

**PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TASEKIRJA 31.12.2008**

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TASEKIRJA 31.12.2008

SISÄLLYSLUETTELO

sivu

TOIMINTAKERTOMUS	3
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	4
Pudasjärven kaupungin tuloslaskelma	5
Pudasjärven kaupungin rahoituslaskelma	6
Pudasjärven kaupungin tase	7
Konsernituloslaskelma	8
Konsernirahoituslaskelma	9
Konsernitase	10
Vesilaitoksen tuloslaskelma	11
Vesilaitoksen tase	12
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	13
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	41
Tilinpäätöksen alekirjoitus	41
Tilinpäätösmerkintä	41



PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2008

PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN TOIMINTAKERTOMUS 2008

SISÄLLYSLUETTELO

sivu

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus	5
1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	8
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	18
1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	21
1.5. Kaupungin henkilöstö	27
1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	27
1.7. Ympäristötekijät	29
2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	30
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	32
3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	32
3.2. Toiminnan rahoitus	33
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	35
5. KOKONAISTULOT JA MENOT	36
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	37
6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	37
6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	37
6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	38
6.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
6.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	39
7. KESKEISET LIITETIEDOT	42
8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	45

8.1. Tilikauden tuloksen käsittely	45
8.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	45
9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	46
9.1. Tavoitteiden toteutuminen	46
9.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	48
9.2.1. Käyttötalouden toteutuminen	48
9.2.1.1. Keskushallinto	49
9.2.1.1.1. Kaupunginhallitus	49
9.2.1.1.2. Elinkeinopalvelut	62
9.2.1.2. Perusturva	66
9.2.1.2.1. Hallinto ja projektit	66
9.2.1.2.2. Perhepalvelut	67
9.2.1.2.3. Vanhusten palvelut	70
9.2.1.2.4. Terveyspalvelut	72
9.2.1.3. Sivistystoimi	75
9.2.1.3.1. Koulutus	75
9.2.1.3.2. Yleiset sivistyspalvelut	86
9.2.1.4. Tekninen toimi	103
9.2.1.4.1. Tekniset palvelut	104
9.2.1.4.2. Rakennusvalvonta	119
9.2.1.4.3. Ympäristöpalvelut	120
9.2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	124
9.2.3. Investointien toteutuminen	126
9.2.4. Rahoitusosan toteutuminen	132
9.2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	133

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Päättynyt vuosi 2008 on monin tavoin merkityksellinen vuosi. Valtuustokausi päättyi ja uudet luottamushenkilöt aloittavat työnsä vuoden 2009 alussa. Kaupunki- ja seurakuntahallinto valmistautuivat yhdessä juhlistamaan paikallishallinnon 370 -vuotista taivalta vuonna 2009, merkkipäivä oli 26.2.2009.

Vuoden 2008 tilinpäätökseen päättyy myös aika, jolloin Pudasjärven kaupungin talouden tilinpäätökseen tilivuonna kertynyt alijäämä on voitu kuitata edellisten vuosien ylijäämästä. Vuoden 2008 alussa aiemmin kertyneitä ylijäämiä oli noin 1,9 miljoonaa euroa. Pudasjärven kaupungin tilinpidon osoittama tilikauden tulos vuodelta 2008 on lähes - 5,8 miljoonaa euroa. Joten nyt alkaneella valtuustokaudella talousongelmien ratkaisuvaihtoehdot eivät löydy historiasta, menneistä ratkaisuista, vaan on katsottava tulevaisuuteen ja löydettävä uudet eväät kaupunkitalouden hengenpitimiksi.

Tilinpäätöksen luvuista on luettavissa ja pääteltävissä, että Pudasjärven kaupungin talouden ja toiminnan keskinäinen epäsuhta on jatkunut pitkään ja on nyt nopeasti syventynyt eikä toiminta ole ollut taloudellisessa mielessä hallittavissa nykyisellä organisaatorakenteella.

Päättyneenä vuonna toiminnasta kertyneet *tulot* olivat noin 15 miljoonaa euroa ja kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,7 miljoonaa euroa, eli + 5,2 %.

Kaupungin *toimintakulut*, 64,2 miljoonaa euroa, puolestaan kasvoivat vuositasolla 4,8 miljoonaa euroa, eli yli 8 % edellisestä tilinpäätöksestä. Palkkamenot kasvoivat 5,8 % ja palveluiden ostot 14,4 %.

Henkilöstömenojen kasvu on ollut 5,8 %, joka on suhteessa koko kuntakenttään, kohtuullinen määrä. Mutta palveluiden oston määrän kasvu 14,4 % kertoo, että vaikka toimintatapojen muutos on johtanut ostopalveluiden lisääntymiseen, samalla ei ole pystytty muuttamaan organisaatorakennetta, vaikka tehtäviä olisikin pyritty ulkoistamaan. Myöhemmin tehtävä tarkempi analyysi kertoo totuuden, mutta ensisilmäyksellä näin näyttää.

Kaiken kaikkiaan on todettava, että kuntalaistemme palveluita ei ole onnistuttu järjestämään niin, että kaupunkimme talouden perusta olisi kestävä ja kunnossa. Mikäli talouden rakennetta ei pystytä muuttamaan, asukkaamme eivät voi enää lähitulevaisuudessaakaan varauksetta luottaa kaupunkiorganisaation kykyyn järjestää luotettavat ja vakaat peruspalvelut.

Kaupunginvaltuuston – ja hallituksen yhteinen tahto tilanteesta selviytymiseen on selkeä: Talouden ja toiminnan tasapainotila tulee saavuttaa tällä valtuustokaudella. Kaupunginjohtajan johdolla tehtävää talouden tervehdyttämistyötä ohjaa poliittinen ohjausryhmä ja myös ulkopuolista asiantuntijapalvelua käytetään apuna. Tasapainotusohjelmatyö valmistuu keväällä 2009 ennen tilinpäätöksen vahvistamista. Valtuustolla on näin oivallinen tilaisuus verrata toteutuneita talous- ja toimintatietoja ehdotettuihin rakenteellisiin ja toiminnallisiin muutoksiin, joita tasapainotustyössä tarvitaan. Valmistelutyö on edennyt ripeästi ja rakentava ilmapiiri on säilynyt.

Talouden tasapainottamistyön haasteet ovat mittavat. Rakenteita on muutettava, palveluiden sisältöjä on vahvistettava, henkilöiden toimenkuvia tarkistettava ja esimiesten muutosjohtamistyötä tuetta-

va. Samalla on vaalittava sitä erikoisuutta, mikä Pudasjärvellä vallitsee. Puolet asukkaistamme ja melkein puolet vanhusväestämme asuu sivukylillä ja näin toivotaan jatkossakin olevan.

Pitkät etäisyytemme asettavat omat haasteensa. Näihinkin haasteisiin kaupunginhallitus on tarttunut. Pudasjärven kaupunki on tehnyt valtiovarainministeriölle ja Kuntaliitolle valtakunnalliseen kehitysprojektiin johtaneen aloitteen pitkien etäisyyksien kuntien palveluiden järjestämisen vaihtoehtojen selvittämiseksi. Hanke tavoittelee palvelurakenteiden muutoksia ja yrittää löytää uudenlaisia ratkaisutapoja niin, että kehittämisen katse on suunnattu kauas, aina vuoteen 2025 saakka.

Pudasjärven kaupunki on liittymässä Oulunkaaren seutukunnan kuntien muodostamaan sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueeseen vuoden 2010 alusta. Vuosi 2009 tulee olemaan merkityksellinen uuden yhteistyön rakentamisen kannalta. Uusia toimintatapoja ja ratkaisumalleja etsitään, että yhteistoiminta-alueen käynnistämisestä saataisiin mahdollisimman suuri hyöty pudasjärveläisille palveluiden tarvitsijoille.

Kaupunkimme elinvoimaisuuden säilyttämiseksi ja asukkaiden työnsaantimahdollisuuksien turvaamiseksi on Pudasjärvellä tehty pontevasti ja pitkäjänteisesti töitä vuosikausia. Uusien yritysten määrä kasvoi päättäneenä vuonna poikkeuksellisen paljon. Hyvää palautetta on saatu tutkimustulosten perusteella myös yrittäjien ja kaupungin välisestä vuorovaikutuksesta.

Vuonna 2009 Pudasjärvi viettää 370-vuotisjuhliaan. Kotiseutuhengen ja oman koti- ja asuinpaikkakunnan arvostaminen on tärkeä perusta, johon myös kaupunkimme elinvoimaisuus nojaa. Rohkea asenne ja toivorikas suhtautuminen tulevaisuuteen ovat hyvä tapa kehittää ja rakentaa omaa kotiseutua.

Esitän lämpimät kiitokseni Pudasjärven kaupungin henkilökunnalle uutterasta työstä pudasjärveläisten hyväksi! Henkilökunnan työn tukeminen ja työhyvinvoinnin edistäminen nousevat entistä keskeisempään asemaan nyt, kun monenlaiset muutokset ovat samanaikaisesti käynnissä. Lähiesimiesten henkilöstöjohtamisen taidot punnitaan vaikeina aikoina. Tälle työlle ylin poliittinen ja virkamiesjohto antavat täyden tukensa.

Poliittiselle johdolle esitän kiitokseni rohkeasta, rakentavasta ja avoimesta yhteistyöstä!

Pudasjärveläisille kiitos sydämellisestä ja lämminhenkisestä kanssakäymisestä!

Kaarina Daavittila
kaupunginjohtaja

Taulukkoja kaupunginjohtajan katsauksen liitteeksi:

Taulukko: Toimintatuottojen ja -kulujen kehitys

	toimintatuotot (1000 €)	muutos (1000 €)	muutos %	toimintakulut (1000 €)	muutos (1000 €)	muutos %
2007	14.381	-1.276	-8,0	-59.462	544	0,9
2008	15.141	760	5,3	-64.285	4.823	8,1

Taulukko: Menojen kehitys toimialoittain

Toimintakulut (1000 €)

	keskushallinto	perusturva	sivistys	tekninen	yhteensä
2007	5.637	31.895	13.590	8.340	59.462
2008	5.344	35.679	14.085	9.178	64.285
muutos euroja	-293	3.784	495	838	4.823
muutos- %	- 5,2 %	11,9 %	3,6 %	10 %	8,1 %

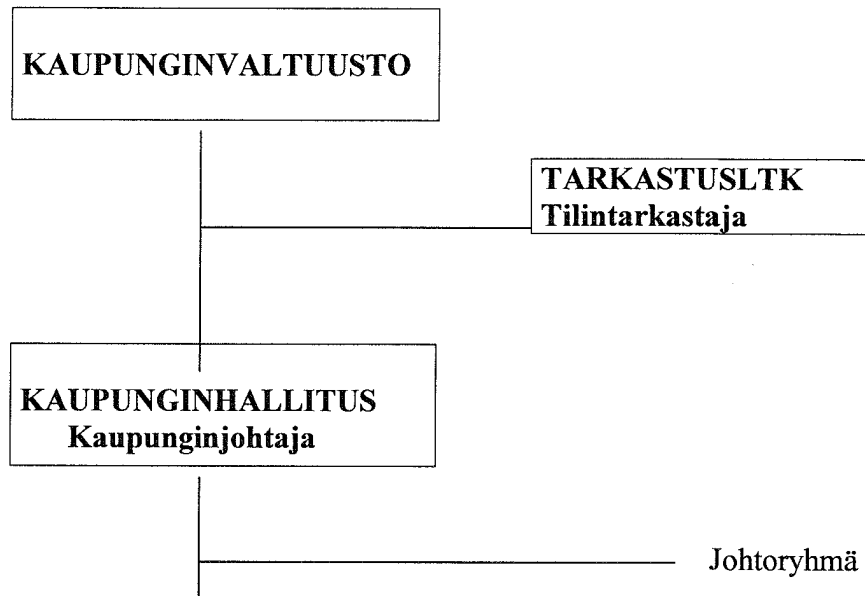
**Taulukko: Verotulojen muutos
(1000 euroa)**

	vuosi 2006	2007	2008
kunnallisvero	14.907	15.894	16.876
yhteisövero	2.104	2.542	2.527
kiinteistövero	1.028	1.118	1.217
yhteensä	18.039	19.554	20.620
muutos yhteensä euroja		1.515	1.066
muutos %		8,4 %	5,5 %

**Taulukko: Valtionosuuksien muutos
(1000 €)**

	vuosi 2006	2007	2008
valtionosuudet 1000 euroa	24.520	25.512	27.874
muutos euroja		992	2.362
muutos %		4,0 %	9,3 %

1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Päävastuualue/-johtaja	Toimiala	Toimielin/Hallintokunta
Keskushallinto - hallintojohtaja	Kaupunginhallitus -elinkeinot Hallintopalvelut Maaseututoimi	Kaupunginhallitus - suunnittelujaosto -Maaseutulautakunta Tarkastuslautakunta Keskusvaalilautakunta
Perusturva - perusturvajohtaja	Terveyspalvelut Lasten ja perheiden palvelut Vanhus- ja vammaispalvelut	Perusturvalautakunta
Sivistys - sivistysjohtaja	Perusopetus Toinen aste Yleiset sivistyspalvelut	Koulutuslautakunta - Kulttuuri- ja vapaa- aikalautakunta
Tekninen - tekninen johtaja	Tekniset palvelut Rakennusvalvonta Ympäristöpalvelut	Tekninen lautakunta -Rakennuslautakunta Oulunkaaren ympäristö- lautakunta

Ylintä päätäntävaltaa kaupungissa käyttää välittömällä, salaisilla ja suhteellisilla vaaleilla neljäksi vuodeksi valittu valtuusto. Ylintä toimeenpanovaltaa käyttää valtuuston valitsema kaupunginhallitus. Valtuusto valitsee myös jäsenet lakisääteisiin lautakuntiin sekä johtokuntiin. Tarvittaessa valtuusto voi asettaa lisäksi myös vapaaehtoisia lautakuntia hoitamaan kaupunginhallituksen apuna ja valvonnassa hallintosäännössä määriteltyjä asioita.

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

- valtuusto, tarkastuslautakunta, hallitus,
lauta- ja johtokunnat 207 paikkaa
- äänestysalueiden vaalilautakunnat 65 paikkaa
(sis. vaalitoimikunnan 6 paikkaa)
- kunnan edustajat liittovaltuustoissa ja
vastaavissa yhteisöissä sekä osakeyhti-
öissä ja muissa yhteisöissä 52 paikkaa
- muut toimielimet 34 paikkaa

Kunnallisvaalit toimitettiin vuonna 2004 ja syksyllä 2008. Pudasjärven valtuustoon valittiin 35 valtuutettua toimikaudeksi 2005 - 2008. Toimikaudeksi 2005–2008 valituista valtuutetuista naisia oli alunperin 13, vuonna 2008 tapahtuneiden muutosten jälkeen 11. Seuraavasta taulukosta käyvät ilmi puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat kaksissa viimeisimmissä kunnallisvaaleissa.

Taulukko. Puolueiden saamat äänimäärät ja valtuustopaikat v. 2004 ja 2008 kunnallisvaaleissa.

Puolue	Äänim.	Paikat	Puolue	Äänim.	Paikat
KESK	52,9 %	19	KESK	54,4 %	20
VAS	17,5 %	6	VAS	14,2 %	5
KOK	4,9 %	1	KOK	8,0 %	2
SDP	5,9 %	2	SDP	8,5 %	3
YLPPY	18,5 %	7	YLPPY	6,1 %	2
			PS	8,8 %	3
Äänestysprosentti		59,2	Äänestysprosentti		59,2

VALTUUSTO

Valtuusto päättää kaupungin säännöistä sekä koko kaupunkia koskevista suunnitelmista, talousarvioista sekä niihin liittyvistä yleistavoitteista sen mukaan kuin kuntalaissa ja valtuuston työjärjestyksessä on määrätty.

Valtuuston jäsenet vuonna 2008 (toimikausi 2005–2008):

Alatalo Kirsi (ent. Jokikokko)	perhepalvelujohtaja	KESK, 31.1.2008 saakka
Alatalo Heikki	mv	KESK, 31.1.2008 alkaen
Baas Joonas	kirvesmies	VAS
Harju Heikki	yrittäjä	YLPPY
Hemmilä Lauri	kiinteistönhoitaja	VAS

Hemmilä Tarja	pankkitoimihenkilö	KESK
Holmström Matti	ylikonstaapeli	KESK
Honkanen Erkki	kirvesmies, eläkeläinen	VAS
Huhtamäki Helena	yrittäjä	KOK
Hämäläinen Henrik	tuotespesialisti	KESK
Ikonen Eija Liisa	myymäläkassa	SDP
Kemppainen Jorma	tuotantoneuvoja	KESK
Kenttälä Reijo	poromies	KESK
Kujala Tauno	opettaja	KESK
Kuukasjärvi Tuula	hiihtokeskustyöntekijä	VAS
Kuurola Matti	putkiasentaja	YLPPY
Lantto Lauri	yrittäjä	KESK
Lehtimäki Outi	sairaanhoitaja	YLPPY
Lehto Pekka	opettaja	KESK
Majava Pekka	opistoupseeri evp	KESK
Nivala Kaisa	emäntä	KESK
Nurmikoski Terttu 31.1..2008 alkaen		YLPPY
Oinas-Panuma Eero	maaseutuyrittäjä, poromies	KESK
Parkkisenniemi Matti 16.6.2008 alkaen		YLPPY
Piri Jouni	konevarikon esimies	KESK
Pohjanvesi Tapio	kiinteistöhoitaja	SDP
Pojjula Sakari	asiakaspalvelija	KESK
Puhakka Maire	talouspäällikkö	KESK
Pääaho Marja-Liisa	pankkitoimihenkilö, emäntä	KESK
Raitamaa Pirkko	kirjanpitäjä	VAS
Riekkä Vesa	metsuri	KESK
Tihinen Paavo	koneurakoitsija	VAS
Timonen Tuulikki (ero 16.6.2008)	konttoripäällikkö	YLPPY
Tuominen Arto	yrittäjä	KESK
Tykkyläinen Kari	kuvanveistäjä	YLPPY
Törrö Marja-Leena	kasvatustiet. maist., opettaja	YLPPY
Viljamaa Urpo	opettaja	KESK

YLPPY = Pudasjärven Puolesta -yhteislista

Valtuuston puheenjohtajisto 2007–2008:

Puheenjohtaja Vesa Riekkä

I varapuheenjohtaja Erkki Honkanen

II varapuheenjohtaja Marja-Leena Törrö

Valtuuston käsittelemät asiat valmisti ja esitteli kaupunginhallitus, pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintojohtaja.

Valtuusto kokoontui kertomusvuonna 12 kertaa. Valtuuston kokoukset ovat julkisia, joten jokaisella kaupunkilaisella on mahdollisuus saapua seuraamaan valtuuston kokouksia kaupunginvirastolle. Tätä mahdollisuutta kaupunkilaiset ovat käyttäneet hyvin vähän.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

VARSINAINEN JÄSEN

Lehto Pekka
Vikström Eeva
Tolkkinen Aino
Taskila Kirsti Marjaana
Kuurola Matti
Kerälä Seppo

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Illikainen Pekka
Pääaho Marja-Liisa
Tihinen Tuulikki
Pekkanen Juha
Repola Aila
Miettinen Toivo

Puheenjohtaja: Pekka Lehto
Varapuheenjohtaja: Matti Kuurola

KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus on valtuuston asettama hallintoelin, jonka tehtävänä on johtaa kaupungin hallintoa ja taloutta valtuuston asettamien tavoitteiden puitteissa. Kaupunginhallitus vastaa kunnallistaloudellisten ja muiden yleisten toimintaedellytysten säilymisestä huolehtien kuntasuunnittelusta, siihen liittyen yleisestä talous- ja henkilöstösuunnittelusta, maankäytön suunnittelusta, asuntopoliitiikasta, kaupungin elinkeinopoliitiikasta sekä kuntien yhteistoiminnan perusteista. Edellisten lisäksi kaupunginhallituksen tehtäviin kuuluu kaupungin edun valvominen, kaupungin edustaminen sekä sen puolesta sopimusten ja muiden oikeustoimien tekeminen, jollei ohje- tai johtosäännössä toisin ole määrätty. Kaupunginjohtajalla on oikeus käyttää puhevaltaa kaupunginhallituksen puolesta.

Tehtäväkenttensä laajuuden vuoksi kaupunginhallitus tarvitsee avukseen lauta- ja johtokuntia. Tilapäisten ja pysyväisluonteisten tehtävien suorittamista varten kaupunginhallitus on asettanut myös toimikuntia.

Pudasjärven kaupunginhallituksen jäsenmäärä on yksitoista, minkä lisäksi jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsenensä.

Kaupunginhallituksen varsinaiset kokoukset pidettiin kaupungintalolla kuukauden ensimmäisenä tiistaina sekä ylimääräisiä kokouksia tarpeen mukaan lähinnä tiistaisin. Vuonna 2008 kaupunginhallitus piti 31 kokousta, joista kirjoitettiin pöytäkirjaan 445 pykälää.

Pudasjärven kaupunginhallituksen kokoonpano 2007–2008 (suluissa henkilökohtainen varajäsen)

Nimi	ammatti	puolue
Holmström Matti, pj	ylikonstaapeli	KESK
(Hemmilä Tarja	pankkitoimihenkilö	KESK)
Tihinen Paavo, 1. varapj.	koneenkuljettaja	VAS
(Määttä Pekka	mv.	VAS)
Nivala Kaisa	emäntä	KESK
(Seppälä Jouni		KESK)
Huhtamäki Helena	yrittäjä	KOK
(Ikonen Esa		SDP)
Kenttälä Reijo	poromies	KESK

(Peuraniemi Kari	maanviljelijä	KESK)
Kuukasjärvi Tuula	hiihtokeskustyohtekijä	VAS
(Raitamaa Pirkko	kirjanpitäjä	VAS)
Oinas-Panuma Eero	maaseutuyrittäjä, poromies	KESK
(Puurunen Silja		KESK)
Harju Heikki		YLPPY
(Takkinen Päivi		SIT)
Puhakka Maire	talouspäällikkö	KESK
(Tuomaala Vuokko	emäntä	KESK)
Vainio Taina		KESK
(Lantto Lauri 25.8.08 saakka	yrittäjä	KESK)
(Laakkonen Kari 25.8.08 alkaen		KESK)
Tykkyläinen Kari 31.1.2008 alkaen	kuvanveistäjä	PPY
(Törrö Marja-Leena	KM, opettaja	SIT)

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja.

TOIMIKUNNAT

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

Pudasjärven kaupungissa toimivat v. 2007 seuraavat toimikunnat:

Kaupunginhallituksen suunnittelujaosto/-toimikunta 2007–2008

Jäsenet: Holmström Matti, pj
 Riekkä Vesa
 Tihinen Paavo
 Harju Pauli, esittelijä 31.3.2008 saakka
 Malinen Esko, esittelijä 1.4.2008 -31.7.2008
 Daavittila Kaarina, esittelijä 1.8.2008 alkaen

Lisäksi toimikuntaan kuuluu asian mukaan elinkeinojohtaja ja ao. päävastuualueen johtaja.

Toiminta: Kaupunginhallituksen suunnittelutoimikunta on valmistellut keskeisimmät ja vaikuttavimmat kaupunginhallituksen käsittelyyn tulleet asiat, mikä on helpottanut päätöksentekoprosessia.

Palvelussuhdetoimikunta; toimikausi 2007–2008

Jäsenet: Holmström Matti, kaupunginhallituksen puheenjohtaja
 Tihinen Paavo, kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja
 Harju Pauli, kaupunginjohtaja 31.3.2008 saakka
 Malinen Esko, vt. kaupunginjohtaja 1.4.2008 – 31.7.2008
 Daavittila Kaarina, kaupunginjohtaja 1.8.2008 alkaen
 Sihteerinä toimii henkilöstösihteerä.

LAUTAKUNNAT**VALTUUSTON VAALILAUTAKUNTA****VARSINAINEN JÄSEN****VARAJÄSEN (henk.koht.)**

Lehto Pekka
 Jokikokko Kirsi 31.1.2008 saakka
 Nivala Kaisa 31.1.2008 alkaen
 Törrö Marja-Leena

Oinas-Panuma Eero
 Hemmilä Tarja
 Raitamaa Pirkko

Puheenjohtaja: Pekka Lehto
 Varapuheenjohtaja: Marja-Leena Törrö

KESKUSVAALILAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN****VARAJÄSEN (ei henk.kohtainen)**

Alatalo Jorma
 Taskila Teija
 Timonen Juha
 Parviainen Eino
 Särkelä Mirjami

Tolkkinen Aino
 Lukkari Pirkko
 Koivula Marko 16.9.2008 saakka,
 tilalle Jouni Piri
 Tauriainen Kaarina 16.9.2008 saakka,
 tilalle Lilja Repola
 Ojala Orvokki

Puheenjohtaja: Jorma Alatalo
 Varapuheenjohtaja: Teija Taskila

MAASEUTULAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN****VARAJÄSEN (henk.koht.)**

Pankinaho Sirkka
 Kivilahti Sirpa
 Niskala Merja
 Hyttinen Veli
 Siuruainen-Kalliola Aira
 Alatalo Heikki
 Kela Liisa

Kosamo Timo
 Puolakanaho Urpo
 Harju Anna-Liisa
 Laakkonen Kari
 Vähäkuopus Timo
 Laakkonen Terttu
 Timonen Tuulikki 16.6.2008 saakka
 Nurmikoski Terttu 16.6.2008 alkaen
 Jokikokko Pauli
 Kyngäs Terttu
 Granlund Teppo

Liehu Veli
 Kouva Ahti
 Raiskio Pirjo 28.2.2008 saakka
 Syrjäpalo Virpi 28.2.2008 alkaen

Puheenjohtaja: Sirkka Pankinaho
 Varapuheenjohtaja: Sirpa Kivilahti

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Hemmilä Tarja
 Tykkyläinen Kari
 Anttila Jaana
 Tyni Eeva
 Moilanen Janne
 Jussila Jari
 Kemppainen Markku
 Lehtimäki Outi
 Hemmilä Lauri
 Vesteri Päivi

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Savela Piia
 Kellolampi Juho
 Siivikko Anna-Liisa
 Ollila Helena
 Parviainen Esko
 Aikkila Irja
 Ervasti Vesa
 Kipinä Kirsi
 Piri Elsa
 Marikainen Lauri

Puheenjohtaja: Tarja Hemmilä
 Varapuheenjohtaja: Kari Tykkyläinen

RAKENNUSLAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Pohjanvesi Tapio
 Siurua Arvo
 Putula Heikki
 Kalaja Matti
 Jussila Saara
 Laakso Elisa
 Ervasti Pia
 Timonen Juha
 Nurmikoski Terttu
 Uitto Jani

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Marikainen Lauri
 Koistinen Aappo
 Ervasti Virpi
 Nissi Auli
 Jussila Ensio
 Holmström Antti
 Pankinaho Marko
 Hinkula Timo
 Kuurola Eila
 Rantala Marja-Leena

Puheenjohtaja: Tapio Pohjanvesi
 Varapuheenjohtaja: Arvo Siurua

OULUNKAAREN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Teräs Matti (Haukipudas)
 Liedes Teijo (Ii)
 Koskela Pekka (Ii)
 Pankinaho Sirkka (Pudasjärvi)
 Karvonon Raili (Utajärvi)
 Lahtinen Pirjo (Yli-Ii)

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Similä Pertti
 Parpala Kauko
 Hyry Paula
 Kuukasjärvi Tuula
 Tiainen Teuvo
 Korttilalli Päivi

Puheenjohtaja: Pekka Koskela
 Varapuheenjohtaja: Teijo Liedes

KOULUTUSLAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Timonen Tuulikki 16.6.2008 saakka
 Takkinen Päivi 16.6.2008 alkaen
 Piri Jouni
 Lantto Marja
 Tuominen Arto
 Poijula Sakari
 Jokikokko Kirsi 31.1.2008 saakka
 Räisänen Elvi, 31.1.2008 alkaen
 Lauhikari Aira
 Kujansuu Ritva
 Tuohimaa Markku
 Määttä Pekka
 Tauriainen Anne

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Kela Liisa
 Rissanen Kari
 Petäjäjärvi Pirjo
 Holappa Virpi
 Iinatti Virpi
 Tihinen Kalle
 Kuha Jukka
 Pekkanen Juha
 Harju Heikki
 Vesteri Päivi
 Kuukasjärvi Tuula

Puheenjohtaja: Tuulikki Timonen 16.6.2008 saakka
 Puheenjohtaja: Määttä Pekka 16.6.2008 alkaen
 Varapuheenjohtaja: Jouni Piri

PERUSTURVALAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Hämäläinen Henrik
 Törrö Marja-Leena
 Majava Pekka
 Lantto Lauri
 Törmänen Soile
 Särkelä Kirsi
 Räisänen Martti
 Pekkanen Juha
 Ikonen Eija
 Kokko Martti
 Raitamaa Pirkko

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Siurua Seija
 Nurmikoski Terttu
 Hirvasniemi Ulla
 Ervasti Tapani
 Kujala Tauno
 Peuraniemi Kari
 Niemelä Teija
 Pankinaho Sirkka
 Marikainen Lauri
 Raiskio Pirjo 28.2.2008 saakka
 Säkkinen Toini 28.2.2008 alkaen
 Hemmilä Lauri

Puheenjohtaja: Henrik Hämäläinen
 Varapuheenjohtaja: Marja-Leena Törrö

TEKNINEN LAUTAKUNTA**VARSINAINEN JÄSEN**

Kemppainen Jorma
 Baas Joonas
 Viljamaa Urpo
 Manninen Taisto
 Ylitalo Paula
 Juusola Anu
 Pohjanvesi Hannu
 Parkkisenniemi Matti
 Vikström Tuula
 Rantala Marja-Leena

VARAJÄSEN (henk.koht.)

Seppänen Pirjo
 Parviainen Eija
 Viljamaa Matti
 Särkelä Jukka
 Jaakola Matti
 Ojanperä Anitta
 Ikonen Esa
 Veteläinen Heikki
 Takkinen Päivi
 Honkanen Erkki

Puheenjohtaja: Jorma Kemppainen
 Varapuheenjohtaja: Joonas Baas

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET

- 9 jäsentä
- edustettava kunnan väestön ikä-, elinkeino- ja sukupuolijakaumaa
- 25–63 –vuotias

Ojala Birgitta
 Vainio Taina
 Piipponen Esko
 Kujala Tauno
 Tihinen Tuulikki
 Talala Eero
 Törrö Pekka
 Syrjäpalo Virpi
 Miettinen Toivo

KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET

- vähintään 16 jäsentä
- kiinteistöasioihin perehtynyt ja paikalliset olot tunteva henkilö
- 25–63 – vuotias
- vaalikelpoinen kuten käräjäoikeuden lautamies

Ervasti Kauno Paavali
 Hinkula Timo
 Holmström Antti
 Hyttinen Veli
 Ikonen Esa
 Jokikokko Pauli
 Hepola Raimo
 Baas Joonas
 Helve Aila

Konttila Sirpa
 Määttä Pekka
 Nissi Hannu
 Puolakanaho Matti
 Rytinki Ari
 Seppänen Pirjo
 Syrjäpalo Virpi
 Taipale Päivi
 Tyni Jari

POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA

Tihinen Kalle	Jussila Jari
Niemelä Taina	Juntunen Sari
Kouva Ahti	Honkanen Erkki

KUNTAYHTYMIEN LIITTOVALTUUSTOT JA VASTAAVAT YHTEISÖT SEKÄ OSAKEYHTIÖT JA OSUUSKUNNAT

Pudasjärven kaupungilla on valtuuston toimikaudekseen valitsevat 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 2005–2008:

VARSINAISET JÄSENET	VARAJÄSENET (henk.koht.)
----------------------------	---------------------------------

POHJOIS-POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAIN KOKOUS

Holmström Matti	Kenttälä Reijo
Tihinen Paavo	Raitamaa Pirkko

POHJOIS-POHJANMAAN SAIRAANHOITOPUOLIKUNTA KUNTAYHTYMÄN VALTUUSTO

Nivala Kaisa	Räisänen Elvi
Hämäläinen Henrik	Kujala Tauno
Pohjanvesi Tapio	Honkanen Erkki

POHJOIS-POHJANMAAN ERITYISHUOLTOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN LIITTOVALTUUSTO

Räisänen Elvi	Räisänen Martti
Majava Pekka	Tyni Eeva
Kettunen Tuulikki	Timonen-Nissi Sirpa

OULUNKAAREN SEUTUKUNNAN SEUTUVALTUUSTO

Riekki Vesa	Hämäläinen Henrik
Holmström Matti	Piri Jouni
Puhakka Maire	Räisänen Elvi
Timonen Tuulikki 16.6.2008 saakka	Törrö Marja-Leena 16.6.2008 saakka
Törrö Marja-Leena 16.6.2008 alk.	Lehtimäki Outi 16.6.2008 alken
Tihinen Paavo	Honkanen Erkki

SUOMEN KUNTALIITON KUNTAPÄIVÄT

Törrö Marja-Leena 31.1.2008 alkaen	Tihinen Paavo
Riekki Vesa	Holmström Matti

Pudasjärven kaupungin edustus osakeyhtiöissä ja muissa yhteisöissä 2007–2008:

Yhtiö/Yhteisö	Edustaja
Asuntoyhtiöt	Kaukoranta Mikko
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Holmström Matti
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Kuukasjärvi Tuula
Oulun seudun ajoharjoitteluratasäätiön edustajisto	Kinnula Ritva
Pudasjärven Matkailu Oy	Tykkyläinen Kari 5.2.2008 alkaen
Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulu-	Riekki Vesa
tuksen kuntayhtymäkokous	Oinas-Panuma Eero
	Törrö Marja-Leena
	Harju Heikki
	Puhakka Maire
Pudasjärven Asumispalvelusäätiön	Hämäläinen Henrik
hallitus	Kaukoranta Mikko
	Lohilahti Kerttu
	Tihinen Paavo
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Vainio Taina
Kiinteistö Oy Tunturihotelli Iso-Syöte ja	Harju Pauli 31.1.2008 saakka,
Hiihtokeskus Isosyöte Oy	Daavittila Kaarina 19.8.2008 alkaen
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Riekki Vesa
Koillismaan Kehitys Oy	Holmström Matti
Kiinteistö Oy Peltola	Harju Heikki 5.2.2008 alkaen

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kansainvälinen finanssikriisi kärjistyi vuoden 2008 syyskuun puolivälin jälkeen, kun merkittävä yhdysvaltalainen investointipankki haki suojaa velkojiltaan. Sen seurauksena pankkien keskinäinen luottamus romahti, mikä uhkasi halvaannuttaa pankkien väliset lainamarkkinat ja horjuttaa koko kansainvälistä rahoitusjärjestelmää. Julkisen vallan poikkeuksellisten toimenpiteiden johdosta finanssikriisin toistaiseksi kriittisin vaihe on saatu selvitettyä. (Kuntalehti, 1/09.)

Finanssikriisi on sittemmin laajentunut maailmanlaajuiseksi talouskriisiksi ja edennyt seuraavaan vaiheeseen, jonka keskeinen piirre on ylivelkaantuneiden pankkien ja muiden talousyksiköiden liiallisten velkojen vähentäminen. Vuoden 2008 loppupuolella alkaneen vakavan rahoitusmarkkinakriisin seuraukset ovat alkaneet vaikuttaa myös reaalityouteen. Pankkien luotonannon rajoittaminen on heikentänyt yritysten ja muiden asiakkaiden toimintaedellytyksiä. (Kuntalehti, 1/09.)

Maailmatalouden kasvu on hidastunut luottokriisin syvenemisen myötä erittäin paljon. Vuoden 2008 lopulla alkaneen taantuman, joka voi pahimmillaan syventyä pitkäkestoiseksi lamaksi, arvioidaan kestävänsä ainakin vuoden 2009. Suomen viennin, jonka osuus kokonaiskysynnästä on noin neljännes, kannalta tärkeän euroalueen kansantuotteen kasvu supistuu vuosina 2009 - 2010. (Kuntalehti, 1/09.)

Suomen kansantalous sukelsi vuoden 2008 viimeisellä vuosineljänneksellä virallisesti taantumaan. Suomen kokonaistuotannon on arvioitu supistuvan vuonna 2009 3-4 % ja vuonna 2010 kasvu jää parhaimmillaankin vaisuksi. Työttömyys kohoaa, ja se voi olla vuonna 2010 keskimäärin 9 %. Vuoden 2008 keskimääräinen inflaatio oli 4,1 %. Vuonna 2009 inflaatio hidastuu merkittävästi vuodesta 2008, ja sen on arvioitu olevan vuonna 2009 1,5 %. Kuluttajahintojen on arvioitu Suomessa kohoavan vuonna 2010 1-2 %. (Kuntalehti, 1/09; Kaleva 28.2.2009.)

Kuntien ja kuntayhtymien toimintamenot kasvoivat tilinpäätösarvioiden mukaan vuonna 2008 yli 7 %. Palvelujen ja materiaalin ostot kasvoivat nopeasti. Kunta-alan palkkasumman kasvu vuonna 2008 oli tilinpäätösarvioiden mukaan yli 7 % ja muiden henkilöstömenojen lisäys 5,5 %. Palkkasumman kasvun nopeutuminen edellisestä vuodesta johtui muun muassa sopimuskorotusten takia. Ansiotasoindeksi kohosi vuonna 2008 ennakkotiedon mukaan 5,2 %. (Kuntalehti, 1/09.)

Vuonna 2009 kunta-alan palkkasumman kasvuvauhti hidastuu muun muassa vuotta 2008 pienempien sopimuskorotusten johdosta. Palkkasumman arvioidaan kasvavan vuonna 2009 4-4,5 %. Kunnallisen työmarkkinalaitoksen tiedustelun mukaan mittavia lomautuksia tai taloudellisista syistä johtuvia irtisanomisia ei ole odotettavissa. (Kuntalehti, 1/09.)

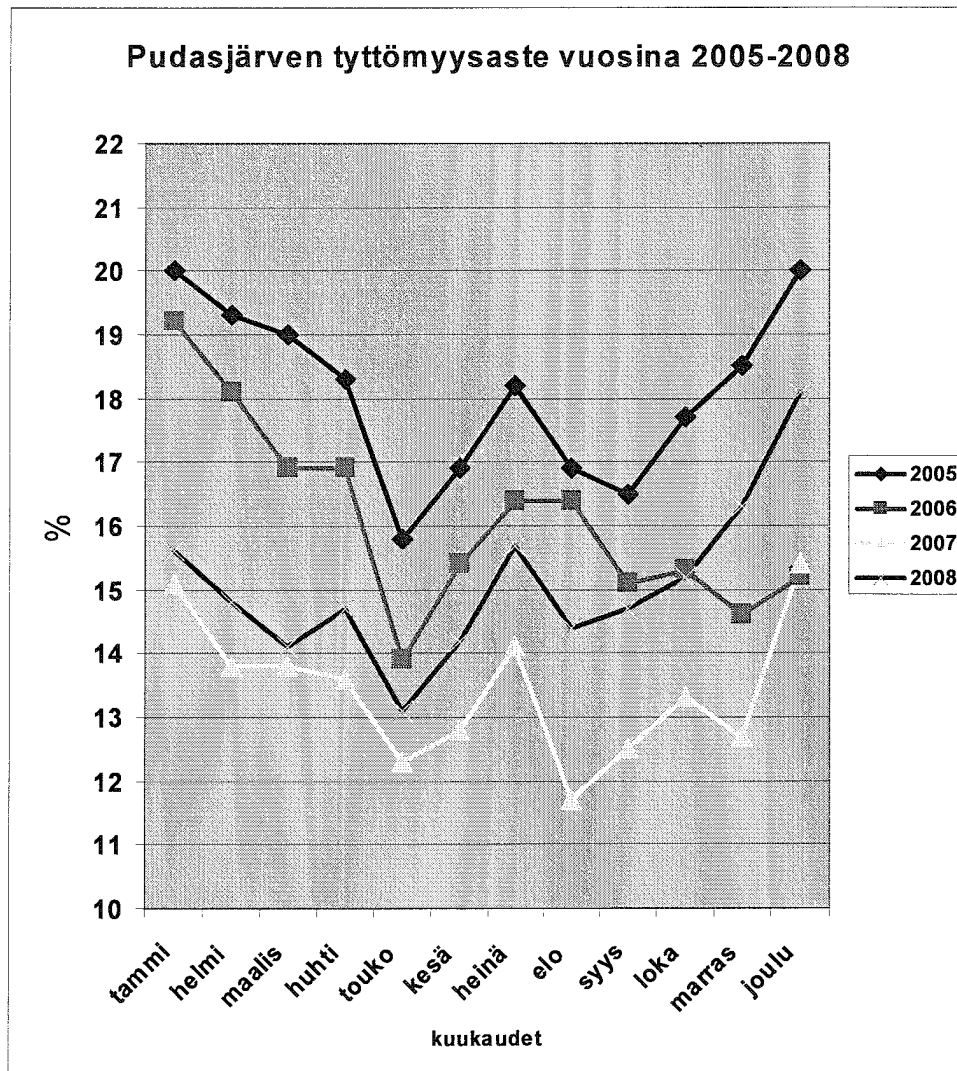
Kunta-alan kustannustaso kohosi vielä vuonna 2008 verrattain nopeasti, esimerkiksi peruspalvelujen hintaindeksillä mitattuna keskimäärin noin 5 %. (Kuntalehti, 1/09.)

Kuntien verotulojen tilitykset kasvoivat vuonna 2008 7,6 %. Veropohjan hyvän kehityksen ja edellisvuotta suuremman jako-osuuden vuoksi kunnallisveroa kertyi vuonna 2008 8 % enemmän kuin vuonna 2007. Yhteisöveron kertymä kasvoi vuonna 2008 noin 4 %. (Kuntalehti, 1/09.)

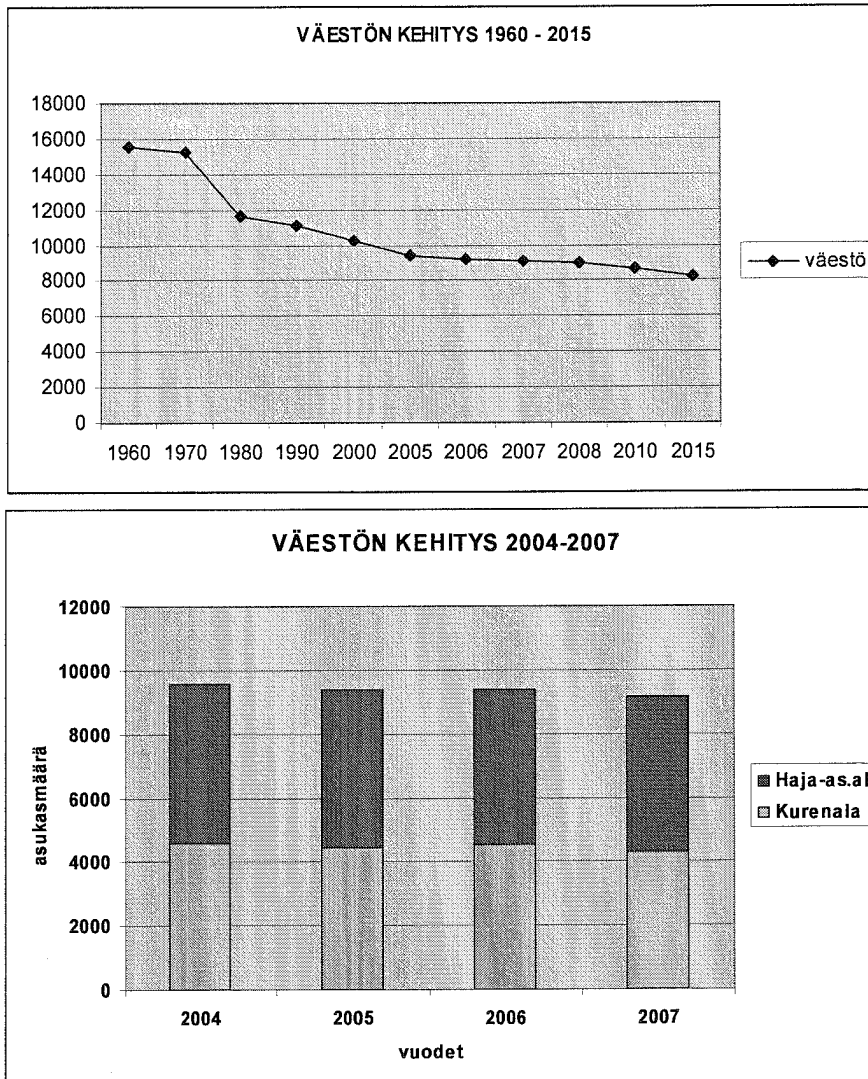
Vuodelle 2009 laadittuja verotuloarvioita on jouduttu muuttamaan sitä mukaa, kun arviot lähivuosien kansantaloudellisesta kehityksestä ovat heikentyneet. Tämän hetkisen käsityksen mukaan kuntien verotulot vähenisivät vuonna 2009 2,7 %. Suurimpana syynä on yhteisöveron tuoton väheneminen vuoden 2008 runsaasta 1,5 miljardista eurosta noin 950 miljoonaan euroon. (Kuntalehti, 1/09.)

Kuntatalouden tilanne on nopeasti heikkenemässä verotulojen kasvun kääntyessä supistumiseksi ja toimintamenojen vielä verrattain nopean kasvun vuoksi. Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioiden mukaan yhteenlasketut vuosikatteet vuonna 2008 näyttäisivät jäävän suurin piirtein vuoden 2007 tasolle. (Kuntalehti, 1/09.)

Vuoden 2008 lopulla alkaneen taantuman vaikutukset näkyivät myös Pudasjärven taloudellisessa kehityksessä. Vuosi 2008 oli Pudasjärven työllisyydessä käänne huonompaan. Selkeimmin muutos alkoi näkyä vuoden loppupuolella, jolloin muun muassa lomautusten määrä kasvoi selvästi. Pudasjärven keskimääräinen työttömyysaste lomautetut mukaan lukien vuonna 2008 oli 15,1 %, joulukuussa 2008 työttömyysaste lomautetut mukaan lukien oli 18,1 %.



Pudasjärven kaupungin väestömäärä on laskenut viimeisten vuosikymmenien aikana eikä suuntaan ole näköpiirissä muutosta. Väestö väheni vuoden 2007 aikana Pudasjärvellä 75 henkilöllä. Syntyneitä oli 83 ja kuolleita 100. Vuoden 2008 aikana väestö väheni 111:sta henkilöllä. Pudasjärven kaupungin kokonaisväestön määrä 31.12.2008 oli Väestörekisterikeskuksen ilmoituksen mukaan 9031 henkilöä.



1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Pudasjärven kaupungin vuoden 2008 talousarviossa arvioitiin tilikauden alijäämäksi muodostuvan 1,7 milj. euroa. Vuoden 2008 tilinpäätös osittaa 2.6 milj. euron alijäämää (toteutuma 152,7 %). Pudasjärven kaupunki aloitti syksyllä 2008 koko seuraavalle valtuustokaudelle ulottuvan talouden tasapainottamisohjelman valmistelun.

Pudasjärven kaupungin vuoden 2008 tilinpäätökseen vaikuttivat seuraavat tilikauden aikana tapahtuneet toiminnot:

Toimintatuotot

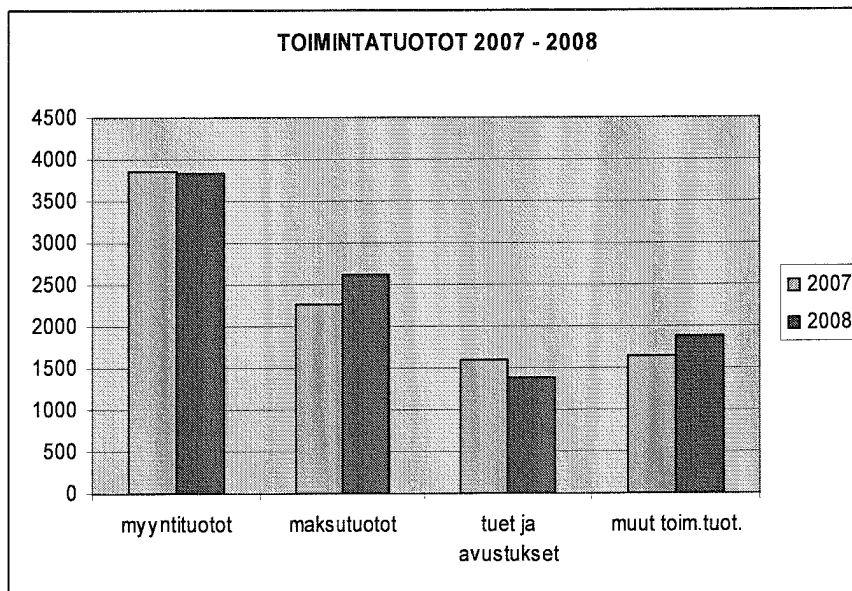
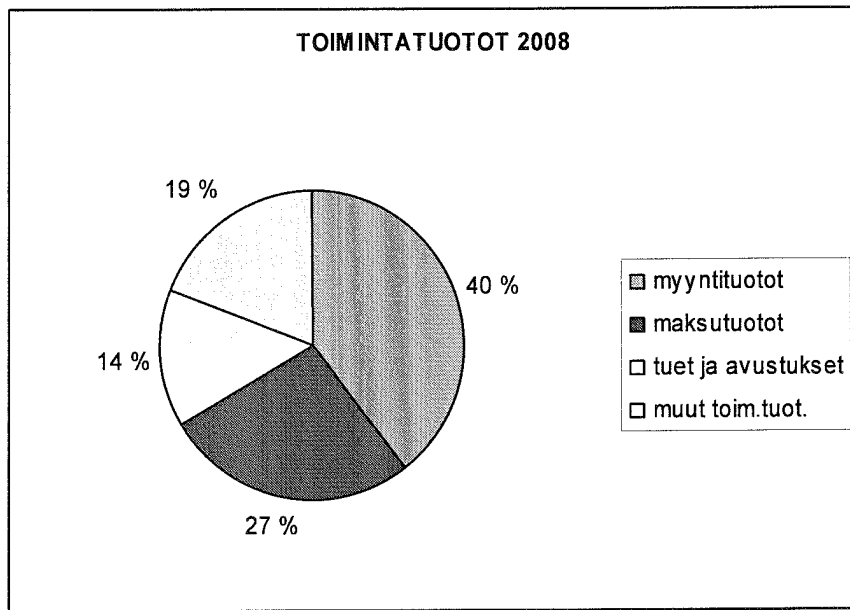
Toimintatuottojen kokonaiskertymä vuonna 2008 oli 9,7 milj. euroa (arvio 9,0 milj. euroa, toteutuma 108,3 %).

Myyntituottojen kertymä oli 3,8 milj. euroa (arvio 3,6 milj. euroa, toteutuma 107,7 %), joista suurimpana olivat kaukolämmön myyntituotot 1,3 milj. euroa.

Maksutuottojen kertymä oli 2,6 milj. euroa (arvio 2,4 milj. euroa, toteutuma 107,1 %), joista suurimpina olivat terveydenhuollon maksut 0,8 milj. euroa ja sosiaalitoimen maksut 1,5 milj. euroa.

Tuet ja avustukset, yhteensä 1,4 milj. euroa, kertyivät 0,9 milj. euroa ennakoitua suurempina (arvio 1,3 milj. euroa, toteutuma 107 %).

Muut toimintatuotot olivat 1,9 milj. euroa (arvio 1,7 milj. euroa, toteutuma 112,6 %), josta suurimpana olivat vuokratuotot 1,5 milj. euroa.



Toimintakulut

Käyttötalouden toimintakulut vuonna 2008 olivat yhteensä 58,9 milj. euroa (arvio 57,3 milj. euroa, toteuma 102,7 %).

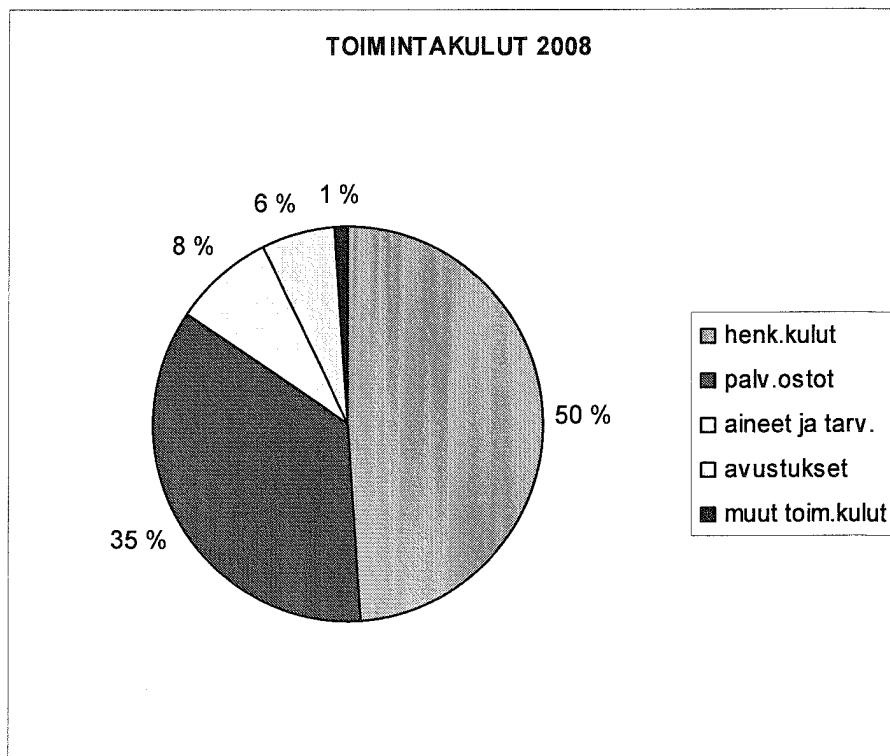
Henkilöstökulut olivat 28,8 milj. euroa (arvio 27,1 milj. euroa, toteuma 106,4 %). Henkilöstökuluista palkat ja palkkiot olivat 21,8 milj. euroa ja henkilösivukulut 7,0 milj. euroa.

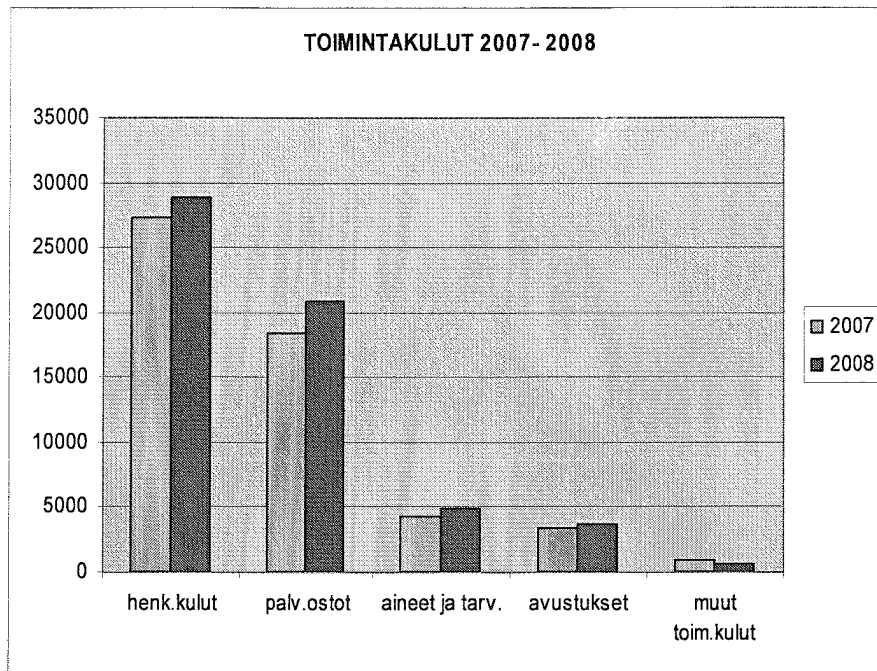
Palvelujen ostot vuonna 2008 olivat yhteensä 20,8 milj. euroa (arvio 18,9 milj. euroa, toteuma 110,4 %), joista asiakaspalvelujen ostot olivat yhteensä 13,4 milj. euroa ja muiden palvelujen ostot yhteensä 7,4 milj. euroa. Asiakaspalvelujen ostoista suurimpana olivat palvelujen ostot kuntayhtymiltä 9,0 milj. euroa. Muiden palvelujen ostoista suurimpina olivat matkustus- ja kuljetuspalvelut 1,4 milj. euroa ja oppilaiden kyyditykset 1,1 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat yhteensä 4,9 milj. euroa (arvio 4,5 milj. euroa, toteuma 107,5 %), joista suurimpana oli lämmitys 1,1 milj. euroa.

Avustukset olivat vuonna 2008 3,6 milj. euroa (arvio 3,2 milj. euroa toteuma 112,6 %), joista suurimpana avustukset kotitalouksille 3,0 milj. euroa.

Muut toimintakulut vuonna 2008 olivat yhteensä 0,7 milj. euroa (arvio 3,5 milj. euroa, toteuma 18,8 %).

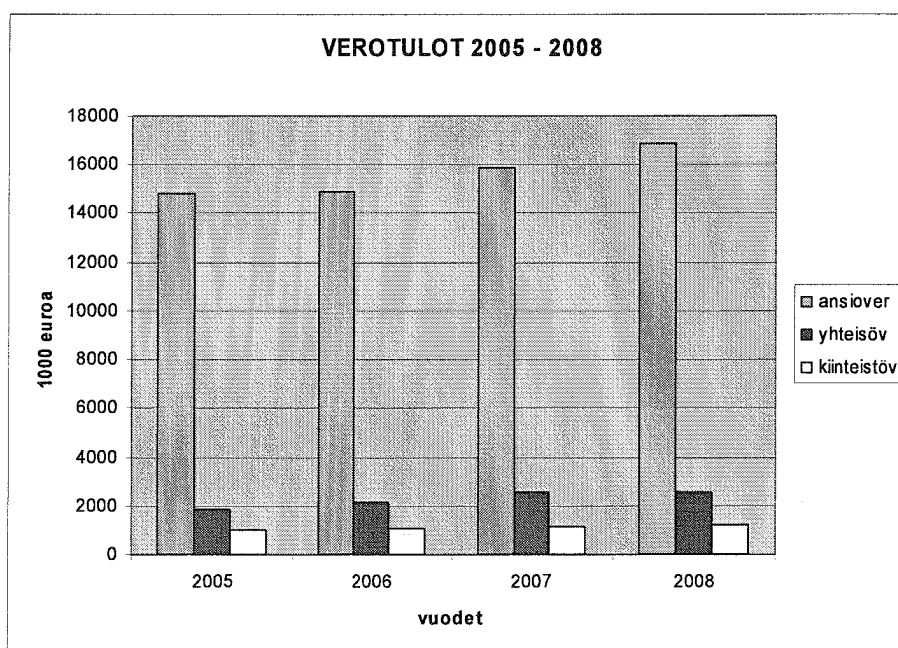




Verotulot

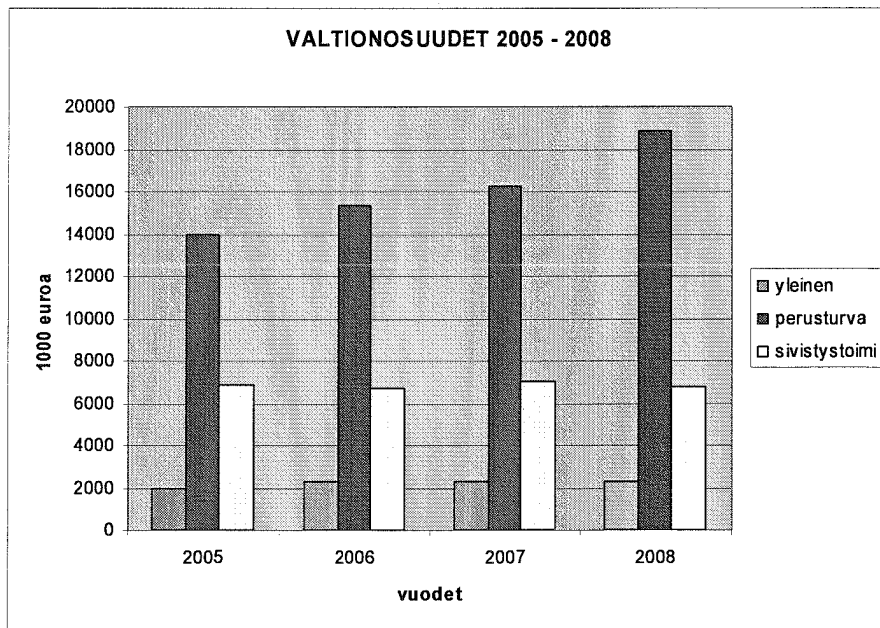
Vuoden 2008 talousarviossa ennakoitiin saatavan verotuloja yhteensä 20,4 milj.euroa. Verotuloja kirjattiin 20,6 milj. euroa (toteuma 101,2 %). Ansioverotuloja oletettiin saatavan 16,6 milj. euroa, verotuloja tilitettiin 16,9 milj. euroa (toteuma 101,7 %). Yhteisöverotulo-olettama oli 2,7 milj. euroa ja lopullinen kertymä oli 2,5 milj. euroa (toteuma 93,9 %). Kiinteistöveroja arvioitiin saatavan 1,1 milj. euroa, tilitykset olivat 1,2 milj. euroa (toteuma 111,1 %).

Ennakkoperinnän jako-osuuksia tarkistettiin joulukuussa 2008, jolloin Pudasjärven kaupungin jako-osuus laski (0,0011312413:stä 0,0011091315:n). Yhteisövero saavien veronsaajaryhmien jako-osuudet pysyivät vuonna 2008 samoina kuin vuonna 2007. Valtion osuus vuoden 2008 yhteisöveroista oli 76,22 %, kuntaryhmän osuus 22,03 % ja seurakuntaryhmän osuus 1,75 %.



Valtionosuudet

Valtionosuuksia kertyi vuonna 2008 hiukan ennakoarviota enemmän, arvio 27,6 milj. euroa, kertymä 27,9 milj. euroa (toteuma 101,2 %). Valtionosuuden kertymä nousi opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden vuoksi, joka oli 262.506,00 euroa ennakoitua enemmän (arvio 6,5 milj. euroa, toteuma 6,8 milj. euroa, 104,0 %) lukion valtionosuuteen saadusta harkinnanvaraisen korotuksen vuoksi. Muiden valtionosuuserien kertymä oli lähes ennakoidun suuruinen. Talousarviossa yleistä valtionosuutta arvioitiin saatavan 2,3 milj. euroa, toteuma 2,3 milj. euroa (100,3 %). Sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuuden arvio oli 18,8 milj. euroa, toteuma 18,8 milj. euroa (100,3 %).



Rahoitustuotot ja -kulut

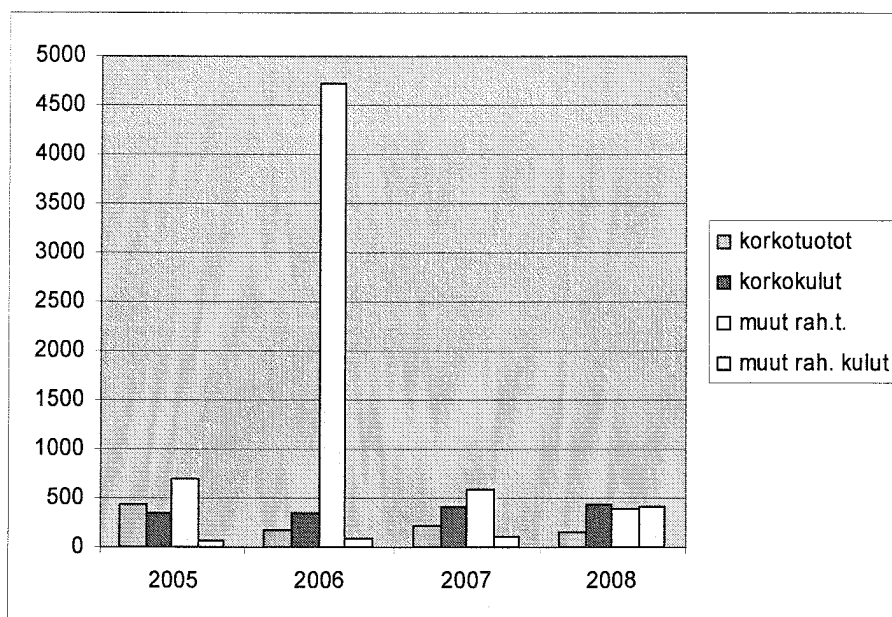
Rahoitustuotot olivat vuonna 2008 0,55 milj. euroa ja rahoituskulut 0,86 milj. euroa.

Pudasjärven kaupungilla oli seuraavat sijoitukset 31.12.2008:

- Evli Pankki Oyj:n sijoitussalkku, markkina-arvo 5.165.654,98 €
- Unit Linked kapitalisaatio-optimi, markkina-arvo 5.514.710,99 €
- OP Rahastoyhtiön Oy pääomaturvattu rahasto, markkina-arvo 1.496.018,77 €

Edellä mainittujen sijoitusten yhteenlaskettu keskimääräinen tuotto – kulu oli noin 0,08 milj. euroa, joka tuli Evli Pankki Oyj:n sijoitussalkusta.

Vuoden 2008 muiden rahoituskulujen nousu johtui suurelta osin arvopapereiden myyntitappioiden kasvusta.



Poistot ja arvonalentumiset

Tilikauden poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 2,9 milj. euroa (arvio 2,2 milj. euroa, toteutuma 132,8 %), josta suunnitelman mukaiset poistot olivat 2,2 milj. euroa ja suunnitelman ylittävät poistot sekä arvonalentumiset yhteensä 0,7 milj. euroa.

Varausten ja rahastojen muutokset

Varausten ja rahastojen muutokset olivat yhteensä 3,2 milj. euroa, josta rahastojen muutos oli 3,1 milj. euroa ja poistoeron muutos 0,1 milj. euroa. Rahastojen muutos aiheutui Kehittämisrahaston varojen tuloutuksesta.

Investoinnit

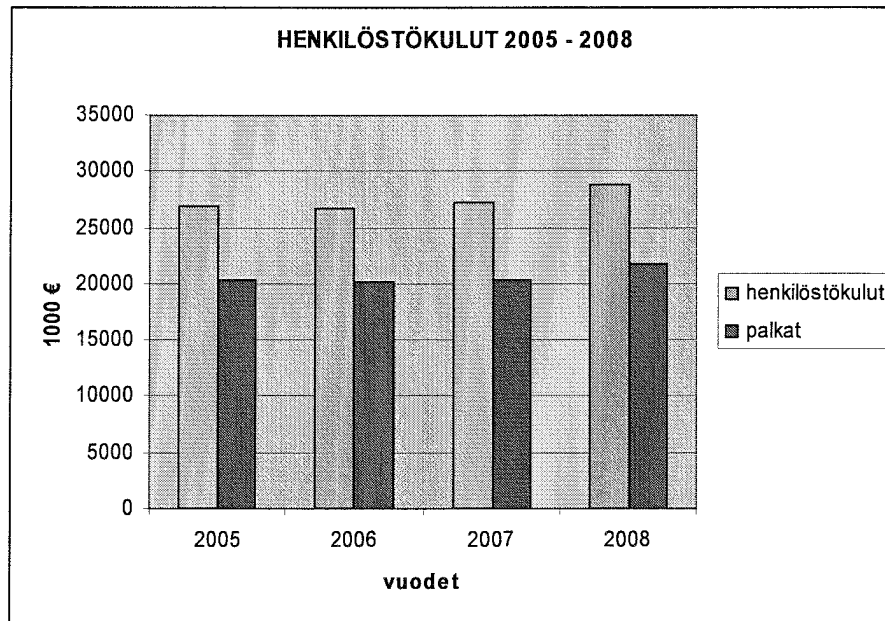
Investointimenot vuonna 2008 olivat yhteensä 4,3 milj. euroa (arvio 4,9 milj. euroa, toteutuma 88,6 %). Investointitulot olivat yhteensä 0,8 milj. euroa (arvio 0,3 milj. euroa, toteutuma 328,7 %), joten nettoinvestointimenot vuonna 2008 olivat 3,5 milj. euroa (arvio 4,7 milj. euroa, toteutuma 75,4 %).

Vuoden 2008 investoinneista suurimpia olivat maanostot 0,20 milj. euroa, Hoivakodin suunnittelu ja rakentaminen 1,8 milj. euroa, Rimminkankaan oppilasasuntolan saneeraus 0,50 milj. euroa, kaa-
vateiden rakentaminen ja valaistus 0,35 milj. euroa, tieyhteys Iso-Syöte - Syötekeskus 0,30 milj. euroa, kaukolämpöverkostot 0,16 milj. euroa ja Pöllän - Huhkasen vesihuolto 0,25 milj. euroa.

1.5. Kaupungin henkilöstö

Kaupungin henkilöstön lukumäärä 31.12.2008 tilanteen mukaan oli 816, joista vakinaisia oli 572. Henkilöstön määrä on vähentynyt vuoteen 2007 verrattuna 8 henkilöä. Vakinaisten määrä on lisääntynyt 4 henkilöä ja määräaikaisten määrä vähentynyt 12 henkilöä.

Palkka- ja henkilöstömenot vuonna 2008 olivat 28 849 289 € ja 2007 vuonna 27 261 043 €. Henkilöstökulut ovat nousseet vuoteen 2007 verrattuna 5,8 %. Pudasjärven kaupungissa on laadittu erillinen henkilöstöraportti vuoden 2008 tilinpäätöksen yhteyteen.



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

Kaupungin riskienhallintapolitiikassa noudatettavat periaatteet on hyväksytty kaupunginhallituksessa 2.10.2007 § 281. Riskienhallintapolitiikka kuvaa riskienhallinnan toteutumisen organisoinnin, vastuut sekä seurannan ja tiedottamisen. Pudasjärven kaupungin riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta vastaa kaupunginhallitus.

Pudasjärven kaupungin toimintaympäristöön kuuluvat normaalit kuntasektorin riskit. Näistä merkittävimpiä ovat riskit, jotka liittyvät kansantalouden muutoksiin. Yleisen markkinatilanteen muuttuessa vuoden 2008 aikana rahoituksen tarjoajat ovat vähentäneet merkittävästi aktiivisuuttaan kuntasektorilla, samalla kun kuntien rahoitustarpeet ovat kasvaneet. Finanssikriisin pitkittyminen on saattanut muodostua epävarmuustekijäksi kuntasektorilla ja myös Pudasjärven kaupungin toiminnassa.

Vuoden lopulla alkaneen finanssikriisin vuoksi elinkeinoelämä on ennustamattomassa tilanteessa. Tällä hetkellä Pudasjärven yritysten reaalitaloudessa taantuma näkyy vielä vähän, mutta sen pitkittyessä vaikutukset tulevat näkymään työttömyyden kasvuna ja kaupungin verokertymän alenemana.

Energiakustannusten kehitys on myös kaupungin toimintaan vaikuttava toimintaympäristöstä aiheutuva epävarmuustekijä. Pinta-alaltaan laajana Pudasjärven kaupungissa etäisyydet ovat pitkiä, ja tämän vuoksi kuljetus- ja matkustuskustannukset ovat merkittävä kustannuserä kaupungin toiminnassa. Pohjoisen sijaintinsa vuoksi myös kiinteistöjen lämmityskustannukset ovat vuosittain huomattava toimintakulu kaupungin taloudessa.

Pudasjärven kaupungin väestömäärä on laskenut viimeisten vuosikymmenien aikana, eikä suuntaan ole näköpiirissä muutoksia. Suomessa on myös tapahtumassa lähivuosina suurten ikäluokkien siirtyminen työelämästä eläkkeelle. Väestön vähentyessä ja suurten ikäluokkien siirtyessä eläkkeelle riittävän työvoiman saatavuus kaupungin palvelukseen on epävarmuustekijä, joka vaikuttaa kaupungin toimintaan.

Kaupungin organisaatiossa keskushallinnon osalta on tehty riskikartoitus, johon on työpisteittäin kirjattu mahdollisia riskejä ja toimenpide-ehdotuksia niiden poistamiseksi. Kaikki muistioon kirjatut toimenpiteet on käsitelty tai hoidettu työpisteiden esimiesten kanssa, paitsi asuntotoimiston hälytyslaitteet ovat hankkimatta. Henkistä kuormittavuutta aiheuttavat muutostilanteet ja epävarmuustekijät kaiken aikaa. Kuntapalvelutoimiston osalta toiminnan aloituspäätökset tehtiin loppuvuodesta pitkän valmistelun jälkeen. Työsuojeluorganisaatio on osaltaan hoitanut riskien kartoitusta ja niiden poistamista.

Pudasjärven kaupungin sosiaali- ja terveystoimen erityinen haaste on onnistua korkeakoulutettujen osaajien rekrytoinnissa. Pitkäaikainen ja vakinainen henkilöstö on työnantajan voimavara, joka takaa osaamisen säilymisen ja hiljaisen tiedon siirtymisen organisaatiossa. Kuitenkin henkilöstön ikääntyminen ja nopea keski-ikä kasvun muodostaa riskitekijän kahta kautta. Toisaalta tiukka henkilöstömitoitus yhdistyneenä ikääntyvään työvoimaan lisää poissaoloja sairastavuuden kautta, toisaalta työkyvyn alenemiset näkyvät kasvavana tarpeena uudelleen sijoittaa henkilöstöä terveydellisistä syistä.

Palvelujen järjestämisessä tulisi varautua väestörakenteen muutokseen talousarviovuotta ja suunnitelmakautta pitemmälle ulottuvilla kestäville valinnoilla. Sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelutarve kasvaa väestön voimakkaan ikääntymisen jatkumisen myötä edelleen voimakkaasti.

Palveluiden järjestämisen arviointi ja prosessien uudistaminen on pitkäjänteinen prosessi, joka onnistuessaan vaikuttaa tehokkuuteen ja tuottavuuteen. Sosiaali- ja terveyspalvelujen asiakasprosessin riskitekijät sijoittuvat sekä hoito- ja palveluketjujen sujuvuuteen, saumattomuuteen että päällekkäisyyteen. Asiakkaan ja potilaan palvelutarpeen arviointi ja oikea-aikainen palveluiden järjestäminen ovat edellytys vaikuttavien palveluiden toteutumiselle.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisessä korostuvat asiakkaan ja potilaan subjektiivisluonteiset oikeudet määrä- ja takuuajojen myötä. Oikeuksien vahvistuminen yhdistettynä teknologian ja lääketieteellisen osaamisen huimaan kasvuun kaventaa taloudellisia mahdollisuuksia varautua uusiin hoito- ja palvelumuotojen käyttöönottoon. Pudasjärven oman erityispiirteen muodostaa kaupungin laajuus ja asutuksen jakautuminen koko laajalle alueelle. Arki- ja lähipalveluiden järjestäminen taloudellisesti tehokkaasti koko kaupungin alueelle on osoittautunut vaativaksi. Toisaalta väestön keskittäminen taajamaan vaatii investointeja rakentamiseen tai elinkaarensa päässä olevien kiinteistöjen suunnitelmallista peruskorjaamista.

Pudasjärven kaupungin sivistystoimessa pitkien etäisyyksien vuoksi kuljetus- ja matkustusmäärärahoiden riittävyys on suuri haaste. Henkilöresurssien vähäisyys ja laajat tehtäväalueet vaikeuttavat poissaolotapauksissa tehtäväjärjestelyjä. Sisäisten vuokrien arvaamattomuus, mikä johtuu sääolosuhteista sekä energiakustannusten kehityksestä tai vastaavista, on myös riskitekijä.

1.7. Ympäristötekijät

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

Kertomusvuonna kaupungilla ei ole ollut maaperän puhdistamiseen ja pohjaveden suojelemiseen liittyviä kohteita.

Kaukolämpölaitos on toiminut ympäristölupaehtojen mukaisesti. Törrönkankaan lämpökeskuksen lisääntynyt tehon tarve on vaatinut normaalia huomattavasti suurempaa raskaan polttoöljyn käyttöä, mikä on aiheuttanut normaalia suuremmat polttoainekustannukset ja fossiilisten polttoaineiden hiilidioksidipäästöt. Taajama-alueella kaupunki on laajentanut kaukolämpöverkostoa, jonka seurauksena on siirrytty fossiilisia polttoaineita käyttävien rakennusten osalta keskitettyyn lämmöntuotantoon, jolloin hiilidioksidipäästöt ovat alentuneet.

Kurenalan kaatopaikan sulkeutumisen myötä jätehuollossa on otettu käyttöön vuoden 2008 alusta jätteiden siirtokuormausasema. Sekajätteiden osalta jätteet siirretään siirtokuormausasemalta loppusijoitettavaksi Ouluun Ruskon jätteiden käsittelyalueelle.

Hyötyjätteiden osalta koko kaupungin alueella on tehostettu viime vuosina hyötyjätteiden lajittelua ja keräämistä. Jätehuollossa myös valtakunnallinen tavoite on saada hyödynnettyä mahdollisimman suuri osa hyötyjätteistä pois kaatopaikoille sijoitettavan lajittelemattoman yhdyskuntajätteen joukosta.

Pudasjärven koko kaupungin alueella on kaikkiaan noin 40 hyötyjätteiden keräyspistettä. Hyötyjättemäärien kasvun myötä sekajättemäärät vastaavasti ovat vähentyneet jyrkästi laskuun mikä näkyy jätehuollossa tulojen vähenemisenä ja vastaavasti hyötyjätteiden keräilystä ja käsittelystä aiheutuvien kustannusten lisääntymisenä. Kaupungin vuodesta 2006 käyttöönotettaman ekomaksun suuruudella tulee olemaan huomattava merkitys jätehuollon tulokseen.

Vesi- ja viemärilaitoksen verkostoa on laajennettu Pöllänjärven, Naamankajärven länsipään, Särkipärän ja Lähteenmäen alueille. Vesi- ja viemäriverkoston laajentaminen pienentää huomattavasti vesistöjen kuormitusta ja lisää jatkossa vesi- ja viemärilaitoksen liikevaihtoa.

2. SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Pudasjärven kaupunginhallituksen hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat ovat: kaupunginhallituksen jäsenet, lautakuntien jäsenet, kaupunginjohdaja, lautakuntien esittelijät sekä päävastuualueiden ja toimialojen päälliköt.

Lisäksi kaupunginhallitus ja lautakunnat nimeävät vuosittain sisäisen valvonnan toteuttajiksi kaksi luottamushenkilöä, jotka tarkastavat tehtäväalueensa kassat, arvopaperit, vakuudet, saatavien perinnän ja varastot vähintään kerran vuodessa.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 8.1.2008 nimennyt sisäisen valvonnan suorittajiksi Maire Puhakan ja Heikki Harjun, jotka ovat suorittaneet tarkastuksen 11.12.2008.

Kaupunginhallitus nimesi kokouksessaan 6.2.2007 toimikaudekseen 2007 - 2008 kaupunginhallituksen edustajat koulutus-, kulttuuri- ja vapaa-aika-, maaseutu-, perusturva-, tekninen- ja rakennuslautakuntiin sekä Oulun kaaren ympäristölautakuntaan. Samassa kokouksessa kaupunginhallitus valitsi toimikaudekseen 2007 - 2008 edustajansa paikkakunnalla toimiviin yhteisöihin, joissa kaupunki on merkittävä osakas.

Kaupungilla oli käteiskassoja vuoden 2008 aikana seuraavissa toimipaikoissa: terveyskeskus, museo, kansalaisopisto, neuvonta, Helmikodin kanttiini, jätteenkäsittelyasema, työkeskus, Karhupaja, Puikkari, kirjasto, kulttuuritoimi ja liikuntatoimi. Vuoden 2008 aikana esimiehet tarkastivat alitilitäjien kassoja seuraavasti: terveyskeskus 30.5.2008 ja 19.12.2008, kansalaisopisto 25.6.2008, Helmikodin kanttiini 11.7.2008 ja 19.12.2008, jätteenkäsittelyasema 6.6.2008, työkeskus 4.11.2008, kirjasto 3.7.2008 ja keskushallinto kerran vuoden 2008 aikana.

Kaupunginhallitus antoi 8.1.2008 toimielimille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuman seurannasta. Ohjeen mukaan toimialojen tuli raportoida kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle määräajoin toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta. Kaupunginhallitus käsitteli toimialojen raportteja 20.5.2008, 3.6.2008, 10.6.2008, 19.8.2008, 3.9.2008 ja 4.11.2008 pitämissään kokouksissa.

Keskushallinnon hankkeisiin liittyviä toimintoja on seurannut hankkeen ohjausryhmät, jotka ovat käsitelleet hankesuunnitelmat ja maksatushakemusasiakirjat ajallaan.

Elinkeinotoimessa merkittävä taloudellinen toiminta liittyy kehittämishankkeisiin. Pohjantähdessä on pitkälle viety ja kehittynyt projektinhallinta sekä työntekijöiden työajanseurantajärjestelmä. Projektien taloudellista ja tuloksellista etenemistä seurataan elinkeinotoimen johtoryhmän kokouksissa, joissa työntekijät raportoivat niistä esimiehelle. Samassa yhteydessä projektin vastuuhenkilöt raportoivat esimiehelleen myös projektin etenemisestä ja tavoitteiden toteutumisesta. Pohjantähden toimintaan on liitetty kuluvin vuoden aikana koko kaupunkiorganisaatiota koskevat hankekokoukset. Niissä käydään yhdessä läpi menossa olevat, valmisteilla olevat ja suunnitteilla olevat kehittämishankkeet.

Perusturvalautakunta on nimennyt sisäiset valvojat, jotka ovat suorittaneet perusturvan yksikköjen kassantarkistuskierroksen sisäisen valvonnan ohjeen mukaan. Taloutta ja toimintaa koskeva raportointi on tehty kaupunginhallituksen ohjeen mukaisesti osavuosisikatsauksina. Päävastuualueen johtaja, toimialajohtaja ja ko. kustannuspaikasta vastaava tiiminvetäjä suorittavat sisäistä seuranta- ja tarkkailua systemaattisesti. Taloudellisen, tehokkaan ja vaikuttavan toiminnan edellytys on sujuvat

asiakasprosessit, asiakkaan ja potilaan ammattimainen palvelutarpeenarvointi ja oikeaikainen palveluiden järjestäminen. Asiakkaan ja potilaan oikeudet palvelun järjestämisessä ovat toteutuneet omassa toiminnassa kohtuullisesti asetetuissa aika- ja takuurajoissa.

Sivistystoimessa sisäisessä valvonnassa on noudatettu kaupungin sisäisen valvonnan ohjeen mukaista toimintaa. Talouden ja toiminnan osavuositarkastukset on esitelty ja käsitelty lautaskunnissa. Taloutta sekä toimintaa on tarkasteltu ja kehittämistyötä on tehty. Työyksiköiden esimiehet ovat seuranneet yksikkönsä toimintaedellytyksiä kausiraporttien ja eri tilastojen valossa. Sivistystoimessa riskienkartoitus tehtiin vuonna 2008.

Teknisessä toimessa sisäiseen valvontaan kuuluvaa sisäistä seurantaa ja tarkkailua on suoritettu systemaattisesti teknisen lautakunnan ja vastuuhenkilöiden toimesta. Taloutta koskevaa raportointia on suoritettu kaupunginhallituksen ohjeiden mukaan. Riskienkartoitus on tehty kattavasti vuonna 2007 ja siihen liittyvää seurantaa ja kehittämistä on suoritettu kertomusvuonna resurssien puitteissa. Teknisen osaston toimintaan ja talouteen liittyvät päätökset on tehty voimassaolevien sääntöjen ja lakien mukaan.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2008	2007
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	9 711	9 356
Valmistus omaan käyttöön	343	490
Toimintakulut	-58 855	-54 437
Toimintakate	-48 801	-44 591
Verotulot	20 620	19 554
Valtionosuudet	27 874	25 512
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	154	225
Muut rahoitustuotot	395	589
Korkokulut	-443	-407
Muut rahoituskulut	-419	-100
Vuosikate	-620	782
Poistot ja arvonalentumiset	-2 896	-2 395
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	-2 264	0
Tilikauden tulos	-5 780	-1 613
Tilinpäätössiirrot	3 171	495
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 609	-1 118

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	16,50	17,34
Vuosikate/Poistot %	-21,41	32,64
Vuosikate, euroa/asukas	-68,66	85,58
Asukasmäärä	9031	9134

Tunnuslukujen laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

3.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2008 1 000 €	2007 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-620	782
Satunnaiset erät, netto	-2 264	0
Tulorahoituksen korjauserät	-166	116
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 345	-5 640
Rahoitusosuudet investointeihin	499	1 504
Pysyvien vastaavien hyödykeiden luovutustulot	434	189
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 462	-3 049
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	1 457	849
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 735	-1 586
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-900	900
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 855	-278
Rahoituksen rahavirta	5 677	-115
Rahavarojen muutos	-784	-3 164
Rahavarat 31.12.	12 508	13 292
Rahavarat 1.1.	13 292	16 456

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	-16,12	18,90
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-15,03	16,04
Lainanhoitokate	-0,08	0,6
Kassan riittävyys, pv	69,75	78,66
Asukasmäärä	9031	9134

Tunnuslukujen laskentakaavat:***Investointien tulorahoitus, %***

$$100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$
Pääomamenojen tulorahoitus, %

$$100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$$
Lainanhoitokate

$$(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / \text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset}$$
Kassan riittävyys, pv

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

Rahaoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut, M €

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2008 1 000 €	2007 1 000 €	VASTATTAVAA	2008 1 000 €	2007 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	72	170	Peruspääoma	43.017	43.017
Aineelliset hyödykkeet			Muut omat rahastot	6.800	9.868
Maa- ja vesialueet	6.390	6.184	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	1.973	3.091
Rakennukset	31.373	32.803	Tilikauden yli-/alijäämä	-2.609	-1.118
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11.207	11.478	OMA PÄÄOMA	49.181	54.857
Koneet ja kalusto	864	682	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	43	43	Poistoero	2.500	2.603
Ennakkomaksut ja keskenäiset hanki	2.928	687	Vapaaehtoiset varaukset	2.334	2.334
Aineelliset hyödykkeet	52.806	51.877	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4.834	4.937
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET		
Osakkeet ja osuudet	6.076	6.268	Muut pakolliset varaukset	651	694
Muut lainasaamiset		1.457	PAKOLLISET VARAUKSET	651	694
Sijoitukset	6.076	7.726	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
PYSYVÄT VASTAAVAT	58.954	59.773	Valtion toimeksiannot	196	273
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lahjoitusrahastojen pääomat	11	10
Valtion toimeksiannot	241	451	Muut toimeksiantojen pääomat	24	23
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	10	10	Koulujen tilit	61	41
Koulujen tilit	61	41	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	292	346
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	312	501	VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	9.022	8.058
Aineet ja tarvikkeet	240	243	Lainat julkisyhteisöiltä	1.800	
Vaihto-omaisuus	240	243	Muut velat/Liittymismaksut ja muut v	1.083	839
Saamiset			Pitkäaikainen	11.905	8.897
Pitkäaikaiset saamiset	965	2.031	Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset saamiset	1.669	1.768	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	1.733	2.333
Siirtosaamiset	1.040	1.235	Lainat julkisyhteisöiltä	200	
Saamiset	3.674	5.034	Saadut ennakot	109	93
Rahoitusarvopaperit			Ostovelat	3.495	3.197
Osakkeet ja osuudet	1.342	1.248	Muut velat/Liittymismaksut ja muut v	567	581
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentte	5.590	5.764	Siirtovelat	2.723	2.908
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3.585	3.428	Lyhytaikainen	8.826	9.112
Muut arvopaperit	1.500	1.500	VIERAS PÄÄOMA	20.731	18.009
Rahoitusarvopaperit	12.017	11.939	VASTATTAVAA	75.688	78.843
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat	4	5	TASEEN TUNNUSLUVUT	2008	2007
Pankkisaamiset	486	1.348	Omavaraisuusaste, %	71,47	75,93
Rahat ja pankkisaamiset	491	1.353	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	35,43	32,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16.422	18.569			
VASTAAVAA	75.688	78.843	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-636	1 973
			Lainakanta 31.12., 1000 €	12 754	10 391
			Lainakanta 31.12., €/asukas	1 412	1 138
			Lainasaamiset, milj. €	0	1 457
			Asukasmäärä	9031	9134

Tunuslukujen laskentakaavat:

Omavaraisuusaste, %

100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainakanta 31.12.

Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainakanta euro/asukas

Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä 31.12.

Lainasaamiset 31.12.

Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

5. KOKONAISTULOT JA MENOT

KAUPUNGIN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	<i>milj. €</i>	MENOT	<i>milj. €</i>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 711	Toimintakulut	58 855
Verotulot	20 620	- Valmistus omaan käyttöön	-343
Valtionosuudet	27 874	Korkokulut	443
Korkotuotot	154	Muut rahoituskulut	419
Muut rahoitustuotot	395	Satunnaiset kulut	2 264
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät:	
Tulorahoituksen korjauserät:		-Tulorahoituksen var.lis.(+), väh. (-)	-43
- Pysyvien vastaavien		-Pysyvien vastaavien	
hyödykkeiden luovutusvoitot	-95	hyödykkeiden luovutustappiot	1
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	499	Investointimenot	4 345
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	340	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	0
Antolainasaamisten vähennykset	1 457	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 735
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	900
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0	Kokonaismenot yhteensä	68 576
Kokonaistulot yhteensä	65 955		

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTÄVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistetty konsernitilinpäätökseen	
	<i>Yhdistetty kpl</i>	<i>Ei yhdistetty kpl</i>
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	5	0
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	0
Kuntayhtymät	5	0
Osakkuusyhteisöt	1	0
YHTEENSÄ	12	0

Yksityiskohtainen erittely kaupungin omistuksesta konserniyhteisöissä on esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Pudasjärven kuntakonserniin kuuluivat 31.12.2008 tytäryhteisönä Pudasjärven Vuokratalot Oy, Pudasjärven Matkailu Oy, Kiinteistö Oy Saraveitsi, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus ja Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli. Konserniin kuului kuntayhtyminä Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Pohjois-Pohjanmaan erityishuoltopiirin kuntayhtymä ja Oulunkaaren seutukunnan kuntayhtymä. Osakkuusyhteisönä konserniin kuului Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy.

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu Pudasjärven kaupunginvaltuuston 13.2.2007 § 74 hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu käytännössä konserniyhteisöjen yhtiökokousedustajiksi ja hallituksen jäseniksi valittujen luottamushenkilöedustajien toimesta sekä kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätöksillä konserniin liittyvissä asioissa.

Valtuusto asetti vuoden 2008 talousarviossa kaupungin konserniin kuuluville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tavoitteista ja niiden toteutumisesta on tehty selkoa kaupungin tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pudasjärven kaupunginvaltuusto hyväksyi päätöksellään 29.4.2008 § 23 luovutussopimuksen, jolla kaikki Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymän harjoittamat toiminnot, lukuun ottamatta Taivalkosken kansalaisopiston toimintaa, siirrettiin Oulun seudun koulutuskuntayhtymälle (OSEKK). Luovutussopimus allekirjoitettiin Oulussa 19.8.2008. Pudasjärven kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 11.11.2008 § 72, että Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä puretaan siten, että kuntayhtymän toiminta lakkaa 31.12.2008.

Pudasjärven kaupunki myi kaupunginhallituksen päätöksellä 4.11.2008 § 367 omistamansa Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturimökit osakkeet Jepetron Oy:lle.

Pudasjärven kaupunki myi kaupunginhallituksen päätöksellä 4.11.2008 § 368 omistamansa Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltolan koko osakekannan Profin Oy/Martti Haapalalle.

6.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

Kaupunginhallitus nimesi kokouksessaan 6.2.2007 toimikaudekseen 2007 - 2008 kaupunginhallituksen edustajat paikkakunnalla toimiviin yhteisöihin, joissa kaupunki on merkittävä osakas.

Konsernin tytäryhteisöiltä pyydettiin Pudasjärven kaupungin konserniohjeen mukaiset puolivuotiskatsaukset 15.8.2008 mennessä. Toimintakatsauksensa toimittivat Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli, Pudasjärven Matkailu Oy, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltola ja Koilli-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä.

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin omistajakunnat ovat käynnistäneet omistajaohjauksen arvioinnin ja uuden strategian valmistelun, johon myös kaupunki ja Oulunkaaren seutukunta osallistuvat.

6.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

2008

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot	31.241.178,64
Toimintakulut	-78.362.396,40
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	55.430,65
Toimintakate	-47.065.787,11
Verotulot	20.620.152,01
Valtionosuudet	27.874.284,00
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	178.926,08
Muut rahoitustuotot	402.399,05
Korkokulut	-808.274,81
Muut rahoituskulut	-613.266,67
Rahoitustuotot ja -kulut	-840.216,35
Vuosikate	588.432,55
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-4.169.442,15
Arvonalentumiset	-28.518,15
Poistot ja arvonalentumiset	-4.197.960,30
Satunnaiset erät	-819.104,10
Tilikauden tulos	-4.428.631,85
Tilinpäätössiirrot	3.400.271,91
Vähemmistöosuudet	-132,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.028.492,48

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	39,87
Vuosikate/Poistot %	14,02
Vuosikate, euroa/asukas	65,16
Asukasmäärä	9031

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**RAHOITUSLASKELMA****2008****KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT****TULORAHOITUS**

VUOSIKATE 533.032,25

SATUNNAISET ERÄT -2.264.104,17

TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT

Myyntivoitot ja tappiot -94.157,11

Muut Korjauserät -71.787,12

TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT -66.521,52

TULORAHOITUS -1.797.593,44

INVESTOINNIT

KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT -5.480.763,04

RAHOITUSOSUudet INVESTOINTEIHIN 594.148,43

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT

KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS.MYYNTITULO 385.847,10

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT 94.157,11

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT 480.004,21

INVESTOINNIT -4.406.610,40

KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT -6.204.203,84

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA**ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET**

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS 1.470.486,06

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET 1.470.486,06

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS 5.278.437,62

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS -2.147.677,28

LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS -670.792,70

LAINAKANNAN MUUTOKSET 2.459.967,64

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET 9.872,13

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS 138.453,69

VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS 3.537,19

PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS 1.360.596,40

LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS 207.845,36

KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK.VELKOJEN MUUT 257.311,77

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET 1.967.744,41

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA 5.908.070,24

KASSAVAROJEN MUUTOS -296.133,60

KASSAVARAT 31.12. 14.664.973,55

KASSAVARAT 1.1. 14.961.107,15

KASSAVAROJEN MUUTOS -296.133,60

KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Investointien tulorahoitus, % 12,04****Pääomamenojen tulorahoitus, % 10,58****Lainanhoitokate 0,47****Kassan riittävyys, pv 61,24****Asukasmäärä 9031**

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2008	2007	VASTATTAVAA	2008	2007
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43.016.521,52	43.199.429,88
Aineettomat oikeudet	105.449,63	144.791,01	Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	80.338,94	115.542,01	Muut omat rahastot	7.509.047,83	10.422.626,35
Ennakkomaksut	245,52	11.601,49	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2.165.567,43	3.025.563,87
Aineettomat hyödykkeet	186.034,09	271.934,51	Tilikauden yli-/alijäämä	-1.274.616,51	-1.308.608,37
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	51.416.520,27	55.339.011,73
Maa- ja vesialueet	6.746.250,37	6.602.142,83	VÄHEMMISTÖOSUUDET	444.635,69	414.154,64
Rakennukset	49.487.757,02	52.658.201,07	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11.291.211,53	11.576.691,33	Poistoero	2.525.116,65	2.617.064,79
Koneet ja kalusto	2.116.938,72	2.067.830,30	Vapaaehtoiset varaukset	3.306.305,31	3.537.676,94
Muut aineelliset hyödykkeet	662.988,67	669.549,16	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	5.831.421,96	6.154.741,73
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	3.391.559,65	992.114,50	PAKOLLISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet	73.696.705,96	74.566.529,19	Eläkevaraukset	4.691,35	12.977,17
Sijoitukset			Muut pakolliset varaukset	976.523,30	916.137,50
Osakkuusyhteisöosuudet	287.061,13	91.670,58	PAKOLLISET VARAUKSET	981.214,65	929.114,67
Muut osakkeet ja osuudet	533.913,29	550.780,53	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut lainasaamiset	741,1	741,1	Valtion toimeksiannot	393.310,71	423.863,40
Muut saamiset		10.931,66	Lahjoitusrahastojen pääomat	13.157,19	11.828,10
Sijoitukset	821.715,52	654.123,87	Muut toimeksiantojen pääomat	91.982,30	152.483,73
PYSYVÄT VASTAAVAT	74.704.455,57	75.492.587,57	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	498.450,20	588.175,23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			VIERAS PÄÄOMA		
Valtion toimeksiannot	430.324,54	595.417,52	Pitkäaikainen		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11.771,75	11.461,58	Joukkovelkakirjalainat		3.531,91
Muut toimeksiantojen varat	63.058,62	126.443,66	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18.963.163,78	20.343.383,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	505.154,91	733.322,76	Lainat julkisyhteisöiltä	1.978.436,39	142.909,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1.159.401,60	903.790,62
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen	22.101.001,77	21.393.615,34
Aineet ja tarvikkeet	398.686,75	400.956,06	Lyhytaikainen		
Valmiit tuotteet/tavarat	3.239,04	3.059,68	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3.277.710,54	3.122.365,85
Muu vaihto-omaisuus	2.239,23	3.677,86	Lainat julkisyhteisöiltä	635.231,85	44.295,09
Ennakkomaksut		8,52	Saadut ennakot	364.842,66	319.957,67
Vaihto-omaisuus	404.165,02	407.702,12	Ostovelat	4.731.692,88	4.296.679,06
Saamiset			Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1.084.709,73	1.077.036,37
Pitkäaikaiset saamiset			Siirtovelat	4.419.987,73	4.842.860,22
Myyntisaamiset	194.027,59	274.081,26	Lyhytaikainen	14.514.175,39	13.703.194,26
Lainasaamiset	126.985,30	933.811,95	VIERAS PÄÄOMA	36.615.177,16	35.096.809,60
Siirtosaamiset		15.453,43	VASTATTAVAA	95.787.419,93	98.522.007,60
Pitkäaikaiset saamiset	321.012,89	1.223.346,64			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	2.594.737,07	2.568.056,14	KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT		
Lainasaamiset	16.097,69	3.461,62	Omavaraisuusaste, %	60	63
Muut saamiset	1.161.484,28	1.575.506,87	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,46	
Siirtosaamiset	1.415.378,58	1.552.015,67			
Lyhytaikaiset saamiset	5.187.697,62	5.699.040,30	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	891	1 717
Saamiset	5.508.710,51	6.922.386,94			
Rahoitusarvopaperit			Lainakanta 31.12., 1000 €	24 856	24 560
Osakkeet ja osuudet	1.342.349,51	1.247.919,64			
Sijoitukset rahamarkk.instrumentt.	5.598.497,57	5.843.794,44	Lainakanta 31.12., €/asukas	2 752	2 689
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3.585.245,27	3.427.757,22			
Muut arvopaperit	1.500.000,00	1.500.000,00	Lainasaamiset, 1000 €	1	1
Rahoitusarvopaperit	12.026.092,35	12.019.471,30			
Rahat ja pankkisaamiset	2.638.841,57	2.946.536,91	Asukasmäärä	9031	9134
VAIHTUVAT VASTAAVAT	20.577.809,45	22.296.097,27			
VASTAAVAA	95.787.419,93	98.522.007,60			

7. KESKEISET LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvotusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat

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 hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Avustusten käsittely

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

Perustelu, jos tuloslaskeman ja taseen esittämistapaa on muutettu edelliseltä tilikaudelta.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu edelliseltä tilikaudelta.

Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin.

Edellisiin tilikausiin ei ole tehty oikaisuja.

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

Tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia.

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

Aikaisempiin tilikausiin ei ole tehty muutoksia.

Sellaiset yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää, jos tämä tieto on olennainen. Selvitettävä erä voi olla esimerkiksi yhtenä eränä käsitelty yhdistymistappio, jota ei ole pystytty kohdistamaan ao. tase-eriin.

Näitä ei Pudasjärvellä ole.

Peruste, jonka mukaista kurssia on käytetty muutettaessa ulkomaanrahan määräiset saamiset sekä velat ja muut sitoumukset Suomen rahaksi, jollei ole käytetty tilinpäätöspäivän kurssia.

Pudasjärvellä ei ole ulkomaanrahan määräisiä saamisia, velkoja eikä sitoumuksia.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt:

Pudasjärven Vuokratalot Oy, Pudasjärven Matkailu Oy, Kiinteistö Oy Saraveitsi, Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus ja Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä:

Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Pohjois-Pohjanmaan erityishuoltopiirin kuntayhtymä, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä ja Oulunkaaren seutukunnan kuntayhtymä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki osakkuusyhtiöt:

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy

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 lukuun ottamatta. 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- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavat arvostus ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Poikkevat tilikaudet

Tytäryhteisö Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamon tilikausi on 1.6.-31.5. Yhdistely on tehty viimeksi vahvistetun 1.6.2007 -31.5.2008 tilinpäätöksen mukaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Osakkuusyhteisöjen (Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy) yhdistely pääomaosuusmenetelmällä tehtiin ensimmäisen kerran tilikauden 2008 konsernitilinpäätökseen, jossa yhdistelyn vaikutus omaan pääomaan oli 209.786,13 euroa. Edellisen tilikauden vertailutietoon ei ole oikaistu osakkuusyhteisöjen vaikutusta. Kunta on myynyt tilikauden aikana tytäryhteisön Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltolan.

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

8.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Vuoden 2008 tuloslaskelma osoittaa -620.113,49 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -2.173.164,10 euroa ja suunnitelman ylittävät poistot -693.947,27 euroa. Arvon alentumisiin on kirjattu -28.518,15 euroa. Satunnaiset kulut ovat yhteensä -2.264.104,17 euroa, jotka on eritelty tilinpäätöksessä.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -5.779.847,18 euroa. Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103.263,48 euroa. Tilinpäätöksessä on tuloutettu Kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen mukaisesti 3.067.340,45 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -2.609.243,25 euroa.

Tilikauden alijäämä siirretään taseen yli/alijäämätilille, jossa edellisten vuosien ylijäämää on käytämättä 1.1.2008 1.972.807,36 euroa. Kattamatonta alijäämää taseeseen jää -636.435,89 euroa.

8.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kaupunginhallitus tekee valtuustolle huhtikuussa 2009 ehdotuksen talouden tasapainottamissuunnitelmaksi niin, että ehdotus sisältää tarpeelliset toimenpiteet talouden tasapainon saavuttamiseksi ja kertyneen alijäämän kattamiseksi.

9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1. Tavoitteiden toteutuminen

Pudasjärven kaupunkistrategiassa on määritelty ne ydinarvot, jotka muodostuvat kaupunkistrategian normatiivisen perustan. Ydinarvoja ovat ne asiat, jotka koetaan ensisijaisen tärkeäksi kaupungin kannalta nyt ja tulevaisuudessa. Kaupunkistrategiassa ydinarvoja ovat; hyvinvointi, luonto ja vastuu ympäristöstä, oikeudenmukaisuus ja tasa-arvo ja yhteisöllisyys, johon sisältyy kotiseudun arvostaminen, ihmisläheisyys ja paikallinen yhteistyö.

Ohjaavat toimintaperiaatteet ovat yleisen tason toimintamalleja. Keskeisiä ohjaavia toimintaperiaatteita ovat; oma-aloitteisuus, vuorovaikutus, verkostoituminen, kustannusten hallinta, luonnonvarojen hyödyntäminen, teknologian hyödyntäminen ja uutta luova osaaminen.

Kaupunkistrategiaan sisältyvät strategiset päämäärät on tarkasteltu asiakasnäkökulmasta, prosessinäkökulmasta, talousnäkökulmasta ja osaamisen uudistamisen näkökulmasta. Kaupunkistrategiassa on kullekin strategiselle päämäärälle määritelty niitä vastaavat kriittiset menestystekijät eli seikat, joissa on ehdottomasti onnistuttava, jotta strategiset päämäärät saavutettaisiin. Strategisten päämäärien ja kriittisten menestystekijöiden perusteella on määritelty valtuustokauden tavoitteet ja niitä vastaavat toimenpiteet.

Pudasjärven kaupunkistrategiassa 2005 - 2008 esitetyt valtuustokauden tavoitteet, toimenpiteet ja toteuma tarkistettiin vuoden 2008 talousarviokirjassa sekä vuoden 2008 tilinpäätöksen yhteydessä. Kaupunkistrategiasta laaditut tuloskortit ovat toimintakertomuksen liitteenä.

KUNTAKONSERNILLE ASETETTUIJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2008 talousarviossa kaupunginvaltuusto asetti tytäryhtiöilleen seuraavat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet:

Pudasjärven Vuokratalot Oy, kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiön omistuksessa on lisäksi

As Oy Pudasjärven Syöte	82,72 %
As Oy Pudasjärven Kuusitie 12	66,03 %
As Oy Pudasjärven Tamlanderinpuisto	62,50 %
As Oy Lakarinkuusikko	41,50 %
As Oy Honkapuisto	4,90 %

Konsernilla on yhteensä 333 pääasiassa aravarajoitteista vuokra-asuntoa, joiden yhteispinta-ala on 18 103,4 neliömetriä. Aukkaita asunnoissa on keskimäärin 600. Yhtiön liikevaihto on 1,6 milj. euroa ja tasearvo n. 8,09 milj. euroa.

Tavoite: Vuokrausaste on 100 %. Yhtiö huolehtii asuntojen kunnossapidosta viihtyisyyden turvaamiseksi. Yhtiön rahoitusasema mahdollistaa suunnitelman mukaiset lainanlyhennykset.

Koko konsernin vuokrausaste oli 85 %. Vuokraus- ja kunnossapitokustannukset alentuivat.

Kiinteistö Oy Saraveitsi, kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiöllä on 6 aravalainoitettuja vuokrahuoneistoa, joiden yhteispinta-ala on 340 neliömetriä. Asukkaita on 4. Yhtiön liikevaihto on n. 0,02 milj. euroa ja tasearvo 0,08 milj. euroa.

Tavoite: Vuokrausasteen pitäminen 100 %:ssa.

Yhtiön vuokrausaste vuonna 2008 oli 68 %.

Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli, kaupungin omistusosuus 100 %

Yhtiöllä on omistuksessaan Iso-Syötteen tunturihotellikiinteistö, rinneravintola Romekievari sekä 20 kpl huoneistoja Iso-Syötteen tunturimajoissa. Yhtiö on vuokrannut tilat hotelli- ja ravintolatoimintaa harjoittavalle Jepetron Oy:lle.

Tavoite: Yhtiö toteuttaa suunnitellut toiminnalliset ja rakenteelliset muutokset sekä korjausrakentamishankkeet. Tavoitteena tulevalle suunnitelmakaudelle on myös järjestellä yrityksen omistus yrittäjävetoiseksi. Yhtiön talouden vakauttamistoimenpiteitä jatketaan yrityksen taseeseen vaikuttavilla toimenpiteillä.

Yhtiö ei päässyt sille asetettuihin tavoitteisiin.

Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus, kaupungin omistusosuus 69,21 %

Tavoite: Pidettävänä hyvänä ja tavoiteltavana vuokraus- ja sijoituskohteena.

Yhtiölle asetettu tavoite toteutui vuonna 2008.

Pudasjärven Matkailu Oy, kaupungin omistusosuus 60 %

Tavoite: Pudasjärven Matkailu Oy:n toimintastrategian laatiminen/tarkentaminen. Lievästi positiivisen vuosituloksen tekeminen. Kaupungin näkökulmasta omistajaohjauksen selkeyttäminen ja tarkentaminen.

Pudasjärven Matkailu Oy välitti yhteensä 95.977 majoitusvuorokautta, mikä oli noin 60 %:a Pudasjärven kaikista tilastoiduista majoitusvuorokausista. Pudasjärven tilastoidut yöpymisvuorokaudet olivat yhteensä 163.205 vuorokautta, joista kotimaisia 137.875 vuorokautta ja ulkomaalaisia 25.330 vuorokautta. Keskusvaraamon majoitusmyynnin tavoitteet saavutettiin. Yhtiön panostus Syötteen yhteismarkkinointiin oli 12.000 euroa. Yhtiön kautta maksettiin Syötteen latu- ja kelkkapoolille yhteensä 16.000 euroa.

Pudasjärven Matkailu Oy:n matkatoimisto on kansainvälisen ilmaliikennejärjestön IATA-toimisto, jolla on oikeus myydä kotimaisia ja kansainvälisiä lentolippuja. Matkatoimisto myynti kasvoi 20.000 euroa, johon vaikutti paikallisen kysynnän lisääntyminen ja matkatarjonnan monipuolistuminen muun muassa ympärivuotisiin suoriin seuramatkoihin Oulusta. Liiketoiminnan ostot ja kulut vähenivät verrattuna edelliseen vuoteen. Tilikauden tulos oli noin 45.000 euroa voitollinen.

Pudasjärven Matkailu Oy:n yhtiökokouksessa kaupungin edustajana toimi Kari Tykkyläinen.

Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo, kaupungin omistusosuus 57 %

Tavoite: Yhtiö jatkaa taloudellisen tilanteen vakauttamista. Yhtiö osaltaan pyrkii hakemaan keinoja teurastamon käytön lisäämiseksi.

Yhtiön talous parani hiukan kertomusajankohtana loppuvuonna. Kuitenkin edelleen huolestuttavaa on mm. teurastusmäärien (pl. poroteurastus) väheneminen. Tähän vaikuttaa mm. teurasraaka-aineen saatavuus ja kohoavat kustannuserät (sähkö, lämpö, jätehuolto). Leikkaamotiloissa oli vuokralainen koko kertomusvuoden, teurastamo-osan käyttö painottui poroteurastusaikaan. Teurastamon perustavoitteena on pyrkiä käsittelemään lihajalosteiden raaka-ainetta lähiseudulta jatkojalostusta varten.

Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltola, kaupungin omistusosuus 100 %

Tavoite: Vuokrausasteen ylläpito sekä yhtiön talouden tarkka seuranta. Yhtiö aloittaa neuvottelut mahdollisen uuden omistajan saamiseksi yhtiön osakkaaksi.

Pudasjärven kaupunki myi koko omistamansa yhtiön osakekannan Profin Oy/Martti Haapalalle.

Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä, kaupungin omistusosuus 55 %

Tavoite: Pudasjärven kaupungin ammatillisen koulutuksen koulutuspoliittisten tavoitteiden toteuttaminen sekä toiminnan ja talouden tasapainottaminen.

Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymän harjoittamat toiminnot, lukuun ottamatta Taivalkosken kansalaisopiston toimintaa, siirrettiin Oulun seudun koulutuskuntayhtymälle (OSEKK) ja kuntayhtymä purettiin siten, että kuntayhtymän toiminta lakkasi 31.12.2008.

9.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Vuoden 2008 talousarvio on laadittu valtuuston 20.9.2007 § 43 hyväksymän talousarvio- ja taloussuunnitelma-asetelman mukaisena. Käyttötaloudessa ja investoinneissa talousarvion sitovuus on ollut toimialojen toimintakatteiden tasolla.

9.2.1. Käyttötalouden toteutuminen

Pudasjärven kaupungin hallinto jakaantuu keskushallinnon, perusturvan, sivistystoimen ja teknisen toimen päävastuualueisiin. Keskushallinnon päävastuualueella ovat kaupunginhallituksen ja elinkeinopalvelujen toimialat. Perusturvan päävastuualueella ovat seuraavat toimialat; hallinto ja projektit, perhepalvelut, vanhusten palvelut ja terveyspalvelut. Sivistystoimen päävastuualueeseen kuuluvat koulutuksen ja yleisten sivistyspalvelujen toimialat. Teknisen toimen päävastuualueella ovat teknisten palvelujen, rakennusvalvonnan ja ympäristöpalvelujen toimialat.

9.2.1.1. Keskushallinto

Keskushallinnon päävastuualueeseen kuuluvat kaupunginhallituksen ja elinkeinopalvelujen toimialat.

Keskushallinnon päävastuualueen talous:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<i>Talous</i>					
Toimintatulot	907 835		907 835	1 042 900	-135 065
Toimintamenot	-5 637 835		5 637 835	-5 343 708	-294 126
<i>Toimintakate</i>	-4 730 000		4 730 000	-4 300 799	-429 201

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
<i>Perustelutiedot</i>			
Poistot ja arvonalentumiset	-440 464	-103 816	-336 647
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-111 963	-135 858	23 895
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.			
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			

9.2.1.1.1. Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen toimiala sisältää valtuuston ja tarkastustoimen, kaupunginhallituksen, sisäisten palvelujen, työllistämisen ja muiden palvelujen kustannuspaikat.

Kaupunginhallituksen toimialan talous:

Toimiala	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kaupunginhallitus					
Talous					
Toimintatulot	570 930		570 930	701 424	-130 494
Toimintamenot	-4 558 432		-4 558 432	-4 195 535	-362 897
Toimintakate	-3 987 502		-3 987 502	-3 494 101	-493 401

Valtuuston ja tarkastustoimen kustannuspaikka

Valtuusto

Toiminta:

Valtuuston tehtävänä on vastata koko kuntakonsernin toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä.

Mittarit:

Kokouksia	12
Käsiteltyt asiat (§:t)	95

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kunta- ja palvelurakenneselvitystyössä Pudasjärven suuntaaminen Oulun suuntaan ja palveluiden järjestäminen yhteistyössä Taivalkosken kunnan kanssa
- Peruspalveluiden säilyttäminen tasapuolisesti kaupungin eri osa-alueilla talousresssit huomioon ottaen
- Ohjaus- ja johtamisjärjestelmän uudistaminen

Toteutus:

- Hallintopalvelujen suuntautuneisuus Oulun suuntaan toteutuu kaikissa linjauspäätöksissä, mutta yhteistyö Taivalkosken kunnan kanssa ei ole toteutunut
- Perusturvan palveluiden järjestämissuunnitelma 2007-2010 ja 2025 tähtää peruspalveluiden tasapuoliseen säilyttämiseen
- Sosiaali- ja terveystalouden palveluiden järjestämissuunnitelma seudullisesti PARAS-hankkeen pakottamana valmistunut

Tarkastustoimi

Toiminta:

Tarkastustoiminta käsittää kaupungin hallinnon ja talouden valvonnan. Ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat valvontajärjestelmän. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tilintarkastuspalvelu on ostettu Oy Audiator Ab:ltä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus.

Arviointitehtävänsä tueksi tarkastuslautakunta kutsui eri yksiköiden vastuuhenkilöitä kokouksiinsa kertomaan vastuualueensa toiminnoista, tehtävistä, taloudesta ja kehitysnäkymistä. Lisäksi tarkastuslautakunta teki tutustumiskäyntejä eri yksiköihin.

Kokouksia	9
Käsitellyt asiat (§:t)	62

Kaupunginhallituksen kustannuspaikka

Kaupunginhallitus

Toiminta:

Kaupunginhallitus on vastannut kaupungin hallinnosta ja taloudenpidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Hallintoa johtaessaan kaupunginhallitus on valvonut ja yhteen sovittanut muiden toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Kaupunginhallitus on antanut hallintoa koskevia yleisohjeita, seurannut kunnan yleistä kehitystä ja vastannut kaupungin henkilöstöpolitiikasta, maankäytön suunnittelusta, asuntopolitiikasta, kaupungin elinkeinopolitiikasta sekä kuntien yhteistoiminnan perusteista. Kaupunginhallitus on vastannut myös kuttajaneuvonnasta sekä talous- ja velkaneuvonnasta.

Kaupunginhallituksen suunnittelujaosto on valmistellut kaupunginhallituksen tärkeimpiin hankkeisiin, kehittämiseen ja päätöksentekoon liittyvät asiat. Suunnittelujaosto on toiminut kaupungin ”neuvotteluryhmänä”. Suunnittelujaosto on kokoontunut kaupunginhallituksen puheenjohtajan kutsusta.

Tavoitteet:

- kaupungin tehokas ja taloudellinen hallinto-organisaatio ja sen kehittäminen
- kaupungin taloutta hoidetaan kestävällä tasolla
- vuosikatteen tulee riittää poistojen kattamiseen
- toimintakulut sopeutetaan vuosikatetavoitteeseen ja niitä voidaan kasvattaa tulorahoituksen kasvua vastaavasti
- investoinnit mukautetaan kaupungin talouteen ja kehitykseen
- alueyhteistyön suuntaaminen Oulun seudun suuntaan
- kuntapalveluyhteistyö Oulunkaaren kuntien sekä Vaalan kunnan ja Taivalkosken kunnan kanssa
- seutukuntatyöhön tehokkuutta
- kaupunki- ja palvelustrategian toimeenpano
- henkilöstötilinpäätöksen analysointi/henkilöstösuunnitelman laadinta
- sääntöjen päivittäminen

- viestintästrategian laatiminen
- toimenpiteet henkilöstömäärän sopeuttamisessa
- kuntapalvelutoimiston tavoitteiden asettaminen ja käynnistäminen lähialueen kuntien kanssa

Toteutus:

- toimintakulujen sopeuttaminen ei toteutunut, vaikka valtuusto kesäkuun kokouksessa hyväksyi tasapainotusohjelman
- uusi hallintosääntö jäi valtuustossa odottamaan suurempia muutoksia etenkin PARAS-hankkeen tuomat muutokset huomioon ottaen
- PARAS-hankkeen valmistelut vahvistavat tavoitteeseen asetettua suuntautumista Oulun suuntaan
- Kuntapalvelutoimiston sopimukset (henkilöstöhallinto, talous ja tietopalvelut) hyväksyttiin. Taivalkosken kunta ei ole mukana kuntapalvelutoimistoyhteistyössä
- henkilöstötilinpäätös laadittiin
- toimistopalveluissa tehty työnjakoa keskustoimiston ja teknisen toimiston välillä.

Mittarit

Kokouksia	31
Käsiteltyt asiat (§:t)	445

Vaalit

Tavoitteena on järjestää äänestämismahdollisuus mahdollisimman kattavasti koko kaupungin alueella ennakoäänestysmahdollisuuksia lisäämällä.

Kertomusvuonna järjestettiin kunnallisvaalit. Äänestysaluejako muutettiin v. 2005 siten, että 16 äänestysalueen sijasta muodostettiin yhdistämällä äänestysalueita 7 uutta äänestysaluetta:

Äänestysalue:	Äänestyspaikka
1. Ervasti-Jaurakka-Puhos	Ervastin koulu
2. Hetekylä-Kipinä	Niemitalon Juustola
3. Kurenala	Kaupungintalo
4. Piste-Sarakylä	Sarakylän koulu
5. Pärjänsuo	Pärjänsuon koulu
6. Siurua	Virtalan koulu
7. Syöte-Iinattijärvi-Hirvaskoski	Pojjulan koulu

Ennakoäänestys järjestettiin kaupungintalolla sekä sivukylillä seuraavissa kiinteistöissä: Yli-Siuruan entinen koulu, Siuruan työväentalo, Sarakylän koulu, Livon ent. koulu, Syötekeskus Oy, Iinattijärven ent. koulu, Hirvaskosken koulu, Puhoksen koulu, Korpisen kylätalo, Paukkerinharjun koulu, Hetekylän koulu ja Kipinän koulu.

Kaupungintalolla ennakkoäänestys järjestettiin ennakkoäänestysajan jokaisena päivänä, sivukylien ennakkoäänestyspaikoissa käytiin kussakin yhtenä päivänä ennakkoon ilmoitetun mukaisesti ja äänestyspaikka oli tällöin avoinna n. 2-3 tuntia

Äänestysaktiivisuus

Äänestysalue Tunn Nimi	Äänioi- keutetut lkm	Ennakkoon äänestäneet lkm pros	Vaalipäivänä äänestäneet lkm pros	Äänestäneet yhteensä lkm pros
001 Ervasti-Jaurakka-Puhos	603	205 34.0	158 26.2	363 60.2
002 Hetekylä-Kipinä	487	109 22.4	181 37.2	290 59.5
003 Kurenala	4183	1176 28.1	1276 30.5	2452 58.6
004 Piste-Sarakylä	456	107 23.5	196 43.0	303 66.4
005 Pärjänsuo	289	77 26.6	110 38.1	187 64.7
006 Siurua	361	94 26.0	87 24.1	181 50.1
007 Syöte-linattijärvi-Hir- vaskoski	694	227 32.7	186 26.8	413 59.5
Kunta yhteensä	7073	1995 28.2	2194 31.0	4189 59.2

Euroopan unionin muita kuin Suomen kansalaisia äänesti ennakkoon 5 ja vaalipäivänä 8 sekä muiden kuin unionin maiden kansalaisia äänesti vaalipäivänä 1.

Ryhmien kannatus ja muutos edellisiin kunnallisvaaleihin (2004) verrattuna oli seuraava:

Ryhmä	Äänet %	Muutos 04-08	Äänet lkm	Muutos 04 – 08	Paikat lkm	muutos
KOK	8.0	+3.1	334	+123	2	+1
SDP	8.5	+2.6	352	+99	3	+1
KESK	54.4	+1.5	2264	-13	20	+1
VAS	14.2	-3.3	589	-164	5	-1
PS	8.8	+8.8	368	+368	3	+3
YL PPY	6.1	+6.1	254	+254	2	+2
	100.0		4161	-146	35	

Mitättömiä ääniä annettiin yhteensä 28.

Valittujen valtuutettujen sukupuolijakauma ryhmittäin:

Puolue	Yht.	Miehiä	Naisia	Keski-ikä	Ent. valtuutettu
KESK	20	14	6	48	8
KOK	2	0	2	50	0
SDP	3	1	2	50	2
VAS	5	3	2	61	4
PS	3	1	2	46	1
PPY	2	1	1	57	1

Budjetointi ja verotus

Toiminta:

Budjetoinnin kustannuspaikan tehtävänä on hoitaa koko kuntaa koskevat rahoituksen ja kunnallistalouden tehtävät, talousarvion ja taloussuunnitelman koordinointi sekä tilinpäätökseen liittyvän toimintakertomuksen laadinta kuntatalouden yleiseltä osalta.

Kaupunginhallitus muutti talousjohtajan työajan kokoaikaiseksi 1.8.2006 alkaen, jolloin hänen tehtävänsä sisällytettiin sisäiseen laskentaan liittyvät controller -toiminnot sekä konserniyhtiöiden talousseuranta.

Sisäisten palvelujen kustannuspaikka

Keskustoimisto

Perustavoitteet:

Keskustoimiston tehtävänä on huolehtia kaupungin hallintoon yleisesti liittyvistä valmistelu-, toimenpano- ja valvontatehtävistä. Lisäksi keskustoimiston tehtävänä on kehittää kaupungin hallintoorganisaatiota sekä valmistella yleiset ohjeet ja säännöt. Keskustoimisto vastaa kaupungin keskusarkistohoidosta, kirjaamistehtävistä, keskitetystä toimistotarvikepalvelusta ja kaupungin työllistämispalveluista.

Toiminnalliset tavoitteet:

- palvelun parantaminen tavoitteena tyytyväinen asiakas
- mobiilitekniikan käyttöönotto ja hyödyntäminen puhelinpalveluissa
- sähköisten asiakaspalveluiden käyttöönotto portaittain
- arkistotoimen kehittäminen

Toteutus

- teknisen toimen toimistopalveluista kirjaaminen sekä esityslistojen ja pöytäkirjojen laadinta hoidetaan keskustoimistossa
- sopimushallintaohjelma otettiin käyttöön vuoden alusta
- mobiilivaihe otettiin käyttöön ja siirryttiin kokonaan matkapuhelinten käyttöön
- valtakunnallisessa arkistosuunnitteluhankkeessa mukana

Laskentatoimi

Taloushallinnossa on käytössä WMDatan ProEconomica ohjelmistot. Laskentatoimi hoitaa keskitetysti kaupungin kirjanpidon, sisäisen laskennan, myyntireskontran ja maksuliikenteen hoidon. Laskentatoimi huolehtii myös hajautettujen toimintojen ohjannasta ja koordinoinnista.

Vuoden 2008 aikana saatiin päätökset kuntapalvelutoimiston toteuttamisesta, jolloin laskentatoimi hoidetaan pääosin seutukunnallisesti vuoden 2009 alusta lukien.

Tavoitteet:

- kirjanpidon reaaliaikaisuus kaikkien tositeryhmien osalta
- tilinpäätös valmistuu maaliskuun loppuun mennessä
- taloustilasto valmistuu huhtikuun loppuun mennessä
- saatavien perintä hoidetaan tehokkaasti
- Pudasjärven kaupunki ottaa käyttöön vuoden 2008 aikana lisää Rondo-sähköisen arkistoinnin ominaisuuksia, mm. tiliotteiden arkistoinnin, laskutusaineiston arkistoinnin sekä selvittää myyntilaskujen sähköisen kehittämisen mahdollisuudet.

Laskentatoimen toiminnalliset tavoitteet toteutuivat vuonna 2008

- kirjanpito hoidettiin reaaliaikaisesti kaikkien tositeryhmien osalta
- tilinpäätös valmistui ajallaan, kaupunginhallitus käsitteli tilinpäätöksen 1.4.2008.
- laskentatoimi siirtyi pääosin Oulunkaaren seutukunnan kuntapalvelutoimiston vastattavaksi vuoden 2009 alusta lähtien.

-

Toisen laskentasihteerin irtisanouduttua viran tehtävät hoidettiin puoli vuotta tilapäisjärjestelyin.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto sisältää 4 palkanlaskijan palkkamäärärahan. Henkilöstöasioista keskitetään talousarviovuotena 2008 henkilöstösihteerille.

Vuoden 2007 alusta lukien Pudasjärven kaupunki on vastannut Yli-Iin kunnan lomatoimen palkkalaskennasta ostopalvelusopimuksella. Seudullisen kuntapalvelutoimiston käynnistyminen tuo muutoksia henkilöstöhallintoon vuoden 2008 aikana laadittavan palvelusopimuksen mukaisesti.

Tavoitteet:

- vastata keskitetystä palkkalaskennasta taloudellisesti ja tehokkaasti
- kuntapalvelutoimiston käyttöönotto
- henkilöstötilinpäätöksen laadinta
- sähköisen henkilöstöasioinnin kehittäminen

Toteutus:

- Pudasjärven kaupunki hoiti vuoden alusta Yli-Iin kunnan lomatoimen palkkalaskennan ja kesäkuusta lähtien koko Yli-Iin kunnan henkilöstön palkanlaskennan ostopalvelusopimuksella
- henkilöstötilinpäätös laadittiin

Informaatioteknologia

Informaatioteknologia-yksikkö vastaa kaupungin keskitetyistä atk-palveluista kuten palvelimista, verkkoliikenteestä, yhteisistä sovellutuksista, koneiden ja laitteiden kunnossapidosta ja atk-hankinnoista.

Tavoitteet:

- perustietotekniikan ylläpito
- sisäisen palvelutuotannon kehittäminen
- kumppanuussopimuksen uudistaminen
- alueverkon käyttöönotto
- atk-yhteistyö Oulunkaaren ja Koillismaan seutukunnan kuntien kanssa

Toteutus:

- Perustietotekniikka on ollut käytettävissä hyvin, vasteajat vika- sekä muutostilanteissa kasvaneet odotetusti vuoden loppupuolella
- Kumppanuussopimus päätettiin jättää kuntapalvelutoimiston tehtäväksi
- Alueverkkokilpailutus toteutettu yhdessä Oulunkaaren ja Koillismaan kuntien kanssa ja alueverkko otettu käyttöön
- Osallistuminen seutukunnallisen kuntapalvelutoimistohankkeen valmisteluun
- Puhelinjärjestelmän uusimisen projektivastuu oli it-yksiköllä

Henkilöstötoimikunta

Perustavoite:

Yhteistoiminnan tarkoituksena Pudasjärven kaupungissa on kunnallisen palvelutuotannon tulokselisuuden, tehokkuuden ja toimintakykyisyyden edistäminen ja samalla vastavuoroisesti parantaa työelämän laatua antamalla henkilöstölle vaikutus- ja osallistumismahdollisuuksia työyhteisöään, työympäristöään sekä omaa työtään koskevilla asioilla. Yhteistoiminnan tavoitteena on saada kaikki käytettävissä olevan taloudelliset ja henkiset voimavarat tukemaan Pudasjärven kaupungin asettamien tavoitteiden saavuttamista..

Henkilöstöasioita hoitaa kaupunginhallitus. Kaupungin ja sen palveluksessa olevan henkilöstön yhteistoiminnassa sekä työsuojelussa noudatetaan yt-lakia sekä kaupungin yhteistoimintasopimuksen periaatteita. Yhteistoimintaorganisaatio käsittää työyhteisötasoisien yhteistoiminnan, päävastuualueiden yhteistoiminnan ja koko organisaation kattavan yhteistoiminnan. Yhteistoimintaorganisaatioon kuuluvia toimielimiä ovat kaupungin henkilöstötoimikunta ja henkilöstötoimikunnan työryhmä sekä päävastuualueiden henkilöstötoimikunnat.

Toiminnan painopistealueet:

- yhteistoiminnan ja työyhteisöjen kehittäminen
- yhteistoiminta- ja työsuojeluhenkilöstön koulutus
- työkykyä ylläpitävä toiminta yhteistyössä työterveyshuollon kanssa
- toiminnan sopeuttamisesta johtuvat muutokset työyhteisössä
- Paras-hankkeeseen liittyvän puitelain vaikutukset
- kaupungin päihdesuunnitelman laatiminen/hyväksyminen

- kaupungin perehdyttämisohjelman laatiminen
- henkilöstön omaehtoisen liikunnan aktivointi/tukeminen

Toteutus

- työkykyä ylläpitävään toimintaan liittyen 8 työntekijää osallistui kuntoremontti-kurssille
- toteutettiin ”Tsemppiä elämäntapahallintaan” yhteistyössä kansalaisopiston kanssa
- kaupungin henkilöstölle 25 Puikkarin käyntilippua joko uimahalliin tai kuntosalille käytettäväksi vuoden 2008 aikana
- seurattiin Paras-hankkeen vaikutuksia (sote-piiri)
- työhyvinvointiohjelman rahoitushakemus
- sisäilmatyöryhmän nimeäminen

Henkilöstötoimikunta kokoontui 6 kertaa ja henkilöstötoimikunnan työryhmä 7 kertaa.

Työllistäminen kustannuspaikka

Työllistämisyksikkö

Tavoitteet:

- tuottaa kuntoutumista ja työllistymistä tukevia palveluita nuorille, pitkäaikaistyöttömille ja vaikeasti työllistyville kaupungin omana toimintana ja kumppanuushankkeissa.
- Karhupaja: 20 henkilövuotta, joista puolet tukityösuhteita
- Kaupungin hallintokunnat: 7 henkilötyövuotta, lisäksi harjoittelupaikkoja
- Kumppanuushankkeissa: 4 henkilövuotta, kolmannen sektorin työllisyyttä edistävää toimintaa lisätään kehittämishankkeiden ja kaupunkilisän avulla.
- Verkostoitumisen avulla pyritään saamaan alku työvoiman palvelukeskuksen toimintamallin yhteistyön luomiseen ja palvelukeskuksen syntymiseen.
- Karhupajan ja koulujen välisen yhteistyön aloittaminen (koulupudokkaat, keskeyttäneet), mikäli uusi hanke käynnistyy. (Vapan jatkohanke)

Toteutus:

- työllistämisyksikkö on tuottanut kuntoutumista ja työllistymistä tukevia palveluita nuorille, pitkäaikaistyöttömille ja vaikeasti työllistyville toiminnallisen yhteistyö verkoston avulla.
- kaupungin hallintokunnat työllistivät työllistämisyksikön kautta 10 henkilötyövuotta. Harjoittelijoita eri kaupungin yksiköissä oli 23 henkeä vuoden aikana.
- kesätyöpaikkoja järjestettiin 206 koululaiselle yhteistyössä Pudasjärven 4H-yhdistyksen ja työvoimatoimiston kanssa
- Kaupunkilisällä tuettiin 10 eri yhdistystä. Tukia myönnettiin 52 henkilölle. Kaupunkilisää yhdistykset käyttivät n.87000 eurolla. (29 henkilötyövuotta)
- palvelukeskuksen perustaminen jäi suunnitteluasteelle, Pudasjärven työvoimatoimiston uudelleen organisoinnin vuoksi

Karhupaja

Karhupajan toiminta on vakinaistettu v. 2007 alusta. Työpajatoiminta on suunnattu pääasiassa niin kouluttamattomille kuin koulutetuillekin valmentautujille. Työpajatoiminta sijoittuu perinteisesti (ammatillisen) koulutuksen ja työelämän välimaastoon. Karhupajan toiminta on osa Pudasjärven kaupungin keskushallintoa ja työllistämisyksikön toimintaa.

Paja tarjoaa mahdollisuuden ohjattuun ja tuettuun työntekoon sekä räätälöityyn polkuun koulutukseen, sen loppuun suorittamiseen yhteistyössä koulujen kanssa tai avoimille työmarkkinoille työllistymiseen. Pajalla tehdään työtä omien edellytysten mukaan tavoitteena työvalmiuksien ja elämähallintataitojen parantaminen. Työpajajakso määritellään aina yksilöllisesti. Keskimäärin pajajakso kestää 6 kk.

Karhupajan toiminta muuttui vuoden 2008 aikana huomattavasti. Vanhat Karhupajan toimitilat teollisuuskylässä jouduttiin luovuttamaan yrittäjälle, joten uusien tilojen katselu alkoi jo loppusyksystä 2007. Uudet tilat päätettiin remontoida teollisuuskylään vastaanottohalli 2:een ja remontti alkoi vuoden vaihteessa. Rakennukseen saneerattiin täydellinen ”opetuskeittiö”, koulutustila, puusepäntoimisto, metallipaja, keramiikka- ja lasipaja, toimistot ja sosiaalitilat ja tilat otettiin käyttöön maaliskuussa 2008. Uusien toimitilojen myötä toiminta laajeni ja monipuolistui. Työtoimintoja olivat kiertäjä- ja kuljetustoiminta, puuverstaalla huonekalujen kunnostukset ja kaupungin omien yksiköiden teettämä sisäisen kaluston kunnostus- ja uusiotyöt, metallipajassa pienet hitsaustyöt sekä autojen korinkunnostukset ja autopajassa perehdyttiin autojen korjaamotyöskentelyyn tehden mm. öljynvaihtoja, jarrujen kunnostuksia, pakoputkien ja renkaiden vaihtoja. Keramiikkapajassa suunniteltiin pajalle omia tuotteita, mm. kiuaskarhuja, jotka saivatkin suuren suosion pieninä tuliaisineinä. Keramiikkapaja solmi uusia yrityskumppanuussuhteita mm. Kynttiläpajan ja Kylmäsen kanssa. Kahvilatoiminta on laajentunut vuosi vuodelta ja ns. Karhubaari järjestää lähes kaikki kaupungintalon kokouskahvitukset. Pajalla toimii myös pienimuotoinen ruokala omalle henkilökunnalle ja samalla opetellaan terveellisen ja edullisen ruoan tekeminen.

Opetusministeriö oli antanut avustusta ennaltaehkäisevän päihde- ja huumetyöhön, jolla palkattiin yhteinen yksilövalmentaja lipajan kanssa jo vuoden 2007 keväällä. Hankkeen yksilövalmentajan työsuhde päättyi elokuussa 2008, mutta toimintaa hankkeessa on vielä 31.3.2009 asti, eri koulutussien muodossa. Valtakunnalliselta Työpajayhdistykseltä saatu toimintatuki 5800€ Kaiku-projektiin jatkui jokapäiväisenä toimintana maanantailiikunnan merkeissä. Projektin tarkoituksena oli työpaikanuorten kokonaisvaltainen kunnon kohottaminen terveystietouden ja liikunnan avulla. Olimme kevään ja syksyn aikana tehneet lukuisia retkiä ja erilaisia liikuntatapahtumia, kuten laskettelua Syötteellä ja vetouistelua Pudasjärvellä.

Pajalla on ollut vuoden 2008 aikana yhteensä 38 valmentautujaa, joista oli 28 alle 29-vuotiaista nuorta ja naisia 14.

Alle 17v.	3
17 - 20v.	13
21 - 24v.	10
17 - 25v.	23
25 - 29v.	5
30 - 49v.	4
50 -	3

Projektit

IIRIS

Toteutus: 1.11.2006 -30.10.2009. IIRIS- hanke on kumppanuushanke, jossa on mukana Pudasjärven kaupunki, Pudasjärven Vuokratalot Oy, Pudasjärven vanhustentaloyhdistys ry, Pudasjärven seurakunta, Pudasjärven 4H-yhdistys ry, Pudasjärven työttömien yhdistys ry, Mannerheimin lastensuojeluliiton Pudasjärven osasto ja SPR nuoret. Hanketta hallinnoi Pudasjärven kaupunki ja toiminnan suunnittelusta ja toteutuksesta vastaa projektipäällikkö.

Hankkeen keskustaajamaan luoman asukastupaverkoston kautta työllistetään pitkäaikaistyöttömiä eri tehtäviin; asukastupaemänniksi, -isänniksi, kyläkippareiksi, ompelupalveluun, lapsiparkkiin ja kierrätystorille. Vuonna 2008 hankkeessa oli yhteensä 38 henkilöä töissä tai muussa toimenpiteessä; palkkatuetussa työssä 22, työharjoittelussa 11 henkilöä työhallinnon kautta, erityiskoululta työelämään tutustumisjaksolla 1 oppilas, työkokeilussa 1 henkilö, kuntouttavassa työtoiminnassa 1 henkilö, työelämävalmennuksessa 1 henkilö ja 1 oppisopimusopiskelija teki osaksi työjaksojaan tuvalla.

TEPA 1 ja 11 (terveys pajoilla)

Toteutus 1.8.2007- 31.3.2009. Hankkeelle saatiin jatkorahoitusta maaliskuusta 2008 lähtien 20000€. Hankkeen tavoitteena on ennaltaehkäistä ja tukea Iin ja Pudasjärven nuorten työpajojen päihteiden vastaista työtä palkkaamalla pajoille yhteinen yksilövalmentaja. Yksilövalmentajan työaika jakaantuu tasaisesti pajojen asiakasmäärän mukaan. Yksilövalmentajan tehtävänä on suunnitella, kehittää ja toteuttaa valmentautujan (nuoren) yksilövalmennusta työpajoilla. Yksilövalmentaja vastaa pajalla olevien asiakkaiden kokonaisvaltaisen elämänhallintaan liittyvistä asioista, johon kuuluu terveys, liikunta ja päihde- ja huumetyö. Hän myös osallistuu työvalmentajien ja ohjaajien koulutuksen järjestämiseen sekä koko toiminnan kehittämiseen. Pääpaino tehtävän hoitamisessa on pajoilla tapahtuvaan ennaltaehkäisevään päihde - ja huumetyön kokonaisvaltainen organisointi. Hankkeen kantavana teemana on nuoren hyvä elämänhallinta, johon olennaisesti sisältyy liikunta ja terveys. Päihteettömyyttä vastaan ”taistellaan” terveyden edistämisen keinoin, tavoitteena luoda valmentautujille pajajaksolla liikunnallisia elämäntapoja esim. erilaisilla lajikokeiluilla siten, että pajajakson päätyttyä nuoret liikkuisivat terveytensä kannalta riittävästi (terveysliikunnan suositus) ja jokaisella pajan asiakkaalla olisi pajalta lähtiessä liikunnallinen oma harrastus. Syksyn 2008 aikana järjestettiin kaksi koulutuspäivää Pudasjärvellä hankkeen puitteissa. Hanketta rahoittaa opetusministeriö 45 000€. Hanke päättyy 31.3.2009

Tammikuussa 2008 jätettiin rahoitushakemus työpajaan liittyvään (tuotteistaminen/koulutus) seutukunnallinen yhteistyöprojekti Kuusamon, Iin ja Taivalkosken kanssa.(Puomi-projekti 1.1.2009 - 31.12.2011,kustannusarvio 393 072€).

Muut palvelut kustannuspaikka

Asuntotoimi

Perustavoite:

Asuntotoimen tulosityksikkö vastaa kaupungin kiinteistöjen ja kuntaenemmistöisten kiinteistöosakeyhtiöiden (Pudasjärven Vuokratalot Oy) isännöintitehtävistä ja asuntotuotantolain mukaisista tehtävistä (mm. aravalainat).

Tavoitteet:

- vuokraus- ja kunnossapitokustannusten alentaminen
- sivukylien vuokra-asuntojen asuttuina pitäminen
- toimistotehtävien järjestäminen yhteistyössä taloustoimiston kanssa

Henkilöstö: 1

Yhtiöt ja säätiöt:

Asuntojen lukumäärä 333, Pudasjärven kaupungin asumiskäyttöön tarkoitettujen tilojen vuokranmäärityspisteiden lukumäärä 347.

Toteutus**Vuokra-asuntojen määrä ja käyttöaste**

Kuntakeskuksessa	292	käyttöaste	97 %
Syöte	12	käyttöaste	60 %
Kipinä	5	käyttöaste	100 %
Puhos	5	käyttöaste	100 %
Sarakylä	6+6	käyttöaste	68 %

- Pudasjärven kaupunki omistaa Sarakylässä sijaitsevan Kiinteistö Oy Saraveitsen, jossa on kuusi vuokrahuoneistoa. Yhtiöön on tarkoitus vuoden 2009 aikana fuusioda Pudasjärven kunnan Sarakylän vanhustentaloyhtiö r.y:n omistama vanhustentaloyksikkö, jossa on kuusi asuntoa.
- Pudasjärven Vuokratalot Oy:n Syötteellä sijaitsevista 14 asunnosta on muodostettu erillinen Asunto Oy Pudasjärven Syöte niminen yhtiö. Pudasjärven Vuokratalot Oy on myynyt kyseisestä yhtiöstä yhden huoneiston vuonna 2007 ja toisen vuoden 2008 alusta. Yhtiön isännöinnin hoitaa asuntotoimisto.
- Pudasjärven kaupunki on mukana perustajaosakkaana yhdessä Pudasjärven sotaveteraanien kanssa perustamassaan Pudasjärven Asumispalvelusäätiössä, jossa on kuusitoista palveluasuntoa. Säätiön hallinnoinnista vastaa asuntotoimisto.
- Pudasjärven Vuokratalot on palkannut kaksi työntekijän puoleksi vuodeksi ja 1 ½ työntekijää puoleksi vuodeksi.
- Vuokraus- ja kunnossapitokustannusten alentaminen.

Edunvalvonta*Perustavoite:*

Edunvalvojan tehtävänä on hoitaa sellaisten henkilöiden taloudellisia asioita, jotka itse ei pysty tai eivät hallitse taloudellisten asioiden hoitoa.

Toteutus:

Kaupungissa on yksi yleinen edunvalvoja, joka on vastannut tehdyn palvelusopimuksen perusteella myös Taivalkosken kunnan edunvalvontapalveluiden tuottamisesta. Viranhoitoa on vaikeuttanut toimeksiantojen monialaisuus ohi perustehtävän – taloudellisten asioiden hoidon. Päämiesten vaihtuminen on ollut runsasta, samoin edunvalvonnan sijaisuuksia ja perinnönjakoja on jouduttu tekemään aikaisempaan verrattuna enemmän.

Työtehtävät on hoidettu ajallaan.

Kertomusvuonna tehtiin Oulun oikeusaputoimiston kanssa ostopalvelusopimus, jonka perusteella Pudasjärven kaupunki vastaa Pudasjärven ka Taivalkosken edunvalvontapalveluista vuoden 2009 alusta lukien.

Päämiehiä: Pudasjärvellä 104, Taivalkoskella 35.

Henkilöstö 1 ½

Talous- ja velkaneuvonta

Perustavoite:

- järjestää talous- ja velkaneuvonta ostopalveluna Oulun kaupungilta
- hoitaa sovintoratkaisuja, antaa talousneuvontaa
- antaa talous- ja velkaneuvontapalveluita kaikille niitä tarvitseville

Toteutus:

Talous- ja velkaneuvontapalvelut ostettiin Oulun kaupungilta vuonna 2008

- Oulun kaupunki on sijoittanut yhden talous- ja velkaneuvojan Pudasjärvelle, jossa vastaanotto on ollut maanantaina-keskiviikkona ja Oulussa torstaina ja perjantaina.

Kuluttajaneuvonta

Vuonna 2008 oli yhteensä 477 asiakasta ja asiakkaiden yhteydenottoja oli yhteensä 687. Valistustilaisuuksia järjestettiin 5 kpl. Kuluttajaneuvontaa hoito yksi osa-aikainen (70 %) kuluttajaneuvoja, jonka päätoimipaikka oli Taivalkoskella ja tarvittaessa sivuvastaanotot Kuusamossa, Posiolla ja Pudasjärvellä.

Kuluttajaneuvonta siirtyi vuodenvaihteessa 2008-2009 maistraatin vastattavaksi.

Joukkoliikenne

Perustavoite:

- säilyttää kaikki kyläalueet säännöllisten joukkoliikenneyhteyksien piirissä
- turvata kaikille kuntalaisille tasapuolinen mahdollisuus käyttää tarjottavia kuljetuspalveluja

Toteutus:

- joukkoliikennettä ei kaupungin toimesta ole tarvinnut lisätä kertomusvuonna
 - toimintavuonna kaupunki kustansi palvelubussi- ja joukkoliikennettä reiteillä:
 - 1) Konttila-Asmuntti-Ikosenniemi-Pudasjärvi
 - 2) Pudasjärvi-Naisjärvi-Kollajanniemi-Sarvela-Kipinä-Levo-oja-Pudasjärvi
 - 3) Sarajärvi-Pärjänsuo-Livo-Pudasjärvi (kouluajan ulkopuolella ajettava aamuvuoro)
 - 4) Pudasjärvi-Sarajärvi-Ruuhensuo-Pudasjärvi (kouluajan ulkopuolella ajettava päivävuo-
ro)
 - 5) Sarajärvi-Pärjänsuo-Livo-Pudasjärvi (kouluaikana ajettava aamuvuoro)
 - 6) Pudasjärvi-Sarajärvi-Ruuhensuo-Pudasjärvi (kouluaikana ajettava aamuvuoro)
- Lisäksi asiointiliikennettä on hoidettu taksin kanssa tehdyillä sopimuksilla.

Asiamiespalvelut

Asiamiespalvelut on keskitetty omalle kustannuspaikalle (potilas-, sosiaali-, verotus-). Sosiaaliamiehen tehtävien hoidosta tehtiin sopimus Yli-Iin kunnan perusturvajohtajan kanssa, joka alkoi hoitaa tehtävää 1.12.2006. Sosiaaliamiehelle oli 15 yhteydenottoa vuonna 2008. Veteraarniasiamiehen tehtävien hoidosta tehtiin v. 2006 ostopalvelusopimus Taukokangas-säätiön kanssa, jonka sotainvalidien neuvontapalveluista Koillismaalla vastaava työntekijä hoitaa myös veteraarniasiamiehen tehtävät. Potilasasiamiestehtäviä on hoitanut Tauno Moilanen toukokuusta 2008 lähtien.

9.2.1.1.2 Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalvelut -toimialaan kuuluvat Pohjantähti ja maaseututoimi kustannuspaikat.

Elinkeinopalvelut -toimialan talous:

Toimiala	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Elinkeinopalvelut					
Talous					
Toimintatulot	336 905		336 905	341 476	-4 571
Toimintamenot	-1 079 403		-1 079 403	-1 148 173	68 770
<i>Toimintakate</i>	-742 498		-742 498	-806 698	64 200

Toiminta

Elinkeinojen edistämisen toimialueen päätehtävänä on yhdessä kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan antamien ohjeiden mukaisesti vastata kaupungin elinkeino-politiikasta. Kertomusvuonna laadittiin kaupungin elinkeino-ohjelma vuosille 2008-2012.

Elinkeino-ohjelman mukaisesti elinkeinopolitiikan yleisenä päämääränä on eri toimenpitein hidastaa muuttoliikettä, vauhdittaa työikäisen väestön paluumuuttoa ja pienentää muuttoliikkeen sekä ikääntymisen aiheuttamia haittavaikutuksia. Elinkeinopoliittiset toimenpiteet on suunnattu toimintaympäristöstä nousevien tarpeiden mukaan. Kehitystoiminnassa panostukset on keskitetty sellaiseen toimintaan, koulutukseen ja osaamiseen, joka vahvistaa mittakaavaetuja keskeisillä elinkeinoelämän toimialoilla.

Elinkeino-ohjelman keskeinen tavoite on hyvän yritysilmaston ylläpitäminen, yrittäjämäisen toiminnan mahdollisuuksien realisoiminen ja yrittäjyyshenkisyyden lisääminen.

Vuoden 2008 budjetin laatimisen yhteydessä on ollut olettamuksena, että elinkeinotoimen henkilöstö työllistyy alkavissa projekteissa, eikä tästä syystä palkkakustannuksia ole ko henkilölle budjetoitu. Rahoituspäätösten viivästyisestä johtuen palkkakustannukset ylittyivät merkittävästi. Muut budjetin merkittävimmät muutokset tulivat vuokratuottojen jäämisestä ennakoitua pienemmiksi ja sisäisten vuokratulujen noustessa ennakoitua suuremmiksi.

Elinkeino-ohjelman kriittiset menestystekijät:

- Reagoi koko ajan toimintaympäristön muutoksiin.
- Toimii läheisessä yhteydessä elinkeinoelämän kanssa
- Toimii kaupungin elinkeinostrategian mukaisesti
- Kehittää henkilöstön osaamista.
- Ymmärtää päätoimialojen tarpeet
- Omaa riittävät resurssit
- Verkottuu laajasti

Elinkeinopalvelut

Tulosityksikön tehtävänä on kaupunkistrategiaa tukevien elinkeinotoimien edistämiseen liittyvien hankkeiden/toimintojen suunnittelu, yhteistoimintakumppaneiden hakeminen, rahoituksen järjestäminen sekä toteuttamisen ohjaus. Tehtäviin kuuluu yritysneuvontaa sekä yhdessä teknisen toimen kanssa kaupungin toimitilojen vuokrausta yrityksille. Vuosien 2007-2008 aikana Pudasjärvelle perustettiin 75 uutta yritystä.

Vuoden 2008 aikana käynnistettiin Pohjantähdessä yhteistyössä yrittäjien kanssa Yrittäjäillat. Niissä on ollut vuoden aikana yli 200 yrittäjää. Tilaisuuksissa on valmisteltu kaupungin elinkeino-ohjelman linjausten mukaisia kehittämishankkeita. Hankeaihioita ovat yrittäjälaitoihin tuoneet eri toimialojen foorumit. Lisäksi yrittäjäilloissa on ollut luennoitsijoina eri alan asiantuntijoita.

Matkailu

Tehtävänä on matkailuelinkeinon edistäminen, yritysten välinen yhteistoiminta ja palveluiden laat tason nostaminen.

Matkailuasiamies hoiti matkailutoimiston ylläpidon ja Pudasjärven Matkailu Oy:n toimitusjohtajan tehtävät. Yhteistyö Syötteen yhteismarkkinoinnin kanssa on ollut tiivistä.

Matkailustrategia

Matkailutoimiala nähdään myös monia palvelualan yrityksiä vauhdittavana ja ylläpitävänä toimiala

na. Tästä syystä on perusteltua, että kaupungilla on moneen ympäristökuntaan nähden tärkeä rooli matkailuelinkeinojen kehittämisessä. Päämääränä on, että kaupunki keskittyy matkailuelinkeinon osalta sellaisiin toimenpiteisiin, jotka varmistavat elinkeinon kehittymiselle ja yrityksille suotuisat toimintaedellytykset.

Pudasjärven elinkeinostrategiassa matkailutoimialalla toimitaan valtakunnallisen- ja Pohjois-Pohjanmaan matkailustrategian peruslinjojen mukaisesti. Pohjois-Pohjanmaan matkailustrategiassa liputetaan voimakkaasti matkailukeskusten kehittämisen puolesta. Pudasjärven kautta kulkevat vilkkaat läpimenotiet (Oulu-Kuusamo, Kajaani-Rovaniemi). Matkailuelinkeinotoiminnan kannalta keskeistä on, että paikkakunnalla pystytään hyödyntämään ohikulkuliikennettä ja että matkailukeskukseen suunnattu syöttöliikenne saadaan kehittymään valtakunnallisen matkailustrategian linjausten mukaisesti.

Pohjantähti

1. Yleistä

Koulutus- ja kehittämiskeskus Pohjantähti on Pudasjärven kaupungin omistama kehittämisyksikkö, jonka tehtävänä on parantaa paikkakunnan elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Pohjantähti toteuttaa erilaisia kehittämishankkeita, järjestää ammatillista lisä- ja täydennyskoulutusta sekä tarjoaa toimitiloja yritysten käyttöön.

2. Palvelukeskustoiminta

Pohjantähden toimitilat käsittävät koulutus- ja kokoustiloja, toimistohuoneita, kahvion ja palvelinhuoneita. Toimitiloja käytetään sekä Pohjantähden omiin toimintoihin että vuokrataan ulkopuolisille toimijoille pyrkien pitämään käyttöaste mahdollisimman hyvänä.

Seutukunnallisia toimijoita Pohjantähdessä on IT-yksikkö ja lisäksi kaupungin omana toimintana ollut skannauspalvelu, joka on myynyt palveluita seutukunnalle. Myytävän laskujen skannauspalvelun osalta tarkasteltiin kustannusten suuruus ja rakenne sekä sovittiin asiakkaiden kanssa vuotta 2008-2009 koskevat hintojen tarkistukset. Hintojen tarkistamisella pyrittiin parempaan kustannusvastaavuuteen.

Pohjantähden hallinnoimat kehittämishankkeet:

Vuoden 2007 aikana Pohjantähdessä on käynnistetty seuraavat uudet kehittämishankkeet:

Hanke	Päärahoittajatahot
Työvarma	Pohjois-Pohjanmaan TE-keskus
PohBio	Pohjois-Pohjanmaan TE-keskus
Kohti sähköistä liike-toimintaa	Jomma

Maaseututoimi

Maaseutulautakunta vastaa maaseutuelinkeinohallinnon toteuttamisesta ja kehittää maaseutuelinkeinojen toimintaedellytyksiä paikallisella tasolla sekä mahdollisuuksien mukaan osallistuu alueelliseen maaseudun kehittämiseen.

Maaseutulautakunnan tehtäväalueen muodostavat: maataloushallinto, maaseudun kehittäminen ja maatalousyrittäjien lomituspalvelut.

Mittarit:

Kokouksia	5 kpl
Käsiteltyjä asioita (§:t)	36 §

Maataloustoimisto

Maaseututoimistossa on ollut vuonna 2008 maaseutuasiamies ja toimistovirkailija. Maaseutuasiamies toimii kaupungin maaseutuelinkeinoviranomaisena.

Maataloustoimiston tehtäviä ovat mm.

- tukien ja korvausten maksatus.
- maatilatalouden rakenteen kehityksen seuraaminen ja siihen liittyvien esitysten tekeminen
- tehtyjen sopimusten seuranta
- luopumiseläkelausuntojen tekeminen ja asiakasneuvonta
- kaupungin maksamien maatilatalouden kehittämisvarojen käytön suunnittelu, tarkastus ja maksatus
- maaseudun pienyritystoiminnan kehittäminen
- maaseutuelinkeinoihin liittyvän hanketoiminnan kehittäminen
- maatilarekisterin ylläpito
- maaseutua koskevien hankkeiden koordinointi
- kylätoiminta-asiat
- muut elinkeinojen kehittämiseen liittyvät tehtävät

Toiminnan toteutuminen 2008:

Vuoden aikana maksettavien tukien määrä väheni edellisestä vuodesta. Tukea maksettiin kaupungin maaseututoimiston kautta 4 741 052,30 € ja TE-keskuksen kautta 202 724,63 €, yhteensä 4 943 76,93. Siinä on kasvua edellisestä vuodesta 550 770,76 €.

Pinta-alaa ilmoitettiin tukihakemuksiin 4077,86 ha, mikä sama määrä kuin edellisenä vuonna.

Maaseutuelinkeinojen kehittäminen

Tehtävänä on maaseutuelinkeinojen neuvontaan liittyvät tehtävät. Tehtävää hoitaa maaseutuasiamies. Tuloksikseen sisältyy myös kaupungin avustus maatalouden kehittämiseen sekä eläinlääkärin matkakustannuksiin ja palkkioihin.

Määrätavoitteet	Toteutuma
- karjantarkkailu 1400 lehmää - kasvinviljelysuunnittelu, 60 tapahtumaa - metsäsuunnittelu, tuetut, 8000ha - talouslaskelmat 4 kpl - pellon raivaus, uudet alat 40 ha - pellon kunnostus 10 ha	* karjantarkkailu 1000 lehmää * kasvinviljelysuunnittelu, 43 tapahtumaa * metsäsuunnittelu, tuetut 6243 ha * talouslaskelmat 6 kpl * pellon raivaus uudet alat: - vieraat koneet 24,59 ha - omat koneet 4,69 ha - pellon kunnostus 0 ha

Pellonraivauksesta osa jäi kesken johtuen märästä kesästä. Eläinlääkäriavustuskulut ylittivät 64 % budjetoidun määrän, koska Pudasjärvellä ei ollut vakituista viranhaltijaa jatkuvasti töissä ja pitkät matkat nostivat kustannuksia. Ostolomitusta käyttivät ne maatalousyrittäjät, jotka yleensä käyttävät lomaoikeuttaan.

Kylätoiminnan osalta ei mitään merkittäviä hankkeita ollut menossa. Kaupunki pyrkii kehittämään kaikkia kaupungin osa-alueita ottaen kylittäiset olosuhteet huomioon. Kyläseurat toimivat oman alueensa vaikutuskanavana kyliltä kaupungille ja informaatiokanavana kaupungista kyliin. Tehtävänä on oman alueensa kehittäminen kaikilla kaupungin päävastuualueilla. Yhdyshenkilönä kaupungissa toimii maaseutuasiamies.

Kylätoimintarahjoilla on tuettu erilaisten kylätapahtumien järjestämistä, lehti-ilmoittelua, kylien palveluvarustuksen kehittämistä ja liikunta- ja virkistyspaikkojen rakentamista sekä joukkoliikennepaikkojen kehittämistä. Rahat käytettiin melkein sataprosenttisesti.

9.2.1.2. Perusturva

Perusturvan päävastuualueeseen kuuluvat hallinto- ja projektit, perhepalvelut, vanhustenpalvelut ja terveysterveystoimet.

9.2.1.2.1. Hallinto ja projektit

Perusturvan hallintoon kuuluvat perusturvalautakunta sekä hallinto- ja toimistohenkilöstö.

Tavoitteet

Tavoite	Toteutuminen
Hoitaa perusturvan hallinto- ja toimistotehtävät mahdollisimman kustannustehokkaasti	Vuoden 2008 toimintakate toteutui käyttösuunnitelman mukaisesti

Viisi asiakassihteeriä siirrettiin vuonna 2008 perusturvan hallinnosta palvelujen järjestämissuunnitelman mukaisille toimialoille. Siirrettyjen henkilöiden palkka- ym. kustannukset sisältyvät kertomusvuonna toimiston kustannuspaikkaan.

Lapsiperheiden tukiprojekti yhteistyössä seurakunnan ja Perhekeskisyhdistyksen kanssa päättyi 31.12.2008.

Elämän evväät projektin toteutusaika oli 1.3.2003 – 28.2.2008. Kohderyhmänä olivat työttömät ja vaikeassa työmarkkina-asemassa olevat työnhakijat.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<i>Talous</i>					
Toimintatulot	2 900		2 900	1 399	1 501
Toimintamenot	- 375 803		- 375 803	- 374 230	-1 573
<i>Toimintakate</i>	- 372 903		- 372 903	- 372 831	-72

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
<i>Perustelutiedot</i>			
Poistot ja arvonalentumiset	-16 992	-12 163	-4 829
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-37 216	-40 621	3 406
Toimintaa kuvaavia tietoja			
Henkilöstön määrä 31.12.			
vakituiset	(2007)	(2008)	
määräaikaiset	7	7	
Lautakunnan kokoukset	-	-	
- käsiteltyt julkiset asiat		10	
- käsiteltyt salaiset asiat		157	
		15	

9.2.1.2.2. Perhepalvelut

Tehtävä

Pudasjärven kaupungin sosiaali- ja perhepalvelut palvelevat pudasjärveläisiä eri elämänvaiheissa. Sosiaalityön palvelut ja avustukset, lastenpäivähoito sekä lapsiperheille, vammaisille ja maahanmuuttajille suunnatut palvelut pyrkivät edistämään kuntalaisten sosiaalista turvallisuutta ja omatoimisuutta.

Tavoitteet

Päivähoitopaikat myönnettiin asetettujen tavoitteiden ja päivähoitolain säättämien hakuaikojen puitteissa. Uutena toimintana aloitettiin lapsiperheiden tukemiseen suunnattu kotipalvelu huhtikuussa 2008. Toiminta vilkastui alkukuukausien jälkeen niin, että loppuvuodesta ei palvelua aina voitu tarjota kaikille sitä tarvitseville. Lokakuussa 2008 perustettiin kahdeksanpaikkainen ryhmäperhepäivähoitokoti.

Sosiaali- ja neuvolapalvelut järjestettiin suositusten mukaisesti ja sisällöllisesti kehitettiin palveluita ennaltaehkäisevään suuntaan. Toimeentulotukimenot kääntyivät kasvuun sekä euroa/kotitalous että asiakasmäärällä mitattuna. Pitkäaikaisten toimeentulotukiasiakkuuksien selvitystyö käynnistettiin loppuvuodesta 2008. Uusi lastensuojelulaki astui voimaan tammikuun alussa. lastensuojelulain mukaiset ilmoitukset kasvoivat liki 20 %. Lastensuojelutyössä pystyttiin vahvistamaan avohuollon tukitoimia ja sijaisperhetoimintaa sekä alentamaan laitoshoidon kustannuksia.

Vammaispalvelun toiminnan muutoksessa näkyy vammaispalvelun asiakkaiden ikääntyminen. Kuljetuspalveluasiakkaista vain 31 % oli alle 65-vuotiaita. Samansuuntainen kehitys näkyi myös muissa palveluissa. Asumispalvelujen oston lisääntymiseen vaikuttivat mielenterveys- ja kehitysvammlaitossijoitusten purkaminen sekä asiakassiirrot terveyskeskuksesta asumispalveluihin. Rimmin palvelukoti avattiin toukokuussa 2008. Työ- ja päivätoiminnan vaikeavammaisten päivätoiminnan kehittämishanke jatkuu edelleen.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	1 256 844		1 256 844	1 381 794	-124 951
Toimintamenot	-9 062 414	- 700 000	- 9 762 414	- 10 174 793	412 379
Toimintakate	- 7 805 570		- 8 505 570	- 8 792 998	287 428

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	-78 060	- 86 550	8 490
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-220 204	-380 677	160 473
Toimintaa kuvaavia tietoja			
Henkilöstön määrä 31.12.	(2007)	(2008)	
vakituiset	72	81,13	+9,13
määräaikaiset	27	30,3	+3,3

Toimintaa kuvaavia suoritteita	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Perhepäivähoito			
Hoitopaikkoja	135	141	+35
Hoitopäiviä/v.	22000	22600	+ 600
Päiväkodit			
Hoitopaikkoja	57	57	
Hoitopäiviä/v.	10000	10732	+732
Lasten kotihoidon tuki			
Perheet/vuosi	120	113	-7
Lapsiperheiden kotipalvelu (04/2008 alk.)			
Perheet/vuosi		31	
Toimeentulotuki			
Kotitaloudet/vuosi	570	604	+34
Kuntouttava työtoiminta	9	11	+3
Aktivointisuunnitelmat	40	25	-15
Elatusturva:			
Lapset vuoden aikana	250	161	-89
Elatusvelvolliset/vuosi	170	99	-71
Lastensuojelu:			
Huostaan otettuja lapsia sijaisperheissä	16	21	+5
Laitossijoituksessa lapsia 31.12.(tukitoimena/huostaan otettuna)	9	8	-1
Jälkihuollossa nuoria	4	8	+4
Päihdehuollon kuntoutus:			
Asiakkaat/vuosi	28	22	-6
Hoitopäivät	730	767	+37
Vammaispalvelut, asiakkaat	130	179	+49
Työtoiminnot			
Työkeskus, asiakkaat	40	44	+4
- käyttöpäivät	4800	4869	+69
Avo/tuettu työ.	30	33	+3
- käyttöpäivät	4000	5117	+1117
Osviitta, asiakkaat	35	35	
- käyttöpäivät	4600	4850	+250
Avotyöpaikat	8	9	+1
Asumisen tukeminen			
- asiakkaat		18	
Perhehoito, asiakkaat	10	12	+2
(sis. tilapäisen perhehoidon)			
- käyttöpäivät	635	661	+26
Päivähoito	2	4	+2
- käyttöpäivät	600	808	+208
Laitoshoido, asiakkaat	8	6	-2
- käyttöpäivät	2920	2519	-401
Palveluasuminen			
Neli-Ikkala, asukaspaikat	9	9	

- käyttöpäivät Rimmin palvelukoti, asukaspaikat käyttöpäivät (sis. entinen Rasti ja Pirinpuisto)	3000 20+4 8030	2927 21 6951	-73 -3 -1079
Tuettu asuminen Vammaiset, kehitysvammaiset ja mielenterveys asiakkaita osa koh- dassa Osviitta*	25	15	*+8
Asumisen ostopalvelut Asiakkaita yht. Käyttöpäiviä yht.	27 9395	31 10449	+4 +1054
Neuvolakäynnit - lääkärin vastaanotolla - terveydenhoitajan vast. otto	1500 7000	910 7019	-590 +19
Kasvatus- ja perheneuvola - asiakaskäynnit	1200	1531	+331

9.2.1.2.3. Vanhusten palvelut

Tehtävä

Vanhuspalveluiden tehtävänä on turvata asiakkaiden yksilöllinen ja ihmisarvoinen vanhuus muuttamalla laitosvaltainen palvelurakenne kotona selviytymistä ja palveluasumista tukevaksi toiminnaksi. Sivukyliä kotihoidon tuetaan asiakaslähtöisillä ratkaisulla.

Tavoitteet

Dementiaoireisten vanhusten määrä ja muistisairaudet ovat lisääntymässä ja tämä asettaa haasteita vanhusten hoidon ja huolenpidon järjestämiselle. Uuden hoivakodin ja vanhustentaloyhdistyksen asumispalveluyksikön rakennushankkeiden ja Pirinpuiston avaamisen viivästymisen (5 kk) vuoksi laitostalouden palvelurakenteen purkamista ei ole voitu toteuttaa suunnitellussa aikataulussa. Pirinpuiston 12-paikkainen yksikkö avattiin 1.6.2008 ja se vastaa osaltaan palveluasumispaikkaa jonottavien vanhusasiakkaiden tarpeeseen tavoitteiden mukaisesti.

Kotihoidon asiakkaina on yhä enemmän vanhuksia, jotka tarvitsevat useita käyntejä päivässä 7 päivänä viikossa. Neljällä sivukylällä on tehty asiakaskäyntejä viikonloppuisin. Hoitajaresursseja on jouduttu lisäämään työvuoroihin sekä kasvavan asiakasmäärän että asiakkaiden huonokuntoisuuden vuoksi kaikissa yksiköissä. Lisätyövoimaa on tarvittu mm. haasteellisesti käyttäytyvien vanhusten hoitoon, paljon hoitoa vaativien asiakkaiden hoitoon, saattohoitoon, yötyöaikahyvityksiin sekä arkipyhävapaista ja henkilöstön koulutuksista johtuen. Erilliskorvauksiin varattu määräraha ei ole riittänyt. Ylitystä selittää mm. kutsuraha, sivukyliä kotihoidon viikonlopputyö, työntekijöiden matkakulut ja henkilöstön sairauslomien.

Palvelujen ostoissa diabetesasiakkaiden jalkahoidot, silmälääkärikäynnit ja asumispalveluasiakkaiden (39) hoitovälineiden ja vaippojen kustannukset selittävät osaltaan määrärahan ylitystä. Työterveyshuoltoon varattu määräraha ylittyi sekä lakisääteisten vuositarkastusten että henkilökunnan sairastavuuden vuoksi. Uudet budjetoimattomat hankkeet; yöpartitoiminta, sivukyliä ateriapalve-

lukokeilu, ja kotihoidon asiakkaiden lääkejakelun siirtäminen apteekkiin selittävät kotihoidon ylitäyksiä. Uusilla hankkeilla odotetaan olevan kustannussäästöjä pitkällä tähtäimellä. Ikäihmisten palveluntarpeen arviointiin on pystytty vastaamaan lain määräämässä ajassa. Kotihoidon kattavuus keskustan alueella ja palvelujen käyttöaste ovat tavoitteiden mukaiset.

Omaishoidon tuen asiakkuudet lisääntyivät vuoden aikana. Tukipalveluissa kuljetuspalveluasiakkaiden vähentyminen johtuu vammais- ja vanhuspalveluiden hallinnollisesta eriytymisestä vuoden 2008 alusta. Vuorohoitoyksikkö Lakkarissa oli 16 asiakasta ja 304 hoitopäivää enemmän kuin vuonna 2007. Hoitoaika on ollut keskimäärin 10 vuorokautta. Päivähoitoa on tarvinnut vuoden aikana 7 asiakasta, yhteensä 30 hoitopäivää. Yksikön sulku toteutettiin säästötoimenpiteenä ajalla 23.12.08 -7.1.09, mikä on vaikuttanut myös hoitopäiviin.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	1 258 861		1 258 861	1 500 529	-241 669
Toimintamenot	-6 720 670	- 420 000	- 7 140 670	- 7 555 159	414 489
Toimintakate	- 5 461 809		- 5 881 809	- 6 054 629	172 820

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	-66 156	-91 068	24 912
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-711 268	-702 650	-8 618
Toimintaa kuvaavia tietoja	(2007)	(2008)	
Henkilöstön määrä 31.12.	97,75	97	-0,75
vakituiset	34,8	29	-6,8
määräaikaiset			

Toimintaa kuvaavia suoritteita	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Hoivahoito			
Hoitopaikat / vuosi	64	64	
Hoitopäivät / vuosi	23200	23335	+135
Asumispalvelut			
Honkakoti			
- asukkaat	13	13	
- käyttöpäivät	4400	4673	+273

Tuohikoti.			
- asukkaat	13	13	
- käyttöpäivät	4500	4605	+105
Pirinpuisto 4.6.2008 alkaen			
- asukkaat	12	12	
- käyttöpäivät	4300	2442	-1858
Pieni Pelakuu			
asukkaat	1	1	
-käyttöpäivät	365	365	
Kotihoito			
Kodinhoitoapua saaneet			
kotitaloudet/vuosi,	300	284	-16
joista vanhuskotitaloudet	215	241	+26
Jatkuvan palvelun asiakkaita,	195	196	+1
joista tehostettu kotihoito	22	28	+6
vammaisia	5	14	+9
< 65-vuotiaita asiakkaita		39	
Yöpartion asiakkaat 2.6.2008 alk.		42	
Tilapäisen kotisairaanhoidon			
asiakkaita		395	
Omaishoidon tuki/ palkkio	80	126	+46
alle -65 vuotiaita		27	
yli 65 vuotiaita		99	
Tukipalvelut, asiakkaat/v.			
Turvapuhelin	85	98	+13
Ateriapalvelu	290	263	-27
Kuljetuspalvelu	140	52	-88
Muut tukipalvelut (pyykki, kylve-	86	44	-42
tys, siivous, lumityöt, asiointi)			
Seniorineuvola			ei aikaisempaa
keskustan alue, käynnit/v.		475	laskentaa
sivukylät, käynnit/v.		370	
Vuorohoito			
asiakkaat/v.	50	66	+16
käyttöpäivät	4200	4111	-89

9.2.1.2.4. Terveyspalvelut

Tehtävä

Terveyspalvelujen tehtävänä on edistää ihmisten hyvinvointia ja terveyttä. Terveyspalvelujen avulla turvataan kaupungin asukkaille mahdollisuus terveyden ylläpitämiseen, sairauksien ennaltaehkäisyyn, sairauden hoitoon ja kuntoutumiseen.

Tavoitteet

Pudasjärven kaupunki on järjestänyt v. 2008 asukkailleen kaikki terveyspalveluihin kuuluvat peruspalvelut omassa kaupungissa. Kiireellinen hoito on kyetty järjestämään ilman kohtuutonta viivytys-

tä ja kiireettömänkin hoidon järjestyminen on tapahtunut hoitotakuulainsäädännön määrittämien aikarajojen puitteissa. Arviointikeskuksen toimintaa haittasi ajoittainen, toistuva korkea potilas-kuormitus. Suun terveydenhuollossa kiireellinen hoito annettiin vuorokauden kuluessa potilaan yhteydenotosta. Hoidon tarpeen arviointi tehtiin samana päivänä, kun potilas otti yhteyttä. Vuoden lopussa oli kiireettömän hoidon kuukauden pituisessa jonossa 130 potilasta.

Sairaalan käyttöaste oli toimintavuonna 108,90 % (ylipaikoilla keskimäärin 4 potilasta /vrk). Äkillisesti sairaat ja erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon tulevat potilaat on pääsääntöisesti pystytty ottamaan osastolle muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta.

Akuuttiosastolla liikennetilaston mukaan potilasvaihtuvuus oli 7,25 hlöä /päivä. Hoitoaika keskimäärin 8 päivää. Pitkäaikaipotilaita oli 8,1 % ja lyhytaikaipotilaita 91,8 %. Pitkäaikaipotilaiden hoitoaika oli keskimäärin 132 päivää.

Pitkäaikaipotilaiden siirtyminen tarkoituksenmukaisiin hoitopaikkoihin oli edelleen hidasta koska jatkohoitopaikkoja ei ollut riittävästi. Osaston ja dialyysin henkilökunta on osallistunut toimintaansa tukeviin koulutuksiin ja syksyllä aloitettiin lääkinällinen kuntoutus/kuntouttava hoitotyön koulutus lähes koko henkilöstölle. Dialyysiyksikössä kävi asiakkaita Taivalkoskelta (237 asiakaskontaktia) ja Kuusamosta (454 asiakaskontakteja), vierailijoita kävi 5, heille tehtiin 17 hoitoa. Sairaalan käyttösuunnitelman ylitykset johtuvat henkilöstökuluista, jotka ovat aiheutuneet pitkistä sairauslomista ja muista äkillisistä poissaoloista sekä hoitotilanteista, joissa on tarvinnut ylimääräistä henkilökuntaa esim. omahoitajan tarve. Myös matkustus- ja kuljetuskustannukset ovat huomattavasti nousseet.

Erikoislääkärijohtoista sairaanhoitoa ostettiin Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä, ODL Terveys Oy:ltä, Niuvanniemen sairaalalta sekä paikalle tuotuna radiologin, psykiatrin ja geriatrin palvelut. Erikoissairaanhoidon hoitotakuusäännökset eivät kaikilta osin toteutuneet: vuoden lopussa pudasjärvisiä oli hoidon aloittamista odottamassa yhteensä 259 henkilöä (joista yli 6 kk odottaneita 17) ja leikkausta, toimenpidettä tai hoitoa odottamassa 147 henkilöä (joista yli 6 kk odottaneita 2).

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<i>Talous</i>					
Toimintatulot	1 496 183		1 496 183	1 486 380	9 803
Toimintamenot	- 15 955 901	-1 310 000	-17 265 901	-17 574 757	308 856
<i>Toimintakate</i>	- 14 459 718	- 1 310 000	- 15 769 718	- 16 088 377	-318 659

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
<i>Perustelutiedot</i>			
Poistot ja arvonalentumiset	-171 684	-169 176	-2 508
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-823 450	-892 184	68 734
Toimintaa kuvaavia tietoja	(2007)	(2008)	
Henkilöstön määrä 31.12.	96,2	93,4	-2,8
vakituiset	29,8	22,8	-7
määräaikaiset			

Toimintaa kuvaavia suoritteita	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Sairaanhoitokäynnit			
- lääkärin vastaanotolla	12000	7328	-4672
- muu ammattihenkilökunta	6500	17206	+10706
Päivystyskäynnit			
- lääkärin vastaanotolla	16500	13321	-3179
- muu ammattihenkilökunta	5500	11656	+6156
Fysioterapiakäynnit	1700	3649	+1949
Apuvälineasiakaskäynnit	400	522	+122
Puheterapiakäynnit	800	536	+264
Toimintaterapiakäynnit	600	648	+48
Mielenterveyskäynnit	2200	2317	+117
- lääkärin vastaanotolla		332	
- esh. ja psykol. vastaanotolla		1985	
Laboratoriotutkimukset		100793	
- omat	60000	88874	+28874
- ostetut		11919	
Kuvantamistutkimukset joista UÄ-tutkimuksia	4500	4356 710	-144
Potilaskäynnit (suun terv.huolto)	10000	10969	+969
Tarkastetut (suun terv. huolto)	3000	2520	-480
Nettomenot e/asukas (suun terv. huolto)	57	58	+1
Sairaalan hoitopäivät/vuosi	19 000	20725	+1725
Hemodialyysihoidot/vuosi	1050	1192	+142

9.2.1.3. Sivistystoimi

Sivistystoimen päävastuualueeseen kuuluvat koulutuksen ja yleisten sivistyspalvelujen toimialat.

Pudasjärven kaupungin sivistystoimi tarjoaa yhteistyöllä ja ammattitaidolla asukkailleen monipuoliset ja laadukkaat koulutus-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut elämänikäisten oppimis- ja toimintaperaatteiden mukaisesti. Oppimispolku on vauvasta vaariin.

9.2.1.3.1. Koulutus

Tehtävä

Koulutuksen tehtävänä on tuottaa laadukkaita opetuspalveluja (peruskoulut, toinen aste/lukio, hallinto). Tulosalueeseen kuuluu lisäksi kaupungin ruokapalvelut.

Tavoitteet

Tavoitteet ja niiden toteutuminen on esitetty tulosalueiden taulukoissa.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta koko koulutustoimen osalta: Toimintakate ylittyi 191 100 € (käyttö-% 101,9). Sisäiset vuokrat ylittyivät 117 000 €, oppilaiden kyyditysmenot 102 400. Peruskoulujen toimintakateylitys oli 159 000. Säästöä syntyi hallinnossa 15 000 ja lukio-toiminnassa 7 800. Ammattioppilaitoksen toimintakate ylittyi 54 800, mikä johtui vuokratulojen pienenemisestä ja avustuksista, joista kaupunginhallitus päätti.

Koulutus toimialan talous:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	1 502 804		1 502 804	1 842 177	-339 373
Toimintamenot	- 11 432 804		- 11 432 804	-11 963 116	530 311
<i>Toimintakate</i>	- 9 930 000		- 9 930 000	-10 120 939	190 939

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 370 488	-306 985	-63 503
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-366 974	-382 556	15 582
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.	163	167	4
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			

Koulutoimisto/hallinto

Tehtävä

Koulutuslautakunnan, koulujen johtokuntien ja koulutoimiston tehtävänä on pääasiassa opetuslain-
säädännön mukaisen toiminnan hoitaminen tuloksellisesti ja taloudellisesti. Toimintaympäristön
muutoksiin reagoidaan nopeasti.

Tavoitteet

Tavoitteena on opetustoiminnan kaikkalainen tukeminen. Toiminnan toteutumista verrataan Oulun
lääninhallituksen tunnuslukuihin vuodelta 2007, missä maaseutumaisten kuntien luvut ovat tavoite-
tasona.

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta: Hallinto on pysynyt annetussa raamissa tavoitteis-
ta tinkimättä.

Tavoite	Toteutuminen
- laadukkaat, toimintaa palve- levat hallintopalvelut (lauta- kunta-, työryhmätyö), osaamistarpeeseen vastaa- minen, rekrytoinnin onnis- tuminen	- opetuksen saavutettavuus hyvä, 14 peruskoulua ja lukio - alakoulujen keskikoko 52, maaseutumaisissa kunnissa 78 - onnistunut henkilöstön rekrytointi, opettajien kelpoisuus peruskoulussa 89 %, lukiossa 100 % - kuljetus järjestetty lain mukaan, kuljetuksen ai- kataulumuutos (yläkoulun työaika klo 9-15) onnistui hyvin - tilojen kunnossapito minimitasolla
- verkostoituminen ja yhteis-	- yhteistyö hallintokunnan sisällä mm. koulutuk-

työ, hyvä hallintokulttuuri mm. asioiden käsittelyaika	sen järjestämisessä sekä hallintokuntien välillä etenkin sosiaali- ja teknisen toimen kanssa - yhteistyö läänin ja opetushallituksen kanssa se- kä kansainvälisesti projektien kautta - kehitysmuotoinen työ lautakunnassa ja työ- ryhmissä
- perusopetuksen kehittämi- nen/kouluverkko –strategian päivitys	- vuoden 2006 perusopetuksen kehittämi- nen/kouluverkkoselvitys päivitetty lukujen osal- ta
- arviointi ja tiedottaminen mm. tilaisuudet	- hallinnon ja koulujen tiedotteita mm. paikallis- lehdissä
- talouden ja toiminnan yh- teensovittaminen	- hallinnossa säästyi 15 000, mikä johtui pääosin henkilöstöjärjestelyistä - toimintakate/oppilas 132 €

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	5 000			5 298	- 298
Toimintamenot	- 173 191			- 158 457	- 14 734
Toimintakate	- 168 191			- 153 159	- 15 032

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset		- 1 431	- 1 431
Laskennalliset erät, arvonnäverot (vyörytykset)	- 168 191	- 154 590	- 13 601
Netto			
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.	3	3	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			

Ruokapalvelut

Tehtävä

Ruokapalvelut on oma tulosityksikkö, joka myy ruokapalveluita kaupungin eri toimialoille. Ruokapalveluja myydään myös ulkopuolisille (Validia, maahanmuuttajat, Luovi- ja lähihoitajakoulutus).

Tavoitteet

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta: Elintarvikkeiden hintojen nousu ja yleinen kustannuskehitys ovat nostaneet menoja. Tavoitteet ovat toteutuneet arvion mukaan. Ruuankuljetusta on paljon, kuljetuskustannukset ovat korkeat. Loppuvuoden suuri muutos oli maahanmuuttajien ruokapalvelujen järjestäminen, mikä onnistui hyvin.

Tavoite	Toteutuminen
- laadukkaat tuotteet	- ruuan laatu kiitettävä - positiivinen palaute asiakkailta - palvelu toimii hyvin - asiakkaiden toiveet otettu huomioon - suoritteiden määrä noussut
- tuotteistaminen	- tuotelaskentaa kehitetty
- verkostoitunut eri toimijoiden palvelujärjestelmä	- Rimminkankaan ja terveystieteiden keittiöiden yhteistyö on tiivistynyt mm. lomituksissa
- yhteistyö ja toimintojen yhteensovittaminen - talous	- toiminnot yhteisen johdon alle vuonna 2010, työaika muoto samaksi - ruuan hinnan nousu näkyy kustannuksissa - toimintakulut/ateria, nousu noin 3 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	1 280 304			1 434 287	153 983
Toimintamenot	- 1 280 304			- 1 434 287	153 983
Toimintakate	0			0	0

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 31 356	- 29 792	- 1 564
Laskennalliset erät (vyörytykset)		- 88 250	- 88 250
Netto	- 31 356	- 124 090	92 734
 Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.	 23	 23,4	 0,4
 Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			
Mittarit	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Rimminkankaan keittiö (toiminta 9,5 kk)			
Toimintatuotot	533 309	- 556 456	- 22 147
Toimintakulut	533 309	556 456	22 147
Toimintakate			
Suoritteet	250 000	269 053	19 053
Toimintakulut / ateria (1,25) / €	3,10	3,18	0,08
Terveyskeskuksen keittiö (kokopv.toiminta)			
Toimintatuotot	746 995	872 783	- 125 788
Toimintakulut	- 746 995	- 872 783	125 788
Toimintakate		0	
Suoritteet	219 288	233 764	14 476
Toimintakulut / ateria (1,25) / €	5,54	5,73	0,19

Peruskoulut

Tehtävä

Tehtävänä on huolehtia opetustoiminnasta, esiopetuksesta yhdessä perusturvan kanssa sekä aamu- ja iltapäivätoiminnasta. Tavoitteena on onnistunut oppiminen ja hyvien jatko-opinto mahdollisuuksien turvaaminen, tulevaisuuden tekijöiden kasvattaminen.

Toiminnan toteutumista verrataan Oulun lääninhallituksen tunnuslukuihin vuodelta 2007. Maaseutumaisien kuntien luvut ovat tavoitetasona.

Tavoitteet

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta: Toiminta on toteutunut opetuksen osalta arvioidun mukaisesti. Aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen syksyllä 2008 kokonaan kaupungin omaksi toiminnaksi on asettanut toiminnalle suuria haasteita. Opetuksen tukitoiminnoissa oli ylityksiä. Kuljetusmenojen ylitys johtuu pitkistä etäisyyksistä ja kustannuskehityksestä, taksojen noususta. Sisäi-

set vuokrat sisältävät mm. kiinteistöjen lämmityskulut, mihin on vaikuttanut öljyn ja sähkön korkea hinta.

Tavoite	Toteutuminen
- laadukas, motivoiva opetus lapsen edellytysten mukaan turvalisessa ympäristössä	- opetustunnit/oppilas: alakoulut 1,7, maaseutu- maisissa kunnissa 1,6 (merkintä 1,7 / 1,6); yläkoulu 1,7 / 2,0; koko peruskoulu 1,92 / 1,95 - opetusryhmäkoko: alakoulut 14/19; yläkoulu 19/19 - erityisopetus painopistealueena: erityisopetustunnit 15,3 % kunnan tuntimäärästä, maaseutumaisissa kunnissa 13,6 - tukiopeus 0,88 /oppilas, vertailukunnat 0,71 - kuraattori- ja koulunkäyntiavustajapalvelut hyvät - opiskelun nivelvaiheiden tuki toimi - ap.ip.tominta koulun toimintaa syksystä 2008 lähtien, lisäys avustajamäärässä - kouluympäristö: koulutilatarkastukset, tilat täyttävät terveydelliset ja opetukselliset kriteerit, mutta peruskorjaustarvetta on - Pärjänsuon koulun rakentamishakemus
- jatko-opintokelpoisuus koulutustakuu (96 % jatkaa samana vuonna koulutuksessa)	- oppimistulokset hyvät - koulutustakuu toteutui: 9-luokkalaisista jatkoi koulutuksessa 97 %
- resurssien kohdentaminen ydintehtävään (opetus/tukipalvelut) kustannus laatu – suhde, taloudellinen, tuloksellinen, palvelukykyinen toiminta	- menoista opetukseen 53,9 %, vertailukunnissa 57,2 - opetuksen tuottavuusluku, tuntia 1000 eurolla 9,65, vertailukunnissa 10,67 - tuottoja tullut 198 500 arvioitua enemmän, mitkä pääasiassa sisäisiä myyntituottoja - kulut ylittyneet 357 500, henkilöstökulut 6 900, palvelut 273 400, mistä oppilaiden kyyditys 81 300, vuokrat 93 600, säästöä tullut aineissa ja tarvikkeissa 34 500 - toimintakatteen ylitys 159 000 - kokonaiskustannus/asukas 928 €, vertailukunnissa 899 €
- opetuksen aktiivinen kehittäminen hankkeiden avulla; opetus-suunnitelman toteuttaminen ja arviointi; toimiva oppilashuolto	- hankkeet, joille opetushallituksen tuki: keväällä oppimisympäristö ja tietoliikenneyhteydet -hanke, syksyllä koulun kerhotoiminta - haettu valtionapua oppilashuoltohankkeeseen - kansainvälisyys- ja yrittäjyys-hankkeet mm. Syöte, Kipinä - maahanmuuttajien opetussuunnitelma valmistui
- yhteistyö ja verkottuminen: koulu-koti,	- tiivis yhteistyö kodin ja koulun sekä muiden sidosryhmien välillä tiedottein, tapahtumin

aluekoulut, sidosryh- mät	- nuori yrittäjyys –pilottikokeilu yläkoululla
- henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi, toimin- taan vapauttava johta- minen	- henkilöstö osaavaa (opettajakelpoisuus 89 %), sitou- tunutta ja motivoitunutta, pieni vaihtuvuus - joka yksiköllä oma koulun johtaja /rehtori - muutoksen hallinta yhteistoiminnalla

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	97 500			296 010	- 198 510
Toimintamenot	- 8 903 653			- 9 261 132	357 479
Toimintakate	- 8 806 153			- 8 965 122	158 969

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 226 884	- 226 561	- 323
Laskennalliset erät		- 146 034	146 034
(vyörytykset)	- 9 033 037	- 9 336 587	303 550
Netto			
Henkilöstön määrä 31.12.	124	128	4
Pysyvien vastaavien hyödykkeet			
Arvo 1.1.			
Lisäykset			
Vähennykset			
Poisto			
Arvo 31.12.			

Mittarit	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Henkilöstö			
Rehtori	2	2	0
Luokanopettaja	44	44	0
Tuntiopettaja	10	11	1
Erityisopettaja	12	12	0
Lehtori	23	26	3

Koulutyöntekijä, (sivukylät)	13	12	- 1
Koulu-/koulunkäyntiavustaja	17,5	19	1,5
Koulusihteeri	2,5	1,5	- 1
Vahtimestari	1	1	0
Henkilöstökulut €	- 6 076 524	- 6 083 409	6 885
Sisäiset vuokrat €	- 878 419	- 966 154	87 735
Oppilaiden määrä(keskimäärin)	1 171	1 156	- 15
Toimintakate/€/oppilas	7 520	7 739	219
Valtionosuuden yksikköhinta €	7 929,86	7 864,55	- 65,31
Oppilaiden kyyditykset €	- 932 000	- 1 013 301	81 301
Kuljetusoppilaiden määrä Kuljetuskustannukset/oppilas/vuosi/€	570	573	3
	1 535	1 768	233
Aterian hinta 1,25/sivukoulut/€	6,49	6,60	0,11
Oppilasruokailu €/opp/koulup (2007)	2,79	vertailu 2,54	ero 0,25
Aamu- ja iltapäivätoiminta, opp.	48	44	- 4
Täydennyskoulutus €/opettaja (2007)	121	vertailu 215	
Pätevät opettajat % (2007)	89		

Toinen aste

Tehtävä

Antaa yleissivistävää opetusta sekä ammatillista perusopetusta.

Tavoitteet

Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta: Toimintakate ylittyi 47 000 €. Ylitys johtui ammattioppilaitoksen toiminnasta, mikä ylittyi 54 800. Kaupunginhallitus päätti vuokratulojen pienentämisestä ja matkailulinjan avustuksesta.

Lukion menoissa tuli säästöä vajaa 7 800 €.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	120 000			106 581	13 419
Toimintamenot	- 1 075 656			- 1 109 238	33 582
Toimintakate	- 955 656			- 1 002 656	47 000

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 112 248	- 24 905	- 87 343
Laskennalliset erät		- 11 488	- 11 488
(vyörytykset)			
Netto	- 1 067 904	- 1 038 852	- 29 052
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.	12,5	12,5	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeet			
Arvo 1.1.			
Lisäykset			
Vähennykset			
Poisto			
Arvo 31.12.			

Lukio

Tehtävä

Antaa yleissivistävää opetusta ja valmentaa jatko-opintoja varten.

Tavoitteet

Tavoitteet ja niiden toteutuminen on esitetty taulukossa. Analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta: tavoitteet ovat toteutuneet opetussuunnitelman ja odotusten mukaisesti. Toiminnan ja talouden yhteensovittamisessa on onnistuttu.

Tavoite	Toteutuminen
- vetovoimainen lukio, laadukas opetus – hyvät jatko-opintovalmiudet	- lukiopaikka varataan 50 %:lle ikäluokasta: - syksyllä 2007 aloitti yli puolet ikäluokasta, syksyllä 2008 aloitusmäärä laski - etälukion yhteydessä muutama aikuisopiskelija, joko tutkintotavoitteinen tai tietyn kurssin tai yksittäisen oppiaineen oppimäärän suorittaja - ylioppilastutkintomenestys keskitasoa, jatko-opintoihin pääsi lähes kaikki
- opetuksen kehittäminen: laaja kurssitarjonta (KO,TS) kansainvälisyysshanke	- kurssitarjonta laaja, taitoaineita teoriaopetuksen vastapainona mm. hevoskurssit - lukiodiplomit eri oppiaineissa (liikunta, äidinkieli, kuvaamataito) - kansainvälisyys toteutui vaihto-oppilaiden kaut-

	ta (Saksa, Latvia, Viro, Thaimaa)
- yhteistyö ja verkostoituminen: etälukio, ammattioppilaitos, kansalaisopisto, PohjanTähti, yliopisto	- kahden tutkinnon suorittamismahdollisuus: ammatillinen perustutkinto ja ylioppilastutkinto - Pohjois-Pohjanmaan etälukioverkosto (ranskan opetus Taivalkoskelta) - kansalaisopiston kurssien hyväksikäyttö - yliopistoyhteistyö (ruotsi)
- uusiin tiloihin sopeutuminen ja saumaton yhteistyö yläkoulun kanssa	- yläkoulun kanssa 14 yhteistä opettajaa syksyllä 2008 - toiminnassa syntynyt säästöä 7 800 €

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	37 000			48 621	-11 621
Toimintamenot	- 1 013 394			- 1 017 214	3 820
Toimintakate	- 976 394			- 968 593	- 7 800

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 67 920	- 17 466	-50 454
Laskennalliset erät		- 11 488	-11 488
(vyörytykset)		- 997 350	- 46 964
Netto	- 1 044 314		
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.	12,5	12,5	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			

Mittarit	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Opiskelijamäärä, keskimäärin	175	164	- 11
Toimintakate/opiskelija/€	5 579	5 905	326
Valtionosuuden yksikköhinta €	6 015,11	6 611,81	596,7
Keskeyttäneet (2007) %	4,3	vertailu 4,3	
Täydennyskoulutus €/opettaja (2007)	124	vertailu 359	
Pätevät opettajat % (2007)	100	100	

Ammattioppilaitos

Tehtävä

Koillis-Pohjanmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä antoi ammatillista koulutusta, mikä tuki kaupungin ja alueen koulutus- ja elinkeinopolitiikkaa. Toimintoja siirtyi osin jo syksyllä 2008 Oulun seudun ammatillisen oppilaitoksen alaisuuteen. Lopullinen yhdistyminen tapahtui vuoden 2009 alussa.

Tavoitteet

Laadukas ja vetovoimainen ammatillinen opetus. Ammattioppilaitoksen toimintakate ylittyi 54 800, mikä johtui vuokratulojen pienenemisestä ja avustuksista, joista kaupunginhallitus päätti.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	83 000			57 960	25 040
Toimintamenot	- 62 262			- 92 023	29 761
Toimintakate	20 738			- 34 063	54 801

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	- 44 328	-7 439	-36 889
Laskennalliset erät	-	-	-
(vyörytykset)	- 23 590	- 41 503	17 912
Netto			
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.			
Pysyvien vastaavien hyödykkeet			
Arvo 1.1.			
Lisäykset			
Vähennykset			
Poisto			
Arvo 31.12.			

Mittarit	Suunnitelma	Toteuma	Poikkeama
Opiskelijat 20.9.2007		197	
Opiskelijat 20.1.2008		183	
Tilavuokrien tarkistaminen (kh 2007/§ 371)	83 000	57 960	25 040
Avustukset yhteisöille	- 2 000	- 17 500	15 500

9.2.1.3.2. Yleiset sivistyspalvelut

Yleiset sivistyspalvelut toimialan talous:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	355 877		355 877	285 729	70 148
Toimintamenot	-2 105 908	-40 000	-2 145 908	-2 121 467	-24 441
Toimintakate	-1 750 031		-1 790 031	-1 835 737	45 706

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	-160 104	-218 734	58 630
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	-523 807	-572 107	48 300
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.			
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.			

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtävä

Sivistyspalveluiden hallinnosta vastasi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, jonka esittelijänä toimi kansalaisopiston rehtori. Kokouksia pidettiin 6 kpl ja kokousasioita käsiteltiin 67 §:ssä. Toimialaan kuuluivat kansalaisopisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja kotiseututyö- sekä liikunta- ja nuorisopalvelut.

Tavoitteet

Tavoitteena oli järjestää yhteistyöllä ja ammattitaidolla laadukkaita ja monipuolisia kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluja kaikenikäisille kaupunkilaisille eri puolilla kaupunkia. Toiminnan tueksi perittiin pääsy- ja kurssimaksuja, jotka pidettiin kohtuullisina hankerahoitusten ja valtiovallan erityisrahoitusten turvin. Merkittävä rooli sivistyspalveluiden järjestämisessä oli yhteistyö eri yhdistysten ja järjestöjen sekä muiden hallintokuntien kanssa. Taloudellisesti pieni hallintokunta osoittautui toiminnallisesti merkitykselliseksi ihmisten arjessa ja vapaa-aikana.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta toteutti toimenpideohjelman, jossa pudasjärvisiä vaikuttajia ja merkkihenkilöitä eri ajoilta ja toimialoilta tuotiin esille luentoja, keskustelufoorumien, näyttelyiden sekä muiden merkittävien toimintatapojen avulla.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	355.877		355.877	285.729	70.147
Toimintamenot	- 2.105.908	- 40.000	- 2.145.908	-2.121 447	- 24 441
Toimintakate	- 1.750.031	- 40.000	- 1.790.031	- 1.835 737	45 706

			Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot					
Poistot ja arvonalentumiset			- 160.104	- 199.514	39.410
Laskennalliset erät					
(vyörytykset)					
Netto					
Pysyvien vastaavien hyödykkeet					
Arvo 1.1.					
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot					
Arvo 31.12.					

Kansalaisopisto

Tehtävä/ tulosalue: Tilivelvollinen	4.3.2.1. Kansalaisopisto Kansalaisopiston rehtori
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Kansalaisopisto edisti toiminnallaan elämänikäistä oppimista, henkistä kasvua ja hyvinvointia. Kansalaisopisto tarjosi kaikenikäisille kansalaisille pääosin yhteiskunnan tukemaa, kohtuuhintaista opetusta, johon osallistumiskynnys pidettiin matalalla. Keskeisenä painopistealueena oli uusiin tiloihin sopeutuminen ja opetuksen järjestäminen saman katon alle sekä sitä kautta avautuneiden uusien mahdollisuuksien, kuten päiväopetuksen, konserttien sekä musiikkiesitysten kehittäminen.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Opetus oli laadukasta ja elämänikäistä	Opetustunnit	8830	8528	8500	8722
	Brutto-opiskelijat	3274	3483	3500	4375
	Netto-opiskelijat	1839	1881	2000	2253
	Naiset	1319	1263	1400	1568
	Miehet	520	618	600	685
	Opetusryhmät	347	341	340	395
Taiteen perusopetus tavoitti lapset ja nuoret	Opetustunnit	1072	856	1000	805
	Opiskelijat	120	102	100	132
	Opetusryhmät	28	14	12	14
Avoin yliopisto-opetus ja ikäihmisten yliopisto kohotti koulutustasoa ja avarsi näköaloja	Opetustunnit	490	570	200	324
	Opiskelijat	148	110	80	125
	Opetusryhmät	12	14	12	15
	Kurssi- ja osallistumismaksut				

Toiminnan kysyntä ja vaikuttavuus	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS2008	TP 2008
Opetus oli tuloksellista ja taloudellista	Valtionapuun oikeuttavan tunnit	7626	7788		7945
Opetus oli edullista	Opetustunnin hinta	41,44	48,84	53,19	51,35
	Valtionosuus/opetustunti	61,52	62,67	72,00	68,29
	Taiteen perusopetuksen valtionosuus/asukas	1,40	1,40	1,40	1,40
Opetus oli vaikuttavaa ja asiakaslähtöistä tavoittaen eri ikäryhmät	Musiikinteorian perustutkinnot			20	20
	Korkeakoulututkintojen saavuttaminen			4	2
	Taiteen perusopintotutkinto 500 h			20	15
		19,55	20	21,6	24,4
	Opiskelijoita kaupungin asukkaista	357	399	390	484
	Nuoret opiskelijat	456	443	450	564
	Seniori-ikäiset	382	302	350	515
	Uudet opiskelijat				
		44,16	50,18	53,95	49,14
Toimintakulut asukasta kohden					

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP2008
Henkilöstö:				
- rehtori/sivistyspalveluiden johtaja	1	1	1	1
- palvelusihteeri	1	1	1	1
- tekstiiliaineiden opettaja	1	1	1	1
- musiikinopettaja	1	1	1	1
- teknisten aineiden opettaja	1	1		
- tuntiopettajat (118) ja luennoitsijat (30)	136	132	130	148
Tilat:				
Kansalaisopiston toiminta keskitettiin ent. lukion 1. ja 2. rakennuksen tiloihin.				
Kaikki opetusluokat sekä Salikki ja Neuvokki olivat ahkerassa käytössä. Tiloja vuokrattiin myös ulkopuolisille kouluttajille.				
Keskustan ja sivutoimipisteiden kouluilta oli käytössä joitakin luokkatiloja, esim. kotitalous- ja puutyötiloja.				
Yksityisiä tiloja vuokrattiin myös kylätaloista.				
Luentoja järjestettiin kaupungintalolla.				

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	77 777	73 704	86 000	77 528
- myyntituotot	21 259	19 310	16 000	16 570
- maksutuotot	55 858	52 578	70 000	58 886
- tuet ja avustukset	627	563		365
- muut toimintatuotot	32	1 253		1 707
Toimintakulut	500 018	589 904	635 313	530 483
Henkilöstökulut	395 979	390 758	451 558	386 793
Palvelujen ostot	74 284	99 532	119 900	81 383
Avustukset	150			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 499	12 716	15 700	8 455
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	22 107	86 898	48 155	53 852
Toimintakate	422 241	516 200	549 313	452 955
Poistot ja arvон alentumiset	1 367	4 361	1 092	53 408
Vyörytyserät	47 747			

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

* Opiston opetus oli laadukasta, koska valtionosuuksiin oikeuttavien tuntien määrää pystyttiin kasvattamaan ja opiskelijoiden määrä lisääntyi. Opiskelijamäärät kasvoivat kaikissa ryhmissä. Opiskelijoista enemmistö oli naisia, mutta miesopiskelijoiden määrä kasvoi edellisvuodesta lähes sadalla. Toiminnalle merkityksellistä oli niin ikään senioriopiskelijoiden sekä uusien opiskelijoiden määrien kasvu, joka selittyy osin opintosetelin käyttöönotolla.

* Toiminnan vaikuttavuutta mitataan sekä tuloksellisuuden että taloudellisuuden kannalta. Hallinnon ja opetuksen yhdistämisellä saman katon alle tehostettiin toimintaa ja saatiin toimintakulujen laskua sekä samalla pystyttiin hillitsemään opetustunnin hinnan nousua.

* Toimintatuottojen osalta nousua oli kurssimaksuissa sekä sisäisissä myyntituotoissa, mutta kirjan myyntituotot laskivat edellisvuosien tasosta. Tuottojen nousua edisti myös tilojen päiväkäytön lisääminen vuokraamalla tiloja ulkopuolisille koulutuksen järjestäjille. Toimintakulujen osalta merkittävin säästö syntyi teknisen työn opettajan viran täyttämättä jättämisellä.

* Toiminnassa otettiin edelleen tehokkaasti huomioon lapsia ja nuoria, mistä esimerkkinä mainittakoon onnistunut nuorten taideleiri Komin tasavallassa sekä Hukka-hanke.

* Salikissa järjestettiin kertomusvuoden aikana useita konsertteja ja erilaisia tapahtumia, joihin osallistui yli tuhat henkilöä. Kansalaisopiston keväiseen toiminta- ja tutustumispäivään osallistui yli 300 henkilöä.

Kirjasto

Tehtävä/ tulosalue:	4.3.2.2. Kirjasto
Tilivelvollinen	Kirjastonjohtaja
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Kirjastopalvelujen tavoitteena oli edistää paikallisen väestön tasapuolisia lukuharrastusmahdollisuuksia sekä tarjota kaikille kaupunkilaisille yhtäläiset mahdollisuudet elämänikäiseen koulutukseen ja sivistykseen. Kirjasto tarjosi ja käytti tietoyhteiskunnan tarjoamia palveluita.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Kirjastopalvelut olivat laadukkaita ja monipuoliset	Hankinnat (asukasluku/1000)	447	404	430	468
	Lainaus/kokoelmat	2,04	2,28	2,3	2,6
	Aukioloajat				
	Kokonaislainaus/asukasluku	18,2	18,7	19	18,36
	Kirjastokäynnit/asukasluku	11,76	10,2	11	9,8
Verkkopalveluja tarjottiin asiakas-keskeisesti	Internetkoneita asiakkaille	6	6	6	6
	Kirjastokäytön opetusta/kertoja				19 kert.
	Lainan hinta (toimintakulu/lainaus)				2,67
	Käynnin hinta (toimintakulu/kirjastokäynnit)	2,39	2,46	2,5	4,9
		3,70	4,52	4,5	
	Uudet kirjat				3656
	Av-aineiston hankinta				532

Toiminnan kysyntä ja vaikuttavuus		TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toiminta oli taloudellista ja tuloksellista	Lainojen määrä	170 897	172 428	190 000	167 859
	Lainoja tammikuussa				13 146
	Fyysiset kirjastokäynnit	110 302	93 780	110 000	89 740
	www-kävijätavoite		9 808	10 000	9 069
	Laskennallinen valtionosuus/asukasluku	53,73	55,00		61,50
Toimintakulut asukasta kohden	Lainausoikeuttaan käyttäneet/asukasluku	38,5	38		42
		40,94	40,77	49,76	48,34

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Henkilöstö:				
-kirjastonjohtaja	1	1	1	1
-kirjastonhoitaja	1	-	1	1
-kirjastovirkailija	4	5	4	4
-kirjastovirkailija(velv. kuljettaa kirjastoautoa)	1	1	1	1
Tilat:				
-pääkirjasto 839 neliöm. (rakennettu v.1981) neliömetriä	1	1	1	1
-kirjastoauto Kontio (hankittu 1997)	1	1	1	1

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	13 426	21 398	21 500	18 700
- myyntituotot	9 436	13 590	15 500	10 380
- maksutuotot	3 581	7 073	5 000	7 845
- tuet ja avustukset	410	652		475
- muut toimintatuotot		83	1 000	
Toimintakulut	404 881	403 912	480 179	461 253
Henkilöstökulut	225 995	236 644	267 558	259 584
Palvelujen ostot	29 561	13 789	39 200	42 558
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	99 715	100 360	119 400	101 800
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	49 610	53 119	54 021	57 311
Toimintakate	391 455	382 514	458 679	442 554
Poistot ja arvон alentumiset	8 189	8 189	8 184	7 507
Vyörytyserät	20 284			

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

- * Kirjaston henkilökunta oli luovassa vuorovaikutuksessa asiakkaiden kanssa mm. kirjavinkkauksen ja kirjallisuuspiirin välityksellä.
- * Erilaiset kirjaston projektit mahdollistivat myös erilaisia tapahtumia: esim. erittäin ajankohtaiset mediakasvatusluennot järjestettiin Pudasjärvellä kirjaston toimesta syyskuussa ja joulukuussa.
- * Kirjastossa järjestettiin erilaisia tilaisuuksia pitkin vuotta: runoiltoja ja konsertteja: Anna-Loviisa Uusi-Illikaisen runoilta oli tammikuussa, helmikuussa esiintyivät Pirkko Polvi ja Keijo Piirainen ”Mennään metsään” – teemalla. ”Saagamaakari” Erkki Huhta hauskutti yleisöä lokakuussa, ja marraskuussa järjestettiin Waltari-ilta, kirjailijan juhluvuoden kunniaksi.
- * Kirjaston näyttelytoiminta jatkui edelleen. Merkittävin näyttely kirjastossa oli marras-joulukuussa, jolloin kirjasto järjesti yhdessä Pohjois-Vienan seuran kanssa käsityönäyttelyn. Esillä oli myös Pohjois-Pohjanmaan museon kokoelmista kuvia Pohjois-Vienasta sekä tietoja vienankarjalaisten muuttoliikkeestä Suomeen.
- * Kirjaston toimintatuotot jäivät hieman alle tavoitteen. Toimintakulut alittuivat muutaman prosenttiyksikön verran

Kulttuuri- ja kotiseututyö

Tehtävä/ tulosalue:	4.3.2.3. Kulttuuri- ja kotiseututyö
Tilivelvollinen:	Kulttuuriohjaaja
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Kulttuuripalvelujen tehtävänä oli edistää taiteen harjoittamista ja harrastamista, taidepalvelusten käyttöä sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista, tukemista ja järjestämistä.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari		TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Kulttuuripalveluja tuotettiin laadukkaasti ja monipuolisesti	Tapahtumat ja toiminta Hankkeet Kävijämäärät - tapahtumat ja tilaisuudet - koululaisesitykset - Taidehuone Pudikki (näyttelyt, avajaiset 5.4 alkaen) Pääsymaksut				1	1 3100 12 2100

Toiminnan kysyntä ja vaikuttavuus		TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toiminta oli taloudellista ja tuloksellista	Kulttuuritilaisuudet, -tapahtumat ja toiminta - taidenäyttelyt - konsertit - teatteriesitykset ja -matkat - tapahtumat - juhlat - kerhotoiminta - koulutus - kansainvälinen yhteistyö	9	8 10	10 3 8	8 8 7
Valtionosuuden yksikköhinta		3	2	1	1
Toimintakulut asukasta kohden		2	3	3	3
		3	3	5	5
			1	1	1
			2	1	1
		3,40	3,50	3,50	3,50
		9,01	9,31	11,26	15,87

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Henkilöstö:				
-kulttuuriohjaaja	1	1	1	1
-näyttelynvalvoja (työllisyysvaroin)		1 (2 kk/ 85%)	1 (85%)	1 (8kk/ 85%)
Tilat:				
- kulttuuritoimisto ½ huonetta (yhteinen tila museon toimiston kanssa)		1	1	1
- Taidehuone Pudikki 112 m ²			1	1
- kerhohuone n. 30 m ²		1	1	1
- yht. kokoustila kansalaisopiston kanssa		1	1	1
- Suojalinna	1	1	1	1

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	5 024	5 934	10 860	5 047
- myyntituotot	2 022	2 443	6 900	3 224
- maksutuotot	2 992	3 493	3 860	1 804
- muut toimintatuotot	10	- 2	100	19
- tuet ja avustukset				
Toimintakulut	91 169	93 323	114 660	151 334
Henkilöstökulut	38 972	40 572	42 776	45 567
Palvelujen ostot	16 713	19 038	22 840	24 157
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 690	10 049	6 000	5 938
Avustukset	3 592	2 257	4 060	3 800
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	25 201	21 408	38 984	71 872
Toimintakate	86 145	87 389	103 800	146 287
Poistot ja arvон alentumiset	481	481	480	441
Vyörytyserät	2 865			
Budjettimuutos/Pudikki				15 000

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

* Taidehuone Pudikin avaaminen ja PudArt 2008 näyttely oli kulttuuritoimen kohokohta toimintavuonna. Pudasjärveltä lähtöisin tai paikkakunnalla vaikuttavien taiteilijoiden yhteisnäyttely toi paikkakunnan imagoa esille median välityksellä aina lähialueelta valtakunnan tasolle.

* Pudikin saama palaute sekä kävijämäärät yllättivät positiivisesti. Myös matkailullinen merkitys huomattiin.

* Kulttuuripalvelut olivat taiteilijoiden, harrastajien, yhdistysten ja kuntalaisten tärkeä kanava saada tukea työlleen, toiminnalleen ja harrastuksilleen.

* Kulttuurinen nuorisotyö oli edelleen tärkeä painopistealue eri taidealueiden toiminnassa: kerhot, hankkeet ja kulttuuritapahtumat.

* Kulttuuripalveluiden rooli tilaisuuksien ja -tapahtumien järjestäjänä ja toivottuna yhteistyökumppanina ja asiantuntijana huomattiin tärkeäksi. Kulttuurinen yhteistyö Oulun läänin alueella avasi uusia mahdollisuuksia.

* Kulttuuripalveluiden toimintakulut nousivat Taidehuone Pudikin käyttöönottoon liittyvien budjettoimittomien remontti- ja toimintakulujen vuoksi.

Tehtävä/ tulosalue: Tilivelvollinen:	Museopalvelut Kulttuuriohjaaja
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Alueellisesti merkittävänä, kulttuurihistoriallisena museona, Pudasjärven kotiseutu- museon tehtävänä oli paikallisen kotiseutuperinteen säilyttäminen ja vaaliminen keräämällä, tallentamalla ja esittelemällä paikallista kulttuurihistoriaa.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Museopalvelujen tuotettiin laaja-alaisesti	Kävijämäärä Kansainväliset kävijät Vierailut ja tapahtumat Aukioloajat Esineistön ja aineiston määrä Rakennusten määrä Museokäynnin hinta		1000	1000	1100

Toiminnan kysyntä ja vaikeus	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toiminta oli taloudellista ja tuloksellista				
Museo oli avoinna kevästä syksyyn: - museon kevätkunnostus – museon talvivarastointi ja huolto - avoinna 5 pv/vk - kotiseutuviikko - koululaisvierailut - esineistön vastaanotto - aineiston kortistointi - aineiston kuvaaminen - rakennusten ja ympäristön kunnossapito Valtionavustus anotaan vuosittain Toimintakulut asukasta kohden		2.5-19.6 13.8-28.9 ajalla 15.-31.5 ajalla 11.-31.8 kevät, kesä, syksy kesä, syksy kevät, syksy	5.5-22.6 14.8-19.9 ajalla 15.-31.5 ajalla 11.-31.8 kevät, kesä, syksy kesä, syksy kevät, syksy	5.5-22.6 14.8-19.9 ajalla 15.-31.5 ajalla 11.-31.8 kevät, kesä, syksy kesä, syksy kevät, syksy
	3,35	4,02	4,81	3,93

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Henkilöstö/kulttuuri- ja kotiseututyö:				
- kulttuuriohjaaja (hallinto)		1		
- museonhoitaja (4,5 kk)		1		0,37
- museo-opas (1,5 kk)		1 (85%)		0,12
- harjoittelija (2,5 kk)		1 (85%)		0,20
Tilat:				
- museon toimisto		½ huonetta	½ huonetta	½ huonetta
(yhteinen tila kulttuuri- toimiston kanssa)				
- museoalue ja rakennukset		23	23	23

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	5 012	6 599	4 500	1 749
- myyntituotot	249	175	300	55
- maksutuotot	1 717	885	1 200	1 023
- tuet ja avustukset	3 046	5 539	3 000	671
- muut toimintatuotot				
Toimintakulut	37 089	44 397	48 923	38 054
Henkilöstökulut	20 301	21 726	27 521	16 875
Palvelujen ostot	5 207	2 143	1 200	2 967
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	233	2 503	300	286
Avustukset		150		
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	11 348	17 874	19 902	17 926
Toimintakate	32 077	37 799	44 423	36 305
Poistot ja arvон alentumiset	4 873	1 819	1 260	1 667
Vyörytyserät	2 750			

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

* Kävijämäärää onnistuttiin kasvattamaan jonkin verran sateisesta kesästä huolimatta. Sisäisten vuokrien noususta huolimatta toimintakatteen nousu pystyttiin pitämään kohtuullisena.

* Museon toimintatuotot alittuivat valtionavustuksen puuttumisen vuoksi.

* Kotiseutumuseon toiminta painottui kesäaikana museoalueen auki pitämiseen yleisölle.

* Rakennusten, esineistön huolto kuin myös esille laittaminen kesäksi olivat tärkeä osa valmistelutyötä, joka loi edellytykset kesän toiminnalle. Talvikauden varastointityö tehtiin syksyllä varsinaisten aukioloaikojen jälkeen.

Liikuntatoimi

Tehtävä/ tulosalue: Tilivelvollinen	4.3.2.4. Liikuntatoimi Vapaa-aikaohjaaja
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Liikuntapalveluiden tehtävänä oli liikuntalakiin perustuen edistää liikuntaa, kilpa- ja huippu-urheilua sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, edistää väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä tukea lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Liikuntapalveluja tuotettiin laadukkaasti	Liikuntapalvelujen tuotteet ja niihin osallistuneiden määrä				
Yhteistyötä ja verkostoitumista tehostettiin	- ohjatut ryhmät - lapset, nuoret, työikäiset, ikäihmiset ja erityisryhmät - kävijämäärät/liikuntapaikka - liikuntatapahtumat - liikuntaneuvonta - yöpymisvuorokaudet				
Monipuolisia uimahallipalveluja järjestettiin turvallisesti	Uimahalli- ja liikuntahallikäynnin hinta Turvallisuus Urheilujärjestöt				

Toiminnan kysyntä ja vaikuttavuus		TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toiminta oli taloudellista ja tuloksellista	Kävijämäärät				
	Liikuntahalli/kävijät	34 073	33 600	34 000	30 375
	- liikuntahalli				27 472
	- kuntosali				2 903
Palvelut tavoittivat tehokkaasti eri-ikäiset	Hiihtomaja/ yöpymisvuorokausia				88
	Virkistysuimala Puikkari/kävijät				
	- Uimahalli ja kuntosali	49 536	50 576	53 000	53 100
	- Veteraaniliikunta				
Valtionosuuden yksikköhinta		10,80	10,80		10,90
Toimintakulut asukasta kohden					
- liikuntatoimi		32,90	35,82	22,69	24,45
- Puikkari		32,35	35,79	32,56	37,09

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Henkilöstö:				
- vapaa-aikaohjaaja 50% liikunta/50% Puikkari	1	1	1	1
- liikuntapaikkamestari	1	1	0,15	0,15
- uimaopettaja/valvoja	3	2	2	3
- palvelupisteinhoitaja	2	2	2	2
Tilat:				
Liikuntahalli (valm. 1983)	1	1	1	1
Virkistysuimala Puikkari (valm. 1999)	1	1	1	1
Hiihtomaja (valm. 1990)	1	1	1	1
Naamankajärven toimintakeskus (valm. 2004)	1	1	1	1

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	22 435	27 426	42 130	20 192
- myyntituotot	7 503	8 003	10 500	5 615
- maksutuotot	3 318	4 798	19 180	6 644
- tuet ja avustukset	11 615	1 805		882
- muut toimintatuotot		12 821	12 450	7 052
Toimintakulut	337 038	343 407	251 298	245 586
Henkilöstökulut	100 101	100 309	47 451	46 108
Palvelujen ostot	67 934	70 428	14 750	11 151
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	18 704	19 301	14 200	6 814
Avustukset	58 632	51 324	56 500	62 108
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	91 666	122 045	118 397	119 405
Toimintakate	314 603	335 981	209 168	225 394
Poistot ja arvон alentumiset	37 763	40 896	40 896	40 440
Vyörytyserät	11 490			

Puikkarin palvelut

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	107 655	110 163	139 487	119 169
- myyntituotot	105 086	106 469	133 487	117 420
- tuet ja avustukset	339	845		985
- muut toimintatuotot	2 230	2 849	6 000	764
Toimintakulut	417 013	445 929	439 651	460 987
Henkilöstökulut	162 955	160 307	158 718	175 667
Palvelujen ostot	10 466	13 102	15 500	13 324
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	9 573	12 422	8 700	9 827
Avustukset				-36
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	234 018	260 098	256 733	262 204
Toimintakate	309 359	335 766	300 164	341 818
Poistot ja arvon alentumiset	104 783	104 783	104 784	96 051
Vyörytyserät	13 848			

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

* Liikuntapaikkojen hoito ja kunnossapito siirtyi tekniseen toimeen.

* Vesiliikunnan erikoisryhmiä järjestettiin sekä miehille että naisille yhteistyössä kansalaisopiston kanssa.

* Nuoriso- ja senioripassi lisäsivät eri-ikäisten osallistumista liikuntapalveluihin.

* Toimintatuotot alittuivat liikuntatoimessa n. 50%. Virkistysuimala Puikkarin tulot alittuivat budjetoinnista n. 20 000 €, joskin tilinpäätökseen 2007 saatiin nousua lähes 10 000€.

* Toimintakulujen ylitystä syntyi mm. sisäisten vuokrien noususta ja arvioitujen palkkamäärärahojen riittämättömyydestä.

Nuorisotoimi

Tehtävä/ tulosalue: Tilivelvollinen	4.3.2.3. Nuorisopalvelut Vapaa-aikaohjaaja
Toiminnan lyhyt kuvaus/ palveluajatus:	Nuorisopalvelujen tehtävänä oli toteuttaa nuorisolain mukaista perustehtävää käytännössä eli tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta, sosiaalista vahvistumista sekä parantaa kasvu- ja elinoloja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Lapsia ja nuoria kannustettiin aktiiviseen osallistumiseen paikallisella tasolla	0 – 29-vuotiaita	3 317	3153		3 030
Tarjottiin mielekästä toimintaa ja myönteisiä elämyksiä	Toimintatilat - kävijämäärät Kerho-, retki-, leiri- ja kahvilatoiminta - osallistujamäärät - tapahtumat				
Palvelut tavoittivat tehokkaasti	Tieto- ja neuvontapalvelut - yhteydenotot - aloitteet Nuorisojärjestöt				8

Toiminnan kysyntä ja vaikuttavuus		TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toiminta oli taloudellista ja tuloksellista	Nuorisotilojen kävijät	9 927	8 738	9 000	12 187
	Aukiolopäivät				208
	Leiri- ja retkitoiminnan osallistujamäärä	600			600
	Disko- ja bänditoiminta	260			5
	Nuorisokahvilatoiminta		8		12
	Retki- ja leiritoiminta				6
	Kerhotoiminta				11
	Nuorisotilatoimikunta				3
Nuorten kuuleminen ja osallisuus toteutui hyvin	Nuorten parlamentin kokoukset		4	4	4
	Nuorten tieto- ja neuvontapalvelun yhteydenotot				3 250
Erityisnuorisotyö oli monipuolista	Ehkäisevän päihde- ja huumetyön leirit sekä toimintapäivät				7
	Vanhempainillat				3
	Elokuvaretket				5
	Liikuntaleirit ja -tapahtumat				7
	Hankkeet				
Monikulttuurinen ja kuntien välinen nuorisotyö tehostui	Nuori Kulttuuri -tapahtumat				1
	Kansainvälinen ryhmä				1
					1
Valtionosuuden yksikköhinta		13,00	13,00	13,93	13,50
Toimintakulut asukasta kohden		10,76	18,34		14,62

Perustiedot	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Henkilöstö:				
- vapaa-aikaohjaaja	1	1	1	1
- nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
- harjoittelijat			2	9
- vapaaehtoistyöntekijät				10
- nuoriso- ja vapaa-aikaohjaaja oppisopimuksella				1
Tilat:				
- nuorisotoimisto	1	1	1	1
- nuorisotilat/tieto ja neuvontapiste	1	1	1	1

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	5 083	4 390	7 400	5 294
- myyntituotot	4	3 772	6 200	4 421
- maksutuotot	4 658	618	700	175
- muut toimintatuotot	407		500	698
- tuet ja avustukset	14			
Toimintakulut	107 967	176 446	135 884	140 033
Henkilöstökulut	52 115	34 468	74 312	67 927
Palvelujen ostot	20 565	22 547	14 070	28 836
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 737	9 384	5 100	11 984
Avustukset	10 324	9 666	23 800	13 829
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	20 227	100 381	18 602	17 456
Toimintakate	102 884	172 056	128 484	134 739
Poistot ja arvон alentumiset	3 406	3 408	3 408	3 408
Vyörytyserät	7 098			
Varausten ja rahastojen muutokset		2 000		

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

* Nuorisotoimi oli mukana kolmen seutukunnan, Oulunkaari, Koillismaa ja Oulu ympäristökunti-neen, KUKA -kulttuuri kasvattaa -hankkeessa ohjausryhmän puheenjohtajana ja käytännön työn toteuttajana yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Hankkeen kautta järjestettiin nuorille mm. tanssi-koulutusta, manga -koulutusta, näyttämötaiteen koulutusta ja osallistuttu Tampere kuplii - tapahtumaan.

* Nuorisotoimi perusti 15-16-vuotiaiden nuorten kansainvälisen ryhmän (8 henkilöä), jonka tavoit-teena on rakentaa kansainvälistä nuorisotoimintaa Kreetan ja Suomen välille. Nuorisotoimi oli vas-taanottamassa virolaista delegaatiota sekä vieraili Cimon kautta Unkarissa.

* Joulukuun alussa avattu 16-17-vuotiaiden nuorten turvapaikkakeskus Rimminkankaalla lisäsi paikallista monikulttuurista nuorisotyötä ja samalla nuorisotilojen kävijämäärää.

* Nuorisopassin käyttö edisti nuorten uinnin harrastamista Puikkarissa.

* Nuorisotoimen toimintatuotot alittuivat 28%. Toimintakuluissa tuli ylitystä muutaman prosent-tiyksikön verran johtuen palvelujen ja tarvikkeiden ostoista.

Sivistyspalvelujen projektit

Talous	TP 2006	TP 2007	TS 2008	TP 2008
Toimintatuotot	49 907	49 000	44 000	38 051
- myyntituotot	207			25
- maksutuotot	49 700			38 026
- tuet ja avustukset		49 000	24 000	
- muut toimintatuotot			20 000	
Toimintakulut	116 152	161 116		93 737
Henkilöstökulut	92 397	128 461		64 340
Palvelujen ostot	18 250	25 779		26 102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 412	6 233		819
Avustukset				
Muut toimintakulut (sisältävät myös sisäiset vuokrat)	1 093	643		2 476
Toimintakate	66 245	112 116	44 000	55 686
Poistot ja arvон alentumiset	1 370			
Vyörytyserät				
Varausten ja rahastojen muutokset		50 248		
Budjettimuutos/asutushistoria				25 000

Sanalliset tavoitteet ja perustelut:

- * Pudasjärven asutushistoriatyö laajeni aineistoltaan talousarviovuoden aikana. Historiatyön ohjausryhmä esitti loppuvuodesta kaupunginhallitukselle lisääjän myöntämistä ja lisämäärärahaa.
- * Opintosetelikokeilu jatkui mm. seniori- ja maahanmuuttajakoulutuksena.
- * Kirjavinkkausta annettiin peruskoululaisille kirjaston hankkeen kautta.
- * Sivistyspalveluiden projektitoiminnan tavoitteena oli myös nuorten kansainvälistyminen mm. Taiga-hankkeen avulla.

9.2.1.4. Tekninen toimi

Teknisen toimen päävastuualueeseen kuuluvat tekniset palvelut, rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut toimialat.

Tehtävä

Teknisen toimen tehtävänä on tuottaa kuntaorganisaatiolle ja kuntalaisille tekniset palvelut sekä vastata maankäytöstä. Turvata sekä luontaisen että rakennetun elinympäristön viihtyvyyden, terveellisuuden ja turvallisuuden säilyminen edistämällä ja ylläpitämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Tavoitteet

Kertomusvuonna tekninen toimi toteutti talousarviossa suunnitellut palvelut kuntalaisille tehokkaasti ja taloudellisesti lähes valtuuston antaman toimintakateramin puitteissa.

Teknisen toimen päävastuualueen talous:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talous					
Toimintatulot	6 663 970	73 000	6 736 970	7 600 243	-863 273
Valmistus omaan käyttöön	120 000		120 000	343 181	-223 181
Toimintamenot	-7 633 970	-443 140	-8 077 110	-9 177 762	1 100 652
<i>Toimintakate</i>	- 850 000	-370 140	-1 220 140	-1 234 338	14 198

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	-896 052	-1 907 137	1 011 085
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	2 794 882	3 106 654	-311 772
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12.			
Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1.			
Lisäykset			
Vähennykset			
Poisto Arvo 31.12.			

Teknisen toimen osalta valtuusto on 13.12.2007 § 75 hyväksynyt sitovat määrärahat erikseen teknisiin palveluihin, rakennusvalvontaan ja ympäristöpalveluihin. Teknisen toimen toimintakate ylittyi 14.198 €:lla. Ylitys johtuu teknisten palveluiden toimintakateraaamin ylittymisestä 40.523 €:lla. Lopullista ylitystä pienentävät rakennusvalvonnan ja ympäristöpalveluiden toimintakatteiden alittuminen.

Teknisen toimen tuloja / kuluja on lisännyt investointikohteiden palkkakustannusten uusi kirjauskäytäntö. Valmistus omaan käyttöön on 343.056,38 €.

9.2.1.4.1. Tekniset palvelut

Tehtävä

Teknisten palveluiden tehtävänä on kehittää Pudasjärven kaupunkirakennetta hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluita.

Tavoitteet

Liikkumisen turvaamiseksi on tiestön kunnossapidon osalta siirrytty tiehallinnon kanssa yhteiseen alueurakkaan 1.10.2008 alkaen. Syötteen alueen kehittymistä on tuettu laajentamalla vesi- ja viemärijohtoverkoston sekä hankkimalla n. 60 hehtaarin maa-alue Luokkavaarasta. Alueen kaavoitustöiden valmistelu aloitettiin kertomusvuonna 2008 pohjakartan laatimisella.

Tekniset palvelut toimialan talous:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<i>Talous</i>					
Toimintatulot	6 044 870	73 000	6 117 870	6 890 916	-773 046
Valmistus omaan käyttöön	120 000		120 000	343 056	-223 056
Toimintamenot	-6 694 870	-443 140	-7 138 010	-8 174 636	-1 036 626
<i>Toimintakate</i>	-530 000	-370 140	-900 140	-940 664	40 524

	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Perustelutiedot			
Poistot ja arvonalentumiset	-894 672	-1 907 137	1 012 465
Laskennalliset erät (vyörytykset) netto	2 800 908	3 115 809	-314 901
Toimintaa kuvaavia tietoja esim. Henkilöstön määrä 31.12. Pysyvien vastaavien hyödykkeet Arvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Poisto Arvo 31.12.	93,95	90,5	

Teknisten palveluiden toimintakateraami toimintakertomusvuodelle muutosten jälkeen oli - 900.140,- euroa. Teknisten palveluiden osalta annettu toimintakateraami ylittyi 40.524 eurolla. Liikenneväylien ja yleisten alueiden toimintakateraami ylittyi n. 33.000 eurolla ja liikelaitoksista Syötteen vesi- ja viemärilaitos ja jätehuolto jäivät asetetusta tulostavoitteesta n. 105.200 euroa. Ylityksiä em. tulosityksiköissä aiheuttivat arvioitua suuremmat eläkemenoperusteiset KuEL- ja varhaiseläkemaksut sekä jätehuollon tulojen huomattava pieneneminen sekajättemäärän vähentymisen vuoksi. Hyötyjättemäärän lisääntyminen aiheutti vastaavasti lisäkustannuksia käsittelykustannuksiin. Tilapalvelujen osalta ylitystä aiheutti n. 40.000 €:n suuruiset sisäiset vuokrat, joita ei ole voitu kohdentaa hallintokunnille (mm. Rimminkankaan hoivakodin alkuvuoden sisäiset vuokrat / tilat siirtyivät perusturvan käyttöön 30.5.2008 ja lomatoimiston vuokrat koko vuodelta). Teknisten palveluiden toimintakateraamia parantavat hallinto- ja tukipalveluiden toimintakateraamin alittuminen sekä ennakoitua suuremmat vuokra- ja metsänmyyntitulot yhteensä n. 104.000 euroa.

Hallinto- ja tukipalvelut

Teknisen suunnittelun tulostavoitteet v. 2008

Talousarviossa ei ole määrärahaa ennakkoimattomien kohteiden suunnittelutöihin, vaan niistä on teknisen lautakunnan tehtävä määrärahaesitykset kaupunginhallitukselle / tarvittaessa valtuustolle.

Toteutuma

Ennakkoimattomien kohteiden suunnittelutöitä ei tehty.

Hallinto/toimisto tulostavoitteet v. 2008

Teknisten palveluiden hallinto- ja toimistotehtävät hoidetaan vuoden 2008 ajan olemassa olevalla henkilöstöressurssilla. Hallinto- ja toimistotehtävät siirretään kokonaisuudessaan vuoden 2009 alusta lähtien toimistotiimin ja kuntapalvelutoimiston

Toteutuma

Hallinto- ja tukipalvelut on hoidettu olemassa olevin resurssein (2,75 henk.). Osa talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävistä siirtyy kun-

tehtäväksi. Tiejaoston toiminta siirtyy vuoden 2009 alusta lähtien liikenneväylien ja yleisten alueiden tulosityksikköön.

tapalvelutoimistolle 1.1.2009. Talon sisäinen toimistotiimin perustaminen ei ole edennyt. Toimistoinnin määrällinen tehtävä päättyi 31.12.2008. Palvelusihteeri siirtyi 1.1.2009 kuntapalvelutoimistoon. Elinkeinosihteerin virka muutettiin teknisen toimien osastosihteerin viraksi 1.1.2009 alkaen. Osastosihteeri toimii myös tiejaoston sihteerinä.

Yksityistielain mukaiset toimitukset ja katsel-mukset hoitaa kolmijäseninen tiejaosto.

Tiejaoston toimituksia ei ollut kertomusvuonna.

Henkilöstön työterveyshuoltokustannuksiin oli varauduttu 17 000 euron määrärahalla.

Työterveyshuoltokustannukset olivat 27.400,- euroa.

Hallinto/toimistohenkilöstön ja tuntipalkkaisen rakennushenkilöstön sairauslomakustannuksiin määrärahaa oli varattu 19 000 euroa.

Toteutuneet kustannukset (nettona) olivat 28.084,- euroa.

Talousarviossa oli varattu valtuuston 27.3.2008 § 20 päätöksen mukainen 57.640,- euron avustuspäärärahat Pudasjärven Vesiosuuskunnalle jätevesiviemäröinnin rakentamiseen Lijoen pohjoispuolelle Parkkilantien varteen.

Avustus maksettiin kertomusvuonna Pudasjärven Vesiosuuskunnalle.

Laskutustöiden tulostavoitteet v. 2008

Toiminnasta aiheutuvat menot katetaan saatavilla tuloilla.

Toteutuma

Laskutustöiden toimintakate oli positiivinen. Laskutushintoja korotettiin kertomusvuonna.

Maankäyttö

Kaavoitustoiminnan tulostavoitteet v. 2008

Jatketaan keskeneräisiä yleiskaavoitushankkeita:

- Törrönkankaan osayleiskaavoitus
- Kurenalan osayleiskaavoitus
- Syötteen osayleiskaavoitus

Toteutuma

Törrönkankaan ja Kurenalan osayleiskaavoista on valmistumassa kaavaehdotukset. Syötteen yleiskaavaehdotus oli julkisesti nähtävänä marras-joulukuussa.

- Kurenalan eteläisen osan asemakaavan muutos

Valtuusto hyväksyi asemakaavan muutoksen maaliskuussa.

Arinan korttelissa

Aloitetaan uusia kaavoitushankkeita:

Kurenalan eteläisen osan asemakaavan muutos työkeskuksen ympäristössä. Yleiskaavaluonnoksessa on alueelle suunniteltu asuntontteja.

Kurenalan pohjoisen osan asemakaavan muutos Pietarilassa. Vanhan paloaseman tontin ympäristössä on aikoinaan asemakaava jäänyt hyväksymättä rakennussuojeluun liittyvien epäselvyyksien takia. Asia pyritään asemakaavoituksella saamaan korjattua.

Iso-Syötteen asemakaavan muutos:

Luokkavaaran asemakaavan laajennus

Ranta-asemakaavojen laatiminen Jongun järvelle ja Jaurakkajärvelle.

Pidetään yllä ajantasaista asemakaavaa ja laaditaan kaavoituskatsaus.

Pidetään yllä osoitejärjestelmää

Asemakaavaehdotus pidettiin nähtävänä marras- joulukuussa.

Kaavoitustyötä ei ole vielä aloitettu, johtuen Kurenalan osayleiskaavoituksen kesken-eräisyydestä. Alueella on useita kulttuurihistoriallisesti merkittäviä kohteita, joiden inventointi on suoritettu.

Kaavamuutos jaettiin kahteen osaan, lakialueeseen ja Ollukan alueeseen. Lakialueen osalta kaavaehdotus ja Ollukan osalta kaavaluonnos pidettiin nähtävänä marras- joulukuussa.

Kaavoitustyö kilpailutettiin vuosien 2008, 2009 vaihteessa.

Maanomistajien toimesta on laadittavana ranta-asemakaavat Jaurakkajärvellä tilalle Valola ja Jongunjärvellä tiloille Kangas, Takaselkä, Peittari, Kivinen ja Vattusaari kaavoista ensimmäinen on luonnosvaiheessa ja jälkimmäisestä on laadittu osallistumis- ja arviointisuunnitelma.

Kaupunginhallitus hyväksyi kaavoituskatsauksen 3.2.2009

Uusia teitä nimettiin 17 kappaletta ja lähiosoite annettiin 178 kiinteistölle.

Mittaustoiminnan tulostavoitteet v. 2008

Mittaustyöt kohdistuvat suurelta osin teknisen lautakunnan hyväksymän maanrakennuskohteen toteuttamisohjelmaan.

Toteutuma

Suunnittelu- ja rakennusaikaiset mittaukset Oikopolulla, Mäntytiellä, Koivutiellä sekä Syötteellä Hulhavanahon ja Ollukan alueilla. Viemärointiin liittyvät mittaukset Pöllän, Särkipäran, Lähteenmäen, Ylä-Huuhkasen ja Iso-Syötteen alueilla. Kaukolämpöverkoston rakentamistyöt Honkasenkankaalla, Perttalassa ja Kontiotuotteella. Kaavotukseen liittyvät mittaukset Luokkavaarassa.

Maa- ja metsätilojen tulostavoitteet v. 2008

Suoritetaan metsätaloussuunnitelman mukaiset metsänhoitotyöt.

Metsän uudistamiseen käytetään n. 8.500 €. Hakkuualueen raivauksia tehdään 20 ha, maanmuokkauksia 27,4 ha ja metsänviljelyä 6,8 ha. Lisäksi tehdään taimikonhoitotöitä 30 ha:n alueella kustannuksiltaan n. 9.000 €.

Puuta on suunniteltu myytäväksi 1860 m³, josta bruttotuloksi on arvioitu 59.000 €. Uudistamis- ja taimikonhoitotöiden jälkeen netto tuloksi jää n. 40 000 €.

Maa- ja vesialueiden vuokratuloja on arvioitu saatavan n. 84 000 €.

Toteutuma

Kaupungin metsätiloilla Tuulijärvellä, Nivankankaassa, Pudasjärven rannassa, Lentokentällä, Rytinkisalmissa, Iinattijärvellä ja Paukkerinharjussa on tehty männyn kylvöä 9,1 ha, raivausta 4,7 ha ja mätästystä / äestystä 31,9 ha.

Hyvän puunhinnan vuoksi puukauppoja tehtiin vuonna 2008 suunniteltua enemmän. Puun myynnin bruttotulot olivat toimintavuonna 113.880 euroa.

Maanvuokratulot toimintavuonna olivat 104.450 euroa ja maksetut vuokrat 19 190 euroa.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Liikenneväylien tulostavoitteet v. 2008

Kunnossapidetään tiekuntien kanssa hoitosopimuksella olevia teitä n. 350 km, kaava-teitä ja väyliä n. 60 km ja n. 40 km muita teitä.

Lisäksi kunta avustaa n. 250 km tilojen teitä.

Liikenneväylien osalta talousarviomäärärahat vuodelle 2008 kasvoivat n. 4,3 % ja kustannusten nousu maarakennuslalla on ollut n. 5 % / v. Liikenneväylien pituus kasvoi kaavateiden ja väylien osalta n. 4,3 km sekä valaistuksen osalta n. 4,5 km. Uusille auraskausille kilpailutetut hinnat nousivat keskimäärin n. 5 % / v. Talousarviotavoitteeseen pääsemiseksi, teiden sorastusta tehtiin pääasiassa peruskunnostusta vaillo oleville teille ja kuivatuksia tarveharkinnan mukaan. Erityisavustuksien reaaliarvoa pienennetään. Aurasohjeiden mukaista lähtökynnyksen noudattamista valvotaan säännöllisesti. Määrärahan reaaliarvon laskemisesta huolimatta liikenneväylien liikennöitävyyttä ei saa heikentää.

Työmenetelmien jatkuva kehittäminen, yhteistyö ja työsuoritteiden edullinen suorittaminen edellyttävät yhteistyökumppanien kunnossapitolustan kehittämistä ja uusimista ajanmukaiseksi ja tarkoituksenmukaiseksi.

Pudasjärven kaupunki on aloittanut valmistelut vuoden 2007 aikana yhteistyössä Tiehallinnon Oulun tiepiirin ja Taivalkosken kunnan kanssa yhteistä kilpailutusta teiden hoidon ja kunnossapidon alueurakoinnista lokakuusta 2008 alkaen. Oulun tiepiirin kanssa on kilpailutettu teiden valaistuksen hoito- ja kunnossapitourakka vuoden 2008 alusta alkaen

Talousarviossa oli eläkemenoperusteisiin KuEL-maksuihin varattu 7.850 €

Toteutuma

Hoitosopimuksella on kunnossapidetty pysyvän asutuksen vaikutuspiirissä olevia yksityisteitä 349,5 km.

Tieavustuksia maksettiin päästösten mukaisesti n. 51 000 euroa.

Rumpuja kunnostettiin 3 kpl (Pyöriäniemen. Ohton ja Kongasojan yt:llä). Peurakorventiellä poistettiin runsaasti maakiviä. Peurakorven ja Korpisenjärven teillä korjattiin routavaurioita.

Osalla alueurakkaan kuuluvilla teillä jouduttiin tekemään aurasuohjeiden parannuksia.

Sateisen kesän ja syksyn vuoksi syksyn höyläyskierros jouduttiin tekemään kahteen, jopa osittain kolmeen kertaan.

Koko Syötteen alueen uudet väylät (4,3 km) ja valaistukset (4,5 km) näkyivät jo koko vuoden ajalta lisääntyneinä käyttökustannuksina.

Yksistään sähkön hinnan nousu näkyi n. 22 000 euron ylitksenä talousarviossa.

Opasteviitoitusten uusimista ja kunnostamista jatkettiin.

Yhdessä tiehallinnon kanssa kilpailutettu alueurakka käynnistyi 1.10.2008 alkaen ja tievalaistuksen alueurakka 1.1.2008 alkaen.

Liikenneväylien toimintakate ylittyi 55.678,22 €.

Toteutuneet KuEL maksut olivat 40.061,69 €, joten ylitystä tuli 32.211,69 €

Tienpitorahastosta on tuloutettu liikenneväyliin 30 000 €. **Tuloutuksen jälkeen ylitykseksi jää 25.678,22 €**

Yksityisteiden suunnittelu ja rakentaminen v. 2008

Toteutuma

Mahdollisiin uusiin valtion avustamiin kohteisiin ei vuoden 2008 talousarviossa ole määrärahaa, vaan uusiin hankkeisiin ja suurempiin suunniteluihin tarvittavat määrä-rahat tulee käsitellä ja päättää erikseen.

Valtuuston 25.8.2008 § 50 tekemällä päätöksellä Penttilän yksityistiellä aloitettiin perusparannustyöt ojankaivu-, rumpu- ja maanleikkaustöillä. Suoritettiin kantavuusmittauksia Penttilän ja Tölväkkeen yksityisteillä. Tehtiin Tölväkkeen yt:n parantamissuunnitelma tiehallinnon rahoitushakemukseen. *Yksityisteiden toimintakate alitettiin 6.041 €:lla*

Puistojen ja yleisten alueiden tulostavoitteet v. 2008

Toteutuma

Toimintaa joudutaan edelleen supistamaan määrärahojen pienentyessä vuonna 2008 n. 0,5 % ja reaaliarvon n. 4-5 %. Toiminta painottuikin torin, Mummarin P-alueen, liikennepuiston, matonpesupaikan ja Sivakkasuon monitoimipuiston ylläpitoon sekä Paa-valinpuisto, joka on kaikenikäisten toimintapuistona käytössä koko laajuudessaan.

Lisäksi tarveharkinnan mukaan kunnossapidetään 9 kpl leikkipuistoja, P-alueet, Jyrkkäkosken alue, uimarannat, soramontut, palopostit ja kaivot, opastus ja viitoitus.

Tulva-penkereiden ylläpitokustannukset kasvavat vanhimpien pumppaamojen lisääntyvällä huoltotarpeella. Tulvapenkereiden osalta hoidetaan lähinnä niiden toiminnallinen valmius.

Puistojen pieniä luistelukenttiä ei jäädytetty. Jääkenttä oli ainoastaan Sivakkasuon kaukalossa.

Liikennepuistossa oli ohjattua toimintaa 6.6. – 6.8.2008 välisenä aikana. Koululaisryhmillä oli mahdollisuus halutesaan käyttää liikennepuistoa opettajien johdolla koulujen alettua syksyllä.

Maton pesupaikan käyttö liikennepuiston vieressä jatkui vilkkaana edellisvuosien tapaan.

Tulvapenkereiden toiminnallinen varmuus hoidettiin pumppujen huoltotoimilla ja muuten ydinkeskustan vihertöillä.

Lentokentän toimintaa alueen käyttö kehittää nykyisten tarpeiden mukaan.

Viher- ja istutustöissä pääpaino on ydinkeskustan alueilla.

Lentokentän ajoharjoittelurataa vuokrattiin ulkopuolisille ennakoivan ajon harjoitteluun sekä erilaisten talvitestien suorittamiseen. Kesällä kentällä oli kansainvälinen ilmailupahtuma ja vilkasta purjelentotoimintaa.

Kaava-alueilla ydinalueiden istutus- ja vihertyöt hoidettiin suunnitelman mukaisesti.

Toimintakate alitettiin 2.894 €

Liikuntapaikkojen tulostavoitteet v.2008

Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapito ja –henkilöstö siirtyvät v.2008 alusta tekniselle toimelle.

Määrärahalla kunnossapidetään: Suojalinnan urheilukenttä, Suojalinnan jääkiekko-tenniskenttä, pallokentät, kuntoradat, -ladut, sivukyläliikuntapaikat, -reitit ja skeittipaikka.

Toteutuma

Määrärahojen ylitys johtuu osittain siitä että v. 2008 aikaisemmin työllisyysvaroilla palkatut työntekijät korvattiin teknisen toimen työkonen kuljettajina aikaisemmin toimineilla henkilöillä.

Sähkön ja polttoaineiden huomattava hinnan nousu aiheutti myös ylityksiä.

Uudet ulkoilureitit lisäsivät hoitokustannuksia.

V. 2008 on valmistunut Pudasjärvi-Taivalkoski alueelta ulkoilukartta, jonka kustannuksia (n. 21.000 €) ei ollut mukana v. 2008 talousarvion määrärahoissa. Myyntitulot tulevat pääosin vuoden 2009 puolella. **Liikuntapaikkojen toimintakate ylittyi 16.980 €.**

Liikelaitokset

Toiminta

Kaukolämpölaitos toimittaa kaukolämpöä Keskustan ja Törrönkankaan alueella. Vuoden aikana oli toiminnassa neljä lämpökeskusta, joiden yhteinen teho oli 24 MWh. Lämpöä myytiin 45 242 MWh.

Kaukolämpölaitoksen tulostavoitteet v. 2008

Toteutuma

Kaukolämpöä tuotetaan 56 700MWh, josta kotimaisella polttoaineella tuotetaan 96 %.

Kaukolämmön myynti on 48 200 MWh.

Kaukolämpöä tuotettiin 53 200 MWh, josta kotimaisella polttoaineella tuotettiin 91 %.

Kaukolämmön myynti oli 45 242 MWh.

Keskustan alueen verkoston laajentamista jatketaan.

Keskustan alueen verkoston rakentamista jatkettiin, rakennuskohteet olivat eri puolilla keskustan aluetta.

Polttoaineiden käyttö jakautuu seuraavasti:

Palaturve	14 200 MWh	26 (%)
Kuori, puru	24 100 MWh	43(%)
Hake	12 000 MWh	21 (%)
Raskasöljy	6 400 MWh	11 (%)

Polttoaineiden käyttö jakautui seuraavasti:

Palaturve	13 890 MWh	24 (%)
Kuori, puru	21 900 MWh	39(%)
Hake	15 450 MWh	28 (%)
Raskasöljy	4 900 MWh	9 (%)

Kaukolämmön kulutusmaksuja korotettiin n. 10 % ja liittymismaksuja 10 % 1.2.2008 alkaen.

Kaukolämpölaitokselle alun perin asetettu toimintakate tavoite oli 560.000 €. Toimintakate tavoitetta jouduttiin pienentämään Törrönkankaan lämpökeskuksen raskaan polttoöljyn käytön ja kohonneiden huolto ja korjauskustannusten takia. 487.000 €:n. Lopullinen toimintakate oli 495.628 €.

Vesilaitoksen tulostavoitteet v. 2008

Pytkynharjun ja Ahvenvaaran vedenottamon maksimi käyttö vedenjakelun lisäyksen johdosta.

Kaukokäyttö- ja valvontajärjestelmän rakentamista jatketaan.

Vesilaitoksen kulutustaksoihin on tehty 5 % korotus 1.2.2008 alkaen

Toteutuma

Pöllän, Lähteenmäen ja Särkipärän sekä Romekievarin alueen ja Naamankajärven länsipään alueen alueiden vesi- ja viemärijärjestelmät on rakennettu.

Vesilaitoksen kulutustaksoja korotettiin 5 % 1.2.2008 alkaen.

Viemärlaitoksen tulostavoitteet v. 2008

Jätevesipuhdistamolle tulevan jäteveden ja sako-kaivolietteen puhdistaminen lupaehtojen mukaisesti.

Naamankajärven-Pöllänjärven ympäristön vesi- ja viemärintitoita jatketaan.

Toteutuma

Puhdistamo on toiminut lupaehtojen mukaisesti.

On rakennettu valmiiksi

Kaukokäyttö- ja valvontajärjestelmän rakentamista jatketaan. 4. vaihe toteutettiin.

Viemärlaitoksen kulutustaksoja korotetaan 5 % 1.2.2008 alkaen

Viemärlaitoksen kulutustaksoja korotettiin 5 % 1.2.2008 alkaen.

Talousarvion tuloarvio 179.100 €

Vesi- ja viemärlaitoksen myyntitulot olivat 184.017 €. Toteutuneet eläke- ja varhaiseläkemenoperusteiset kustannukset olivat 44.635 €. Sähkökulut ylittyivät 17.500 €:lla. **Toimintakate tavoitteesta (+ 6.000 €) jäätin 61.384 €.**

Talousarviossa arvioitu eläkemenoperusteinen KuEL ja varhaiseläkemenoperusteinen ennakko oli vain 2.200 €

Jätehuollon tulostavoitteet v. 2008

Toteutuma

Ylläpidetään Kurenalan siirtokuormaus – ja hyötyjäteasemaa jossa otetaan myös vastaan ongelmajätteitä. Pudasjärven kaupunki ja Oulun jätehuolto ovat tehneet jätehuollossa yhteistyösopimuksen, jossa Pudasjärvellä jätteet kerätään siirtokuormausasemalle josta ne toimitetaan Ouluun Ruskon jätelaitokselle. Jätehuollossa tapahtuvien muutosten johdosta jätetaksoja korotettiin 1.11.2007. Lisäksi pidetään yllä sivukylien lietteenkäsittelypaikkoja (Sarakylä, Hetekylä, Puhoskylä).

Toteutetaan ympäristöluvan mukaista ympäristövaikutusten seurantaohjelmaa entisellä kaatopaikka-alueella

Annetaan neuvontaa ja tiedotetaan jätteentuottajia jätteen lajittelemiseksi, hyödyntämiseksi ja aiheuttamisperiaatteen korostamiseksi, sekä loppusijoitettavan jätteen vähentämiseksi.

Kehitetään jätepalveluja koko kaupungin alueella. Tehostetaan hyöty- ja ongelmajätteiden keräystä. Haetaan vaihtoehtoisia muotoja yhteisten jätepalvelujen rahoitukseen

Uusi jätteiden siirtokuormaus- ja hyötyjäteasema otettiin käyttöön viimeistelytöiden osalta kesäkuussa 2008.

Käytössä olevan ekomaksun puitteissa kehitettiin hyötyjätteiden keräyspalveluja.

Kierrätystoimintojen osalta myös ongelmajätteiden vastaanotto siirtyi teknisten toimintojen keskukselta siirtokuormausasemalle elokuussa. Seulan koululla ollut ekopiste siirrettiin Jaurakaiselle.

Jätehuollon tulokseen vaikutti erittäin voimakas lajittelemattoman yhdyskuntajättemäärän väheneminen 2800 tonnista 1600 tonniin, tämä johti tulojen vähenemiseen n. 86 000 eurolla. Vastaavasti hyötyjättemäärät kasvoivat v.2008 voimakkaasti, mikä aiheutti käsittely- ja kuljetuskustannusten lisääntymisen n. 5000 eurolla. **Jätehuollon tulostavoitteesta (+ 20.000 €) jäätin n. 47.409,- €**

Tilapalvelut**Omassa käytössä olevien, vuokralle annettujen ja muiden rakennusten tulostavoitteet v. 2008** *Toteutuma***Omassa käytössä olevat kiinteistöt:**

Tilojen vuokraus m2-perusteiseksi	m2-pohjaiseen vuokraukseen siirtymiseen ei ole ollut vielä valmiuksia resurssipulan vuoksi.
Kiinteistöautomaation hyödyntäminen	Rakennusautomaation rakentaminen saatu valmiiksi kaikkiin rakennuksiin. Käyttöä tehostettu lisämittausten ja säätöjen asentamisella. Huonelämpötiloja pyritty pitämään suositusten mukaisella tasolla
Kiinteistöjen arvon säilyttävä ylläpito ja hoito energiataloudellisesti	Määrärahojen supistumisen, ja energian voimakkaan hinnan nousun myötä rakennusten kunnossapitotasoa on jouduttu laskemaan. Kunnossapitotason laskun myötä rakennuksissa on esiintynyt enenemässä määrin ilmanlaadullisia ongelmia.
Kiinteistöhoitotyön toteutus mitoituksen mukaisesti	Kiinteistöhoitotyön mitoitus on tehty. Kiinteistöhoitotyön lisäksi hallintokunnille on annettu myös muita tukipalveluja. Tulevaisuudessa neliöpohjaiseen vuokriin siirryttäessä hallintokuntien kesken tehdään erilliset palvelusopimukset joissa määritellään ja hinnoitellaan palvelun sisältö tarkasti.
Menoja vähentäviä tekijöitä:	
Automaatio- ja energiansäästötoimenpiteet	Automaatiolla valvottu energian käyttöä.
Eri hallintokuntien toimitilojen keskittäminen ja	Eri hallintokunnat eivät ole

tiivistäminen
Toimitilojen yhteiskäyttö

pystyneet tiivistämään toimintojaan kuluneen vuoden aikana.

Menoja lisääviä tekijöitä:

Energian hintojen huomattava nousu

Sähköenergian hinta on noussut edellisvuodesta n. 73%. (Tarjous voimassa v. 2011 loppuun). Kulutus on kasvanut n. 1 %:n, lisääntyvien sähkölaitteiden myötä. Öljyn hinta v.2008 oli poikkeuksellisen korkealla tasolla. **Em. energiakustannukset ylittivät arvioidun n. 170 000 €.**

Materiaalien ja palvelujen hintojen nousu

Kiinteistönhoitokulut, ulkopuolisten palvelujen ja materiaalien hintojen nousu on ollut ennakoitua suurempaa (nousua n. 8 %).

Palkkojen nousu

Työterveyshuollon kustannukset ovat olleet ennakoitua suuremmat. Eläkemenoperusteiset maksut ovat olleet ennakoitua suuremmat. Sairaus poissaolot ovat kasvaneet. **Em. kustannukset ovat olleet n. 100 000 €:a ennakoitua suuremmat.**

Vuokralla olevat kiinteistöt:

Kiinteistömassan ”arvottaminen” / omistuspohjan uudelleen järjestäminen.

Yritysten kanssa on käyty neuvotteluja vuokrasopimusten muuttamiseksi lunastussopimuksiksi.

Uusien vuokra-arvojen määrittäminen

Vuokrausta ollaan ohjaamassa ”lunastussopimus”-mallin mukaisesti. Toiminnalla pyritään sitouttamaan yrittäjiä Pudasjärvelle.

Kiinteistöautomaation hyödyntäminen	Rakennusautomaation rakentaminen on saatu valmiiksi kaikkiin rakennuksiin. Käyttöä on tehostettu lisämittausten ja säätöjen asentamisella. Huonelämpötiloja on pyritty pitämään suositusten mukaisella tasolla.
Asunhuoneistojen ja teollisuustilojen käyttöasteen nosto.	Teollisuustilojen ja asuinhuoneistojen vuokrausasteessa on päästy 97 %:iin.
Kiinteistöjen arvon säilyttävä ylläpito ja hoito energiataloudellisesti.	Määrärahojen supistumisen, ja energian voimakkaan hinnan nousun myötä rakennusten kunnossapitotasoa on jouduttu laskemaan. Kunnossapitotason laskun myötä rakennuksissa on esiintynyt enenemässä määrin ilmanlaadullisia ongelmia.
Yhteistyön tehostaminen kaupungin omistamien kiinteistöyhtiöiden kanssa.	Yhteistyötä kiinteistöyhtiöiden kanssa ei ole voitu tehostaa.

Toiminnalliset muutokset:

Safaritalon ylläpidon siirtyminen kaupungin vastuulle.	Safaritalon uusi vuokranmääritys tehty. Uusi vuokranmääritys tehty, jossa pyritty saamaan lopputulokseen kuin aiemmassa vuokrauksessa.
TeräsjuSSHallin ylläpidon siirto vuokralaiselle	Kaijala Ky vuokrannut koko rakennuksen, ylläpito siirtynyt vuokralaiselle.

Menoja vähentäviä tekijöitä:

Automaatio ja energiansäästötoimenpiteet	Automaatiolla valvottu energian käyttöä.
Tuottamattomista tiloista luopuminen	Vuoden 2008 aikana ei ole myyty eikä purettu yhtään

rakennusta.

Menoja lisääviä tekijöitä:

Energian hintojen nousu
Materiaalien ja palvelujen hintojen nousu
Palkkojen nousu

Energian, palvelujen ja tarvikkeiden hintojen nousu on ollut huomattava. **Em. kustannukset ovat olleet n. 30 000 €:a ennakoitua suuremmat.**

Tuloja vähentäviä tekijöitä:

Tyhjillään ja vajaakäytössä olevat vuokratilat

Vuoden 2008 aikana teollisuustilat ovat olleet käytössä. Sivukylien kouluilla asuntoja ollut tyhjillään, eteenkin Puhoksella. Keskimäärin tyhjiä asuntoja n.10 kpl

Teollisuustilojen määräaikaiset vuokranalennukset

Vuokranalennuksia ei ole ollut kuluneella vuodella

Tuloja lisääviä toimenpiteitä:

Vuokrien korotus

Asuntojen vuokria on nostettu 2,8 %.

Teollisuushallien vuokrien oikaisu.

Vuokrauksessa ollaan siirtymässä lunastussopimusmalliin, jossa vuokralainen huolehtii ylläpidon kustannuksellaan

Muut kiinteistöt:

Tuottamattomasta kiinteistömässasta luopuminen

Rakennuksia ei ole myyty

Rakennusten vuokraus vähintään ylläpitokustannusvastaavuudella.

Pietarilan käsityökeskuksen ylläpito ja Suvannon koulurakennuksen osittainen ylläpito on edelleen tekn. toimessa.

Menoja vähentäviä tekijöitä:

Rakennusten myyminen, purkaminen tai jättäminen kylmilleen

Kertomusvuonna ei ole myyty, purettu eikä jätetty kylmilleen rakennuksia.

Menoja lisääviä tekijöitä:

Energian hintojen nousu
Materiaalien ja palvelujen hintojen nousu
Palkkojen nousu

Energian, palvelujen ja tarvikkeiden hintojen nousu on ollut huomattava.

Käsityökeskuksen kunnostus
oppilastyönä.
**Em. kustannukset ovat olleet
n. 18 000 €:a ennakoitua
suuremmat.**

Korjausneuvonta:

Asuntokannan säilyttäminen siinä kunnossa, että
vanhusväestö pystyy asumaan niissä mahdolli-
simman pitkään.

Korjausneuvonta siirtynyt
rakennusvalvonnasta teknisen
toimen tilapalveluihin
1.1.2008 alkaen.

Vuonna 2008 asumisen rahoi-
tus- ja kehittämiskeskus
(ARA) ilmoitti lopulliseksi
korjausavustusmäärärahaksi
99 756,00 € ja energia-
avustusmäärärahaksi
10 605,00 €.

Korjausavustuksia jaettiin 23
hakijalle ja energia-avustuksia
12 hakijalle.

Asiakkaan luona käyntejä oli
34 kappaletta. Käytettyjä työ-
tunteja oli noin 540 koskien
korjausneuvontaa.

Tilapalvelut yhteensä:

Rimminkankaan Hoivakoti
saatiin perusturvan käyttöön
30.5.2008, joten alkuvuoden
sisäisiä vuokria (ylläpitokus-
tannuksia) ei ole voitu periä
alkuvuodelta. Vastaavan tyyp-
pisiä sisäisiä vuokria, joita ei
ole voitu kohdentaa hallinto-
kunnille on yhteensä n. 40.000
€.

Hoivakodin rakentaminen
aloitettu kesällä 2008.

Maahanmuuttajien tilojen
kunnostaminen Rimminkan-
kaan koulun oppilasarun-
ta aloitettu marraskuussa 2008

Rimminkankaan koulun toisen oppilasasuntolan keskilamellin saneeraus lähihoidon koulutustilaksi ja oppilaskunnan tilaksi suoritettu.

Rimminkankaan koulun oppilasasuntolan c-lamellin saneeraus oppilasasuntolaksi aloitettu

Tuloja / kuluja lisännyt investointikohteiden uusi kirjauskäytäntö (valmistus omaan käyttöön 223 950,55 €)

9.2.1.4.2. Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta toimialan talous:

Tulosityksikkö	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Rakennuslautakunta					
<i>Talous</i>					
Toimintatuotot	61 289		61 289	73 939	-12 650
Toimintakulut	-161 289		-161 289	-152 668	-8 622
<i>Toimintakate</i>	-100 000		-100 000	-78 728	-21 272

Talous

Rakennusvalvonnan tulosaluetta koskevat menot ovat alittuneet, tulot ovat suunniteltua suuremmat ja nettomenot ovat alittuneet. Rakennusluvista saatavien tulojen määrä on suurempi kuin mitä osattiin ottaa huomioon talousarviota laadittaessa.

Rakennusvalvonta

Toiminta

Rakennuslautakunnan ja sen alaisen tulosalueen tehtävänä on ollut turvata sekä luontaisen että rakennetun elinympäristön viihtyvyyden, terveellisuuden ja turvallisuuden säilyminen edistämällä ja ylläpitämällä hyvää rakentamistapaa ja ympäristönsuojelua.

Rakennusvalvonnan tulosalueen vakinainen henkilöstö oli 31.12.2008 3 henkilöä.

Tärkein laki rakennuslautakunnan osalta on Maankäyttö- ja rakennuslaki. Rakennusvalvonnan pääsääntöisenä tehtävänä on ollut rakennuslupakäsittelyn joustava hoituminen ja virheettömän rakennustavan edistäminen sekä lakien ja asetusten noudattamisen valvonta. Lisäksi toiminnan oleellisen osan on muodostanut erilaisten kannanottojen ja lausuntojen antamiset eri viranomaistahoille. Edelleenkin poikkeamislupahakemuksia oli paljon vaikka ranta-alueiden kaavoitusta on jonkin verran lisätty. Rakennusvalvonnan osana on ollut myös asuntojen terveystarkastuksien suorittaminen yhdessä ympäristötarkastajan kanssa.

Maa-ainesten mukainen toiminta on siirtynyt vuoden 2007 alusta Oulunkaaren ympäristölautakunnan toimivaltaan ja korjausneuvonta teknisen lautakunnan alaisuuteen vuoden 2008 alusta.

Asetetut tavoitteet vuodelle 2008	Tavoitteet	Toteutuma
Rakennuslupia	230	279
RakJ mukaisia toimenpideilmoituksia	80	88
Poikkeamishakemuksia	60	51
Suunnittelutarveratkaisuja	10	2
Rakennusvalvontakatselmuksia	500	565

Kokonaisuus huomioon ottaen tavoitteeseen on päästy hyvin.

Mittarit	2006	2007	2008
Rakennus- ja toimenpidelupia	254	298	279
k-m ²	20 381	23 084	22 366
Toimenpideilmoituksia	82	74	88
Poikkeamislupia	58	45	51
Suunnittelutarveratkaisuja	4	7	2
Tarkastuskäyntejä yhteensä	517	497	565

9.2.1.4.3. Ympäristöpalvelut

Oulunkaaren ympäristöpalvelut toimii Pudasjärven kaupungin hallinnossa teknisen päävastuualueen itsenäisenä toimialana, jonka toiminnasta vastaa Oulunkaaren ympäristölautakunta. Palveluja on tuotettu yhteistoimintasopimuskuntiin Haukiputaalle, Iihin, Utajärvelle, Yli-Iihin, Vaalaan ja Pudasjärvelle.

Ympäristöpalvelut toimialan talous:

Ympäristöpalvelut yhteensä 2008	Toteutuma 2007	Talousarvio 2008	Toteutuma 2008	Poikkeama 2008
Toimintatuotot	500 108	557 811	635 388	-77 577
Toimintakulut, sis. vyörytyserät	-690 966	-777 811	-850 460	72 649
<i>Toimintakate, Pudasjärvi</i>	<i>-166 119</i>	<i>-220 000</i>	<i>-214 947</i>	<i>-5 053</i>

Alijäämä jaetaan kuntien kesken Oulunkaaren ympäristölautakunnan hyväksymien prosenttiosuuk-
sien mukaan.

Terveydensuojelu-elintarvikevalvonta

Talousarvion toteutuman tunnuslukuja v. 2008

Terveydensuojelu- elintarvikevalvonta	Toteutuma 2007	Talousarvio 2008	Toteutuma 2008	Poikkeama 2008
<i>Talous</i>				
Toimintatuotot	239 153	260 980	268 523	7 543
Toimintakulut, sis. vyörytyserät	-316 203	-346 988	-328 315	-18 673
<i>Toimintakate, Pudasjärvi</i>	-21 640	-72 520	15 811	-56 709
Alijäämä yhteensä	-249 570	-268 000	-259 355	-8 645

Terveydensuojelussa jaettavaa alijäämä on vuonna 2008 edelliseen vuoteen nähden noin 10 000 euroa enemmän. Tähän vaikuttaa Vaalan liittyminen ympäristöpalvelujen toimintaan. Vuonna 2006 tehtiin päätökset terveydensuojelun säännöllisen valvonnan maksullisten palvelujen aloittamisesta. Maksuja on peritty kahtena vuotena.

Terveydensuojelu-elintarvikevalvonnan toiminta painottui vuonna 2008 suunnitellulla tavalla elintarvikevalvontaan, asumisterveyden edistämiseen, talousveden laadun valvontaan ja muihin elinympäristön terveyshaittojen poistamiseen ja terveellisuuden edistämiseen. Vuoden 2007 lopussa Vaalan kunta liittyi Oulunkaaren ympäristöpalvelujen yhteistoimintasopimuskunnaksi ympäristöterveydenhuollon osalta, mukaan lukien eläinlääkintähuolto.

Elintarvikevalvonnan kohteita oli 759 kpl ja niihin tehtiin 591 tarkastusta. Viranhaltijapäätöksiä elintarvikehuoneistojen hyväksymiseksi tehtiin 57 kpl, mikä kattaa myös uudet elintarvikehuoneistot ja toiminnassa olevine huoneistojen toiminnalliset muutokset. Elintarvikenäytteitä otettiin 157 kpl, joista seitsemän todettiin tutkimuksissa määräysten vastaisiksi. Työaikaa elintarvikevalvontaan käytettiin 623 henkilötyöpäivää. Talousveden ja uimaveden laadunvalvontaa tehtiin viranomaisvalvontana. Talousveden laadun valvonnassa on suuntauksena ollut, että vesilaitokset tekevät sopimukset säännöllisestä näytteenotosta suoraan palveluja tarjoavien laboratorioden ja konsulttiyritysten kanssa. Elintarvikevalvontahenkilöstö piti valvonnan yhtenäistämiseksi suunnittelupalavereita 3 kpl ja osallistui 5 eri elintarvikevalvonnan koulutustilaisuuteen, joista kertyi yhteensä 25 työpäivää.

Elintarvikevalvonnasta kertyi maksutuloja 40 655 euroa (säännöllisestä valvonnasta). Lupamaksuis-
ta kertyi 4435 euroa.

Tuoteturvallisuusvalvonnan kohteita oli n. 1050 kpl ja niihin tehtiin 16 tarkastusta. Tuoteturval-
liusvalvontaan käytettiin vuonna 2007 työaikaa 47 henkilötyöpäivää.

Työpanosta henkilötyövuosina terveydensuojeluun ja elintarvikevalvontaan käytettiin vuonna 2007 seuraavasti:

Ympäristötarkastajat	4,7
Eläinlääkärit	0,25
Palvelusihteeri	0,40
Ympäristöjohtaja	0,15
Yhteensä	5,5 htv

Ympäristönsuojelu (Ympäristön valvonta)

Talousarvion toteutuman tunnuslukuja v. 2008

Ympäristönsuojelu	Toteutuma 2007	Talousarvio 2008	Toteutuma 2008	Poikkeama 2008
Toimintatuotot	126 589	106 193	119 018	12 825
Toimintakulut, sis. vyörytyserät	-148 253	-160 246	-149 941	10 305
<i>Toimintakate, Pudasjärvi</i>	<i>-470</i>	<i>-47 309</i>	<i>-4 375</i>	<i>-42 934</i>
Alijäämä yhteensä	-109 556	-127 002	-112 670	14 332

Kunnallisen ympäristönsuojelun viranomaistehtävät hoidettiin Iin, Yli-Iin, Pudasjärven ja Utajärven kunnissa. Henkilöresursseja tehtäviin käytettiin henkilötyövuosina seuraavasti:

2 ympäristötarkastajaa	2,0
Ympäristöjohtaja	0,45
Palvelusihteeri	0,25
Yhteensä	2,7 htv

Ympäristönsuojelun toimintakulut vuonna 2008 alittivat budjetoidut toimintakulut. Maa-aineslupien määrä on jatkuvasti lisääntynyt ja ottoalueiden valvonnasta saadaan tuloja. Tehtävät on hoidettu vuodesta 2007 alkaen henkilöstön sisäisillä järjestelyillä ilman lisähenkilöstön palkkaamista.

Ympäristöpalvelut toimii maa-aineslain tarkoittamana viranomaisena Utajärven, Pudasjärven ja Iin kunnissa. Maa-ainesten ottolupia myönnettiin yhteensä 19 lupaa vuonna 2008. Maksutuloja maa-

ainesluvista ja niiden valvonnasta saatiin 10 489 euroa. Maa-ainesten oton valvonnassa tehtiin vuoden aikana noin 75 tarkastusta. Ympäristölupia myönnettiin 7 kpl.

Lupa- ja ilmoitusasioiden sekä lupavelvollisten laitosten valvonnan lisäksi toimintaa painotettiin haja-asutusalueiden jätevesineuvontaan sekä jätehuollon neuvontaan ja valvontaan.

Eläinlääkintähuolto

Talousarvion toteutuman tunnuslukuja v. 2008

Eläinlääkintähuolto	Toteutuma 2007	Talousarvio 2008	Toteutuma 2008	Poikkeama 2008
Toimintatuotot	133 209	190 638	204 614	13 976
Toimintakulut, sis. vyöry- tyserät	-226 510	-299 577	-358 481	-51 653
<i>Toimintakate, Pudasjärvi</i>	<i>-96 608</i>	<i>-100 171</i>	<i>-134 964</i>	<i>-27 038</i>
Alijäämä yhteensä	-224 694		-357 058	

Eläinlääkintähuollon talousarvio ylittyi, koska sijaiten palkkaaminen oli kallista ja ilmoittelukustannukset olivat korkeita. Palveluja ei pystytty tuottamaan suunnitellulla tavalla. Sekä Pudasjärvellä että lissä oli vakituinen eläinlääkäri virkavapaalla yli puolet vuodesta ja sijaisten saanti tuotantoeläinpraktiikkaan oli hyvin vaikeaa, johtuen huonosta eläinlääkäritilanteesta Suomessa. Virkoja hoidettiin useita kuukausia joko lyhytaikaisten sijaisten voimin tai naapurikuntien eläinlääkäreiden oto-tehtävänä.

9.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	3.526.716	40.000	3.566.716	3.840.699,57	-273.983,57
Maksutuotot	2.441.769		2.441.769	2.615.180,04	-173.411,04
Tuet ja avustukset	1.261.637	33.000	1.294.637	1.385.178,33	-90.541,33
Muut toimintatuotot	1.661.171		1.661.171	1.869.715,11	-208.544,11
TOIMINTATUOTOT	8.891.293	73.000	8.964.293	9.710.773,05	-746.480,05
Valmistus omaan käyttöön	120.000		120.000	343.190,58	-223.190,58
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-27.126.209		-27.126.209	-28.849.289,54	1.723.080,54
Palvelujen ostot	-18.801.558	-69.500	-18.871.058	-20.838.962,35	1.967.904,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.521.517		-4.521.517	-4.859.310,02	337.793,02
Avustukset	-3.179.930	-57.640	-3.237.570	-3.644.956,01	407.386,01
Muut toimintakulut	-742.110	-2.786.000	-3.528.110	-662.094,06	-2.866.015,94
TOIMINTAKULUT	-54.371.324	-2.913.140	-57.284.464	-58.854.611,98	1.570.147,98
TOIMINTAKATE	-45.360.031	-2.840.140	-48.200.171	-48.800.648,35	600.477,35
Verotulot	20.385.000		20.385.000	20.620.152,01	-235.152,01
Valtionosuudet	27.556.137		27.556.137	27.874.284,00	-318.147,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	325.000		325.000	154.453,42	170.546,58
Muut rahoitustuotot	600.000		600.000	395.198,38	204.801,62
Korkokulut	-496.000		-496.000	-443.854,02	-52.145,98
Muut rahoituskulut	-79.000		-79.000	-419.698,93	340.698,93
Rahoitustuotot ja -kulut	350.000		350.000	-313.901,15	663.901,15
VUOSIKATE	2.931.106	-2.840.140	90.966	-620.113,49	711.079,49
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.180.008		-2.180.008	-2.173.164,10	-6.843,90
Suunnitelman ylittävät poistot				-693.947,27	693.947,27
Arvonalentumiset				-28.518,15	28.518,15
Poistot ja arvonalentumiset	-2.180.008		-2.180.008	-2.895.629,52	715.621,52
Satunnaiset erät					
Satunnaiset kulut				-2.264.104,17	2.264.104,17
Satunnaiset erät				-2.264.104,17	2.264.104,17
TILIKAUDEN TULOS	751.098	-2.840.140	-2.089.042	-5.779.847,18	3.690.805,18
Varausten ja rahastojen muutokset					
Poistoeron muutos	79.867		79.867	103.263,48	-23.396,48
Rahastojen muutos	300.000		300.000	3.067.340,45	-2.767.340,45
Varausten ja rahastojen muutokset	379.867		379.867	3.170.603,93	-2.790.736,93
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.130.965	-2.840.140	-1.709.175	-2.609.243,25	900.068,25

Verotulojen erittely

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama
Kaupungin tulovero	16.600.000			16.876.405,08	-276.405,08
Osuus yhteisöveron tuotosta	2.690.000			2.527.167,34	162.832,66
Kiinteistövero	1.095.000			1.216.579,59	-121.579,59

Kaupungin tuloveron tuotto

	Tulovero %	Tulovero, milj. €	Muutos %
2003	19	14,6	
2004	19	14,8	0,9
2005	19	14,9	1,0
2006	19	15,3	1,0
2007	19	16,1	5,2

Kaupungin kiinteistöveroprosentit

	2007	2008
Yleinen	0,74	0,75
Vakituinen asuinrakennus	0,27	0,29
muu asuinrakennus	0,86	0,87
voimalaitos	1,40	1,50
Yhdistys- ja seuratalo	0,00	0,00
Rakentamaton rakennuspaikka	1,30	1,50

Valtionosuuksien erittely

	Budjetti 2008	Bu- muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama
Yleinen valtionosuus	2.274.844			2.281.044,00	-6.200,00
Sosiaali- ja terveydenhuollon valt.osuus	18.774.113			18.823.554,00	-49.441,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	6.507.180			6.769.686,00	-262.506,00

9.2.3 Investointien toteutuminen

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama	Käyttö- %
KESKUSHALLINTO						
900116 Maan osto ja myynti						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-150.000	-90.000	-240.000	-245.067,00	5.067,00	102,10
INVESTOINTIMENOT	-150.000	-90.000	-240.000	-245.067,00	5.067,00	102,10
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				38.867,70	-38.867,70	-100,00
INVESTOINTITULOT				38.867,70	-38.867,70	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	-150.000	-90.000	-240.000	-206.199,30	-33.800,70	85,90
900119 Kaupungin puhelinjärjestelmän uusiminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-22.500		-22.500	-13.167,42	-9.332,58	58,50
INVESTOINTIMENOT	-22.500		-22.500	-13.167,42	-9.332,58	58,50
INVESTOINNIT NETTO	-22.500	0,00	-22.500	-13.167,42	-9.332,58	58,50
900120 Osakkeiden/osuuksien osto ja myynti						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-28.425		-28.425	-68.973,61	40.548,61	242,70
INVESTOINTIMENOT	-28.425		-28.425	-68.973,61	40.548,61	242,70
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				260.738,80	-260.738,80	-100,00
INVESTOINTITULOT				260.738,80	-260.738,80	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	-28.425	0,00	-28.425	191.765,19	-220.190,19	-674,60
900121 Rakennusomaisuuden / irtaimiston myynti						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				40.616,72	-40.616,72	-100,00
INVESTOINTITULOT				40.616,72	-40.616,72	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		40.616,72	-40.616,72	-100,00
900122 Karhupajan tilat / vastaanottohalli II						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-152.000	-152.000	-151.471,29	-528,71	99,70
INVESTOINTIMENOT		-152.000	-152.000	-151.471,29	-528,71	99,70
INVESTOINTITULOT						
MUUT INVESTOINTITULOT				688,36	-688,36	-100,00
INVESTOINTITULOT				688,36	-688,36	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-152.000	-152.000	-150.782,93	-1.217,07	99,20
PERUSTURVA						
900209 Hoivakodin suunnittelu ja rakentaminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-23.065,42	23.065,42	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-2.500.000		-2.500.000		-2.500.000,00	
RAKENNUTTAMINEN		500.000	500.000	-1.775.400,32	2.275.400,32	-355,10
INVESTOINTIMENOT	-2.500.000	500.000	-2.000.000	-1.798.465,74	-201.534,26	89,90

INVESTOINNIT NETTO	-2.500.000	500.000	-2.000.000	-1.798.465,74	-201.534,26	89,90
900222 Rimpelän korjaustyöt						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-33.000	-33.000	-33.119,48	119,48	100,40
INVESTOINTIMENOT		-33.000	-33.000	-33.119,48	119,48	100,40
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-33.000	-33.000	-33.119,48	119,48	100,40
900219 Suun terveydenhoidon hoitokoneyksiköt						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-30.081,30	81,30	100,30
INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-30.081,30	81,30	100,30
INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0,00	-30.000	-30.081,30	81,30	100,30
900220 Terveyskeskuksen ATK-ohjelmisto						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT				1.100,00	-1.100,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT				1.100,00	-1.100,00	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		1.100,00	-1.100,00	-100,00
900225 Terveyskesk. konehankinnat/verenkuva ym.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-24.600,00	24.600,00	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-27.100,00	-2.900,00	90,30
INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-51.700,00	21.700,00	172,30
INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0,00	-30.000	-51.700,00	21.700,00	172,30
900230 Terveyskeskuksen uuni						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT		-10.000	-10.000	-10.530,00	530,00	105,30
INVESTOINTIMENOT		-10.000	-10.000	-10.530,00	530,00	105,30
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-10.000	-10.000	-10.530,00	530,00	105,30
SIVISTYSTOIMI						
900303 Rimmin oppilajasuntolan saneeraus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-487.388,86	487.388,86	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-140.000	-330.000	-470.000		-470.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-12.098,55	12.098,55	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-140.000	-330.000	-470.000	-499.487,41	29.487,41	106,30
INVESTOINTITULOT						
MUUT INVESTOINTITULOT				192,21	-192,21	-100,00
INVESTOINTITULOT				192,21	-192,21	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	-140.000	-330.000	-470.000	-499.295,20	29.295,20	106,20
900305 Pärjänsuon koulun korjauskohteet						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		110.000	110.000	-415,42	110.415,42	-0,40
MUUT INVESTOINTIMENOT	-120.000		-120.000		-120.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-3.155,00	3.155,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-120.000	110.000	-10.000	-3.570,42	-6.429,58	35,70
INVESTOINNIT NETTO	-120.000	110.000	-10.000	-3.570,42	-6.429,58	35,70
900327 TVT-laittehankinnat (Opetushallituksen h)						
INVESTOINNIT						

INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-47.000		-47.000	-13.537,77	-33.462,23	28,80
INVESTOINTIMENOT	-47.000		-47.000	-13.537,77	-33.462,23	28,80
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	32.900		32.900		32.900,00	
INVESTOINTITULOT	32.900		32.900		32.900,00	
INVESTOINNIT NETTO	-14.100	0,00	-14.100	-13.537,77	-562,23	96,00
900328 Rimmin pesulinjaston uusiminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-46.357,47	46.357,47	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT		-52.000	-52.000		-52.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-340,25	340,25	-100,00
INVESTOINTIMENOT		-52.000	-52.000	-46.697,72	-5.302,28	89,80
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-52.000	-52.000	-46.697,72	-5.302,28	89,80
900329 Kurenalan koulun purunpoistojärjestelmä						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT		-35.000	-35.000		-35.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-22.882,00	22.882,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT		-35.000	-35.000	-22.882,00	-12.118,00	65,40
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-35.000	-35.000	-22.882,00	-12.118,00	65,40
900340 Äänentoistolaitteet kulttuuritoimi						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000	-15.108,55	108,55	100,70
INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000	-15.108,55	108,55	100,70
INVESTOINNIT NETTO	-15.000	0,00	-15.000	-15.108,55	108,55	100,70
TEKNINEN TOIMI						
900448 Syötteen liitt.maksun palautus Metsäh.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-41.629,50	21.629,50	208,10
INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-41.629,50	21.629,50	208,10
INVESTOINNIT NETTO	-20.000	0,00	-20.000	-41.629,50	21.629,50	208,10
900472 Luokkavaaran asemakaavoitus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-20.000	-20.000	-17.500,00	-2.500,00	87,50
INVESTOINTIMENOT		-20.000	-20.000	-17.500,00	-2.500,00	87,50
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-20.000	-20.000	-17.500,00	-2.500,00	87,50
900473 Välihuikosen tietoimituskorvaukset						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-30.000	-30.000	-21.915,00	-8.085,00	73,10
INVESTOINTIMENOT		-30.000	-30.000	-21.915,00	-8.085,00	73,10
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-30.000	-30.000	-21.915,00	-8.085,00	73,10
900372 Lähi liikuntapaikat						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-36.179,10	36.179,10	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000		-50.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000	-36.179,10	-13.820,90	72,40
INVESTOINTITULOT						

RAHOITUSOSUUEDET INVESTOINTEIHIN	12.500		12.500	8.321,00	4.179,00	66,60
INVESTOINTITULOT	12.500		12.500	8.321,00	4.179,00	66,60
INVESTOINNIT NETTO	-37.500	0,00	-37.500	-27.858,10	-9.641,90	74,30
900375 Moottorikelkka- ja ulk.reittien kunnost.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		90.000	90.000		90.000,00	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-100.000		-100.000		-100.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-100.000	90.000	-10.000		-10.000,00	
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUEDET INVESTOINTEIHIN	75.000	-75.000				
INVESTOINTITULOT	75.000	-75.000				
INVESTOINNIT NETTO	-25.000	15.000	-10.000	0,00	-10.000,00	
900420 Eeronmutkan suunn. ja rak.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		14.000	14.000		14.000,00	
MUUT INVESTOINTIMENOT	-15.000		-15.000		-15.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-15.000	14.000	-1.000		-1.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-15.000	14.000	-1.000	0,00	-1.000,00	
900428 Paavalipuiston kunnostaminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-30.839,85	30.839,85	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000		-30.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-30.839,85	839,85	102,80
INVESTOINNIT NETTO	-30.000	0,00	-30.000	-30.839,85	839,85	102,80
900430 Kaavateiden rakentaminen ja valaistus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-71.957,62	71.957,62	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-350.000		-350.000		-350.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-282.435,00	282.435,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-350.000		-350.000	-354.392,62	4.392,62	101,30
INVESTOINNIT NETTO	-350.000	0,00	-350.000	-354.392,62	4.392,62	101,30
900431 Yksityisteiden ja kaavateiden viitoitus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-11.616,84	11.616,84	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-10.000		-10.000		-10.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-10.000		-10.000	-11.616,84	1.616,84	116,20
INVESTOINNIT NETTO	-10.000	0,00	-10.000	-11.616,84	1.616,84	116,20
900445 Tieyhteys Iso-Syöte - Syötek.-länsirinne						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUEDET INVESTOINTEIHIN				309.016,00	-309.016,00	-100,00
INVESTOINTITULOT				309.016,00	-309.016,00	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		309.016,00	-309.016,00	-100,00
900447 Linja-autoaseman kenttä/tori ja ympär.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-88.331,68	88.331,68	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-85.000		-85.000		-85.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-85.000		-85.000	-88.331,68	3.331,68	103,90

INVESTOINNIT NETTO	-85.000	0,00	-85.000	-88.331,68	3.331,68	103,90
900460 Iso-Syötteen teiden ja reittien valaistu						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-185,26	185,26	-100,00
INVESTOINTIMENOT				-185,26	185,26	-100,00
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				57.679,00	-57.679,00	-100,00
INVESTOINTITULOT				57.679,00	-57.679,00	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		57.493,74	-57.493,74	-100,00
900474 Syötteen alueen reitistöt ja opasteet						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		15.000	15.000	-14.411,23	29.411,23	-96,10
MUUT INVESTOINTIMENOT	-60.000		-60.000		-60.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-7.449,20	7.449,20	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-60.000	15.000	-45.000	-21.860,43	-23.139,57	48,60
INVESTOINNIT NETTO	-60.000	15.000	-45.000	-21.860,43	-23.139,57	48,60
900475 Syötteen ydinal. reitit sekä yli- ja ali						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		85.000	85.000	-6.289,82	91.289,82	-7,40
MUUT INVESTOINTIMENOT	-250.000	160.000	-90.000		-90.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-250.000	245.000	-5.000	-6.289,82	1.289,82	125,80
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	175.000	-175.000		3.431,30	-3.431,30	-100,00
INVESTOINTITULOT	175.000	-175.000		3.431,30	-3.431,30	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	-75.000	70.000	-5.000	-2.858,52	-2.141,48	57,20
900434 Syötteen alueen vesi- ja viemärihuolto						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-18.595,76	18.595,76	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-300.000	-160.000	-460.000		-460.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-21.045,90	21.045,90	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-300.000	-160.000	-460.000	-39.641,66	-420.358,34	8,60
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	210.000		210.000		210.000,00	
INVESTOINTITULOT	210.000		210.000		210.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-90.000	-160.000	-250.000	-39.641,66	-210.358,34	15,90
900439 Jäteh. kehitt. ja hyötyjäteaseman rak.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-23.393,47	23.393,47	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-50.000	-20.000	-70.000	-31.668,27	-38.331,73	45,20
RAKENNUTTAMINEN				-15.000,00	15.000,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-50.000	-20.000	-70.000	-70.061,74	61,74	100,10
INVESTOINNIT NETTO	-50.000	-20.000	-70.000	-70.061,74	61,74	100,10
900442 Kaukolämpöverkostot						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		1.650.000	1.650.000	-161.434,81	1.811.434,81	-9,80
MUUT INVESTOINTIMENOT	-2.000.000		-2.000.000		-2.000.000,00	
INVESTOINTIMENOT	-2.000.000	1.650.000	-350.000	-161.434,81	-188.565,19	46,10
INVESTOINTITULOT						

RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	600.000	-600.000				
INVESTOINTITULOT	600.000	-600.000				
INVESTOINNIT NETTO	-1.400.000	1.050.000	-350.000	-161.434,81	-188.565,19	46,10
900464 Pöllän-Huuhkasen vesihuolto						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-23.458,11	23.458,11	-100,00
MUUT INVESTOINTIMENOT				-72,13	72,13	-100,00
RAKENNUTTAMINEN				-351.005,46	351.005,46	-100,00
INVESTOINTIMENOT				-374.535,70	374.535,70	-100,00
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				120.000,00	-120.000,00	-100,00
INVESTOINTITULOT				120.000,00	-120.000,00	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		-254.535,70	254.535,70	-100,00
900471 Keinotek. vesialue Pikkusyött. Länsirin						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		290.000	290.000	-537,45	290.537,45	-0,20
MUUT INVESTOINTIMENOT	-300.000		-300.000		-300.000,00	
RAKENNUTTAMINEN				-2.750,00	2.750,00	-100,00
INVESTOINTIMENOT	-300.000	290.000	-10.000	-3.287,45	-6.712,55	32,90
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	270.000	-270.000				
INVESTOINTITULOT	270.000	-270.000				
INVESTOINNIT NETTO	-30.000	20.000	-10.000	-3.287,45	-6.712,55	32,90
900481 Keskustan lämpökeskuksen tehon lisäys						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-22.351,80	22.351,80	-100,00
RAKENNUTTAMINEN				-139,55	139,55	-100,00
INVESTOINTIMENOT				-22.491,35	22.491,35	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		-22.491,35	22.491,35	-100,00
900482 Törrönkankaan lämpökeskuksen tehon lis.						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN				-36.144,08	36.144,08	-100,00
RAKENNUTTAMINEN				-4.166,48	4.166,48	-100,00
INVESTOINTIMENOT				-40.310,56	40.310,56	-100,00
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00		-40.310,56	40.310,56	-100,00
900138 Teollisuushalli I:n investoinnit						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT		-175.000	-175.000		-175.000,00	
INVESTOINTIMENOT		-175.000	-175.000		-175.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-175.000	-175.000	0,00	-175.000,00	
900485 Eläinlääkärin klinikkatilat						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT		-10.000	-10.000		-10.000,00	
INVESTOINTIMENOT		-10.000	-10.000		-10.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	0,00	-10.000	-10.000	0,00	-10.000,00	
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI YHTEENSÄ						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						

OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		2.019.000	2.019.000	-1.351.559,82	3.370.559,82	-66,90
MUUT INVESTOINTIMENOT	-6.702.925	-722.000	-7.424.925	-495.835,55	-6.929.089,45	6,70
RAKENNUTTAMINEN		500.000	500.000	-2.497.867,71	2.997.867,71	-499,60
INVESTOINTIMENOT	-6.702.925	1.797.000	-4.905.925	-4.345.263,08	-560.661,92	88,60
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				340.223,22	-340.223,22	-100,00
RAHOITUSOSUudet INVESTOINTEIHIN	1.375.400	-1.120.000	255.400	498.447,30	-243.047,30	195,20
MUUT INVESTOINTITULOT				880,57	-880,57	-100,00
INVESTOINTITULOT	1.375.400	-1.120.000	255.400	839.551,09	-584.151,09	328,70
INVESTOINNIT NETTO	-5.327.525	677.000	-4.650.525	-3.505.711,99	-1.144.813,01	75,40

9.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMI- NEN

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama
RAHOITUSLASKELMA					
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	2.931.106	-2.840.140	90.966	-620.113,49	711.079,49
Satunnaiset erät				-2.264.104,17	2.264.104,17
Tulorahoituksen korjauserät				-165.944,23	165.944,23
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2.931.106	-2.840.140	90.966	-3.050.161,89	3.141.127,89
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-6.702.925	1.797.000	-4.905.925	-4.345.263,08	-560.661,92
Rahoitusosuudet investointeihin	1.375.400	-1.120.000	255.400	499.327,87	-243.927,87
Pysyvien vastaavien hydykk. luovutustul				434.380,33	-434.380,33
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5.327.525	677.000	-4.650.525	-3.411.554,88	-1.238.970,12
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2.396.419	-2.163.140	-4.559.559	-6.461.716,77	1.902.157,77
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset				1.457.486,06	-1.457.486,06
Antolainauksen muutokset				1.457.486,06	-1.457.486,06
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				5.000.000,00	-5.000.000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-1.735.138,00	1.735.138,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-900.000,00	900.000,00
Lainakannan muutokset				2.364.862,00	-2.364.862,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutok				134.365,70	-134.365,70
Vaihto-omaisuuden muutos				2.943,86	-2.943,86
Saamisten muutos				1.360.596,40	-1.360.596,40
Korottomien velkojen muutos				357.558,35	-357.558,35
Muut maksuvalmiuden muutokset				1.855.464,31	-1.855.464,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				5.677.812,37	-5.677.812,37
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2.396.419	-2.163.140	-4.559.559	-783.904,40	-3.775.654,60
Rahavarat 31.12.				12.508.086,59	-12.508.086,59
Rahavarat 1.1.				13.291.990,99	-13.291.990,99
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0		-783.904,40	783.904,40

9.2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Budjetti 2008	Bu-muutos 2008	Budjetti + muutos	Toteutuma 2008	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA (talousarvion sitovuus on toimialojen toimintakatteiden tasolla)					
KESKUSHALLINTO					
00001100 Kaupunginhallitus					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	570.930		570.930	701.424,72	-130.494,72
Valmistus omaan käyttöön				9,2	-9,2
TOIMINTAKULUT	-4.558.432		-4.558.432	-4.195.535,16	-362.896,84
TOIMINTAKATE	-3.987.502	0	-3.987.502	-3.494.101,24	-493.400,76
Verotulot	20.385.000		20.385.000	20.620.152,01	-235.152,01
Valtionosuudet	27.556.137		27.556.137	27.874.284,00	-318.147,00
Rahoitustuotot ja -kulut	350.000		350.000	-313.901,15	663.901,15
VUOSIKATE	44.303.635	0	44.303.635	44.686.433,62	-382.798,62
Poistot ja arvonalentumiset	-402.112		-402.112	-77.539,27	-324.572,73
Satunnaiset erät				-2.264.104,17	2.264.104,17
TILIKAUDEN TULOS	43.901.523	0	43.901.523	42.344.790,18	1.556.732,82
Varausten ja rahastojen muutokset	379.867		379.867	2.380.534,15	-2.000.667,15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	44.281.390	0	44.281.390	44.725.324,33	-443.934,33
00001300 Elinkeinopalvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	336.905		336.905	341.475,55	-4.570,55
TOIMINTAKULUT	-1.079.403		-1.079.403	-1.148.173,31	68.770,31
TOIMINTAKATE	-742.498	0	-742.498	-806.697,76	64.199,76
VUOSIKATE	-742.498	0	-742.498	-806.697,76	64.199,76
Poistot ja arvonalentumiset	-38.352		-38.352	-26.277,00	-12.075,00
TILIKAUDEN TULOS	-780.850	0	-780.850	-832.974,76	52.124,76
Varausten ja rahastojen muutokset				19.975,86	-19.975,86
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-780.850	0	-780.850	-812.998,90	32.148,90
00001000 KESKUSHALLINTO					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	907.835		907.835	1.042.900,27	-135.065,27
Valmistus omaan käyttöön				9,2	-9,2
TOIMINTAKULUT	-5.637.835		-5.637.835	-5.343.708,47	-294.126,53
TOIMINTAKATE	-4.730.000	0	-4.730.000	-4.300.799,00	-429.201,00
Verotulot	20.385.000		20.385.000	20.620.152,01	-235.152,01
Valtionosuudet	27.556.137		27.556.137	27.874.284,00	-318.147,00
Rahoitustuotot ja -kulut	350.000		350.000	-313.901,15	663.901,15
VUOSIKATE	43.561.137	0	43.561.137	43.879.735,86	-318.598,86
Poistot ja arvonalentumiset	-440.464		-440.464	-103.816,27	-336.647,73
Satunnaiset erät				-2.264.104,17	2.264.104,17
TILIKAUDEN TULOS	43.120.673	0	43.120.673	41.511.815,42	1.608.857,58
Varausten ja rahastojen muutokset	379.867		379.867	2.400.510,01	-2.020.643,01
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	43.500.540	0	43.500.540	43.912.325,43	-411.785,43
PERUSTURVA					
00002010 Hallinto ja projektit					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	2.900		2.900	1.398,83	1.501,17
TOIMINTAKULUT	-375.803		-375.803	-374.230,07	-1.572,93
TOIMINTAKATE	-372.903	0	-372.903	-372.831,24	-71,76

VUOSIKATE	-372.903	0	-372.903	-372.831,24	-71,76
Poistot ja arvonalentumiset	-16.992		-16.992	-12.163,14	-4.828,86
TILIKAUDEN TULOS	-389.895	0	-389.895	-384.994,38	-4.900,62
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-389.895	0	-389.895	-384.994,38	-4.900,62
00002100 Perhepalvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	1.256.844		1.256.844	1.381.794,62	-124.950,62
TOIMINTAKULUT	-9.062.414	-700.000	-9.762.414	-10.174.792,52	412.378,52
TOIMINTAKATE	-7.805.570	-700.000	-8.505.570	-8.792.997,90	287.427,90
VUOSIKATE	-7.805.570	-700.000	-8.505.570	-8.792.997,90	287.427,90
Poistot ja arvonalentumiset	-78.060		-78.060	-86.550,38	8.490,38
TILIKAUDEN TULOS	-7.883.630	-700.000	-8.583.630	-8.879.548,28	295.918,28
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.883.630	-700.000	-8.583.630	-8.879.548,28	295.918,28
00002300 Vanhusten palvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	1.258.861		1.258.861	1.500.529,67	-241.668,67
TOIMINTAKULUT	-6.720.670	-420.000	-7.140.670	-7.555.158,94	414.488,94
TOIMINTAKATE	-5.461.809	-420.000	-5.881.809	-6.054.629,27	172.820,27
VUOSIKATE	-5.461.809	-420.000	-5.881.809	-6.054.629,27	172.820,27
Poistot ja arvonalentumiset	-66.156		-66.156	-91.067,52	24.911,52
TILIKAUDEN TULOS	-5.527.965	-420.000	-5.947.965	-6.145.696,79	197.731,79
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.527.965	-420.000	-5.947.965	-6.145.696,79	197.731,79
00002400 Terveyspalvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	1.496.183		1.496.183	1.486.380,43	9.802,57
TOIMINTAKULUT	-15.955.901	-1.310.000	-17.265.901	-17.574.757,10	308.856,10
TOIMINTAKATE	-14.459.718	-1.310.000	-15.769.718	-16.088.376,67	318.658,67
VUOSIKATE	-14.459.718	-1.310.000	-15.769.718	-16.088.376,67	318.658,67
Poistot ja arvonalentumiset	-171.684		-171.684	-169.176,45	-2.507,55
TILIKAUDEN TULOS	-14.631.402	-1.310.000	-15.941.402	-16.257.553,12	316.151,12
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14.631.402	-1.310.000	-15.941.402	-16.257.553,12	316.151,12
00002000 PERUSTURVA					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	4.014.788		4.014.788	4.370.103,55	-355.315,55
TOIMINTAKULUT	-32.114.788	-2.430.000	-34.544.788	-35.678.938,63	1.134.150,63
TOIMINTAKATE	-28.100.000	-2.430.000	-30.530.000	-31.308.835,08	778.835,08
VUOSIKATE	-28.100.000	-2.430.000	-30.530.000	-31.308.835,08	778.835,08
Poistot ja arvonalentumiset	-332.892		-332.892	-358.957,49	26.065,49
TILIKAUDEN TULOS	-28.432.892	-2.430.000	-30.862.892	-31.667.792,57	804.900,57
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-28.432.892	-2.430.000	-30.862.892	-31.667.792,57	804.900,57
SIVISTYSTOIMI					
00003005 Koulutus					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	1.502.804		1.502.804	1.842.177,06	-339.373,06
TOIMINTAKULUT	-11.432.804		-11.432.804	-11.963.115,92	530.311,92
TOIMINTAKATE	-9.930.000	0	-9.930.000	-10.120.938,86	190.938,86
VUOSIKATE	-9.930.000	0	-9.930.000	-10.120.938,86	190.938,86
Poistot ja arvonalentumiset	-370.488		-370.488	-306.984,74	-63.503,26
TILIKAUDEN TULOS	-10.300.488	0	-10.300.488	-10.427.923,60	127.435,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.300.488	0	-10.300.488	-10.427.923,60	127.435,60
00003400 Sivistyspalvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	355.877		355.877	285.729,29	70.147,71
TOIMINTAKULUT	-2.105.908	-40.000	-2.145.908	-2.121.466,73	-24.441,27

TOIMINTAKATE	-1.750.031	-40.000	-1.790.031	-1.835.737,44	45.706,44
VUOSIKATE	-1.750.031	-40.000	-1.790.031	-1.835.737,44	45.706,44
Poistot ja arvonalentumiset	-160.104		-160.104	-218.733,81	58.629,81
TILIKAUDEN TULOS	-1.910.135	-40.000	-1.950.135	-2.054.471,25	104.336,25
Varausten ja rahastojen muutokset				47.628,50	-47.628,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.910.135	-40.000	-1.950.135	-2.006.842,75	56.707,75
00003000 SIVISTYSTOIMI					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	1.858.681		1.858.681	2.127.906,35	-269.225,35
TOIMINTAKULUT	-13.538.712	-40.000	-13.578.712	-14.084.582,65	505.870,65
TOIMINTAKATE	-11.680.031	-40.000	-11.720.031	-11.956.676,30	236.645,30
VUOSIKATE	-11.680.031	-40.000	-11.720.031	-11.956.676,30	236.645,30
Poistot ja arvonalentumiset	-530.592		-530.592	-525.718,55	-4.873,45
TILIKAUDEN TULOS	-12.210.623	-40.000	-12.250.623	-12.482.394,85	231.771,85
Varausten ja rahastojen muutokset				47.628,50	-47.628,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.210.623	-40.000	-12.250.623	-12.434.766,35	184.143,35
TEKNINEN TOIMI					
00004100 Tekniset palvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	6.044.870	73.000	6.117.870	6.890.915,80	-773.045,80
Valmistus omaan käyttöön	120.000		120.000	343.056,38	-223.056,38
TOIMINTAKULUT	-6.694.870	-443.140	-7.138.010	-8.174.635,70	1.036.625,70
TOIMINTAKATE	-530.000	-370.140	-900.140	-940.663,52	40.523,52
VUOSIKATE	-530.000	-370.140	-900.140	-940.663,52	40.523,52
Poistot ja arvonalentumiset	-894.672		-894.672	-1.907.137,21	1.012.465,21
TILIKAUDEN TULOS	-1.424.672	-370.140	-1.794.812	-2.847.800,73	1.052.988,73
Varausten ja rahastojen muutokset				722.465,42	-722.465,42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.424.672	-370.140	-1.794.812	-2.125.335,31	330.523,31
00004200 Rakennusvalvonta					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	61.289		61.289	73.939,10	-12.650,10
TOIMINTAKULUT	-161.289		-161.289	-152.666,77	-8.622,23
TOIMINTAKATE	-100.000	0	-100.000	-78.727,67	-21.272,33
VUOSIKATE	-100.000	0	-100.000	-78.727,67	-21.272,33
TILIKAUDEN TULOS	-100.000	0	-100.000	-78.727,67	-21.272,33
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-100.000	0	-100.000	-78.727,67	-21.272,33
00004300 Ympäristöpalvelut					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	557.811		557.811	635.387,74	-77.576,74
Valmistus omaan käyttöön				125	-125
TOIMINTAKULUT	-777.811		-777.811	-850.459,52	72.648,52
TOIMINTAKATE	-220.000	0	-220.000	-214.946,78	-5.053,22
VUOSIKATE	-220.000	0	-220.000	-214.946,78	-5.053,22
Poistot ja arvonalentumiset	-1.380		-1.380		-1.380,00
TILIKAUDEN TULOS	-221.380	0	-221.380	-214.946,78	-6.433,22
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-221.380	0	-221.380	-214.946,78	-6.433,22
00004000 TEKNINEN TOIMI					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	6.663.970	73.000	6.736.970	7.600.242,64	-863.272,64
Valmistus omaan käyttöön	120.000		120.000	343.181,38	-223.181,38
TOIMINTAKULUT	-7.633.970	-443.140	-8.077.110	-9.177.761,99	1.100.651,99
TOIMINTAKATE	-850.000	-370.140	-1.220.140	-1.234.337,97	14.197,97
VUOSIKATE	-850.000	-370.140	-1.220.140	-1.234.337,97	14.197,97
Poistot ja arvonalentumiset	-896.052		-896.052	-1.907.137,21	1.011.085,21

TILIKAUDEN TULOS	-1.746.052	-370.140	-2.116.192	-3.141.475,18	1.025.283,18
Varausten ja rahastojen muutokset				722.465,42	-722.465,42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.746.052	-370.140	-2.116.192	-2.419.009,76	302.817,76

TULOSLASKELMAOSA**PUDASJÄRVEN KAUPUNKI**

TOIMINTATUOTOT	13.445.274	73.000	13.518.274	15.141.152,81	-1.622.878,81
Valmistus omaan käyttöön	120.000		120.000	343.190,58	-223.190,58
TOIMINTAKULUT	-58.925.305	-2.913.140	-61.838.445	-64.284.991,74	2.446.546,74
TOIMINTAKATE	-45.360.031	-2.840.140	-48.200.171	-48.800.648,35	600.477,35
Verotulot	20.385.000		20.385.000	20.620.152,01	-235.152,01
Valtionosuudet	27.556.137		27.556.137	27.874.284,00	-318.147,00
Rahoitustuotot ja -kulut	350.000		350.000	-313.901,15	663.901,15
VUOSIKATE	2.931.106	-2.840.140	90.966	-620.113,49	711.079,49
Poistot ja arvonalentumiset	-2.200.000		-2.200.000	-2.895.629,52	695.629,52
Satunnaiset erät				-2.264.104,17	2.264.104,17
TILIKAUDEN TULOS	731.106	-2.840.140	-2.109.034	-5.779.847,18	3.670.813,18
Varausten ja rahastojen muutokset	379.867		379.867	3.170.603,93	-2.790.736,93
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.110.973	-2.840.140	-1.729.167	-2.609.243,25	880.076,25

INVESTOINTIOSA (talousarvion sitovuus on toimialojen toimintakatteiden tasolla)**KESKUSHALLINTO****INVESTOINNIT**

INVESTOINTIMENOT					
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-152.000	-152.000	-151.471,29	-528,71
MUUT INVESTOINTIMENOT	-200.925	-90.000	-290.925	-327.208,03	36.283,03
INVESTOINTIMENOT	-200.925	-242.000	-442.925	-478.679,32	35.754,32
INVESTOINTITULOT					
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYynti				340.223,22	-340.223,22
MUUT INVESTOINTITULOT				688,36	-688,36
INVESTOINTITULOT				340.911,58	-340.911,58
INVESTOINNIT NETTO	-200.925	-242.000	-442.925	-137.767,74	-305.157,26

PERUSTURVA**INVESTOINNIT**

INVESTOINTIMENOT					
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		-33.000	-33.000	-80.784,90	47.784,90
MUUT INVESTOINTIMENOT	-2.560.000	-10.000	-2.570.000	-66.611,30	-2.503.388,70
RAKENNUTTAMINEN		500.000	500.000	-1.775.400,32	2.275.400,32
INVESTOINTIMENOT	-2.560.000	457.000	-2.103.000	-1.922.796,52	-180.203,48
INVESTOINNIT NETTO	-2.560.000	457.000	-2.103.000	-1.922.796,52	-180.203,48

SIVISTYSTOIMI**INVESTOINNIT**

INVESTOINTIMENOT					
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		110.000	110.000	-534.161,75	644.161,75
MUUT INVESTOINTIMENOT	-322.000	-417.000	-739.000	-28.646,32	-710.353,68
RAKENNUTTAMINEN				-38.475,80	38.475,80
INVESTOINTIMENOT	-322.000	-307.000	-629.000	-601.283,87	-27.716,13
INVESTOINTITULOT					
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	32.900		32.900		32.900,00
MUUT INVESTOINTITULOT				192,21	-192,21
INVESTOINTITULOT	32.900		32.900	192,21	32.707,79
INVESTOINNIT NETTO	-289.100	-307.000	-596.100	-601.091,66	4.991,66

TEKNINEN TOIMI**INVESTOINNIT**

INVESTOINTIMENOT					
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		2.094.000	2.094.000	-585.141,88	2.679.141,88

MUUT INVESTOINTIMENOT	-3.620.000	-205.000	-3.825.000	-73.369,90	-3.751.630,10
RAKENNUTTAMINEN				-683.991,59	683.991,59
INVESTOINTIMENOT	-3.620.000	1.889.000	-1.731.000	-1.342.503,37	-388.496,63
INVESTOINTITULOT					
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1.342.500	-1.120.000	222.500	498.447,30	-275.947,30
INVESTOINTITULOT	1.342.500	-1.120.000	222.500	498.447,30	-275.947,30
INVESTOINNIT NETTO	-2.277.500	769.000	-1.508.500	-844.056,07	-664.443,93
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
OMAJOHTOINEN RAKENTAMINEN		2.019.000	2.019.000	-1.351.559,82	3.370.559,82
MUUT INVESTOINTIMENOT	-6.702.925	-722.000	-7.424.925	-495.835,55	-6.929.089,45
RAKENNUTTAMINEN		500.000	500.000	-2.497.867,71	2.997.867,71
INVESTOINTIMENOT	-6.702.925	1.797.000	-4.905.925	-4.345.263,08	-560.661,92
INVESTOINTITULOT					
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				340.223,22	-340.223,22
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1.375.400	-1.120.000	255.400	498.447,30	-243.047,30
MUUT INVESTOINTITULOT				880,57	-880,57
INVESTOINTITULOT	1.375.400	-1.120.000	255.400	839.551,09	-584.151,09
INVESTOINNIT NETTO	-5.327.525	677.000	-4.650.525	-3.505.711,99	-1.144.813,01
RAHOITUSOSA					
PUDASJÄRVEN KAUPUNKI					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset				1.457.486,06	-1.457.486,06
Antolainauksen muutokset				1.457.486,06	-1.457.486,06
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5.000.000		5.000.000	5.000.000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2.090.000		-2.090.000	-1.735.138,00	-354.862,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-900.000,00	900.000,00
Lainakannan muutokset	2.910.000		2.910.000	2.364.862,00	545.138,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutok				134.365,70	-134.365,70
Vaihto-omaisuuden muutos				2.943,86	-2.943,86
Saamisten muutos				1.360.596,40	-1.360.596,40
Korottomien velkojen muutos				357.558,35	-357.558,35
Muut maksuvalmiuden muutokset				1.855.464,31	-1.855.464,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				5.677.812,37	-5.677.812,37
RAHAVAROJEN MUUTOS	513.581		-1.649.559,00	-783.904,40	-865.654,60
Rahavarat 31.12.				12.508.086,59	-12.508.086,59
Rahavarat 1.1.				13.291.990,99	-13.291.990,99
RAHAVAROJEN MUUTOS	513.581		-1.649.559,00	-783.904,40	-865.654,60

**PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 31.12.2008**

TOIMINTAKERTOMUKSEN LIITTEET

PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN 2005 - 2008 TULOSKORTTI

(Tuloskortti laadittu valtuuston 29.9.2004 § 47 hyväksymään kaupunkistrategian perusteella)

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYK- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT tarkistettu ta-2008 valmist.	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.1. ASIAKASNÄKÖKULMA					
Asukkaiden toimeentulon	Työllisyyden parantaminen	Työpaikkojen nettolisäys 100 paikkaa valt.kaudella	Hyvinvointiyrityttyäyden lisääminen matkailu huomioiden	Työttömät 20%-11% Työttömien määrä 802-441 (1/2005-7/2007 Yritysten nettolisäys +17 2004-2006	Sosiaali- terveydenhuollon auktorisoituid yritykset
Mahdollisuuksien sekä hy- vän ja turvallisen elämän edesauttaminen			Sosiaalisen yrityttyäyden käynnis- täminen	Työpajahankkeet Ei varsinaista käynnistämistä Yrittäjäpolven vaihtaminen- hanke (Pohjantähti) 2007-08	
		Sukupolvenvaihdosten edistäminen yrityksissä			
		Yksityisyrittäytyyden lisäämi- nen palvelutuotannossa	Palvelusetelin käyttöönotto	Käyttöön 2005	Laajennettu 12/2008 (kotipalvelu, kotisairaanhoido, kotipalvelun tukipalvelut, asumispalvelut)
		Nuorten työllistymisen edist.	Nuorten työpajatoiminnan vakiinnuttaminen	Vakinaistettu v. 2007	
		Koulutuksen järkevä koh- dentuminen	Oppisopimuskoulutuksen lisääminen	Yhteistyössä TV-toimiston ja oppisopimustiston kanssa	Perusturvassa 8 hlöä
			Kouluttautumiseen ohjaaminen (oppilaanohjaus)	Oulunkaaren ohjauksen kehittämishanki 2004-07	
			Opetuksen mahdollistava ja ase- tettujen velvoitteiden mukainen riittävä resurssi oppilaitoksen käyttöön toisella asteella	Ammatillisen koulutuksen kehittämiseen tähtäävä suunnitelma 2007-08	

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYS- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT tarkistettu ta-2008 valmist.	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.1. ASIAKASNAKÖKULMA Palveluntuotannossa otetaan huomioon alueelliset erityispiirteet kuten toimijoiden ja kylien vahvuudet		Yksityisen ja kolmannen sektorin palvelutuotannon hyödyntäminen	Palvelustrategian tekeminen	Paras-hankkeeseen liittyen järjestämissuunnitelma tehty	
		Seudullinen palvelutarjonta palvelujen järjestämismuotojen taloudellinen vertailu		Palvelujen ulkoistaminen (pesula, työterveyshuolto mm.) Paras-hanke kuntapalveluston valmistelu Sosiaali- ja terveyspiirin valmistelu Perusturvan palveluiden järj. suunn.	Valmistelu valmistunut Toimeenpano käynnistynyt
	Onnistuminen palvelustrategian linjauksissa ja vaihtoehtoisten palvelumuotojen hyödyntäminen	Seudullisesti yhteisesti toimivia viranhaltijoita		Ympäristöterveydenhuolto Sosiaaliasiamies	toteutunut
Laadukas tarjonta asumis- viihtyvyydelle ja yritystoiminnalle.	Toimiva infra, vuokratilat, tontit, alueiden suunnittelu, loppuun rakennaminen ja hoito	Asemakaavan ajantasaisuuden arviointi 10 v välein.	Ajantasaiset kaavat mahdollistavat rakentamisen.	Valmistuneet kaavat: Kurenala, kortteli 11 Arina Kurenala kortteli 10, 13, 213 Iso-Syöteen asemakaava	toteutunut toteutunut maaliskuussa 2009 kesken, arvioitu valmistuminen kesällä 2009
		Kurenalan yleiskaava uusitaan v.2008 mennessä	Kurenalus-kaajan yleiskaavan ajantasaistaminen	Kurenalan ja Torrönkankaan yleiskaavat ovat tekeillä	kesken, arvioitu valmistuminen kesällä 2009
		Iijokivarren rantayleiskaavoitus aloitetaan v.2008 menn.	Iijokivarren rantarakentaminen yleiskaavojen laatiminen ja ohjelman tekeminen	Iijokivarren yleiskaavoitusta ei ole aloitettu Kaavaoitushjelmat tehdään yleiskaavojen valmistuttua	

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYK- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT tarkistettu ta-2008 valmist.	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.1. ASIAKASVÄKÖKULMA					
			Kaavoitetaan 200 uutta vuode- paikkaa.	Kaupunki hankkinut 66 ha:n maa-alueen v. 2007 mm. lomarakentamiseen	
	Valtatie 20:n hyödyntäminen	Edellytysten luominen asutuksen saamiseksi Oulun suunnasta kunnan länsiosiin		* Kurenalan osayleiskaavassa edellytyksiä on pyritty luomaan * Meidän City-projektissa suunnitellaan Ouluntien risteysalueen houkuttelevuutta * Kipinän kylällä pidetty kaa- voitukseen liittyvä palaveri kyläläisille kesällä 2007	suunnittelu kesken, arvio valmistumisesta syksyllä 2009 suunnitelma valmistuu keväällä 2009
	turvallinen liikennenympäristö, josta helppo siirtyä keskus- tan palvelujen piiriin		toteutunut vuoteen 2008 mennessä	Tieverkko- ja liikenneturvallisuus- sekä liikennekasvatus suunnitelma valmistuneet vuonna 2006	
			Kevytiliikennejärjestelyt alikul- kuineen	* Peltotien valaistus toteutettu v. 2006 Lakarin alikulkusuunnitelma valmistunut v. 2006. Tiehallinnon ohjelmassa 2007 - 2011.	
			Keskusta-alueen opastuksen parantaminen	Valtatie 20:lle saatu "Keskusta" viitta v. 2007	
			Kohteiden saaminen tiehallinnon toimenpideohj. 1 kpl/2 vuotta	Toteutettu: * Valtatie 20:lla Koillisportin lii- kennejärjestelyt valmistuivat vuoden 2004 loppupuolella * Valtatien leventäminen välillä Pintamo-Taivalkoski v.2006	

10

			loidaan kärkiyhteyksiin	CNC yhteistyö (Profin)	
STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYS- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT tarkistettu ta-2008 valmist.	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.1. ASIAKASNÄKÖKULMA					
		Eri koulutusmuotojen (oppi- sopimuskoulutus) täysimittai- nen hyödyntäminen	Elinkeinojen kehittämishankkeet linjataan koulutuksen mukaisesti Oppisopimusreitit tunnetuksi teke- minen toisen asteen koulutuksen sitouttaminen koulutusmuotoon	Business Garden, Young Ideas Yhteistyö ammattioppilait. kanssa Ammattitutkintoja (JET) Oppisopimukset (x kpl) Ammatillisen koul. kehittä.; yhteistyö lukion kanssa	
STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYS- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.2. PROSESSINÄKÖKULMA					
Edellytysten luominen moni- puoliselle yritystoiminnalle ja laadukkaalle palveluverkos- tolle	Muuttumiskykyinen uudistuva ja verkostoitunut eri toimijoi- den palvelujärjestelmä	Palvelustrategia käytössä Palveuprosessi on käytössä (hallinnassa) Palvelut laadukkaita ja tehok- kaasti tuotettuja	Kattava arviointijärjestelmä on valmis ja käytössä Palvelustrategia on valmis 2005 Asiakaspalvelujen palautejärjes- telmän käyttöönotto Valtuustokausittainen kysely	Järjestelmä käytettävissä Kouluverkko prosessit; teknisen toimentarkastelu,. Perusturvan järj. suunnitelma 06-07 Työn mitoitusta tehty	
	Onnistuminen kaupunkistra- tegian alastrategioiden lin- jauksissa ja toimeenpanossa			Perusopetuksen kehittäminen/ kouluverkko, Taipaleenharju 2005 Kurenala	
	Nopeasti reagoivat hallinto- mallit				
Päämäärähakuinen ja moni- puolinen verkostoituminen ja yhteistyön tiivistäminen.	Strategisten kumppaniden tunnistaminen, yhteisiin tavoit- teisiin sitoutuminen sekä pal-	Yhteistyötahojen kartoitta- minen vuot. 2006 mennessä	Nykytila-analyysi, jonka pohjalta konkreettiset hankkeet	Yhteiset hankkeet (ymp. keskus, TE-keskus, STK, maakunta yms.)	

Yhteistyötä hallintokuntien välillä, elinkeinoelämän kanssa kuntien välillä sekä seutukunnallisesti	veluiden tuottamismallien luominen. Laajan mittakaavan sidosryhmäyhteistyössä onnistuminen		Hallintorakenteen muuttaminen toimintalähtöiseksi valtuustokauden 2. toimintavuotena	Linjaukset palvelujärjestelmien osalta Työryhmä- sekä koulutusyhteistyö Ammatillisen koulutuksen hankkeissa onnistunut elink. elämän yhteistyö	
	Toimintaan vapauttava hallintösääntö ja johtamiskulttuuri	Osallistuva ja yhteistoiminnallinen johtaminen Kehittämiskeskustelut	Toiminnallisten resurssien turvaaminen	Hallintosäännön uudistus tehty Johtosääntöjen päivitykset tehty TVA-prosessi	
	Hallintokuntien toiminnan perusteltu kehittäminen poikahallinnolliseen suuntaan			Toimistoitiimityö aloitettu	
	Luottamus pääoman lisääminen ja resurssien ohjaaminen			Henkilöstötoimikunta Henkilöstösihteeri	

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYS- TEKIJÄT	VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
8.3. TALOUSNÄKÖKULMA Talouden vakaus ja suunnitelmallisuus	Toiminnan ja talouden pitkä- jänteinen suunnitelmallisuus.	Henkilöresurssien ja palvelu- jen tuotantokustannusten seurantajärjestelmä	Palvelujen sopeuttaminen resurs- seihin vuoden 2005 aikana	Ei ole onnistunut; Taipaleenharjun koulun toiminta loppui 1.8.2005	
	Realisten reunaehtojen mää- rittely	Resurssien mitoittaminen	Henkilöstöstrategian laatiminen ja henkilöstötilinpäätöksen käyttöön- otto	Henkilöstötilinpäätös tehdään vuodesta 2007	
	Tulopohjan vahvistaminen ja riittävä vuosikate	Aktiivinen elinkeinopoliittikka Kaikkien tahojen yhteistyö	Käyttötalousmenojen sopeuttami- nen resurssien mukaiseksi v.2005	ei ole onnistunut	
	Rahoituskanavien järkevä hyödyntäminen	Eri tukimuotojen hyväksi- käyttö	Riittävät valmiudet suunnitteluun ja henkilöstöresurssit Vähintään 2 suunnittelijaa/vuosi		
	Työllisyyteen vaikuttaminen	Osaamisen lisääminen	Keskeisten kuntapalvelujen tuot- teistaminen.	Tuotteistaminen aloitettu * perusturva * ruokahuolto	kesken!
Elinkeino toiminnan kehittä- minen painopistealoilla puunjalostus, matkailu, luonnonvara, palvelut). Suunnitelmallinen panos/				Kaupunkilisiä myönnetty yhdistyksille Uusien toimipaikkojen ja yriytysten perustaminen (nettolisäys x kpl)	
	Elinkeinoelämän ja kaupungin välinen yhteistyö ja verkos- toituminen	Palvelustrategia	Palvelustrategia valmis ja hyväksytty	Elinkeino-ohjelma 2007- Kirike-hanke	
	Onnistuminen hallintokuntien	Toimialarajat ylittävä palve-	Valmis vuonna 2005		

tuotos -ajattelu	ja kuntien välisessä yhteistyössä ja verkostoitumisessa	luprosessi	Hallintosääntö hyväksyvy	Hyväksyty	
	Harkinta hanketoiminnassa ja yrittäjyyttä aidosti palveleva kehittämistoiminta	Seudullinen palvelustrategia Yrittäjien sitoutuminen hankke- ja kehittämistoimintaan varmistetaan ottamalla heidät mukaan suunnitteluprosessiin. Uusien yritysten sijoittuminen Turhien hankkeiden välttäminen	Onnistuneet resurssien yhdistäminen ja kehittämistoimenpiteet (esim. yritysten ja kunnan yhteistyö hanketoiminnassa)	Useissa hankkeissa yht.työ (yritysrahoitusosuudet mm.) Ammatillisen koulutuksen ESR-hankkeet Yritysten nettolisäystä Kirike-hanke (toimintaymp. analysointi käynnistetty) Osallisuus hankkeiden kriittinen arviointi	
	Riittävästi ostovoimaa kuntalaisilla ja toimivat paikallismarkkinat	Talouden vakaus vahvan yritystoiminnan kautta (yhteisö- ja kv-kertymä) (työttömyysasteen kehitys) Vaestön aito toimeentulo (Toimeentulolain saajien kehitys)	Strategia näkyvyydessä toiminnassa hyväksyttyjen painopistealojen muk. Työpaikkojen lisääminen painopistealalla suunnitelmallisen elinkeinopoliittikan avulla	Matkailutuloselvitys => palveluyrittäjyyden kehitt. Työpaikkojen nettolisäys x kpl Toimipaikkojen nettolisäys 17 kpl(2004-06)	
	Satsausten tuotto ja riskien hallinta	Investointipäätöksiin liitettävä laskelma käyttökustannuksista ja riskiarvio	Olemassa olevista hankkeista tiedottaminen Riskialtiiden investointien välttäminen	Netissä Tiedotustilaisuuksia Uusia toimintamalleja (esim. Profin investointi)	
Kaupungilla on toimiva ja selkeä toiminnanohjaus ja suunnittelujärjestelmä, joka mahdollistaa tavoitteellisen toiminnan ja sen arvioinnin. Kehittäminen perustuu arviointituloksille	Jaakava koko valtuustokautta koskeva hallinnon suunnittelu	Valtuustotason arvioinnin systematisointi ja opiskelu Hallinnon uudistus ja toiminnan arviointi (hallintosääntö)	Tunnustetun mallin luominen valtuustotason arvioinnin tekemiseksi 1-2 valtuustoseminaaria/vuosi Valtuustotason toimijoiden kouluttaminen Tiedottamisen tehostaminen Hallintosääntöön hyväksyminen	Arviointijärjestelmä hyväksytty valtuustossa 30.3.2007 § 15	
				Hyväksytty	

Arviokriteerien määrittäminen Priorisointi ja joustavuus		VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET:	VALTUUSTOKAUDEN TOIMENPITEET	TOTEUTUNUT	TOTEUTUNUT tilinpäätös 31.12.2008
STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT	KRIITTISET MENESTYS- TEKIJÄT				
	8.4. OSAAMISEN JA UUDISTUMISEN NÄKÖKULMA				
	Osaava, motivoitunut ja hyvin- voiva henkilöstö	Kehittämismyönteinen ja hyvinvoiva työyhteisö.	Luodaan hyvä työilmapiiri lisää- mällä vuorovaikutusta ja selkeyt- tämällä tavoitteita	Henkilöstösihteeri Henkilöstöhallinnon kehitt.	
	Rekrytoinnin onnistuminen		Laaditaan henkilöstö- ja johtamis- strategia		
	Kannustava palkkausjärjes- telmä		Henkilöstön yhteistoimintamenet- telyn kehittäminen	Sähköinen rekrytointiohjelma Laura otettu käyttöön	
Työnantajakuva parantam.			Rekrytoinnin yhtenäistäminen		
Asukkaiden elinikäisen oppimi- sen mahdollistaminen, yrittäjä- henkisyys lisääminen	Pohjan Tahden nostaminen polis-tasoisiksi osaamiskes- kukseksi	Pohjantähden kehittämis- ohjelman toimeenpano. Poik- kihallinnollisen toimintatavan turvaaminen Pohjantähden toiminnan vähintään kaksijakoisen luonteen kehittäminen (Polis-taso, toisen asteen tai vastaava muu toiminta)	Toimeenpano-ohjelman edellyttä- mät toimenpiteet - askellus. Hallinnollisen rakenteen tarkastelu Koulutuksen kehittämisen "yhteistyöryhmä" Pohjantähden toiminnan tuominen osaksi paikallista koulutusketjua	Toteutunut 2007 Kirike-hanke = toimintamallin löytäminen 2007- Oppimiskeskuksen kehitt. kesken	
	Koulutuspalveluiden jatkuva tasapuolinen kehittäminen ja uudelleen järjestäminen	Täydennyskoulutus Henkilöstön uudelleen sijoitus Karkkiyritysten hyödyntämi- nen (kummiyritystoiminta)	Täydennyskoulutus ja henkilöstö- pankkitoiminnan periaatteiden hyväksyminen Selvitetään kummiyritystoiminnan mahdollisuudet	JET / Rastor Henkilöstöpankki toiminnassa kesken	

				Esimerkit onnistumisista (Pudasjärvi "alumni")	ei toteutunut, Kummi-toiminta	
	Koulutusketjujen mallintaminen	Kasvatuksen ja opetuksen jatkuvuuden turvaaminen Toimintojen yhteensovittaminen			Yhtenäinen perusopetus / opetussuunnitelma Ohjauksen kehittäminen Rimmi-Lukio -ketju	
Pudasjärvisen identiteetin vahvistaminen koulutuksen keinoin yhteistyössä yhteiskunnan tukiverkoston ja eri toimijoiden kanssa. Paikallisuuden, historian ja kulttuuriperinnön korostaminen	Soveltuvien koulutuspalvelujen järjestäminen tasapuolisesti kaikille kohderyhmille	Asiakastyytyväisyys Asukkaiden henkinen ja fyysinen hyvinvointi			KuntaSuomi tutkimus: kirjastopalvelut arv.korkealle Kansalaisopiston 40-juhlavuosi: Juuret Pudasjärvellä	
	Kotiseudun mahdollisuuksien sisäistäminen ja toteuttaminen	Kotiseudun tuntemus sisäll. kaikkien aineiden opintoihin (kotiseutuopetuksen tuntimäärän kehitys)		Opetushenkilöstön sitouttaminen Vanhempien motiointi ja sitouttaminen Opetussuunnitelmat ja -materiaalit tavoiteen mukaiseksi Omaleimaisuuden hyödyntäminen Kotiseutumuseon hyödyntäminen	Young Ideas-kilpailu nuorille Kulttuuriprojektit Museoprojekti meneillään Koulujen kansainvälisyysprojektit mm.Comenius, Cross Border Classroom	

**PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 31.12.2008**

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Pudasjärven kaupungin tuloslaskelma

Pudasjärven kaupungin rahoituslaskelma

Pudasjärven kaupungin tase

Konsernituloslaskelma

Konsernirahoituslaskelma

Konsernitase

Vesilaitoksen tuloslaskelma

Vesilaitoksen tase

Pudasjärven kaupunki**TULOSLASKELMA 31.12.**

	1.1. - 31.12.2008	1.1. - 31.12.2007
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3.840.699,57	3.854.166,61
Maksutuotot	2.615.180,04	2.268.777,37
Tuet ja avustukset	1.385.178,33	1.600.117,27
Muut toimintatuotot	1.869.715,11	1.632.724,80
TOIMINTATUOTOT	9.710.773,05	9.355.786,05
Valmistus omaan käyttöön	343.190,58	489.794,87
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-28.849.289,54	-27.261.043,69
Palvelujen ostot	-20.838.962,35	-18.487.432,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.859.310,02	-4.364.515,15
Avustukset	-3.644.956,01	-3.365.599,08
Muut toimintakulut	-662.094,06	-958.303,67
TOIMINTAKULUT	-58.854.611,98	-54.436.894,54
TOIMINTAKATE	-48.800.648,35	-44.591.313,62
Verotulot	20.620.152,01	19.554.372,76
Valtionosuudet	27.874.284,00	25.511.605,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	154.453,42	224.656,51
Muut rahoitustuotot	395.198,38	588.755,35
Korkokulut	-443.854,02	-406.762,68
Muut rahoituskulut	-419.698,93	-99.631,42
Rahoitustuotot ja -kulut	-313.901,15	307.017,76
VUOSIKATE	-620.113,49	781.681,90
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.173.164,10	-2.159.956,69
Suunnitelman ylittävät poistot	-693.947,27	-125.680,09
Arvonalentumiset	-28.518,15	-109.018,20
Poistot ja arvonalentumiset	-2.895.629,52	-2.394.654,98
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	-2.264.104,17	
Satunnaiset erät	-2.264.104,17	
TILIKAUDEN TULOS	-5.779.847,18	-1.612.973,08
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	103.263,48	103.263,48
Varausten muutos		109.018,20
Rahastojen muutos	3.067.340,45	282.748,48
Varausten ja rahastojen muutokset	3.170.603,93	495.030,16
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.609.243,25	-1.117.942,92

Pudasjärven kaupunki**RAHOITUSLASKELMA 31.12.**

1.1. - 31.12.2008 1.1. - 31.12.2007

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**TOIMINNAN RAHAVIRTA**

Vuosikate	-620.113,49	781.681,90
Satunnaiset erät	-2.264.104,17	
Tulorahoituksen korjauserät	-165.944,23	115.650,35
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-3.050.161,89	897.332,25

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

Investointimenot	-4.345.263,08	-5.639.725,40
Rahoitusosuudet investointe	499.327,87	1.503.955,42
Pysyvien vastaavien hyödykk	434.380,33	189.244,11
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3.411.554,88	-3.946.525,87

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

-6.461.716,77 -3.049.193,62

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennyk	1.457.486,06	848.811,95
Antolainauksen muutokset	1.457.486,06	848.811,95
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lis	5.000.000,00	
Pitkäaikaisten lainojen väh	-1.735.138,00	-1.586.507,17
Lyhytaikaisten lainojen muu	-900.000,00	900.000,00
Lainakannan muutokset	2.364.862,00	-686.507,17
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja	134.365,70	-12.087,77
Vaihto-omaisuuden muutos	2.943,86	58.182,78
Saamisten muutos	1.360.596,40	-193.188,09
Korottomien velkojen muutos	357.558,35	-130.475,41
Muut maksuvalmiuden muutokset	1.855.464,31	-277.568,49

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

5.677.812,37 -115.263,71

RAHAVAROJEN MUUTOS

-783.904,40 -3.164.457,33

Rahavarat 31.12.

12.508.086,59 13.291.990,99

Rahavarat 1.1.

13.291.990,99 16.456.448,32

RAHAVAROJEN MUUTOS

-783.904,40 -3.164.457,33

Pudasjärven kaupunki

TASE 31.12.

VASTAAVAA	2008	2007	VASTATTAVAA	2008	2007
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	71.839,83	170.382,65	Peruspääoma	43.016.564,38	43.016.564,38
Aineelliset hyödykkeet			Muut omat rahastot	6.800.466,34	9.867.806,79
Maa- ja vesialueet	6.390.298,98	6.184.099,68	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	1.972.807,36	3.090.750,28
Rakennukset	31.373.446,91	32.803.469,18	Tilikauden yli-/alijäämä	-2.609.243,25	-1.117.942,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11.206.620,97	11.477.573,14	OMA PÄÄOMA	49.180.594,83	54.857.178,53
Koneet ja kalusto	864.176,50	681.688,83	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.		
Muut aineelliset hyödykkeet	43.167,22	43.167,22	Poistoero	2.500.055,11	2.603.318,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki			Vapaaehtoiset varaukset	2.333.777,99	2.333.777,99
Keskeneräiset hankinnat	2.928.158,90	686.962,80	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	4.833.833,10	4.937.096,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki	2.928.158,90	686.962,80	PAKOLLISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet	52.805.869,48	51.876.960,85	Muut pakolliset varaukset	650.811,03	694.080,00
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET	650.811,03	694.080,00
Osakkeet ja osuudet			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	362.887,70	562.887,70	Valtion toimeksiannot	195.538,48	273.025,58
Kuntayhtymäosuudet	5.383.206,07	5.354.781,53	Lahjoitusrahastojen pääomat	11.313,48	9.879,77
Osakkeet ja osuudet osak. ja omist.y	58.865,75	62.785,75	Muut toimeksiantojen pääomat	23.779,71	22.657,25
Muut osakkeet ja osuudet	271.481,76	287.751,49	Koulujen tilit	61.007,26	40.902,26
Osakkeet ja osuudet	6.076.441,28	6.268.206,47	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	291.638,93	346.464,86
Muut lainasaamiset		1.457.486,06	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset	6.076.441,28	7.725.692,53	Pitkäaikainen		
PYSYVÄT VASTAAVAT	58.954.150,59	59.773.036,03	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	9.022.363,82	8.057.501,82
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat julkisyhteisöiltä	1.800.000,00	
Valtion toimeksiannot	240.998,64	450.710,06	Muut velat/Liittymismaksut ja muut v	1.082.883,18	839.113,99
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	9.928,04	9.513,25	Pitkäaikainen	11.905.247,00	8.896.615,81
Koulujen tilit	61.007,26	40.902,26	Lyhytaikainen		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	311.933,94	501.125,57	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	1.733.039,31	2.333.039,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat julkisyhteisöiltä	200.000,00	
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	108.515,93	92.683,28
Aineet ja tarvikkeet	239.903,75	242.847,61	Ostovelat	3.494.568,64	3.197.448,57
Vaihto-omaisuus	239.903,75	242.847,61	Muut velat/Liittymismaksut ja muut v	566.792,77	581.230,96
Saamiset			Siirtovelat		
Pitkäaikaiset saamiset			Siirtyvät korot	112.200,96	90.637,01
Myyntisaamiset	194.027,59	274.081,26	Lomapalkkajaksotus	2.148.140,66	2.070.605,42
Lainasaamiset	770.650,45	1.756.977,09	Muut siirtovelat	462.536,09	746.360,65
Pitkäaikaiset saamiset	964.678,04	2.031.058,35	Siirtovelat	2.722.877,71	2.907.603,08
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen	8.825.794,36	9.112.005,20
Myyntisaamiset	1.168.747,92	1.251.438,50	VIERAS PÄÄOMA	20.731.041,36	18.008.621,01
Lainasaamiset	15.988,81	18.350,17	VASTATTAVAA	75.687.919,25	78.843.440,98
Muut saamiset	484.498,86	498.283,21			
Lyhytaikaiset saamiset	1.669.235,59	1.768.071,88			
Siirtosaamiset					
Muut siirtosaamiset	1.039.930,75	1.235.310,55			
Siirtosaamiset	1.039.930,75	1.235.310,55			
Saamiset	3.673.844,38	5.034.440,78			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	1.342.042,08	1.247.612,21			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentte	5.589.873,10	5.763.601,92			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3.585.245,27	3.427.757,22			
Muut arvopaperit	1.500.000,00	1.500.000,00			
Rahoitusarvopaperit	12.017.160,45	11.938.971,35			
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat	4.457,16	5.325,94			
Pankkisaamiset	486.468,98	1.347.693,70			
Rahat ja pankkisaamiset	490.926,14	1.353.019,64			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16.421.834,72	18.569.279,38			
VASTAAVAA	75.687.919,25	78.843.440,98			

Pudasjärven kaupunki**KONSERNITULOSLASKELMA 31.12.****TULOSLASKELMA**

1.1. - 31.12.2008

Toimintatuotot	31.241.178,64
Toimintakulut	-78.362.396,40
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	55.430,65
Toimintakate	-47.065.787,11
Verotulot	20.620.152,01
Valtionosuudet	27.874.284,00
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	178.926,08
Muut rahoitustuotot	402.399,05
Korkokulut	-808.274,81
Muut rahoituskulut	-613.266,67
Rahoitustuotot ja -kulut	-840.216,35
Vuosikate	588.432,55
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-4.169.442,15
Arvonalentumiset	-28.518,15
Poistot ja arvonalentumiset	-4.197.960,30
Satunnaiset erät	-819.104,10
Tilikauden tulos	-4.428.631,85
Tilinpäätössiirrot	3.400.271,91
Vähemmistöosuudet	-132,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.028.492,48

Pudasjärven kaupunki**KONSERNIRAHOITUSLASKELMA 31.12.****RAHOITUSLASKELMA**

1.1. - 31.12.2008

KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT**TULORAHOITUS**

VUOSIKATE 533.032,25

SATUNNAISET ERÄT -2.264.104,17

TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT

Myyntivoitot ja tappiot -94.157,11

Muut Korjauserät -71.787,12

TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT -66.521,52

TULORAHOITUS -1.797.593,44

INVESTOINNIT

KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT -5.480.763,04

RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN 594.148,43

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT

KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS.MYYNTITULO 385.847,10

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT 94.157,11

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT 480.004,21

INVESTOINNIT -4.406.610,40

KASSAVIRTA/VARS.TNTA JA INVESTOINNIT -6.204.203,84

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA**ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET**

ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS 1.470.486,06

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET 1.470.486,06

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS 5.278.437,62

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS -2.147.677,28

LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS -670.792,70

LAINAKANNAN MUUTOKSET 2.459.967,64

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET 9.872,13

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS 138.453,69

VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS 3.537,19

PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS 1.360.596,40

LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS 207.845,36

KOROTT. PITKÄ- JA LYHYTAIK. VELKOJEN MUUT 257.311,77

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET 1.967.744,41

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA 5.908.070,24

KASSAVAROJEN MUUTOS -296.133,60

KASSAVARAT 31.12. 14.664.973,55

KASSAVARAT 1.1. 14.961.107,15

KASSAVAROJEN MUUTOS -296.133,60

Pudasjärven kaupunki

KONSERNITASE 31.12.

VASTAAVAA	2008	2007	VASTATTAVAA	2008	2007
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	43.016.521,52	43.199.429,88
Aineettomat oikeudet	105.449,63	144.791,01	Arvonkorotusrahassto		
Muut pitkävaikuttiset menot	80.338,94	115.542,01	Muut omat rahastot	7.509.047,83	10.422.626,35
Ennakkomaksut	245,52	11.601,49	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2.165.567,43	3.025.563,87
Aineettomat hyödykkeet	186.034,09	271.934,51	Tilikauden yli-/alijäämä	-1.274.616,51	-1.308.608,37
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	51.416.520,27	55.339.011,73
Maa- ja vesialueet	6.746.250,37	6.602.142,83	VÄHEMMISTÖOSUUDET	444.635,69	414.154,64
Rakennukset	49.487.757,02	52.658.201,07	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11.291.211,53	11.576.691,33	Poistoero	2.525.116,65	2.617.064,79
Koneet ja kalusto	2.116.938,72	2.067.830,30	Vapaaehtoiset varaukset	3.306.305,31	3.537.676,94
Muut aineelliset hyödykkeet	662.988,67	669.549,16	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	5.831.421,96	6.154.741,73
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	3.391.559,65	992.114,50	PAKOLLISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet	73.696.705,96	74.566.529,19	Eläkevaraukset	4.691,35	12.977,17
Sijoitukset			Muut pakolliset varaukset	976.523,30	916.137,50
Osakkuusyhteisöosuudet	287.061,13	91.670,58	PAKOLLISET VARAUKSET	981.214,65	929.114,67
Muut osakkeet ja osuudet	533.913,29	550.780,53	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut lainasaamiset	741,1	741,1	Valtion toimeksiannot	393.310,71	423.863,40
Muut saamiset		10.931,66	Lahjoitusrahastojen pääomat	13.157,19	11.828,10
Sijoitukset	821.715,52	654.123,87	Muut toimeksiantojen pääomat	91.982,30	152.483,73
PYSYVÄT VASTAAVAT	74.704.455,57	75.492.587,57	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	498.450,20	588.175,23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			VIERAS PÄÄOMA		
Valtion toimeksiannot	430.324,54	595.417,52	Pitkäaikainen		3.531,91
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11.771,75	11.461,58	Joukkovelkakirjalainat		
Muut toimeksiantojen varat	63.058,62	126.443,66	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18.963.163,78	20.343.383,21
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	505.154,91	733.322,76	Lainat julkisyhteisöiltä	1.978.436,39	142.909,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1.159.401,60	903.790,62
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen	22.101.001,77	21.393.615,34
Aineet ja tarvikkeet	398.686,75	400.956,06	Lyhytaikainen		
Valmiit tuotteet/tavarat	3.239,04	3.059,68	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3.277.710,54	3.122.365,85
Muu vaihto-omaisuus	2.239,23	3.677,86	Lainat julkisyhteisöiltä	635.231,85	44.295,09
Ennakkomaksut		8,52	Saadut ennakot	364.842,66	319.957,67
Vaihto-omaisuus	404.165,02	407.702,12	Ostovelat	4.731.692,88	4.296.679,06
Saamiset			Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1.084.709,73	1.077.036,37
Pitkäaikaiset saamiset			Siirtovelat	4.419.987,73	4.842.860,22
Myyntisaamiset	194.027,59	274.081,26	Lyhytaikainen	14.514.175,39	13.703.194,26
Lainasaamiset	126.985,30	933.811,95	VIERAS PÄÄOMA	36.615.177,16	35.096.809,60
Siirtosaamiset		15.453,43	VASTATTAVAA	95.787.419,93	98.522.007,60
Pitkäaikaiset saamiset	321.012,89	1.223.346,64			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	2.594.737,07	2.568.056,14			
Lainasaamiset	16.097,69	3.461,62			
Muut saamiset	1.161.484,28	1.575.506,87			
Siirtosaamiset	1.415.378,58	1.552.015,67			
Lyhytaikaiset saamiset	5.187.697,62	5.699.040,30			
Saamiset	5.508.710,51	6.922.386,94			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	1.342.349,51	1.247.919,64			
Sijoitukset rahamarkk. instrumentt.	5.598.497,57	5.843.794,44			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3.585.245,27	3.427.757,22			
Muut arvopaperit	1.500.000,00	1.500.000,00			
Rahoitusarvopaperit	12.026.092,35	12.019.471,30			
Rahat ja pankkisaamiset	2.638.841,57	2.946.536,91			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	20.577.809,45	22.296.097,27			
VASTAAVAA	95.787.419,93	98.522.007,60			

Pudasjärven kaupunki**VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA 31.12.**

	1.1. - 31.12.2008		1.1. - 31.12.2007
Liikevaihto	181 556,45		164 324,16
Liiketoiminnan muut tuotot	14 471,37		1 473,26
Materiaalit ja palvelut			
Ainet, tarvikkeet ja tavarat			
Osoit tilikauden aikana	-58268,44	-47 449,57	
Varastojen lisäys-vähennys			
Palvelujen ostot	-45618,68	-103 887,12	-50 408,60
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-80389,72	-52 015,16	
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-58590,03	-31 341,86	
Muut henkilöstösivukulut	-5764,18	-144 743,93	-3 899,03
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-106 195,81		-100 004,36
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-2 781,05	-2 975,75	
Liikeliikkeen alijäämä (alijäämä)	161 580,09	-161 580,09	-122 296,91
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-161 580,09	-122 296,91
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-161 580,09	-122 296,91
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaehtoisten varausten lisäys tai vähennys			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-161 580,09	-122 296,91

Pudasjärven kaupunki**VESILAITOKSEN TASE 31.12.**

ASTAAVAA	2008	2007	VASTATTAVAA	2008	2007
YSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
ineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma		754 169,49
Maa- ja vesialueet			Liitymismaksurahasto	751 366,87	
Rakennukset	120 822,53	126 576,05	Edellisten tilik. yli-/alijäämä	1 221 369,68	1 343 666,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 495 382,64	2 506 692,09	Tilikauden yli-/ alijäämä	-161 580,09	-122 296,87
Koneet ja kalusto	40 048,99	45 107,83		1 811 156,46	1 975 539,17
Muut aineelliset hyödykkeet					
Ennakkom. ja kesk.er. hank.	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA		
	2 656 254,16	2 678 375,97	Pitkäaikainen		
yhytaikaiset saamiset			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	32 363,82	47 501,82
Myyntisaamiset	108 206,26	90 443,93	Vesilaitoksen liittymismaksut	774 942,18	649 396,99
Lainasaamsiet				807 306,00	696 898,81
Muut saamiset	0,00	0,00			
Siirtosaamiset	0,00	6 385,25	Lyhytaikainen		
	108 206,26	96 829,18	Joukkovelkakirjalainat		
			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	13 039,31	13 039,31
			Ostovelat	71 878,81	68 083,70
			Muut velat	51 499,82	12 064,14
ASTAAVAA YHTEENSÄ	2 764 460,42	2 775 205,15	Siirtovelat	9 580,02	9 580,02
				145 997,96	102 767,17
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 764 460,42	2 775 205,15

**PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 31.12.2008**

PUDASJÄRVEN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvotusperiaatteet ja -menetelmät ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskeman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoa tai sitä alemman todennäköiseen arvoa.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

2 Perustelu, jos tuloslaskeman ja taseen esittämistapaa on muutettu edelliseltä tilikaudelta

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu edelliseltä tilikaudelta.

3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin

Edellisiin tilikausiin ei ole tehty oikaisuja.

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

Tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoisia.

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 lukuun ottamatta. 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- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavata arvostus ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät**Poikkevat tilikaudet**

Tytäryhteisö Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamon tilikausi on 1.6.-31.5. Yhdistely on tehty viimeksi vahvistetun 1.6.2007-31.5.2008 tilinpäätöksen mukaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Osakkuusyhteisöjen (Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy) yhdistely pääomaosuusmenetelmällä tehtiin ensimmäisen kerran tilikauden 2008 konsernitilinpäätökseen, jossa yhdistelun vaikutus omaan pääomaan oli 209.786,13 euroa. Edellisen tilikauden vertailutietoon ei ole oikaistu osakkuusyhteisöjen vaikutusta. Kunta on myynyt tilikauden aikana tytäryhteisön Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltolan.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

8 Toimintatuotot kunnan määrittelemine tehtäväkokonaisuuksina

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
Vuosi	2008	2007	2008	2007
Yleishallinto	2 688 432,25		974 403,13	1 319 324,07
Sosiaali- ja terveystuotot	16 768 791,90		4 233 490,53	3 893 670,77
Opetus- ja kulttuuripalvelut	5 955 116,59		561 375,12	524 389,28
Yhdyskuntapalvelut	5 301 542,30		3 757 399,25	3 618 401,93
Muut palvelut(vesi- ja viemärituotot)	184 105,02		184 105,02	
Kunnan toimintatuotot yhteensä	30 897 988,06	0,00	9 710 773,05	9 355 786,05
- Ero konsernituloslaskelmaan 343.190,58 johtuu valmistus omaan käyttöön, joka merkitään toimintakulujen oikaisuksi.				

9 Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin (kuntajoston tuloslaskelmaohje 5.1)

Verotulojen erittely		
	2008	2007
Kunnan tulovero	16 876 405,08	15 894 131,91
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 527 167,34	2 542 038,18
Kiinteistövero	1 216 579,59	1 118 202,67
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	20 620 152,01	19 554 372,76

10 Valtionosuudet eriteltyinä
(Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus ja siirtymätasaus
sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin)

Valtionosuuksien erittely		
	2008	2007
Laskennalliset valtionosuudet		
Yleinen valtionosuus	2 281 044,00	2 288 004,00
Sosiaali ja terveydenhuollon valtionosuus	18 823 554,00	16 238 978,00
Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuus	6 769 686,00	6 984 623,00
Laskennalliset valtionosuudet yhteensä	27 874 284,00	25 511 605,00
Harkinnanvarainen valtionosuus		
Valtionosuudet yhteensä	27 874 284,00	25 511 605,00

11 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvä erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Satunnaiset tuotot			0,00	
Pudasjärven Vuokratalot Oy				
Osakkeen myyntivoittoa	7 906,78			
Satunnaiset tuotot yhteensä	7 906,78	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
Pudasjärven kaupunki:				
Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltola	244 136,86		244 136,86	
Hiihtokeskus Iso-Syöte Oy	532 062,99		532 062,99	
Kiinteistö Oy Iso-Syöteen Tunturihotelli			1 377 849,20	
Kiinteistö Oy Iso-Syöteen Tunturihotelli			50 811,03	
Kiinteistö Oy Iso-Syöteen Tunturihotelli			59 244,09	
Satunnaiset kulut yhteensä	776 199,85	0,00	2 264 104,17	0,00
Satunnaiset erät	768 293,07		2 264 104,17	

Satunnaisiin kuluihin on kirjattu tytäryhteisöjen ja muiden yhteisöjen taseesta poistetut lainasaamisia ja myyntisaamisia.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumisiin on kirjattu Kiinteistö Oy Pudasjärven Peltolan tontin arvonalentuminen 28.518,15 euroa.

12 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaiset poistot hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti sivulla 33

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000,00 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Muihin lisäpoistoihin on kirjattu Teollisuushalli I lisäpoisto 693.947,27 euroa.

13 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta tilinpäätöksessä.

Vuosina 2007-2011

Keskimääräiset SUMU-poistot	2 346 304
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	3 540 661
Ero, €	-1 194 356
Ero, %	-50,9

Vuonna 2009 on huomattava investointien omahankintameno 6 436 100

14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Osakkeiden lunastus 1.1.	94 080,00		94 080,00	94 080,00
Lisäykset tilikaudella	0,00		0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-94 080,00		-94 080,00	0,00
Osakkeiden lunastus 31.12.	0,00	0,00	0,00	94 080,00
Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli 1.1.	0,00			
Lisäykset tilikaudella	50 811,03		50 811,03	
Vähennykset tilikaudella	0,00		0,00	
Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli 31.12.	50 811,03		50 811,03	
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1.	207 915,00	231 053,00		
Lisäykset tilikaudella	106 389,66			
Vähennykset tilikaudella		-23 138,00		
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	314 304,66	207 915,00		0,00
Eläkevaraus 1.1.	12 977,00	4 926,00		
Lisäykset tilikaudella		8 051,00		
Vähennykset tilikaudella	-8 285,65			
Eläkevaraus 31.12.	4 691,35	12 977,00		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	14 143,00	6 991,00		
Lisäykset tilikaudella	11 407,61	7 152,00		
Vähennykset tilikaudella	-14 143,00			
Muut pakolliset varaukset 31.12.	11 407,61	14 143,00		
Pakolliset varaukset yhteensä	381 214,65	235 035,00	50 811,03	94 080,00

15 Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitosta ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista (kuntajaoksen tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 4.5)

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	32 059,00		32 059,00	52 581,79
Rakennusten myyntivoitot	119,64		119,64	
Muut myyntivoitot	63 181,20		63 181,20	13 410,16
Myyntivoitot yhteensä	95 359,84	0,00	95 359,84	65 991,95
Muut toimintakulut				
Pudasjärven kaupunki:				
Rieskalan tila				26 732,05
Mäki tila				5 471,98
Pintamovaaran tila				19 369,95
Taipaleen koulun varasto				841,72
Taipaleen koulurakennus				46 342,65
Pintamon leirikeskuksen rakennukset				82 883,95
Sotka tilan tontti	1 202,73		1 202,73	
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri				
Sairaalarinteen rakennusten myynti	4 072,39			
Myyntitappiot yhteensä	5 275,12	0,00	1 202,73	181 642,30

- 16 Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä
(KPA 2:3.1§ 5-kohta)

Osinkotuottojen ja peruspääomen korkotuottojen erittely		
	2008	2007
Osinkotuoto muista yhteisöistä	45 465,16	37 956,80
Yhteensä	45 465,16	37 956,80

-
- 17 Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista		
	2008	2007
Investointivar. liittyvä poistoeron vähennys	103 263,48	103 263,48
Yhteensä	103 263,48	103 263,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

- 18 Lainan liikenteeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Pudasjärvellä näitä ei ole.

-
- 19 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäätitysmenetelmät (KPA 2:4.1 § 6 kohta

Liitetiedon perusteella tilinpäätöksestä tulee saada selville mihin tilinpäätöksen eriin arvonkorotukset ovat vaikuttaneet. Lisäksi liitetiedosta tulee ilmetä onko kunnan toimitaaperiaatteena arvonkorotusten tekeminen kaikista kirjanpitolain sallimista arvonkorotuskohteista vai tehdäänkö arvonkorotuksia vain esimerkiksi määrätyyn omaisuusryhmään kuuluvista hyödykkeistä tai muutoin erityisin perustein. Liitetiedoista on ilmentävä perusteet. Liitetiedoista pitää ilmetä täyttävätkö aiemmin tehdyt arvonkorotukset edelleen kirjanpitolain edellytykset

Emo eikä tyttäret eivät ole tehneet arvonkorotuksia.

- 20 Jos korkomenoja on luettu hyödykkeen hankintamenoon, selvitys tilikaudella aktivoitujen korkojen määrästä

Pudasjärvellä näitä ei ole.

- 21 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti
Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti sivulla 34

Liittymismaksut on kunnan taseessa omana eränä.

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset					
	Tasearvo	Lisäykset	Vähennykset	Tasearvo	Kunnan osuus
	1.1.	tilikaudella	tilikaudella	31.12.	ky:n peruspääomasta
Oulunkaaren seutukunnan ky	10 482,65	28 424,54	0,00	38 907,19	38 907,00
Omistusosuus muuttunut.					

Omistuksia muissa yhteisöissä

- 22-24 Omistukset tytäryhteisöistä, kuntayhtymistä ja yhteisyhteisöistä on eritelty liitteellä sivulla 35

- 25 Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteisöiltä

	2008		2007	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		81 009,43		58 842,53
Lainasaamiset	643 665,15		823 165,14	15 000,00
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		674,93		
Yhteensä	643 665,15	81 684,36	823 165,14	73 842,53
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		24 630,41		51 263,45
Lainasaamiset				
Muut saamiset		2 366,50		
Siirtosaamiset		25 211,42		
Yhteensä	0,00	52 208,33	0,00	51 263,45
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				10 884,17
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	10 884,17
Saamiset yhteensä	643 665,15	133 892,69	823 165,14	135 990,15

27 Rahoitusarvopapereista tase-erittäin jälleenhankintahintojen ja aktivoitujen hankintamenojen erotus (KPA 2:4.1 § 9 kohta)

Rahoitusarvopaperit	2008	2007
Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta	1 786 279,78	2 946 488,19
Kirjanpitoarvo	1 342 042,08	1 247 612,21
Erotus	444 237,70	1 698 875,98
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	6 018 087,06	6 187 361,68
Kirjanpitoarvo	5 589 873,10	5 763 601,92
Erotus	428 213,96	423 759,76
Joukkovelkakirjasaamiset		
Jälleenhankintahinta	3 283 034,33	2 897 220,80
Kirjanpitoarvo	3 585 245,27	3 427 757,22
Erotus	-302 210,94	-530 536,42
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	1 500 000,00	1 500 000,00
Kirjanpitoarvo	1 500 000,00	1 500 000,00
Erotus	0,00	0,00
<i>Yhteensä rahoitusarvopaperit</i>	12 017 160,45	11 938 971,35

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVATA LIITETIEDOT

- 28 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Peruspääoma 1.1	43 199 430,00	43 199 430,00	43 016 564,38	43 016 564,38
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset	-182 908,48		0,00	0,00
Peruspääoma 31.12	43 016 521,52	43 199 430,00	43 016 564,38	43 016 564,38
Osuus kuntayhtymien oman po:n lis. 1.1.	0,00	667 727,00		
Lisäykset	0,00			
Vähennykset	0,00	41 030,00		
Osuus kuntayhtymien oman po:n lis. 1.1.	0,00	626 697,00		
Arvonkorotusrahasto 1.1				
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkototusrahasto 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	554 819,56	554 819,56		
Siirrot rahastoon	0,00	0,00		
Siirrot rahastosta	153 761,93	0,00		
Rahaston pääoma 31.12.	708 581,49	554 819,56		
Kehittämishastot 1.1.	9 652 474,31	9 935 222,79	9 652 474,31	9 935 222,79
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	3 067 340,45	282 748,48	3 067 340,45	282 748,48
Kehittämishastot 31.12	6 585 133,86	9 652 474,31	6 585 133,86	9 652 474,31
Syötteen tienpitorahasto 1.1.	215 332,48	215 332,48	215 332,48	215 332,48
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Syötteen tienpitor. pääoma 31.12	215 332,48	215 332,48	215 332,48	215 332,48
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	7 509 047,83	10 422 626,35	6 800 466,34	9 867 806,79
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	1 090 259,00	2 547 057,00	1 972 807,36	3 090 750,28
Muutokset tilikaudella	1 075 308,43	201 267,00		
Siirto vahinkorahastoon			0,00	0,00
Edellisten tilikauden virheiden oikaisu			0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä yht 31.12	2 165 567,43	2 345 790,00	1 972 807,36	3 090 750,28
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 274 616,51	-1 255 531,00	-2 609 243,25	-1 117 942,92
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>51 416 520,27</i>	<i>55 339 012,35</i>	<i>49 180 594,83</i>	<i>54 857 178,53</i>

- 29 Erittely poistoerosta
Jos poistoeron muutokseen sisältyy verotussyistä tehtyä poistoeroa, on poistoeron muutos eriteltävä liitetiedoissa.

Erittely poistoerosta	2008	2007
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	103 263,48	103 263,48
EVL-poistoihin liittyvä ero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	103 263,48	103 263,48

- 30 Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen viraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat	<i>Erään. 1.1.14</i> 2008	<i>1.1.2013 jäl</i> 2007
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 750 000,00	2 458 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	24 386,74	25 227,73
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>3 774 386,74</i>	<i>2 483 227,73</i>

- 31 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Pudasjärven kaupungilla ei ole.

- 32 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selventämiseksi

4691,3472

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Muut pakolliset varaukset				
Kaatopaikan sulkeminen	600 000,00	60 000,00	600 000,00	600 000,00
Tunturimökit osakkeet, var.purku		94 080,00		94 080,00
K Oy Iso-Syötteen Tunturih, maksuv.	50 811,03		50 811,03	
Takuuvaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista				
Ympäristövastuut				
Potilasvahinkovastuut, P-P:maan SHP ky	314 304,66			
P-P:maan SHP ky:n eläkevastuu	4 691,35			
P-P:maan Liitto/varaus I ohj.kauden vastuista	11 407,61			
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	981 214,65	154 080,00	650 811,03	694 080,00

- 33 Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisöille

Vieras pääoma	2008		2007	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				57,80
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	57,80
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		842 000,94		740 222,41
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	842 000,94	0,00	740 222,41
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0,00	842 000,94	0,00	740 280,21

34 Sekkitililimiitti

Sekkitililimiitti	2008	2007
Shekkitilisopimukseen liitetty luottolimiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Luotollisen sekkitilin sekkitililimiitti 31.12.	0,00	0,00

35 Vuokrakohteen lunastusvelka

Pudasjärvellä ei ole vuokrakohteen lunastusvelka.

36 Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Muut velat				
Vesilaitoksen liittymismaksut	762 442,18	649 396,99	774 942,18	649 396,99
Kaukolämpölaitoksen liittymismaksut	305 534,23	189 717,00	307 941,00	189 717,00
Saadut pa. vuokravakuudet	91 425,19	64 676,63		
Muut velat yhteensä	1 159 401,60	839 113,99	1 082 883,18	839 113,99

37 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus	3 210 448,26	3 305 315,00	2 148 140,66	2 070 605,42
Korkojaksotukset	184 638,93	244 717,00	112 200,96	90 637,01
Työttömyysvakuutusmaksut	78 534,43		78 534,43	48 137,13
Opetusministeriö valtionos.palautus	307 438,00		307 438,00	362 861,00
Sairaanhoitopiiri				131,05
Elatustuet/muut kunnat	2 550,67		2 550,67	11 829,66
Tasapainotuksen kustannukset	17 404,80		17 404,80	
Valtiokonttori ennakon palautus	15 000,00		15 000,00	
Safaritalo/valt.osuuden palautus				315 011,60
Muut menojäämät	218 176,09	175 338,00	41 608,19	8 390,21
Palkkojen jaksotukset	150 047,88	146 838,00		
Vakuutusmaksujaksotukset	21 510,80	78 683,00		
KVTEL-jaksotukset	82 694,97	82 315,00		
Potilasvakuutusvelka	66 823,85	71 584,00		
Projektirahoituksen siirrot	30 493,21	20 048,00		
Tasausrahastojaksotus	34 225,84	24 708,00		
Valtionosuuden palautus		677 873,00		
Asumistuet		15 441,00		
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 419 987,73	4 842 860,00	2 722 877,71	2 907 603,08
Siirtovelat yhteensä	4 419 987,73	4 842 860,00	2 722 877,71	2 907 603,08

38 Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat (Kuntajaoksen taseohje luku 3)

Huollettavien varat	2008	2007
Huollettavien varat 31.12.	1 713,60	881,96

39 Elatustuen takautumissaatavien Elatusturvalaki 671/1998) kunnan oman saatavan kokonaismäärä ja siinä tapahtuneet muutokset tilikauden aikana.

Elatustuen takautumissaatava	2008	2007
Kunnan takautumissaatava 1.1.	328 277,94	372 954,98
Lisäykset tilikauden aikana	95 744,40	121 698,18
Vähennykset tilikauden aikana	149 403,69	166 375,22
Perinnästä poistettu		
Kunnan takautumissaatava 31.12	274 618,65	328 277,94
Kirjattu rahoitusomaisuuden muihin saamisiin, joka tp-08 on kirjattu alas.	0,00	75 685,00

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

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

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta	3 529 042,38	3 534 331,99		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 888 200,67	3 890 458,33		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	3 888 200,67	3 890 458,33	0,00	0,00
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

41-43 Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain

Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista vakuuksista lajeittain ryhmiteltynä

Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi ann kiinn.				
Sitoumusten vak.pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudet yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

44 Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	90 871,86	222 286,43	49 798,02	158 019,49
Myöhemmin maksettavat	31 378,73	67 322,57	15 399,36	48 707,94
<i>Yhteensä</i>	122 250,59	289 609,00	65 197,38	206 727,43
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

- 45-46 Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta
(KPA 2:7.2§ 3-kohta)
Kunnan antamat muut vastuusitoumukset (KPA 2:7,2§ 4-kohta)

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 556 633,79	4 556 633,79	4 556 633,79	4 556 633,79
Jäljellä oleva pääoma	1 981 472,83	2 212 413,07	1 981 472,83	2 212 413,07
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen opäaoma	3 717 663,23	3 717 663,23	3 717 663,23	3 717 663,23
Järjellä oleva pääoma	2 473 684,80	2 680 942,93	2 473 684,80	2 680 942,93
Pankkitakaus Nordea 122925-871				
Edunsaaja Pohjois-Pohj. ymp. keskus	300 000,00	100 000,00	300 000,00	100 000,00

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2008	2007
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	18 462 934,92	13 581 563,71
Kunnan osuus takauskesk.kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	17 382,14	16 757,08

- 47 Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen
(esim.pitkäaik. vuokrasopimukset, ympärisövastuu; jos ei voi ilmoittaa rahamäärää niin ilmoitetaan vastuun olemassaolo)

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2008	2007	2008	2007
Sopimusvastuut				
Pudasjärven kaupungin teknisen lautakunnan rakennusurakoiden vakuustalletukset	194 703,91	148 655,91	194 703,91	148 655,91
Oulunkaaren ympäristölautakunnan hallussa olevat maa-aineslupien vakuudet	248 058,96	261 209,91	248 058,96	261 209,91
TE-keskus Työvoimaosasto Pudasjärven lentokentän kenttävalot ja mittarilentolaitteet valtionosuus, riita-asia kesken	463 779,49	463 779,49	463 779,49	463 779,49
K-P:maan Ammatillisen koulutuksen ky Sopimusvastuu	214 109,43	5 681,40		
Kiint. Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli Vuokravastuut, vastuut voimassa 31.12.2030 asti	10 000,00	10 000,00		
P-P:maan SHP ky Vuokravastuut	1 576 766,41	1 323 000,00		
Pohjois-Pohjanmaan Liitto Sopimuksiin sis. palautusvastuu	1 242,75	0,00		
P-P:maan EHP ky Vuokravastuut	6 435,35	15 082,52		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	2 715 096,30	2 227 409,23	906 542,36	873 645,31
Johdannaissopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Arvonlisäveron palautusvastuut	1 060 615,64	1 253 826,16	912 916,37	891 433,87
Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut				

48 - 49 Henkilöstöä koskevat liitetiedot sivuilla 36-37

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
KÄYTTÖOMAISUUDEN SUUNNITELMAPOISTOJEN PERUSTEET

1.1.2005

	poistomenetelmä	poistoaika
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkäaikaiset menot		
Tutkimus ja kehittämismenot	tasapoisto	3 vuotta
ATK-ohjelmistot	tasapoisto	3 vuotta
Muut	tasapoisto	3 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Talousrakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Vesilaitoksen rakennukset	tasapoisto	25 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, teit, torit, puistot	tasapoisto	20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	tasapoisto	30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	tasapoisto	30 vuotta
Viemäriverkko	tasapoisto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	menojäännöspoisto	15 %
Sähköjohdot, ulkoval.laitteet	tasapoisto	15 vuotta
Puhelinverkko, kesk.asema, alakeskus	tasapoisto	10 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkostot	tasapoisto	15 vuotta
Sähkö, vesi- yms. Laitosten koneet ja laitteet	menojäännöspoisto	25 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät koneet ja laitteet ja rakenteet	tasapoisto	10 vuotta
Koneet ja kalust		
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto	10 vuotta
Sairaala-, terv.huolto yms.laitteet	tasapoisto	10 vuotta
ATK-laitteet	tasapoisto	5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkom. ja keskenmenot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	79 202,98	91 179,67	170 382,65	6 184 099,68	32 803 469,18	11 477 573,14	681 688,83	43 167,22	686 962,80	51 876 960,85	
Lisäykset tilikauden aikana	-1 100,00	31 668,27	30 568,27	245 067,00	247 422,68	689 953,43	213 998,53		2 849 477,75	4 245 919,39	
Lisäykset vesilaitos avaava tase										0,00	
Rahoitusosuudet tilikaudella					-688,36	-366 509,74			-132 129,77	-499 327,87	
Vähennykset tilikauden aikana				-38 867,70	-40 616,72					-79 484,42	
Muut investointitulot										0,00	
Siirrot erien välillä					295 581,74		180 570,14		-476 151,88	0,00	
Tilikauden sumupoisto	-68 685,42	-60 425,67	-129 111,09		-1 237 774,34	-594 395,86	-212 081,00			-2 044 251,20	
Tilikauden kerral. poistot					-693 947,27					-693 947,27	
Arvonlennukset ja niiden palaut.										0,00	
Poistamaton hankintameno 31.12.	9 417,56	62 422,27	71 839,83	6 390 298,98	31 373 446,91	11 206 620,97	864 176,50	43 167,22	2 928 158,90	52 805 869,48	
Arvonkorotukset										0,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 417,56	62 422,27	71 839,83	6 390 298,98	31 373 446,91	11 206 620,97	864 176,50	43 167,22	2 928 158,90	52 805 869,48	

	Osakkeet ja osuudet			Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset						Yhteensä
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset ky:ltä	Saamiset muut yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	562 887,70	62 785,75	287 751,49	6 268 206,47	0,00	1 457 486,06	0,00	0,00	1 457 486,06	
Lisäykset tilikauden aikana		28 424,54	40 549,07	68 973,61						
Lisäykset vesilaitos avaava tase										
Rahoitusosuudet tilikaudella										
Vähennykset tilikauden aikana	-200 000,00	-3 920,00	-56 818,80	-260 738,80		-1 457 486,06			-1 457 486,06	
Muut investointitulot										
Siirrot erien välillä										
Tilikauden sumupoisto										
Tilikauden kerral. poistot										
Arvonlennukset ja niiden palaut.										
Poistamaton hankintameno 31.12.	362 887,70	58 865,75	271 481,76	6 076 441,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	362 887,70	58 865,75	271 481,76	6 076 441,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka	Omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pudasjärven Vuokratalot Oy	Pudasjärvi	100 %	100 %	185	7 229	-8
Pudasjärven Matkailu Oy	Pudasjärvi	60 %	60 %	74	229	27
Kiinteistö Oy Saraveitsi	Pudasjärvi	100 %	100 %	29	29	0
Kiinteistö Oy Pudasjärven Teurastamo	Pudasjärvi	57 %	57 %	1	4	-6
Kiinteistö Oy Pudasjärven Harjus	Pudasjärvi	69,21 %	69,21 %	441	4	-8
Kiinteistö Oy Iso-Syötteen Tunturihotelli	Pudasjärvi	100 %	100 %	-582	3 844	-94
Yhteensä				148	11 339	-89
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	Oulu	2,49 %	2,49 %	11	29	0
Pohjois-Pohjanmaan erityis- huoltopiirin kuntayhtymä	Oulu	4,14 %	4,14 %	242	261	31
Pohjois-Pohjanmaan sairaan- hoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	2,94 %	2,94 %	3 961	2 728	-480
Koillis-Pohjanmaan ammatilli- sen koulutuksen kuntayhtymä	Taivalkoski	55 %	55 %	1 918	2 478	636
Oulunkaaren Seutukunta	Ii	29,09 %	29,09 %	41	64	-19
Yhteensä				4 255	5 560	168
Osakkuusyhteisöt						
Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy	Kuusamo	28 %	28 %	940	130	55
KAIKKI YHTEENSÄ				5 343	17 029	134

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**Henkilöstön lukumäärä 31.12.**

	2008	2007
Yleishallinto	66	64
Perusturva	372	386
Sivistystoimi	263	259
Tekninen toimi	115	115
YHTEENSÄ	816	824

Henkilöstön lukumäärä vuonna 31.12. 2008

	vakinaiset	sijaiset ja	työllistetyt	oppisopim.	yhteensä
		määräaik.			
Keskushallinto	40	17	9		66
Perusturva	285	82	1	4	372
Sivistystoimi	153	107	3		263
Tekninen	94	20	1		115
yhteensä	572	226	14	4	816

Henkilöstön lukumäärä vuonna 31.12. 2007

	vakinaiset	sijaiset ja	työllistetyt	oppisopim.	yhteensä
		määräaik.			
Keskushallinto	37	17	10		64
Perusturva	278	102	1	5	386
Sivistystoimi	152	103	3	1	259
Tekninen	93	19	1	2	115
yhteensä	560	241	15	8	824

PALKKATIEDOT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT 31.12.

PALKKATIEDOT	2008	2007
Palkat	21 962 776	20 910 381
Luontaisedut, ravintoetu	37 145	35 333
Työkorvaukset	593 082	522 794
Veroll. Kustannusten korvaus	124 639	108 604 (perhehoitajien)
Väh. ennen ennakonpidätystä	0	0 (traktoriosuudet)
YHTEENSÄ	22 717 642	21 577 112
HENKILÖSIVUKULUT		
Eläkekulut	5 100 884	4 973 890
Taloudellinen tuki	19 136	18 150
Tapaturmavakuutusmaksu	73 317	74 973
Työttömyysvakuutusmaksu	558 142	543 826
Sosiaaliturvamaksu	714 324	714 506
YHTEENSÄ	6 465 803	6 325 345
VAPAAEHTOISET HENKILÖSIVUKULUT		
Työterveyshuolto	200 909	89 341
Henkilök. aterioiden elintarvikekust.		
Virkistyskulut	9 853	6 883
YHTEENSÄ	210 762	96 224
LOMAPALKKOJEN JAKSOTUS	3 036 856	2 594 813
Ed. sosiaalimenot	215 093	193 620
Ed. eläkevakuutusmaksut	398 749	364 665
YHTEENSÄ	3 650 698	3 153 098

Pudasjärven kaupunki

Käytetyt kirjanpito- ja kirjat v. 2008

Säilytysaika

Säilytystapa

Kirjanpito- ja kirjat

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

Rondo-sähköinen ostolaskujen kierrätys

ProExelenta henkilötieto- ja palkanlaskentaohjelma

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.

Tositelajit

Tositelaji		Alaraja	Kuluva tilivuosi Yläraja	2008 Käytetty	Tuleva tilivuosi Alaraja	Yläraja	2009 Käytetty
01	Pankkitositteet	000001	009999	000004	000001	009999	000000
05	Muistiotositteet	010001	019999	012602	010001	019999	010362
15	Ostolaskujen maksatus	065001	069999	065778	065001	069999	065174
16	Viitesuoritukset	070001	074999	074000	070001	074999	070949
18	Saatavien poisto / viitesuoritukset	075001	075999	075000	075001	075999	075000
20	Asuntolainalaskutus	076001	076999	076000	076001	076999	076000
21	Kaukolämpölaskutus	080001	080999	080027	080001	080999	080004
22	Vesilaskutus	081001	081999	081032	081001	081999	081002
23	Kotipalvelulaskutus	082001	082999	082122	082001	082999	082021
24	Vanhainkotilaskutus	083001	083999	083040	083001	083999	083011
25	Hammashoitolaskutus	084001	084999	084240	084001	084999	084056
26	Avohoitolaskutus	085001	085999	085281	085001	085999	085060
27	Vuodeosastohoitolaskutus	086001	086999	086234	086001	086999	086055
28	Työterveyshuoltolaskutus	087001	087999	087008	087001	087999	087002
29	Sisäiset laskutukset	088001	100999	088017	088001	100999	088000
30	Yleislaskutus	102001	110999	102793	102001	110999	102121
33	Päivähoitolaskutus	111001	111999	111012	111001	111999	111002
34	Asumis- ja tukipalvelulaskutus	112001	112999	112066	112001	112999	112013
35	Hyvityslaskutus	113001	113999	113000	113001	113999	113000
37	Kaatopaikkalaskutus	115001	115999	115027	115001	115999	115000
38	EU-laskutukset	116001	116999	116000	116001	116999	116000
39	Vyörytykset	117001	117999	117000	117001	117999	117000
40	Palkat	118001	120000	118200	118001	120000	118036
45	Travel matkustus	078200	079999	078199	078200	079999	078199
50	Sumu-poistot	120001	121000	120012	120001	121000	120000

Tositelajit

Tositelaji	Alaraja	Kuluva tilivuosi		2008 Käytetty	Tuleva tilivuosi		2009 Käytetty
		Yläraja	Yläraja		Alaraja	Yläraja	
51 Käyttöomaisuuden myynnit	121001	122000	121010	121001	122000	121000	
55 Jaksotukset	125001	126000	125428	125001	126000	125000	
60 SosiaaliEffic	140000	150000	140254	140000	150000	140056	
70 RONDO	160001	300000	160000	160001	300000	160000	

PUDASJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS 31.12.2008

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pudasjärvellä 31/3 2009

Matti Mäkelä

Pekka Mäkelä

Jouko Vartiainen

Olli Tuomi

Jari Vartiainen

Antti Kujala

Pekka Mäkelä

Kari Mäkelä

Eija Ikonen

Pekka Mäkelä

Tuula Roininen

Kaarlo Mäkelä

Tilinpäätösmerkintä

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpito-tavan mukaisesti. Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus.

Pudasjärvellä 28/5 2009

Tuula Roininen

Tuula Roininen, JHTT

Oy Audiator Ab