



VAIN
HYVIÄ
SYITÄ

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2017

⇒PUDASJÄRVI⇒

SISÄLLYS

SIVU

1. TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
1.1.2. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	7
1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	18
1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	25
1.1.5. KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ	26
1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT	29
1.1.7. MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT	30
1.1.8. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	30
1.1.9. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	31
1.2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	40
1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	42
1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	43
1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS	44
1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	46
1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT	50
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	51
1.6.1. YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	51
1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	51
1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	52
1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	53
1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	53
1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	54
1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	60
1.7.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	60
1.7.2. TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	61
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	61
2.1. STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN	61
2.1.1. KUNTASUUNNITELMA 2012-2018, KUNTASTRATEGIA 2017-2027	61
2.1.2. LAAJA HYVINVOINTIKERTOMUS 2013-2016 JA 2017-2020	63
2.1.3. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN TOIMINNAN KEHITTÄMISOHJELMA 2015-2017	64
2.2. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	65

2.3. MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	66
2.3.1. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	66
2.3.1.1. HALLINTOTOIMINTA	68
2.3.1.2. KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	83
2.3.1.3. KEHITTÄMISTOIMINTA	95
2.3.1.4. SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA	108
2.3.1.5. TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖTOIMINTA	133
2.3.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	149
2.3.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	157
2.3.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	162
2.3.5. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	163
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	165
3.1. TULOSLASKELMA	165
3.2. RAHOITUSLASKELMA	166
3.3. TASE	167
3.4. KONSERNILASKELMAT	169
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	173
4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	173
5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	189
5.1. SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS	189
6. TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT	192
6.1. PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY	192
6.2. KIINTEISTÖ OY SARAVEITSI	194
6.3. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS	195
6.4. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS	197
6.5. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO	199
6.6. KAIRAN KUITU OY	200
6.7. PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY	201
6.8. UNELMATEHAS OY	204
6.9. PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY	205
7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	207
8. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	208

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Talouden tilanne

Suomen talouskehitys parani edellisvuodesta ja vuonna 2017 BKT kasvoi 2,7 prosenttia. Myönteisen talouskehityksen ennustetaan jatkuvan myös tänä ja ensi vuonna siten, että kuluva vuosi tulee olemaan hyvin lähellä edellisvuoden kasvuvauhtia ja vuonna 2019 jäätäneen 2,5 prosentin tuntumaan. Myös maailmantalouden ennustetaan olevan tänä ja ensi vuonna varsin vakaassa kasvussa. Kasvuprosenttien ennakoidaan vaihtelevan 3,5 prosentin tuntumassa eli vauhti on jokseenkin sama kuin vuonna 2017. Talousennusteita on nostettu erityisesti euroalueen maille ja Yhdysvalloille, mutta myös useille kehittyville maille. Kiinan talouskasvun ennustetaan pysyvän yli 6 prosentin tahdissa samalla kun Venäjän talous vahvistuu maltillisesti. Markkinoiden reagointia mahdollisten Yhdysvaltojen käynnistämien tulli- ja kauppasotatoimenpiteiden vaikutuksiin ei vielä ole ennusteissa otettu huomioon, mutta riski niiden laajenemisesta on olemassa.

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2017 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden vahvistuneen viime vuonna. Kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin yhden prosentin verran muun muassa kilpailukykysovimukseen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimien vuoksi. Silti kustannustason alenemisessa jäätiin valtiovarainministeriön ennusteista ja siten myös tilivuodelle ajoitetut valtionosuusleikkaukset olivat ylimitoitettuja. Kuntien verotulot kasvoivat koko maassa noin 2 prosentin verran, kun samaan aikaan valtionosuudet vähenivät peräti 3,3 prosenttia. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta nousi viime vuonna yhteensä noin 150 miljoonaa euroa eli vajaan prosentin. Kuntien lainakanta laski 100 miljoonaa euroa samalla, kun kuntayhtymien lainakanta kasvoi suurista sairaalainvestoinneista johtuen 250 miljoonaa euroa. Tällä hetkellä kuntien ja kuntayhtymien lainakanta on yhteensä 18,3 miljardia euroa. Vuodesta 2018 ja 2019 ennustetaan kuntataloudessa edellisvuosia tiukempaa. Verotulot ja valtionosuudet eivät ennakkoinneissa juurikaan kasva, mutta toimintakuluissa ja investointitarpeissa on kasvupainetta. Talouskasvun myötä elpyvä yhdyskuntarakentaminen ja julkisen sektorin kiinteistöjen huima korjausvelka edellyttävät kunnilta investointitasoa, jota rahoittamaan on pakko ottaa lisää velkaa.

Pudasjärven kaupungin vuoden 2017 tilikauden tulos oli miljoonaa euroa ylijäämäinen ja poistosekä varauserien jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 1,5 miljoonaa euroa. Saavutus oli hyvä siihen nähden, että talousarviossa viime vuodelle oli varauduttu selvästi alijäämäiseen tulokseen. Hallintokuntien ja yhteistoiminnan tulosalueet pysyivät hyvin talousarviossa, kun samaan aikaan tulopuolella erityisesti verotulot ylittivät ennako-odotukset. Uusien kiinteistöjen käyttöönotto, vanhoista luopuminen, kiinteistöjen purkaminen ja alaskirjaukset, väistötilojen väheneminen ja

niin sanotusti normaalitilanteeseen palaaminen näkyvät sekä sivistystoiminnan että teknisen toiminnan toimintakatteissa siten, että sivistys- ja hyvinvointitoiminnan toimintakate alittui ja myös teknisen ja ympäristötoiminnan kate ylittyi enää vain hieman. Sote-palvelujen tuottaminen yhtä kuntaa leveämmillä hartioilla näkyi Pudasjärvellä jo kahdeksatta vuotta siinä, että Oulunkaari onnistui jälleen kerran pitämään kustannuskehityksen kurissa ikärakenteen tuomasta palvelutarpeen kasvusta huolimatta.

Pudasjärven kaupungin toiminta

Pudasjärven kaupungin toimintavuosi 2017 oli edellisvuosien tapaan menestyksenkäs monilla mittareilla mitattuna. Taloudellisen tilanteen vakauden säilymisen lisäksi moni asia eteni niin suunnittelupöydillä, päätöksentekokoelimityssä kuin konkreettitynä kuntalaisyille näkyvinä rakennushankkeina ja uusina palveluina. Lisäksi toimintavuoden aikana näkyivät vahvasti Suomen 100-vuotiseen itsenäisyyden juhluvuoteen liittyvät lukuisat tapahtumat. Erillisellä määrärahalta, Suomi 100-vuotta työryhmällä ja kaikkien toimijoiden saumattomalla yhteistyöllä saimme juhluvuodesta ikimuistoyten ja näimme Pudasjärvellä hienon tapahtumavyöryn.

Tilinpäätösvuoden aikana uusittiin myös kaupungin toimintaa ohjaavia keskeisiä asiakirjoja. Uusittu hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa maaliskuussa ja uusi kaupunkistrategia toukuuussa. Hallintosäännössä koottiin keskeistä kaupungin toimintaa ohjaavaa säännöstöä uuden kuntalain hengen mukaisesti valtuutetuille ja kuntalaisyille helpommin hahmottuvaan yhteen kokonaisuuteen. Kaupunkistrategian valmistelu oli käynnistetty jo edellisen toimintavuoden aikana, mutta voimavaroja vaatinut loppurutistus tehtiin alkuvuonna yhdessä valtuutettujen, kuntalaisyten ja yrittäjien kanssa. Pudasjärven kaupunki päätti strategiassaan ottaa suunnakseen kasvun. Tavoittelemme seuraavan kymmenen vuoden aikana selkeää suunnanmuutosta aiempaan kehitykseen. Vuonna 2027 Pudasjärvellä tulisi olla tavoitteen mukaan 10 000 asukasta, 500 uutta työpaikkaa ja 100 uutta yritystä. Tämä kokonaistavoite on haasteellinen, mutta niin tulee olla myös keinojenkin, joilla siihen päästään. Elinvoimaohjelma on parhaillaan valmistelussa ja strategian hengen mukaisesti esimakua tulevasta saatiin, kun marraskuussa kaupunginvaltuustossa hyväksyttiin matkailun investointien puitesopimus, jossa kaupunki ja alueen yrittäjät sitoutuvat yhdessä erityisesti Syötteen alueen kehittämiseen mittavilla investoinneilla. Päärooli on yksityisissä investoinneissa, mutta kaupunkikin on valmis tuomaan kehittämiseen oman panoksensa. Joulukuussa hyväksytyssä talousarviossa, erityisesti sen investointiohjelmassa, näkyy omalta osaltaan tämä myönteinen kehitys ja halukkuus panostaa kaupunkia voimakkaasti eteenpäin vieviin työpaikkoja lisääviin kehittämisinvestointeihin.

Pudasjärvellä otettiin käyttöön toimintavuoden alussa Hirsikartano, uusi hieno ikäihmisten tuetun palveluasumisen 54-paikkainen yksikkö Iijokirannassa. Vuokrataloyhtiön Pietarilan suuntaan rakennuttamat hirsirakenteiset vuokra-asunnot alkoivat loppuvuodesta saada hahmoaan. Meillä on suunnittelupöydällä kaupunginhallituksen perustaman tilatyöryhmän vakaassa ohjauksessa useita uusia investointihankkeita, nekin pääosin hirsirakenteisina toteutettavia, jotka etenevät

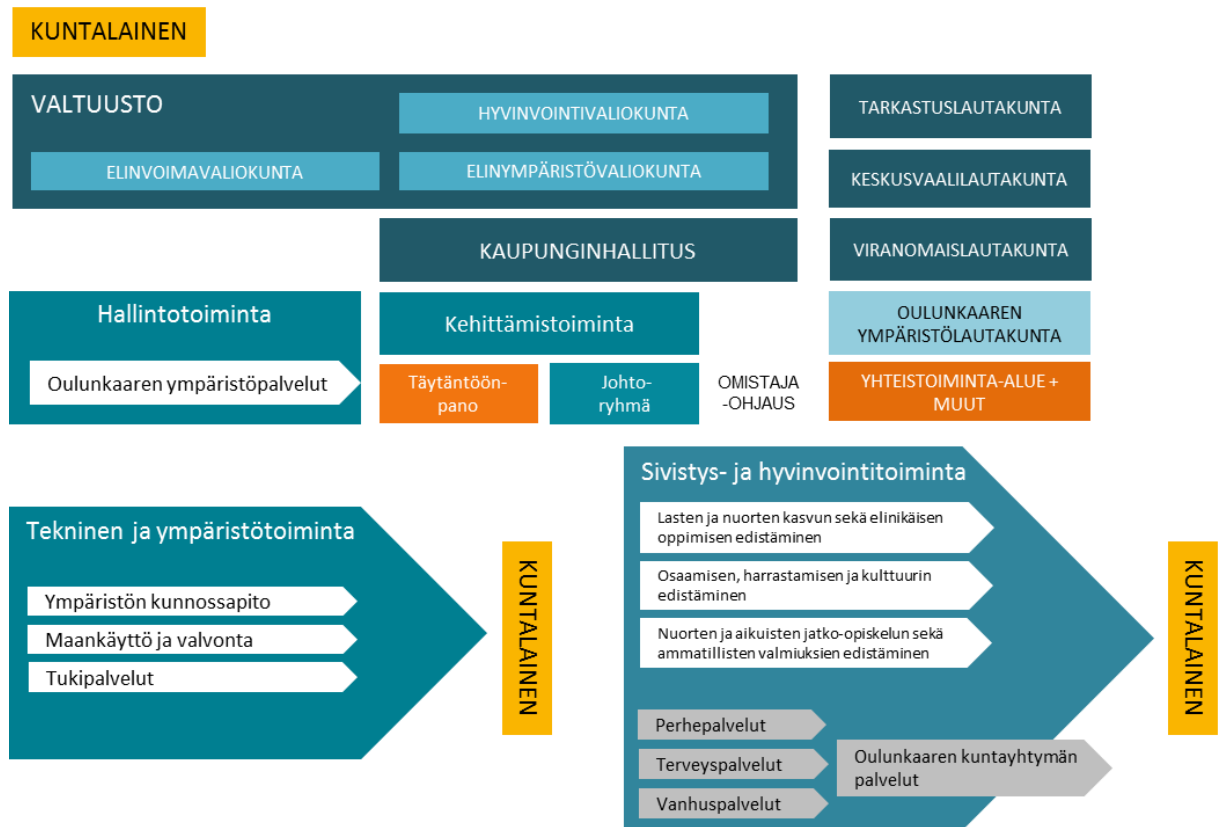
suunnittelusta toteutuspäätöksiin lähiaikoina ja joita yhdessä valtuutettujen kanssa ennen päätöksentekoa valtuustoseminaareissa vielä pureskelemme. Pudasjärven asema Suomen hirsipääkaupunkina siis vahvistuu tulevina vuosina entisestään ja kaikki tämä pohjautuu pitkäjänteiselle kehittämistyölle ja kaupungin omista vahvuuksista ammennettavalle tulevaisuudenuskolle. Toimintavuosi 2017 oli taas hyvä osoitus tämän työn mielekkyydestä ja oikeasta suunnasta. Monia pieniä signaaleja suunnan kääntymisestä positiiviseen kasvuun saatiin jo viime vuoden aikana. Nämä näkyvät muun muassa tarpeina käynnistää Kipinän kyläkoulun laajennus ja selvittää päivähoitoresurssien lisääminen. Myös yksityisten investointien myönteinen kehitys sekä matkailun vahva kasvu yleisen taloudellisen tilanteen elpymisen myötä antavat vahvaa uskoa ja voimaa nyt toteutettaviin toimenpiteisiin. Pudasjärven kaupunki on vakaalla tiellä kohti kasvua ja entistä vetovoimaisempaa mainetta Suomen kuntakentässä!

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

Tomi Timonen, kaupunginjohtaja

1.1.2. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

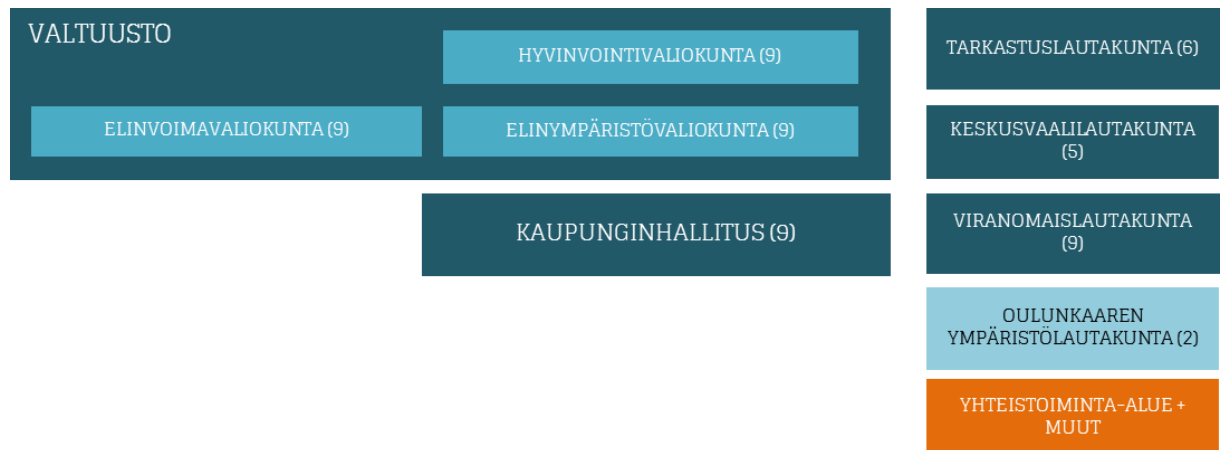
Toimielinorganisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin toimielinorganisaatio

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

Luottamushenkilöorganisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

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

Valtuusto jakaantuu kolmeen valiokuntaan, joiden nimet ja tehtävät määritellään valtuustokausittain Elinvoima, Hyvinvointi ja Elinympäristö.

Lisäksi toimii neljä lautakuntaa: tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta ja viranomaislautakunta sekä Oulunkaaren ympäristölahtakunta.

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

Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

- valtuusto, hallitus, lauta- ja valiokunnat	122 paikkaa
- äänestysalueiden vaalilautakunnat ja vaalitoimikunta	55 paikkaa
- kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja vastavissa yhteisöissä sekä osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä	36 paikkaa
- muut toimielimet	15 paikkaa

Kunnallisvaalit järjestettiin 9.4.2017. Pudasjärven valtuustoon valittiin 27 valtuutettua toimikaudeksi 2017 - 2021. Toimikaudeksi 2017-2021 valituista valtuutetuista naisia oli 14. Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2017 tilanteen mukaisesti.

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

Taulukko. Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2012 ja 2017 kunnallisvaaleissa.

Puolue	Äänim.	Paikat	Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	55,5%	20	KESK	59,5%	18
VAS	10,0%	3	VAS	9,9%	2
KOK	7,0%	2	KOK	5,9%	1
SDP	11,7%	4	SDP	11,0%	3
PS	16,3%	6	PS	6,1%	1
			VIHR	7,5%	2
Äänestysprosentti		57,4	Äänestysprosentti		55,9

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 7 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 73 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto vuonna 2017:

puheenjohtaja	Kälkjä Mari	KESK
I varapuheenjohtaja	Oinas-Panuma Eero	KESK
II varapuheenjohtaja	Tykkyläinen Kari	VIHR
III varapuheenjohtaja	Veivo Sointu	KESK

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Ekdahl Aune	yrittäjä, eläkeläinen	KOK
Haataja Auri	yhteiskuntatieteen maisteri, sosiaalityöntekijä	KESK
Heikkilä Juha	maanviljelijä	KESK
Ikonen Eija	myyjä, eläkeläinen	SDP
Kellolampi Juho	maanviljelijä	PS
Kipinä Suvi	opiskelija	VIHR
Koivula Marko	toiminnanjohtaja, tapahtumajärjestäjä	KESK
Kortetjärvi Paavo	lehtori	KESK
Kouva Jorma	metsätalousinsinööri, eläkeläinen	KESK
Kuukasjärvi Tuula	myyjä	SDP
Lantto Marja	maatalousyrittäjä	KESK
Parkkisenniemi Hilikka	rehtori, eläkeläinen	KESK
Puolakanaho Urpo	maanviljelijä	KESK
Pääkkö Mirka	maatalousyrittäjä, liiketalouden ja markkinoinnin tradenomi	KESK

Riekkä Vesa	metsuri	KESK
Ronkainen Onerva	ohjaaja	KESK
Soronen Paula	tarjoilija, vuoropäällikkö	SDP
Talala Reijo	lehtori, eläkeläinen	KESK
Tihinen Antti	höyläämötyöntekijä	VAS
Tihinen Paavo	yrittäjä, eläkeläinen	VAS
Tuohimaa Ruut	kasvatustieteen opiskelija	KESK
Törmänen Anni-Inkeri	diplomi-insinööri, yrittäjä	KESK
Vähäkuopus Timo	maanviljelijä	KESK

KAUPUNGINHALLITUS

Pudasjärven kaupunginhallituksessa on 9 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2017 kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa ja teki päätökset 410 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksen kokoukset pidettiin pääsääntöisesti kaupungintalolla kuukauden toinen ja neljäs tiistai. Kaupunginhallituksen esittelijä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja.

Pudasjärven kaupunginhallituksen kokoonpano 2017–2018 (suluissa henkilökohtainen varajäsen)

<i>Nimi</i>	<i>ammatti</i>	<i>puolue</i>
Törmänen Anni-Inkeri (Loukusa Sinikka)	diplomi-insinööri, yrittäjä sosiaalityöntekijä	KESK KESK)
Riekkä Vesa (Kortetjärvi Paavo)	metsuri lehtori	KESK KESK)
Ikonen Eija (Pohjanvesi Päivi)	myyjä, eläkeläinen opiskelija, lastenohjaaja	SDP SDP)
Ekdahl Aune (Parkkisenniemi Hilka)	yrittäjä rehtori, eläkeläinen	KOK KESK)
Kouva Jorma (Puolakanaho Urpo)	metsätalousinsinööri, eläkeläinen maanviljelijä	KESK KESK)
Lantto Marja (Hyttinen Eero)	maatalousyrittäjä yrittäjä, liiketalouden ja hallinnon tradenomi	KESK KESK)
Ronkainen Onerva (Lehtimäki Outi)	ohjaaja ensihoitaja ht, sairaanhoitaja	KESK KESK)
Talala Reijo (Seppänen Kauko)	lehtori, eläkeläinen yhdyskuntatekniikan päällikkö, eläkeläinen	KESK KESK)
Tihinen Paavo (Tihinen Antti)	yrittäjä, eläkeläinen höyläämötyöntekijä	VAS VAS)

Kaupunginhallituksessa toimi esittelijä kaupunginjohtaja ja sihteerinä hallintojohtaja

Toiminta-alueen vastuuviranhaltija:

Hallintotoiminta	hallintojohtaja
Kehittämistoiminta	kehittämiskojohtaja
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta	opetus- ja sivistysjohtaja
Tekninen ja ympäristötoiminta	tekninen johtaja
Kunnan yhteistyötoiminta:	
Kuntayhteistyö	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren yhteistoiminta-alue	kaupunginjohtaja
Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto	hallintojohtaja
Maaseututoimi	kehittämiskojohtaja
Oulunkaaren ympäristöpalvelut	hallintojohtaja ja ympäristöjohtaja
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	tekninen johtaja

VALIOKUNNAT

ELINVOIMAVALIOKUNTA

Oinas-Panuma Eero, puheenjohtaja
Honkanen Erkki, varapuheenjohtaja
Pääkkö Mirka
Hyttinen Eero
Nivala Kaisa
Heikkilä Juha
Tihinen Antti
Vähäkuopus Timo
Niemitalo Antti

HYVINVOINTIVALIOKUNTA

Veivo Sointu, puheenjohtaja
Kortesalmi Pentti, varapuheenjohtaja
Haataja Auri, ero 7.9.2017
Parkkisenniemi Hilka, 7.9.2017 alkaen
Putula Johannes
Ihme Hannu
Vainio Taina
Hinkula Arto, 7.9.2017 asti
Tervonen Raimo, 7.9.2017 alkaen
Tuohimaa Ruut
Ruokangas Mauno

ELINYPÄRISTÖVALIOKUNTA

Tykkyläinen Kari, puheenjohtaja
Kortetjärvi Paavo, varapuheenjohtaja
Koivukangas Jouni
Laakkonen Alpo, 9.11.2017 asti
Haataja Auri, 9.11.2017 alkaen
Kosamo Henna
Puolakanaho Urpo
Seppänen Kauko
Kipinä Suvi
Pankinaho Sirkka

TOIMIKUNNAT

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

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2017-2018

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri, kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Kälkäjä Mari
Tihinen Paavo, kaupunginhallituksen jäsen	Tykkyläinen Kari
Timonen Tomi, kaupunginjohtaja	
Sihteerinä toimii hallintojohtaja	

Henkilöstötoimikunta; toimikausi 2017-2018

<i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Törmänen Anni-Inkeri	Kälkäjä Mari

SISÄINEN VALVONTA

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

LAUTAKUNNAT

TARKASTUSLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Heikkilä Juha, puheenjohtaja	Hinkula Arto, 7.9.2017 asti Törmänen Pekka, 7.9.2017 alkaen
Kuukasjärvi Tuula, varapuheenjohtaja	Soronen Paula
Vähäkuopus Timo	Koivukangas Jouni
Tuohimaa Ruut	Pankinaho Sirkka
Koivula Marko	Juusola Kimmo
Pääkkö Mirka	Vainio Taina

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (ei. henk.koht)</i>
Moilanen Janne, puheenjohtaja	Niemelä Taina
Ikonen Esa, varapuheenjohtaja	Pohjanvesi Ari
Kinnunen Pekka	Kokko Antero
Pohjanvesi Päivi	Kortesalmi Pentti
Inget Irma	Hyttinen Veikko

VIRANOMAISLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Haataja Auri, puheenjohtaja	Lehtimäki Outi
Kellolampi Juho, varapuheenjohtaja	Niemitalo Antti
Kortetjärvi Paavo	Törmänen Pekka
Koivula Marko	Seppänen Kauko
Putula Heikki	Hinkula Arto, 7.9.2017 asti Tervonen Raimo, 7.9.2017 alkaen
Kosamo Henna	Loukusa Sinikka
Nivala Kaisa	Vainio Taina
Soronen Paula	Kipinä Suvi
Alatalo Matti	Juusola Kimmo

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk. koht.)</i>
Vähäkuopus Timo, puheenjohtaja	Vainio Taina
Alaraasakka Eero (li), varapuheenjohtaja	Ruonala Riikka, ero 7.9.2017 Södö Kati, 7.9.2017 alkaen

Kipinä Suvi	Tihinen Antti
Autio Aini (Ii)	Liedes Teijo
Suorsa Marika (Utajärvi)	Leinonen Jari
Tapio Heino (Utajärvi)	Huhtanen Minna
Välinen Pekka (Vaala)	Maaninka Päivi
Kylmänen Tiina (Vaala)	Mustonen Osmo

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET, 2 jäsentä

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

Koivukangas Jouni
Törmänen Pekka

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET, vähintään 6 jäsentä

Komulainen Erja
Putula Heikki
Puolakanaho Urpo
Jurmu Pekka
Lehtimäki Outi
Soronen Paula
Kellolampi Juho

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

<i>Varsinainen jäsen</i>	<i>Varajäsen (henk.koht.)</i>
Räisänen Elvi	Putula Heikki

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUKUNNAT

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

Seuraavassa Pudasjärven kaupungin edustajan kuntayhtymien liittovaltuustoissa ja vastaavissa yhteisöissä kaudella 2017-2021:

Varsinaiset jäsenet	varajäsenet (henk.koht.)
---------------------	--------------------------

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri
Kuukasjärvi Tuula	Tihinen Antti

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO toimikausi 2017-2018

Talala Reijo	Veivo Sointu
Kokko Antero	Kinnunen Pekka
Vähäkuopus Inga	Rantala Leena

OULUNKAAREN YHTYMÄVALTUUSTO

Kälkäjä Mari	Lantto Marja
Törmänen Anni-Inkeri	Ronkainen Onerva
Oinas-Panuma Eero	Talala Reijo
Veivo Sointu	Haataja Auri
Riekkä Vesa	Vähäkuopus Timo
Hyttinen Veikko	Ruokangas Mauno
Pohjanvesi Tapio	Kortesalmi Pentti

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri
Tihinen Antti	Tykkyläinen Kari

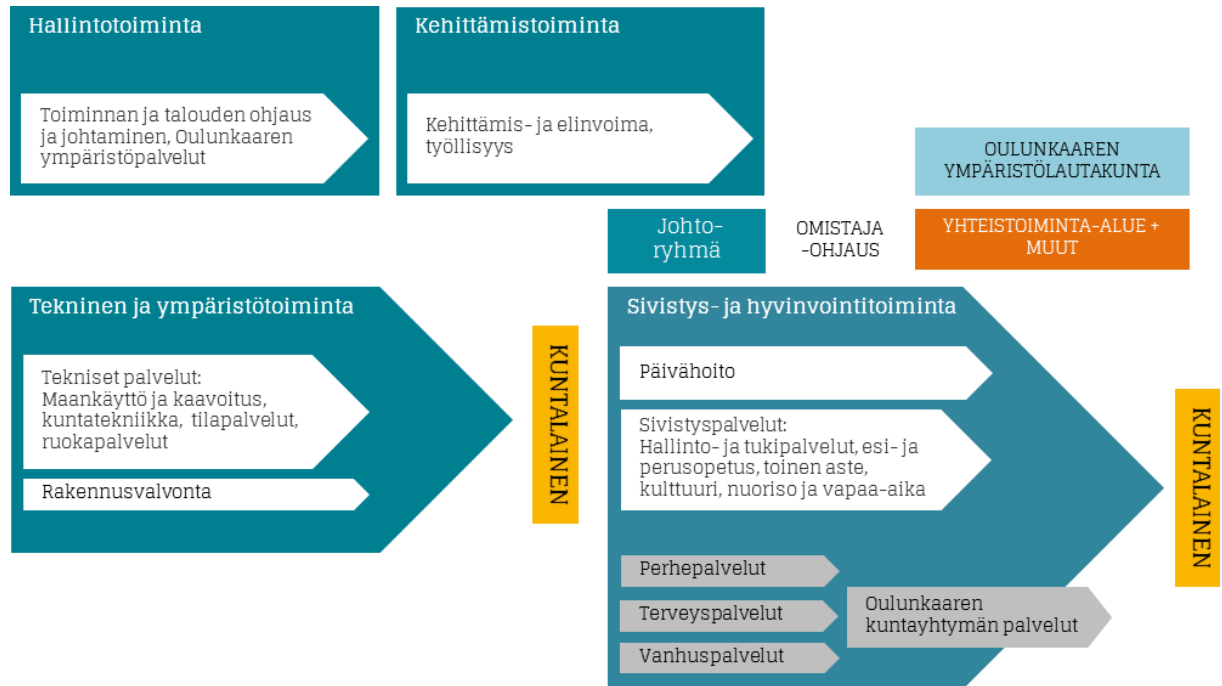
Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2017-2018

Yhtiö/yhteisö	Edustaja	Hallituksen jäsen/ varajäsenet
Asuntoyhtiöt	Riekkä Vesa	-
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Kaupunginhallituksen pj. Törmänen Anni-Inkeri	Lantto Marja Ikonen Eija Turpeinen Seija Tihinen Paavo Varajäsenet: Rissanen Kari Ronkainen Onerva
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Kuukasjärvi Tuula	Rissanen Kari Nivala Kaisa Tihinen Paavo Varajäsenet: Haataja Auri Kouva Jorma Puolakanaho Urpo

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Kaupunginhallituksen pj. Törmänen Anni-Inkeri	Ekdahl Aune Talala Reijo
KSAK Oy	Parkkisenniemi Hilka	Talala Reijo
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön hallitus	-	Ronkainen Onerva Tihinen Paavo Veivo Sointu Kortetjärvi Soili Kuukasjärvi Tuula
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Lantto Marja	Kehittämisjohtaja Kälkäjä Mari Kuukasjärvi Tuula Varajäsenet: Rissanen Kari Riekkä Vesa Tykkyläinen Kari
Kairan Kuitu Oy	Vähäkuopus Timo	Hämäläinen Henrik Turpeinen Alpo Ronkainen Onerva
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Riekkä Vesa	Tihinen Paavo Talala Reijo Turpeinen Seija
Tunturi Travel Oy	Törmänen Anni-Inkeri	Pietiläinen Jorma Varajäsen: Timonen Tomi
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Kälkäjä Mari	Törmänen Anni-Inkeri Tihinen Paavo
Syötteen Matkailuyhdistys ry	-	Pietiläinen Jorma Varajäsen: Törmänen Anni-Inkeri
Unelmatehas Oy	Kuukasjärvi Tuula	Lantto Marja Pietiläinen Jorma Turpeinen Seija
Pudasjärven Lämpö Oy	Törmänen Anni-Inkeri	Timonen Tomi Talala Eero Vähäkuopus Timo Turpeinen Alpo Ekdahl Aune
Kiinteistö Oy Pudasjärven Jäähalli		Rissanen Kari Miettinen Ismo

OSAO Pudasjärven yksikkö	ohjausryhmän jäsen	Riekki Vesa
Iijoen vaelluskalakärkihanke	ohjausryhmän jäsen	Kaupunginjohtaja Varalle: Kaupunginhallituksen pj.

Viranhaltijaorganisaatio



Kuva: Pudasjärven kaupungin viranhaltijaorganisaatio

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Organisaatio jakaantuu neljään toiminta-alueeseen:

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

Toiminta-alueet jakaantuvat tulosalueisiin ja ne edelleen tulosityksiköihin.

Kaupungin johtoryhmä

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

1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriö arvioi 19.12.2017 julkistetussa taloudellisessa katsauksessaan Suomen BKT:n kasvavan 3,1 % vuonna 2017, vuonna 2018 2,4 % ja vuonna 2019 1,9 %. Vuonna 2017 yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohenemisen tukemana, asuntorakentamisen suhdanetilanteessa ei näy vielä rauhoittumista ja tuotannollisia investointeja on tehty runsaasti. Vientin nopeaan toipumiseen on vaikuttanut ennen kaikkea maailmankaupan kasvu ja myönteinen talouskehitys useimmissa Suomen tärkeimmistä vientimaista.

Työttömyysaste ei alentunut alkuvuonna juuri lainkaan, mutta on syksyllä kääntynyt jälleen laskuun. Työllisyys on parantunut selvästi talouskasvun kiihtyessä, vaikka työn tuottavuus on kohentunut huomattavasti. Inflaatio jää alhaiseksi, vaikka se kiihtyy loppuvuotta kohden energian hintojen vetämänä.

Vuonna 2018 Suomen talouskasvu hidastuu 2,4 prosenttiin. Syksyllä 2017 myönteiset merkit suhdannenousun jatkumisesta vahvistuivat. Näitä olivat mm. teollisuuden uusien tilausten kasvu sekä kasvukeskusten vahvana jatkuva rakennustoiminta. Tuotantomahdollisuuksia vuosia rajoittanut kysynnän vähäisyys näyttää vaivaavan yrityksiä aiempaa vähemmän. Elinkeinoelämän keskusliiton suhdannetiedustelut viittaavat myönteisen suhdannevaiheen jatkuvan.

Vuonna 2019 BKT kasvaa 1,9 %. Kasvun hidastuminen johtuu pitkälti yksityisestä kulutuskysynnästä, sillä kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvu jää vuotta 2018 hitaammaksi. Inflaation nopeutuminen hidastaa reaalista käytettävissä olevien tulojen kasvua, vaikka samalla työllisyyden paraneminen tukeekin sitä. Yksityisten investointien kasvu jatkuu hyvänä, kun tuotannolliset investoinnit lisääntyvät mm. metsäteollisuuteen suunniteltujen suurhankkeiden vuoksi. Työllisyys jatkaa kohenemistaan, mutta hieman aiempaa hitaammin.

Suotuista suhdanne kohentaa julkista taloutta. Noususuhdanne lisää verotuloja, mikä vahvistaa sekä valtiontaloutta että kuntataloutta. Nousukausi ei kuitenkaan poista julkisen talouden rakenteellista epätasapainoa. Nopeasta talouskasvusta huolimatta julkisen talouden tulot eivät riitä kattamaan menoja. Julkisen talouden sektoreista valtio ja paikallishallinto ovat alijäämäisiä, ja työeläkesektori sekä muut sosiaaliturvarahastot lievästi ylijäämäisiä. Koska eläkemenojen kasvu jatkuu nopeana, myös sosiaaliturvarahastojen ylijäämä kutistuu entisestään.

Maailmantalouden myönteiset näkymät ovat vahvistuneet vuoden 2017 aikana. Erityisesti Euroopassa talouskehitys on ollut ennakoitua parempaa. Maailmantalouden kasvu on laaja-alaista. Useissa talouksissa sekä vienti että kotimainen kysyntä ovat elpyneet. Työttömyys on alentunut, mutta vaatimaton palkkakehitys ei vielä näy inflaation kiihtymisenä.

Euroalueen vahva kasvu jatkuu, luottamus on korkealla ja investoinnit ovat elpyneet lähelle kriisiä edeltävää tasoa.

EKP:n neuvosto päätti 25.1.2018 säännöllisten analyysiensa eli taloudellisen ja rahatalouden analyysin perusteella jättää EKP:n ohjauskorot ennalleen. Ohjauskorkojen odotetaan pysyvän nykyisellä tasolla pidemmän aikaa.

Valuuttakurssin viimeaikainen heilahtelu on epävarmuustekijä, jonka mahdollisia vaikutuksia keskipitkän aikavälin hintavakaushäilyyn on syytä seurata.

Kuntatalous

Vaikka osa vuoden 2017 uudistuksista hyödyttää kuntataloutta täysimääräisesti, kuten välillisten työvoimakustannusten alennus, lomarahaleikkaus tai perustoimeentulotuen maksatuksen siirto, VM:n kuntatalouden kehitysarvioon sisältyy kuitenkin runsaasti sellaisia kustannuksia pienentäviä oletuksia, joiden täysimääräinen toteutuminen on erittäin epävarmaa.

Haastetta kuntatalouden ennusteuralle lisää se, että vuodesta 2017 lähtien kiky, perustoimeentulotuen Kela-siirto ja hallituksen esittämät sopeutustoimet tai kustannustenjaon tarkistus leikkaavat kuntataloudesta voimakkaasti myös tulopohjaa.

Kunnallisveron kasvu onkin lähivuodet erittäin vaimeaa palkansaajan maksukorotusten kasvatessa kuntien verovähennyksiä. Myös valtionosuuksien ennakoidaan olevan laskusuunnassa.

Kuntaliiton julkaisun ”Kuntatalous kohti 2020-lukua” mukaan maakunta- ja sote-uudistus leikkaa kuntien tulopohjaa, mutta myös menot pienenevät. Kuntien talouden liikkumavara supistuu ja suhteellinen velkaantuneisuus kasvaa, mikä kaventaa kuntien mahdollisuuksia rahoittaa välttämättömiä peruskorjaus- ja kasvua tukevia investointeja. Ennakoitavuuden voidaan olettaa jossain määrin paranevan, kun sote-kustannukset siirtyvät maakunnille. Tässä vaiheessa ei voida varmuudella tietää kaikkia uudistuksen vaikutuksia kuntien talouteen, kun edes uudistuksen lakeja ei ole vielä hyväksytty.

Tilastokeskuksen 7.2.2018 julkaisemien tilinpäätösarvotietojen mukaan vuonna 2017 Manner-Suomen kuntien toimintakulut ilman sisäisiä eriä vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna 2,1 prosenttia ja olivat 35,7 miljardia euroa. Ulkoisissa toimintatuotoissa vähennystä vuoteen 2016 verrattuna oli 5,9 prosenttia, ja vuonna 2017 ne olivat 7,2 miljardia euroa. Toimintakate oli vuoden 2017 tilinpäätösarvioissa yhteensä -28,2 miljardia euroa, kun vuoden 2016 tilinpäätöksissä se oli -28,4 miljardia euroa.

Verotulot kasvoivat kuntien arvioiden mukaan 2,0 prosenttia edellisvuodesta, ja olivat 22,4 miljardia euroa vuonna 2017. Valtionosuudet puolestaan vähenivät 3,3 prosenttia, 8,5 miljardiin euroon. Näistä kahdesta erästä muodostuva verorahoitus kasvoi yhteensä 0,5 prosenttia. Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 3,2 miljardia euroa. Kasvua vuoteen 2016 verrattuna oli 18,9 prosenttia. Vuonna 2017 kaikkiaan 7 kuntaa arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun sitä edellisellä vuonna vuosikate oli toteutumatietojen mukaan negatiivinen 14 kunnalla.

Manner-Suomen kuntien lainakanta vuoden 2017 lopussa oli tilinpäätösarvioiden mukaan 16,0 miljardia euroa, joka oli asukasta kohden 2 921 euroa. Lainakanta pieneni vuoden aikana 0,6 prosenttia. Investointeihin kunnat käyttivät rahaa 0,6 prosenttia edellisestä vuodesta vähemmän, yhteensä 3,4 miljardia euroa.

Kaupungin alue ja sijainti

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

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

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

Hallinnollinen asema

Pudasjärven kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan.

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

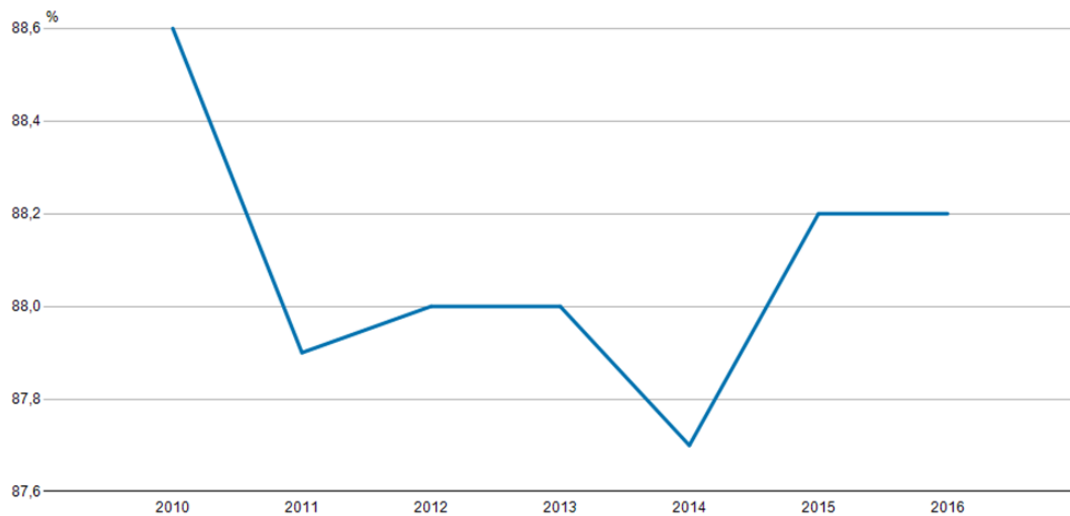
Pudasjärven kaupungin asiakaspalvelupisteen yhteydessä toimii yhteispalvelupiste, josta saa *Verohallinnon, Kansaneläkelaitoksen (Kela) ja Maistraatin* palveluita ja neuvontaa.

Asuminen, maankäyttö ja asuntorakentaminen

Pudasjärven kaupunki	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kaikki asutokunnat							
Kaikki talotyytit	3 856	3 863	3 850	3 856	3 825	3 813	3 785
Erillinen pientalo	2 627	2 627	2 614	2 604	2 573	2 581	2 547
Rivi- tai ketjutalo	788	769	775	790	782	782	790
Asuinkerrostalo	294	319	310	308	329	321	319
Muu rakennus	147	148	151	154	141	129	129

Taulukko: Asutokunnat koon ja asunnon talotyytin mukaan, tilastokeskus 22.5.2017

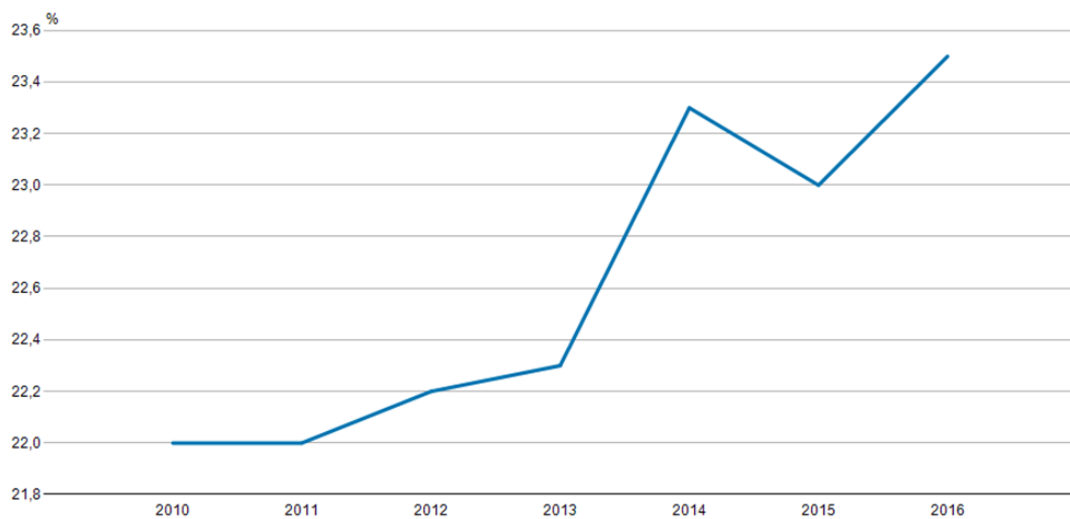
Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus oli 88,2 % vuonna 2016. Vertailuna Ii 95,8 %, Oulu 47,1 %, Oulunkaari 72,2 % ja koko maa 39,7 %.

Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Tilastokeskuksen mukaan Pudasjärven kaupungin vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus oli 23,5 % vuonna 2016. Vertailuna Ii 16,5 %, Oulu 39,4 %, Oulunkaari 19,9 % ja koko maa 32,2 %.

Pudasjärven taajama-aste oli 50,8 % vuonna 2016. Vertailuna Ii 80,3 %, Oulu 96,3 %, Oulunkaari 61,2 % ja koko maa 85,6 %.

Asemakaavoja on kaupungin alueella Kurenalla ja Syötteellä. Syötteellä asemakaava-alueita on useita ja ne ovat tarkoitettu pääasiallisesti lomarakentamiseen. Iijoen ja Livojoen ranta-alueille laaditut rantaosayleiskaavat tulevat ohjaamaan rakentamista ja maankäyttöä voimakkaasti jokivarsissa tulevaisuudessa.

Yksityisten maanomistajien ranta-asemakaavoitushankkeet lisäävät rantarakentamismahdollisuuksia. Tolpanvaaran tuulivoimapuistoon on suunniteltu rakennuspaikat 22 tuulivoimalalle.

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

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

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

Pientalorakentaminen on pääosin lomarakentamista. Uusia asuin pientaloja rakennettiin 9 kappaletta vuonna 2016 ja 6 kappaletta vuonna 2017. Omakotirakentaminen on hajaantunut viime vuosina pääsääntöisesti Kurenalan taajaman ulkopuolelle. Syötteen lomarakentaminen on ollut viime vuosina hieman vähäisempää, mutta piristymisen merkkejä on nähtävissä.

Kaupungin tulee vuosittain laatia kaavoituskatsaus. Katsauksen tarkoituksena on antaa selvitys kaupungissa vuoden aikana vireillä olevista ja hyväksytyistä kaavoista sekä selvittää kaavoituksen tulevaisuuden näkymiä. Kaupunginhallitus hyväksyi 12.12.2017 § 397 laaditun kaavoituskatsauksen vuodelle 2017.

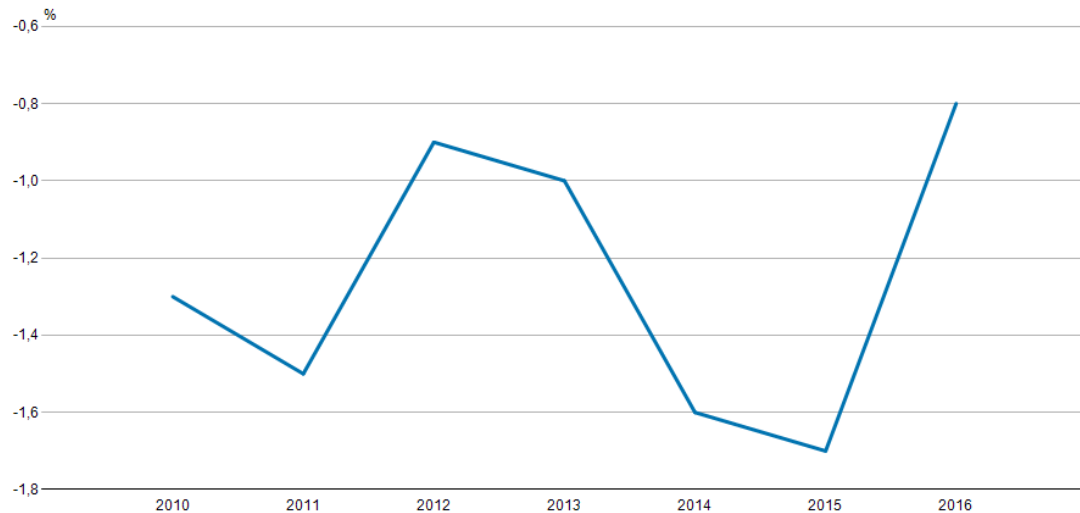
Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Pudasjärven kaupunki	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön-lisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahan-muutto	Väestön-lisäys	Väestön-korjaus	Väkiluvun	Väkiluku
2010	79	117	-38	-170	84	-124	4	8827	
2011	93	104	-11	-186	63	-134	2	8695	
2012	81	116	-35	-111	79	-67	-8	8620	
2013	71	116	-45	-159	120	-84	1	8537	
2014	93	105	-12	-195	73	-134	-4	8399	
2015	77	117	-40	-194	80	-154	12	8257	
2016	70	131	-61	-114	98	-77	7	8187	
2017	64	109	-45	-76	40	-85		8102	

Taulukko: väestömuutokset 2010-2016, tilastokeskus 27.10.2017 ja väestömuutosten ennakkotiedot 2017, tilastokeskus 6.3.2018

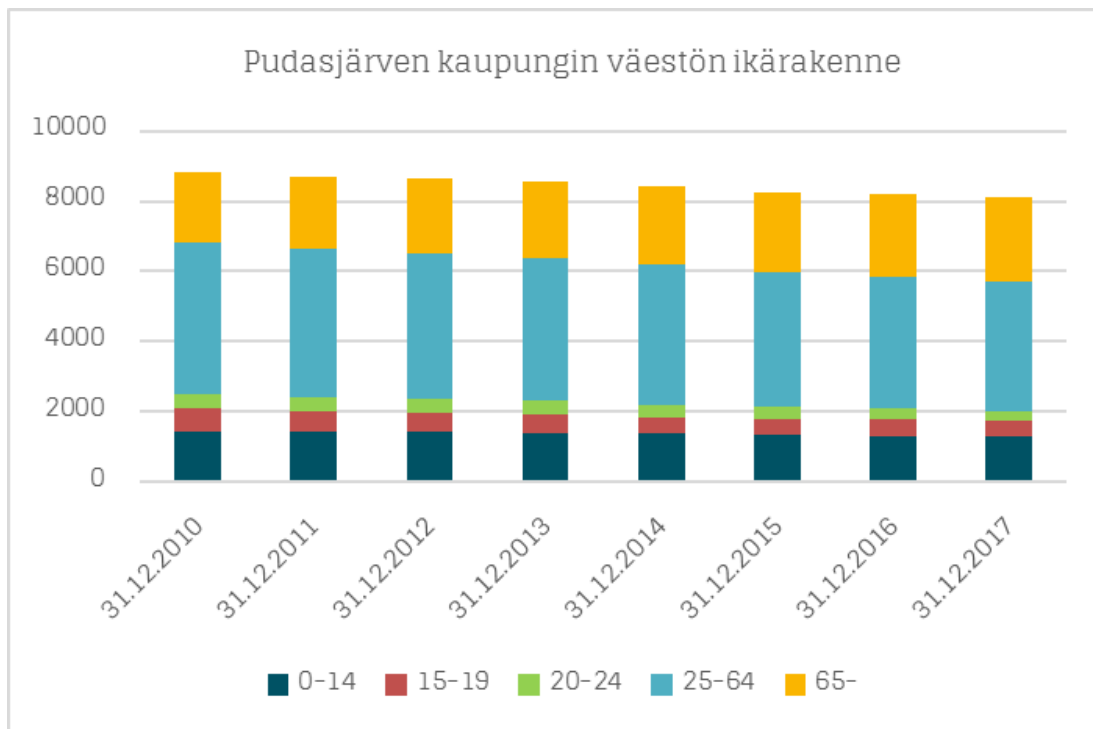
Vuoden 2017 lopussa Pudasjärven väkiluku ennakkotilaston mukaan on 8 102 asukasta (ta 2017/ 8 045 asukasta). Väestön väheneminen v. 2017 on -85 asukasta (-1,0 %) edellisestä vuodesta. Pudasjärven väestön kehitys on ollut negatiivinen. Väestömäärän lasku on ollut vuosittain 70 – 142 asukasta. Tarkempien Pudasjärven kuntastrategiaan 2017-2027 liittyvien toimenpideohjelmien valmisteleminen on aloitettu tavoitteeksi asetetun 10 000 asukkaan saavuttamiseksi vuoteen 2027 mennessä

Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta %, Pudasjärvi



Lähde: Tilastokeskus

Pudasjärven kaupungin väkiluvun muutos edellisestä vuodesta oli -0,8 %, vuonna 2016. Vertailuna Ii -0,4 %, Oulu 1,0 %, Oulunkaari -0,7 % ja koko maa 0,3 %.



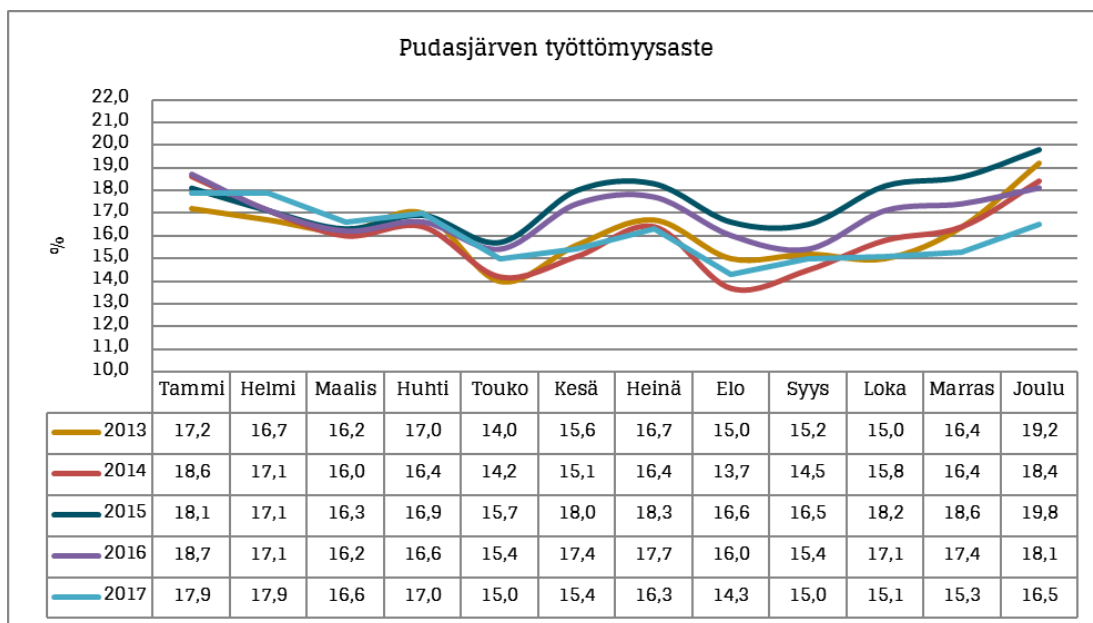
Kuva: Pudasjärven kaupungin väestön ennakkollinen ikärakenne, Tilastokeskus 15.2.2018

Kaupungin väestörakenteelle on leimallista sen vanhempien ikäluokkien (65-) osuuden kasvu (6,6 % 2010-2017) ja peruskouluopetusikäisten lasten määrän lasku (-0,3 % 2010-2017).

Työllisyys ja työpaikat

Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsauksen mukaan ELY keskuksen alueella oli joulukuun lopussa 23 900 työtöntä työnhakijaa, työttömyys laski vuoden takaisesta 4 600:lla. Työttömyys laski ulko-maalaisten, nuorten, yli 50 vuotiaiden, vammaisten/pitkäaikaissairaiden ja pitkäaikaistyöttömien ryhmissä. Lomautettujen määrä väheni 470:llä. Työttömyyden lasku koski vuoden takaiseen ver-rattuna suhteellisesti saman verran sekä miehiä, että naisia (-16 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,8 %, mikä on 2,5 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. ELY alueittain PohjoisPohjanmaan työttömyysaste oli maan kuudenneksi kor-kein. Kunnittain työttömien osuus työvoimasta vaihteli Limingan 8,0 ja Vaalan 16,8 prosentin välillä.



Taulukko: Pudasjärven työttömyysaste kuukausittain 2013-2017

Pudasjärven työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun 2017 lopussa 16,5 % (2016/18,1%).

	2016	2017
Työttömien työnhak. osuus työvoimasta, %	16,9	16,1
Työttömät työnhakijat	543	503
Työttömät työnhakijat, naiset	185	171
Työttömät työnhakijat, miehet	358	332
Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat	54	46
Yli vuoden työttömänä olleet työnhakijat	131	121
Yli 50-vuotiaat työttömät työnhakijat	275	255
Avoimet työpaikat	38	42

Pudasjärven työttömien työnhakijoiden tilannekatsaus 2016 ja 2017 keskimäärin. Lähde: TEM,työnv.tilasto

Työttömyysaste Pohjois-Pohjanmaalla oli 13,1 % keskimäärin vuonna 2017. Vertailuna kunnittainen työttömyysaste oli liissä 15,0 %, Kalajoella 8,6 %, Kuusamossa 12,4 %, Oulussa 14,9 %, Taivalkoskella 16,2 % keskimäärin vuonna 2017.

Pohjois-Pohjanmaan joulukuun 2017 työllisyyskatsauksen mukaan uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Pohjois-Pohjanmaalla joulukuun aikana 2 400, mikä on lähes 300 paikkaa enemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Kaikkiaan työ ja elinkeinotoimistossa oli joulukuussa avoinna 4 700 työpaikkaa ja paikoista täyttyi saman kuukauden aikana noin 400. Joulukuun lopussa edelleen avoinna oli 2 500 työpaikkaa.

Uusia työpaikkoja avattiin lähes kaikissa ammattiryhmissä. Palvelu- ja myyntityöntekijöiden paikkoja avattiin edelleen eniten eli 500, seuraavaksi eniten tuli tarjolle työpaikkoja asiantuntijoille (400). Maanviljelijöiden/metsätyöntekijöiden, muiden työntekijöiden sekä rakennus-, korjaus-, ja valmistustyöntekijöiden ryhmiin tuli kaikkiin 300 uutta työpaikkaa.

Vuoden takaisesta uusien työpaikkojen määrä väheni asiantuntijoiden sekä maanviljelijöiden/metsätyöntekijöiden ryhmissä, molemmissa ryhmissä 10:llä. Uudet työpaikat lisääntyivät puolestaan lähes kaikissa ammattiryhmissä, eniten palvelu- ja myyntitehtäjäiden, muiden työntekijöiden sekä prosessi- ja kuljetustyöntekijöiden ryhmissä (kussakin ryhmässä +100).

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminnan muutokset

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

Pudasjärven kaupungin yhteistyö ja toiminta ovat toteutuneet talousarviossa esitetyllä tavalla.

1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

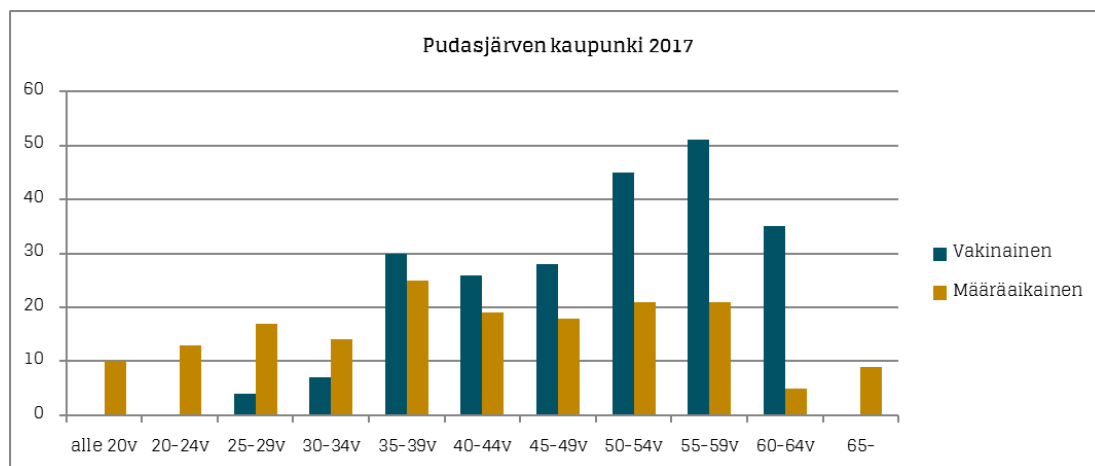
Pudasjärven kaupungin vuoden 2017 tuloperustemuutoksista suurimmat perustuvat vuoden 2015 valtionosuusuudistukseen. Uudistuksen vaikutuksesta kaupungin valtionosuudet pienenevät merkittävästi. Porrastettu siirtymätasaus vuosille 2015-2019 siirtää kokonaisvaikutusta mutta jo vuonna 2017 valtionosuuksien vähennys edelliseen vuoteen verrattuna oli 1,5 milj. euroa. Vähennykseen vaikuttivat myös kilpailukyky sopimus sekä perustoimeentulotuen siirto Kelalle, jotka toisaalta myös vähensivät kaupungin kustannuksia. Lisäksi valtionosuuksia vähensivät muut ed. hallitusten leikkaukset sekä kehysriihen lisäleikkaukset. Verotulot sen sijaan toteutui ennakko-odotuksia selkeästi paremmin kuin edellisenä vuonna. Oulun seudun koulutuskuntayhtymän Pudasjärven yksikön alijäämäksi muodostui 521 028 euroa, joka tulee kaupungin maksettavaksi yhteistoimintasopimuksen perusteella. Kaupungin toiminnassa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2017.

1.1.5. KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

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

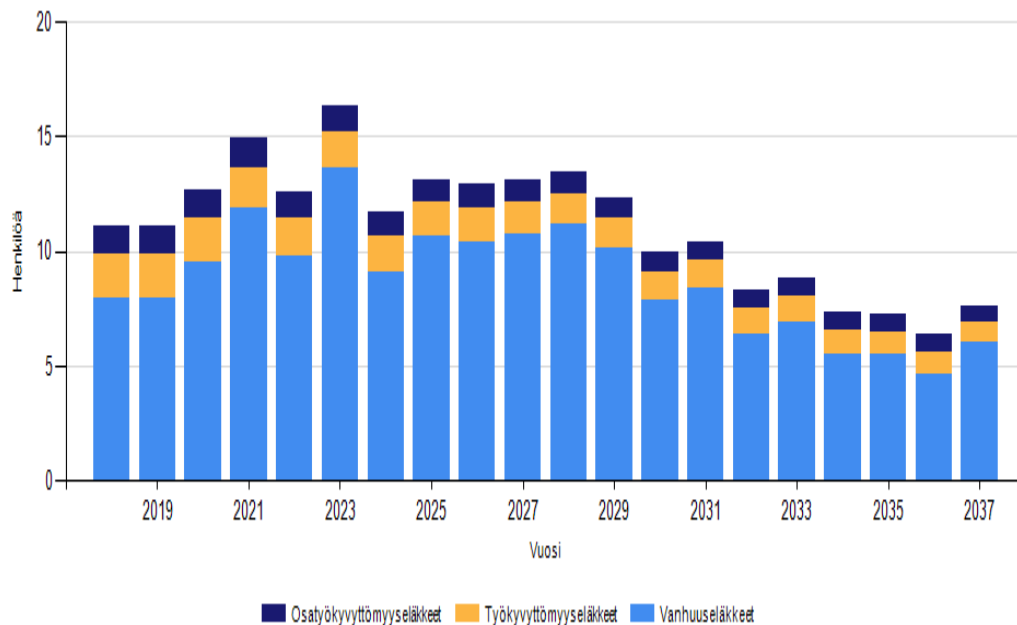
Vuoden 2017 talousarviossa kaupungin henkilömääräksi oli arvioitu 311 henkilöä ilman sivutoimisia. Henkilömäärä oli vuoden 2017 lopussa 325 henkilöä ilman sivutoimisia, henkilötyövuosina 313,27. Poikkeama talousarvioon johtuu mm. määräaikaisten henkilöstön arvioitua suuremmasta määrästä. Henkilöstöstä vuonna 2017 työskenteli vakinaisessa palvelussuhteessa 228 henkilöä ja määräaikaissessa palvelussuhteessa 97 henkilöä. Vuodenvaihteessa 2017 oli 17 työllistettyä. Sivutoimisia vuonna 2017 oli 73 henkilöä (2016/56 henkilöä). Sivutoimisia työntekijöitä on kansalaisopiston tuntiopettajissa, nuorisotoimen kerhonohjaajissa ja kehittämisspalvelujen maahanmuuttajien neuvoijissa ja apulaisohjaajissa.

Kuntatyönantajan tilaston mukaan kunta-alan työntekijöistä osa-aikaisia on n. 12,8 % kuukausipalkkaisista vuonna 2016. Pudasjärven kaupungissa osa-aikatyötä tekevien osuus oli 9,5 % ja sivutoimisten osuus oli 18,3 % vuonna 2017.



Kuva: Ikäjakauma vuonna 2017

Henkilöstösuunnittelun kannalta olisi tärkeää pystyä ennakoimaan työvoiman poistumaa. Koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä oli vuonna 2016 45,8 vuotta. Pudasjärven kaupungin koko henkilökunnan keski-ikä vuonna 2017 oli 46,4 vuotta, vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 49,8 vuotta.



Kuva: Kevan tilasto eläköitymisennusteesta 2018–2037 Pudasjärven kaupungin osalta

Pudasjärven kaupungin palveluksesta on siirtynyt eläkkeelle vuonna 2017 yhteensä 6 henkilöä, josta 1 osa-aikaisena (2016/3). Keski-ikä eläkkeelle siirtyneillä on ollut 62,1 vuotta. Kaupungin keskimääräistä eläkkeelle siirtymisikää laskee opetuspuolella vielä voimassa olevat alhaisemmat ammatilliset eläkeiät.

Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2018–2027 aikana yhteensä 86 henkilöä (vakainainen). Hallintotoimesta 11, kehittämistoimesta 3, sivistys- ja hyvinvointitoimesta 53 ja tekninen- ja ympäristötoimesta 19 henkilöä.

Vuonna 2017 on laadittu henkilöstö- ja koulutussuunnitelma, johon sisältyy kaikki henkilöstöön liittyvät säännöt ja ohjeet. Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain ja kaupunki tukee omaehtoisia kouluttautumista. Koulutuskorvausta on haettu Työttömyysvakuutusrahastolta 26.1.2018. Henkilöstön koulutukseen käytettiin tilinpäätöstietojen mukaan 2017 vuonna 70,8 % varatusta 80 500 euron määrärahasta, yhteensä 57 020 € (2016/83 947 €). Luku ei sisällä kaikkea koulutukseen käytettyjä kustannuksia, koska muita oheiskuluja (matkat, ateriat ym.) ei aina ole kirjattu koulutuskustannuksiin. Luvussa ei näy myöskään sisäisen koulutuksen kustannukset.

Useimmilla toimialoilla käydään säännölliset kehityskeskustelut. Keskusteluissa on pohjana yhteinen kehityskeskustelulomake. Kaupungissa on käytössä KuntaHR-järjestelmä, jonne kehityskeskustelut tallentuvat.

Kaupungissa toimii henkilöstötoimikunta henkilöstön ja työnantajan välisenä yhteistyöelimenä. Työsuojeluasioista vastaa työsuojelupäällikkö.

Kaupungin työterveyspalvelut tuottaa Oulunkaaren kuntayhtymä ja työterveyshuollon kustannukset vuonna 2017 olivat 145 746 euroa, 101,2 %, joista Kelan korvattavia kustannuksia 144 006 euroa (2016/150 672 euroa). Sairauspoissaolot olivat 2017 vuonna 4 925 kalenteripäivää (2016 vuonna 5154 pv). Sairauslomapäivissä on tapahtunut laskua edelliseen vuoteen -8,5 %.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>		<i>Talousarvio-</i>		<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>		<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
<i>Toiminta-alue</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
HALLINTOTOIMINTA	-830 452	-819 430	0	-819 430	-805 909	98,3	-13 521
KEHITTÄMISTOIMINTA	-1 369 803	-1 347 883	0	-1 347 883	-1 601 737	118,8	253 854
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIM.	-10 189 115	-9 497 597	0	-9 497 597	-9 700 659	102,1	203 062
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIM.	-1 909 878	-1 715 059	0	-1 715 059	-1 820 067	106,1	105 008
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA	-1 835 419	-1 611 483	0	-1 611 483	-1 603 689	99,5	-7 794
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	-16 134 666	-14 991 452	0	-14 991 452	-15 532 061	103,6	540 609

Taulukko: Kaupungin henkilöstökulut

Henkilöstökulut TA 2017 olivat 14 991 452 euroa. ja niiden osuus 22,9 % kaupungin talousarvion (ulkoinen) toimintakuluista.

Henkilöstökulut vuonna 2017 toteutuivat yhteensä 15 532 061 €, toteutuma 103,6 % (16 134 667 €/v. 2016). Toteutuneiden henkilöstökulujen osuus kaupungin (ulkoinen) toimintakuluista on 23,1 %.

Virkistysrahasto

Valtuusto on hyväksynyt 21.6.2016 kokouksessa virkistysrahaston perustamisen ja virkistysrahaston säännön. Rahaston tarkoituksena on Pudasjärven kaupungin henkilöstön palkitseminen tuloksekkaasta ja pitkäjänteisestä työstä kuntalaisten laadukkaiden ja kustannustehokkaiden palvelujen tuottamisessa sekä kuntatalouden tasapainoon saattamisessa. Henkilöstön virkistysrahasto ei ole henkilöstörahastolain mukainen suoraan henkilöstön omistukseen ja päätösvaltaan tuleva palkkiorahasto, josta voitaisiin maksaa palkkaa tai palkkioita henkilöstölle. Virkistysrahaston pääasiallinen käyttö on hirsisen lomamökin hankinta Syötteeltä Luokkavaarasta. Rahaston sääntöä päivitetään rakentamis-, kaluste- ja tarvikekustannusten (kustannusarvio) sekä valmistuksen jälkeisten käyttökulujen ja vuokratuottojen kirjaamistavan selvittyä. Lomamökin rakentaminen on aloitettu ja se valmistuu sisäpuolisilta osin maaliskuun 2018 loppuun mennessä ja ulkopuoliset työt valmistuvat juhannukseen 2018 mennessä.

Virkistysrahastoon siirrettiin 230 000 euroa taseen edellisten vuosien ylijäämätililtä vuonna 2016 (valtuusto 21.6.2016 § 26). Varoja käytettiin 102 530,67 euroa kaupungin palveluksessa olevan henkilökunnan käyttöön tulevan hirsisen lomamökin kustannuksiin vuonna 2017 (kaupunginhallitus 30.1.2018 § 34).

1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT

Kaupungin käytössä oleva kirjanpito-ohjelma ei mahdollista tällä hetkellä taloudellista raportointia ympäristöasioiden kirjaamisesta. Ne on esitetty osana kaupungin varsinaista tilinpäätöstä. Kertomusvuonna kaupungin alueella ei tapahtunut maaperän puhdistamiseen ja pohjaveden suojelemiseen liittyviä onnettomuuksia. Tarkkailua suoritettiin Pöyryn toimesta Päivölä-tilan öljyvahingon osalta. Tarkkailutulokset eivät antaneet aiheutta lisätoimenpiteisiin.

Pohjaveden tarkkailut

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

Jätehuolto

Siirtokuormausaseman hoito on siirtynyt 1.9.2016 alkaen Kiertokaari Oy:lle (ent. Oulun Jätehuolto Oy) valtuuston päätöksen mukaisesti. Yhdyskuntajätteet siirretään siirtokuormausasemalta pääasiassa poltettavaksi Ekovoimalassa, polttokelvoton jäte siirretään Oulun Ruskon kaatopaikalle loppusijoitettavaksi. Kiertokaari Oy hoitaa jätekuljetukset, -neuvonnan ja laskutukset. Jätehuollon valvontaviranomaisena kertomusvuonna toimi Oulunkaaren ympäristölautakunta.

Kurenalan kaatopaikan tarkkailua on vuonna 2017 suoritettu tarkkailuohjelman mukaisesti kaatopaikkavesien sekä ympäristön pohja- ja pintavesien tarkkailuna. Tarkkailua suorittaa Pöyry Finland Oy. Puutarhajätteille saatiin 6.10.2017 toistaiseksi voimassa oleva ympäristölupa entiselle sijoituspaikalle. Päätös edellyttää seuranta mahdollisten öljyvuotojen sekä melun, pölyn ja hajun leviämistä ympäristöön sekä pohjaveteen mahdollisesti kohdistuvien vaikutusten seuranta.

Syötteen vesi- ja viemärilaitos

Vesi- ja viemäriverkostojen kartoitus on suoritettu Koillismaan vesihuoltosuunnitelma-hankkeen yhteydessä. Suoritettu kartoitus helpottaa ja nopeuttaa mahdollisten verkoston huolto- ja korjaustöiden suorittamista ja pienentää siten laitoksen toiminnan riskejä. Syötteen vesi- ja viemärilaitoksen ympäristölupahakemus jätevesien käsittelyn jatkamiselle ja johtamiselle Iso-Petäjäsuon purku/varastoaltaaseen saatiin kertomusvuonna.

Jätevedenpuhdistamon käyttö-, päästö-, vesistö- ja kalataloustarkkailu sekä raportointi toteutetaan Iijoen alaosan yhteistarkkailuohjelman mukaisesti.

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Pudasjärven kaupunki noudattaa vakuuttamiskäytännössään kaupunginhallituksen hyväksymää periaatetta riskienhallinnan järjestämisestä ja vakuutuskäytännöstä. Vakuuttamispolitiikka/perustiedot vakuutuksista sisältää mm. suojeluohjeet, riskienhallinta ja vakuuttamisohjelman vuositarkistuksen. Vakuutukset kilpailutettiin kertomusvuonna ja kilpailutuksen voitti OP Vakuutus Oy. Vakuutukset siirtyvät OP Vakuutus Oy:lle 1.1.2018 alkaen.

Muut ympäristöasiat

Pudasjärven kaupunki on hankkinut aurinkovoimaloita terveysaseman (43,2 kWh) ja kaupungintalon (28,4 kWh) rakennuksiin. Tämä uusiutuva energia voidaan hyödyntää kyseisissä rakennuksissa täysimääräisesti.

1.1.7. MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Kaupungilla on käytössä sidonnaisuusrekisteri, jonka tiedot julkaistaan yleisessä tietoverkossa. Sidonnaisuusrekisterin tarkoituksena on lisätä päätöksenteon läpinäkyvyyttä. Pudasjärven kaupunki noudattaa toiminnassaan Suomen ja EU:n lainsäädäntöä korruption vastaisesta toiminnasta sekä ihmisoikeusasioista.

1.1.8. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

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

Työmarkkinatuen kuntaosuus laskee hieman edelliseen vuoteen verrattuna mutta sen suhteen on selkeitä nousupaineita tuleville vuosille. Kaupungin panostusta työttömyyden hoitoon tarvitaan, jotta työmarkkinatuen kuntaosuuden nousupaineeseen pystytään vaikuttamaan.

Tuleville vuosille on mittavia investointitarpeita, kuten jää-monitoimihalli, hyvinvointikeskus ja kirjasto -kokonaisuus. Terveysasemalla ilmenneet sisäilmaongelmat edellyttävät uuden hyvinvointikeskuksen rakentamista ja sen suunnittelutyö on aloitettu. Lisäksi matkailun puitesopimuksen mukaisesti kaupunki on aloittanut Syöteareenan rakentamisen suunnittelun. Kaikkea rakentamista ei voida toteuttaa itse kaupungin taseeseen, vaan täytyy selvittää myös vaihtoehtoisia rahoitusratkaisuja. Investoinnit tulevat lisäämään kaupungin lainakantaa sekä kasvattamaan poistojen määrää.

Rakentaminen, mm. kirjaston osalta tulee myös muuttamaan hyvinvointi- ja sivistystoiminnan kustannusrakennetta. Sisäiset vuokrat tulevat todennäköisesti vähenemään ja vastaavasti ulkoisten vuokrien osuus kasvaa olennaisesti. Vastaavasti tekninen ja ympäristötoiminnan kiinteistöhoitokustannukset tulevat laskemaan käytöstä poistuvien kiinteistöjen osalta.

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

Pudasjärven kaupungin uusi kuntastrategia 2017-2027 on valmistunut keväällä 2017. Siinä on määritelty kaupungin kehityksen linjaukset ja painopisteet tuleville vuosille. Myönteisen kehityksen kannalta on tärkeää myös valmistella toimenpideohjelmat, joilla tavoitteisiin päästään.

Yhtenä toimenpideohjelmana valtuusto hyväksyi matkailun puitesopimuksen, joka toteutessaan tuo lisää verotuloja ja työpaikkoja Pudasjärvelle. Kaupungin 100 %:sti omistama elinkeino- ja kehitysyhtiö Pudasjärven Kehitys Oy perustettiin ja sen toiminta alkoi vuoden 2018 alkupuolella. Valtuuston päätöksellä kaupunki on sijoittanut yhtiöön osakepääomana 1,1 milj. euroa.

1.1.9. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

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

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

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

Toiminta-alueet ovat raportoineet merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

Rahoitukseen liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuodelle 2017 - 2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Lainojen korkotason nousu. -Tulorahoituksen väheneminen; valtionosuudet ja verotulot.	-Osa lainoista sidottu pitkiin kiinteisiin korkoihin, korkosuojaus. -Kulutason sopeuttaminen pienenevän tulorahoituksen tasolle; laadittu toiminnan kehittämisohjelma.	-Kartoitetaan lainojen korkoriskit ja mahdollinen tarve korkosuojaukselle. -Hallittu investointisuunnittelu, elinvoiman jatkuva kehittäminen ja ylläpitäminen sekä elinkaarimallin tai vastaavan hyödyntäminen.	-Lainojen korkoriskit on kartoitettu. Lainasalkku: 79 % pitkä viitekorko, 20 % korkoputki ja 1 % kiinteä korko. -Investointiohjelma ei ole toteutunut talousarvion mukaisena, osa investoinneista siirtynyt seuraavalle vuodelle. Elinkaarimallia tai vastaavaa rahoitusmallia hyödynnetään.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Suomistartin rahoitus on täysin ulkopuolista. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen on vaarassa. Maahanmuuttajien (kiintiö) määrä vaihtelee voimakkaasti vuosittain ja	-Kunta vastaanottaa säännöllisesti, joka toinen vuosi kiintiöpakolaisia. -Rahoitukseen liittyvät raportit laaditaan aikataulussa.	-Nykyiset toimenpiteet riittävät.	-2/3 SuomiStartti -opetustoiminasta on ulkopuolisen rahoituksen varassa. -Rahoitukseen liittyvät raportit on laadittu ajallaan.

tämä voi vaikuttaa rahoituksen myöntämiseen. -Etsivä nuorisotyön rahoitus tulee 80 % ulkopuolelta. Mikäli rahoitus lakkaa, toiminnan jatkuminen voi vaarantua.	-Suunnitelma on laadittu: mikäli rahoitus lakkaa, supistetaan toimintaa minimiin ja sisällytetään talousarvioon. Etsivä nuorisotyön järjestäminen on lain mukaan pakollista. -Rahoituksen edellytyksenä olevat raportoinnit suoritetaan aikataulussa.	-Nykyiset toimenpiteet riittävät.	-Rahoitus on ennallaan, raportoinnit on tehty ajallaan, eikä lisätöimenpidetarpeita asiassa ole ilmennyt.
Kehittämistoimi: -Merkittävä osa Kehittämistoimen toiminnasta muodostuu osittain ulkopuolisella rahoituksella toteutettavista projekteista. Projektin maksatusvaiheessa rahoittaja voi hylätä joitakin kustannuksia, jolloin ne jäävät kaupungin katettaviksi. -Työllisyyden hoito vaatii yhä enemmän resursseja ja jos valtion määrärahat loppuvat, kaatuvat kustannukset kaupungille. -Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi olla ennakoitua suurempi kasvavan pitkäaikaisyöttömyyden johdosta.	-Tiiviillä projektiseurannalla ja projektisuunnitelman noudattamisella voidaan minimoida riskejä. Muutoksissa ja poikkeamissa tulee neuvotella rahoittajan kanssa etukäteen. -Työllisyyden hoitamiseksi haetaan uusia toimintamalleja, jotka perustuvat kasvavassa määrin toiminnasta saataviin tuloihin, joilla voidaan kattaa osa toiminnan kustannuksista. -Tehostetaan pitkäaikaistyöttömien toimenpiteisiin ohjaamista. -Kuntaosuusmaksujen takaisin maksun sijaan käytetään niitä aktivointitoimenpiteisiin mm. osallistuvan budjetoinnin kautta.	-Päivitettyssä projektiohjeistuksessa otetaan erityisesti huomioon maksatuksen hallinta. -Käynnistetään tehostettu työllisyydenhoito yhdistettynä maahanmuuttajien kotouttamiseen yhteisössä, jonne kootaan nykyiset maahanmuuton ja työllisyyden hoidon parissa työskentelevät ihmiset. Tähän yhteisöön kootaan myös yhteiskunnallisia yrityksiä, jotka sitoutuvat tarjoamaan pitkäaikaisyöttömille ja maahanmuuttajille harjoittelu-, työkokeilu- ja työpaikkoja. -Unelmatehas-konseptin suunnittelu ja ylös nostaminen vaiheittain.	-Rahoittajat ovat hyväksyneet maksatukset pääosin haetun suuruisina. -Työllisyyden hoidon ratkaisuksi on edelleen kehitetty osallistavan budjetoinnin mallia sopimalla kolmannen sektorin kanssa työllisyyden hoidosta ryhmämäisen työllistämisen kautta. -Unelmatehas yhteisön toiminta on käynnistynyt ja tällaisen toiminnan tarve on pystytty osoittamaan tarpeelliseksi. -Unelmatehas Oy:n toimintaa on kokeiltu, mutta yhtiön operatiivinen toiminta on lopetettu vuoden lopussa.

			-Kilpailutuksen kautta valitun Honkalampisäätiön kanssa purettu yhteisymmärryksessä toimeksiantosopimus Unelmatehtaan toiminnan kehittämistä ja toiminnan kehittämistä jatkettu omalla väellä. -Väliesimiestason puute on ajanut toiminnan erilaisiin arjen haasteisiin.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Tulorahoituksen väheneminen sekä rahoituksen saatavuuden heikkeneminen hankkeisiin; palvelutaso mahdollisesti heikkenee, tiestön ja kiinteistöjen korjausvelka lisääntyy.	-Mittavammat korjaustyöt toteutetaan vuosittaisen investointiohjelman kautta.	-Etsitään keinoja, jossa osa kiinteistöverotuesta voitaisiin rahastoida tiestön korjaukseen sekä vuokratuloista osa "korvamerkittyä" rakennusten peruskorjauksiin. -Yksityisteiden tiekuntien aktivointia tien peruskorjauksen tekemiseen ja rahoitusvaihtoehtojen selvittämiseen sekä yhteisen tieisännöitsijän palkkaamiseen.	-Mittavammat korjaustyöt pyritään budjetoidaan talousarvioon ja suunnitteluvuosille. Kiinteistökantaa uusitaan tarpeeseen lähinnä elinkaarimallin kautta – suuret investointikohteet. -Kunnan avustusta myönnetään n. 15 % erillisellä päätöksellä esim. sillan korjaamiseen.
Tytäryhteisöt: -Korkotason oleellinen nousu. -Kiinteistöjen ikääntymisen ja siitä johtuva korjaustarpeen rahoittaminen edullisin ehdoin voi vaikeutua rahoitusmarkkinoiden yleisen epävarmuuden takia.	-Lainasalkun hallinnointia, ennustamista, raportointia sekä lainasalkun suojaamista kehittämällä. -Suunnitelmanmukainen seuranta.	-Yhtenäinen riskienhallintapolitiikka kaupungin kassa, riskienkartoitus.	-Asiasta raportoineiden yhteisöjen mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty konsernin ohjeistuksen mukaisesti. -Korkotaso pysynyt matalana. Epävarmuustekijöitä ovat kiinteistöjen ikääntyminen ja siitä johtuva korjaustarpeen rahoittaminen

Tiedonhallintaan ja tietojärjestelmiin liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Arkistotoimen resurssi ei ole riittävä. -Työntekijöitten tietoturva ei riittävästi hallinnassa.	-Oulunkaaren kanssa yhteisprojekti tiedonohjaussuunnitelman laatimiseksi. -Tietoturvapoliitiikan laatiminen, käyttäjäsitoumukset määriteltä ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen.	-Tiedonohjaussuunnitelman loppuun saattaminen ja sähköisen arkistoinnin luvan hakeminen. -Arkistotoimen resursien lisääminen. -Tietoturvakoulutuksen jatkaminen.	-Tiedonohjaussuunnitelmahanke on päättynyt. Työ jatkuu omana toimintana. -Arkisto- ja tiedonhallintasihteeri aloittaa työt 2.1.2018. -Tietoturvakoulutus ja käyttäjäsitoumus edellytetään kaikilta työntekijöiltä. Valmistaudutaan uuteen EU:n tietosuojasetuksen voimaantuloon.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Arkistohoito ei ole ajan tasalla ja osaaminen puutteellista.	-Arkistovastaavat on nimetty, mutta koulutusta ei ole vielä heille järjestetty.	-Koulutukseen osallistujia on sovittu. Tavoitteena, että yksi osaaja koulutetaan, joka opastaa muita	-Koulutusten järjestäminen on kesken.
Kehittämistoimi: -Organisaation ohuus.	-Arkistointi järjestelmällisesti vaikka kiire ja tehtävien kasaantuminen ovat haasteina.	-Resurssien tarkastelu -Käytännön opastusta ohjelmiin yms. talon sisällä toisilta kollegoilta.	-Koulutukset alkaneet.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Organisaation ohuus.		-Toimintatapojen ja resurssien tarkastelu.	-Määräaikaista henkilöstöä palkattu tarpeen mukaan. Selvitely mahdollisuuksia sähköisten palvelujen lisäämiseksi.

Viesti- ja Informaatioteknologiaan liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Toimivat ja luotettavat internet-yhteydet sekä tietopalvelut ovat toiminnan perusedellytys; miten tietopalvelut järjestetään kunnille maakuntauudistuksen yhteydessä.	-Kaupungin tietopalveluista vastaa Oulunkaaren kuntayhtymän kuntapalvelutoimisto. -Kaupungin tytäryhtiö vastaa kuituverkon rakentamisesta.	-Selvitettävä miten tietopalvelut järjestetään vuoden 2020 alusta, kun maakuntauudistus tulee voimaan. -Kuituverkon rakentaminen jatkuu.	-Asiaa selvitelty vuoden 2017 aikana ja päätökset tehdään vuonna 2018. -Kuituverkon pääasiallinen rakentaminen on valmis.
Hyvinvointi- ja sivistystoimi: -Ajanmukaista opetus-tekniologiaa on hankittu kouluille. Riskinä on, että niitä ei kyetä hyödyntämään riittävästi.	-ICT-strategia on hyväksymisvaiheessa. -Osaamisen jakamisen toimintamalli henkilöstön koulutuksessa.	-Tutor-mallin kehittämisen.	-Koulujen ict-strategia on hyväksytty. -Tutor-toiminnan käynnistämiseen on saatu ulkopuolinen rahoitus.
Kehittämistoimi: -Elinkeinotoimessa käsiteltävien yrityskohtaisten tietojen hakkerointi.	-Yrityskohtaisen luottamuksellisen tiedon minimointi tietojärjestelmissä. Kaikki tarpeeton luottamuksellinen tieto tulee hävittää.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Ei raportoitavaa.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Viestivälitysverkoston toimintavarmuus; luovutaan kaikista lankaliittymistä.	-Pidetään elintärkeitä lankaliittymät käytössä.	-Hankitaan satelliittipuhelin.	-Ei ole hankittu.

Liikenteeseen liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017 - 2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä			
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Koulukuljetusten piirissä on noin 550 oppilasta. Teiden kunto ja liukkaus vaikuttavat turvallisuuteen.	-Tien vaarallisuuden luokittelemiseksi käytetään vuosittain päivitettyä ELY-keskuksen teiden vaarallisuusmäärittelyä tai muuta viranomaislausuntoa.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Lisätoimenpidetarpeita ei ole ilmennyt.

	Kuljetukset kilpailute- taan säännöllisesti ja kilpailutuksessa huomi- oidaan riittävä aikataulu ja turvallisuus.		
Kehittämistoiminta: - Ei erityisiä riskejä			-Ei raportoitavaa.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Äkilliset sääolosuhteiden vaihtelut; myrskyt, lämpötilojen vaihtelut. -Tiestön kunto.	-Mahdollisimman nopea reagointi. -Kuntokartoitus suunnitelman mukaan tehtävät peruskorjaukset investointiohjelmassa, tiestön turvalliseen liikennöinti vaikuttavat toimenpiteet tehdään nopeasti.	-Seurataan säännöllisesti sääolosuhteiden muutoksia. -Edetään suunnitelman mukaisesti.	-Kaavateiden peruskorjauksia tehty investointiohjelman mukaisesti. Vuosittaisia routavaurioita korjattiin käyttöalousmäärärahojen puitteissa.

Elintarvikehuoltoon liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä.			
Kehittämistoiminta: - Ei erityisiä riskejä.			-Köökin eli tuotekehitys- keittöön toiminta alkanut syksyllä. Hygieniatason ylläpito ja omavalvonta tärkeää.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Logistiikan pettäminen. -Pitkäkestoiset sähkö- katkokset. -Pandemia. -Ikääntyvä ruokapalvelu- henkilöstö.	-Välttävä kuivamuona- varasto. -Valmiussuunnittelussa otettu huomioon ulko- puoliset tilat ja sähköstä riippumaton ruuanval- mistus. -Määräaikaisten työnte- kijöiden käyttö. -Tarvittaessa työ- neuvottelut.	-Kenttäkeittiöiden varaa- minen paikallisilta pito- palveluyrityksiltä. -Ostopalvelujen käyttö. -Etsitään kuntouttavia toimenpiteitä henkilös- tölle.	-Työ- neuvotteluja pi- detty tarvittaessa.

Terveysteen liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Ohut organisaatio; pi- demmät sairauslomat.	-Ennaltaehkäisevät kei- not, laajennettu työter- veyshuolto.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Lisätty määräaikaista resurssia tarvittaessa.
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: -Laajan ja leviävän in- fluenssaepidemian ai- kana koulutyö voi vaa- rantua.	-Koulut kartoittavat syk- syisin käytettävissä ole- vat sijaiset.	-Nykyiset toimenpiteet ovat riittävät.	-Lisätoimenpidetarpeita ei ole ilmennyt.
Kehittämistoiminta: -Ohut organisaatio; pi- demmät sairauslomat.	-Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mu- kaan.		-Pidempien sairauslo- mien vuoksi käytetty os- topalveluita. Ei pysty kui- tenkaan korvaamaan va- kituisen henkilön työpa- nosta.
Tekninen ja ympäristö- toiminta: -Ohut organisaatio; pi- demmät sairauslomat. -Vanhempien työnteki- joiden työolosuhteissa altistumiset.	-Ostopalvelujen käyttö mahdollisuuksien mu- kaan. -Kaupunki ei enää suo- rita sellaisia töitä, joissa altistuminen on mahdol- lista. -Laajennettu työterveys- huolto ja työpaikkakäyn- nit.	-Toiminnan kehittämis- ohjelman realistisuus. -Säännölliset terveystar- kastukset.	-Vuosittaiset terveystar- kastukset riskihenkilöille työterveyshuollon suun- nitelman mukaan.

Yleiseen turvallisuuteen liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskin- hallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuo- sille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Uhkaavasti käyttäytyvä asiakas kaupunginta- lolla.	-Asiakaspalvelupis- teessä hälytysnappi var- tointiliikkeeseen. -Ovet sähkölukittu, asia- kas ei pääse kuin aulaan. -Turvallisuuskoulutusta järjestetty.	-Kaupungintalon turval- lisuussuunnitelman päi- vittäminen ja koulutus.	-Turvallisuussuunni- telma on päivitetty. Kou- lutus järjestetään vuo- den 2018 aikana.
Hyvinvointi- ja sivistys- toiminta: -Koulujen yleinen turval- lisuus.	-Koulujen turvallisuus- suunnitelmat päivite- minen.	-Koulujen turvallisuus- suunnitelmien päivittä- minen.	

	tään vuosittain ja yhteistyötä tehdään erilaisten tilanteiden harjoitteluksi mm. pelastuslaitoksen kanssa.		-Koulujen turvallisuus suunnitelmia on päivitetty kuluvan vuoden aikana.
Kehittämistoiminta: -Arvaamattomasti käyttäytyvät asiakkaat.	-Lukitut ovet kaupungintalolla osastoille. -Hankalien asiakkaiden kanssa pidettävät palaverit pidetään työparin kanssa tai sellaisessa tilassa, josta pakomahdollisuus.	-Työturvallisuuteen tullessaan kiinnittämään enemmän huomiota toiminnan laajentuessa ja muuttuessa.	-Työturvallisuuteen liittyviä asioita asiakastilanteissa käyty läpi ja työntekijät eivät ota riskejä, jos etukäteen tiedossa asiakkaan haastavuus. Tällaisiin tilanteisiin ei mennä yksin ja neuvottelutila on valittu sen mukaan.
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Vanheneva kalusto. -Arvaamattomasti käyttäytyvät asiakkaat. -Työolosuhteet. -Tulva.	-Säännöllinen huolto. -Lukitut ovet osastoille. -Tarkoituksenmukainen varustus. -Tulvapenkereet sekä pumppaamojen säännöllinen valvonta.	-Kaluston uusiminen määrärahojen puitteissa. -Pippurisumutteiden mahdollisuuden selvittäminen, turvakoulutuksen ja ohjeistuksen lisääminen. -Hankintaan määräysten mukaiset varusteet. -Automaattisten settilaitteistojen muuttaminen käsikäyttöiseksi.	-Ei ole hankittu. Mahdollisuus turvapalvelujen käyttöön, palveluaikojen käyttöönoton tarkastelu riskipaikoissa/toimistoissa. -Hankittu tarpeen ilmaantuessa. -Tulvapenkereitä ja pumppaamoja valvotaan säännöllisesti. Settilaitteistoja ei muutettu käsikäyttöiseksi.
Tytäryhteisöt: - Vanheneva kalusto ja paikoitellen ikääntynyt kaukolämpöverkosto.	-Toimintaympäristön analysointi ja uhkaavien riskien tunnistaminen, arviointi ja hallinta.	-Säännöllinen huolto, uusiminen määrärahojen puitteissa. -Keskustan lämpökeskuksen kattilat uusitaan 2017 -2018.	-Huoltotoimenpiteitä tehty. -Uusi lämpölaitosinvestointi käytössä.

Ympäristötekijät

Riski	Käytössä olevat riskinhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Ei erityisiä riskejä.			
Kehittämistoiminta: -Ei erityisiä riskejä.			-Ei raportoitavaa.

Tekninen ja ympäristötoiminta: -Vilkkaasti liikennöityillä alueilla sijaitsevat pohjavesivarannot; öljy- ja polttoainevahingot. -Pohjavesialueille keskittynyt asujamisto; Kipinä, Pintamo, Aittojärvi, Kirkonseutu, Törrönkangas; jätevesien käsittely. -Puuttuvat ympäristönsuojelumääräykset. -Syötteen jätevesi- ja käyttövesipumppaamoilla ei ole varavoimamahdollisuutta. -Syötteen hulevesiein aiheuttamat vuotovedet. -Tulva.	-Yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa. -Järjestelmien muuttaminen määräyksien mukaisesti. -Satunnaiset valvontakäynnit. -Kehitetty yhteistyötä Särkivaaran ja Pudasjärven vesiosuuskunnan kanssa. -Vikakohtien paikallistaminen. -Tulvapenkereet sekä pumppaamojen säännöllinen valvonta.	-Rakentamisen ohjaamisen ympäristönsuojelumääräyksillä ja rakentamisohjeilla. -Vesilaitosten aktivointi rakentamaan yhteisiä jätevesipuhdistamoja. - Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen (ympäristöpalveut). -Rakennetaan pumppaamoille ulkopuoliset sähkönsyöttömahdollisuudet. -Vuotavien kaivojen tiivistäminen. -Automaattisten settilaitteistojen muuttaminen käsikäyttöiseksi.	-Kesken. -Kesken. -Kesken. -Kesken. -Kesken. -Ei ole muutettu.
--	--	--	---

Vahinkoriskit ja vakuuttaminen

Riski	Käytössä olevat riskinhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuodelle 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hallintotoiminta: -Henkilöstön tapaturmat.	-Vakuutukset ajan tasalla, sopimus vakuutusmeklaripalveluista.	-Tapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden tarkempi seuranta, kehitetään toimintatapa.	-Otettu käyttöön Turva-arvi ohjelma, jossa seurataan mm. läheltä piti -tilanteita. Vakuutukset kilpailutettu vuonna 2017.
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Henkilöstön ja oppilaiden tapaturmat.	-Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla, tarkastukset suoritetaan ajallaan.	-Toimenpiteet ovat riittäviä.	-Lisätoimenpidetarpeita ei ole ilmennyt.
Kehittämistoiminta: -Henkilöstön ja asiakkaiden tapaturmat.	-Vakuutukset ovat ajan tasalla, turvallisuuteen liittyvät ohjeet ja tarkastukset ovat ajan tasalla,	-Toimenpiteet ovat riittäviä.	-Ei raportoitavaa.

	tarkastukset suoritetaan ajallaan.		
Tekninen ja ympäristötoiminta: -Puuttuva oikeusturvavakuutus. -Kiinteistövahinkojen osalta korvausvastuu kaupungilla niiltä osin, kun vakuutusyhtiö ei korvaa.	-Riski kokonaan kaupungilla. -Ajan tasalla olevat vakuutukset.	-Hankitaan oikeusturvavakuutus. -Ajan tasalla olevat vakuutukset.	-Hankittu. -Kilpailutettu kertomusvuonna. Uusi vakuutusyhtiö 1.1.2018 alkaen OP Vakuutus Oy.
Tytäryhteisöt: -Kiinteistöihin kohdistuvat vahinkotapahtumat, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.	-Ajan tasalla olevat täysarvovakuutukset.	-Ajan tasalla olevat vakuutukset.	-Asiasta raportoineiden yhteisöjen mukaan vakuutukset ajan tasalla. Riskiä voi aiheutua vahinkotapahtumista, joita vakuutusyhtiö ei korvaa.

Toimintaan liittyvät riskit

Riski	Käytössä olevat riskinhallintakeinot	Jatkotoimenpiteet vuosille 2017-2019	Tilanne 31.12.2017
Hyvinvointi- ja sivistystoiminta: -Sisätilaongelmien aiheuttama toimintakatkos aikuisten kotouttavassa opetuksessa ja vapaassa sivistystyössä.	-Käyttökuntoisten korvaavien tilojen etsiminen kaupungin tai ulkopuolisten toimijoiden tiloista.	-Uudisrakentamismahdollisuuksien kartoittaminen.	-Kansalaisopiston toimintoja on lisääntyvässä määrin hajautettu eri puolille kaupunkia.

1.2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginvaltuusto (10.2.2014 § 4) on hyväksynyt Pudasjärven kaupungin ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupungin hallintosäännössä (valtuusto 27.3.2017 § 15) on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä.

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Ei ole raportoitu laiminlyönneistä.

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

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

Toteutuneet merkittävät riskit

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Sopimustoiminta

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Käytettävissä olevien selonteiden ja selvitysten perusteella Pudasjärven kaupungin sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat hyvällä tasolla. Järjestelmällistä ja tavoitteellista kehittämistyötä on edelleen jatkettava. Toiminta-alueilla kehitetään edelleen sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa mm. päivittämällä riskienhallintasuunnitelmia, kehittämällä riskien arviointia, hallintakeinoja sekä niiden seuranta. Lisäksi koulutuksella vahvistetaan sopimusosaamista ja turvallisuusasioiden hallintaa. Toiminta-alueilla on suurimmaksi osaksi tehty vaarojen ja riskien arviointi ja otettu käyttöön sähköinen Turva-Arvi -ohjelma. Ohjelma pitää sisällään RiskiArvi- ja turvallisuusilmoitusohjelmat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

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

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

Sisäisen valvonnan ohjetta ja toimintatapoja tullaan päivittämään vuoden 2018 aikana.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)

	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	9 595	9 243
Valmistus omaan käyttöön	11	26
Toimintakulut	-67 256	-66 145
Toimintakate	-57 649	-56 876
Verotulot	23 266	22 447
Valtionosuudet	36 935	38 491
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	63	31
Muut rahoitustuotot	2 164	453
Korkokulut	-155	-304
Muut rahoituskulut	-9	-44
Vuosikate	4 616	4 198
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 628	-3 294
Arvonalentumiset		-2 316
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	988	-1 412
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	103	103
Varausten lisäys (-) tai vähennys (-)	0	0
Rahastojen lisäys (-) ja vähennys (+)	414	100
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 505	-1 209
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,3	14,0
Vuosikate/Poistot, %	127	75
Vuosikate, €/asukas	570	513
Asukasmäärä	8 102	8 183

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan on 14,3 %, eli toimintakuluista tämä osuus katettiin myynti- ja maksutuloilla. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi 0,3 prosenttiyksikköä.*

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan vuosikate kattaa 127 % poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 75 %.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 570, edellisenä vuonna vastaava luku oli 513.*

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 616	4 198
Satunnaiset erät	0	0
Myyntivoitot ja tappiot	199	321
Muut korjauserät	-44	-3 051
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 187	-6 199
Rahoitusosuudet investointeihin	90	184
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyn	115	354
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 789	-4 193
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	54	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	1 912
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 558	-2 658
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-752	3 156
Oman pääoman muutokset		
Edellisten tilikausien yli/alij	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	35	-355
Saamisten muutos	-734	1 138
Korottomien velkojen muutos	74	1 222
Rahoituksen rahavirta	-1 881	4 415
Rahavarojen muutos	-92	222
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 149	13 241
Rahavarat 1.1.	13 241	13 019
Rahavarojen muutos	-92	222
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	7 632	3 915
Investointien tulorahoitus, %	149,0	69,8
Lainanhoitokate	1,8	1,5
Kassan riittävyys, pv	66	64
Asukasmäärä	8102	8183

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta sen kertymä on 7 632 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 3 915 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 149,0, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 69,8.*

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 1,8, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,5.*

Kassan riittävyys (pv)

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. *Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 66 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 64.*

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja sen tunnusluvut

	2017	2016		2017	2016
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
I Aiheettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	43 017	43 017
1. Aineettomat oikeudet	280	809	II Kehittämisrahasto	5 560	5 841
2. Muut pitkävaikuttiset menot	0	0	III Arvonkorotusrahasto	0	0
3. Ennakkomaksut	0	0	IV Muut omat rahastot	180	313
			V Ed. tk:en yli/alijäämä	8 800	10 009
II Aineelliset hyödykkeet			VI Tilikauden yli/alijäämä	1 505	-1 209
1. Maa- ja vesialueet	8 066	7 949			
2. Rakennukset	35 078	35 821	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 299	14 340	1. Poistoero	1 571	1 674
4. Koneet ja kalusto	1 445	1 877	2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	33	33			
6. Ennakkomaks ja kesk.er. hank.	341	782	C PAKOLLISET VARAUKSET		
			1. Eläkevaraukset	0	0
III Sijoitukset			2. Muut pakolliset varaukset	354	397
1. Osakkeet ja osuudet	9 372	9 147			
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
3. Lainasaamiset	0	0	1. Valtion toimeksiannot	0	0
4. Muut saamiset	0	54	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	37	37
			3. Muut toimeksiantojen pääomat	131	126
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
1. Valtion toimeksiannot	1	1	E VIERAS PÄÄOMA		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	35	34	I Pitkäaikainen		
3. Muut toimeksiantojen varat	112	108	1. Joukkovelkakirjalainat		
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 442	15 700
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	200
I Vaihto-omaisuus			4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
1. Aineet ja tarvikkeet	82	82	5. Saadut ennakot	0	0
2. Keskenäiset tuotteet	0	0	6. Ostovelat	0	0
3. Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	7. Muut velat/liittymismaksut	1 306	1 306
4. Muu vaihto-omaisuus	319	354	8. Siirtovelat	0	0
5. Ennakkomaksut	0	0			
			II Lyhytaikainen		
II Saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 304	7 156
1. Myyntisaamiset	99	165	3. Lainat julkisyhteisöiltä	200	200
2. Lainasaamsiet	2 977	2 757	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
3. Muut saamiset	0	0	5. Saadut ennakot	365	332
4. Siirtosaamiset	0	0	6. Ostovelat	2 948	2 531
			7. Muut velat/liittymismaksut	227	251
Lyhytaikaiset saamiset			8. Siirtovelat	1 976	2 328
1. Myyntisaamiset	1 875	1 566			
2. Lainasaamsiet	192	148	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	89 921	90 209
3. Muut saamiset	473	495			
4. Siirtosaamiset	691	445	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
			Omavaraisuusaste, %	67,7	66,4
III Rahoitusarvopaperit			Suhteellinen velkaantuneisuus %	40,7	42,3
1. Osakkeet ja osuudet	5	5	Velat ja vastuut prosenttia käyttöä.	93,3	
2. Sijoitukset rahamarkk.instrum.	4 083	8 935	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	10 305	8 800
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 979	4 212	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 272	1 075
4. Muut arvopaperit	0	0	Lainakanta 31.12., 1000 €	21 946	23 256
			Lainakanta 31.12., €/asukas	2 709	2 842
IV Rahat ja pankkisaamiset	82	90	Lainasaamiset, 1000 €	0	54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	89 921	90 209	Asukasmäärä	8102	8183

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävää suurta velkarasitetta. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 67,7, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 66,4.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 40,7, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 42,3.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

$$= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan velat ja vastuut ovat 93,3 prosenttia käyttötuloista, tunnusluvun laskemisessa on otettu huomioon sekä leasingvastuut 19 652 (1000 €), että kiinteistöpalvelujen vastuut 17 041 (1000 €). Tunnusluku esitetään ensimmäisen kerran vuoden 2017 tilinpäätöksen yhteydessä.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 10 305 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 8 800 (1000 €).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$$= (\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 1 272 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1 075 €.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan kunnan lainakanta on 21 946 (1000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 23 256 (1000 €).

Lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 2 709 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 2 842 €.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä aikaisemmin pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt saamiset on siirretty vaihtuvien vastaavien saamisiin. Edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 54 (1000 €).

1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

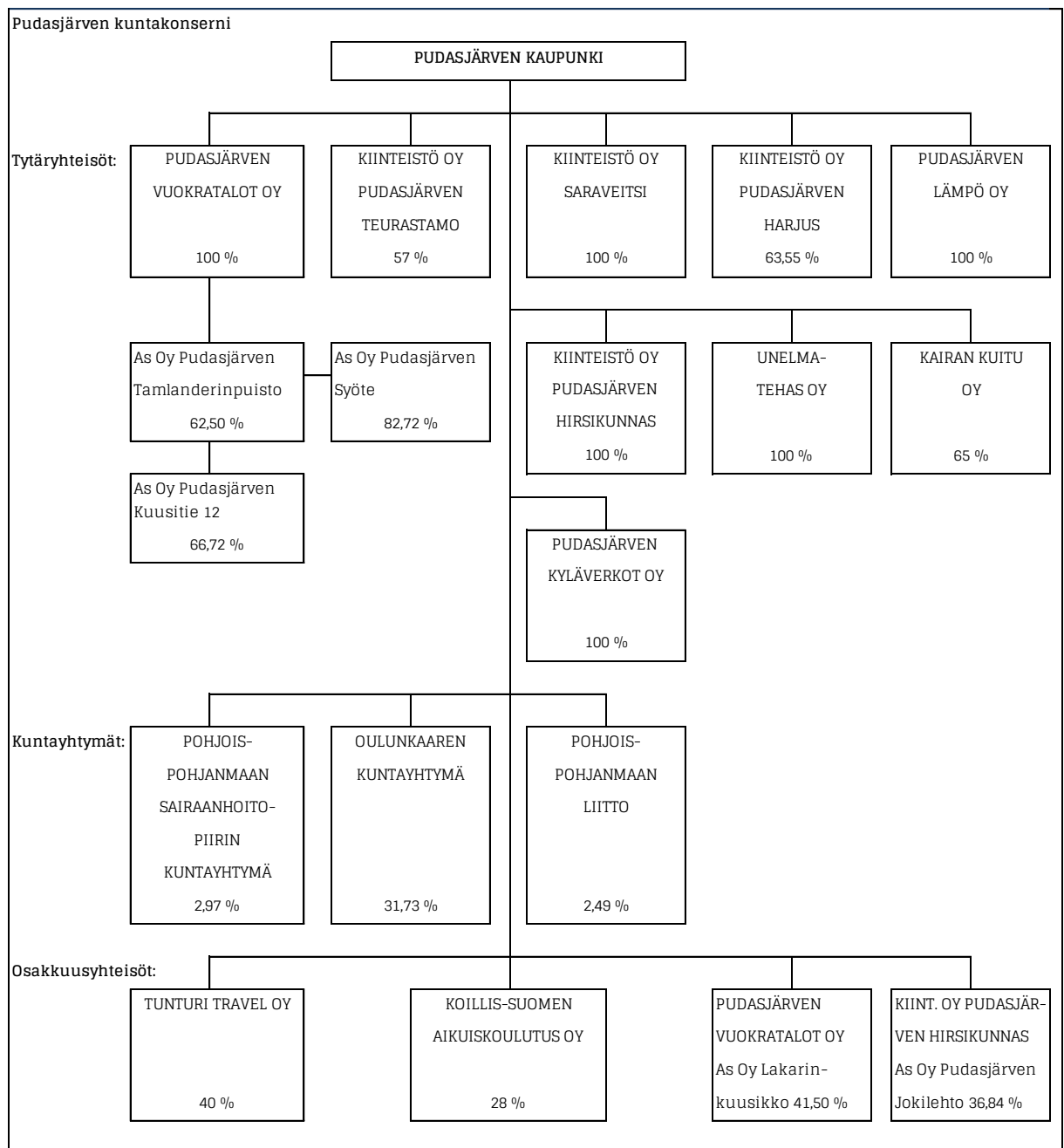
	2017		2017
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 595	Toimintakulut	67 255
Verotulot	23 266	- valmistus omaan käyttöön	-11
Valtionosuudet	36 935	Korkokulut	155
Korkotuotot	63	Muut rahoituskulut	9
Muut rahoitustuotot	2 164		
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät:		Tulorahoituksen korjauserät:	
- pakoll. var. muutos/muut korjauserät		+/- pakollisten varausten muutos	44
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-34	- käyttöomaisuuden myyntitappiot	-233
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusos. investointimenoihin	90	Käyttöomaisuusinvestoinnit	3 187
Käyttöomaisuuden myyntitulot	115		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	54	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 558
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	751
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	74 248	Kokonaismenot yhteensä	73 715

Täsmäytys: Kokonaistulot – Kokonaismenot = (74 248) – (73 715) = 533

Muut maksuvalmiuden muutokset – Rahavarojen muutos = (625) – (92) = 533

1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTUVISTÄ YHTEISÖISTÄ



1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu Pudasjärven kaupunginvaltuuston 7.9.2017 § 51 hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu käytännössä konserniyhteisöjen yhtiökokousedustajiksi ja hallituksen jäseniksi valittujen luottamushenkilöedustajien toimesta sekä kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätöksillä konserniin liittyvissä asioissa. Valtuusto voi lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat niiden edustajia tytäryhteisön toimielimissä.

Pudasjärven kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2017 talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat raportoivat tavoitteiden toteutumisesta talouden osavuosikatsauksen ja toimintakertomuksen yhteydessä. Vuoden 2017 tavoitteiden toteutuminen on raportoitu tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot osiossa.

	TP 2016	TA 2017	TP 2017
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle, krt/v		2	4
Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %	52,8		52,4
Konsernin vuosikate poistoista, %	80,5	yli 100	117,6
Konsernin omavaraisuusaste, %	48,2	yli 50	49,0
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	52,8	alle 50	53,0
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	5909	alle 6000	5839
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet			
Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kunnanhallitukselle, krt/v		1 krt/kk	1 krt/kk

1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Pudasjärven kaupunki on ostanut Pudasjärven Kyläverkot Oy:n koko osakekannan Kairan Kuitu Oy:ltä (kaupunginhallitus 23.5.2017 § 182).

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnaksen osakkuusyhtiö Asunto Oy Pudasjärven Jokilehto on lisätty konsernitilinpäätökseen sisältyviin yhteisöihin.

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt Unelmatehas Oy:lle 50 000 euroa pääomalainaa (valtuusto 2.2.2017 § 4) ja Pudasjärven Vuokratalot Oy:lle tertiääri- eli kolmoissijaislainaa 206 674,40 euroa (valtuusto 2.2.2017 § 6).

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt tytäryhtiöille uusia omavelkaisia lainojen takauksia yhteensä 9 614 813,60 euroa v. 2017 (valtuusto 2.2.2017 §:t 5 ja 6, 7.9.2017 § 50).

Unelmatehas Oy:n operatiivinen toiminta lopetettiin, koska yhtiölle ei löydetty luonnollista roolia työllisyyden hoidossa.

Pudasjärven kaupunki on perustanut kaupungin yrityskehitys- ja neuvontapalvelujen yhtiöittämiseksi kehitysyrityksen, joka tulee kaupungin 100 % omistukseen (valtuusto 7.9.2017 § 47). Perustamissopimus on allekirjoitettu ja rekisteri-ilmoitus on tehty tammikuussa 2018. Pudasjärven Kehitys Oy:lle on maksettu osakkeiden merkintähintana yhteensä 1,1 miljoonaa euroa 17.1.2018.

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Pudasjärven Lämpö Oy:n uuden lämpölaitoksen investointi ja Pudasjärven Vuokratalot Oy:n uudisrakentamisen tarve tulevat kasvattamaan konsernin lainamäärää tulevina vuosina. Lainamäärän lisääntyessä lämpölaitoksen ja rakennusten tasearvot kasvavat.

1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	60 389	60 663
Toimintakulut	-115 300	-114 867
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	32	1
TOIMINTAKATE	-54 879	-54 203
Verotulot	23 266	22 448
Valtionosuudet	36 935	38 491
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	66	38
Muut rahoitustuotot	2 176	494
Korkokulut	-554	-879
Muut rahoituskulut	-10	-155
Rahoitustuotot ja -kulut	1 678	-502
VUOSIKATE	7 000	6 234
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 950	-5 428
Arvonalentumiset	0	-2 316
Poistot ja arvonalentumiset	-5 950	-7 744
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 050	-1 510
Tilinpäätössiirrot	591	193
Tilikauden verot	-30	-44
Laskennalliset verot	-8	-19
Vähemmistöosuudet	-3	-4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 601	-1 384
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	52,4	52,8
Vuosikate/Poistot %	117,6	80,5
Vuosikate, euroa/asukas	864	762
Asukasmäärä	8102	8183

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. *Toimintatuottojen osuus toimintakuluista vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan on 52,4 %. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottojen osuus laski 0,4 prosenttiyksikköä.*

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{arvonalentumiset})$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Nämä väittämät pitävät paikkansa, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate kattaa 117,6 % poistoista, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 80,5.*

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan vuosikate euroa/asukas on 864, edellisenä vuonna vastaava luku oli 762.*

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	7 000	6 234
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	110	-2 605
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 109	3 628
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-8 876	-12 640
Rahoitusosuudet investointeihin	90	1 517
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	355	395
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-8 431	-10 728
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 322	-7 100
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	54	-8
Antolainasaamisten vähennys	0	0
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	54	-8
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 378	8 112
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 894	-4 077
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-633	3 305
LAINAKANNAN MUUTOKSET	851	7 340
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-43	345
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-2	0
Vaihto-omaisuuden muutos	139	-409
Saamisten muutos	1 047	1 997
Korottomien velkojen muutos	570	-1 542
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 754	46
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 616	7 723
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 294	623
KASSAVARAT 31.12.	20 677	19 420
KASSAVARAT 1.1.	19 383	18 797
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 294	623
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-7 972	-10 515
Investointien tulorahoitus, %	79,7	56,0
Lainanhoitokate	1,7	1,4
Kassan riittävyys, pv	59	53

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä on -7 972 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli -10 515 (1 000 €).*

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan investointien tulorahoitus % on 79,7, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 56,0.*

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan lainanhoitokate on 1,7, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1,4.*

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan kassan riittävyys on 59 päivää, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 53.*

Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE 31.12.	2017	2016		2017	2016
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43 017	43 017
Aineettomat oikeudet	153	203	Muut omat rahastot	6 157	6 561
Muut pitkävaikutteiset menot	680	1 217	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11 131	12 706
Ennakkomaksut	78	50	Tilikauden yli-/alijäämä	1 601	-1 384
Aineettomat hyödykkeet	911	1 471	OMA PÄÄOMA	61 906	60 901
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 135	483
Maa- ja vesialueet	8 399	8 118	PAKOLLISET VARAUKSET		
Rakennukset	51 965	51 389	Muut pakolliset varaukset	1 053	1 396
Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 074	26 367	PAKOLLISET VARAUKSET	1 053	1 396
Koneet ja kalusto	3 381	3 838	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut aineelliset hyödykkeet	921	833	Valtion toimeksiannot	162	136
Ennakkom. ja keskener. hank.	1 427	1 386	Lahjoitusrahastojen pääomat	37	37
Aineelliset hyödykkeet	94 167	91 932	Muut toimeksiantojen pääomat	307	188
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	506	361
Osakkuusyhteisöosuudet	1 280	1 904	VIERAS PÄÄOMA		
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet	0	5	Pitkäaikainen		
Muut osakkeet ja osuudet	1 253	1 286	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	35 716	35 895
Muut lainasaamiset	7	7	Lainat julkisyhteisöiltä	3 734	3 874
Muut saamiset	0	54	Lainat muilta luotonantajilta	20	
Sijoitukset	2 540	3 256	Saadut ennakot	1	1
PYSYVÄT VASTAAVAT	97 617	96 659	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 443	1 450
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Siirtovelat	158	-37
Valtion toimeksiannot	163	138	Pitkäaikainen	41 072	41 184
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	35	34	Lyhytaikainen		
Muut toimeksiantojen varat	279	158	Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	7 450	8 321
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	477	330	Lainat julkisyhteisöiltä	384	381
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	5	-122
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	372	339
Aineet ja tarvikkeet	266	261	Ostovelat	6 183	5 591
Muu vaihto-omaisuus	76	184	Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 577	1 759
Ennakkomaksut	319	354	Siirtovelat	7 284	7 143
Vaihto-omaisuus	661	799	Lyhytaikainen	23 255	23 412
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA	64 328	64 595
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA	128 927	127 737
Myyntisaamiset	99	165			
Muut saamiset	0	19			
Lainasaamiset	0	70			
Siirtosaamiset	0	251			
Pitkäaikaiset saamiset	99	505			
Lyhytaikaiset saamiset			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:		
Myyntisaamiset	4 879	5 337	Omavaraisuusaste, %	49,0	48,2
Lainasaamiset	342	28	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,0	52,8
Muut saamiset	1 151	1 000	Velat ja vastuut prosenttia käyttöt.	84,4	
Siirtosaamiset	3 024	3 657	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	12 732	11 323
Lyhytaikaiset saamiset	9 397	10 023	Kertynyt yli-/alijäämä, € asukas	1 571	1 384
Saamiset	9 496	10 528	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	47 309	48 349
Rahoitusarvopaperit			Konsernin lainat euroa/asukas	5 839	5 909
Osakkeet ja osuudet	2 656	2 395	Konsernin lainasaam. 31.12., 1000 €	7	7
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 618	6 731			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 979	4 212	Asukasmäärä	8 102	8 183
Rahoitusarvopaperit	13 253	13 338			
Rahat ja pankkisaamiset	7 424	6 082			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 833	30 747			
VASTAAVAA	128 927	127 737			

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan omavaraisuusaste % on 49,0, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 48,2.*

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan suhteellinen velkaantuneisuus % on 53,0, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 52,8.*

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

$$= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana konsernin taseessa. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan velat ja vastuut ovat 84,4 prosenttia käyttötuloista. Tunnusluvun laskemisessa on otettu huomioon sekä leasingvastuut, että kiinteistöpalvelujen vastuut. Tunnusluku esitetään ensimmäisen kerran vuoden 2017 tilinpäätöksen yhteydessä.*

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa paljonko konsernilla on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä on 12 732 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 11 323 (1 000 €)*

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$$= (\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan kertynyt ylijäämä/asukas on 1 571 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 1 384 €.*

Konsernin lainakanta 31.12.

= *Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)*

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta on 47 309 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 48 349 (1 000 €).*

Konsernin lainat euroa/asukas

Lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan lainakanta/asukas on 5 839 €, edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 5 909 €.*

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. *Vuoden 2017 konsernitilinpäätöksen mukaan sijoituksiin merkityt lainasaamiset ovat 7 (1 000 €), edellisenä vuonna vastaava tunnusluku oli 7 (1 000 €).*

Konsernin henkilöstömäärä

Pudasjärven kaupungin ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana oli 338 henkilöä.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

1.7.1. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Vuoden 2017 tuloslaskelma osoittaa 4 615 692 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 628 157 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on 987 535 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 414 387 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 1 505 186 euroa. Ylijäämä 1 505 186 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 8 800 191 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 10 305 377 euroa.

1.7.2. TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

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

Valtuusto on hyväksynyt 16.6.2015 § 41 Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämisohjelman vuosille 2015-2017. Ohjelman toteutumisen seurannasta raportoidaan kaupunginhallitusta ja valtuustoa puolivuositain, edellisen kerran 7.9.2017 § 53. Ohjelman kehittämistoimenpiteitä on huomioitu talousarvion valmistelussa vuodelle 2017.

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

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. STRATEGIAOSAN TOTEUTUMINEN

2.1.1. KUNTASUUNNITELMA 2012-2018, KUNTASTRATEGIA 2017-2027

Pudasjärven kuntasuunnitelmassa 2012-2018 on määritelty ne painopistealueet, joilla kaupungin kehitystä vahvistetaan.

Valtuusto hyväksyi uuden kuntastrategian 2017-2027 kokouksessaan 30.5.2017. Strategian linjaukset ja tavoitteet nojaavat vahvasti Pudasjärven omiin luontaisiin vahvuuksiin ja mahdollisuuksiin. Pudasjärven tulevaisuuden tahtotila ”Pudasjärvi on Suomen luonnonmukaisin kasvu-kaupunki” määrittää kiteytetysti koko kunnan tahtotilan. Pudasjärvi on luonnonantimien ja hirteen koti, vahvasti kasvava maaseutumainen, suurkaupungin aktiivista kumppanuutta hyödyntävä monikulttuurinen ja persoonallisuuksia kiinnostava kaupunkialue.

Pudasjärven elinkeinonäkymät

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

Vuonna 2017 hyväksytyn uuden kuntastrategian tärkein tavoite on kasvu. Kaupungin asukasluvun kasvattaminen 10 000 asukkaaseen vaatii merkittäviä muutoksia toiminnassa. Ratkaisevinta on käänteeseen aikaan saaminen. Kasvu edellyttää myös elinkeinoelämän kehittymistä, toisaalta se myös luo mahdollisuudet yritysten kasvulle.

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

Kansainvälisen talouden elpyminen ja Suomen talouden kasvu luovat hyvät lähtökohdat myös Pudasjärveläisen elinkeinoelämän kehittymiselle.

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

Pudasjärven Matkailun Puitesopimus luo edellytykset matkailun merkittävään kasvuun. Kasvun veturina toimii alkuvaiheessa Syötteen matkailualue, mutta turistivirtojen kasvaessa Syöte tarvitsee ja se luo edellytykset koko Pudasjärven matkailun kehitykselle. Lisääntyvä majoituskapasiteetti luo tarpeita uusille ohjelmapalveluyrityksille, jotka voivat sijoittua ympäri Pudasjärveä. Varsinkin kansainvälisille matkailijoille suunnatuista ohjelmapalveluista on pula. Erityisesti luontoa ja suomalaista elämäntapaa esitteleville ohjelmapalveluyrityksille olisi tilaa markkinoilla. Tuotteina voivat olla esimerkiksi marjastus- ja sieniretket, leivän paisto perinteisessä suomalaisessa ympäristössä, kalaretket ja lampaanhoidon esittely.

Vuonna 2016 alkanut maakunnallinen Attractive Oulu Region -hanke jatkui myös vuonna 2017. Hankkeessa keskitytään maakunnallisten matkailijatoimijoiden yhteistyön tiivistämiseen ja uusien kansainvälisten kontaktien luomiseen. Hankkeen jatkoksina on suunnitteilla uusi maakunnallinen matkailun kehittämishanke, johon Pudasjärven tulee myös liittyä mukaan.

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

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

Elintarviketeollisuuden kehittämiseksi käynnistettiin vuonna 2016 lähiruokahanke yhteistyössä Sodankylän kunnan kanssa. Hankkeessa tavoitteena on luoda toimintaprosessit, joilla lähiruokaa voidaan hyödyntää nykyistä laajemmin laitospöytäkirjoissa. Hanke jatkui vuonna 2017 ja sen esiin nostamien kysymys innoittamana kaupungin kehittämistoimi on valmistelemassa useampaa lähiruokaa keskittynyttä kehittämishanketta.

Yksi merkittävimmistä tavoitteista on kehittää Pudasjärvelle kansainvälisestikin merkittävä hyönteistuotannon keskus. Tämän aikaan saamiseksi on maaseuturahastolle jätetty hankehakemus sirkan kasvatuksen kehittämiseksi ja pilotoimiseksi Pudasjärvellä. Hankkeeseen toteuttamiseen ovat sitoutuneet Fazer Leipomot Oy raaka-aineen ostajana, Entocube Oy kasvatusprosessien ja -laitteiden kehittäjänä ja EVIRA elintarvikealan säädösten ja lainsäädännön ohjaajana. Hankkeen tavoitteena on luoda Pudasjärvelle laaja sirkan kasvattajien verkosto ja sirkoista tuotettavien raaka-aineiden ja elintarvikkeiden yritysten klusteri.

Vuoden 2017 lopulla Unelmatehas Oy:n operatiivinen toiminta lopetettiin. Yhtiölle ei löytynyt tässä vaiheessa luonnollista roolia työllisyyden hoidossa. Edelleen alueelle tarvittaisiin mm. työvoimanvuokraukseen keskittyvää palvelutarjoajaa, joka tukisi alueen yrityksiä yllättävissä, määräaikaissä työvoimatarpeissa. Unelmatehasyhteisön toiminta tulee jatkumaan valituilla linjoilla. Mahdollisesti yhteisön nimi tullaan poistamaan käytöstä ja toiminalle ollaan etsimässä uusia toimintiloja, koska kaupunki on päättämässä Rimmin entisten koulutilojen käytön lopettamisesta.

2.1.2. LAAJA HYVINVOINTIKERTOMUS 2013-2016 JA 2017-2020

Hyvinvointikertomus on tiivis kuvaus kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä sekä niiden edistämisestä. Kunnassa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus kerran valtuustokaudessa ja sen tavoitteita ja toimenpiteitä päivitetään vuosittain osana kuntasuunnittelua. Pudasjärven kaupungin hyvinvointikertomuksessa 2013-2016 on hyväksytty hyvinvoinnin painopisteiksi ja kehittämis-kohteiksi:

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

Kaupunginhallituksen päätöksellä vuonna 2013 perustettiin kaupungin poliittisen ja virkamiesjohdon suorassa alaisuudessa toimiva poikkihallinnollinen ja sektorirajat ylittävä laaja hyvinvointi- ja turvallisuustyön johtoryhmä sekä nimettiin asioita valmisteleva asiantuntijatyöryhmä ns. hyte-työryhmä. Valtuuston päätöksessä edellytettiin eri toimialat valmistelevaan / toteuttamaan laajan hyvinvointikertomuksen 2013 - 2016 toimenpiteet yhdessä muiden toimijoiden kanssa vuoden 2016 - 2018 talousarvio ja toimintasuunnitelmassa. Tarkemmat tavoitteet ja muut tiedot löytyvät hyvinvointikertomuksesta 2013 - 2016 www.hyvinvointikertomus.fi (käyttäjätunnus pudis ja salasana hyte).

Vuoden 2017 aikana aloitettiin 50 % työajalla toimivan hyvinvointikoordinaattorin johdolla laajan hyvinvointikertomuksen 2017 – 2020 valmistelu hyvinvointia kuvaavien uusien indikaattoritietojen pohjalta. Lisäksi on valmisteltu kaikille kuntalaisille jaettavan hyvinvointisetelin pilotointia yhdessä Maaseudun arjen palveluverkosto -hankkeen ja siinä mukana olevien muiden kuntien kanssa. Ennalta ehkäisevän hyvinvointityön mallintamista osaksi koko kunnan ja kuntaorganisaation toimintaa on myös valmisteltu yhdessä muiden toimijoiden ja kaupungin johtoryhmän kanssa.

2.1.3. PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN TOIMINNAN KEHITTÄMISOHJELMA 2015-2017

Pudasjärven kaupungin toiminnan kehittämiseksi laadittiin vuonna 2015 toiminnan kehittämisohjelma. Kehittämisohjelman tärkeimpiä tavoitteita ovat talouden ”kurissa pitäminen” ja resursien tehokkaampi suuntaaminen tämän päivän haasteisiin vastaamiseksi. Ohjelman päälinjoja ovat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja ennaltaehkäisy, konsernijohtamisen kehittäminen, kiinteistöohjelma sekä hirsirakentaminen. Ohjelman toteutumisesta on raportoitu kaupunginhallitusta 29.8.2017 ja valtuustoa 7.9.2017.

Toiminnan kehittämisohjelman tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Uusi kuntastrategia on valmistunut keväällä 2017. Toiminnan kehittämisohjelman päivitykselle ei ole tässä vaiheessa tarvetta.

2.2. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailussa on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion.

Pudasjärven kaupungin talousarvion sitovuus on toiminta-alueittain toimintakatteiden (ulkoinen ja sisäinen) tasolla.

Toiminta-alueitasot:

- Hallintotoiminta
- Kehittämistoiminta
- Sivistys- ja hyvinvointitoiminta
- Tekninen ja ympäristötoiminta
- Kunnan yhteistyötoiminta

Investointien kokonaissumma on valtuustoon nähden sitova, kaupunginhallitus päättää hanke-ryhmittäin/hankkeittain.

2.3. MÄÄRÄRAHOJEN, TULOARVIOIDEN JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.3.1. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Käyttötalous yhteensä

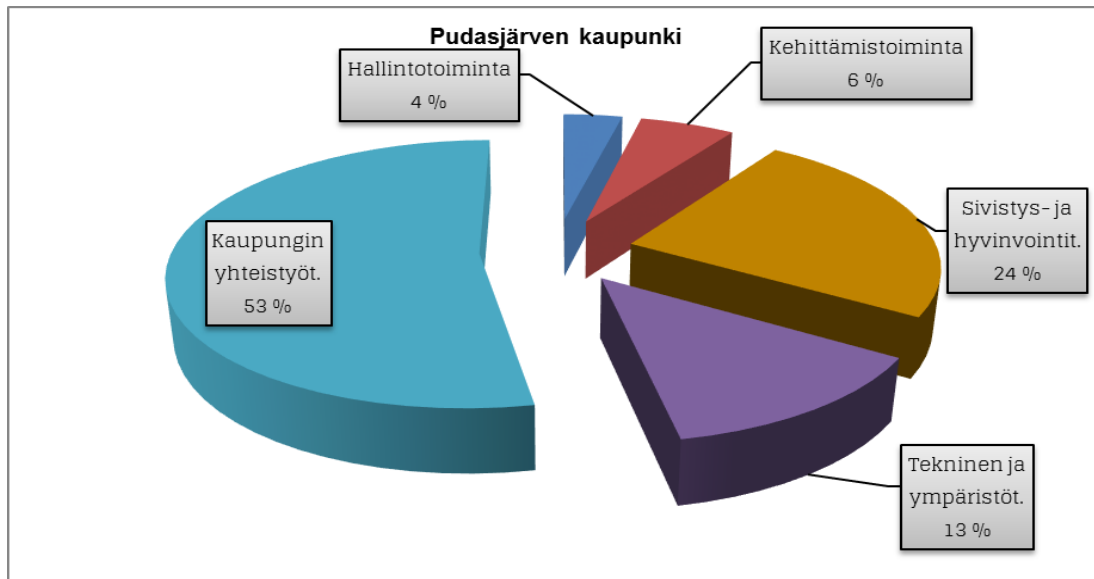
<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>			<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>			<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
KÄYTTÖTALOUS							
Myyntituotot	5 096 946	4 022 403		4 022 403	5 118 893	127,3	-1 096 490
Maksutuotot	843 162	775 860		775 860	922 741	118,9	-146 881
Tuet ja avustukset	1 015 048	833 351		833 351	1 077 301	129,3	-243 950
Muut toimintatuotot	5 862 045	5 244 904		5 244 904	5 695 126	108,6	-450 222
TOIMINTATUOTOT	12 817 201	10 876 518		10 876 518	12 814 061	117,8	-1 937 543
Valmistus omaan käyttöön	25 913	12 000		12 000	11 241	93,7	759
Henkilöstökulut	-16 134 666	-14 991 452		-14 991 452	-15 532 061	103,6	540 609
Palvelujen ostot	-47 190 636	-44 947 276	-450 000	-45 397 276	-46 362 368	102,1	965 092
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 668 749	-2 942 905		-2 942 905	-3 264 852	110,9	321 947
Avustukset	-1 292 053	-1 294 630	-54 014	-1 348 644	-1 460 454	108,3	111 810
Muut toimintakulut	-1 433 049	-3 825 768	-243 000	-4 068 768	-3 854 788	94,7	-213 980
TOIMINTAKULUT	-69 719 153	-68 002 031	-747 014	-68 749 045	-70 474 523	102,5	1 725 478
TOIMINTAKATE	-56 876 040	-57 113 513	-747 014	-57 860 527	-57 649 221	99,6	-211 306
Suunnitelman muk. poistot	-3 293 994	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
Arvon alentumiset	-2 316 070						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 610 064	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
Vyörytysmenot	-1245074				-1255090	-100,0	1 255 090
Vyörytystulot	1245074				1255090	-100,0	-1 255 090
Luontoisetumenot	-52959				-58783	-100,0	58 783
Luontoisetutulot	52959				58783	-100,0	-58 783
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-2 937 153				-2 523 213	-100,0	2 523 213
LASKENNALLISET ERÄT	-2 937 153				-2 523 213	-100,0	2 523 213
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	1 331 571	1 016 820		1 016 820	1 233 782	121,3	-216 962
Sisäiset vuokrat	2 242 909	1 617 849		1 617 849	1 985 175	122,7	-367 326
Sisäiset tuotot yhteensä	3 574 480	2 634 669		2 634 669	3 218 957	122,2	-584 288
Sisäiset palvelut	-1 331 571	-1 016 820		-1 016 820	-1 233 782	121,3	216 962
Sisäiset vuokrat	-2 242 909	-1 617 849		-1 617 849	-1 985 175	122,7	367 326
Sisäiset kulut yhteensä	-3 574 480	-2 634 669		-2 634 669	-3 218 957	122,2	584 288
Sisäiset netto	0	0		0	0		0

Valtuuston hyväksymä talousarvion toimintakate (ulkoinen/sisäinen) oli -57 113 513 euroa. Valtuusto hyväksyi 30.5.2017 talousarviomuutoksena tekninen- ja ympäristötoiminnalle 747 014 euron lisämäärärahan. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -57 860 527 euroa.

Käyttötalouden toimintakate muodostui -57 649 221 euron suuruiseksi ja se alittiin muutosbudjettiin nähdessä 211 306 euroa.

Käyttötalous toiminta-alueittain

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
HALLINTOTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	489 916	440 420		440 420	471 561	107,1	-31 141
Valmistus omaan käyttöön	13 552				256	-100,0	-256
TOIMINTAKULUT	-171 021	-2 708 912		-2 708 912	-2 577 813	95,2	-131 099
TOIMINTAKATE	332 447	-2 268 492	0	-2 268 492	-2 105 995	92,8	-162 497
Poistot ja arvonalentumiset	-16 691	-116 495		-116 495	-66 090	56,7	-50 405
LASKENNALLISET ERÄT	584 005				549 192	-100,0	-549 192
KEHITTÄMISTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 019 470	821 739		821 739	1 650 037	200,8	-828 298
TOIMINTAKULUT	-2 961 805	-3 170 818		-3 170 818	-4 158 212	131,1	987 394
TOIMINTAKATE	-1 942 335	-2 349 079	0	-2 349 079	-2 508 175	106,8	159 096
Poistot ja arvonalentumiset	-49 370	-96 075		-96 075	-26 003	27,1	-70 072
LASKENNALLISET ERÄT	-187 186				-285 094	-100,0	285 094
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	1 173 990	931 270		931 270	1 096 339	117,7	-165 069
Valmistus omaan käyttöön	126				2 558	-100,0	-2 558
TOIMINTAKULUT	-18 155 699	-17 270 852		-17 270 852	-17 130 547	99,2	-140 305
TOIMINTAKATE	-16 981 583	-16 339 582	0	-16 339 582	-16 031 650	98,1	-307 932
Poistot ja arvonalentumiset	-1 271 220	-685 931		-685 931	-1 114 957	162,5	429 026
LASKENNALLISET ERÄT	-1 976 614				-1 698 427	-100,0	1 698 427
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	9 275 722	7 867 499		7 867 499	8 754 708	111,3	-887 209
Valmistus omaan käyttöön	12 235	12 000		12 000	8 426	70,2	3 574
TOIMINTAKULUT	-10 678 148	-7 522 533	-747 014	-8 269 547	-9 223 181	111,5	953 634
TOIMINTAKATE	-1 390 191	356 966	-747 014	-390 048	-460 046	117,9	69 998
Poistot ja arvonalentumiset	-4 266 025	-2 305 504		-2 305 504	-2 419 326	104,9	113 822
LASKENNALLISET ERÄT	-1 587 545				-1 302 682	-100,0	1 302 682
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
TOIMINTATUOTOT	858 103	815 590		815 590	841 416	103,2	-25 826
TOIMINTAKULUT	-37 752 479	-37 328 916		-37 328 916	-37 384 771	100,1	55 855
TOIMINTAKATE	-36 894 377	-36 513 326	0	-36 513 326	-36 543 355	100,1	30 029
Poistot ja arvonalentumiset	-6 757	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0
LASKENNALLISET ERÄT	230 187				213 797	-100,0	-213 797
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
KÄYTTÖTALOUS							
TOIMINTATUOTOT	12 817 201	10 876 518		10 876 518	12 814 061	117,8	-1 937 543
Valmistus omaan käyttöön	25 913	12 000		12 000	11 241	93,7	759
TOIMINTAKULUT	-69 719 153	-68 002 031	-747 014	-68 749 045	-70 474 523	102,5	1 725 478
TOIMINTAKATE	-56 876 040	-57 113 513	-747 014	-57 860 527	-57 649 221	99,6	-211 306
Poistot ja arvonalentumiset	-5 610 064	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
LASKENNALLISET ERÄT	-2 937 153				-2 523 213	-100,0	2 523 213



Kuva: Toimintakulut (u/s) toiminta-alueittain, %, tilinpäätös 2017

2.3.1.1. HALLINTOTOIMINTA

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

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

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

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		%	Euroa
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
HALLINTOTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
Myyntituotot	349 971	344 210		344 210	336 146	97,7	8 064
Maksutuotot	119 549	82 110		82 110	118 760	144,6	-36 650
Tuet ja avustukset	12 705	6 600		6 600	6 890	104,4	-290
Muut toimintatuotot	7 691	7 500		7 500	9 766	130,2	-2 266
TOIMINTATUOTOT	489 916	440 420		440 420	471 561	107,1	-31 141
Valmistus omaan käyttöön	13 552				256	-100,0	-256
Henkilöstökulut	-830 452	-819 430		-819 430	-805 909	98,3	-13 521
Palvelujen ostot	-1 325 751	-1 399 235		-1 399 235	-1 379 829	98,6	-19 406
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-52 655	-54 150		-54 150	-54 637	100,9	487
Avustukset	-68 923	-81 000		-81 000	-135 695	167,5	54 695
Muut toimintakulut	2 106 760	-355 097		-355 097	-201 742	56,8	-153 355
TOIMINTAKULUT	-171 021	-2 708 912		-2 708 912	-2 577 813	95,2	-131 099
TOIMINTAKATE	332 447	-2 268 492	0	-2 268 492	-2 105 995	92,8	-162 497
Suunnitelman muk. poistot	-16 691	-116 495		-116 495	-66 090	56,7	-50 405
Poistot ja arvonalentumiset	-16 691	-116 495		-116 495	-66 090	56,7	-50 405
Vyörytysmenot	-50 241				-60 224	-100,0	60 224
Vyörytystulot	822 957				844 113	-100,0	-844 113
Luontoisetumenot	-1 675				-2 436	-100,0	2 436
Luontoisetutulot	1 675				2 436	-100,0	-2 436
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-188 711				-234 697	-100,0	234 697
LASKENNALLISET ERÄT	584 005				549 192	-100,0	-549 192
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	33 394	36 150		36 150	37 027	102,4	-877
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset tuotot yhteensä	33 394	36 150		36 150	37 027	102,4	-877
Sisäiset palvelut	-17 389	-22 175		-22 175	-16 088	72,6	-6 087
Sisäiset vuokrat	-96 774	-64 377		-64 377	-102 777	159,6	38 400
Sisäiset kulut yhteensä	-114 163	-86 552		-86 552	-118 865	137,3	32 313
Sisäiset netto	-80 769	-50 402		-50 402	-81 838	162,4	31 436

Valtuuston hyväksymä hallintotoiminnan toimintakate oli talousarviossa -2 268 492 euroa. Toimintakate muodostui -2 105 995 euron suuruiseksi ja se alittui talousarvioon nähden 162 497 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Elinvoimaisuuteen panostaminen.	Elinvoimainen Pudasjärvi.	Kuntastrategia valmis ja jalkautettu käyttöön Kyllä /Ei (valtuusto 30.5.2017 § 27).
2. Talouden ja toiminnan tasapaino vastaamaan tulorahoitusta.	Talous tasapainossa.	Koko kaupunkia koskeva vuosikate kattaa poistot. Lainamäärä/asukas 2 709 €.
3. Kaupungin henkilöstön työssäjaksamisen ja työhyvinvoinnin lisääminen.	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö.	Työhyvinvointikyselyn tulokset: kyselyä ei ole toteutettu v. 2017.
4. Hirsipääkaupunki-imagon hyödyntäminen.	Hirsirakentaminen lisääntyy paikallisesti sekä kansallisesti ja Pudasjärvi tunnetaan hirsirakentamisesta.	Hirsirakentaminen jatkaa kasvuaan. Pudasjärven hirsipääkaupunki -asemaa ja hirsirakentamista edistetty esittelemällä aihetta.
5. Kaikessa julkisessa uudisrakentamisessa selvitetään ensin mahdollisuus rakentaa hirrestä tai puusta.	Julkisessa uudisrakentamisessa hirren osuus rakennusmateriaalina on vähintään 80 %.	Hirren osuus rakennusmateriaalina julkisessa uudisrakentamisessa: 100 % v. 2017.
6. Aktiivinen maapolitiikka ja kaavoitus.	Maahankinta ja kaavojen hyväksyntä.	Maata ostettiin 1,1 ha ja kaavoitettiin 2 203 ha vuoden aikana.
7. Hallintosääntöuudistus.	Hallintosääntö päivitetty vastaamaan uutta kuntalakia, valtuuston ja toimielinten koko pienenee 1.6.2017.	Uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017 (valtuusto 27.3.2017 § 15). Valtuuston ja toimielinten koko pienentyi 1.6.2017 lukien.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1. Kuntalaisten osallisuuden ja vaikutusmahdollisuuksien lisääminen.	Kehitetään edelleen kuntalaisten osallistumiskeinoja.	Kuntalaisten osallistumiset: kuntalaisaloitteita tehtiin 9 kpl vuonna 2017.
2. Konsernijohtamisen kehittäminen.	Uusi konserniohje valmistunut ja johtaminen sen mukaista.	Konserniohje valmistunut ja käytöön otettu Kyllä /Ei (valtuusto 7.9.2017 § 51).
3. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen – ennaltaehkäisevän työn lisääminen.	Uusien hyvinvointia edistävien palvelukokonaisuuksien kehittäminen; pohjana hyvinvointikertomuksen painopistealueet: lapset, nuoret ja perheet.	Päätökset tehty uusista palvelukokonaisuuksista. Kyllä /Ei

Kustannuspaikka: 1000 Valtuusto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Valtuusto							
TOIMINTAKULUT	-84 629	-84 085		-84 085	-67 634	80,4	-16 451
TOIMINTAKATE	-84 629	-84 085	0	-84 085	-67 634	80,4	-16 451

Valtuusto kokoontui 7 kertaa vuonna 2017 (6/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 73 (61/2016).
Valtuustoseminaareja pidettiin 5 kertaa (5/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Uusien luottamushenkilöiden koulutuksen järjestäminen.	Uudet valtuutetut ovat saaneet riittävän koulutuksen luottamus-toimen hoitamiseen.	Kuntavaalit toimitettiin 9.4.2017. Uusille valtuutetuille järjestettiin koulutusta.
2.Toiminnan kehittämisohjelman päivitys 2018-2020.	Toiminnan kehittämisohjelma on päivitetty vuoden 2017 aikana.	Toiminnan kehittämisohjelmaa erillisenä ohjelmana ei päivitetä.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Valtuuston koko pieneni 35 valtuutetusta 27 valtuutettuun 1.6.2017 lukien.
2. Uusi hallintosääntö voimaan 1.6.2017.

Kustannuspaikka: 1001 Tarkastustoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Tarkastustoimi							
TOIMINTAKULUT	-39 348	-40 700		-40 700	-33 398	82,1	-7 302
TOIMINTAKATE	-39 348	-40 700	0	-40 700	-33 398	82,1	-7 302

Toimintavuonna tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisönä toimi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Katri Hokkanen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 14 kertaa vuonna 2017 (16/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 88 (98/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Hallinnon ja talouden tarkastussuunnitelma.	Tarkastuksen eteneminen aika- taulun mukaan.	Tarkastuspäivät toteutuivat suunnitelman mukaisesti.

2. Arviointikertomuksen valmisteleminen.	Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.	Arviointikertomus valmistui ajoissa.
3. Tytär-yhteisöjen tarkasteleminen.	Tytär-yhteisöjen kuuleminen.	Tytär-yhteisöjä on kuultu.
4. Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattaminen.	Ilmoitukset on tehty asianmukaisesti.	Sidonnaisuudet on suurimmaksi osaksi ilmoitettu.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusten tekeminen tarkastuslautakunnalle.

Kustannuspaikka: 1002 Valiokunnat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteutuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		%	Euroa
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
Valiokunnat							
TOIMINTAKULUT	-40 613	-50 830		-50 830	-39 092	76,9	-11 738
TOIMINTAKATE	-40 613	-50 830	0	-50 830	-39 092	76,9	-11 738

Tunniste 1: 111 Hyvinvointivaliokunta

Hyvinvointivaliokunta kokoontui 11 kertaa vuonna 2017 (11/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 67 (64/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kuntalaisten ja eri väestöryhmien hyvinvointitarpeiden ennakointi ja suunnittelu.	Liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen.	Kehittämissuunnitelma on laadittu: Ei. Tähän perehdytään yhtä aikaa SOTE-muutokseen valmistautumisen yhteydessä. Perehtyminen on käynnissä.
2. Kuntalaisten hyvinvoinnin seuraaminen ja kehittäminen.	Tehtyjen kyselyjen tulosten hyödyntäminen päätöksen teossa.	Tuloksia hyödynnetty: Kyllä.
3. Kuntalais- ja asiakastytyväisyyden seuranta ja edistäminen.	Nuoret ja ennalta ehkäisevät palvelut.	Kuuleminen tehty: Ei.
4. Oman toimialueensa tulevaisuuden kehitykseen vaikuttavien tekijöiden ennakointi.	Käynnissä oleviin muutoksiin perehtyminen (mm. SOTE-muutos).	Perehdytty muutoksiin: Kyllä, perehtyminen käynnissä.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Hyvinvointivaliokunnan koko pieneni 11 jäsenestä 9 jäseneen 1.6.2017 lukien.

Tunniste 1: 112 Elinympäristövaliokunta

Elinympäristövaliokunta kokoontui 9 kertaa vuonna 2017 (10/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 60 (74/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristöhoitosuunnitelma.	Ei toteutunut.
2. Kuntasuunnitelman mukaiset asiat.	Asioiden valmistelu päätöksentekoa varten.	Kannanotot/ohjeistukset: Vapaa-ajan asuntojen käyttö pysyvinä asuntoina – rakennusjärjestyksen ajantasaistaminen Yksityistieasiat; pilottitiekunnat osallistavan budjetoinnin käyttöönottamiseksi. Siuruanjoen alaosan rantakaavoitus. Jyrkkäkosken alueen kehittämissuunnitelma; jatkovalmistelussa mm. kustannusarvion osalta.
3. Pitkätähtäimen suunnitelmat.	Osallistava budjetointi.	Yksityistieasiat; pilottitiekunnat osallistavan budjetoinnin käyttöönottamiseksi. Asian valmistelu tiestön hoidon yhteisalueurakassa.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Elinympäristövaliokunnan koko pieneni 11 jäsenestä 9 jäseneen 1.6.2017 lukien.

Tunniste 1: 113 Elinvoimavaliokunta

Elinvoimavaliokunta kokoontui 10 kertaa vuonna 2017 (15/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 68 (110/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Työllisyys.	Kuntaosuusmaksujen käyttö aktiivointitoimenpiteisiin sen sijaan, että ne palautettaisiin Valtiolle.	Osallistavan budjetoinnin kehittäminen. Työvoimapulakatsaus.

	Unelmatehtaan toiminnan suunnittelu ja käynnistäminen.	Säännölliset katsaukset Unelmatehtaan toimintaan.
2. Yrittäjyys ja yrittäjähenkisyys.	Paikkakunnan yrittäjien kuuleminen.	Kuntastrategia valmis. Elinkeino-ohjelman valmistelu toimialoitain käynnistetty. Matkailun puitesopimus hyväksytty. Yhteinen elinvoimailta maataloustuottajien hallituksen ja Pudasjärven yrittäjien hallituksen kanssa. Yrittäjyyspolun rautalankamallin kehittäminen annettu tehtäväksi Kehittämistoimelle yrittäjyyden kynnyksen mataloittamiseksi. Elinvoimavaliokunta käynyt vierailulla Kontiotuotteella.
3. Eri kansanryhmien kohtaamiset - kohtaamisten lisäämiset.	Maahanmuutto ei ole erillistä toimintaa vaan se on sisällä kaikessa kaupungin toiminnassa. Normaaliuden periaate.	Hankkeiden tarvelähtöisyys ja tätä kautta syntyneet toiminnot.
4. Koulutus ja yrittäjähenkisyys.	Yrittäjähengen vaaliminen kaiken ikäisille.	Kuntastrategian tavoitteiden konkretisoinnin yhteydessä keskusteltu mm. OSAO:n opintolinjojen ja nuorten yrittäjyyskoulutuksen kehittämisestä.
5. Koettu hyvinvointi.	Kaupunkilaisten kuuleminen koetun hyvinvoinnin näkökulmasta ja asioiden kehittäminen sen perusteella.	Uuden kuntastrategian tavoitteiden konkretisointi.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Elinvoimavaliokunnan koko pieneni 11 jäsenestä 9 jäseneseen 1.6.2017 lukien.

Kustannuspaikka: 1010 Kaupunginhallitus

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Kaupunginhallitus							
TOIMINTATUOTOT	233 437	239 200		239 200	210 353	87,9	28 847
Valmistus omaan käyttöön	13 552				256	-100,0	-256
TOIMINTAKULUT	1 192 641	-1 100 053		-1 100 053	-903 232	82,1	-196 821
TOIMINTAKATE	1 439 629	-860 853	0	-860 853	-692 623	80,5	-168 230

Yhdistyksille myönnettävää puskurirahaa/lainaa varten varattiin alkuperäisessä talousarviossa määrärahaa 100 000 euroa, määrärahaa korotettiin 250 000 euroon (valtuusto 7.9.2017 § 49). Puskurirahaa/lainaa myönnettiin yhdistyksille 138 429,40 euroa (maksettiin 133 900 euroa) vuonna 2017.

Kehittämisrahaston varoja käytettiin 280 820,95 euroa kehittämis- ja tukihankkeisiin (kaupunginhallitus 13.2.2018 § 50). Rahaston pääoma 31.12.2017 on 5 560 226,37 euroa.

Kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa vuonna 2017 (22/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 410 (416/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Konsernijohtamisen kehittäminen.	Konserniohjaus vastaa uutta kuntalakia.	Konserniohje valmistunut ja käytönotettu Kyllä /Ei (valtuusto 7.9.2017 § 51).
2.Kuntastrategian toimeenpano.	Kuntastrategian painopisteet huomioitu toiminnassa.	Painopisteitä otettu mukaan vuoden 2018 talousarvioon.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kaupunginhallituksen koko pieneni 11 jäsenestä 9 jäseneen 1.6.2017 lukien.

Kustannuspaikka: 1012 Kuntavaalit

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Kuntavaalit							
TOIMINTAKULUT	-1 614	-17 270		-17 270	-14 781	85,6	-2 489
TOIMINTAKATE	-1 614	-17 270	0	-17 270	-14 781	85,6	-2 489

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kuntavaalien toimittaminen v. 2017.	Käydään läpi vaalilain muutokset.	Ennakoäänestys toimitettiin kotimaassa 29.3.-4.4.2017 ja ulkomailla 29.3.-1.4.2017, vaalipäivä oli sunnuntai 9.4.2017.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Uudessa kuntalaissa vaalien nimi muutettiin kunnallisvaaleista kuntavaaleiksi ja vaalipäivä siirrettiin lokakuulta huhtikuulle.

Kustannuspaikka: 1013 – 1014 Valtiolliset vaalit

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Valtiolliset vaalit							
TOIMINTAKULUT	-255				-11 057	-100,0	11 057
TOIMINTAKATE	-255	0	0		-11 057	-100,0	11 057

Kustannuspaikka: 1016 Viranomaislautakunta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Viranomaislautakunta							
TOIMINTAKULUT	-14 298	-21 610		-21 610	-14 677	67,9	-6 933
TOIMINTAKATE	-14 298	-21 610	0	-21 610	-14 677	67,9	-6 933

Viranomaislautakunta kokoontui 10 kertaa vuonna 2017 (9/2016), käsiteltyjä asioita kokouksissa oli 98 (80/2016).

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Sähköinen asiointipalvelu.	Rakennusvalvonnan sähköisen asiointipalvelun käyttö ja lisääminen.	Sähköisesti haettujen rakennuslupien määrä: Sähköisesti haettiin 562 rakennuslupaa vuonna 2017.
2. Sähköinen arkistointi.	Vanhojen lupien sähköinen tallennus ja uusien arkistointi sähköiseen järjestelmään.	Arkistoitujen lupien määrä: Sähköiseen arkistoon siirrettiin n. 850 lupaa vuonna 2017.
3. Rakennusjärjestyksen uusiminen.	Rakennusjärjestys uusitaan vuoden 2017 aikana.	Valtuusto on hyväksynyt uuden rakennusjärjestyksen (9.11.2017 § 58) 1.1.2018 alkaen.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Vakituiseen rakennustarkastajan virkaan valittiin Teijo Kettunen ja hän aloitti tehtävässä 1.1.2017.
2. Kaikki poikkeamiset ovat tulleet kunnan päätettäväksi. Poikkeamishakemuksen käsittely kuuluu Pudasjärven viranomaislautakunnan toimivaltaan. Pudasjärven kaupunginhallitus päätti siirtää kokouksessaan 14.11.2017 § 358 kaupunginhallitukselle kuuluvan päätösvallan poikkeamishakemuksiin liittyen viranomaislautakunnalle.
3. Lautakunnan koko pieneni 11 jäsenestä 9 jäseneen vuonna 2017 ja uusi rakennusjärjestys tulee voimaan 5.1.2018.

Kustannuspaikka: 1018 Vanhus- ja vammaisneuvosto

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa		Talousarvio-		Toteutuma 2017	Toteu-	
Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017	muutokset 2017	muutoksen jälkeen 2017		tuma %	Poikkeama Euroa
Vanhus- ja vammaisneuvosto						
TOIMINTAKULUT	-1 903	-4 000	-4 000	-3 517	87,9	-483
TOIMINTAKATE	-1 903	-4 000	0	-3 517	87,9	-483

Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui 4 kertaa vuoden vuonna 2017.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kunnalliseen ja muuhun vanhuk- sia, vammaisia ja erityisryhmiä kos- kevaan päätöksentekoon vaikuttami- nen.	Aloitteiden ja esitysten tekeminen, lausuntojen antaminen.	Tehtyjä aloitteita ja esityksiä ei ollut.
2. Erilaisten tapahtumien järjestämi- seen osallistuminen.	Näkyvyyden lisääminen.	- Suomi 100 vuotta "YH- DESSÄ" toritapahtuman jär- jestämiseen osallistuminen 25.8.2017. - "Ikäpolvet yhdessä" van- hustenviikolla 2.10.2017 ta- pahtumaan osallistuminen.
3. Kaiken toiminnan tiedottaminen, joka koskee toimintaa vanhusten ja vammaisten parissa.	Toiminnan tietouden lisääminen.	Tietoutta on lisätty.
4. Yhteistyö.	Eri toimijoiden kesken.	Yhteistyötä on lisätty.

Kustannuspaikka: 1021 Suomi 100-juhlavuosi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa
Suomi 100-juhlavuosi							
TOIMINTAKULUT	-2 025	-100 000		-100 000	-85 978	86,0	-14 022
TOIMINTAKATE	-2 025	-100 000	0	-100 000	-85 978	86,0	-14 022

Pudasjärvellä käynnistyi juhlavuosi suositusten mukaisesti näyttävästi 31.12.2016 Uuden Vuoden tapahtumalla. Kaupunginhallituksen jakama erillinen 100 000 suuruinen Suomi 100 määräraha innosti paikkakuntamme yhdistyksiä ja muita toimijoita järjestämään runsaasti erilaisia tapahtumia juhlavuoden teeman mukaisesti *Yhdessä*. Valtioneuvosto myönsi anomuksesta paikkakuntamme useille tapahtumille Suomi 100 juhlavuoden logon käyttöoikeuden.

Kaupunginhallituksen nimeämä työryhmä kokoontui 12 kertaa ja työryhmän kokoonpanossa oli myös kaksi Pudasjärven seurakunnan edustajaa. Juhlavuosi päättyi 6.12.2017 Itsenäisyyspäivään, jota juhlistimme paikkakunnallamme Jumalanpalveluksella kirkossa, sekä Hirsikampuksella järjestetyllä Itsenäisyysjuhalla. Juhlassa paljastettiin paikkakuntamme sankarivainajien muistolaatta, joka on valmistettu Pudasjärven kallioperästä louhitusta migmatiitti kivimateriaalista. Muistolaatta on sijoitettu Hirsikampuksen aulaan.

Kustannuspaikka: 1200 Keskustoimisto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	tuma		Poikkeama	
2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017		%	Euroa
Keskustoimisto							
TOIMINTATUOTOT	8 126	6 300		6 300	9 809	155,7	-3 509
TOIMINTAKULUT	-351 459	-365 050		-365 050	-359 006	98,3	-6 044
TOIMINTAKATE	-343 333	-358 750	0	-358 750	-349 197	97,3	-9 553

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Sähköisten palveluiden ja prosessien kehittäminen poikkihallinnollisesti yhteistyössä kaupungin eri toiminta-alueiden kanssa.	Sähköisten palveluiden ja prosessien jatkuva kehittäminen toimivimmiksi.	Toteutuneet sähköiset palvelut ja prosessit: Suomi.fi sähköinen asiointikanava 1.7.2017 lukien..
2. Asiahallinnan prosessien kehittäminen, toiminnanohjausjärjestelmän (TOJ) työstäminen ja käyttöönotto.	Asiahallinnan prosessit yhte-neväiset ja sujuvat.	TOJ valmis ja käyttöön otettu: TOS-integraatio tehty mutta ei ole vielä valmis.

Kustannuspaikka: 1205 Asiakaspalvelutiimi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Asiakaspalvelutiimi							
TOIMINTATUOTOT	8 797	7 860		7 860	6 763	86,0	1 097
TOIMINTAKULUT	-188 929	-162 638		-162 638	-183 805	113,0	21 167
TOIMINTAKATE	-180 131	-154 778	0	-154 778	-177 042	114,4	22 264

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Hyvä asiakaspalvelu.	Tyytyväiset asiakkaat.	Asioiden käsittelyn nopeus ja virheettömyys: asiat käsitelty sujuvasti, ei negatiivista palautetta.
2.Monikanavainen ja kattava palveluverkko.	Sähköisten palveluiden ja sähköisen asiointin jatkuva kehittäminen.	Toteutuneet uudet sähköiset palvelut: uusia sähköisiä palveluja ei ole toteutunut.

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

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
IT-palvelut							
TOIMINTAKULUT	-144 962	-191 100		-191 100	-139 162	72,8	-51 938
TOIMINTAKATE	-144 962	-191 100	0	-191 100	-139 162	72,8	-51 938

Kustannuspaikka: 1216 Henkilöstötoimikunta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Henkilöstötoimikunta							
TOIMINTATUOTOT	26 251	37 600		37 600	31 438	83,6	6 162
TOIMINTAKULUT	-113 069	-129 470		-129 470	-136 309	105,3	6 839
TOIMINTAKATE	-86 817	-91 870	0	-91 870	-104 872	114,2	13 002

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Henkilöstötoimikunta osallistuu kaupungin toiminnan kehittämiseen ja omia työyhteisöjä koskevien asioiden valmisteluun.	Henkilöstötoimikunta saa tietoa ja mahdollisuuden lausua näkemyksensä.	Kyllä/Ei , Toteutunut suunnitelman mukaisesti: Henkilöstötoimikunnan jäseniä on osallistunut Pudasjärven kuntastrategia 2017-2027 infotilaisuuteen ja Pudasjärvi – päivään Hirsikampuksella. Yhteistoiminta ja työsuojeluhenkilöstön vaalit on pidetty ja henkilöt vallittu toimikaudelle 2018 – 2021.
2. Yhteistoimintaan kuuluvat asiat; henkilöstön asema ja tasa-arvoinen kohtelu sekä henkilöstön kehittäminen ja koulutus.	Asioiden kartoittaminen. Suunnitelmien päivittäminen.	Kyllä/Ei . Toteutunut suunnitelman mukaisesti: Henkilöstötoimikunta on käsitellyt koulutussuunnitelman 2017. Päihde-ohjelma on päivitetty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa 27.6.2017 § 222.
3. Työturvallisuus.	Jatkuva seuranta ja ylläpito kaikilla tasoilla. Tarkastukset. Nollatoleranssi.	Pohjois-Suomen AVI on suorittanut työsuojelutarkastuksen 8 työpaikalla. Työterveyshuollon työpaikkaselvitys on tehty 5 työpaikalle. Nollatoleranssi tapaturmissa ei ole toteutunut. Työtapaturmia sattui 17 kappaletta. Tapaturmakorvauksia maksettiin yhteensä 7 578 €.

Kustannuspaikka: 1217 Henkilöstön lomamökki

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset			tuma	Poikkeama
			2016	2017			
Henkilöstön lomamökki							
TOIMINTAKULUT					-102 531	-100,0	102 531
TOIMINTAKATE	0	0	0		-102 531	-100,0	102 531

Lomamökin rakentaminen on aloitettu ja sisäpuolisilta osin mökki valmistuu maaliskuun 2018 loppuun mennessä ja ulkopuoliset työt valmistuvat juhannukseen 2018 mennessä.

Henkilöstön lomamökkiä koskevat vuoden 2017 kustannukset 102 531 euroa kirjattiin avatulle kustannuspaikalle. Kustannukset katetaan henkilöstön virkistysrahastosta vuoden 2017 tilinpäätöksessä (kaupunginhallitus 30.1.2018 § 34).

Kustannuspaikka: 1225 Kuljetus- ja hankintatoimi, 1234 Joukkoliikenne

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	muutoksen jälkeen 2017		%	Euroa
Kuljetus- ja hankintatoimi							
TOIMINTAKULUT	-24 556	-22 895		-22 895	-25 831	112,8	2 936
TOIMINTAKATE	-24 556	-22 895	0	-22 895	-25 831	112,8	2 936
Joukkoliikenne							
TOIMINTATUOTOT	5 000						
TOIMINTAKULUT	-212 982	-260 000		-260 000	-299 904	115,3	39 904
TOIMINTAKATE	-207 982	-260 000	0	-260 000	-299 904	115,3	39 904

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kuljetus- ja hankintatoimi tuottaa palveluita kaikille hallintokunnille.	Tavoitteena on kilpailuttaa ja hankkia materiaalit, tuotteet ja palvelut ajallisesti, määrällisesti sekä laadullisesti kustannustehokkaasti.	Kaupungin hankintaohje päivitetään vuoden alusta. Hankintaohjeessa pienhankintojen merkitystä on korostettu entisestään ja velvoitettu hankintoja tekeviä käyttämään entistä enemmän sähköistä kilpailutusjärjestelmää.
2. Asiakkaiden tarpeita huomioiva joukkoliikenne.	Joukkoliikenteen järjestäminen koko kaupungin alueella.	Joukkoliikenne on toteutunut suunnitelman mukaan. Kaupungin vastuulla oleva palveluliikenne on tarkoitus uudistaa kesään 2018 mennessä.
3. Liikenneturvallisuus.	On mukana kehittämässä ja suunnittelemassa yhdessä eri toimijoiden kanssa liikenneturvallisuuden liittyviä asioita.	Liikenneturvallisuustyö on toteutettu suunnitelman mukaan. Kaupungin liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontui kolme (3) kertaa ja Koillismaan ryhmä kaksi (2) kertaa. Liikenneturvallisuustyöstä on laadittu oma toimintakertomus.

Kustannuspaikka: 1231 Edunvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
Edunvalvonta							
TOIMINTATUOTOT	175 649	112 110		112 110	175 937	156,9	-63 827
TOIMINTAKULUT	-110 273	-121 861		-121 861	-120 637	99,0	-1 224
TOIMINTAKATE	65 376	-9 751	0	-9 751	55 300	-567,1	-65 051

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
Oulun edunvalvontatoimiston kanssa tehdyn sopimuksen mukaan Pudasjärven ja Taivalkosken asukkaiden kaikkien edunvalvontapalveluiden järjestäminen.	Asiakasmäärä on ollut Pudasjärvellä 117 ja Taivalkoskella 40.	Asiakasmäärä (päämiehiä) vuoden vaihteessa oli 168 henkilöä.

Kustannuspaikka: 1237, 1238, 1239, 1242, 1243 Yhteiskäyttöautot

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
Yhteiskäyttöauto CJI-703							
TOIMINTATUOTOT	8 031	9 100		9 100	1 332	14,6	7 768
TOIMINTAKULUT	-8 031	-9 100		-9 100	-1 332	14,6	-7 768
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		
Yhteiskäyttöauto BRR-537							
TOIMINTATUOTOT	8 076	9 100		9 100	9 259	101,7	-159
TOIMINTAKULUT	-8 076	-9 100		-9 100	-9 259	101,7	159
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0
Yhteiskäyttöauto BRR-540							
TOIMINTATUOTOT	8 033	9 100		9 100	8 333	91,6	767
TOIMINTAKULUT	-8 033	-9 100		-9 100	-8 333	91,6	-767
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0
Yhteiskäyttöauto FLU-700							
TOIMINTATUOTOT	8 515	10 050		10 050	9 528	94,8	522
TOIMINTAKULUT	-8 515	-10 050		-10 050	-9 528	94,8	-522
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0
Yhteiskäyttöauto VYU-377							
TOIMINTATUOTOT					8 810	-100,0	-8 810
TOIMINTAKULUT	-93				-8 810	-100,0	8 810
TOIMINTAKATE	-93	0	0		0		0

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Yhteiskäyttöautot työntekijöiden työmatkakäyttöön.	Tavoitteena on saada säästöjä kaupungin maksamiin matkakorvauksiin ja parempaa hallinnointia työmatkaliikenteeseen.	Autojen käyttö on ollut suunnitelun mukaista. Vuonna 2017 autoilla ajettiin yhteensä n. 133 000 km. Keskimäärin yhdellä autolla ajettiin vuoden aikana n. 33.000 km. Keskimääräinen kilometrikustannus oli 0,26 €.

2.3.1.2. KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA

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

Toiminta-alueen tilivelvolliset:

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

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		%	Euroa
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
Myyntituotot	691 685	671 960		671 960	661 751	98,5	10 209
Maksutuotot	161 510	137 700		137 700	174 218	126,5	-36 518
Tuet ja avustukset	4 907	2 930		2 930	5 447	185,9	-2 517
Muut toimintatuotot		3 000		3 000	0		3 000
TOIMINTATUOTOT	858 103	815 590		815 590	841 416	103,2	-25 826
Henkilöstökulut	-1 835 419	-1 611 483		-1 611 483	-1 603 689	99,5	-7 794
Palvelujen ostot	-35 635 187	-35 426 815		-35 426 815	-35 490 269	100,2	63 454
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 710	-35 650		-35 650	-42 806	120,1	7 156
Avustukset	-86 432	-121 730		-121 730	-86 121	70,7	-35 609
Muut toimintakulut	-167 732	-133 238		-133 238	-161 885	121,5	28 647
TOIMINTAKULUT	-37 752 479	-37 328 916		-37 328 916	-37 384 771	100,1	55 855
TOIMINTAKATE	-36 894 377	-36 513 326	0	-36 513 326	-36 543 355	100,1	30 029
Suunnitelman muk. poistot	-6 757	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-6 757	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0
Vyörytysmenot	-42 861				-45 085	-100,0	45 085
Vyörytystulot	422 117				410 977	-100,0	-410 977
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-149 069				-152 095	-100,0	152 095
LASKENNALLISET ERÄT	230 187				213 797	-100,0	-213 797
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	5 194				3 012	-100,0	-3 012
Sisäiset vuokrat							
Sisäiset tuotot yhteensä	5 194				3 012	-100,0	-3 012
Sisäiset palvelut	-1 234	-1 245		-1 245	-2 193	176,1	948
Sisäiset vuokrat	-83 669	-47 048		-47 048	-85 449	181,6	38 401
Sisäiset kulut yhteensä	-84 903	-48 293		-48 293	-87 642	181,5	39 349
Sisäiset netto	-79 709	-48 293		-48 293	-84 630	175,2	36 337

Valtuuston hyväksymä toimintakate 36 513 326 euroa vuoden 2017 talousarviossa ylittyi 30 029 euroa. Oulun seudun koulutuskuntayhtymän alijäämän kattamiseen varattiin talousarviossa 100 000 euroa, lopullinen yhteistoimintasopimuksen mukainen vuoden 2017 alijäämä 521 028 euroa vaikuttaa toimintakatteeseen.

Kustannuspaikka: 1011 Kuntayhteistyö

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma Poikkeama	
	2016	2017	2017	muutoksen jälkeen 2017		%	Euroa
Kuntayhteistyö							
TOIMINTAKULUT	-337 764	-455 410		-455 410	-798 452	175,3	343 042
TOIMINTAKATE	-337 764	-455 410	0	-455 410	-798 452	175,3	343 042

Pudasjärven kaupungin maksuosuus on Suomen Kuntaliiton kustannuksista 32 145 euroa, Pohjois-Pohjanmaan Liiton kustannuksista 54 472 euroa ja Oulunkaaren kuntayhtymän kustannuksista 185 588 euroa (vähennetty osuus vuoden 2017 ylijäämästä 43 573 euroa).

Oulun seudun koulutuskuntayhtymän alijäämän kattamiseen varattiin talousarviossa 100 000 euroa, yhteistoimintasopimuksen mukainen lasku vuoden 2017 alijäämästä Pudasjärven kaupungille on 521 028 euroa.

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 5 219 euroa.

Kustannuspaikka: 1240 Oulunkaaren kuntapalvelutoimisto

Seudullisessa kuntapalvelutoimiston palvelusopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat henkilöstö-, talous- ja tietopalvelujen palvelujen tuottamisesta.

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma Poikkeama	
	2016	2017	2017	muutoksen jälkeen 2017		%	Euroa
Kuntapalvelutoimisto							
TOIMINTAKULUT	-422 118	-452 820		-452 820	-410 977	90,8	-41 843
TOIMINTAKATE	-422 118	-452 820	0	-452 820	-410 977	90,8	-41 843

Pudasjärven kaupungin maksuosuus, joka sisältää sivistystoiminnan oppilaiden tietopalveluosuuden 95 307 euroa, toteutui yhteensä 506 284 euroa (ennakko 572 412 €). Palautusta kertyi yhteensä 66 128 euroa.

Henkilöstöpalvelut

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

Oulunkaaren kuntayhtymä, Henkilöstöpalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2016	ALKUPERÄINEN TA 2017	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2017	TP 2017	ERO TA-TP 2017	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	671 820,16	702 876,00		702 876,00	625 625,59	-77 250,41	89,0
TOIMINTAKULUT	-663 416,76	-694 473,00		-694 473,00	-617 222,19	-77 250,81	88,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8 403,40	8 403,00		8 403,00	8 403,40	0,40	100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-8 403,40	-8 403,00		-8 403,00	-8 403,40	0,40	100,0
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>
Henkilöstöpalvelut			
MAKSUOSUUS	75 253	71 830	-3 423

Talouspalvelut

Talouspalvelut tuotettiin vuonna 2017 Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kunnille, Pudasjärven kaupungille sekä Oulunkaaren omalle toiminnalle. Laskutusperusteena oli vuonna 2017 toimintolaskenta. Talousarvioon myynti arvioitiin 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 67 % kunnille ja 33 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 579.881,89 euroa ja lopullinen osuus 588.691,23 euroa, eli lisälaskutusta kunnille syntyi 8.809,34 euroa.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Talouspalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2016	ALKUPERÄINEN TA 2017	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2017	TP 2017	ERO TA-TP 2017	KÄYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	895 521,10	899 714,00		899 714,00	884 555,17	-15 158,83	98,3
TOIMINTAKULUT	-890 432,10	-894 625,00		-894 625,00	-879 466,17	-15 158,83	98,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	5 089,00	5 089,00		5 089,00	5 089,00	0,00	100,0
Poistot ja arvonalentumiset	-5 089,00	-5 089,00		-5 089,00	-5 089,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>
Talouspalvelut			
MAKSUOSUUS	162 159	160 208	-1 951

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4200 tietokoneen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien päätelaitteiden määrä kasvoi edelliseen vuoteen nähden noin 16 %. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2017 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2017 merkittävimmät tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä ovat olleet tablet -päätelaitteiden keskitetty hallinta sekä O365 tuoteperheen osioiden käyttöönotto jolla on jatkettu oman palvelinkapasiteetin laajennustarvetta eteenpäin.

Oulunkaaren kuntayhtymä, Tietopalvelut

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2016	ALKUPERÄINEN TA 2017	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2017	TP 2017	ERO TA-TP 2017	KÄYTTÖ- %
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 613 696,23	1 696 784,00		1 696 784,00	1 623 624,23	-73 159,77	95,7
TOIMINTAKULUT	-1 613 696,23	-1 696 784,00		-1 696 784,00	-1 623 624,23	-73 159,77	95,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Poistot ja arvonalentumiset							
TILIKAUDEN YLI/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Ennakko</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Palautus-/Lisämaksu+</i>
<i>Maksuosuus</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>
Tietopalvelut			
MAKSUOSUUS	335 000	274 245	-60 755

Kustannuspaikka: 1241 Oulunkaaren yhteistoiminta-alue

Oulunkaaren kuntayhtymän järjestämissopimuksessa osapuolet Pudasjärven kaupunki ja Oulunkaaren kuntayhtymä sopivat vuotuisista taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sekä budjettiraamista. Valtuusto hyväksyi 15.12.2016 järjestämissopimuksen vuodelle 2017 talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>tuma Poikkeama</i>
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>% Euroa</i>
Yhteistoiminta-alue				
TOIMINTAKULUT	-35 051 019	-34 453 823	-34 453 823	-34 286 283 99,5 -167 540
TOIMINTAKATE	-35 051 019	-34 453 823	0	-34 453 823 -34 286 283 99,5 -167 540

Oulunkaaren kuntayhtymän kustannustenjakoraportin mukaan Pudasjärven kaupungin maksuosuus toteutui seuraavasti: Hallinto ja hankkeet 16 391 euroa (ennakko 33 829 €), perhepalvelut 6 924 436 euroa (ennakko 6 980 668 €), terveyspalvelut 6 342 133 euroa (ennakko 6 497 650 €), vanhuspalvelut 8 704 421 euroa (ennakko 8 859 853 €) ja erikoissairaanhoido 11 744 539 euroa (ennakko 11 450 000 €). Palautusta kertyi yhteensä 90 080 euroa.

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun ja varhaiseläkemenoperusteisen maksun osuus toimintakuluista on 650 089 euroa.

Oulunkaaren kuntayhtymä, kustannustenjakoraportti

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2016	ALKUPERÄINEN TA 2017	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2017	TP 2017	ERO TA - TP 2017	KÄYTTÖ- %
Pudasjärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 091 378,78	1 695 962,00		1 695 962,00	1 665 105,24	-30 856,76	98,2
TOIMINTAKULUT	-9 409 656,53	-8 676 630,00		-8 676 630,00	-8 589 541,27	-87 088,73	99,0
Henkilöstökulut	-3 307 247,79	-3 367 071,00		-3 367 071,00	-3 407 836,32	40 765,32	101,2
Palvelujen ostot	-3 721 298,42	-3 736 871,00		-3 736 871,00	-3 515 243,67	-221 627,33	94,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 318 277,75	-6 980 668,00		-6 980 668,00	-6 924 436,03	-56 231,97	99,2
Pudasjärven terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 304 741,08	2 110 501,00		2 110 501,00	2 242 472,50	131 971,50	106,3
TOIMINTAKULUT	-8 846 700,11	-8 598 906,00		-8 598 906,00	-8 575 360,29	-23 545,71	99,7
Henkilöstökulut	-5 244 533,20	-4 829 519,00		-4 829 519,00	-4 982 919,88	153 400,88	103,2
Palvelujen ostot	-2 066 727,55	-2 196 855,00		-2 196 855,00	-2 071 134,12	-125 720,88	94,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 541 959,03	-6 488 405,00		-6 488 405,00	-6 332 887,79	-155 517,21	97,6
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 245,00		-9 245,00	-9 245,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 551 266,75	-6 497 650,00		-6 497 650,00	-6 342 132,79	-155 517,21	97,6
Pudasjärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 555 396,52	3 072 611,00		3 072 611,00	2 859 412,10	-213 198,90	93,1
TOIMINTAKULUT	-11 388 905,10	-11 932 464,00		-11 932 464,00	-11 563 833,09	-368 630,91	96,9
Henkilöstökulut	-6 930 751,30	-6 924 236,00		-6 924 236,00	-6 692 435,45	-231 800,55	96,7
Palvelujen ostot	-1 845 604,87	-1 793 997,00		-1 793 997,00	-2 234 014,92	440 017,92	124,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 833 508,58	-8 859 853,00		-8 859 853,00	-8 704 420,99	-155 432,01	98,2
Pudasjärven oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	6 951 516,38	6 879 074,00		6 879 074,00	6 766 989,84	-112 084,16	98,4
TOIMINTAKULUT	-29 645 261,74	-29 208 000,00		-29 208 000,00	-28 728 734,65	-479 265,35	98,4
Henkilöstökulut	-15 482 532,29	-15 120 826,00		-15 120 826,00	-15 083 191,65	-37 634,35	99,8
Palvelujen ostot	-7 633 630,84	-7 727 723,00		-7 727 723,00	-7 820 392,71	92 669,71	101,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22 693 745,36	-22 328 926,00		-22 328 926,00	-21 961 744,81	-367 181,19	98,4
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 245,00		-9 245,00	-9 245,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22 703 053,08	-22 338 171,00		-22 338 171,00	-21 970 989,81	-367 181,19	98,4
Pudasjärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTATUOTOT	363 287,27	326 000,00		326 000,00	391 451,03	65 451,03	120,1
TOIMINTAKULUT	-11 958 936,07	-11 776 000,00		-11 776 000,00	-12 135 990,02	359 990,02	103,1
Henkilöstökulut	-156 357,37	-164 620,00		-164 620,00	-154 065,81	-10 554,19	93,6
Palvelujen ostot	-11 529 612,77	-11 320 271,00		-11 320 271,00	-11 684 206,99	363 935,99	103,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 595 648,80	-11 450 000,00		-11 450 000,00	-11 744 538,99	294 538,99	102,6
PUDASJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	7 314 803,65	7 205 074,00		7 205 074,00	7 158 440,87	-46 633,13	99,4
TOIMINTAKULUT	-41 604 197,81	-40 984 000,00		-40 984 000,00	-40 864 724,67	-119 275,33	99,7
Henkilöstökulut	-15 638 889,66	-15 285 446,00		-15 285 446,00	-15 237 257,46	-48 188,54	99,7
Palvelujen ostot	-19 163 243,61	-19 047 994,00		-19 047 994,00	-19 504 599,70	456 605,70	102,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-34 289 394,16	-33 778 926,00		-33 778 926,00	-33 706 283,80	-72 642,20	99,8
Poistot ja arvonalentumiset	-9 307,72	-9 245,00		-9 245,00	-9 245,00	0,00	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-34 298 701,88	-33 788 171,00		-33 788 171,00	-33 715 528,80	-72 642,20	99,8

Palvelutuotannon tavoitteiden toteutuminen

Oulunkaaren kuntayhtymässä on seurattu taloudellisten tavoitteiden toteutumisen lisäksi ns. liikennevaloraporttien avulla järjestämissopimukseen kirjattujen kunta- ja palvelualakohtaisten tavoitteiden toteutumista. Raporteissa kuvataan havainnollisilla väri-koodeilla kunkin tavoitteen etenemistä vuoden mittaan. Lisäksi jokaisen järjestämissopimuksen mukaisen tavoitteen osalta raporttiin on kirjattu tilanne 31.12.2017 sekä mahdollinen jatkosuunnitelma.

Oulunkaaren kuntayhtymän johtajan katsaus

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

Kuntayhtymän strategia päivitettiin vuonna 2016 ja se on voimassa vuoteen 2020 saakka. Visiomme on mielekäs elämä kotona. Strategisiksi tavoitteiksi on määritelty laaja-alainen hyvinvointi, alueellinen vaikuttavuus ja osallisuus. Keinoina strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi on hyvinvointityön yhdyspinnat ja yhdessä tekeminen, omasta ja lähipiirin hyvinvoinnista ja turvallisuudesta arjesta huolehtiminen sekä lähipalvelut. Palvelutyypinä tärkeällä sijalla ovat digitaaliset palvelut. Digipalvelujen tutuksi tekemistä vauhdittaa kuntayhtymässä digikummi. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vastuullinen omatoimijuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategiassa on huomioitu kansalliset linjaukset sekä sote- ja maakuntauudistuksen alueellisen valmistelun muutosvisiosta johdetut linjaukset.

Kuntayhtymän kehittämistyö jatkui tuloksekkaana. Laaja-alainen kehittämistoiminta on vakiintunut luontevaksi osaksi kuntayhtymän toimintaa ja erilaisia kokeiluja otetaan käyttöön ketterästi. Vuonna 2017 käynnistyi taiteen keinoin syrjäytymistä ehkäisevä LÄHDE-hanke. Hanke toteutetaan yhteistyössä Iin KulttuuriKauppilan sekä Iin kunnan Ii-Instituutti -liikelaitoksen kanssa. Kuntayhtymän kehittämistyössä on hyödynnetty yhteiskehittämisen menetelmiä monipuolisesti. Kuntayhtymän toiminnan arvioinnin yksi tärkeä tulos olikin, että kuntalaisten osallistamisessa palvelujen kehittämistyössä on edistytty.

Vuoden 2017 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 133.894 euroa. Sosiaali- ja terveystalvelujen nettokulut laskivat vuoden 2016 tilinpäätökseen verrattuna 2,6 %, erikoissairaanhoidon menot laskivat 3,3 % ja oman toiminnan nettokulut laskivat 2,2 %. Oman toiminnan nettokustannukset laskivat kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa (vaihteluväli -3,2 % - -0,5 %) vuoteen 2016 verrattuna. Erikoissairaanhoidon kustannusten osalta kunnittainen vaihteluväli oli -7,0 % - +1,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Kuntayhtymän myönteinen kustannuskehitys on jatkunut. Samalla toiminnan arvoinnit ovat hyvällä tasolla. Palvelu- ja hoitotakuissa on pysytty ja toiminnalle asetetut tavoitteet on saavutettu. Sosiaali- ja terveystalvelujen oman toiminnan menot laskivat n. 2,1 miljoonaa euroa, ja erikoissairaanhoidon kustannukset n. 1,3 miljoonaa euroa. Koko sosiaali- ja terveystalvelujen tuotannon kustannukset laskivat 3,6 miljoonaa euroa.

Julkisen talouden tilanne on osoittanut piristymisen merkkejä sopeutustoimien ja talouskasvun käynnistymisen seurauksena. Pienentyneet toimintakulut ja kasvaneet toimintatuotot ovat vahvistaneet kuntien ja kuntayhtymien vuosikatetta. Suotuista suhdannetilanne ei kuitenkaan yksistään poista julkisen talouden rakenteellisia ongelmia. Väestön ikärakenteen muutos ja suurten ikäluokkien eläköityminen on 2010-luvulla lisännyt eläkemenoja. Ensi vuosikymmenellä suurin

menojen kasvupaine kohdistuu hoito- ja hoivamenoihin. Myös Oulunkaaren alueella ikääntyvä väestö lisää palvelujen tarvetta.

Henkilöstökyselyn perusteella työhyvinvointi on kuntayhtymässä pysynyt hyvällä tasolla edellisvuosien tapaan. Kyselyn perusteella organisaation muutoskyky on hyvällä tasolla, työyksiköissä on yhteisöllisyyttä ja kehittäminen kuuluu kaikille. Kyselyn perusteella esimiehistä 95 % ja työntekijöistä 81 % suosittelisivat Oulunkaarta työnantajana. Sote-uudistuksen myötä laajentuva valinnanvapaus ja käynnissä olevat erilaiset rakenneselvitykset kuitenkin heijastuvat tiettyinä epävarmuutena. Myös omistajaohjauksen arvioinnissa tulokset heijastavat epävarmuutta tuleviin maakunta- ja sote-uudistuksiin liittyen. Yleisen arvioinnin osalta luottamushenkilöt ovat tyytyväisiä talouden suunnitteluun ja ohjaukseen sekä vaikuttavaan kehittämistoimintaan. Myönteisimmät arviot ovat Oulunkaaren toimielimissä mukana olevilla luottamushenkilöillä. Myös kunta-palvelutoimiston toimintaan oltiin tyytyväisiä.

Sote- ja maakuntauudistukset etenevät. Vuonna 2017 olemme edelleen olleet tiiviisti mukana edistämässä alueellista valmistelua Pohjois-Pohjanmaan sote-valmistelun ydinryhmässä sekä muissa maakunta- ja sotevalmistelun työryhmissä. Myös Lapin sote-savotan ja Meri-Lapin sotevalmistelussa on työskennelty aktiivisesti. Uudistus etenee niin, että maakuntien väliaikaishallinnot aloittaisivat aikataulun mukaisesti kesällä 2018. Kuntien kanssa yhteistyössä pohditaan tärkeitä kuntien ja maakunnan tulevia yhdyspintoja ihmisten hyvinvoinnin ja palvelujen parhaaksi. Samalla pohditaan kuntapalvelutoimiston uudistamista ja jatkoa maakuntauudistukseen valmistautumisessa. Uudistuksen keskeisenä tavoitteena on kansalaisten yhdenvertainen palvelujen saatavuus ja peruspalvelujen vahvistuminen. Kuntayhtymässä suhtaudumme luottavaisesti tuleviin uudistuksiin.

Kustannuspaikka: 1120 Maataloushallinto

Maaseututoimesta vastaa Oulun kaupunki.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		%	Euroa
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
Maataloustoimisto							
TOIMINTAKULUT	-84 095	-94 530		-94 530	-67 452	71,4	-27 078
TOIMINTAKATE	-84 095	-94 530	0	-94 530	-67 452	71,4	-27 078

Pudasjärven kaupungin maksuosuus maaseutuhallinnon kustannuksista on 46 394 euroa (vuoden 2017 kustannuksista on vähennetty vuoden 2016 maksuosuutta koskeva palautus 7 278 euroa).

Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 7 221 euroa ja vuokrien osuus toimintakuluista on 12 962 euroa.

Kustannuspaikka: 1121 Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama	
2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa	
Maaseutuelinkeinojen kehittäminen							
TOIMINTAKULUT	-86 432	-121 730		-121 730	-86 871	71,4	-34 859
TOIMINTAKATE	-86 432	-121 730	0	-121 730	-86 871	71,4	-34 859

Toimintakulut koostuvat maatalousyrittäjille suunnatuista tuista.

Kustannuspaikka: 1132 Maatalouslomitus (eläkemeno- ja varhemaksu)

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio	Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen			%	Euroa
2016	2017	2017	jälkeen 2017				
Maatalouslomitus (eläkemeno/varhe)							
TOIMINTATUOTOT	43 998	40 680		40 680	41 611	102,3	-931
TOIMINTAKULUT	-51 050	-40 680		-40 680	-32 167	79,1	-8 513
TOIMINTAKATE	-7 052	0	0		9 444	-100,0	-9 444

Toimintatuottojen toteutumassa näkyy maatalouslomituksen lopullinen eläkemenoperusteinen KuEL-maksuosuus 41 611 euroa vuodelta 2016 ja toimintakuluissa vuoden 2017 eläkemenoperusteisen KuEL-maksun tilinpäätösarvio.

Tulosityksikkö: Oulunkaaren ympäristöpalvelut

Oulunkaaren ympäristöpalvelut tuottavat ympäristöterveydenhuollon viranomaispalveluja ja ympäristönsuojelun palveluja. Ympäristö ja eläinlääkintäpalveluissa isäntäkuntana on Pudasjärvi.

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio	Toteutuma	Toteu-		
		Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset		muutoksen	tuma	Poikkeama
		2016	2017	2017		jälkeen 2017	2017	%
Oulunkaaren ympäristöpalvelut								
KÄYTTÖTALOUS								
Myyntituotot	647 688	631 280		631 280	620 140	98,2	11 140	
Maksutuotot	161 510	137 700		137 700	174 218	126,5	-36 518	
Tuet ja avustukset	4 907	2 930		2 930	5 447	185,9	-2 517	
Muut toimintatuotot		3 000		3 000	0		3 000	
TOIMINTATUOTOT	814 105	774 910		774 910	799 805	103,2	-24 895	
Henkilöstökulut	-924 245	-917 950		-917 950	-900 386	98,1	-17 564	
Palvelujen ostot	-84 312	-120 955		-120 955	-102 480	84,7	-18 475	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 710	-34 650		-34 650	-42 806	123,5	8 156	
Muut toimintakulut	-146 755	-116 438		-116 438	-147 439	126,6	31 001	
TOIMINTAKULUT	-1 183 021	-1 189 993		-1 189 993	-1 193 111	100,3	3 118	
TOIMINTAKATE	-368 916	-415 083	0	-415 083	-393 306	94,8	-21 777	
Suunnitelman muk. poistot	-1 781	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 781	-1 781		-1 781	-1 781	100,0	0	
LASKENNALLISET ERÄT								
Vyörytysmenot	-42 861				-45 085	-100,0	45 085	
Vyörytystulot								
Luontoisetumenot								
Luontoisetutulot								
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-31 997				-38 585	-100,0	38 585	
LASKENNALLISET ERÄT	-74 858				-83 670	-100,0	83 670	
Josta sisäiset erät								
Sisäiset palvelut	5 194				3 012	-100,0	-3 012	
Sisäiset vuokrat								
Sisäiset tuotot yhteensä	5 194				3 012	-100,0	-3 012	
Sisäiset palvelut	-1 234	-1 245		-1 245	-2 193	176,1	948	
Sisäiset vuokrat	-83 669	-47 048		-47 048	-85 449	181,6	38 401	
Sisäiset kulut yhteensä	-84 903	-48 293		-48 293	-87 642	181,5	39 349	
Sisäiset netto	-79 709	-48 293		-48 293	-84 630	175,2	36 337	

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Keskittyminen ydintehtäviin.	Lakisääteisten tehtävien täyttäminen.	Palvelut tuotettiin lakisääteisissä määrärajoissa.
2. Valvontasuunnitelma ja resurssit.	Valvontasuunnitelma on saatu valmiiksi ja hyväksytysti käyttöön. Kausivaihtelua tasataan tarvittaessa lisäresursseilla.	Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon resursseja lisättiin määräaikaaisella tarkastajalla.
3. Ohjeiden ja määräyksien vastaavuus nykyhetkeen ja tulevaan aikaan.	Päivitykset määräyksiin ja tarvittavat delegoinnit.	Ympäristönsuojelun delegointipäätöksen päivittämistä valmisteltiin.
4. Lupien hallinta ja käsittely nopeammaksi.	Lupapiste.fi käyttöön.	Lupapiste tilattiin alkuvuodesta 2018 käyttöönotettavaksi.
5. Palveluiden tuottaminen kustannustehokkaasti.	Taksojen ja lupamaksujen tarkastaminen vastaamaan kustannuksia. Riittävä, ammattitaitoisten työntekijöiden määrä.	Maksullisten suoritteiden päivitetty taksat otettiin käyttöön.
6. Toiminnan kehittäminen muuttuvassa yhteiskunnassa. Tulossa erittäin merkittäviä muutoksia, jotka vaikuttavat väistämättä toimintaan ja sen laajuuteen. Ympäristöterveydenhuollon muutos ja tulevaisuus.	Maksullisten palvelujen osuutta palveluista lisätään lainsäädännön sallimissa rajoissa. Toiminta sopeutetaan tuleviin muutoksiin. Säilyttää toiminnat asiakasta palvellon.	Ympäristöterveydenhuollon tehtävien maakuntiin siirtymisen valmistelua jatkettiin.
7. Tuotetaan laadukkaat ja lainmukaiset palvelut hyvin toimivassa alueellisessa organisaatiossa. Henkilöstö on motivoitunut, osaavaa ja päätöksentekosujuvaa.	Järjestetään tasapuoliset palvelut ja kustannusten jako yhteistointialueen kuntiin. Työolojen, tehtävien ja osaamisen suhteessa palkkaukseen kunnossa.	Eläinlääkintähuollossa toteutettiin palautetekstiviestikysely, jossa kouluarvosanoja eläinlääkärikäynnin laadusta annettiin 673 kpl keskiarvon ollessa 9,6.

Kustannuspaikka: 4301 Ympäristön valvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteutuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		%	Euroa
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
Ympäristön valvonta							
TOIMINTATUOTOT	167 180	126 940		126 940	155 565	122,5	-28 625
TOIMINTAKULUT	-192 364	-165 240		-165 240	-193 106	116,9	27 866
TOIMINTAKATE	-25 184	-38 300	0	-38 300	-37 541	98,0	-759

Kustannuspaikka: 4302 Terveysvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Terveysvalvonta							
TOIMINTATUOTOT	198 846	159 900		159 900	162 534	101,6	-2 634
TOIMINTAKULUT	-202 702	-198 488		-198 488	-206 386	104,0	7 898
TOIMINTAKATE	-3 857	-38 588	0	-38 588	-43 852	113,6	5 264

Kustannuspaikka: 4303 Eläinlääkintä, Pudasjärvi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Eläinlääkintä Pudasjärvi							
TOIMINTATUOTOT	55 002	30 400		30 400	49 308	162,2	-18 908
TOIMINTAKULUT	-347 603	-351 840		-351 840	-312 699	88,9	-39 141
TOIMINTAKATE	-292 601	-321 440	0	-321 440	-263 391	81,9	-58 049

Kustannuspaikka: 4305 Eläinlääkintä, li

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Eläinlääkintä li							
TOIMINTATUOTOT	289 318	314 390		314 390	290 293	92,3	24 097
TOIMINTAKULUT	-243 496	-242 340		-242 340	-278 500	114,9	36 160
TOIMINTAKATE	45 822	72 050	0	72 050	11 793	16,4	60 257

Kustannuspaikka: 4306 Eläinlääkintä, Vaala-Utajärvi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Eläinlääkintä Vaala - Utajärvi							
TOIMINTATUOTOT	103 759	143 280		143 280	142 105	99,2	1 175
TOIMINTAKULUT	-107 914	-133 320		-133 320	-112 921	84,7	-20 399
TOIMINTAKATE	-4 154	9 960	0	9 960	29 184	293,0	-19 224

Kustannuspaikka: 4308 Ympäristön valvonta yhteiset kulut

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Ympäristön valvonta yhteiset kulut							
TOIMINTAKULUT	-88 942	-98 765		-98 765	-89 499	90,6	-9 266
TOIMINTAKATE	-88 942	-98 765	0	-98 765	-89 499	90,6	-9 266

Kustannuspaikka: 1017 Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos

Pudasjärvellä on yhteistoimintasopimus Oulun kaupungin kanssa Oulu-Koillismaan alueellisesta pelastustoimesta.

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa		Talousarvio-		Toteutuma 2017	Toteu-	
Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017	muutokset 2017	muutoksen jälkeen 2017		tuma %	Poikkeama Euroa
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos						
TOIMINTAKULUT	-536 981	-519 930	-519 930	-509 458	98,0	-10 472
TOIMINTAKATE	-536 981	-519 930	0	-519 930	98,0	-10 472

Pudasjärven kaupungin maksuosuus yhteistoimintasopimuksen mukaisista kustannuksista on 500 857 euroa. Eläkemenoperusteisen KuEL-maksun osuus toimintakuluista on 8 601 euroa.

2.3.1.3. KEHITTÄMISTOIMINTA

Toiminta: Kehittämistoimen toimintaan kuuluu kaupungin elinvoiman strateginen kehittäminen, elinkeinohankkeiden ja maahanmuuttotyön koordinointi, kuntamarkkinointi, asumisen edistäminen, yritystoiminnan kehittäminen, työllistäminen, liikenteen logistiikka ja muut kaupunginhallituksen määräämät tehtäväalueet. Kehittämistoiminnan tavoitteena on asukkaiden ja yritysten toimintaedellytysten varmistaminen, monipuolinen toimintamahdollisuuksien aktivointi sekä alueen pitkäjänteinen elinvoimaisuuden varmistaminen.

Kehittämistoimen palvelut: Toiminta koostuu kehittämis- ja elinkeinopalveluista, työllisyys- ja maahanmuuttoasioista, viestinnästä, nuorten työpajasta (Karhupaja), kuntouttavasta työtoiminnasta, hyvinvointikoordinaattorin 50% työajasta ja eri rahoittajien rahoittamista hankkeista.

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

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>Talousarvio- muutokset</i>	<i>Talousarvio muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu- tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
KEHITTÄMISTOIMINTA							
KÄYTTÖTALOUS							
Myyntituotot	479 309	237 363		237 363	955 177	402,4	-717 814
Maksutuotot					210	-100	-210
Tuet ja avustukset	502 845	551 821		551 821	671 885	121,8	-120 064
Muut toimintatuotot	37 315	32 555		32 555	22 764	69,9	9 791
TOIMINTATUOTOT	1 019 470	821 739		821 739	1 650 037	200,8	-828 298
Henkilöstökulut	-1 369 803	-1 347 883		-1 347 883	-1 601 737	118,8	253 854
Palvelujen ostot	-793 358	-849 348		-849 348	-1 287 097	151,5	437 749
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 746	-33 660		-33 660	-125 580	373,1	91 920
Avustukset	-525 234	-513 900		-513 900	-712 059	138,6	198 159
Muut toimintakulut	-215 664	-426 027		-426 027	-431 738	101,3	5 711
TOIMINTAKULUT	-2 961 805	-3 170 818		-3 170 818	-4 158 212	131,1	987 394
TOIMINTAKATE	-1 942 335	-2 349 079	0	-2 349 079	-2 508 175	106,8	159 096
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 370	-96 075		-96 075	-26 003	27,1	-70 072
Poistot ja arvonalentumiset	-49 370	-96 075		-96 075	-26 003	27,1	-70 072
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-104 854				-154 959	-100	154 959
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-82 332				-130 135	-100	-130 135
LASKENNALLISET ERÄT	-187 186				-285 094	-100	-285 094
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	9 077	10 600		10 600	11 917	112,4	-1 317
Sisäiset tuotot yhteensä	9 077	10 600		10 600	11 917	112,4	-1 317
Sisäiset palvelut	-10 332	-35 780		-35 780	-10 493	29,3	-25 287
Sisäiset vuokrat	-153 624	-334 902		-334 902	-347 648	103,8	12 746
Sisäiset kulut yhteensä	-163 955	-370 682		-370 682	-358 141	96,6	-12 541
Sisäiset netto	-154 878	-360 082		-360 082	-346 224	96,2	-13 858

Valtuuston hyväksymässä talousarviossa kehittämistoiminnan toimintakate vuodelle 2017 on 2 349 079 €. Kehittämistoimen varsinainen toiminta on pysynyt budjetin puitteissa. Lopullinen toimintakatteen ylitys, 159 096 €, johtuu kaupunginhallituksen hyväksymistä kehittämisrahastosta katettavista kuluista, joita kertyi kehittämistoimelle yhteensä 264 612,69 €:

- Slow adventure -2 157,00 €
- House of Lapland'in matkailumarkkinointi -10 000,00 €
- Koululaisten ja nuorten kesätyöllistäminen -18 800,00 €
- Nuorten yrittäjyyden tukeminen - 1 750,00 €
- OSAO:n Pudasjärven yksikön kehittäminen -26 969,85 €
- Elinkeino-ohjelman valmistelun käynnistäminen -23 048,90 €
- Hyvän mielen paikat -hanke -12 413,01 €
- Kestävää toimeentuloa kiertotaloudesta -hanke -3 278,01 €
- Mieli - hanke -17 156,28 €
- Kivapuhe -hanke -15 506,05 €
- Tuotekehittämö-hanke -46 787,91 €

- Unelmatehtaan toiminnan käynnistämistoimenpiteet -86 744,66 €

Kun otetaan huomioon kehittämisrahastosta katettavat menot, on kehittämistoimen budjetti alittunut 105 516,69 €.

Kustannuspaikka: 1100 Kehittämis- ja elinkeinopalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-			Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	27 454	31 675		49 307	155,7	-17 632
TOIMINTAKULUT	-876 789	-1 013 162		-1 118 304	110,4	105 142
TOIMINTAKATE	-849 335	-981 487		-1 068 997	108,9	87 510

Uusi kuntastrategia hyväksyttiin vuonna 2017 ja se linjaa kaupunkia voimakkaaseen kasvuun. Strategian toteuttamiseksi käynnistettiin elinkeino-ohjelman valmistelu ja tehtiin päätökset Pudasjärven kehitys Oy:n perustamisesta.

Matkailua on kehitetty luomalla tiiviimpää yhteistyötä eri toimijoiden välille. Kehittämisessä ollaan haettu elementtejä koko Pudasjärven alueelta, vaikka ensi vaiheessa painopiste onkin Syötteellä. Matkailualan toimijoiden yhteistyön kehittäminen tiivistyi Matkailun puitesopimuksen laatimiseen. Tulevina vuosina yhteistyötä tulee edelleen kehittää ja saada Pudasjärvelle uusia toimijoita tarjoamaan matkailupalveluita.

Elintarviketuotannon kehittämiseksi on saatu luotua KÖÖKI -tuotekehityskeittiö. Tavoitteena on ollut toisaalta lisätä teurastamon toimintaa mm. lammasteurastuksilla ja toisaalta kehittää elintarvikkeiden jatkojalostusta. KÖÖKI luo matalan kynnyksen kokeilla uusia tuotteita. Keskuskeittiön roolia lähiruuan käytössä ollaan kehitetty yhteisessä lähiruokaprojektissa Sodankylän kanssa. Hanke on tuonut selkeän tarpeen omalle kehityshankkeelle, jolla voidaan edesauttaa keskuskeittiön edellytyksiä hyödyntää lähiruokaa.

Kehittämistoimessa otettiin käyttöön tiimiorganisaatio joka vahvistaa eri sektoreiden kykyä reagoida toimintakentän muutoksiin. Organisaatio jaettiin viiteen tiimiin: työllisyystiimiin eli TYTTI-tiimiin, kansainvälisyystiimiin, elinkeinotiimiin, viestintätiimiin ja Karhupajaan. Seuraavassa vaiheessa tiimien vetäjien esimiesrooli virallistetaan.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Elinkeino toiminnan kehittäminen.	Koetun hyvinvoinnin lisääntyminen.	Kuntastrategia valmis. Elinympäristösuunnitelman toteuttaminen vielä kesken.

		Yritystapaamisia järjestetty tarpeen mukaan. Elinkeino-ohjelman valmistelu käynnistetty. Matkailun puitesopimus hyväksytty.
2.Maahanmuuttotyön kehittäminen.	Normaaliuden periaate.	Maahanmuuttajien tarvitsemat palvelut on integroitu tavallisiin kuntalaisten saamiin palveluihin.
3.Työllistämisen kehittäminen.	Asiakaslähtöinen omaa osaamista esiin nostava aktivointi.	Yksilöllisten palveluiden kehittämistä erityisesti kuntouttavan työtoiminnan saralla. Kolmannen sektorin palveluissa mm. osallistuvan budjetoinnin keinoin.
4.Kehittämishankkeiden koordinaatio.	Hanketarpeiden kartoitus ja hankesuunnitelmien teko.	Hankkeiden tarvelähtöisyys ja tätä kautta syntyneet toiminnot. Yhdistyksiä kannustettu hakemaan hankkeita ja tehty yhteistyötä, mm. Me-toimisto ja Nuorten polku -hanke (Livokas) ja Arjen turvaa nuorille -hanke (4H).
5.Viestintä.	Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen.	Kuntastrategian valmistumisen yhteydessä graafinen ilme uudistettu.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

Tavoite	Käynnistettävät toimenpiteet	Tunnusluku
1. Työllisyyden hoitoon lisätään uusia toimenpiteitä palkkatukirahoituksen vähentyessä ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvassa.	Osallistava budjetointi. Asiakaslähtöinen oman osaamistason esille nostaminen. Kyläasiamiehen palkkaaminen.	Osallistavan budjetoinnin mallin käynnistyminen laajemmin eri hallintokunnissa. Yksilöllisten palveluiden kehittämistä erityisesti kuntouttavan työtoiminnan saralla. Kolmannen sektorin palveluissa mm. osallistuvan budjetoinnin keinoin. Kyläasiamiehen palkkaukseen ei ole saatu rahoitusta.
2. Toiminnan tehostamiseksi yhdistetään kehittämistoimen eri sektoreiden (työllisyys, maahanmuutto ja elinkeinojen kehittäminen) toimenpiteitä kokonaisuuksiksi.	Malli on toiminnassa.	Toiminta on vakiintunut osa Kehittämistoimen toimintamallia. Syksyllä 2017 aloitettu tiimitoiminta.

3. Tavoitteena pysyvät vaikutukset työllisyyden hoidossa, tehostunut maahanmuuttajien kotoutuminen sekä elinkeinorakenteen monipuolistaminen.	Unelmatehtaan käynnistäminen.	Honkalampisäätiön toimeksianto keskeytettiin yhteisestä sopimuksesta ja toiminnan kehittämistä jatkettiin omalla henkilöstöllä. Unelmatehas Oy:n operatiivinen toiminta lopetettiin, koska yhtiölle ei löydetty luonnollista roolia työllisyyden hoidossa.
4. Toiminnan tehostamiseksi Kehittämistoimen koordinaatiovastuualueita täsmennetään.	Toimenkuvien täsmittäminen.	Tiimiorganisaatio on luotu ja tiimien itsenäisyyttä lisätty.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Työllistämisen laaja-alaisempi kehittäminen toimintaympäristön jatkuvassa muutoksessa. Kaupunki on luonut kumppanuuksia kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Kolmas sektori hoitaa välityömarkkinoita ja toteuttaa kuntouttavan työtoiminnan palveluita. Kyläasiamiestä ei ole palkattu vaan toimintaa on hoidettu hankkeiden kautta.
2. Unelmatehas yhteisön toiminnan vahvistaminen työllistämispalveluiden osalta. Työllistämishankkeet on integroitu yhteisön toimintaan.
3. Osallistava budjetointi on otettu käyttöön yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa.
4. Työllistämisyksikössä on ollut suuri henkilöstön vaihtuvuus, jonka vuoksi henkilöstöressurit ovat olleet vajaat. Toiminta ei ollut organisoitua ja vaati muutosjohtamista.

Kustannuspaikka: 1104 Unelmatehas

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	Poikkeama
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	
TOIMINTATUOTOT	732			0	867	-100,0	-867
TOIMINTAKULUT	-30 899	-200 000		-200 000	-173 037	86,5	-26 963
TOIMINTAKATE	-30 167	-200 000		-200 000	-172 170	86,1	-27 830

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Honkalampisäätiön toimeksianto keskeytettiin yhteisestä sopimuksesta ja toiminnan kehittämistä jatkettiin omalla henkilöstöllä.
2. Unelmatehas Oy:n operatiivinen toiminta lopetettiin, koska yhtiölle ei löydetty luonnollista roolia työllisyyden hoidossa.
3. Unelmatehas-yhteisön toiminta on lähtenyt hyvin käyntiin erityisesti kolmannen sektorin aktivoinnissa.

Kustannuspaikka: 1106 Tuotekehittämö kehittämisrahasto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT					0		0
TOIMINTAKULUT				0	-46 788	-100	-46 788
TOIMINTAKATE				0	-46 788	-100	-46 788

Toiminnan keskeiset muutokset

- Entisen pääkeittiön muuttaminen tuotekehityskeittiöksi yrittäjiksi aikoville matalan kynnyksen kokeilupaikaksi. Remonttiin liittyneet kustannukset. Erillinen hanke suunnittelua varten Pohjois-Pohjanmaan liiton kautta (erillinen kustannuspaikka).

Kustannuspaikka: 1026 Maahanmuutto

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

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	443 672	180 000		180 000	825 850	459	-645 850
TOIMINTAKULUT	-436 214	-242 335		-242 335	-783 669	323	541 334
TOIMINTAKATE	7 458	-62 335	0	-62 335	42 181	-68	-20 154

ODL:n perheryhmäkodin tuotot ja kulut näkyvät tällä kustannuspaikalla. Tilinpäätöksessä näkyy tuloja enemmän kuin menoja, mutta ELY-keskus lähettää tasauslaskun vuoden 2018 puolella. Vuoden 2017 alussa on maksettu vuoden 2016 tasauskuluja.

Toiminnan keskeiset muutokset

- Lisätty osallistavan budjetointia yhteistyössä yhdistysten kanssa mm. kurssitoiminnan muodossa.
- Lisätty materiaalien käännettämistä eri kielille.
- Syyskaudella 2017 lisäpalkkakustannuksia työpajoihin.
- Lisätty viestintää sidosryhmille.

Kustannuspaikka: 1110 Pohjantähti

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT					0		0
TOIMINTAKULUT	-262				-342	-100	-342
TOIMINTAKATE	-262	0	0	0	-342	-100	342

Kustannuspaikka: 1220 Kaupungin oma työllistäminen

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	182 814	160 000		160 000	244 771	153	-84 771
TOIMINTAKULUT	-959 459	-946 231		-946 231	-1 115 632	118	169 401
TOIMINTAKATE	-776 645	-786 231	0	-786 231	-870 861	111	84 630

Määräraha on varattu työllistämiskoordinaattorin, työnohjaajan sekä työllisyystöiden palkka- ja henkilöstökuluihin.

Työllistettyjen palkat merkitään tälle kustannuspaikalle, vaikka he työskentelevätkin eri yksiköissä. Työllistämiskoordinaattorin sijaisena aloitti lokakuussa urakoordinaattori. Asiakkaiden ammatillista ohjausta on vahvistettu kahden ohjaajaresurssin verran (työllistämällä). Lisäksi on tehty oppisopimuksia kaupungin eri toimialoille 4 kpl.

Yrityksiin työllistettyjen osalta osa tuloista on jäänyt yrityksiltä saamatta, joten palkkakuluja on jäänyt osittain kaupungin maksettavaksi.

Työllistäminen on nykyisellä lainsäädännöllä edullisempaa yhdistysten toteuttamana. Kelan kuntaosuusmaksu kunnalle on muutettu passiivimaksusta aktiivimalliksi Laavu-hankkeessa kehitellyn ryhmätyöllistämisen mallin ja osallistavan budjetoinnin avulla. Osallistavan budjetoinnin avulla kaupunki säästää seuraavan kolmen vuoden ajalta kuntaosuusmaksuissa noin 380 000 € vuositasolla.

Työllistämispalvelut on keskitetty Unelmatehtaalle Rimminkankaalle. Työllistämistä on hoidettu yhteistyössä myös teknisen toimen kanssa.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Työllistämistoimenpiteillä kuntaosuusmaksu on pysynyt hallinnassa.
2. Työllistämispalvelut ja työllistämishankkeet on keskitetty Unelmatehtaalle.
3. Osallistava budjetointi on lisätty eri hallintokuntiin.
4. Kumppanuuksien vahvistaminen työllisyyden hoidossa.
5. Työllistämisyksikössä on ollut suuri henkilöstön vaihtuvuus, jonka vuoksi henkilöstöresurssit ovat olleet vajaat. Toiminta ei ollut organisoitua ja vaati muutosjohtamista.

Kustannuspaikka: 1222 Karhupaja

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-		
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama	
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	105 661	122 463		122 463	111 928	91	10 535	
TOIMINTAKULUT	-254 763	-262 492		-262 492	-241 996	92	-20 496	
TOIMINTAKATE	-149 101	-140 029	0	-140 029	-130 068	93	-9 961	

Määräraha on varattu työpajatoiminnan ohjaajan, yksilövalmentajan ja työvalmentajien palkkakuluihin. Yksi työnohjaaja työllistetään kaupungin oman työllistämisen kautta. Työpajatoiminnan ohjaajan tilalla on aloittanut elokuussa nuorten palvelujen koordinaattori.

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

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Nuorten työpaja, Karhupaja, kuuluu osaksi kehittämistoimea. Nuorten työpaja asemoitui osaksi nuorten palveluiden palvelukokonaisuutta, joka aloitti toimintansa 1.9.2017.
2. Karhupajan alle 29-vuotiaille suunnattua toimintaa avustettiin aluehallintoviraston taholta 78 200 € vuonna 2017.
3. Nuorten työpajalla alettiin panostaa seinättömän työpajatoiminnan kehittämiseen Karhupajalla sijaitsevien työpajojen rinnalla.
4. Yhteistyötä nuorten palveluiden palvelukokonaisuuden sisällä alettiin suunnitella ja kehittää yhteisten toimintojen kautta palvelukokonaisuuteen kuuluvien muiden toimintamuotojen kanssa, joita ovat etsivä nuorisotyö ja nuorisotoimi.

Kustannuspaikka: 1224 Kuntouttava työtoiminta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	34 457	32 555		32 555	30 132	93	2 423
TOIMINTAKULUT	-50 350	-53 330		-53 330		92	-4 301
TOIMINTAKATE	-15 893	-20 775	0	-20 775		91	-1 878

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

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Kuntouttavan työtoiminnan ohjaajan tehtävässä on ollut sijaisjärjestelyjä vuoden 2017 aikana.
2. Kuntouttavan työtoiminnan toimintatuotot alittuivat asetetusta tavoitteesta vuonna 2017 yhteensä 2749,14 euroa. Tulojen vuosittaiseen kertymään vaikuttaa toimintaan osallistuvien henkilöiden määrä ja osallistumispäivät.
3. Vuonna 2017 kaikki kuntouttavaan työtoimintaan ohjatut henkilöt saivat kuntouttavan työtoiminnan paikan joko kaupungin tai yhdistyksen järjestämässä työtoiminnassa.
4. Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut vuonna 2017 yhteensä 81 henkilöä, joista yli 25 -vuotiaita oli 73 henkilöä ja alle 25 -vuotiaita oli 8 henkilöä.
5. Kuntouttavassa työtoiminnassa on tehty yhteistyötä vuonna 2017 Unelmatehtaan, Valpas-hankkeen, etsivän nuorisotyön, nuorten työpajan ja järjestöjen kanssa. Sosiaalisen kuntoutuksen mukaista ryhmätoimintaa on järjestetty osana järjestöjen järjestämää kuntouttavaa työtoimintaa.

Kehittämishankkeet

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

Pudasjärven kaupungin hallinnoimat hankkeet:

Kustannuspaikka: 11012 Laavu-hanke

toteutusaika 1.1.2015 – 31.7.2018

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
		Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
			2016	2017	2017		jälkeen 2017	2017
TOIMINTATUOTOT	124 170	128 218			128 218	88 655	69	39 563
TOIMINTAKULUT	-166 445	-155 090			-155 090	-96 161	62	-58 929
TOIMINTAKATE	-42 275	-26 872	0		-26 872	-7 506	28	-19 366

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Ryhmätyöllistäminen jatkui 5 yhdistyksen toimesta. Toiminta on lisännyt kuntalaisten osallisuutta, vähentää työttömyyttä. Toimintaa on juurrutettu yhdistyksille. Mallia on esitelty valtakunnallisesti.
2. Osallistuvaa budjetointia on jatkettu yhdistysten työllistämisen sopimuksissa. Toimialoitain on avattu pilottikohteita toteutettavaksi vuoden 2018 aikana.
3. Hankkeella oli työnhakija asiakkaita 142 henkeä, joista työllistynyt 95, yhdistyksiin 54.

- Hanke sai muutoshakemuksella jatkoaikaa 31.7.2018 saakka.

Osatoteuttaja-hankkeet (Pudasjärven kaupunki osatoteuttajana):

Kustannuspaikka: 11016 Hyvä alku Pohjois-Pohjanmaalla –hanke

Oulun kaupunki, toteutusaika 1.1.2016 – 31.12.2018

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	37 346	104 300		104 300	40 593	39	63 707
TOIMINTAKULUT	-59 424	-123 408		-123 408	-124 615	101	1 207
TOIMINTAKATE	-22 078	-19 108	0	-19 108	-84 022	440	64 914

Toiminnan keskeiset muutokset

- Info-Lango monikielinen palvelu laajeni maakunnallisesta valtakunnalliseksi touko-kuussa 2017.
- 297 asiakkaiden yhteydenottoa, 502 kysymystä.
- Palvelu on esitelty mm. Opening up to an ERA of Social Innovation Conference Lisbon, Portugalissa 27.-28.2017.

Kustannuspaikka: 11017 Moderni hirsikaupunki –hanke

Oulun yliopisto, toteutusaika 1.1.2016 – 31.12.2018

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	36 308	62 528		62 528	38 755	62	23 773
TOIMINTAKULUT	-59 485	-71 290		-71 290	-80 461	113	9 171
TOIMINTAKATE	-23 177	-8 762	0	-8 762	-41 707	476	32 945

Toiminnan keskeiset muutokset

- Viestintämateriaalien kehittäminen: www.logcapital.fi / www.hirsipaakaupunki.fi -nettisivujen hankinta ja sisällöntuotanto (tekstejä, kuvia, videoita) sekä sivujen markkinointi.
- Pudasjärven hirsikohteiden vierailuiden tuotteistamisen kehittäminen: vierailukäytäntöjen täsmentäminen ja sisältöjen kehittäminen yhdessä kohteiden henkilökunnan kanssa sekä Hirsipääkaupunki -toimijaverkoston rakentaminen (CultureEden-kilpailu/ Visit Finland) ja kohdevierailuiden markkinointi koti- ja ulkomailla.

3. Matka Trondheimiin Forum Wood Building Nordic –seminaariin: hirsirakentamisen ja Pudasjärven esittely, pohjoismainen verkostoituminen, alan ajankohtaiseen tietoon tutustuminen.
4. Pudasjärven hirsipääkaupunki –aseman ja hirsirakentamisen edistäminen esittelemällä aihetta eri puolilla Suomea ja osallistumalla rakentamista koskeviin keskusteluihin.
5. Tutkimustoiminnan edistäminen: tutkijoiden kontaktointi hirsi- ja puurakentamista koskevien tutkimusten eteenpäin viemiseksi ja Pudasjärven liittämiseksi mukaan tutkimushankkeisiin.

Kustannuspaikka: 11000 Flat rate

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	6 736			0	15 246	-100	-15 246
TOIMINTAKULUT	-35 001	-33 984		-33 984	-57 117	168	23 133
TOIMINTAKATE	-28 265	-33 984	0	-33 984	-41 871	123	7 887

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

Kustannuspaikka: 11020 Osallisuushankkeet:

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
Tilinpäätös		Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
2016		2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT					0		0
TOIMINTAKULUT		-69 496		-69 496	-66 462	96	-3 034
TOIMINTAKATE	0	-69 496	0	-69 496	-66 462	96	-3 034

Kustannuspaikka: 11025 Poistotekstiili-hanke

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-			Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT				0	17 160	-100	-17 160
TOIMINTAKULUT				0	-20 023	-100	20 023
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-2 864	-100	2 864

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Hankkeen projektipäällikkö on vaihtunut ja hankkeelle on saatu muutospäätöksillä jatkoaikaa 31.3.2018 saakka.

Kustannuspaikka: 11023 Tuotekehittämö-hanke

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT				0	31 157	-100	-31 157
TOIMINTAKULUT				0	-37 585	-100	37 585
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-6 429	-100	6 429

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Hankkeen tuloksena on syntynyt Kööri-tuotekehityskeittiö Rimmin entiselle keskuskeittiölle.
2. Hanke on päättynyt 31.7.2018.

Kustannuspaikka: 11022 Kivapuhe-hanke

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT				0	131 457	-100	-131 457
TOIMINTAKULUT				0	-57 686	-100	57 686
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	73 771	-100	-73 771

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Eri alkuperää olevien nuorten vihapuheesta vapaan vuorovaikutuksen lisääminen. Harrastusryhmiä (yht. 4 ryhmää) järjestetty, 1 leiri järjestetty (tavoite 2), vapaa-ajantoimintoja nuorisotilalla järjestetty (mm. vihapuhepaja ja ruokailtoja) hankesuunnitelman mukaisesti.
2. Nuorten tiedon ja ymmärryksen lisääminen yhdenvertaisuudesta ja vihapuheesta. Kouluilla järjestetty vihapuhetta ja ennakkoluuloja käsitteleviä työpajoja ja teemapäiviä hankesuunnitelman mukaisesti.
3. Vihapuhetta ehkäisevien toimien ja yhdenvertaisuuden edistämisen istuttaminen läpileikkaavasti koko toimintakulttuuriin. Verkostoa rakennettu, vihapuhe teemaisia sisältöjä otettu yhteistyön tuloksena osaksi olemassa olevia toimintoja, mm. 6-lk Hyvispäivä.
4. Koulun ja nuorisotyön yhteistyön kehittäminen. Nuorisotilatyö aloitettu Hirsikampuksella syksyllä 2018 yhteistyössä nuorisotoimen kanssa. Koulunuorisotyön mallia kehitetään.

Kustannuspaikka: 11024 Mieli-hanke

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-		Talousarvio		Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT				0	24 160	-100	-24 160
TOIMINTAKULUT				0	-89 304	-100	89 304
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-65 144	-100	65 144

Toiminnan keskeiset muutokset

- Monialaisen verkostotyön malli:
 - Yhteistyön organisoituminen etsii muotoaan sekä paikkaansa. Hankepäätöksen mukaiset keskeiset yhteistyökysymykset yritetään saada osaksi säännöllisesti kokoontuvaa sote-ryhmän työtä. Tavoite: 1 säännöllisesti kokoontuva, toimiva yhteistyöverkosto.
 - Maahanmuuttajien kanssa toimivien työntekijöiden osaamisen kehittäminen.
 - 24 henkilöä osallistunut koulutuksiin. Hankkeenaikainen tavoite: 40 henkilöä koulutettu. Tavoitteena myös 1 koulutuspaketti ja 1 uusien työntekijöiden perehdytyspaketti, jotka tehdään vuonna 2018.
- Psykoedukatiivinen malli:
 - Mielen hyvinvointia edistävä koulutuspaketti suunniteltu ja toteutettu kertaalleen osana Suomistartti-koulutusta. 16 kolmansien maiden kansalaista on käynyt psykoedukatiivisen mallin mukaisen koulutuksen. Hankkeenaikainen tavoite 25 osallistujaa.
- Materiaali eri kielillä:
 - Tavoitteen mukainen esite mielenterveydestä ja saatavilla olevista palveluista on tehty ja käytettävissä 6 kielellä. Hankkeenaikainen tavoite saavutettu.
- Toiminnalliset ryhmät:
 - Toteutettu 3 erisisältöistä ryhmää: keskustellaan suomeksi, naisten ryhmä, draamapaja. Hankkeenaikainen tavoite 4 erisisältöistä ryhmää.
 - Vertaistoimijoiden rekrytointi, koulutusten ja vertaistoiminnan aloittaminen.
 - toteutetaan suunnitellusti vuonna 2018.

2.3.1.4. SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA

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

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

Hyvinvointi- ja sivistystoimintaa johtaa opetus- ja sivistysjohtaja.

Toiminta-alueen tilivelvollinen: toiminta-aluejohtaja

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Talouden</i>	<i>Talouden</i>	<i>Talouden</i>	<i>Talouden</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	<i>Poikkeama</i>
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talouden</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>	
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
TOIMINTA-ALUE							
KÄYTTÖTALOUS							
Myyntituotot	210 538	199 270	0	199 270	207 168	104,0	-7 898
Maksutuotot	467 074	450 000	0	450 000	469 608	104,4	-19 608
Tuet ja avustukset	471 940	268 000	0	268 000	375 983	140,3	-107 983
Muut toimintatuotot	24 439	14 000	0	14 000	43 579	311,3	-29 579
TOIMINTATUOTOT	1 173 990	931 270	0	931 270	1 096 339	117,7	-165 069
Valmistus omaan käyttöön	126	0	0	0	2 558	-100,0	-2 558
Henkilöstökulut	-10 189 115	-9 497 597	0	-9 497 597	-9 700 659	102,1	203 062
Palvelujen osot	-4 194 457	-4 225 768	0	-4 225 768	-4 088 377	96,7	-137 391
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 042 602	-559 212	0	-559 212	-646 200	115,6	86 988
Avustukset	-498 576	-530 000	0	-530 000	-435 972	82,3	-94 028
Muut toimintakulut	-2 230 949	-2 458 275	0	-2 458 275	-2 259 339	91,9	-198 936
TOIMINTAKULUT	-18 155 699	-17 270 852		-17 270 852	-17 130 547	99,2	-140 305
TOIMINTAKATE	-16 981 583	-16 339 582	0	-16 339 582	-16 031 650	98,1	-307 932
Suunnitelman muk. poistot	-1 013 648	-685 931		-685 931	-1 114 957	162,5	429 026
Arvonalentumiset	-257 572	0					0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 271 220	-685 931		-685 931	-1 114 957	162,5	429 026
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytysmenot	-670 629	0	0	0	-647 317	-100,0	647 317
Vyörytystulot	0	0	0	0	0	0,0	0
Luontoisetumenot	0	0	0	0	0	0,0	0
Luontoisetutulot	0	0	0	0	0	0,0	0
Arvonlisäverot (Palautusjärj.)	-1 305 985	0	0	0	-1 051 110	-100,0	1 051 110
LASKENNALLISET ERÄT	-1 976 614	0	0	0	-1 698 427	-100,0	1 698 427
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	29 724	43 870	0	43 870	33 440	76,2	10 430
Sisäiset vuokrat	2 700	0	0	0	0	0,0	0
Sisäiset tuotot yhteensä	32 424	43 870	0	43 870	33 440	76,2	10 430
Sisäiset palvelut	-1 214 114	-930 055	0	-930 055	-1 166 041	125,4	235 986
Sisäiset vuokrat	-1 729 940	-1 098 691	0	-1 098 691	-1 329 276	121,0	230 585
Sisäiset kulut yhteensä	-2 944 055	-2 028 746	0	-2 028 746	-2 495 317	123,0	466 571
Sisäiset netto	-2 911 631	-1 984 876	0	-1 984 876	-2 461 877	124,0	477 001

Valtuuston hyväksymä hyvinvointi- ja sivistystoiminnan toimintakate oli talousarviossa -16 339 582 euroa. Toimintakate muodostui -16 031 650 euron suuruiseksi ja se alittui talousarvioon nähden 307 932 euroa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Palvelut tuotetaan taloudellisen tehokkaasti käyttötarpeiden mukaan.	Palveluntuotantoa sopeutetaan suhteessa palveluntarpeeseen ja toteutusresursseihin.	Toteutunut toimintakate: 98,1% Talousarvion toimintakate: 100%
2. Kuntalaisten osallisuuden hyödyntäminen palvelujen kehittämisessä.	Päätöksentekoprosesseissa kuntalaisten kuuleminen toteutetaan tarkoituksenmukaisesti.	Toteutunut: Kyllä.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

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

Kustannuspaikka 3000: Hallinto

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoisen/sisäisen, euroa</i>	<i>Talousarvio- Tilinpäätös 2016</i>	<i>Talousarvio 2017</i>	<i>Talousarvio- muutokset 2017</i>	<i>Talousarvio muutoksen jälkeen 2017</i>	<i>Toteutuma 2017</i>	<i>Toteu- tuma %</i>	<i>Poikkeama Euroa</i>
TOIMINTATUOTOT	396	0	0	0	-30	-100	-30
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-247 524	-269 967	0	-269 967	-235 746	87,3	-34 221
TOIMINTAKATE	-247 128	-269 967	0	-269 967	-235 776	87,3	-34 191

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Palvelut tuotetaan taloudellisen tehokkaasti käyttötarpeiden mukaan.	Vuosittainen toteutunut toimintakate kustannus-paikoittain pysyttelee talousarvion antamissa rajoissa.	Toteutunut toimintakate: 98,1% Talousarvion toimintakate: 100%

2. Henkilöstön työssäjaksamisen ja työhyvinvoinnin tukeminen.	Esimiehille tarjotaan tukea suoriutua tehtävässään. Kannustetaan kaupungin sisäisten toimintamallien käyttöön. Henkilöstöä osallistetaan toiminnan kehittämiseen.	Kehityskeskusteluja on käyty jokaisella toimialueella: Kyllä. Varhaisen puuttumisen mallia on käytetty tarvittaessa: Kyllä. Aloitteiden lkm: Ei ole tilastoitu. Henkilöstölle on tarjottu mahdollisuuksia osallistua toiminnan kehittämiseen: Kyllä.
---	---	--

Kustannuspaikka: 3620 Perhepäivähoito

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	129 727	105 000	0	105 000	107 398	102,3	2 398
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-734 523	-766 519	0	-766 519	-760 808	99,3	-5 711
TOIMINTAKATE	-604 796	-661 519	0	-661 519	-653 410	98,8	-8 109

Kustannuspaikka: 3630 Lasten kotihoidontuki

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-493 105	-530 000	0	-530 000	-431 672	81,4	-98 328
TOIMINTAKATE	-493 105	-530 000	0	-530 000	-431 672	81,4	-98 328

Kustannuspaikka: 3650 Pikku-Paavalin päiväkot

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	194 156	190 000	0	190 000	199 805	105,2	-9 805
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 309 450	-1 040 208	0	-1 040 208	-1 260 839	121,2	220 631
TOIMINTAKATE	-1 115 294	-850 208	0	-850 208	-1 061 034	124,8	210 826

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Päiväkodin ryhmäperhepäivähoitoryhmässä päivähoitajan toimen muuttaminen lastentarhanopettajan toimeksi.	Muutos toteutetaan 1.8.2017 alkaen.	Toteutunut: Kyllä.
2. Lapset puheeksi -mallin käyttöönotto.	Kolme- ja kuusivuotiaiden lasten huoltajien kanssa lapset-puheeksi mallin mukainen keskustelu.	Keskustelut toteutuneet: Kyllä, tehdään laadittaessa lapsen varhaiskasvatussuunnitelmaa.
3. Sähköisten palvelujen lisääminen.	Päivähoitohakemus toimitetaan pääsääntöisesti sähköisenä.	Sähköisten hakemusten osuus kaikista hakemuksista: 30%

Suoritteet

	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>Muutos %</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>Suoritteet</i>					
Hoitopäivien lkm					
Perhepäivähoito	12 000	10 728	-10,6 %	12 000	12 000
Päiväkotihoito	15 000	20 815	38,8 %	16 000	16 000
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Hoito €/lapsi					
Perhepäivähoito	8 326,38	9 334,43	12,1 %	8 450,43	8 450,43
Päiväkotihoito	9 305,87	9 307,32	0,0 %	8 754,39	8 754,39
Hoito €/hoitopäivä					
Perhepäivähoito	62,45	60,91	-2,5 %	56,34	56,34
Päiväkotihoito	65,14	50,97	-21,7 %	62,38	62,38
Päivähoito yhteensä €/asukas	271,47	264,89	-2,4 %	269,15	270,80
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Perhepäivähoidon hoitopaikkojen lkm	90	70	-22,2 %	80	80
Lasten kotihoidon tuen perheet	100	85	-15,0 %	100	100
Päiväkodin hoitopaikkojen lkm	105	130	23,8 %	114	114
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä	49	47	-4,1 %	50	50

Kustannuspaikka: 3200 Aittojärven koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	107	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-270 344	-38 000	0	-38 000	-39 213	103,2	1 213
TOIMINTAKATE	-270 237	-38 000	0	-38 000	-39 213	103,2	1 213

Kustannuspaikka: 3203 Hirvaskosken koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Toteu-	
		Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	4 317	2 700	0	2 700	5 153	190,8	-2 453
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-743 125	-677 634	0	-677 634	-737 744	108,9	60 110
TOIMINTAKATE	-738 808	-674 934	0	-674 934	-732 591	108,5	57 657

Kustannuspaikka: 3204 Kipinän koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	269	260	0	260	282	108,5	-22
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-479 172	-498 961	0	-498 961	-513 568	102,9	14 607
TOIMINTAKATE	-478 904	-498 701	0	-498 701	-513 286	102,9	14 585

Kustannuspaikka: 3205 Kurenalan koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	25 420	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 501 090	0	0	0	-1 805	-100	1 805
TOIMINTAKATE	-1 475 670	0	0	0	-1 805	-100	1 805

Kustannuspaikka: 3206 Lakarin koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio- muutokset		Talousarvio muutoksen	Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
	2016	2017	2017	jälkeen 2017	%		Euroa	
TOIMINTATUOTOT	27 687	21 600	0	21 600	24 586	113,8	-2 986	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-1 497 198	-1 398 271	0	-1 398 271	-1 419 898	101,5	21 627	
TOIMINTAKATE	-1 469 511	-1 376 671	0	-1 376 671	-1 395 312	101,4	18 641	

Kustannuspaikka: 3211 Sarakylän koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	2016	2017	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	351	550	0	550	271	49,3	279
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-366 972	-352 158	0	-352 158	-325 232	92,4	-26 926
TOIMINTAKATE	-366 621	-351 608	0	-351 608	-324 961	92,4	-26 647

Kustannuspaikka: 3212 Syötteen koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	1 113	800	0	800	1 260	157,6	-460
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-258 287	-262 801	0	-262 801	-224 496	85,4	-38 305
TOIMINTAKATE	-257 174	-262 001	0	-262 001	-223 235	85,2	-38 766

Kustannuspaikka: 3214 Rimminkankaan koulu

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	397	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-2 085 646	0	0	0	-1 420	-100	1 420
TOIMINTAKATE	-2 085 249	0	0	0	-1 420	-100	1 420

Kustannuspaikka: 3215 Yhteiset

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Talousarvio	muutokset	muutoksen	tuma		Poikkeama	
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	92 858	30 000	0	30 000	18 763	62,5	11 237
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-481 373	-669 920	0	-669 920	-271 122	40,5	-398 798
TOIMINTAKATE	-388 514	-639 920	0	-639 920	-252 359	39,4	-387 561

Kustannuspaikka: 3216 Peruskoulun projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	135 800	28 000	0	28 000	79 000	282,1	-51 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-164 265	-40 320	0	-40 320	-151 069	374,7	110 749
TOIMINTAKATE	-28 465	-12 320	0	-12 320	-72 069	585	59 749

Kustannuspaikka: 3217 Valmistava opetus

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	10 570	-100	-10 570
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-127 451	-137 975	0	-137 975	-143 020	103,7	5 045
TOIMINTAKATE	-127 451	-137 975	0	-137 975	-132 450	96	-5 525

Kustannuspaikka: 3218 Maahanmuuttajien täydentävä opetus

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	11 632	11 500	0	11 500	4 902	42,6	6 598
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-90 322	-79 606	0	-79 606	-51 126	64,2	-28 480
TOIMINTAKATE	-78 690	-68 106	0	-68 106	-46 224	67,9	-21 882

Kustannuspaikka: 3219 Hirsikampus

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	10 856	31 000	0	31 000	61 970	199,9	-30 970
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 232 738	-6 600 137	0	-6 600 137	-6 509 476	98,6	-90 661
TOIMINTAKATE	-3 221 882	-6 569 137	0	-6 569 137	-6 447 506	98,1	-121 631

Tavoitteet ja tunnusluvut

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

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Vuosiviikkotunnit	1 950	2 082	6,8 %	2 082	1 950
Opetustuntien lkm	76 050	81 198	6,8 %	81 198	76 050
Päättötodistuksen saaneet lkm	87	97	11,5 %	90	97
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Opetustunti €/tunti	145,05	125,40	-13,5 %	123,54	131,90
Kustannukset per oppilas					
Opetus	11 800,08	11 251,30	-4,7 %	10 659,94	11 047,36
Kuljetus	3 090,32	2 232,97	-27,7 %	2 531,01	2 612,00
Opetuskustannus €/asukas	1 333,69	1 256,78	-5,8 %	1 223,29	1 230,80
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Oppilaiden lkm (20.9.)					
Esiopetus/peruskoulu	99	104	5,1 %	72	60
Esiopetus/päivähoito	0	0	100,0 %	10	10
Perusopetus	835	801	-4,1 %	859	838
Yhteensä	934	905	-3,1 %	941	908
Kuljetusoppilaiden lkm	465	444	-4,5 %	516	500
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä					
Opetushenkilöstö	52,1	53,5	2,7 %	55,0	55,0
Ohjaajat	16,0	12,0	-25,0 %	11,0	11,0
Muu (esim. hallinto)	4,0	4,0	0,0 %	4,0	4,0
Yhteensä	72,1	69,5	-3,6 %	70,0	70,0
Henkilöstö per oppilas					
Opetushenkilöstö	0,06	0,06	6,0 %	0,10	0,10
Avustajat	0,02	0,01	-22,6 %	0,02	0,02

Kustannuspaikka: 3300 Lukio

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	56 071	25 000	0	25 000	44 248	177	-19 248
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 007 544	-1 050 662	0	-1 050 662	-985 645	93,8	-65 017
TOIMINTAKATE	-951 473	-1 025 662	0	-1 025 662	-941 397	91,8	-84 265

Kustannuspaikka: 3310 Lukion projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	2 673	-100	-2 673
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	-4 451	-100	4 451
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-1 778	-100	1 778

Kustannuspaikka: 3320 Ammattioppilaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-116 372	-87 793		-87 793	-86 217	98,2	-1 576
TOIMINTAKATE	-116 372	-87 793	0	-87 793	-86 217	98,2	-1 576

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Lukion vetovoimaisuuden lisääminen.	Lukion markkinoinnin ja opetuksen kehittäminen rinnakkain. Etälukioverkoston mahdollisuuksien hyödyntäminen.	Ensisijaisten hakijoiden lkm: 32 Etälukiota hyödyntävien oppilaiden lkm: 4 Suoritetujen etäkurssien lkm: 23

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Lukion ilmailulinjan toiminnan aloitus, sisällön kehittäminen ja markkinointi.
2. Lukion Erasmus-projekti alkoi loppuvuonna 2017.

3. Lukion markkinointiin myönnettiin kaupungin sisäistä kehittämisavustusta vuosille 2017-2018.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Vuosiviikkotunnit	252	252	0,0 %	252	252
YO-kirjoitusten tulos (ast 0-7)	4,22	4,25	0,7 %	4,22	4,22
Keskeyttämisprosentti	0,00 %	6,00 %	0,0 %	0,00 %	0,00 %
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Opetus € per oppilas	7 242,24	9 909,44	36,8 %	10 098,04	11 318,68
Opetus €/asukas	101,74	116,19	14,2 %	125,61	126,38
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Opiskelijoiden lkm					
Opiskelijat	110	92	-16,4 %	92	91
Etäopiskelijat	3	0	100,0 %	5	4
Kaksoistutkinnon suorittajat	3	3	0,0 %	5	4
Yhteensä	116	95	-18,1 %	102	99
Kuljetusoppilaiden lkm	37	37	0,0 %	35	35
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä					
Opetushenkilöstö	12,0	8,3	-30,8 %	9	9
Muu (esim. hallinto)	1,5	1,0	-33,3 %	1	1
Yhteensä	13,5	9,3	-31,1 %	10	10
Opetushenkilöstö/opiskelija	0,10	0,09	-15,5 %	0,09	0,09

Kustannuspaikka: 3400 Kansalaisopisto

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	194 202	201 200	0	201 200	220 919	109,8	-19 719
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-815 743	-716 773	0	-716 773	-814 700	113,7	97 927
TOIMINTAKATE	-621 542	-515 573	0	-515 573	-593 780	115,2	78 207

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Opetusta toteutetaan Hirsikampuksella.	20% kursseista toteutetaan Hirsikampuksella.	Hirsikampuksella toteutettavien kurssien osuus kaikista kursseista: 9 %.
2. Sähköisten palvelujen lisääminen.	Verkossa tehtävien ilmoittautumisten määrä kasvaa 50% eli 2500kpl/vuosi. Opettajat käyttävät sähköistä päiväkirjaa.	Sähköisten ilmoittautumisten lkm: 2016 – 2017: 1526 kpl, 40,5 % 2017 – 2018: 1356 kpl, 53,5 %. Sähköistä päiväkirjaa käyttävien opettajien osuus kaikista opettajista: 98 %.
3. Taiteen perusopetukset (TPO) opetussuunnitelma (OPS) uudistetaan.	Uusi opetussuunnitelma on käytössä syksyllä 2017.	Toteutunut: Ei. Valtakunnalliset opetussuunnitelman perusteet valmistuivat vasta syksyllä 2017.
4. Kurssitarjonta uudistuu.	Uusia kursseja vuosittain 5% (=60 kurssia).	Toteutunut: Kyllä. 31 kurssia, 7 %.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Taiteen perusopetuksen uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön syksystä 2018 alkaen.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Kurssien lkm	430	440	2,3 %	430	430
Tuntien lkm kurssilajeittain					
Avoin yliopisto	500	362	-27,6 %	500	500
Taiteen perusopetus	1 000	1 041	4,1 %	1 000	1 000
Maahanmuuttajaopetus	960	1 481			
Normaali kurssitoiminta	8 500	8 127	-4,4 %	8 500	8 500
Tunnit opetusaineittain					
Musiikki	3 100	3 343	7,8 %	3 100	3 100
Taide, tanssi ja teatteri	2 200	2 128	-3,3 %	2 200	2 200
Liikunta ja terveystieteet	1 150	1 367	18,9 %	1 150	1 150
Käden taidot	1 350	1 387	2,7 %	1 350	1 350
Kielet	1 200	1 690	40,8 %	1 200	1 200
Muut opetusalueet	1 000	1 096	9,6 %	1 000	1 000
Opetustunnit yhteensä	10 000	11 011	10,1 %	10 000	10 000
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Opiskelijoita kaupungin asukkaista %	28 %	25 %	-10,7 %	28 %	28 %
Valtionosuustunnit	6 946	5 984	-13,8 %	6 463	6 463
Yhteiskuntatakuun takuutunnit	1 500	1 430	-4,7 %	1 500	1 500
Toimintakate €/asukas	63,80	73,29	14,9 %	66,02	66,19
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Kurssilaisten lkm					
Brutto	4 800	4 215	-12,2 %	4 800	4 800
Netto	2 400	2 062	-14,1 %	2 400	2 400
Alle 16-vuotiaat	700	442	-36,9 %	700	700
Seniori- ja eläkeläisopiskelijat	600	513	-14,5 %	600	600
Maahanmuuttajaopiskelijat	150	150	0,0 %	150	150
<i>Resurssit</i>					
Opettajat, luennoitsijat, avustajat lkm	111	90	-18,9 %	111	115

Kustannuspaikka: 3410 Kirjasto

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	25 136	42 900	0	42 900	33 009	76,9	9 891
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-492 467	-486 268	0	-486 268	-447 306	92	-38 962
TOIMINTAKATE	-467 332	-443 368	0	-443 368	-414 296	93,4	-29 072

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kirjasto tarjoaa ajantasaisia ja monipuolisia aineistoja lainattavaksi.	Kirjaston kokonaislainaus kasvaa 1%.	Kokonaislainaus asukasta kohden v. 2016 oli 13,24, v. 2017 13,46. Kasvu 1,7 %.
2. Kuntalaiset kasvavat aktiivisiksi kirjaston käyttäjiksi.	7-18 -vuotiaista kuntalaisista 90% omistaa uuden OUTI-kirjastokortin (970kpl).	Toteutunut lukema 85 % (917 kpl).
3. Kirjaston tapahtumat ja koulutukset ovat houkuttelevia.	Tapahtumien ja koulutusten kävijämäärä on 35% kuntalaisista, vähintään 2800 henkilöä.	Toteutunut kävijämäärä: 1291 henkilöä (15,8 %).

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Täyttämättä olevaa lasten- ja nuortenkirjastonhoitajan tointa ei ole laitettu vielä haettavaksi.
2. Aluehallintovirasto myönsi OKM:n avustusrahoitusta hakeutuvien kirjastopalveluiden kehittämiseen, ja kehittämishanke toteutetaan vuoden 2018 aikana.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Vierailujen lkm					
Fyysiset käynnit	60 000	52 246	-12,9 %	57 000	59 000
Verkkokäynnit	17 000	40 767	139,8 %	22 000	24 000
Lainausten lkm					
Kokonaislainaus	160 000	110 209	-31,1 %	130 000	137 000
Kirjastoauton lainaus	36 000	29 392	-18,4 %	33 020	34 800
Tapahtumat, näyttelyt, vinkkaus jne	50	73	46,0 %	60	60
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Hankinnat kpl					
Kirjallisuus	2 300	2 128	-7,5 %	2 300	2 300
Muu aineisto (esim. lehdet, musiikki)	1 100	572	-48,0 %	1 300	1 300
Aineistohankinnat yht	3 400	2 700	-20,6 %	3 600	3 600
Näköislehtien käyttö (esim. ePress)	1 600	1 996	24,8 %	2 100	2 300
Toimintakate €/asukas	56,27	51,14	-9,1 %	54,47	54,80
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Kokonaisainaus/asukas	16,0	13,5	-15,9 %	16,0	17,0
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä (htv)	7,2	6,3	-13,2 %	7,0	7,0

Kustannuspaikka: 3420 Kulttuuritoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	790	0	0	0	888	-100	-888
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-113 801	-92 307	0	-92 307	-107 229	116,2	14 922
TOIMINTAKATE	-113 011	-92 307	0	-92 307	-106 341	115,2	14 034

Kustannuspaikka: 3430 Museo

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	1 329	6 850	0	6 850	1 093	15,9	5 757
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-43 570	-38 215	0	-38 215	-42 658	111,6	4 443
TOIMINTAKATE	-42 241	-31 365	0	-31 365	-41 566	132,5	10 201

Kustannuspaikka: 3435 Monitoimitalo

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	2 558	-100	-2 558
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	-2 507	-100	2 507
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	51	-100	-51

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kotiseutumuseon toiminta koulujen opetuksen tukena.	Kotiseututietouden ja -kiinnostuksen lisääminen lapsilla ja nuorilla.	Koululaisryhmien vierailukertojen määrä: 3 kpl. Lapsille suunnattujen tapahtumien määrä kotiseutuviikolla: 3 kpl.
2. Kulttuuripalvelut hakee aktiivisesti uusia asiakasryhmiä.	Hakeutuvien kulttuuripalvelujen lisääminen.	Hakeutuvien tapahtumien määrä: 70 kpl.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Tapahtumat lkm					
Näyttelyt	11	9	-18,2 %	11	11
Koululaisesitykset	8	2	-75,0 %	8	8
Konsertit	3	4	33,3 %	5	5
Kerhot	3	3	0,0 %	3	3
Elokuvat	9	13	44,4 %	10	10
Yhteislaulutilaisuudet	8	5	-37,5 %	8	8
Teatterimatkat	3	3	0,0 %	3	3
Juhlat	3	3	0,0 %	3	3
Kulttuurivaihdon tapahtumat	1	6	500,0 %	1	1
Muut tapahtumat	Ei tilastoitu	21			
Yhteensä	49	70	4	52	52
Äänentoisto- ja valokaluston lainaus/vuokraus	8	6	-25,0 %	8	8
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Toimintakate €/asukas	14,3	18,2	27,4 %	15,0	15,0
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Vierailujen lkm					
Näyttelyt	2 000	1 800	-10,0 %	2 000	2 000
Museo	1 200	1 100	-8,3 %	1 300	1 300
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä (htv)	1,3	1,3	0,0 %	1,3	1,3

Kustannuspaikka: 3445 Rajalta Rajalle –hiihdot

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Talousarvio	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	1 036	-100	-1 036
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	-1 561	-100	1 561
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-524	-100	524

Kustannuspaikka: 3455 Liikuntatoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Talousarvio	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	24 356	17 300	0	17 300	31 107	179,8	-13 807
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-229 088	-209 793	0	-209 793	-257 118	122,6	47 325
TOIMINTAKATE	-204 733	-192 493	0	-192 493	-226 011	117,4	33 518

Kustannuspaikka: 3455 Liikuntapaikat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Talousarvio	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	11 892	1 500	0	1 500	2 242	149,5	-742
Valmistus omaan käyttöön	126	0	0	0	0	0	126
TOIMINTAKULUT	-435 228	-424 937	0	-424 937	-453 073	106,6	28 136
TOIMINTAKATE	-423 210	-423 437	0	-423 437	-450 831	106,5	27 394

Kustannuspaikka: 3470 Puikkari

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Tilinpäätös		Talousarvio-		Toteutuma	Toteu-	
	Talousarvio	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	143 284	131 610	0	131 610	139 651	106,1	-8 041
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-558 828	-532 946	0	-532 946	-569 028	106,8	36 082
TOIMINTAKATE	-415 545	-401 336	0	-401 336	-429 377	107	28 041

Kustannuspaikka: 3475 Puikkarin kahvio

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	17 560	18 000	0	18 000	17 149	95,3	851
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-14 651	-16 770	0	-16 770	-14 050	83,8	-601
TOIMINTAKATE	2 909	1 230	0	1 230	3 099	251,9	-1 869

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti, yhteistyössä eri tahojen kanssa ja käyttäjiä kuunnellen.	Erityisryhmien liikuntaryhmät toteutetaan ostopalveluna kustannustehokkaasti. Liikuntahallin valvonta toteutetaan yhteistyössä urheiluseuran kanssa.	Toteutunut: Kyllä. Toteutunut: Kyllä.
2. Toimintaa ja palveluita kehitetään seurannasta ja arvioinnista saadun tiedon perusteella.	Kehitetään mittaristo, joiden perusteella toimintaa pystytään arvioimaan. Kehitetään toimintamalli liikunta- neuvonnan järjestämiseksi.	Mittaristo kehitetty: Kyllä. Toimintamalli kehitetty: Kyllä.
3. Seura- ja järjestöyhteistyön kehittäminen.	Perustetaan seura / järjestöneuvottelukunta.	Toteutunut: Kyllä.
4. Viestinnän kehittäminen.	Kehitetään sisäistä ja ulkoista viestintää.	Viestintäkanavia käytetään monipuolisesti: Kyllä.
5. Saavutettavat, toimivat, ajan- kohtaiset ja monipuoliset liikun- tapaikat ja -alueet.	Kuntalaisten liikuntatarpeiden kartoituksen pohjalta tehdään suunnitelma resurssien suuntaamisesta liikuntapaikoille.	Liikuntatarvekartoituksen perusteella määritellyille liikuntapaikoille suunnattu resurssi % liikuntapaikoista.
6. Kuntosalipalvelujen tarjoaminen.	Laitteiden uusiminen, yksitellen vuosittain tai investointina kokonaisuutena, houkuttelee uusia kävijöitä kuntosalille.	Kävijämäärä: noin 14 037.
7. Vesiliikunnan kehittäminen.	Vesijumpppaa järjestetään ulkopuolisen palveluntarjoajan toimesta aikaisempaa enemmän.	Kävijämäärä: 3560. Ei ole pystytty laajentamaan vesijumppatarjontaa.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Uusi organisaatio (terveyden edistämisen palvelut) aloitti 1.9.2017.
2. Ostopalveluiden heikko tarjonta paikkakunnalla.
3. Rajalta rajalle -hiihdon koordinoitivastuu.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Lapset ja nuoret (kpl)					
Koululaiskisasat	4	4	0,0 %	6	6
Nuorten turnaukset	2	1	-50,0 %	2	2
Vauvauinti	30	30	0,0 %	30	30
Uimakoulut	3	4	33,3 %	4	4
Koulujen uimaopetus	10	10	0,0 %	10	10
Muut kohderyhmät (kpl)					
Erityisryhmät	5	5	0,0 %	5	5
Eri lajien ohjaustilaisuudet	4	8	100,0 %	6	8
Hyvinvointitapahtumat	0	2	100,0 %	2	2
Ulkoliikuntapaikat kpl	140	140	100,0 %	140	140
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Toimintakate €/asukas					
Liikuntatoimi	23,11	27,90	20,7 %	24,92	25,07
Liikuntapaikat	49,99	55,64	11,3 %	51,53	51,79
Puikkari	50,35	53,00	5,3 %	49,24	49,36
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Kävijämäärät					
Liikuntahalli päiväkäyttö	Ei tilastoitu	15 000	100,0 %	18 000	18 000
Liikuntahalli ilta ja viikonloppu	16 190	15 900	-1,8 %	17 000	17 000
Uimahalli	53 000	40 621	-23,4 %	53 000	53 000
Kuntosali kertakäynnit	9 000	14 037	56,0 %	9 000	9 000
Kuntosali kk-kortit	300	300	0,0 %	300	300
Avantouinti	1 450	1 500	3,4 %	1 700	1 700
Osallistujamäärät					
Erityisryhmät	100	100	0,0 %	100	100
Koululaiskisasat	600	600	0,0 %	600	600
Vesijumpat	3 700	3 560	-3,8 %	3 700	3 700
Vauvauinnit	215	200	-7,0 %	200	200
Uimakoulut	530	530	0,0 %	530	530
Koulujen uimaopetus	3 250	3 200	-1,5 %	3 200	3 200
Uintikilpailut	120	120	0,0 %	120	120
Kuntalaisten tavoitavuus %					
Hyvinvointi- ja	0	9 %	100 %	20 %	30 %
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä (htv)					
Liikuntatoimi	1,0	1,0	0,0 %	1,0	1,0
Liikuntapaikat	1,0	1,0	0,0 %	1,0	1,0
Puikkari	4,75	4,75	0,0 %	4,75	4,75

Kustannuspaikka: 3485 Nuorisotoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	14 846	10 500	0	10 500	21 227	202,2	-10 727
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-155 381	-139 145	0	-139 145	-155 243	111,6	16 098
TOIMINTAKATE	-140 536	-128 645	0	-128 645	-134 016	104,2	5 371

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Päällekkäisten toimintojen kar- siminen.	Nuorisotoimi, etsivä nuorisotyö ja Karhupaja tekevät yhteistyötä nuorten parissa. Nuorisotoimi järjestää loma-aiko- jen toimintaa yhteistyössä mui- den sivistyspalvelujen kanssa.	Kasvun ja osallisuuden palvelu- kokonaisuus on löytänyt uusia, yhteisiä toimintamuotoja: Kyllä. Koulujen loma-aikojen ohjelma on toteutettu yhteistyössä muiden nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aika- toimintojen kanssa: Kyllä.
2. Lasten ja nuorten kuuleminen.	Nuorisopolitiikka suunnitellaan, toteutetaan ja arvioidaan yhteis- työssä hallinnon, eri toimijoiden ja nuorten kesken.	Nuorten ohjaus- ja palveluver- kosto kokoontunut säännöllisesti. Kokoontumiskertojen lkm: 0. Lasten ja nuorten valtuustot ko- koontuneet säännöllisesti. Ko- koontumiskertoja 18.
3. Nuorten tieto- ja neuvontapal- velut.	Nuorten kasvua, kansa-laistoi- mintaa ja nuorten alueellista yh- denvertaisuutta edistetään yh- teistyössä Oulun kaupungin, Ou- lun ympäristökuntien ja Oulun kaaren kuntien nuorten tieto- ja neuvontapalveluissa.	Nuorten tieto- ja neuvontapalve- lujen asiakasmäärä: 5 511.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Nuorisotoimi asemoitui osaksi nuorten palveluiden palvelukokonaisuutta, joka aloitti toi-
mintansa 1.9.2017.
2. Nuorisotoimi on lisännyt näkyvyyttä aloittamalla syksyllä 2017 uutena toimintamuotona
Hirsikampuksella toteutettavan koulunuorisotyön yhteistyössä etsivä nuorisotyön sekä
Kivapuhe -hankkeen kanssa.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
<i>Suoritteet</i>					
Tapahtumapäivien lkm					
Päiväleiritoiminta	40	40	0,0 %	40	40
Vanhusten viriketoiminta	100	100	0,0 %	100	100
Tapahtumakertojen lkm					
Leirit ja retket	30	30	0,0 %	30	30
Lasten ja nuorten valtuusto	10	10	0,0 %	10	10
Alle 29-vuotiaiden määrä- aikainen työllistäminen lkm	20	20	0,0 %	20	20
Vapaaehtoistoiminta, tuntien määrä	350	350	0,0 %	350	350
<i>Tehokkuus/taloudellisuus</i>					
Toimintakate €/asukas	15,40	16,54	7,4 %	15,38	15,42
<i>Toiminnan laajuustiedot</i>					
Kävijämäärät/osallistujat					
Nuorisotila	7 000	7 000	0,0 %	7 000	7 000
Nuorisokahvilatoiminta	500	500	0,0 %	500	500
Nuorten tieto- ja neuvontapalvelut	3 300	3 300	0,0 %	3 300	3 300
Retket	850	850	0,0 %	850	850
Vanhusten viriketoiminta	1 600	1 600	0,0 %	1 600	1 600
Työ- ja elämäntaito- valmennus	25	25	0,0 %	25	25
<i>Resurssit</i>					
Henkilöstön määrä (htv)	2,0	2,3	15,0 %	2,0	2,0

Kustannuspaikka: 3495 Etsivä nuorisotyö

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu- tuma Poikkeama	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio			
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	49 442	30 000	0	30 000	50 087	167	-20 087
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-89 348	-75 966	0	-75 966	-63 582	83,7	-12 384
TOIMINTAKATE	-39 906	-45 966	0	-45 966	-13 495	29,4	-32 471

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Etsivä nuorisotyö panostaa ennalta ehkäisevään toimintaan.	Nuottavalmennuksen hyödyntäminen. Luonnon monimuotoisuutta hyödynnetään nuorten kohtaamisessa.	Toteutunut: Kyllä. Kuusamon Oivangissa ja Pikku-Syötteellä. Toteutunut: Kyllä. Olemme hyödyntäneet Pudasjärven luontoa liikkumalla mm. Jyrkkäkosken ja Syötteen maastossa.
2. Etsivä nuorisotyö tekee tiivistä yhteistyötä yläkoulun, ammatitopiston, kaupungin työllistämispalveluiden ja nuorisotoimen kanssa.	Ystävyyttä yli kulttuurirajojen: maahanmuuttajien ja heidän kanssaan työskentelevien tahojen yhteistyön kehittäminen yhteisten kohtaamisten avulla. Yhteistyömuotojen kehittäminen Hirsikampuksen kanssa. Yhteistyötä yli kuntarajojen: toimintaa järjestetään ja kehitetään yhteistyössä muiden kuntien etsivien kanssa.	Monikulttuuriset tapahtumat/koh- taamiset toteutuneet: Kyllä. Graffiti- tipaja. Yhteistyötä Osaon Valma- luokan, Kivapuhe-hankkeen, pa- jan ja nuorisotoimen kanssa: Syötteellä ampumassa jousipys- sällä ja valmistamassa ruokaa mutterikodalla, GlowParty tapah- tuma ja Kivapuhe-leiri. Etsivä nuorisotyö ja Hirsikampuk- sen yläkoulu ovat kehittäneet yh- teisen toimintamallin: Kyllä. Kou- lunuokkaritoiminta. Etsivä nuorisotyöllä on yhteisiä tapahtumia tai leirejä muiden kuntien etsivien kanssa: Kyllä. Nuotta-valmennus yhteistyössä Taivalkosken ja Tyrnävän kanssa. Graffitipajaan osallistui Tyrnävän etsivä nuorten kanssa. Yhteistyö - palaverit Kuusamon ja Taivalkos- ken kanssa, etsivä nuorisotyön päivät. Toiminnan esittely Ranua- opistolla.
3. Päällekkäisten toimintojen kar- siminen.	Nuorisotoimi, etsivä nuorisotyö ja Karhupaja tekevät yhteistyötä nuorten parissa.	Sosiaalisen ohjaamisen palvelu- kokonaisuus on löytänyt uusia, yhteisiä toimintamuotoja: Kyllä. Koulunuorisotyö ja teemailtojen järjestämiset ovat uusia malleja nuorisotoimen kanssa.

Toiminnan keskeiset muutokset

1. Etsivä nuorisotyö asemoitui osaksi nuorten palveluiden palvelukokonaisuutta, joka aloitti toimintansa 1.9.2017.

Suoritteet

	2016	2017	Muutos %	2018	2019
Suoritteet					
Nuottavalmennukset kpl	0	2	100,0 %	1	1
Nuorten lkm					
Toimenpiteissä olevat nuoret	86	81	-5,8 %	90	90
Toimenpiteistä kieltäytyneet	24	0	-100,0 %	20	20
Toimenpiteitä tarvitsevat nuoret yhteensä	110	130	18,2 %	110	110
Tehokkuus/taloudellisuus					
Toimintakate €/asukas	3,03	1,67	-45,0 %	6,53	6,57
Toiminnan laajuustiedot					
Kohdattujen nuorten lkm	1 200	1 200	0,0 %	1 200	1 200
Resurssit					
Henkilöstön määrä (htv)	2,0	1,7	-16,5 %	2,0	2,0
Tilat, m2					

Kustannuspaikka: 3500 Sivistyspalvelujen projektit

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	0	25 000	0	25 000	17 077	68,3	7 923
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 092	-36 800	0	-36 800	-47 926	130,2	11 126
TOIMINTAKATE	-1 092	-11 800	0	-11 800	-30 849	261,4	19 049

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Toiminnan kehittäminen ulko- puolisen rahoituksen turvin.	Löydetään sopiva hanke, johon voidaan hakea rahoitusta.	Rahoitushakemus on tehty: Kyllä, Likiliikuntahankkeen 1. osa toteu- tunut.

2.3.1.5. TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA

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

Teknisen ja ympäristötoiminnan palvelut ovat:

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

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

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

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

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

Ruokapalvelut huolehtivat ruokapalvelujen järjestämisestä kouluille ja päiväkodeille. Yksikkö myy ruokapalveluja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Kaupungin ja Oulunkaaren työntekijöillä on mahdollisuus ruokailla koulujen ja jakelukeittiöiden ruokaloissa. Ruokapalvelujen keskuskeittiö sijaitsee Hirsikampuksessa.

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

Toiminta-alueen tilivelvollinen: tekninen johtaja.

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio				Toteutuma 2017	Toteu- tuma %	Poikkeama Euroa
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen			
	2016	2017	2017	jälkeen 2017			
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	3 365 443	2 569 600		2 569 600	2 958 650	115,1	-389 050
Maksutuotot	95 029	106 050		106 050	159 945	150,8	-53 895
Tuet ja avustukset	22 650	4 000		4 000	17 096	427,4	-13 096
Muut toimintatuotot	5 792 600	5 187 849		5 187 849	5 619 017	108,3	-431 167
TOIMINTATUOTOT	9 275 722	7 867 499		7 867 499	8 754 708	111,3	-887 209
Valmistus omaan käyttöön	12 235	12 000		12 000	8 426	70,2	3 573
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-1 366 266	-1 270 247		-1 270 247	-1 342 293	105,7	72 046
Henkilösivukulut	-543 612	-444 812		-444 012	-477 774	107,4	32 962
Henkilöstökulut	-1 909 878	-1 715 059		-1 715 059	-1 820 067	106,1	105 008
Palvelujen ostot	-5 241 882	-3 046 110	-450 000	-3 496 110	-4 116 795	117,8	620 685
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 488 038	-2 260 233		-2 260 233	-2 395 629	106,0	135 395
Avustukset kotitalouksille	-44 101	-48 000		-48 000	-42 830	89,2	-5 170
Avustukset yhteisöille	-68 787	0	-54 014	-54 014	-47 777	88,5	-6 237
Avustukset	-112 888	-48 000	-54 014	-102 014	-90 607	88,8	-11 407
Vuokrat	-414 441	-426 131		-426 131	-535 889	125,8	109 758
Muut toimintakulut	-511 022	-27 000	-243 000	-270 000	-264 194	97,8	-5 806
Muut toimintakulut	-925 464	-453 131	-243 000	-696 131	-800 083	114,9	103 952
TOIMINTAKULUT	-10 678 148	-7 522 533	-747 014	-8 269 547	-9 223 181	111,5	953 633
TOIMINTAKATE	-1 390 191	356 966	-747 014	-390 048	-460 046	117,9	69 998
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman muk. poistot	-2 207 528	-2 305 504		-2 305 504	-2 419 326	104,9	113 822
Arvonalentumiset	-2 058 498						
Poistot ja arvonalentumiset	-4 266 026	-2 305 504		-2 305 504	-2 419 326	104,9	113 822
LASKENNALLISET ERÄT							
Vyörytykset	-376 489				-347 505	-100,0	347 505
Luontoisedut							
Arvonlisäverot	-1 211 056				-955 177	-100,0	955 176
LASKENNALLISET ERÄT	-1 587 545				-1 302 682	-100,0	1 302 681
Josta sisäiset erät							
Sisäiset palvelut	1 254 183	926 200		926 200	1 148 386	124,0	-222 186
Sisäiset vuokrat	2 240 209	1 617 849		1 617 849	1 985 174	122,7	-367 325
Sisäiset tuotot yhteensä	3 494 392	2 544 049		2 544 049	3 133 561	123,2	-589 511
Sisäiset palvelut	-88 501	-27 565		-27 565	-38 968	141,4	11 403
Sisäiset vuokrat	-178 902	-72 831		-72 831	-120 025	164,8	47 194
Sisäiset kulut yhteensä	-267 403	-100 396		-100 396	-158 993	158,4	58 597
Sisäiset netto	3 226 989	2 443 653		2 443 653	2 974 568	121,7	-530 914

Teknisen ja ympäristötoiminnan toiminta-alueen toimintakate ylittyi 69 998 euroa hyväksytystä toimintakatteesta. Tähän kun huomioidaan Syötteen tienpitorahastosta tuloutus 31 036 euroa (khal 13.2.2018 § 46) ylitykseksi jää 38 962 euroa. Ylitystä aiheuttivat mm. ennakoitua suuremmat eläkemenoperusteiset ja varhe-maksut (ylitys n. 28 000 euroa). Lisäksi tilapalveluihin (Helmikoti) palvelussuhteeseen otettiin kiinteistönhoitajaharjoittelija vakinaisen työntekijän eläköitymistä ennakoiden. Myös ruokapalveluissa henkilöstön poissaolot aiheuttivat ko. kustannuspaikan osalta henkilöstömäärärahojen ylitystä (n. 59 000 euroa).

Käytöstä poistettujen rakennuksien purku-urakoihin valtuusto myönsi 30.5.2017 § 28 lisämäärärahaa yhteensä 450.000 euroa.

Käyttöomaisuuden myyntitappioihin valtuusto myönsi 243.000 euroa (Teknisten toimintojen keskus 191.410 euroa, Ritolantien päiväkotia 41.853 euroa).

Kouvanjoen sillan uusimiseen valtuusto myönsi 30.5.2017 § 27 kaupungin avustuksena 15 % toteutuneista kustannuksista, kuitenkin enintään 54.015 euroa. Avustusta maksettiin 47.777 euroa toteutuneiden kustannusten perusteella.

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Hirsi- ja puurakentaminen.	Julkisessa rakentamisessa tutkitaan hirren käyttöä ensisijaisena vaihtoehtona.	Julkisessa rakentamisessa kasvatetaan hirsisten rakennusten kerrosalaa ja työtä siihen on aloitettu mm. luhtitalot ja uuden hirsisen monitoimitalon suunnittelu.
2.Huoliteltu ympäristö.	Ympäristönhoitosuunnitelma ja ympäristönsuojelumääräykset.	Ympäristönhoitosuunnitelmaa ei ole tehty eikä myös saatu ympäristönsuojelumääräyksiä.
3. Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen.	Hirsikampukselle on saatu kouluruokadiplomi. Selvitystyö ruokapalvelujen kehittämiseksi on meneillään ja jää vielä kesken johtuen maakuntauudistuksen venymisestä.
4.Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä suunnitelman mukaisesti.	Kiinteistöjä on keskimäärin pystytty poistamaan ohjelman mukaisesti.

Toiminnan kehittämisohjelmasta johdetut toimenpiteet

<i>Tavoite</i>	<i>Käynnistettävät toimenpiteet</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsisen monitoimihallin suunnitteluttaminen.	Tilasuunnittelu aloitettu maaliskuussa 2017. Alustavat luonnokset valmiit.
2.Huoliteltu ympäristö.	Kauppapaikan liikennejärjestelyt. Puistometsien hoito.	Kurenalan yleiskaavan valmistuminen siirtyi vuodelle 2018. ELY on myöntänyt liikennejärjestelyille suunnitteluluvan. Metsänhoitoryhmän palvelut ostettiin Työpetarilta. Hoitotyötä tehtiin kesäkuusta vuoden loppuun.
3.Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen. Lähiruuan käytön lisääminen.	Ateriatilaus-osion käyttöönotto siirtyy seuraavalle vuodelle. Kaupunki on Sodankylän kanssa mukana hankkeessa 2018 vuoden loppuun, jossa edistetään lähiruuan käyttöä. Oma hanketta suunnitellaan. Paikallisilta ostettu elintarvikkeita n. 51.000 euron edestä.
4.Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä suunnitelman mukaisesti.	Vuosittainen poisto n. 5.000 k-m ² . Vuoden 2017 purkusuunnitelma hyväksytty valtuustossa 30.5.2017.
5.Osallistava budjetointi.	Aktivoidaan tiekuntien toimintaa osoittamalla tietty määrä-raha hoitosopimuksen piirissä olevien yksityisteiden ylläpitoon.	Pilottitiekunniksi ilmoittautui kahdeksan tiekuntaa. Asiaa valmistellaan yhdessä tiestön hoitourakan kanssa.

Kustannuspaikka: 4100 Hallinto- ja tukipalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	7 608	0		0	7 809	-100,0	-7 809
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-219 911	-198 560		-198 560	-194 237	-97,8	-4 322
TOIMINTAKATE	-212 304	-198 560		-198 560	-186 428	93,9	-12 131

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristöhoitosuunnitelma.	Ei toteutunut.
2. Suunnitelma teknisen toiminta-alueen harkinnanvaraisista ja vapaaehtoisista tehtävistä, jotka on mahdollista siirtää kylien itsensä hoidettavaksi.	Osallistava budjetointi.	Asia on kesken. Laavu-hanke järjesti talon sisällä osallistavaan budjetointiin liittyvää koulutusta.
3. Sähköinen asiointi.	Kansalaisen palvelukanava.	Otettu käyttöön lakisääteisten tehtävien osalta 1.7.2017.
4. Talous.	Toiminta-alueelle kuuluvien tehtävien hoitaminen.	Tekniselle kuuluvat tehtävät hoidettiin resurssien puitteissa. Taloutta rasittavat ja seurantaan heikentävät budjetointimattomat, lisämäärärahan turvin hoidettavat tarpeettomien rakennusten purkamiset ja myyntitappioiden kattamiset.

Kustannuspaikka: 4101 Kaavoitus- ja mittaus toiminta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	3 613	5 050	0	5 050	695	13,8	4 355
Valmistus omaan käyttöön	0	3 000	0	3 000	0	0,0	3 000
TOIMINTAKULUT	-167 545	-169 760	0	-169 760	-141 995	83,6	-27 765
TOIMINTAKATE	-163 932	-161 710	0	-161 710	-141 300	87,4	-20 410

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Maankäyttöpainotteinen kehittämissuunnitelma.	Suunnitelma valmistuu tammi-kuussa 2017.	Suunnitelman alustava esittely hallitukselle pidettiin tammikuussa 2018.
2. Kurenalan kauppapaikan asemakaava.	Kaavoitus aloitetaan toimintavuoden aikana.	Kaupunginhallitus päätti aloittaa kaavam muutoksen marraskuussa.
3. Törrönkankaan asemakaavoitus.	Kaavoitus aloitetaan toimintavuoden aikana.	Ei vielä toimenpiteitä.

Kustannuspaikka: 4123 Maa- ja metsätalat

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoisen/sisäisen, euroa</i>	<i>Talousarvio- Talousarvio</i>				<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>		<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
TOIMINTATUOTOT	311 840	216 000	0	216 000	221 903	102,7	-5 903
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-158 983	-77 600	0	-77 600	-95 666	123,3	18 066
TOIMINTAKATE	152 856	138 400	0	138 400	126 237	91,2	12 163

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Yhteismetsä.	Toiminta alkaa vuoden 2017 alusta.	Toiminta on päässyt alkuun. Ensimmäiset puukaupat on tehty syksyllä.
2.Metsänmyyntitulot.	Hakkuita toteutetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti.	Hakkuutuloille asetettua tulostavoitetta ei saavutettu, Tarjoukset on pyydetty uudesta leimikosta. Lentokentän alueelle valmistui metsätaloussuunnitelma.
3.Metsänhoitotyöt.	Toteutetaan osittain työllistämishankkeiden kautta.	Hoitotöitä on tehty eri koh-teissa Kurenalla.
4. Huoliteltu ympäristö.	Hankitaan yksityisten omistamia viheralueita kaupungin omistukseen.	Neuvotteluja käytiin ja valmistelut jatkuvat.

Kustannuspaikka: 4102 Liikenneväylät

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	10 472	5 000	0	5 000	5 044	100,9	-44
Valmistus omaan käyttöön	3 255	4 000	0	4 000	3 265	81,6	735
TOIMINTAKULUT	-1 012 186	-923 090	0	-923 090	-890 086	96,4	-33 003
TOIMINTAKATE	-998 459	-914 090	0	-914 090	-881 777	96,5	-32 313

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Osallistava budjetointi.	Aktivoidaan tiekuntien toimintaa osoittamalla tietty määrä-raha hoitosopimuksen piirissä olevien yksityistien ylläpitoon.	Korjattiin viisi rumpua Liikennemerkkit hankittu, asennus jatkuu kesällä 2018.
2.Tievalaistuksen palvelusopimus.	Uuden viisivuotiskauden palvelusopimuksen kilpailuttaminen ja yhteistyökumppaneiden etsiminen sopimukseen mukaan (esim. Taivalkoski, Kuusamo).	Tievalaistuksen palvelusopimusurakoitsija 2017-2022 on valittu. Urakan voitti HSK Sähkö Oy. Sopimuskausi alkoi 1.12.2017.
3.Tiestön hoidon ja ylläpidon yhteisalueen kilpailuttamiseen liittyvät toimenpiteet.	Palvelusopimuksen laajuuden ja tason tarkastelu ja määrittäminen.	Kilpailutus yhteistyössä Elyn ja Taivalkosken kunnan kanssa käynnissä. 12.12.2017 asiaa esiteltiin kaupunginhallitukselle.

Kustannuspaikka: 4103 Yksityistiet

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-68 787	-4 020	-54 014	-58 034	-47 777	82,3	-10 257
TOIMINTAKATE	-68 787	-4 020	-54 014	-58 034	-47 777	82,3	-10 257

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Yksityisteiden hoitosopimukset.	Sopimusneuvottelut tiekuntien kanssa.	Läpikulkutiet sisällytettiin alueurakkaan.
2.Tieavustusperusteiden kehittäminen.	Osallistava budjetointi.	Osallistavan budjetin pilotti-hankkeeseen ilmoittautui kahdeksan tiekuntaa. Asiaa valmistellaan samaan aikaan tiestön hoitourakan valmistelun kanssa.
3.Yksityisteiden ja po. teiden siltojen liikennöitävässä kunnossa pitäminen.	Tiekuntien tietouden lisääminen valtion myöntämistä avustuksista.	Siltatarkastukset sisällytettiin alueurakkaan.

Kustannuspaikka: 4104 Puistot ja muut yleiset alueet

Talouden toteutuminen

<i>Ulkoinen/sisäinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>				<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>		<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>	<i>Taloussarvio</i>		<i>%</i>	<i>Euroa</i>
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>		
TOIMINTATUOTOT	2 889	1 500	0	1 500	3 270	218	-2 115
Valmistus omaan käyttöön	84	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-124 144	-132 001	0	-132 001	-96 325	73	-35 676
TOIMINTAKATE	-121 171	-130 501	0	-130 501	-93 055	71,3	-37 446

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Yleisten alueiden ja puistojen ylläpitopalvelujen palvelu-urakka.	Palvelutason laajuuden ja tason tarkastelun aloittaminen.	Palvelu-urakan 2018-2023 valmistelu aloitettu konsulttijohdoista.
2. Huolittu ympäristö.	Ympäristöhoitosuunnitelma.	Ei toimenpiteitä. Puistoja ja yleisiä alueita on hoidettu palvelu-urakan laajuudessa sopimuksen mukaisesti.

Kustannuspaikka: 4110 Kaukolämpölaitokset

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	52	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-5 259	-18 400	0	-18 400	-20 830	113,2	2 430
TOIMINTAKATE	-5 208	-18 400	0	-18 400	-20 830	113,2	2 430

Kaukolämpölaitoksen kustannuspaikka sisältää kaupungille kuuluvat eläkemenooperusteiset kustannukset. Toiminta on yhtiöitetty Pudasjärven Lämpö Oy:lle.

Kustannuspaikka: 4111 Syötteen vesi- ja viemärilaitos

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	327 671	275 700	0	275 700	378 159	137,2	-102 459
Valmistus omaan käyttöön	0	2 000	0	2 000	0	0	2 000
TOIMINTAKULUT	-264 081	-237 169	0	-237 169	-263 778	111,2	26 609
TOIMINTAKATE	63 589	40 531	0	40 531	114 380	282,2	-73 849

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Talous.	Tulokertymää tarkistetaan vuosittain pyrkimyksenä kattaa myös vuosittaiset poistot.	Perusmaksuja nostettu 1.2.2017 alkaen n. 2 %.
2. Laitoksen toimintavarmuuden turvaaminen.	Mm. pumppaamoille ulkopuoliset sähkönsyöttömahdollisuudet. Syötteen hulevesien aiheuttamien vuotovesien vikakohtien paikallistaminen.	Yhteistyön tiivistäminen Särki-vaaran ja Pudasjärven vesi-osuuskuntien kanssa. Vuotavien kaivojen tiivistäminen.
		Ympäristölupapäätös saatiin kesäkuussa.

Kustannuspaikka: 4112 Jätehuolto

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		2017	% Euroa
TOIMINTATUOTOT	595 502	282 000	0	282 000	173 148	61,4	108 852
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-663 829	-266 495	0	-266 495	-176 134	66,1	-90 361
TOIMINTAKATE	-68 327	15 505	0	15 505	-2 986	-19,3	18 491

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Jätehuollon kehittäminen.	Yhteiset määräykset Oulun jätehuollon toiminta-alueelle. Asiakaslähtöiset palvelut. Kuljetusurakan kilpailutus. Jätehuollon koko laskutuksen ja perinnän siirto Oulun Jätehuollolle.	Asia kesken. Jätehuoltomääräysten yhtenäistäminen tapahtunee, kun alueellinen jätehuoltojaos aloittaa toimintansa. Jaos on Oulun kaupungin yhdyskuntalautakunnan alainen toimielin. Kiertokaari Oy hoitaa jäteneuvoannon, Ekolanssin sekä siirto-kuormausaseman tehtävät. Puutarhajätteiden sijoituspaikka on ent. kaatopaikan alueella; toiminnan hoitaa Pudasjärven kaupunki. Kiertokaaren (ent. Oulun Jätehuolto Oy) kilpailuttaman kuljetusurakan voitti pudasjärveläinen Kuljetuspudas Oy. Valtuuston päätöksen mukaisesti jätehuollon koko laskutus ja perintä siirrettiin 1.1.2017 alkaen Kiertokaari Oy:lle.

Kustannuspaikka: 1230 Asuntotoimi

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	3 318	-100,0	-3 318
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-27 347	-20 953	0	-20 953	-55 323	264,0	34 370
TOIMINTAKATE	-27 347	-20 953	0	-20 953	-52 005	248,2	31 052

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Hirsi- ja puurakentaminen.	Rakentamisessa tutkitaan hirsien käyttöä ensisijaisena vaihtoehtona.	Luhtitalojen rakentaminen Pietarilaan on käynnissä. Rakennuttajana Pudasjärven Vuokratot Oy. Asumisneuvoja oli 31.12.2017 saakka kaupungin palkkaamana, jonka jälkeen neuvoja siirtyy Pudasjärven Vuokratotalot Oy:n työntekijäksi. Palkkaukseen ei ollut määrärahaa.

Kustannuspaikka: 4120 Omassa käytössä olevat rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	2 233 812	1 305 833	0	1 305 833	1 645 769	126,00	-339 936
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	1 563	-100,00	-1 563
TOIMINTAKULUT	-2 216 057	-773 835	-85 000	-858 835	-1 878 231	218,70	1 019 396
TOIMINTAKATE	17 755	531 998	-85 000	446 998	-230 899	-51,70	677 897

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Arkistorakennus ja Virkailijoiden rivitalo 2/Kauppatien päiväkotikoti purettiin.

2. Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsisen monitoimihallin suunnitteluttaminen.	Tarveselvitys ja alustava luonnossuunnittelu tehty.
3. Huoliteltu ympäristö.	Ympäristöhoitosuunnitelma.	Terveysaseman piha-alueiden opastusurakka tehty.
4. Talous.	Purettaviin rakennuksiin haetaan lisämäärärahaa. Toiminta sopeutetaan mahdollisuuksien mukaan olemassa oleviin määrärahoihin.	Purkukustannuksiin käytettiin n. 104.000 euroa. Myyntitappioihin (ent. Ritolantien päiväkotia ja teknisten toimintojen keskus) saatiin lisämäärärahaa 243 000 euroa. Ritolantien ent. päiväkotia myytiin raportointikaudella.
5. Työntekijöiden työhyvinvoinnin lisääminen.	Henkilökunnan virkistysmaja.	Virkistysmajan suunnitelmat tehty. Urakka-sopimus tehty, rakennus harjakorkeudessa.

Kustannuspaikka: 4121 Vuokrakäytössä olevat rakennukset ja toimitilat

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset			tuma	Poikkeama
			2016	2017			
TOIMINTATUOTOT	3 082 184	3 238 900	0	3 238 900	3 240 042	100,0	-1 142
Valmistus omaan käyttöön	8 896	3 000	0	3 000	3 598	119,9	-598
TOIMINTAKULUT	-2 862 483	-2 593 223	-312 000	-2 905 223	-2 891 450	99,5	-13 773
TOIMINTAKATE	228 597	648 677	-312 000	336 677	352 190	104,6	-15 513

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Purkukustannuksiin käytettiin vajaat 100.000 euroa Virkailijoiden rivitalo1 ja 2 öljysäiliöt poistettiin ja saastuneet maat poistettiin. Myyntitappioihin (Ritolantien ent. päiväkotia ja teknisten toimintojen keskus) saatiin lisämäärärahaa 243 000 euroa. Teknisten toimintojen keskus myytiin raportointikaudella.
2. Hirsi- ja puurakentaminen.	Hirsihoivakoti valmistuu. Pietarin hirsiset luhtitalot valmistuu Pudasjärven Vuokratilat Oy:n rakennuttamana.	Hirsikartano otettu käyttöön tammikuussa. Pietarilan luhtitalot ovat harjakorkeudessa.

		Kielokodin muutostyöt hoiva-asumisesta vuokratyöskäyttöön tehtiin kaupungin toimesta. Ennakoimattomat kustannukset yhteensä 127.640 euroa.
		Tekninen isännöitsijä irtisanoutui tehtävästään 31.7.2017 alkaen. Helmikodille on palkattu kiinteistöhoitajajärjestelmä tulevaa, vakinaisen kiinteistöhoitajan 1.2.2018 eläköitymistä ennakoiden.

Kustannuspaikka: 4122 Muut rakennukset

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteutuma	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	62 777	298 800	0	298 800	324 271	108,1	-25 471
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0	0
TOIMINTAKULUT	-895 257	-306 500	-296 000	-602 500	-432 813	71,8	-169 687
TOIMINTAKATE	-832 480	-7 700	-296 000	-303 700	-108 542	35,7	-195 158

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1.Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan taseesta kiinteistöjä valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Purkukustannuksiin käytettiin n. 215.900 euroa. Kurenalan koulun asuinrakennus ja Tuohikoti purettiin. Sarakylän rivitaloa ei saatu myytyä samassa pihapiirissä olevan Kiint. Oy Saraveitsen rivitalon kanssa.

Kustannuspaikka: 4124 Korjausneuvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-10 564	-12 169	0	-12 169	-267	2,2	-11 902
TOIMINTAKATE	-10 564	-12 169	0	-12 169	-267	2,2	-11 902

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Korjausavustusten tiedotus ja avustusten käsittely.	Kuntalaiset tietävät mitä mahdollisuuksia heillä on saada ARA:n avustuksia.	Avustukset haetaan suoraan ARA:lta.
2. Teemme hakijoiden laskukoonnin ja tarkastuskäynnit.	Yhdistämme katselmuksentarkastuksiin.	Katselmuksia on tehty noin kerran kuussa.

Kustannuspaikka: 5010 Ammattikoulu (rakennukset)

Talouden toteutuminen

Ulkoisen/sisäisen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	293 891	290 016	0	290 016	288 744	99,6	1 272
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-173 853	-163 059	0	-163 059	-113 133	69,4	-49 926
TOIMINTAKATE	120 038	126 957	0	126 957	175 611	138,3	-48 654

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Kiinteistönhallintasuunnitelma.	Poistetaan kiinteistöjä taseesta valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.	Kiinteistömäärän uudelleen arviointi on käynnissä yhteistyössä OSEKK:n kanssa. Muutostyösuunnitelma tehty.

Kustannuspaikka: 4130 Ruokapalvelut

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	2 222 851	1 847 700	0	1 847 700	2 302 823	124,6	-455 123
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 577 532	-1 444 114	0	-1 444 114	-1 684 507	116,6	240 393
TOIMINTAKATE	645 319	403 586	0	403 586	618 316	153,2	-214 730

Tavoitteet ja tunnusluvut

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Ruokapalvelujen kehittäminen.	Prosessien päivittäminen. Lähiruuan käytön lisääminen.	-Ateriatilaus-osion käyttöönotto ei toteutunut kertomusvuonna. -Kvtes:n 27 § 1 mom. mukainen lepoajan täsmentäminen (ruokailutauot) on käytössä. -Paikallisilta ja muulta lähialueelta ostettujen elintarvikkeita on ostettu n. 51.000 euron edestä. Syksyllä ostettiin paikallista marjaa (puolukkaa) vajaat 2 tuhatta kg. Palkattiin määräaikainen työnjohtaja keskuskeittiölle.

Kustannuspaikka: 4200 Rakennusvalvonta

Talouden toteutuminen

Ulkoinen/sisäinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
TOIMINTATUOTOT	120 561	101 000	0	101 000	159 713	158,1	-58 713
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-230 331	-181 585	0	-181 585	-240 627	132,5	59 042
TOIMINTAKATE	-109 770	-80 585	0	-80 585	-80 914	100,4	329

Tavoitteet ja tunnusluvut

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1.Sijaisuusjärjestelyt ja niistä koituvat ylimääräiset kustannukset.	Vuonna 2017 käytämme sijaisia kulloisenkin tarpeen mukaan.	Asiakaspalvelussa käytettiin lisäresursseja sihteerin ollessa lomalla sekä arkisto skannauksiin. Toisen rakennustarkastajan sopimus jatkuu vuoden 2018 ke-sälle.
2.Hinnoittelun tavoitteena Kuntaliiton suositukset.	Hintoja on tarkoitus tarkastella ja nostaa noin 5 % 1.1.2017 alkaen. Kuntaliiton suositukset ovat vielä kaukana.	Lupahintoja ei korotettu.
3.Asteittain on siirrytty sähköiseen lupapalveluun.	Lupapiste on käytössä ja sähköistä arkistointia harkitaan.	Hakemukset käsitellään 100 % sähköisesti. Sähköinen arkistointi otettu käyttöön.
4.Rakennusjärjestyksen päivittäminen.	Pyrimme päivittämään voimassaolevan rakennusjärjestyksen entistä joustavam-maksi.	Rakennusjärjestyksen päivitys-työ saatiin valmiiksi vuoden 2017 aikana ja uusi rakennusjärjestys otettiin käyttöön 5.1.2018.

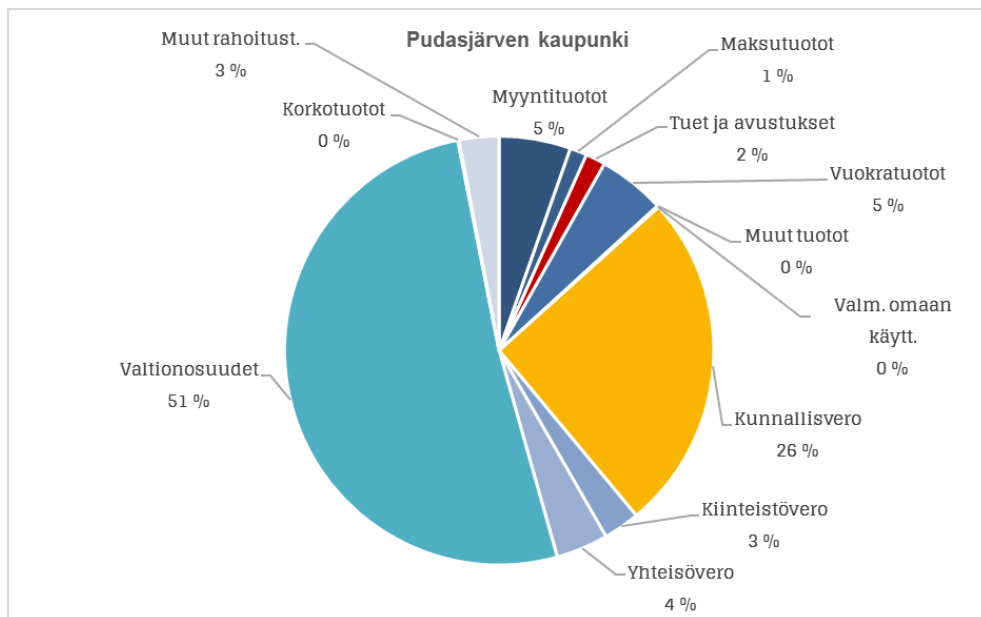
2.3.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	muutoksen jälkeen 2017		%	Euroa
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
TULOSLASKELMA							
Myyntituotot	3 765 375	3 005 583		3 005 583	3 885 111	129,3	-879 528
Maksutuotot	843 162	775 860		775 860	922 741	118,9	-146 881
Tuet ja avustukset	1 015 048	833 351		833 351	1 077 301	129,3	-243 950
Muut toimintatuotot	3 619 135	3 627 055		3 627 055	3 709 952	102,3	-82 897
TOIMINTATUOTOT	9 242 720	8 241 849		8 241 849	9 595 104	116,4	-1 353 255
Valmistus omaan käyttöön	25 913	12 000		12 000	11 241	93,7	759
Henkilöstökulut	-16 134 666	-14 991 452		-14 991 452	-15 532 061	103,6	540 609
Palvelujen ostot	-45 859 065	-43 930 456	-450 000	-44 380 456	-45 128 586	101,7	748 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 668 749	-2 942 905		-2 942 905	-3 264 852	110,9	321 947
Avustukset	-1 292 053	-1 294 630	-54 014	-1 348 644	-1 460 454	108,3	111 810
Muut toimintakulut	809 860	-2 207 919	-243 000	-2 450 919	-1 869 613	76,3	-581 306
TOIMINTAKULUT	-66 144 673	-65 367 362	-747 014	-66 114 376	-67 255 566	101,7	1 141 190
TOIMINTAKATE	-56 876 040	-57 113 513	-747 014	-57 860 527	-57 649 221	99,6	-211 306
Verotulot	22 447 504	22 690 000		22 690 000	23 265 910	102,5	-575 910
Valtionosuudet	38 490 696	37 100 000		37 100 000	36 935 140	99,6	164 860
Korkotuotot	31 342	40 500		40 500	62 853	155,2	-22 353
Muut rahoitustuotot	452 553	739 500		739 500	2 164 394	292,7	-1 424 894
Korkokulut	-303 836	-240 000		-240 000	-154 729	64,5	-85 271
Muut rahoituskulut	-44 469	-49 500		-49 500	-8 654	17,5	-40 846
Rahoitustuotot ja -kulut	135 590	490 500		490 500	2 063 863	420,8	-1 573 363
VUOSIKATE	4 197 751	3 166 987	-747 014	2 419 973	4 615 692	190,7	-2 195 719
Suunnitelman muk. poistot	-3 293 994	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
Arvon alentumiset	-2 316 070						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 610 064	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
TILIKAUDEN TULOS	-1 412 313	-38 799	-747 014	-785 813	987 535	-125,7	-1 773 348
Poistoeron muutos	103 263	103 263		103 263	103 263	100,0	0
Rahastojen muutos	99 964	200 000		200 000	414 387	207,2	-214 387
Varaust. ja rahast. muutokset	203 227	303 263		303 263	517 651	170,7	-214 388
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 209 086	264 464	-747 014	-482 550	1 505 186	-311,9	-1 987 736

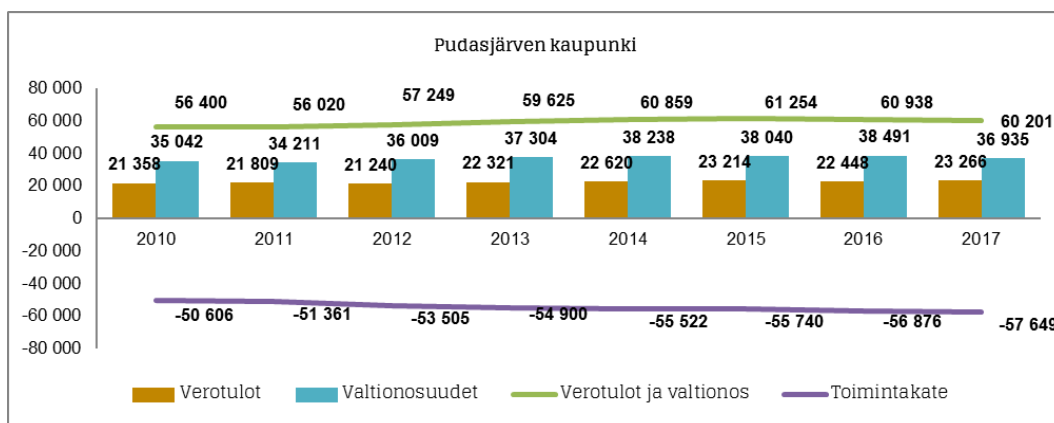
Talousarviomuutokset:

- Lisämääräraha palvelujen ostoissa 450 000 euroa on valtuuston päätöksellä 30.5.2017 § 28 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle rakennusten purkukustannuksiin.
- Lisämääräraha avustuksissa 54 014 euroa on valtuuston päätöksellä 30.5. 2017 § 27 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle Kouvanjoen yksityistien tiekunnan Kouvanjoen ylittävän sillan uusimiseen.
- Lisämääräraha muissa toimintakuluissa 243 000 euroa on valtuuston päätöksellä 30.5.2017 § 28 myönnetty tekninen- ja ympäristötoiminnalle rakennusten myyntitappioihin.

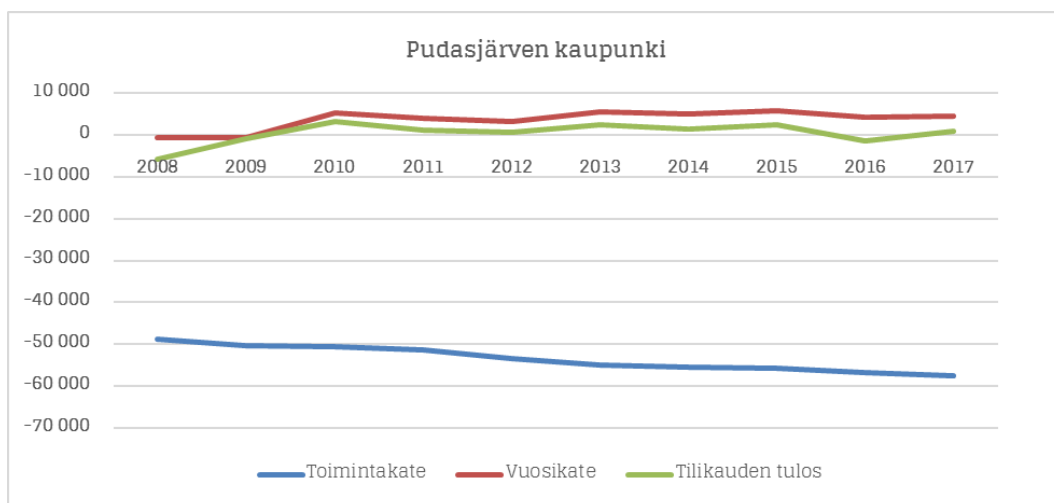
Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2017



Kuva: Toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja muut rahoitustuotot, %, tilinpäätös 2017



Kuva: Verotulot, valtionosuudet ja toimintakate (1000 €)



Kuva: Toimintakate, vuosikate ja tilikauden tulos (1000 €)

Toimintatuotot

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Myyntituotot	3 765 375	3 005 583		3 005 583	3 885 111	129,3	-879 528
Maksutuotot	843 162	775 860		775 860	922 741	118,9	-146 881
Työllistämistuki	196 428	171 500		171 500	151 998	88,6	19 502
Muut tuet ja avust. valtiolta	633 931	452 718		452 718	752 513	166,2	-299 795
EU-tuki kunnan kehitt.proj.	43 074	166 828		166 828	62 880	37,7	103 948
Koulumatkatuki	53 845	25 000		25 000	42 674	170,7	-17 674
Muut tuet ja avust. muilta	87 770	17 305		17 305	67 236	388,5	-49 931
Tuet ja avustukset	1 015 048	833 351		833 351	1 077 301	129,3	-243 950
Vuokratuotot	3 498 763	3 583 500		3 583 500	3 633 760	101,4	-50 260
Toimintoraha TE-keskus	27 647	32 555		32 555	13 884	42,6	18 671
Käyttöomais. myyntivoitot	72 260				34 415	-100,0	-34 415
Muut tuotot	20 466	11 000		11 000	27 893	253,6	-16 893
Muut toimintatuotot	3 619 135	3 627 055		3 627 055	3 709 952	102,3	-82 897
TOIMINTATUOTOT	9 242 720	8 241 849		8 241 849	9 595 104	116,4	-1 353 255

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2017 olivat 9 595 milj. euroa ja ne kasvoivat yhteensä 352 384 euroa, 3,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tulolajeittain tarkasteltuna toimintatuotot muodostuvat myyntituotoista 3,885 milj. euroa, maksutuotoista 0,923 milj. euroa, tuista ja avustuksista 1,077 milj. euroa, vuokratuotoista 3,634 milj. euroa ja muista toimintatuotoista 0,076 milj. euroa.

Toimintatuotoista myyntituotot kasvoivat 3,2 %, maksutuotot kasvoivat 9,4 %, tuet ja avustukset kasvoivat 6,1 % ja muut toimintatuotot kasvoivat 2,5 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Myyntituotot kasvoivat mm. maahanmuuttoon liittyvien korvausten (toinen perheryhmäkoti) sekä ateriamaksujen osalta ja laskivat jätteen kulj. ja käsittelyn tuottojen osalta (Kiertokaari Oy).

Maksutuotot kasvoivat rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen, ympäristö-, maa-aineslupa- ja valvontamaksujen sekä opetus- ja kulttuuritoimen maksujen osalta.

Tuet ja avustukset valtiolta kasvoivat hankkeiden määrän lisääntymisen myötä, työllistämistuki kuitenkin laski edelliseen vuoteen verrattuna.

Muista toimintatuotoista eniten kasvoivat muiden rakennusten vuokrat (Hirsikartano). TE-keskuksen toimintoraha ja käyttöomaisuuden myyntivoitot laskivat edelliseen vuoteen verrattuna.

Valmistus omaan käyttöön

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Valmistus omaan käyttöön	25 913	12 000		12 000	11 241	93,7	759
Valmistus omaan käyttöön	25 913	12 000		12 000	11 241	93,7	759

Valmistus omaan käyttöön vuonna 2017 oli 11 241 euroa ja se aleni 14 672 euroa (56,6 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakulut

Ulkoinen, euroa	Talousarvio-				Toteutuma 2017	Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	Talousarvio		tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017		%	Euroa
Palkat ja palkkiot	-11 480 554	-11 100 767		-11 100 767	-11 560 274	104,1	459 507
Eläkekulut	-3 964 688	-3 382 191		-3 382 191	-3 560 593	105,3	178 402
Muut henkilösivukulut	-689 424	-508 494		-508 494	-411 194	80,9	-97 300
Henkilöstökulut	-16 134 666	-14 991 452		-14 991 452	-15 532 061	103,6	540 609
Asiakaspalvelujen ostot	-34 681 481	-34 105 350		-34 105 350	-34 469 794	101,1	364 444
Muiden palvelujen ostot	-11 177 584	-9 825 106	-450 000	-10 275 106	-10 658 793	103,7	383 687
Palvelujen ostot	-45 859 065	-43 930 456	-450 000	-44 380 456	-45 128 586	101,7	748 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 668 749	-2 942 905		-2 942 905	-3 264 852	110,9	321 947
Avustukset kotitalouksille	-697 470	-772 730		-772 730	-632 397	81,8	-140 333
Avustukset yhteisöille	-594 583	-521 900	-54 014	-575 914	-828 057	143,8	252 143
Avustukset	-1 292 053	-1 294 630	-54 014	-1 348 644	-1 460 454	108,3	111 810
Vuokrat	-847 079	-1 892 014		-1 892 014	-1 510 751	79,8	-381 263
Muut toimintakulut	1 656 939	-315 905	-243 000	-558 905	-358 862	64,2	-200 043
Muut toimintakulut	809 860	-2 207 919	-243 000	-2 450 919	-1 869 613	76,3	-581 306
TOIMINTAKULUT	-66 144 673	-65 367 362	-747 014	-66 114 376	-67 255 566	101,7	1 141 190

Pudasjärven kaupungin ulkoiset toimintakulut vuonna 2017 olivat 67,256 milj. euroa ja ne kasvoivat yhteensä 1,111milj. euroa, 1,7 % edelliseen vuoteen verrattuna. Kululajeittain tarkasteltuna toimintakulut muodostuvat henkilöstökuluista 15, 532 milj. euroa, palvelujen ostoista 45,129 milj. euroa, aineista, tarvikkeista ja tavaroista 3, 265 milj. euroa, avustuksista 1,460 milj. euroa ja muista toimintakuluista 1,870 milj. euroa.

Toimintakuluista henkilöstökulut laskivat 3,7 %, palvelujen ostot laskivat 1,6 %, aineet, tarvikkeet ja tavarat laskivat 11,0 %, avustukset kasvoivat 13,0 % ja muut toimintakulut kasvoivat 330,9 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Palvelujen ostot laskivat asiakaspalvelujen ostojen osalta (ostot kuntayhtymältä laskivat, ostot muilta kasvoivat maahanmuuttoon liittyen: toinen perheryhmäkoti), laskivat puhtaanapito- ja pesulapalvelujen sekä rakennusten ja alueiden rakennus- ja kunnossapitopalvelujen osalta sekä oppilaiden kyyditysmenojen osalta ja kasvoivat Osao:n alijäämän kattamisen osalta.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat laskivat toimisto- ja koulutarvikkeiden sekä lehtiaineistojen osalta, ja kasvoivat elintarvikkeiden osalta.

Avustukset kasvoivat yhteisöjen avustusten osalta ja laskivat lasten kotihoidontuen osalta. Työmarkkinatuen kuntaosuus myös hieman laski edelliseen vuoteen verrattuna.

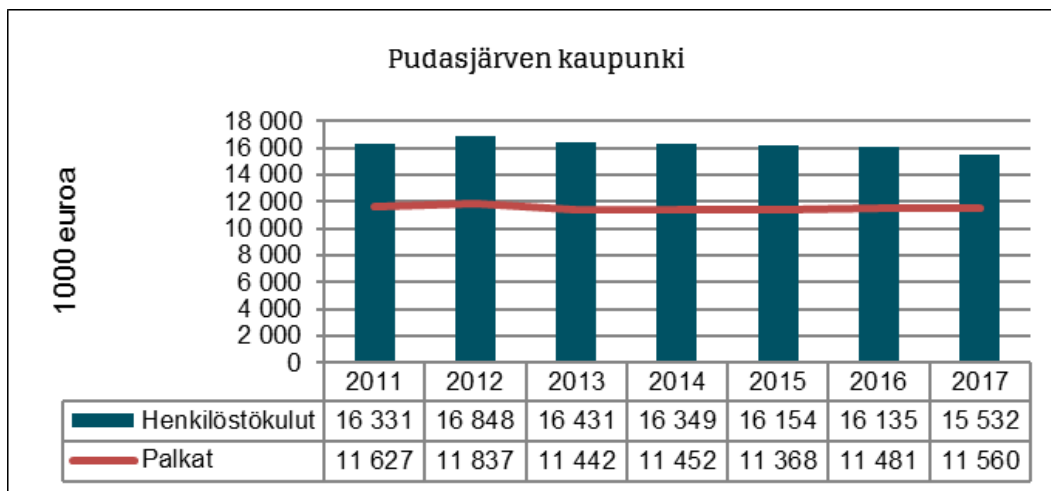
Muista toimintakuluista eniten kasvoivat rakennusten ja huoneistojen vuokrat (Hirsikampus, Karhupaja) ja leasingvuokrat, myyntisaamisten luottotappiot ja käyttöomaisuuden myyntitappiot laskivat. Muut kulut ovat huomattavasti suuremmat kuin edellisenä vuonna johtuen Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen oppisopimuskoulutuksen järjestämiseen myönnetyn valtionosuuden palauttamista koskevasta kohtuullistamispäätöksestä (pakollisen varauksen purkamista koskeva erotus on kirjattu muiden kulujen vähennykseksi v. 2016).

Henkilöstökulut

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Talousarvio-</i>		<i>Talousarvio</i>	<i>Toteutuma</i>		<i>Toteu-</i>	
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>		<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>
<i>Toiminta-alue</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
HALLINTOTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-642 549	-657 640		-657 640	-644 700	98	-12 940
Eläkekulut	-155 857	-137 430		-137 430	-142 331	103,6	4 901
Muut henkilösivukulut	-32 046	-24 360		-24 360	-18 878	77,5	-5 482
Henkilösivukulut	-187 902	-161 790		-161 790	-161 209	99,6	-581
Henkilöstökulut	-830 452	-819 430		-819 430	-805 909	98,3	-13 521
KEHITTÄMISTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-1 096 113	-1 097 500		-1 097 500	-1 300 466	118,5	202 966
Eläkekulut	-208 367	-200 665		-200 665	-252 841	126	52 176
Muut henkilösivukulut	-65 323	-49 718		-49 718	-48 429	97,4	-1 289
Henkilösivukulut	-273 690	-250 383		-250 383	-301 270	120,3	50 887
Henkilöstökulut	-1 369 803	-1 347 883		-1 347 883	-1 601 737	118,8	253 854
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-7 687 563	-7 368 800		-7 368 800	-7 595 970	103,1	227 170
Eläkekulut	-2 042 205	-1 792 797		-1 792 797	-1 839 977	102,6	47 180
Muut henkilösivukulut	-459 347	-336 000		-336 000	-264 712	78,8	-71 288
Henkilösivukulut	-2 501 551	-2 128 797		-2 128 797	-2 104 689	98,9	-24 108
Henkilöstökulut	-10 189 115	-9 497 597		-9 497 597	-9 700 659	102,1	203 062
TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-1 366 266	-1 270 247		-1 270 247	-1 342 293	105,7	72 046
Eläkekulut	-462 353	-387 556		-387 556	-430 689	111,1	43 133
Muut henkilösivukulut	-81 259	-57 256		-57 256	-47 085	82,2	-10 171
Henkilösivukulut	-543 612	-444 812		-444 812	-477 774	107,4	32 962
Henkilöstökulut	-1 909 878	-1 715 059		-1 715 059	-1 820 067	106,1	105 008
KUNNAN YHTEISTYÖTOIMINTA							
Palkat ja palkkiot	-688 062	-706 580		-706 580	-676 845	95,8	-29 735
Eläkekulut	-1 095 907	-863 743		-863 743	-894 755	103,6	31 012
Muut henkilösivukulut	-51 450	-41 160		-41 160	-32 090	78	-9 070
Henkilösivukulut	-1 147 357	-904 903		-904 903	-926 844	102,4	21 941
Henkilöstökulut	-1 835 419	-1 611 483		-1 611 483	-1 603 689	99,5	-7 794
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
Palkat ja palkkiot	-11 480 554	-11 100 767		-11 100 767	-11 560 274	104,1	459 507
Eläkekulut	-3 964 688	-3 382 191		-3 382 191	-3 560 593	105,3	178 402
Muut henkilösivukulut	-689 424	-508 494		-508 494	-411 194	80,9	-97 300
Henkilösivukulut	-4 654 112	-3 890 685		-3 890 685	-3 971 787	102,1	81 102
Henkilöstökulut	-16 134 666	-14 991 452		-14 991 452	-15 532 061	103,6	540 609

Palkkamenot henkilöstösivukuluineen vuonna 2017 toteutuivat yhteensä 15 532 061 €, toteutuma 103,6 % (v. 2016 oli 16 134 666 €).

Henkilöstökulut toteutuivat yli talousarvion yhteensä 540 609 euroa, summaan sisältyy kehittämisrahastosta katettuja palkkoja yht. 169 380 euroa. Ylityksiä tapahtui sijaisten ja määräaikaisten palkoissa, erilliskorvauksissa, asiantuntijapalkkioissa sekä eläkekuluissa. Palkkojen osuus oli 11 560 274 € (74,4 %), eläkekulujen osuus 3 560 593 € (22,9 %) ja muiden sivukulujen osuus 411 194 € (2,7%). Henkilöstökulut vähenivät 602 605 euroa (-3,7 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Vähennys johtuu pääosin Kiky-sopimuksen vaikutuksista (lomarahavähennys, työnantajamaksujen pieneneminen ja työajan pidentäminen) sekä aikaisemmilta vuosilta kertyneiden tapaturmavakuutusmaksujen ja taloudellisen tuen maksuosuuksien kirjaamisesta lopullisten laskelmien mukaisiksi.



Kuva: Henkilöstökulujen ja palkkojen toteutuminen

Toimintakate

Ulkoinen, euroa		Talousarvio-		Talousarvio		Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
	2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa
TOIMINTAKATE	-56 876 040	-57 113 513	-747 014	-57 860 527	-57 649 221	99,6	-211 306

Toimintakate oli tilivuonna 2017 yhteensä -57, 649 milj. euroa ja pysyi kokonaisuudessaan muutetussa talousarviossa. Toimintakate oli 773 181 euroa (1,4 %) edellisvuotta heikompi.

Verotulot

Pudasjärven kaupunki			Talousarvio-	Talousarvio		Toteu-	
	Tilinpäätös	Talousarvio	muutokset	muutoksen	Toteutuma	tuma	Poikkeama
Verotulot	2016	2017	2017	jälkeen 2017	2017	%	Euroa
Kunnan tulovero	18 210 624	18 284 000	0	18 284 000	18 462 804	101,0	-178 804
Kiinteistövero	1 839 296	1 978 000	0	1 978 000	1 970 823	99,6	7 177
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 397 584	2 428 000	0	2 428 000	2 832 283	116,7	-404 283
VEROTULOT	22 447 504	22 690 000	0	22 690 000	23 265 910	102,5	-575 910

Ansiotulovero toteutui 101,0 %, kiinteistövero 99,6 % ja osuus yhteisöveron tuotosta toteutui 116,7 %. Kokonaisuudessaan verotulot toteutuivat 102,5 %, 575 910 euroa talousarviota paremmin ja 818 406 euroa paremmin kuin vuotta aiemmin.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Tulovero-</i>	<i>Verotettava</i>	<i>Muutos</i>
<i>Vuosi</i>	<i>prosentti</i>	<i>tulo, milj. €</i>	<i>%</i>
2011	20,5	93,42	
2012	20,5	95,20	1,91
2013	20,5	97,44	2,35
2014	20,5	99,36	1,98
2015	20,5	97,52	-1,86
2016	20,5	99,26	1,79
2017	20,5		

Lähde: Verohallinnon tilastotietokanta

Verotettava tulo kuvaa kuntalaisten yhteenlaskettua verotettavaa tuloa. Vuoden 2017 tiedot puuttuvat, koska vuoden 2017 verotus ei ole vielä valmistunut.

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>2017</i>	<i>2 016</i>
Tuloveroprosentti	20,50	20,50
Yleinen kiinteistöveroprosentti	0,93	0,80
Vakituinen asuinrakennus	0,41	0,40
Muu asuinrakennus	0,93	0,87
Voimalaitosrakennukset	2,50	2,50
Rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00
Yleishyödylliset yhteisöt	0,40	0,40

Taulukko: Pudasjärven tulovero- ja kiinteistöveroprosentit

Valtionosuudet

<i>Pudasjärven kaupunki</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>		<i>Toteutuma</i>	<i>Toteu-</i>	
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>	
<i>Valtionosuudet</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017 jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>
Peruspalvelujen valtionosuus	38 978 280	37 420 000	0	37 420 000	37 214 635	99,5 205 365
Muut opetus- ja kultt .valtos	-487 584	-320 000	0	-320 000	-279 495	87,3 -40 505
VALTIONOSUUDET	38 490 696	37 100 000	0	37 100 000	36 935 140	99,6 164 860

Peruspalvelujen valtionosuus toteutui 99,5 % ja muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet toteutuivat 87,3 %. Kokonaisuudessaan valtionosuudet toteutuivat 99,6 %, 164 860 euroa alle talousarvion ja 1 555 556 euroa huonommin kuin vuotta aiemmin.

Kotikuntakorvaukset maksetaan valtionosuusmaksatusten yhteydessä, mutta kirjanpidossa ne erotetaan valtionosuudesta. Kotikuntakorvaustulot kertomusvuonna ovat 47 329 euroa ja kotikuntakorvausmenot 77 002 euroa, nettokorvaus -29 673 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>				<i>Toteu-</i>	
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>		
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
Korkotuotot	31 342	40 500	0	40 500	62 853	155,2	-22 353
Muut rahoitustuotot	452 553	739 500	0	739 500	2 164 394	292,7	-1 424 894
Korkokulut	-303 836	-240 000	0	-240 000	-154 729	64,5	-85 271
Muut rahoituskulut	-44 469	-49 500	0	-49 500	-8 654	17,5	-40 846
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	135 590	490 500	0	490 500	2 063 863	420,8	-1 573 363

Rahoitustuotot ja -kulut vuonna 2017 toteutuivat yhteensä 2 063 867 €, toteutuma 420,8 % (135 590 €/v.2016).

Korkotuottoja sijoituksista saatiin arvioitua huomattavasti enemmän ja muita korkotuottoja arvioitua vähemmän. Muita rahoitustuottoja saatiin niin ikään huomattavasti enemmän johtuen erityisesti arvopapereiden arvioitua paremmasta tuotosta. Korkokulut lainoista ja provisiot sekä muut rahoituskulut jäivät arvioitua pienemmiksi.

Vuosikate

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>				<i>Toteu-</i>	
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>		
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
VUOSIKATE	4 197 751	3 166 987	-747 014	2 419 973	4 615 692	190,7	-2 195 719

Talousarviossa vuosikatetavoite oli 3 166 987 euroa ja talousarviomuutosten jälkeen 2 419 973 euroa. Vuosikate muodostui 4 615 692 euron suuruiseksi. Vuosikate parani muutettuun talousarvioon nähden 2 195 719 euroa. Vuosikatetta paransi mm. rahoitusarvopapereiden huomattavasti arvioitua parempi tuotto ja verotulojen arvioitua parempi kertymä.

Poistot ja arvonalentumiset

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>				<i>Toteu-</i>	
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma Poikkeama</i>		
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
Suunnitelman muk. poistot	-3 293 994	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371
Arvonalentumiset	-2 316 070						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 610 064	-3 205 786		-3 205 786	-3 628 157	113,2	422 371

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin kaupunginhallituksen (15.10.2013 § 366) hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti 3,63 milj. euroa ja ne toteutuivat 422 371 euroa talousarviota suurempina. Ero johtuu mm. Hirsikampuksen liikennejärjestelyihin ja Hirsikampuksen kalusteisiin liittyvistä kustannuksista.

2.3.3. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

<i>Toiminta-alue</i>	<i>Kokonais- kustannus- arvio</i>	<i>TP 2016</i>	<i>Talousarvio- Talousarvio 2017</i>	<i>Talousarvio- muutokset</i>	<i>Talousarvio muutosten jälkeen 2017</i>	<i>Toteutuma 2017</i>	<i>Poikkeama TA - TOT</i>
Hallintotoiminta							
menot	-11 007 950	-1 352 965	-500 000	0	-500 000	-638 360	138 360
tulot	7 163 878	675 413	0	0	0	313 448	-313 448
netto	-3 844 072	-677 552	-500 000	0	-500 000	-324 912	-175 088
Kehittämistoiminta							
menot	0	0	0	0	0	0	0
tulot	0	0	0	0	0	0	0
netto	0	0	0	0	0	0	0
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta							
menot	-6 921 282	-2 642 632	-1 460 000	0	-1 460 000	-1 354 111	-105 890
tulot	122 000	96 600	162 500	0	162 500	0	162 500
netto	-6 799 282	-2 546 032	-1 297 500	0	-1 297 500	-1 354 111	56 610
Teninen ja ympäristötoiminta							
menot	-15 681 757	-2 203 258	-2 930 000	0	-2 930 000	-1 194 408	-1 735 592
tulot	1 302 758	87 503	750 000	0	750 000	90 000	660 000
netto	-14 378 999	-2 115 755	-2 180 000	0	-2 180 000	-1 104 408	-1 075 592
INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
menot	-33 610 989	-6 198 855	-4 890 000	0	-4 890 000	-3 186 879	-1 703 121
tulot	8 588 636	859 516	912 500	0	912 500	403 448	509 052
netto	-25 022 353	-5 339 339	-3 977 500	0	-3 977 500	-2 783 431	-1 194 069

Valtuuston hyväksymä investointiohjelma alittui n. 1,194 miljoonaan euroa. Suurimpana toteutumattomana investointina oli taajaman uuden sisääntulon rakennushanke.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty tarkemmin päävastuualueittain/hankkeittain investointien toteutumat vuonna 2017:

<i>PUDASJÄRVEN KAUPUNKI</i>		<i>Kokonais-</i>	<i>TP 2016</i>	<i>TA 2017</i>	<i>Budj.</i>	<i>TA 2017</i>	<i>Tilinpäätös</i>	<i>Poikkeama</i>
<i>INVESTOINTIOHJELMA 2017</i>		<i>kustannuk-</i>				<i>muut</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>TA -TOT.</i>
		<i>set</i>		<i>€</i>	<i>muutos</i>	<i>jälkeen</i>		
Hallintotoiminta								
Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti		-4 214 777	-960 144	0	0	0	-5 493	5 493
Rakennusomaisuuden/irtaimiston myynti		6 945 391	644 366	0	0	0	285 477	-285 477
Maanosto		-1 776 726	-234 796	-300 000	0	-300 000	-301 495	1 495
Maa-alueiden myynti		218 487	31 047	0	0	0	27 971	-27 971
Kaupungintalon korjaustyöt		-3 981 577	0	-200 000	0	-200 000	-330 566	130 566
Kaavoituksen pohjakarttojen päivittäminen		-155 544	-4 225	0	0	0	0	0
Koulukeskuksen valvonta ja suunnittelu		-879 326	-153 800	0	0	0	-806	806
Menot		-11 007 950	-1 352 965	-500 000	0	-500 000	-638 360	138 360
Tulot		7 163 878	675 413	0	0	0	313 448	-313 448
Netto		-3 844 072	-677 552	-500 000	0	-500 000	-324 912	-175 088

Kaupungintalon korjaus/muutostöihin varattuja määrärahoja käytettiin 330 566 euroa.

Kiinteää omaisuutta ostettiin 301 495 euron edestä: ent. Kellon Sahan rakennus+ maa-alue, varastorakennus Varastotie 7:stä, maa-alue Poromiehentie-Parkkilantieltä sekä Oikopolun ja Kauppatien risteyksestä kiinteistö Komulaiselta.

Maa-alueen myyntitulot on kirjattu myytyjen kiinteistöjen maa-alueista (Ritolantien ent. päiväkodin ja teknisten toimintojen keskus).

Rakennusomaisuuden/irtaimiston myyntituloihin on kirjattu ent. Ritolantien päiväkodin ja teknisten toimintojen keskuksen poistokirjaukset taseesta vähennettynä kauppahinnalla.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI INVESTOINTIOHJELMA 2017		Kokonais-	TP 2016	TA 2017	Budj.	TA 2017	Tilinpäätös	Poikkeama
		kustannuk-		€	muutos	muut	31.12.2017	TA -TOT.
		set				jälkeen		
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta								
Kirjastotalon saneeraus	menot	-7 507	-7 507		0	0		0
Monitoimihallin rakentaminen	menot	-2 558		-50 000		-50 000	-2 558	-47 441
	tulot	0		12 500		12 500	0	12 500
	netto	-2 558		-37 500		-37 500	-2 558	-34 941
Uuden kirjastotalon rakentaminen		0	0	-100 000		-100 000	0	-100 000
Haja-asutusalueen koulujen peruskorjaukset		-1 125 260	-159 027	-250 000	0	-250 000	-278 838	28 838
Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaukset		-558 350	0	-100 000	0	-100 000	-158 350	58 350
Pietarilan (koulun) lähiliik. puiston	menot	-260 048		-500 000		-500 000	-260 048	-239 952
	tulot	0		150 000		150 000	0	150 000
	netto	-260 048		-350 000		-350 000	-260 048	-89 952
Urheilu-, koululiikuntapaik. ja puistojen kehittäminen		-413 113	-15 900	-50 000	0	-50 000	-54 617	4 616
Suunnituskartan valmistaminen		-1 000		-40 000		-40 000	-1 000	-39 000
Uuden koulukeskuksen kalusteet		-3 115 642	-1 615 168	-30 000	0	-30 000	-475	-29 525
Tekonurmikenttä	menot	-1 001 311	-588 616	-200 000	0	-200 000	-411 046	211 046
	tulot	122 000	96 600	0	0	0	0	0
	netto	-879 311	-492 016	-200 000	0	-200 000	-411 046	211 046
Jääkiekko/Tenniskenttä		-291 809	-211 154	-50 000	0	-50 000	-80 656	30 654
Liikuntakeskuksen laitehankinnat		-38 161	-38 161	0	0	0		0
Liikuntahallin korjaustyöt		-81 644		-40 000		-40 000	-81 644	41 644
Taajaman latu/kuntoverkosto		-12 295	-7 099	-50 000	0	-50 000	-12 295	-37 704
Kipinän koulun laajentaminen		-12 584	0	0		0	-12 584	12 584
Menot		-6 921 282	-2 642 632	-1 460 000	0	-1 460 000	-1 354 111	-105 890
Tulot		122 000	96 600	162 500	0	162 500	0	162 500
Netto		-6 799 282	-2 546 032	-1 297 500	0	-1 297 500	-1 354 111	56 610

Pietarilan lähiliikuntapuiston kilpailuttaminen aloitettiin kertomusvuoden lokakuussa. Pohjois-Suomen aluehallintoviraston myöntämä valtionavustuksen määrä on 198 000 euroa.

Tekonurmikenttä on vastaanotettu 14.7.2017. Tekonurmikentän lopullisiksi kustannuksiksi tuli vv. 2016-2017: menot 1 001 311 euroa, valtionavustus 122.000 euroa, netto (kaupungin osuus) 879 311 euroa.

Jääkiekko/tenniskaukalo on niin ikään vastaanotettu 14.7.2017. Kentän lopullisiksi kustannuksiksi tuli vv. 2016-2017 yhteensä 291.808,39 euroa.

Haja-asutusalueen koulujen (Hirvaskoski, Sarakylä) korjaustöihin käytettiin 278 838 euroa.

Lakarin koulun piha-alueen peruskorjaukseen käytettiin 158 350 euroa.

Liikuntahallin korjaustöihin käytettiin 81.644 euroa.

Taajaman latu/kuntoverkostoa parannettiin 12 584 euroalla.

Kipinän koulun laajentamisen suunnittelu käynnistettiin kertomusvuonna.

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI INVESTOINTIOHJELMA 2017		Kokonais- kustannuk- set	TP 2016	TA 2017	Budj. muutos	TA 2017 muut jälkeen	Tilinpäätös 31.12.2017	Poikkeama TA -TOT.
				€				
Tekninen ja ympäristötoiminta								
Osoitekartan päivittäminen		-16 895	0	-20 000		-20 000	-16 895	-3 105
Maankäyttöpainotteinen kehittämissuor		-31 827	-18 100	-30 000	0	-30 000	-13 727	-16 273
Moottorikelkka- ja ulkreittien kunnost.		-177	-177	0	0	0		
Taajaman uuden sisääntulon rak	menot	-28 430		-1 500 000		-1 500 000	-28 430	-1 471 569
	tulot	0		750 000		750 000	0	750 000
	netto	-28 430		-750 000		-750 000	-28 430	-721 569
Uuden koulun liikennejärjestelyt		-1 245 039	-345 039	0	0	0		
Jussinahan alikulkusilta		-2 195 406	-634 525	0	0	0	-60 881	60 881
Kaavateiden rakent. ja valaistus		-3 260 286	-246 981	-600 000	0	-600 000	-501 320	98 680
Taajama-alueen kuivatus (kohta 5)		-860 958	-28 986	-200 000	0	-200 000	-42 173	-157 827
Yksityisteiden ja kaavateiden osoiteviitoi		-107 895	-2 528	-15 000	0	-15 000	-12 296	-2 704
Hirsikorttelin rakentaminen		-445	-445	0	0	0		
Rantareitin kunnostaminen		-14 931	-14 931	0	0	0		
Oulun jätehuollon liittymismaksu		-125 475	-125 475	0	0	0		
Terveyskeskuksen saneeraus	menot	-4 839 710	-17 173	-195 000	0	-195 000	-283 672	88 672
	tulot	1 219 444	0	0	0	0	0	0
	netto	-3 620 266	-17 173	-195 000	0	-195 000	-283 672	88 672
Työkeskuksen peruskorjaus		-95 668	0	0			-1 675	1 675
Seniorikoti (hirsihovakoti)		-1 252 356	-575 539	-150 000	0	-150 000	-46 817	-103 183
Siirrettävät varavoimakonstit		-22 755	-22 755					
Koivukodin korjaustyöt		-20 800	0	-30 000	0	-30 000	-20 800	-9 200
Unelmatehtaan korjaustyöt		-148 779	-49 270	-120 000	0	-120 000	-99 509	-20 490
Menot		-14 267 832	-2 081 924	-2 860 000	0	-2 860 000	-1 128 195	-61 444
Tulot		1 219 444	0	750 000	0	750 000	0	0
Netto		-13 048 388	-2 081 924	-2 110 000	0	-2 110 000	-1 128 195	-61 444
Elinvoimahankkeet								
Syötteen alue								
Syöteareena		-10 284	0	0	0	0	-10 284	10 284
Syötteen jätevedenpuhdistamon saneera		-11 161	-1 161	-30 000	0	-30 000	0	-30 000
Iso-Syötteen kv-väylän siirto		42 166	-42 166	0	0	0		
Syötteen alueen vesi- ja viemärih	menot	-890 602	-75 079	-40 000	0	-40 000	-43 060	3 059
	tulot	83 314	0	0	0	0	0	0
	netto	-807 288	-75 079	-40 000	0	-40 000	-43 060	
Taajama- ja haja-asutusalueet								
Iijoen rantayleiskaavoitus		-245 572	-2 927	0	0	0	90 000	-90 000
Livojen rantayleiskaavoitus		-285 603	87 503	0	0	0		0
Siuruanjoen rantayleiskaavoitus		-12 869	0	0	0	0	-12 869	12 869
Menot		-1 413 925	-121 333	-70 000	0	-70 000	-66 213	-3 787
Tulot		83 314	87 503	0	0	0	90 000	-90 000
Netto		-1 330 611	-33 830	-70 000	0	-70 000	23 787	-93 787
Tekninen ja ympäristö-								
toiminta yhteensä	menot	-15 681 757	-2 203 257	-2 930 000	0	-2 930 000	-1 194 408	-1 735 592
	tulot	1 302 758	87 503	750 000	0	750 000	90 000	660 000
	netto	-14 378 999	-2 115 754	-2 180 000	0	-2 180 000	-1 104 408	-1 075 592

Kaavateiden rakentamiseen varattuja määrärahoja käytettiin 501 320 euroa. Suurin osa kohdistuu Mustanlammentien-Huhtotien-Rukantien peruskorjaukseen. Urakka valmistui ja siirtyi kaupungin ylläpidettäväksi 12.8.2017 alkaen. Lokakuussa aloitettiin Pietarilantien ja Lonikantien peruskorjaukset, jotka jatkuvat vuoden 2018 syyspuolelle saakka.

Taajaman uuden sisääntulon rakentamiseen varattuja määrärahoja on käytetty suunnitteluun 28 430 euroa.

Terveysaseman korjaus/muutostöihin käytettiin 283 672 euroa. Kaupunginhallitus päätti 14.11.2017 § 363 käynnistää uuden terveysaseman suunnittelutyön.

Hirsihoivakodin sisäpuolisiin töihin käytettiin 46 817 euroa.

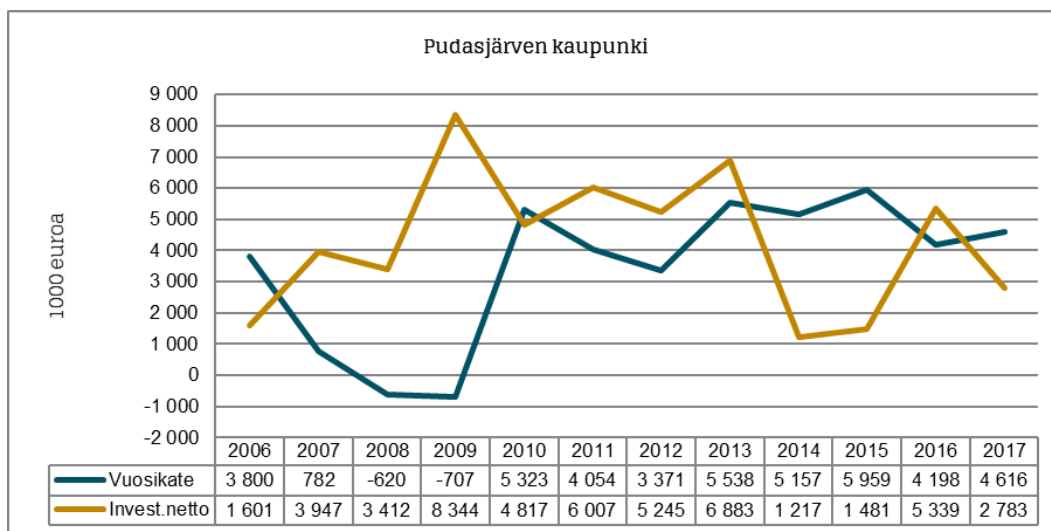
Koivukodin (Palvelutalossa) korjaustöihin käytettiin 20.800 euroa.

Unelmatehtaan toimitilojen korjaustöihin käytettiin 99 509 euroa.

Syötteen alueen vesi- ja viemäritöihin käytettiin 43.060 euroa.

Iijoen rantayleiskaavoitukseen kertyi laskutustuloja maanomistajilta 90.000 euroa.

Siuruanjoen rantayleiskaavoitus aloitettiin kaupunginhallituksen päätöksen 9.5.2017 mukaisesti. Suunnittelukustannuksia kertyi 12 869 euroa.



Kuva: Vuosikate ja nettoinvestoinnit

2.3.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>Talousarvio-</i>	<i>Talousarvio</i>					
<i>Tilinpäätös</i>	<i>Talousarvio</i>	<i>muutokset</i>	<i>muutoksen</i>	<i>Toteutuma</i>	<i>tuma</i>	<i>Poikkeama</i>	
<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>jälkeen 2017</i>	<i>2017</i>	<i>%</i>	<i>Euroa</i>	
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI							
RAHOITUSLASKELMA							
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA							
Vuosikate	4 197 751	3 166 987	-747 014	2 419 973	4 615 692	190,7	-2 195 719
Tulorahoituksen korjauserät							
Myyntivoitot ja tappiot	321 109		243 000	243 000	198 849	81,8	44 151
Muut korjauserät	-3 051 248				-43 573	-100,0	43 573
Tulorahoituksen korjauserät	-2 730 139		243 000	243 000	155 276	63,9	87 724
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 467 612	3 166 987	-504 014	2 662 973	4 770 968	179,2	-2 107 995
Investointimenot	-6 198 855	-4 890 000		-4 890 000	-3 186 880	65,2	-1 703 120
Rahoitusosuudet investointeihin	184 103	912 500		912 500	90 000	9,9	822 500
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot							
Pys. vastaavien vars. myyntitulo	675 413				313 449	-100,0	-313 449
Pys. Vast. hyödykk. myyntivoitot	-321 109		-243 000	-243 000	-198 849	81,8	-44 151
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	354 304		-243 000	-243 000	114 600	-47,2	-357 600
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 660 448	-3 977 500	-243 000	-4 220 500	-2 982 280	70,7	-1 238 220
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	-4 192 836	-810 513	-747 014	-1 557 527	1 788 689	-114,8	-3 346 216
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainasaamisten lisäykset					53 756	-100,0	-53 756
Antolainauksen muutokset					53 756	-100,0	-53 756
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 912 500	2 000 000		2 000 000	2 000 000	100,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 658 331	-2 858 000		-2 858 000	-2 558 331	89,5	-299 669
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 155 962				-751 515	-100,0	751 515
Lainakannan muutokset	2 410 130	-858 000		-858 000	-1 309 846	152,7	451 846
Edellisten tilikausien yli/alijäämä							
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalm. muutokset							
Toim.ant. varojen ja pääom. muut.	464				-234	-100,0	234
Vaihto-omaisuuden muutos	-354 902				35 417	-100,0	-35 417
Saamisten muutos	1 137 914				-733 741	-100,0	733 741
Korottomien velkojen muutos	1 221 590				73 909	-100,0	-73 909
Muut maksuvalm. muutokset	2 005 066				-624 648	-100,0	624 648
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 415 196	-858 000		-858 000	-1 880 739	219,2	1 022 739
RAHAVAROJEN MUUTOS	222 360	-1 668 513	-747 014	-2 415 527	-92 050	3,8	-2 323 477
Rahavarat 31.12.	13 241 424	9 078 580		8 331 566	13 149 374	157,8	-4 817 808
Rahavarat 1.1.	13 019 064	10 747 093		10 747 093	13 241 424	123,2	-2 494 331
RAHAVAROJEN MUUTOS	222 360	-1 668 513	-747 014	-2 415 527	-92 050	3,8	-2 323 477

2.3.5. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sito- vuus	Määrärahat			Toteutuma 2 017	Poikk. talous- arvioon	Tuloarviot			Toteutuma 2 017	Poikk. talous- arvioon
		Talous- arvio 2 017	Talousar- viomuu- tokset 2017	Talousar- viomuut. jälk. 2017			Talous- arvio 2 017	Talousar- viomuu- tokset 2017	Talousar- viomuut. jälk. 2017		
Hallintotoiminta	N	2 622 360		2 622 360	2 458 691	163 669	404 270		404 270	434 534	-30 264
Kehittämistoiminta	N	2 800 136		2 800 136	3 800 071	-999 935	811 139		811 139	1 638 120	-826 981
Sivist.- ja hyvinv.toim.	N	15 242 106		15 242 106	14 632 672	609 434	887 400		887 400	1 062 899	-175 499
Teknin. ja ymp.toim.	N	7 410 137	747 014	8 157 151	9 055 762	-898 611	5 323 450		5 323 450	5 621 147	-297 697
Kunnan yhteistyötoim.	N	37 280 623		37 280 623	37 297 129	-16 506	815 590		815 590	838 404	-22 814
KÄYTTÖTALOUSOSA		65 355 362	747 014	66 102 376	67 244 325	-1 141 949	8 241 849		8 241 849	9 595 104	-1 353 255
Verotulot	B						22 690 000		22 690 000	23 265 910	-575 910
Valtionosuudet	B						37 100 000		37 100 000	36 935 140	164 860
Korkotuotot	B						40 500		40 500	62 853	-22 353
Muut rahoitustuotot	B						739 500		739 500	2 164 393	-1 424 893
Korkokulut	B	240 000		240 000	154 729	85 271					
Muut rahoituskulut	B	49 500		49 500	8 654	40 846					
TULOSLASKELMAOSA		289 500		289 500	163 383	126 117	60 570 000		60 570 000	62 428 296	-1 858 296
Maanosto ja myynti		300 000		300 000	301 496	-1 496				27 971	-27 971
Kaup.talon korjaus		200 000		200 000	330 566	-130 566					
Osakk. osto ja myynti					5 493	-5 493					
Rak.om/irtaimiston myynti						0				285 478	-285 478
Koulukeskuksen suunn.					806	-806					
HALLINTOTOIMINTA		500 000		500 000	638 361	-138 361				313 449	-313 449
Uuden kirjastotalon rak.		100 000		100 000	0	100 000					
Haja-as. koul. perusk.		250 000		250 000	278 838	-28 838					
Kipinän koulun laajent.					12 584	-12 584					
Liikuntahallin korj.työt		40 000		40 000	81 644	-41 644					
Jää-/monitoimihalli		50 000		50 000	2 558	47 442	12 500		12 500	0	12 500
Koulun lähiliik.puiston rak.		500 000		500 000	260 048	239 952	150 000		150 000	0	150 000
Jääkiekko/tenniskenttä		50 000		50 000	80 655	-30 655					
Tekonurmikenttä		200 000		200 000	411 047	-211 047					
Taajaman latu-/kuntoverk.		50 000		50 000	12 295	37 705					
Urh.-koululiik.p. ja puist. keh.		50 000		50 000	54 617	-4 617					
Lakarin k. piha-al. peruskorj.		100 000		100 000	158 350	-58 350					
Uuden koulukesk. kalusteet		30 000		30 000	475	29 525					
Suunnistuskartan valmist.		40 000		40 000	1 000	39 000					
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIT.		1 460 000		1 460 000	1 354 111	105 889	162 500		162 500		162 500

	Sito- vuus	Määrärahat			Toteutuma 2017	Poikk. talous- arvioon	Tuloarviot			Toteutuma 2017	Poikk. talous- arvioon
		Talous- arvio 2017	Talousar- viomuu- tokset 2017	Talousar- viomuut. jälk. 2017			Talous- arvio 2017	Talousar- viomuu- tokset 2017	Talousar- viomuut. jälk. 2017		
Siuruanjoen rantayleiskaava					12 869	-12 869					
Iijoen rantayleiskaavoitus						0				90 000	-90 000
Osoitekartan päivittäminen		20 000		20 000	16 895	3 105					
Maankäyttöp. keh.suunn.		30 000		30 000	13 727	16 273					
Terveyskeskuksen saaneer.		195 000		195 000	283 672	-88 672					
Työkeskuksen peruskorj.					1 675	-1 675					
Seniorikoti (Hirsihoivakoti)		150 000		150 000	46 817	103 183					
Koivukodin korjaustyöt		30 000		30 000	20 800	9 200					
Unelmateht. toimit. korj.työt		120 000		120 000	99 509	20 491					
Kaavat. rakent. valaist.		600 000		600 000	501 320	98 680					
Taajama-al. peruskuiv.		200 000		200 000	42 173	157 827					
Yksit. ja kaavat. osoiteviit.		15 000		15 000	12 296	2 704					
Taajaman uud. sis.tulon rak.		1 500 000		1 500 000	28 430	1 471 570	750 000		750 000	0	750 000
Jussinahan alikukkulisilta					60 882	-60 882					
Elinvoimahankkeet											
Syöteareena					10 284	-10 284					
Syötteen jätevp. saneer.		30 000		30 000	0	30 000					
Syötteen al. vesi- ja viemärih.		40 000		40 000	43 060	-3 060					
TEKNINEN JA YMP.TOIMINTA		2 930 000		2 930 000	1 194 409	1 735 591	750 000		750 000	90 000	660 000
INVESTOINTIOSA	N	4 890 000		4 890 000	3 186 881	1 703 119	912 500		912 500	403 449	509 051
Muut korjauserät										-43 573	43 573
Antolainauksen muut.										53 756	-53 756
Pitkäaik. lainojen lisäys	B						2 000 000		2 000 000	2 000 000	0
Pitkäaik. lainojen väh.	B	2 858 000		2 858 000	2 558 331	299 669					
Lyhytaik. lainojen muutos					751 515	-751 515					
Oman pääoman muut											
Muut maksuvalm. muut					624 648	-624 648					
Vaikutus maksuvalm.							1 668 513	747 014	2 415 527	92 050	2 323 477
RAHOITUSOSA		2 858 000		2 858 000	3 934 494	-1 076 494	3 668 513	747 014	4 415 527	2 102 233	2 313 294
YHTEENSÄ		73 392 862	747 014	74 139 876	74 529 083	-389 207	73 392 862	747 014	74 139 876	74 529 083	-389 207

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

<i>Ulkoinen, euroa</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
TULOSLASKELMA		
Myyntituotot	3 885 110,79	3 765 375,32
Maksutuotot	922 740,92	843 161,53
Tuet ja avustukset	1 077 300,84	1 015 048,04
Muut toimintatuotot	3 709 951,87	3 619 135,30
TOIMINTATUOTOT	9 595 104,42	9 242 720,19
Valmistus omaan käyttöön	11 240,55	25 912,65
Palkat ja palkkiot	-11 560 274,07	-11 480 553,81
Eläkekulut	-3 560 593,20	-3 964 688,24
Muut henkilösivukulut	-411 194,02	-689 424,06
Henkilöstökulut	-15 532 061,29	-16 134 666,11
Palvelujen ostot	-45 128 586,27	-45 859 064,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 264 851,90	-3 668 749,26
Avustukset	-1 460 453,58	-1 292 053,12
Muut toimintakulut	-1 869 613,03	809 860,33
TOIMINTAKULUT	-67 255 566,07	-66 144 672,67
TOIMINTAKATE	-57 649 221,10	-56 876 039,83
Verotulot	23 265 910,26	22 447 504,19
Valtionosuudet	36 935 140,00	38 490 696,00
Korkotuotot	62 852,91	31 341,98
Muut rahoitustuotot	2 164 393,71	452 553,30
Korkokulut	-154 729,17	-303 835,86
Muut rahoituskulut	-8 654,39	-44 469,25
Rahoitustuotot ja -kulut	2 063 863,06	135 590,17
VUOSIKATE	4 615 692,22	4 197 750,53
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 628 156,85	-3 293 993,95
Arvonalentumiset	0,00	-2 316 069,70
Poistot ja arvonalentumiset	-3 628 156,85	-5 610 063,65
TILIKAUDEN TULOS	987 535,37	-1 412 313,12
Poistoeron muutos	103 263,48	103 263,48
Rahastojen muutos	414 387,42	99 963,99
Varausten ja rahastojen muutokset	517 650,90	203 227,47
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 505 186,27	-1 209 085,65

3.2. RAHOITUSLASKELMA

	2017	2016
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI		
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 615 692,22	4 197 750,53
Tulorahoituksen korjauserät	155 276,04	-2 730 138,68
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 770 968,26	1 467 611,85
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-3 186 879,68	-6 198 855,46
Rahoitusosuudet investointeihin	90 000,00	184 103,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	114 600,00	354 304,41
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 982 279,68	-5 660 447,77
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 788 688,58	-4 192 835,92
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainasaamisten lisäykset	53 756,00	
Antolainauksen muutokset	53 756,00	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	1 912 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 558 331,34	-2 658 331,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-751 515,11	3 155 961,82
Lainakannan muutokset	-1 309 846,45	2 410 130,48
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-233,89	464,01
Vaihto-omaisuuden muutos	35 417,46	-354 902,42
Saamisten muutos	-733 741,16	1 137 914,19
Korottomien velkojen muutos	73 909,29	1 221 589,95
Muut maksuvalmiuden muutokset	-624 648,30	2 005 065,73
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 880 738,75	4 415 196,21
RAHAVAROJEN MUUTOS	-92 050,17	222 360,29
Rahavarat 31.12.	13 149 374,06	13 241 424,23
Rahavarat 1.1.	13 241 424,23	13 019 063,94
RAHAVAROJEN MUUTOS	-92 050,17	222 360,29

3.3. TASE

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2017	2016
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	279 549,93	809 048,18
Maa- ja vesialueet	8 066 440,16	7 949 424,37
Rakennukset	35 078 042,77	35 820 867,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 298 583,00	14 339 755,27
Koneet ja kalusto	1 445 174,76	1 877 266,33
Muut aineelliset hyödykkeet	33 361,85	33 361,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	340 604,93	781 836,69
Aineelliset hyödykkeet	60 262 207,47	60 802 511,70
Osakkeet ja osuudet	9 372 410,83	9 147 334,12
Muut saamiset	0,00	53 756,00
Sijoitukset	9 372 410,83	9 201 090,12
PYSYVÄT VASTAAVAT	69 914 168,23	70 812 650,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	1 389,28	1 389,28
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	34 626,99	34 376,40
Koulujen tilit	112 223,95	107 814,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	148 240,22	143 580,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	82 093,35	82 093,32
Muu vaihto-omaisuus	318 757,36	354 174,85
Vaihto-omaisuus	400 850,71	436 268,17
Myyntisaamiset	99 200,00	164 535,00
Lainasaamiset	2 977 219,90	2 756 745,88
Pitkäaikaiset saamiset	3 076 419,90	2 921 280,88
Myyntisaamiset	1 875 257,02	1 566 323,38
Lainasaamiset	192 446,98	147 678,28
Muut saamiset	473 216,00	494 610,38
Siirtosaamiset	691 446,10	445 151,92
Lyhytaikaiset saamiset	3 232 366,10	2 653 763,96
Saamiset	6 308 786,00	5 575 044,84
Osakkeet ja osuudet	5 045,63	5 045,63
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	4 082 839,50	8 934 438,41
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 979 327,33	4 211 971,95
Rahoitusarvopaperit	13 067 212,46	13 151 455,99
Rahat ja pankkisaamiset	82 161,60	89 968,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 859 010,77	19 252 737,24
VASTAAVAA	89 921 419,22	90 208 967,79

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2017

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI	2017	2016
TASE		
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	5 739 743,78	6 154 131,20
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	8 800 190,57	10 009 276,22
Tilikauden yli-/alijäämä	1 505 186,27	-1 209 085,65
OMA PÄÄOMA	59 061 685,00	57 970 886,15
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 570 683,79	1 673 947,27
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 570 683,79	1 673 947,27
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	353 669,89	397 242,45
PAKOLLISET VARAUKSET	353 669,89	397 242,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	36 762,97	36 512,38
Muut toimeksiantojen pääomat	18 324,40	18 558,29
Koulujen tilit	112 223,95	107 814,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	167 311,32	162 885,54
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 441 685,29	15 700 016,63
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	200 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 306 348,65	1 306 348,65
Pitkäaikainen	16 748 033,94	17 206 365,28
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 304 405,91	7 155 921,02
Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	200 000,00
Saadut ennakot	364 923,24	332 436,49
Ostovelat	2 948 207,71	2 531 222,50
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	226 864,19	250 645,02
Siirtovelat	1 975 634,23	2 327 416,07
Lyhytaikainen	12 020 035,28	12 797 641,10
VIERAS PÄÄOMA	28 768 069,22	30 004 006,38
VASTATTAVAA	89 921 419,22	90 208 967,79

3.4. KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA	2017	2016
Toimintatuotot	60 389 191,72	60 662 660,67
Toimintakulut	-115 300 302,24	-114 866 647,87
Osuus osakkuusyht. voitosta /tappiosta	31 887,90	966,88
TOIMINTAKATE	-54 879 222,62	-54 203 020,32
Verotulot	23 265 910,26	22 447 504,19
Valtionosuudet	36 935 140,00	38 490 696,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	66 043,44	38 044,84
Muut rahoitustuotot	2 175 808,24	494 335,40
Korkokulut	-554 265,15	-878 574,62
Muut rahoituskulut	-9 763,50	-155 435,06
Rahoitustuotot ja -kulut	1 677 823,03	-501 629,44
VUOSIKATE	6 999 650,67	6 233 550,43
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 949 944,78	-5 427 974,75
Arvonalentumiset		-2 316 069,70
Poistot ja arvonalentumiset	-5 949 944,78	-7 744 044,45
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	1 049 705,89	-1 510 494,02
Tilinpäätössiirrot	591 132,13	193 274,39
Tilikauden verot	-29 830,72	-43 795,73
Laskennalliset verot	-7 506,45	-18 900,99
Vähemmistöosuudet	-2 865,05	-3 644,29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 600 635,80	-1 383 560,64

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	6 999 650,67	6 233 550,43
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserät	109 578,65	-2 605 074,32
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 109 229,32	3 628 476,11
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-8 876 071,69	-12 640 366,75
Rahoitusosuudet investointeihin	90 000,00	1 516 864,44
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	354 922,08	395 132,47
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-8 431 149,61	-10 728 369,84
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 321 920,29	-7 099 893,73
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	53 756,00	-7 586,18
Antolainasaamisten vähennys		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	53 756,00	-7 586,18
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 377 523,43	8 111 958,28
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 894 240,40	-4 077 083,74
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-632 753,86	3 305 268,38
LAINAKANNAN MUUTOKSET	850 529,17	7 340 142,92
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-42 739,98	344 621,59
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen ja varojen pääomien muutokset	-1 679,14	-404,84
Vaihto-omaisuuden muutos	138 846,91	-409 185,72
Saamisten muutos	1 047 260,30	1 997 311,08
Korottomien velkojen muutos	569 775,66	-1 542 048,60
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1 754 203,73	45 671,92
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 615 748,92	7 722 850,25
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 293 828,63	622 956,52
KASSAVARAT 31.12.	20 676 696,94	19 420 139,62
KASSAVARAT 1.1.	19 382 868,31	18 797 183,10
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 293 828,63	622 956,52

KONSERNITASE		
VASTAAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	152 978,15	203 496,38
Muut pitkävaikutteiset menot	679 652,67	1 217 345,96
Ennakkomaksut	78 200,68	50 079,22
Aineettomat hyödykkeet	910 831,50	1 470 921,56
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 399 437,51	8 117 783,14
Rakennukset	51 965 204,83	51 389 203,62
Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 073 652,29	26 367 447,23
Koneet ja kalusto	3 380 850,45	3 838 472,50
Muut aineelliset hyödykkeet	920 835,47	833 403,51
Ennakkom. ja keskener. hank.	1 426 690,79	1 386 151,29
Aineelliset hyödykkeet	94 166 671,34	91 932 461,29
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	1 279 594,75	1 904 101,57
Tytäryhteisöosakk. ja osuudet		5 040,00
Muut osakkeet ja osuudet	1 253 370,75	1 285 979,03
Muut lainasaamiset	6 912,03	6 912,03
Muut saamiset		53 756,00
Sijoitukset	2 539 877,53	3 255 788,63
PYSYVÄT VASTAAVAT	97 617 380,37	96 659 171,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	163 420,55	137 654,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	34 626,99	34 376,40
Muut toimeksiantojen varat	278 930,44	158 092,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	476 977,98	330 122,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	265 958,17	260 888,86
Muu vaihto-omaisuus	75 899,54	184 398,28
Ennakkomaksut	318 757,36	354 174,85
Vaihto-omaisuus	660 615,07	799 461,99
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	99 200,00	164 535,00
Muut saamiset		19 395,98
Lainasaamiset		69 999,99
Siirtosaamiset		250 863,99
Pitkäaikaiset saamiset	99 200,00	504 794,96
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 879 225,10	5 337 424,87
Lainasaamiset	342 446,98	28 350,00
Muut saamiset	1 151 191,88	1 000 112,15
Siirtosaamiset	3 023 722,59	3 657 040,63
Lyhytaikaiset saamiset	9 396 586,55	10 022 927,65
Saamiset	9 495 786,55	10 527 722,61
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 655 664,34	2 395 263,14
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	1 618 023,03	6 731 252,77
Joukkovelkakirjalainasaamiset	8 979 327,33	4 211 971,95
Rahoitusarvopaperit	13 253 014,70	13 338 487,86
Rahat ja pankkisaamiset	7 423 682,24	6 081 651,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 833 098,56	30 747 324,22
VASTAAVAA	128 927 456,91	127 736 618,31

Pudasjärven kaupunki
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2017

KONSERNITASE		
VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	43 016 564,38	43 016 564,38
Muut omat rahastot	6 157 490,65	6 561 462,45
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	11 131 073,41	12 706 218,23
Tilikauden yli-/alijäämä	1 600 635,80	-1 383 560,64
OMA PÄÄOMA	61 905 764,24	60 900 684,42
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 134 956,68	483 359,65
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	1 053 059,41	1 396 205,46
PAKOLLISET VARAUKSET	1 053 059,41	1 396 205,46
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	162 031,27	136 264,72
Lahjoitusrahastojen pääomat	37 003,23	36 795,85
Muut toimeksiantojen pääomat	307 113,90	187 911,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	506 148,40	360 972,18
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	35 715 542,46	35 895 348,76
Lainat julkisyhteisöiltä	3 733 584,01	3 874 374,05
Lainat muilta luotonantajilta	19 978,80	
Saadut ennakot	1 320,00	1 320,00
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 443 146,13	1 449 938,97
Siirtovelat	158 467,66	-37 091,51
Pitkäaikainen	41 072 039,06	41 183 890,27
Lyhytaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	7 449 714,76	8 320 651,37
Lainat julkisyhteisöiltä	384 417,92	381 055,04
Lainat muilta luotonantajilta	5 484,57	-122 006,29
Saadut ennakot	371 851,25	339 256,48
Ostovelat	6 183 049,13	5 590 734,62
Muut velat/Liittymism. ja muut vel.	1 576 655,30	1 758 899,53
Siirtovelat	7 284 316,19	7 142 915,58
Lyhytaikainen	23 255 489,12	23 411 506,33
VIERAS PÄÄOMA	64 327 528,18	64 595 396,60
VASTATTAVAA	128 927 456,91	127 736 618,31

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuoslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien arvopaperit ja osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

- 2) Perustelu jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset.

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

- 3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.
Edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

- 4) Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

- 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.

Ei aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia virheiden korjauksia.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhteisöt:

- Koillis-Suomen aikuiskoulutus Oy
- Tunturi Travel Oy
- Pudasjärven Vuokralat Oyn osakkuusyhteisö Asunto Oy Lakarinkuusikko

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnaan osakkuusyhteisö As Oy Pudasjärven Jokilehto on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen vähäisen merkityksen vuoksi.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Hallintotoiminta	434 534,13	456 521,46	434 534,13	456 521,46
Kehittämistoiminta	1 638 120,25	1 010 393,49	1 638 120,25	1 010 393,49
Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	1 062 898,66	1 141 566,18	1 062 898,66	1 141 566,18
Tekninen ja ympäristötoiminta	10 637 964,65	10 491 787,96	5 621 147,11	5 781 329,99
Kunnan yhteistyötoiminta	46 614 850,79	47 562 391,88	838 404,27	852 909,07
Muut tuotot				
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	60 388 368,48	60 662 660,97	9 595 104,42	9 242 720,19

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

Verotulojen erittely	2017	2016
Kunnan tulovero	18 462 804,03	18 210 615,24
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 832 283,44	2 397 584,13
Kiinteistövero	1 970 822,79	1 839 286,01
Muut verotulot		
<i>Verotulot yhteensä</i>	23 265 910,26	22 447 485,38

8) Valtionosuudet eriteltyinä.

Valtionosuuksien erittely	2017	2016
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	28 647 193,00	30 401 724,00
<i>SiiTä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseaus	8 567 442,00	8 576 556,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-279 495,00	-487 584,00
Harkinnanvarainen valtionosuus		
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	36 935 140,00	38 490 696,00

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

Palvelujen ostot	2017	2016
Asiakaspalvelujen ostot	34 469 793,67	34 681 480,83
Muiden palvelujen ostot	10 658 792,60	11 177 583,68
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	45 128 586,27	45 859 064,51

10) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä.

Tukia ei ole annettu.

11) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Keskimääräiset SUMU-poistot	3 628 156,85	
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	3 096 879,68	
ero €	531 277,17	
ero %	14,65 %	
Kaupungin käyttämät poistoajat 2017:		
Sairaala-, terveydenhuolto- ym laitteet	10 vuodesta 7 vuoteen	
Aineettomat hyödykkeet	3-5 vuotta	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	25-40 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja rakennelmat	10-30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	15 %	menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms laitojen koneet ja laitteet	25 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5-10 vuotta	tasapoisto

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

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

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.			397 242,45	414 838,48
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella			-43 572,56	-17 596,03
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.		0,00	353 669,89	397 242,45
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	998 963,01	747 001,69		
Lisäykset tilikaudella	54 096,40	251 961,32		
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	1 053 059,41	998 963,01		0,00
<i>Pakollisten varausten muutokset yhteensä</i>	54 096,40	251 961,32	-43 572,56	-17 596,03

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

(Kuntajaoston tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 5.5)

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot				
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot	34 414,98	72 259,66	34 414,98	72 259,66
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	34 414,98	72 259,66	34 414,98	72 259,66
Muu toimintakulut				
Luovutustappiot	233 263,58	393 368,54	233 263,58	393 368,54
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	233 263,58	393 368,54	233 263,58	393 368,54

- 14) **Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.**

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyviä erä ei ole.

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2017	2016
Osinkotuotto muissa yhteisöissä	7 625,28	389,67
<i>Yhteensä</i>	7 625,28	389,67

- 16) **Erittely poistoeron muutoksista.**

Erittely poistoeron muutoksista	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	103 263,48	103 263,48
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset, jos tällaisia menoja on aktivoitu.
Kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia ei ole.
- 18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät.
Arvonkorotuksia ei ole tehty.
- 19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti.

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kaulusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	809 048,18	809 048,18	7 949 424,37	35 820 867,19	14 339 755,27	1 877 266,33	33 361,85	781 836,69	61 912 693,91
Lisäykset tilikauden aikana		32 632,59	32 632,59	234 986,76	1 255 117,39	2 178 112,01	10 606,51		1 479 486,46	5 158 309,13
Rahoitusosuudet tilikaudella				90 000,00		96 600,00				186 600,00
Vähennykset tilikauden aikana				27 970,97	285 477,63				1 920 718,22	2 234 166,82
Muut investointitulot										0,00
Siirrot erien välillä		219 583,84	219 583,84							0,00
Tilikauden sumupoisto		342 547,00	342 547,00		1 712 464,20	1 122 684,26	442 698,08			3 277 846,54
Tilikauden kerta.poistot										0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset										0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	279 549,93	279 549,93	8 066 440,16	35 078 042,77	14 339 755,27	1 445 174,76	33 361,85	340 604,93	59 303 379,74
Arvonkorotukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	279 549,93	279 549,93	8 066 440,16	35 078 042,77	15 298 583,00	1 445 174,76	33 361,85	340 604,93	60 262 207,47

	Osakkeet ja osuudet				Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 603 814,24	59 865,75	4 468 146,75	1 015 507,38	9 147 334,12	4 211 971,95	2 686 745,88	0,00	53 756,00
Lisäykset tilikauden aikana	2 500,00			2 992,87	5 492,87	5 521 609,49	310 430,40		
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00				
Vähennykset tilikauden aikana					0,00	754 254,11	165 856,38		53 756,00
Muut investointitulot					0,00				
Siirrot erien välillä		219 583,84			219 583,84				
Tilikauden sumupoisto					0,00				
Tilikauden kerta.poistot					0,00				
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00				
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 606 314,24	279 449,59	4 468 146,75	1 018 500,25	9 372 410,83	8 979 327,33	2 831 319,90	0,00	0,00
Arvonkorotukset					0,00				
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 606 314,24	279 449,59	4 468 146,75	1 018 500,25	9 372 410,83	8 979 327,33	2 831 319,90	0,00	0,00

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisyyhteisöissä.

	Kotipaikka	Omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				tilikauden		
				omasta	vieraasta	voitosta/ pääomasta pääomasta tappiosta
Tytäryhteisöt						
Unelmatehas Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1	0	0
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1 575	8 342	-78
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Pudasjärvi	100 %	100 %	62	35	34
Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	Pudasjärvi	100 %	100 %	600	1 879	22
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57 %	57 %	1	1	3
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	63,55 %	63,55 %	422	4	5
Kairan Kuitu Oy	Pudasjärvi	65 %	65 %			
Pudasjärven Kyläverkot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %			
Pudasjärven Lämpö Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	1 702	3 348	192
<i>Pudasjärven Vuokratalot Oy:n tytäryhteisöt:</i>						
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	Pudasjärvi	62,5 %	62,5 %	268	0	1
As Oy Pudasjärven Syöte	Pudasjärvi	82,72 %	82,72 %	478	4	4
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	Pudasjärvi	66,72 %	66,72 %	187	1	0
<i>Yhteensä</i>				<i>5 296</i>	<i>13 614</i>	<i>183</i>
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,49 %	2,49 %	27	30	2
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,97 %	2,97 %	6 430	6 234	158
Oulunkaaren kuntayhtymä	Ii	31,73 %	31,73 %	-367	4 321	37
<i>Yhteensä</i>				<i>6 090</i>	<i>10 585</i>	<i>197</i>
Osakkuusyhteisöt						
Koillis-suomen Aikuiskoulutus Oy	Kuusamo	28 %	28 %	1756	3	0
Tunturi Travel Oy	Pudasjärvi	40 %	40 %	3	0	1
Pudasjärven vuokratalot Oy:n osakkuusyhteisö:						
As Oy Lakarinkuusikko	Pudasjärvi	41,5 %	41,5 %	0	0	0
Kiint. OY Pudasjärven Hirsikunnas osakkuusyhteisö:						
As Oy Pudasjärven Jokilehto	Pudasjärvi	36,84 %	36,84 %			
<i>Yhteensä</i>				<i>1759</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Kaikki yhteensä				13 145	24 202	381

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

	2017		2016	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0,00		46 924,13
Lainasaamiset	2 831 319,90	149 446,98	2 028 580,74	119 328,28
Muut saamiset			32 500,00	
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	2 831 319,90	149 446,98	2 061 080,74	166 252,41
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		172 079,04		4 848,29
<i>Yhteensä</i>		172 079,04	0,00	4 848,29
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>			0,00	0,00
Saamiset yhteensä	2 831 319,90	321 526,02	2 061 080,74	171 100,70

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>		0,00		0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Projektien ja hankkeiden tuet	178 626,14	89 806,07	178 626,14	89 806,07
Työterveyshuollon korvaus	69 677,18	77 610,45	69 677,18	77 610,45
Maahanmuuttajien kustannusten korvaus	11 030,14	7 230,85	11 030,14	7 230,85
Siirtyvät korot muilta				
Muut siirtosaamiset tytäryhteisöiltä		1,00	0,00	1,00
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä	172 079,04		172 079,04	
Muut siirtosaamiset	2 592 310,09	3 361 970,26	260 033,60	150 080,55
Valtionosuussaamiset		120 423,00		120 423,00
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	3 023 722,59	3 657 041,63		445 151,92
Siirtosaamiset yhteensä	3 023 722,59	3 657 041,63	691 446,10	445 151,92

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

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Peruspääoma 1.1.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset		2 500,00		
Vähennykset		-2 500,00		
Peruspääoma 31.12.	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38	43 016 564,38
Arvonkorotusrahaso 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahaso 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut omat rahastot</i>				
Rahastopääomat 1.1.	407 331,25	-160 821,81		
Siirrot rahastoon	35 151,40	568 153,06		
Siirrot rahastosta	-24 735,78			
Rahastopääomat 31.12.	417 746,87	407 331,25	0,00	0,00
Kehittämiskorotusrahaso 1.1.	5 841 047,32	5 909 975,51	5 841 047,32	5 909 975,51
Siirrot rahastoon		0,00		
Siirrot rahastosta	-280 820,95	-68 928,19	-280 820,95	-68 928,19
Kehittämiskorotusrahaso 31.12.	5 560 226,37	5 841 047,32	5 560 226,37	5 841 047,32
Syötteen tienpitorahaso 1.1.	83 083,88	114 119,68	83 083,88	114 119,68
Siirrot rahastoon	0,00			
Siirrot rahastosta	-31 035,80	-31 035,80	-31 035,80	-31 035,80
Syötteen tienpitorahaso 31.12.	52 048,08	83 083,88	52 048,08	83 083,88
Henkilöstörahaso 1.1.	230 000,00		230 000,00	
Siirrot rahastoon		230 000,00		230 000,00
Siirrot rahastosta	-102 530,67		-102 530,67	
Henkilöstörahaso 31.12.	127 469,33	230 000,00	127 469,33	230 000,00
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	<i>6 157 490,65</i>	<i>6 561 462,45</i>	<i>5 739 743,78</i>	<i>6 154 131,20</i>
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	11 322 657,59	10 557 439,85	8 800 190,57	10 239 276,22
Muutokset tilikaudella				
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisille tilikausille kirjattu muutos	-191 584,18	2 148 778,38		-230 000,00
Edellisten tilikausien virheiden oikaisu				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	11 131 073,41	12 706 218,23	8 800 190,57	10 009 276,22
Tilikauden yli-/alijäämä	1 600 635,80	-1 383 560,64	1 505 186,27	-1 209 085,65
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>61 905 764,24</i>	<i>60 900 684,42</i>	<i>59 061 685,00</i>	<i>57 970 886,15</i>

26) Erittely poistoerosta.

Erittely poistoerosta		
	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 570 683,79	1 673 947,27
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	1 570 683,79	1 673 947,27

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

Pitkäaikaiset velat	2017	2016
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 458 359,93	8 966 691,27
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	16 817,83	17 658,82
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	8 475 177,76	8 984 350,09

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.

Joukkovelkakirjalainoja ei ole.

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

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkokorvaus, Ppshp	1 053 059,41	998 963,01		
Oulunkaaren kuntayhtymän alijäämäosuus	0,00	397 242,45	353 669,89	397 242,45
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 053 059,41	1 396 205,46	353 669,89	397 242,45

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

Vieras pääoma	2017		2016	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		111 236,70		17 480,40
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		111 236,70	0,00	17 480,40
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		963 692,87		44 111,66
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		963 692,87	0,00	44 111,66
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymismaksuvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä			0,00	0,00
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>		<i>1 074 929,57</i>	<i>0,00</i>	<i>61 592,06</i>

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

Sekkitililimiitti	2017	2016
Sekkitiliosopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Käyttämättä oleva määrä	853 925,43	102 410,32

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

Muut velat	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Muut velat, pitkäaikaiset				
Vesilaitoksen liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat	136 797,48	143 590,32		
Muut velat, pitkäaikaiset yhteensä	1 443 146,13	1 449 938,97	1 306 348,65	1 306 348,65
Muut velat, lyhytaikaiset				
Ennakkonpidätysvelka			216 261,94	230 112,94
Sosiaaliturvamaksuvelka			10 602,25	20 532,08
Muut velat	1 576 655,30	1 758 899,53		
<i>Muut velat, lyhytaikaiset yhteensä</i>	<i>1 576 655,30</i>	<i>1 758 899,53</i>	<i>226 864,19</i>	<i>250 645,02</i>

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.

Siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus			1 298 828,51	1 190 642,76
Korkojaksotukset			43 243,27	113 782,74
Työttömyysvakuutusmaksut			13 822,86	3 918,24
Muut vakuutusmaksut			30 463,63	365 810,67
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymiltä			0,00	386 815,63
Muut siirtovelat	7 284 316,19	7 142 915,58	589 275,96	266 446,03
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 284 316,19	7 142 915,58	1 975 634,23	2 327 416,07
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>7 284 316,19</i>	<i>7 142 915,58</i>	<i>1 975 634,23</i>	<i>2 327 416,07</i>

Siirtoveloissa on huomioitu aikaisemmilta vuosilta kertyneiden tapaturmavakuutusmaksujen ja taloudellisen tuen maksuosuuksien kirjaaminen lopullisten laskelmien mukaiseksi.

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

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 844 098,37	9 200 613,08		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 100 000,00	5 303 638,00		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>5 303 638,00</i>		<i>0,00</i>

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	300 000,00	300 000,00		
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	464 577,89	464 577,89		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	<i>464 577,89</i>	<i>464 577,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

35) Vakuudet, jotka kunta on antanut muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla.
Muuta vakuuksia ei ole.

36) Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.
Muuta vakuuksia ei ole.

37) Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltyinä.

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	479 136,70	402 559,11	37 870,35	24 154,56
Myöhemmin maksettavat	711 905,24	736 847,72	44 154,63	31 788,38
<i>Yhteensä</i>	<i>1 191 041,94</i>	<i>1 139 406,83</i>	<i>82 024,98</i>	<i>55 942,94</i>

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Hirsikampus (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	669 608,12	669 784,24	669 608,12	669 784,24
Myöhemmin maksettavat	15 233 584,73	15 907 375,70	15 233 584,73	15 907 375,70
<i>Yhteensä</i>	<i>15 903 192,85</i>	<i>16 577 159,94</i>	<i>15 903 192,85</i>	<i>16 577 159,94</i>

Hankkeen kokonaishinta 23 016 690,00 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen

vuokra-ajan (25 vuotta) päätyttyä on 11 508 345,00 euroa.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Hirsikartano (alv 0)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	189 146,72	188 439,68	189 146,72	188 439,68
Myöhemmin maksettavat	3 499 214,32	3 580 353,92	3 499 214,32	3 580 353,92
<i>Yhteensä</i>	<i>3 688 361,04</i>	<i>3 768 793,60</i>	<i>3 688 361,04</i>	<i>3 768 793,60</i>

Hankkeen kokonaishinta 6 688 028,94 euroa, jäännösarvo leasingsopimuksen mukaisen

vuokra-ajan (20 vuotta) päätyttyä on 3 344 014,47 euroa.

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikampuksen tarjoushintatasossa.

Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikampus	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	579 249,83	546 400,00	579 249,83	546 400,00
Myöhemmin maksettavat	12 567 200,00	12 567 200,00	12 567 200,00	12 567 200,00
<i>Yhteensä</i>	<i>13 146 449,83</i>	<i>13 113 600,00</i>	<i>13 146 449,83</i>	<i>13 113 600,00</i>

Arvio kokonaisvastuu kiinteistöpalveluista elinkaaren ajalta Hirsikartanon tarjoushintatasossa.

Hinnat tullaan indeksoimaan maksumekanismin mukaisesti.

Hirsikartano	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	194 751,84	192 200,00	194 751,84	192 200,00
Myöhemmin maksettavat	3 700 284,96	3 459 600,00	3 700 284,96	3 459 600,00
<i>Yhteensä</i>	<i>3 895 036,80</i>	<i>3 651 800,00</i>	<i>3 895 036,80</i>	<i>3 651 800,00</i>

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	12 158 565,66	9 066 605,22	12 158 565,66	9 066 605,22
Jäljellä oleva pääoma	14 490 335,07	12 158 565,66	14 490 335,07	12 158 565,66
Takaussitoumukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 268 845,54	6 747 999,85	6 268 845,54	6 747 999,85
Jäljellä oleva pääoma	5 928 708,33	6 268 845,54	5 928 708,33	6 268 845,54

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2017	2016
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	45 832 135,00	39 815 068,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	30 291,12	29 719,31

41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen lautakunnan rakennus-urakoiden vakuustalletukset	1 472 113,23	1 617 999,33	1 472 113,23	1 617 999,33
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa-aineslupien vakuudet	709 529,50	604 689,00	709 529,50	604 689,00
Kurenalan kaatopaikan jälkitarkkailuohjelman toteuttamisen vakuus	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
<i>Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut	118 800,00	118 800,00		
Takaus Oulun Medikiinteistöt Oy:lle				
<i>Pohjois-Pohjanmaan liitto</i>				
Vuokravastuut	0,00	10 831,50		
Sopimuksiin sisältyvä palautusvastuu				
<i>Oulunkaaren kuntayhtymä</i>				
Vuokravastuut	1 307 490,18	1 408 715,22		
Itsenäistymisvarat	118 596,30	112 459,99		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>3 744 529,21</i>	<i>3 891 495,04</i>	<i>2 199 642,73</i>	<i>2 240 688,33</i>
Johdannais sopimukset				
<i>Valuuttatermiinit</i>				
Käypä arvo	-23 071,41	-25 004,04		
Kohde-etuudet	981 834,48	879 848,24		
Arvonlisäveron palautusvastuut	6 800 116,78	5 470 174,07	6 800 116,78	5 130 039,39

Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän vastuusitoumus.		
Sairaanhoitopiirillä on alijäämän kattamissuunnitelma.	2017	2016
Pudasjärven kaupungin osuus	225 394,12	25 648,84

42)	Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
		2017	2016
	Hallintotoiminta	32	30
	vakinaiset	25	23
	määräaikaiset	7	7
	työllistetyt		
	Kehittämistoiminta	44	47
	vakinaiset	13	11
	määräaikaiset	14	25
	työllistetyt	17	11
	Sivistys- ja hyvinvointitoiminta	205	260
	vakinaiset	156	148
	määräaikaiset	49	112
	työllistetyt		
	Tekninen ja ympäristötoiminta	44	50
	vakinaiset	34	38
	määräaikaiset	10	11
	työllistetyt		1
	<i>Yhteensä</i>	<i>325</i>	<i>387</i>

Henkilöstön määrä 31.12.2017 toiminta-alueittain ilman sivutoimisia, vertailuvuoden henkilöstön määrässä mukana myös sivutoimiset.

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut		
	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 532 061,29	16 133 965,12
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	11 219,55	25 958,13
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>15 543 280,84</i>	<i>16 159 923,25</i>

44)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut		
	2017	2016
Kokoomus	28,00	0,00
Suomen keskusta	9 298,88	8 803,51
Perussuomalaisten puolue	641,50	1 066,50
Sosiaalidemokraattinen puolue	733,00	724,50
Vasemmistoliitto	849,00	792,75
Keskusta, Utajärvi	63,00	63,00
Vasemmistoliitto, Ii	14,00	0,00
Pudasjärven Vihreät	135,00	
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>11 762,38</i>	<i>11 450,26</i>

45)

Tilintarkastajan palkkiot		
	2017	2016
KPMG Julkishallinnon palvelut		
Tilintarkastuspalkkiot	18 162,90	13 972,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	787,50	735,00
Muut palkkiot	1 430,00	10 161,94
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>20 380,40</i>	<i>24 868,94</i>

46)

Kuntayhtymän ja intressitahojen väliset liiketoimet		
	2017	2016
Kaupunginjohtajan kanssa on 5.8.2014 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.		

5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1. SYÖTTEEN VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesilaitoksen tuloslaskelma

		1.1-31.12.2017		1.1-31.12.2016	
Liikevaihto			377 939,90		324 482,62
Liiketoiminnan muut tuotot			218,87		3 188,15
Materiaalit ja palvelut					
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
	Ostot tilikauden aikana	-64 369,25		-78 733,41	
	Varastojen lisäys/vähennys				
	Palvelujen ostot	-78 196,93	-142 566,18	-56 050,55	-134 783,96
Henkilöstökulut					
	Palkat ja palkkiot	-84 949,79		-64 832,57	
	Henkilösivukulut				
	Eläkekulut	-22 606,61		-39 638,28	
	Muut henkilösivukulut	-3 238,99	-110 795,39	-3 844,48	-108 315,33
Poistot ja arvonalentumiset					
	Suunnitelman mukaiset poistot		-150 491,01		-152 472,20
	Arvonalentumiset				
Liiketoiminnan muut kulut			-10 416,84		-20 982,04
Liikeliikenne (-) alijäämä			-36 110,65		-88 882,76
	Rahoitustuotot ja -kulut				-987,66
	Korvaus peruspääomasta		-10 988,01		-10 988,01
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia					
eriä			-47 098,66		-100 858,43
	Satunnaiset tuotot ja kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			-47 098,66		-100 858,43
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys					
tai vähennys					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-47 098,66		-100 858,43

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-47 098,66		-100 858,43	
Poistot ja arvonalentumiset	150 491,01		152 472,20	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Satunnaiset erät				
Tuloverot				
Tulorahoituksen korjauserät				
	103 392,35	103 392,35	51 613,77	51 613,77
Investointien rahavirrat				
Investointimenot	-43 059,60		-75 671,05	
Rahoitusosuudet investointeihin				
Pysyvien vastaavien hyödyntämistulot				
		-43 059,60		-75 671,05
Toiminnan ja investointien rahavirta		60 332,75		-24 057,28
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset		0,00		0,00
Lainakannan muutokset		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos kunnalta	16 930,47			
Saamisten muutos muilta	-17 971,85		-48 789,65	
Korottomien velkojen muutos kunnalta				
Korottomien velkojen muutos muilta	9 567,69		20 918,34	
Rahoituksen rahavirta	8 526,31	8 526,31	-27 871,31	-27 871,31
Rahavarajen muutos		68 859,06		-51 928,59

Vesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2017	2016	VASTATTAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	2 197 602,83	2 197 602,83
Aineelliset hyödykkeet			Liittymismaksurahasto		
Maa- ja vesialueet			Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-466 658,52	-365 800,09
Rakennukset	94 422,16	102 290,68	Tilikauden yli/alijäämä	-47 098,66	-100 858,43
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 686 495,87	2 786 058,76		1 683 845,65	1 730 944,31
Koneet ja kalusto					
Muut aineelliset hyödykkeet			VIERAS PÄÄOMA		
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset			Pitkäaikainen		
	2 780 918,03	2 888 349,44	Korottamat velat kunnalta		51928,59
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vesilaitoksen liittymismaksut	1 306 348,65	1 306 348,65
Pitkäaikaiset saamiset					
Saamiset kunnalta	16 930,47				
Lyhytaikaiset saamiset				1 306 348,65	1 358 277,24
Myyntisaamiset	297 042,61	296 001,23			
Lainasaamiset			Lyhytaikainen		
Muut saamiset			Ostovelat	32 359,29	34 051,17
Siirtosaamiset			Muut velat	61 257,99	50 246,42
	313 973,08	296 001,23	Siirtovelat	11 079,53	10 831,53
				104 696,81	95 129,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 094 891,11	3 184 350,67			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 094 891,11	3 184 350,67

6. TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

6.1. PUDASJÄRVEN VUOKRATALOT OY

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Vuokratalot Oy	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	2 108 144	2 182 711	2 124 069	97,3	58 642
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-152 782	-160 000	-175 295	109,6	15 295
Poistot ja arvonalentumiset	-342 923	-338 366	-374 979	110,8	36 613
Liiketoiminnan muut kulut	-1 574 092	-1 590 260	-1 605 620	101,0	15 360
Liikevoitto (-tappio)	38 347	94 085	-31 824	-33,8	125 909
Rahoitustuotot ja -kulut	-113 521	-98 899	-94 119	95,2	-4 780
Tilinpäätössiirrot	15 348	4 814	56 283	1 169,2	-51 469
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-59 826	0	-69 660	-100,0	69 660
Tase	9 901 784	12 828 250	12 197 127	95,1	631 123
Käyttökate	381 270	432 451	343 155	79,4	89 296
Investoinnit netto	1 137 124	5 000 000	2 066 995	41,3	2 933 005
Lainakanta	8 109 200	12 296 968	10 413 402	84,7	1 883 566
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	3	3	3		

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Asukastyytyväisyys.	Asukastyytyväisyyden parantaminen.	Asukastyytyväisyys on hieman noussut. Positiivisimmat: Henkilökunnan ystävällisyys-, asiantuntemus ja ammattitaito. Kehittämistä: Vuokrien ja muiden kustannusten suuruus.
2. Käyttöaste.	Käyttöasteen pitäminen mahdollisimman korkeana.	Käyttöaste putosi 96,4 %: iin. Pudotus johtui henkilökunnan muutoksista ja sairastumisista.
3. PTS- suunnitelmat.	Kiinteistöjen korjaus PTS-suunnitelmien mukaisesti.	Korjaukset aloitetaan vuoden 2018 aikana.
4. Uudistuotanto.	Ritolantie 15 rakennuttaminen.	Ritolantie 15 valmistuu kesäkuussa 2018.
5. Asiakaspalvelu.	Asiakaspalvelun ja tavoitettavuuden parantaminen.	Asiakaspalveluaikoja on markkinoitu enemmän.
6. Asukasdemokratia.	Asukastoimikuntien perustaminen ja tukeminen.	On perustettu.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ritolantie 15 valmistuu kesäkuun 2018 alkuun. Uusien hankkeiden suunnittelua on käynnistetty.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Aloitetaan PTS:n mukaisia korjauksia ja käynnistetään uudet rakennushankkeet. Asiakaspalvelua ja tietojärjestelmiä kehitetään. Määritetään Vuokratalojen strategiaa tulevaisuuteen.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Vahinkoriskit:

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

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

Rahoitus- ja talousriskit:

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

Toiminnalliset riskit:

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

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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

Investoinnit

Ritolantie 15. 4 133 488 €

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ritolantie 15. 4 133 488 €

6.2. KIINTEISTÖ OY SARAVEITSI

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Saraveitsi	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	24 659	18 379	25 802	140,4	-7 423
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-754	-1 200	-1 536	128,0	336
Poistot ja arvonalentumiset	-1 948	-1 948	-1 948	100,0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-21 957	-24 170	-22 783	94,3	-1 387
Liikevoitto (-tappio)	-1	-8 939	-465	5,2	-8 474
Tilinpäätössiirrot	-345	0	49	-100,0	-49
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-346	-8 939	-417	4,7	-8 522
Tase	97 089	96 000	93 017	96,9	2 983
Käyttökate	1 947	-6 991	1 483	-21,2	-8 474
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	32 500	24 500	24 500	100,0	0
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnalliset tavoitteet

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

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Yksi asunto viidestä on tyhjä. Vuokratuotot eivät kata huoltokuluja.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Myynti saadaan käyntiin vuoden 2018 aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

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

Vahinkoriskit:

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

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

Rahoitusriskit:

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

Toiminnalliset riskit:

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

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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

6.3. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HIRSIKUNNAS

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Hirsikunnas	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	232 224	236 000	233 154	98,8	2 846
Liiketoiminnan muut tuotot	2 543	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-3 956	-3 000	-4 619	154,0	1 619
Poistot ja arvonalentumiset	-96 288	-93 000	-94 759	101,9	1 759
Liiketoiminnan muut kulut	-72 826	-83 000	-96 312	116,0	13 312
Liikevoitto (-tappio)	61 698	57 000	37 464	65,7	19 536
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 576	-43 000	-33 931	78,9	-9 069
Tilinpäätössiirrot	-2 431	0	1 273	-100,0	-1 273
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	22 691	14 000	4 806	34,3	9 194
Tase	2 554 791	2 233 138	2 456 904	110,0	-223 766
Käyttökate	155 443	150 000	132 223	88,1	17 777
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	1 858 508	1 742 604	1 745 202	100,1	-2 598
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnalliset tavoitteet

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Pitää talous tasapainossa.		Kassan tilanne on heikko. Liiketoiminnan riskit ovat osin realisoituneet.
2. Ylläpitää kiinteistön kuntoa toteuttamalla vaadittavat huolto- ja ylläpitotoimenpiteet.		Huoltotoimenpiteet on tehty.
3. Ylläpitää kiinteistön korkeaa käyttöastetta.		Käyttöaste 97.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Hirsikunnas 2:sta löydetty rakennusvirheitä, joiden korjaaminen vaatii lisää pääomaa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2018 toteutetaan korjaustöitä ja saatetaan kiinteistön rakennustyöt päätökseen.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Liiketoiminnalla on pieni kate kuukautta kohden. Riskinä on vahingon sattuminen kiinteistössä, jolloin voi muodostua vuokrien menetyksiä ja korjauskustannuksia. Vuokrasaamisten kertyminen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

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

6.4. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN HARJUS

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	64 318	65 990	77 309	117,2	-11 319
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	15 099	-100,0	-15 099
Henkilöstökulut	-1 050	-1 300	-900	69,2	-400
Poistot ja arvonalentumiset	-5 632	0	-5 633	-100,0	5 633
Liiketoiminnan muut kulut	-57 636	-63 376	-85 828	135,4	22 452
Liikevoitto (-tappio)	0	1 314	47	3,6	1 267
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-47	-100,0	47
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	0	1 314	0	0,0	1 314
Tase	671 785	638 892	700 073	109,6	-61 181
Käyttökate	5 632	1 314	5 680	432,3	-4 366
Investoinnit netto*	0	0	98 472	-100,0	-98 472
Lainakanta	0	0	25 019	-100,0	-25 019
*Investointeihin sisältyy myös liiketoiminnan muihin kuluihin kirjatut viemäriremontin kustannukset 44 143 €.					
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Rakennuksen peruskorjaus- tarpeen selvitys.	Korjausvelan maltillinen kiin- niottaminen.	

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Harjuksessa olennaista on, että viemäriverkosto saatiin sukitettua, jolla on merkitystä mm. kaupungin hakiessa osakkeilleen ostajaa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupunki päättää liikehuoneistojensa kehityksestä ja kaupunginhallituksen päätöksen mukaan liikehuoneistot pyritään myymään edelleen. Lähtötavoitteena on saada liikehuoneistoihin toimintaa ja vuokratuksi vuoden 2018 aikana. Neuvotteluja käyty 104:n vuokraamisesta, johon on alustavasti kaupunki luvannut tehdä tarvittavat muutokset.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Hallituksen käsityksen mukaan yhtiössä ei ole merkittäviä riskejä tai epävarmuustekijöitä olemassa. Rakennusta peruskorjataan maltillisen suunnitelman mukaan. Koska korjausvelkaa on kerrytetty kymmeniä vuosia, on konsernin kannalta riskinä se, että yhtiö joutuu ottamaan velkaa, joka näkyy konsernin taseessa. Kuitenkaan suuresta velkamäärästä ei ole kyse.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Yhtiön hallitus tarkastelee yhtiön taloustilannetta kokouksissaan ja tekee tarvittavat päätökset tai esitykset yhtiökokoukselle, joka viime kädessä asioista päättää. Erillistä sisäistä valvontaa ei ole järjestetty, kun yhtiössä on vain toimitusjohtaja joka hoitaa yhdessä hallituksen kanssa yhtiön asiat. Yhtiön palo- ja pelastussuunnitelma on ajan tasalla ja yhteydet pelastusvalvoja-verkkopalveluun on järjestetty.

Investoinnit

Yhtiön hallitus on päättänyt selvittää kevään 2018 aikana rakennuksen katon kunnon ja asuntokerroksen ikkunoiden vaihtamisen ja ikkunapellityksien uusimisen. Kokonaisinvestointi olisi viisasta toteuttaa yhdessä, mutta asia saatetaan yhtiökokouksen päätettäväksi kunhan kustannuksista saadaan tietoa. Vuosi-investointina uusitaan yhtiön ilmanvaihtokoneita ja sitä kautta parannetaan huoneistojen ilman laatua.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiö on ottanut viemäriremonttia varten lainaa, joka pääoma vuoden lopussa oli 25.018,80 euroa. Lyhennykset ovat alkaneet 1.11.2017 kestäen viisi vuotta. Lyhennysmuotona on tasalyhennykset kuukausittain.

6.5. KIINTEISTÖ OY PUDASJÄRVEN TEURASTAMO

Talouden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	40 811	34 000	35 382	104,1	-1 382
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0,0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-200	-100,0	200
Liiketoiminnan muut kulut	-32 172	-31 000	-41 914	135,2	10 914
Liikevoitto (-tappio)	8 639	3 000	-6 732	-224,4	9 732
Rahoitustuotot ja -kulut	-67	0	1	-100,0	-1
Tilikauden verot	0	0	-610	-100,0	610
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	8 572	3 000	-7 341	-244,7	10 341
Tase	21 036	16 000	21 053	131,6	-5 053
Käyttökate	8 639	3 000	-6 532	-217,7	9 532
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	0	0	0	0,0	0
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Poroteurastus.	Toiminnan jatkaminen nykytasolla.	Teurastusmäärä 3700, kasvu 23 %.
2. Lammasteurastus.	Teurastusten maltillinen lisääminen 10 %.	Teurastusmäärä 350, kasvu 17 %.
3. Nautateurastus.	Koeteurastusten toteuttaminen.	Lukumäärä 0.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.

Poroja teurastettu noin 3700 kpl ja lampaita noin 350 kpl. Nautateurastuksen aloituksesta on keskusteltu, mutta tällä hetkellä ei teurastuslupaa. Vaatii todellisen tarpeen ja toimijat.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.

Paliskunnat jatkavat normaaliin alkuperäiseen tapaan. Leikkaamossa t:mi Porojauru vuokralla ja Nillan lammastuote vuokraa teurastiloja. Nautateurastuksen kustannuksista kaupunki teettää selvityksen. Poroja teurastetaan vaihtelevasti 3300-4000 kpl. Lammasteurastus jatkuu.

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

Vanheneva kiinteistö ja koneisto. Suoritetaan kuntotarkastus ja ryhdytään tarvittaviin toimiin. Elintarvikelainsäädännön muutokset voivat hankaloittaa toimintaa.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta.

Toimijoilla oma valvonta, kaupungin eläinlääkäri valvoo tiloja ja toimintaa.

Investoinnit

Pieniä koneiden ja laitteiden korvausinvestointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei pitkäaikaisia luottoja.

6.6. KAIRAN KUITU OY

Talouden toteutuminen

Kairan Kuitu Oy	TP 2016 €	Muutettu TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	917 568	1 050 000	1 056 493	100,6	-6 493
Liiketoiminnan muut tuotot	40 213	0	108 800	-100,0	-108 800
Henkilöstökulut	-346 286	-218 000	-79 494	36,5	-138 506
Poistot ja arvonalentumiset	-108 902	-150 000	-337 197	224,8	187 197
Liiketoiminnan muut kulut	-384 972	-525 000	-512 535	97,6	-12 465
Liikevoitto (-tappio)	117 621	157 000	236 068	150,4	-79 068
Rahoitustuotot ja -kulut	-306 217	0	-147 587	-100,0	147 587
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-188 596	157 000	88 481	56,4	68 519
Tase	8 893 439	8 525 000	9 238 698	108,4	-713 698
Käyttökate	226 524	307 000	573 265	186,7	-266 265
Investoinnit netto	1 004 917	435 000	569 832	131,0	-134 832
Lainakanta	8 047 976	7 575 000	7 483 658	98,8	91 342
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	5	4	3		

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Optisen televerkon rakentaminen Pudasjärven ja Taivalkosken alueille.	Pääosa verkosta valmis vuonna 2017.	Valmiusaste 100%.

2. Yhtiön liikevaihto koostuu liittymien käyttömaksuista.	Liikevaihdon kasvu verkon valmistumisen suhteessa.	Liikevaihto on kasvanut 15% vuodesta 2016.
---	--	--

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2017 tilinpäätöksessä oikaistiin aiempien vuosien aktivointeja taseeseen. Tämä muutos korjaa yhtiön tasetta ja omaa pääomaa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2018 yhtiön lainalyhennys- sekä muut maksuohjelmat käynnistyvät täysimääräisenä, mikä tulee näkymään yhtiön tuloksessa seuraavan neljän vuoden ajan.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Maakunta- ja sote-uudistus on mahdollisuus myös kuituverkon käyttöasteen nostolle. Uudistuksen mahdollinen viivästyminen voi näkyä yhtiön tuloksessa. Samoin yleinen korkotaso ja sen mahdollinen nopea nousu ovat yhtiölle riski.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Kairan Kuitu Oy noudattaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta Pudasjärven kaupungin konserniohjeistusta.

6.7. PUDASJÄRVEN LÄMPÖ OY

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Lämpö Oy	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	2 606 985	2 570 000	2 745 094	106,8	-175 094
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	595	-100,0	-595
Henkilöstökulut	-354 481	-361 000	-420 732	116,5	59 732
Poistot ja arvonalentumiset	-497 406	-538 000	-463 439	86,1	-74 561
Liiketoiminnan muut kulut	-1 484 381	-1 534 000	-1 674 911	109,2	140 911
Liikevoitto (-tappio)	270 717	137 000	186 013	135,8	-49 013
Rahoitustuotot ja -kulut	-27 877	-40 000	-26 294	65,7	-13 706
Tilinpäätössiirrot	-59 733	0	-39 313	-100,0	39 313
Tilikauden verot	-38 622	-19 000	-26 522	139,6	7 522
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	144 485	78 000	93 884	120,4	-15 884
Tase	5 050 271	6 082 000	5 130 348	84,4	951 652
Käyttökate	768 123	675 000	649 452	96,2	25 548
Investoinnit netto	39 929	2 810 000	1 382 390	49,2	1 427 610
Lainakanta	2 147 909	3 228 000	2 028 581	62,8	1 199 419
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	7	6,5	7		

Toiminnalliset tavoitteet

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
1. Varmistaa jatkuva, häiriötön lämmöntuotanto ja jakelu.	Ennalta ehkäistä häiriöt ennalta-koivalla kunnossapidolla ja korjausinvestoinneilla.	Lämmönjakeluhäiriöiden lukumäärä. Toteutunut 0 kpl.
2. Pitää kaukolämpö varteen-otettavana vaihtoehtona.	Asiakasystävällisyys, hinta ja helppous.	Liittyneitä kiinteistöjä 1 kpl.
3. Suunnitella ja toteuttaa lämpölaitosyksikön hankinta.	Käynnistää rakentaminen 2017.	Laitostoimittaja valittu ja hankintasopimus tehty.
4. Lisätä kotimaisen polttoaineen käyttöä.	Vähentää öljyn käyttöä.	Öljyn kulutus n. 7 % kokonaispolttoaineen käytöstä.
5. Toiminnan tehostaminen.	Energian säästö.	Käytetty polttoaine/myyty energia. Hyötysuhteen nosto.

Oleennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Uusi lämpölaitosinvestointi käynnissä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Toiminta tehostuu kokonaisteknistaloudelliselta kannalta katsottuna.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävin riski kohdistuu investointien sujuvuuteen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus ovat oleellinen osa Pudasjärven Lämpö Oy:n hallintoa ja johtamista. Vastuu valvonnan järjestämisestä kuuluu hallitukselle ja toimitusjohtajalle. Hallituksen tehtäviin kuuluu riskienhallintaan kuuluvien asioiden valmistelu ja valvonta.

Riskienhallinta ja riskit

Pudasjärven Lämpö Oy:n riskienhallintaa ohjaa yhtiön hallituksen hyväksymä riskienhallintapolitiikka, joka määrittelee yhtiön riskienhallinnan periaatteet, tavoitteet ja vastuut sekä riskienhallintaprosessin organisoinnin ja valvonnan.

Riskienhallinnan periaatteet

Pudasjärven Lämpö Oy:n riskienhallinnan tavoitteena on turvata liiketoiminnan häiriöttömyys ja varmistaa konsernin vakaa tuloskehitys.

Kokonaisvaltainen riskienhallinta on jatkuva ja järjestelmällinen prosessi, jossa tunnistetaan ja arvioidaan yhtiön toimintaan ja toimintaympäristöön liittyviä avainriskejä. Avainriskeiksi luokitellaan sellaiset riskit, jotka saattavat estää liiketoimintamahdollisuuden käyttämisen, vaarantaa tai estää konsernin tai sen osan strategisten tavoitteiden saavuttamisen tai toiminnan jatkuvuuden tai muutoin aiheuttaa merkittäviä seuraamuksia yhtiölle, henkilöstölle tai sidosryhmille. Riskienhallinta on kiinteä osa yhtiön johtamis- ja päätöksentekoprosessia ja kattaa yhtiön kaikki toiminnot.

Sisäinen valvonta ja sisäinen tarkastus

Pudasjärven Lämpö Oy:ssä noudatetaan yhtiön sisäisen valvonnan periaatteita ja toimintasuunnitelmaa valvonnan toteuttamiseksi ja seuraamiseksi. Pudasjärven Lämpö Oy:ssä ei liiketoiminnan luonne ja laajuus huomioon ottaen ole toistaiseksi katsottu tarkoituksenmukaiseksi järjestää erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa. Yhtiön tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta seuraa ja arvioi sisäisen valvonnan tasoa ja riskien hallinnan tehokkuutta ja raportoi siitä hallitukselle vähintään kerran vuodessa. Hallitus vahvistaa sisäisen valvonnan tason. Tarvittaessa voidaan käyttää sisäisen tarkastuksen toimeksiantoihin ulkopuolista palveluntuottajaa.

Pudasjärven Lämpö Oy:n sisäinen valvonta on prosessi, josta vastaavat konsernin hallitus ja toimitusjohtaja.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on taata riittävällä varmuudella, että

- toiminta on tehokasta ja linjassa yhtiön strategian kanssa
- taloudellinen ja toiminnallinen raportointi on luotettavaa
- konsernin toiminta on lainmukaista

Investoinnit

Lämpölaitos, kaukolämpöverkon tehostamistoimenpiteet mm. etäluenta, pumppausjärjestelyt...

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Investointilaina n. 7 M€ vuonna 2018.

6.8. UNELMATEHAS OY

Talouden toteutuminen

Unelmatehas Oy	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	0	500 000	60 478	12,1	439 522
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	0	-300 000	-47 993	16,0	-252 007
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0,0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-11	-200 000	-17 585	8,8	-182 415
Liikevoitto (-tappio)	-11	0	-5 100	-100,0	5 100
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-287	-100,0	287
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-11	0	-5 388	-100,0	5 388
Tase	960	0	65 936	-100,0	-65 936
Käyttökate	-11	0	-5 100	-100,0	5 100
Investoinnit netto	0	0	0	0,0	0
Lainakanta	0	0	50 000	-100,0	-50 000
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	12	2		

Toiminnalliset tavoitteet

Palvelusuunnitelman kuvaus	Tavoite	Tunnusluku
1. Liiketoiminnan käynnistys.	Kannattava liiketoiminta.	Tilikauden tappio n. 5000 euroa.
2. Pysyvien työpaikkojen määrä.	5 vakinaista työntekijää vuoden 2017 lopussa.	Henkilöstön määrä 0 vuoden lopussa.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.

Yhtiön operatiivinen toiminta on lopetettu vuoden lopussa. Toiminnan alasajosta aiheutui kerta-
luonteisia kustannuksia, jotka aiheuttivat toiminatavuoden tappion.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.

Yhtiö ei jatka toimintaa.

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

Toiminnan lakattua ovat riskit poistuneet.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta.

Toimintaa valvoo kaupungin nimeämät tilintarkastajat.

Investoinnit

Ei investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Pudasjärven kaupunki on myöntänyt yhtiölle vuoden 2017 alussa 50 000 euron pääomalainan, jota ei olla lyhennetty.

6.9. PUDASJÄRVEN KYLÄVERKOT OY

Talouden toteutuminen

Pudasjärven Kyläverkot Oy	TP 2016 €	TA 2017 €	TP 2017 €	Toteu- tuma %	Poikkeama €
Liikevaihto	0	40 000	10 000	25,0	30 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,0	0
Henkilöstökulut	-7 142	-7 000	-4 960	70,9	-2 040
Poistot ja arvonalentumiset	-41 945	-50 000	-62 760	125,5	12 760
Liiketoiminnan muut kulut	-6 331	-5 000	-4 187	83,7	-813
Liikevoitto (-tappio)	-55 418	-22 000	-61 906	281,4	39 906
Rahoitustuotot ja -kulut	-96 242	0	-80 118	-100,0	80 118
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-151 660	-22 000	-142 024	645,6	120 024
Tase	2 663 177	2 409 000	2 476 263	102,8	-67 263
Käyttökate	-13 473	28 000	853	3,0	27 147
Investoinnit netto	310 159	220 000	141 277	64,2	78 723
Lainakanta	2 825 000	2 825 000	2 825 000	100,0	0
Henkilöstö	TP 2016	TA 2017	TP 2017		
Lukumäärä	0	0	0		

Toiminnalliset tavoitteet

<i>Palvelusuunnitelman kuvaus</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Tunnusluku</i>
Tilaajaverkon rakentaminen Pudasjärvelle.	Pääosa verkosta valmis vuonna 2017.	Valmiusaste 100%.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Verkon käyttömaksut käynnistyivät vuonna 2017.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Jatkossa käyttömaksut kattavat yhtiön kulut.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Yleinen korkotaso ja sen mahdollinen nopea nousu on yhtiölle riski.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta

Pudasjärven Kyläverkot Oy noudattaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta Pudasjärven kaupungin konserniohjeistusta.

7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

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

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Pudasjärvellä 27. maaliskuuta 2018

Antti Pihinen [Signature]

Antti Pihinen

Omeyy Loukainen

Eija Ikonen

Jane Kuus

Riitta Lehto

Anne-Kaari

Maarit Lahti

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Pudasjärvellä 18. toukokuuta 2018

Tilintarkastusyhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Katri Hokkanen

Katri Hokkanen

JHT, KHT, vastuullinen tilintarkastaja

8. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Käytetyt tilikirjat ja sisällys

<i>Tositelaji</i>	<i>Alaraja</i>	<i>Yläraja</i>
1 Pankkitositteet	844	4999
2 Palvelukassatositteet	5001	9999
3 Karhupajan kassatositteet	20001	29999
5 Muistiotositteet	10001	19999
15 Ostolaskujen maksatus	65001	69999
16 Viitesuoritukset	70001	74999
22 Vesilaskutus	81001	84999
30 Yleislaskutus	500001	520000
33 Päivähoitolaskutus	520001	525000
40 Palkat	118001	120000
50 Sumu-poistot	120001	121000
51 Käyttöomaisuuden myynnit	121001	122000
55 Jaksotukset	125001	126000
65 Populus-matkalaskut	128001	130000
70 Rondo	160001	300000
80 Jätehuoltolaskutus	400000	500000

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