitusrahastojen varat	37 809		37 809
Koulujen tilit	3 433		3 433
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 459 270	-1 415 973	16 043 297
Vaihto-omaisuus	70 835		70 835
Ennakkomaksut	70 835		70 835
Saamiset	3 655 270	-362 185	3 293 085
Pitkäaikaiset saamiset	958 544		958 544
Lainasaamiset	958 544		958 544
Lyhytaikaiset saamiset	2 696 727	-362 185	2 334 542
Myyntisaamiset	1 334 250	27 505	1 361 756
Lainasaamiset	273 657		273 657
Muut saamiset	268 359	159 106	427 465
Siirtosaamiset	820 461	-548 796	271 664
Rahoitusarvopaperit	12 393 468	240 963	12 634 431
Osakkeet ja osuudet	5 046		5 046
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 630 630	-136 794	2 493 836
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 639 463	385 973	9 025 437
Muut arvopaperit	1 118 330	-8 217	1 110 113
Rahat ja pankkisaamiset	1 339 697	-1 294 751	44 945
VASTAAVAA YHTEENSÄ	79 685 055	-1 994 554	77 690 501

Pudasjärven kaupunki
Osavuositarkastus 1-3 2025

VASTATTAVAA (€)	1.1.2025	Muutos	31.3.2025
OMA PÄÄOMA	42 289 756	-699 464	41 590 292
Peruspääoma	40 729 413		40 729 413
Muut omat rahastot	3 081 586	-60 000	3 021 586
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-950 050	-571 193	-1 521 243
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-571 193	-68 271	-639 464
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET	847 839		847 839
Poistoero	847 839		847 839
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	127 792	-1 115	126 677
Lahjoitusrahastojen pääomat	101 559		101 559
Muut toimeksiantojen pääomat	22 800	-1 115	21 685
Koulujen tilit	3 433		3 433
VIERAS PÄÄOMA	36 419 668	-1 293 975	35 125 694
Pitkäaikainen	21 347 908		21 347 908
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 047 684		20 047 684
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 300 224		1 300 224
Lyhytaikainen	15 071 760	-1 293 975	13 777 786
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 115 860	-1 021 322	10 094 537
Lainat muilta luotonantajilta	20 519	-6 566	13 954
Saadut ennakot	175 890	-18 696	157 195
Ostovelat	1 903 957	-790 989	1 112 968
Muut velat/Liittymismaksut	250 104	-25 935	224 169
Siirtovelat	1 605 430	569 533	2 174 963
Vieras pääoma yhteensä	36 419 668	-1 293 975	35 125 694
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	79 685 055	-1 994 554	77 690 501

7 ERIYTETYT TASEYKSIKÖT

7.1. SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TUOSLASKELMA	1.1.-31.3.2025	1.1.-31.12.2024
LIKEVAIHTO	258	455 620
LIKEOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-53 328	-212 215
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 922	-100 762
Palvelujen ostot	-27 406	-111 452
HENKILÖSTÖKULUT	-40 524	-142 999
Palkat ja palkkiot	-33 940	-119 857
Eläkekulut	-5 598	-19 652
Muut henkilösivukulut	-986	-3 491
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-56 949	-207 269
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 949	-207 269
Arvonalentumiset	0	0
LIKEOIMINNAN MUUT KULUT	-4 238	-32 735
LIKEYLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ	-154 782	-139 598
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 762	-11 406
Korvaus peruspääomasta	-2 747	-10 988
Muut rahoituskulut	-15	-418
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-157 544	-151 004
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-157 544	-151 004
Poistoeron muutos	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-157 544	-151 004

SYÖTTEEN VESIHUOLTOLAITOS		
TASE	31.3.2025	31.12.2024
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Rakennukset	35 082	39 343
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 278 386	3 329 448
Koneet ja kalusto	15 181	16 807
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	13 702	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 342 351	3 385 598
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	8 457	172 722
Muut saamiset	13 115	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	21 572	172 722
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 363 922	3 558 320
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 197 603	2 197 603
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-415 044	-264 040
Tilikauden yli-/alijäämä	-157 544	-151 004
OMA PÄÄOMA	1 625 015	1 782 559
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	1 715 805	1 680 933
Korottomat velat kunnalta	415 581	380 709
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 300 224	1 300 224
LYHYTAIKAINEN	23 103	94 828
Ostovelat	11 585	22 358
Muut velat	0	60 953
Siirtovelat	11 518	11 518
VIERAS PÄÄOMA	1 738 908	1 775 761
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 363 922	3 558 320