

# OULU

## *Oulun kaupungin toimintakertomus ja tilinpäätös 2014*



**Oulu** Capital  
of Northern  
Scandinavia



# Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS.....	5
Kaupunginjohtajan katsaus.....	7
1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa.....	8
1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2014.....	8
1.2 Toimintaympäristö.....	15
1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys.....	18
1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	25
1.5 Oulun kaupungin henkilöstö.....	27
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista.....	29
1.7 Ympäristökijät.....	32
2 Selonteko sisäisestä valvonnasta.....	35
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	38
4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	45
5 Kokonaistulot ja menot.....	47
6 Oulu-konsernin toiminta ja talous.....	48
7 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	55
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	57
8 Oulun kaupungin strategian toteutuminen 2014.....	59
9 Käyttötalousosan toteutuminen.....	64
9.1 Käyttötalousosan toteutuminen hallintokunnittain.....	69
Keskusvaalilautakunta.....	69
Tarkastuslautakunta.....	69
Kaupunginvaltuusto.....	70
Kaupunginhallitus.....	70
Hyvinvointilautakunta.....	84
Sivistys- ja kulttuuripalvelut.....	95
Yhdyskuntalautakunta.....	99
Rakennuslautakunta.....	102
9.2 Oulun kaupungin kehittämisohjelmat.....	106
10 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	112
11 Investointiosan toteutuminen.....	117
11.1 Peruskunta.....	120
11.2 Liikelaitos Oulun Tilakeskus.....	127
12 Rahoitusosan toteutuminen.....	131
13 Sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	133
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT.....	137
14 Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot.....	139

<b>ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET .....</b>	<b>159</b>
15 Liikelaytosten erillistilinpäättökset.....	161
Oulun Energia liikelaitos .....	161
Oulun Vesi liikelaitos .....	173
Oulun Jätehuolto liikelaitos.....	186
Oulun Tekninen liikelaitos .....	197
Oulun Tietotekniikka liikelaitos .....	206
Liikelaitos Oulun Tilakeskus.....	217
Oulun Työterveys liikelaitos.....	228
Liikelaitos Oulun Serviisi.....	236
Oulun Konttori liikelaitos.....	247
BusinessOulu liikelaitos.....	255
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos.....	264
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos.....	275
16 Liikelaytosten vaikutus kaupungin talouteen.....	284
17 Muut taseyksiköt.....	287
Kehittämisrahasto.....	287
Oulun Valistustalorahasto .....	296
<b>TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS- JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT .....</b>	<b>301</b>
18 Tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäättöstiedot .....	303
18.1 Tytäryhtiöt .....	303
Oulun Energia Oy (Yli-Iin Sähkö Oy) .....	303
Oulun Sähkönmyynti Oy.....	305
Oulun Energia Siirto Ja Jakelu Oy.....	307
Oulun Energia Urakointi Oy.....	309
Haukiputaan Energia Oy .....	310
Turveruukki Oy.....	311
Sivakka-konserni .....	313
Haukiputaan Kehitys Oy.....	315
Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy .....	317
Oulun Pysäköinti Oy .....	318
Oulun Kaupunginteatteri Oy .....	320
Monetra Oy .....	322
Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy -konserni.....	324
Oulun Ammattikorkeakoulu Oy.....	327
18.2 Kuntayhtymät.....	328
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä.....	328
18.3 Säätiöt .....	329
Oulun Palvelusäätiö .....	329
<b>TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT .....</b>	<b>331</b>
19 Käytetyt tilikirjat ja säilytys.....	333
20 Tunnuslukujen laskentakaavat .....	336
<b>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....</b>	<b>339</b>
21 Tilinpäättökseen allekirjoitus ja tilinpäättösmerkintä.....	341



# *Toimintakertomus*



## Kaupunginjohtajan katsaus



Talouden kehitys ja lainsäädännön vaatimukset ajavat kuntia muutoksiin. Tuota taustaa vasten vuoden 2013 alusta toteutettu monikuntaliitos tapahtui oikeaan aikaan, mutta liitoksen mahdollisuudet ovat vielä pääosin hyödyntämättä. On ymmärrettävää, että kuntarakennelain velvoittamana tehdyssä uudessa kuntajakoselvityksen

valmistelutyössä Oulun seudun kunnat ja Ii korostivat yhteistyötä ja elinvoiman lisäämistä. Myöskään kuntajakoselvittäjät eivät esittäneet muutoksia kuntajakoon.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistamista koskeva hallituksen lakiesitys eteni vuoden lopulla eduskunnan käsiteltäväksi. Lakiesityksen kohtalosta riippumatta sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteet tulevat muuttumaan. Uudistus mullistaa nykyiset rakenteet paitsi sosiaali- ja terveyshuollossa myös tukipalveluissa. Parhailaan on käynnissä myös toisen asteen koulutuksen ja vapaan sivistystyön rakenneuudistukseen tähtäävä lainsäädännön valmistelu. Ammatillista perus- ja lisäkoulutusta sekä lukiokoulutusta koskevan säätely- ja rahoitusjärjestelmän uudistaminen tapahtuisi vuoden 2017 alusta jolloin myös järjestäjaverkko uudistettaisiin.

ICT-alan murroksen tuloksena useita suuria toimijoita mm. Broadcom ja Microsoft on lakkauttanut toimintojaan Oulussa. Kilpailuetunamme on kuitenkin osava työvoima, joka houkuttaa kansainvälisiäkin yrityksiä siirtämään toimintonsa Ouluun. Tämä näkyi vuoden loppupuoliskolla jolloin ennätysmäärä kansainvälisiä yrityksiä käynnisti yksiköitään Ouluun. Osaamisen varaan voidaan synnyttää myös uutta yritystoimintaa, joka näkyi vilkkaana uusien yritysten perustantana. Startup-yritysten kehittyminen kasvuvaiheeseen vaatii aikaa ja riskirahoitusta. Kaupunkina olemme mukana omalta osaltamme rahastojen ja Oulu ICT-sijoitusyhtiön kautta helpottamassa eri vaiheissa olevien yritysten rahoituksen järjestymistä. Kaupunki on muutoinkin pyrkinyt avaamaan pohjoissuomalaisten yritysten ovia lähimarkkinoille mm. avaamalla yhteistyökumppanien kanssa Tromssan Suomi-talon ja sopimalla Oulu – Luulaja – Tromssa –lentoreitin käynnistämistä vuoden 2015 alusta.

Yleisen talouskehityksen tuloksena myös kaupan ja palveluiden alat ovat vähentäneet työntekijöitä. Työmarkkinoiden tilanne on muodostunut odotettua heikommaksi. Avoimien työpaikkojen suhde työttömiin

työnhakijoihin on pienentynyt jo kolmen vuoden ajan ja tämä näkyy myös pitkäaikais-työttömyyden kasvuna. Oulun alueella pitkäaikaistyöttömyyden kasvu on kuitenkin ollut maltillisempaa kuin muissa suurissa kaupungeissa. Oulun kaupungin aktivointiaste on ollut selvästi korkeampi kuin muilla kuutoskaupungeilla.

Kuntalain mukaan kunnilla on velvollisuus yhtiöittää kilpailuilla markkinoilla harjoitettava toiminta pääosin viimeistään vuoden 2014 loppuun mennessä. Oulun Sattama ja Nallikari liikelaitokset yhtiöitettiin vuoden 2014 alusta ja Oulun Energia, Oulun Jätehuolto ja tulkkipalvelut vuoden 2015 alusta. Toimintojen yhtiöittäminen vähentää merkittävästi kaupungin saamaa tuloutusta.

Kaupungin johtamisjärjestelmän valmistelua jatkettiin valtuustosopimuksen linjausten mukaisesti vaiheittain siten, että hyvinvointipalvelujen tilaaja-tuottajamallista luovuttiin 1.3.2014. Vuoden 2015 alusta käynnistyy kaupunginhallituksen alainen konsernijaosto, jolla vastataan eduskunnan käsiteltävänä olevan uuden kuntalain konserniohjausta koskeviin velvollisuuksiin. Muilta osin esitys uudesta johtamisjärjestelmästä valmistellaan vuoden 2015 aikana huomioiden mahdolliset sosiaali- ja terveydenhuollon vaikutukset.

Valtuustoryhmien sopimuksessa vuosille 2013 – 2016 on määritelty kaupungin talouskehukset. Kuluneen vuoden osalta vuosikate toteutui hiukan tavoitteita parempana. Ilahduttavaa on myös, että toimintakateen alijäämän kasvu on saatu taitettua 2,7 prosenttiin. Oulun kaupungin tilikauden ylijäämä oli 322 miljoonaa kuitenkin siten, että ilman yhtiöittämisistä johdettavia satunnaisia tuottoja tilikauden tulos jäi 24 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Lainakanta kasvoi vuoden aikana n. 86,8 miljoonaa euroa. Korkomenot pysyivät velan kasvusta huolimatta kohtuullisina johtuen rahoitusmarkkinoiden poikkeuksellisen alhaisesta korkotasosta. Valtuustosopimuksen tavoitteiden saavuttaminen edellyttää, että tulevan kahden vuoden aikana toteutetaan edelleen uusia palvelutuotannon tuottavuutta vahvistavia rakenteellisia uudistuksia.

Olemme tehneet yhdessä työtä taloustalkoissa ja onnistuneet leikkaamaan menokasvun reilusti alle puoleen takavuosisista. Tästä kuuluu kiitokset sekä linjauspäätöksiä tehneille päättäjille että arjen työn tekijöille. Lomautukset ja vapaaehtoiset vapaat eivät ole pitkällä tähtäimellä ratkaisu tulevaisuuden haasteisiin. Meidän on yhdessä jatkettava hyvin alkanutta uudistus- ja kehitystyötä. Näin voimme turvata oululaisten palvelut ja alueen vetovoiman 2020.

# 1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

## 1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2014

Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2014 tilanteen mukaisesti.

### **Kaupunginvaltuusto**

Oulun kaupunginvaltuustossa on 67 valtuutettua kaudella 2013 - 2016. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 11 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 117 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2014 Mari-Leena Talvitie (Kok.)

I varapuheenjohtajana Raimo Järvenpää (SDP)

II varapuheenjohtajana Mirja Vehkaperä (Kesk.)

III varapuheenjohtajana Paula Grekelä (Vas.)

IV varapuheenjohtajana Juha Huikari (Kesk.)

### **Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:**

Ahde Seppo, *koulutusvastaava, SDP*

Bolszak Maija, *Lääkäri, Kok.*

Enojärvi Anne, *liikunnanopettaja,*

*henkilökohtainen avustaja, PS.*

Ervasti Outi, *KM, lehtori, vararehtori, Kok.*

Ervasti Veikko, *rehtori (eläk.) Vihr.*

Haapanen Satu, *KM, opettaja, kansanedustaja Vihr.*

Hakkarainen Janne, *opiskelija, Vihr.*

Halonon Eero, *Kesk*

Halonon Sari, *insinööri/DI, SDP*

Harju Yrjö, *rehtori, SDP*

Heinonen Paavo J., *päätoimittaja, Vas.*

Hekkala Rauno, *varastotyöntekijä, Vas.*

Helanen Suvi, *Kesk.*

Huotari Anne, *projektityöntekijä, Vas.*

Huovinen Johannapiritta, *SDP*

Huttu-Hiltunen Antti, *KM,*

*apulaisjohtaja /maanviljelijä, Kesk.*

Hämeenniemi Raimo, *asiakkuuspäällikkö, Kesk.*

Hänninen Juha, *kapteeni evp., Kok.*

Immonen Olli, *kansanedustaja, PS*

Jämsä-Uusitalo Vaili K., *projektisihteeri, PS*

Kailo Kaarina, *Ph.d. dosentti, fil.tri, Vas.*

Kainua Pekka, *TM, lapsi- ja nuorisotyön sihteeri, Kesk.*

Kaismo Tomi, *yrittäjä, Kok.*

Kalliorinne Risto, *kansanedustaja, Vas.*

Kempainen Marja-Leena,

*työhyvinvointikoordinaattori, KD*

Kolmonen Jukka, *seurakuntapastori, Kesk.*

Korkiakoski Jouko, *Kesk.*

Kortesalmi Hannes, *liikenneasemapäällikkö, Kesk.*

Koskelainen Johanna, *toimitusjohtaja, Kok.*

Kynkäänniemi Milla, *vanhempi rikoskonstaapeli, Kok.*

*Latvala Jari, lääkäri, Kesk.*

Lawson Hellu Latékoé, *tietoliikenneinsinööri, Vihr.*

Lepistö Anna-Kaisa, *kotiäiti, myyjä, Kesk.*

Leskelä Jorma, *Kesk.*

Lindén Suvi, *FM, Kok.*

Matila Ari, *lääkäri, Vihr.*

Merihaara Mikko, *DI, Kok.*

Moilanen Riikka, *yrittäjä, Kesk.*

Murtoniemi Mauno, *opettaja, Vas.*

Ojalehto Matias, *insinööriopiskelija, Kesk.*

Parkkinen Eeva-Maria, *erityisopettaja, Kesk.*

Pitko Jenni, *arkkitehtiylöppilas, Vihr.*

Pohjamo Samuli, *valtiotieteiden maisteri, Kesk.*

Pohjola Tuija, *projektisuunnittelija, uinninopettaja, SDP*

Päkkilä Risto, *insinööri, Kesk.*

Rajala Lyly, *yrittäjä, Kok.*

Raudaskoski Mikko, *rehtori, erityisopettaja, Vas.*

Roivainen Matti, *rehtori, Kok.*

Salmi Mikko, *yrittäjä, SDP*

Sarkkinen Hanna, *opiskelija, Vas.*

Sihvonen Maarit, *toimitusjohtaja, Vihr.*

Simonen Pekka, *suunnitteluinsinööri, Kok.*

Simula Jenna, *kansanedustajan avustaja, PS*

Sirviö Pirjo,

*erikoissairaanhoidaja/tutkimuskoordinaattori, SDP*

Snellman Anne, *FT, PS*

Takkula Anne-Maria, *lastensuoj. palveluesimies,*

*perheterapeutti, Kesk.*

Tuppurainen Tytti, *FM, kansanedustaja, SDP*

Viitanen Mikko, *projektipäällikkö, Vas.*

Vuorio Juha, *diplomi-insinööri, PS*

Vähämäki Ville, *DI, kansanedustaja, PS*

Väänänen Veijo, *yrittäjä, PS*

Åman-Toivio Minna, *yrittäjä, Kok.*

## **Kaupunginhallitus**

Oulun kaupunginhallituksessa on 17 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2014 kaupunginhallitus kokoontui 28 kertaa ja teki päätökset 533 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksessa toimi puheenjohtajana Riikka Moilanen

I varapuheenjohtajana Vaili K Jämsä-Uusitalo

II varapuheenjohtajana Matti Roivainen

### ***Kaupunginhallituksen muut jäsenet olivat:***

Outi Ervasti (Kok.)

Hilkka Haaga (Vas.)

Juha Hänninen (Kok.)

Jenni Pitko (Vihr.)

Tuija Pohjola (SDP)

Mikko Raudaskoski (Vas.)

Anne Snellman (PS)

Veikko Ervasti (Vihr.)

Raimo Hekkala (Vas.)

Pekka Kainua (Kesk.)

Samuli Pohjamo (Kesk.)

Risto Päckilä (Kesk.)

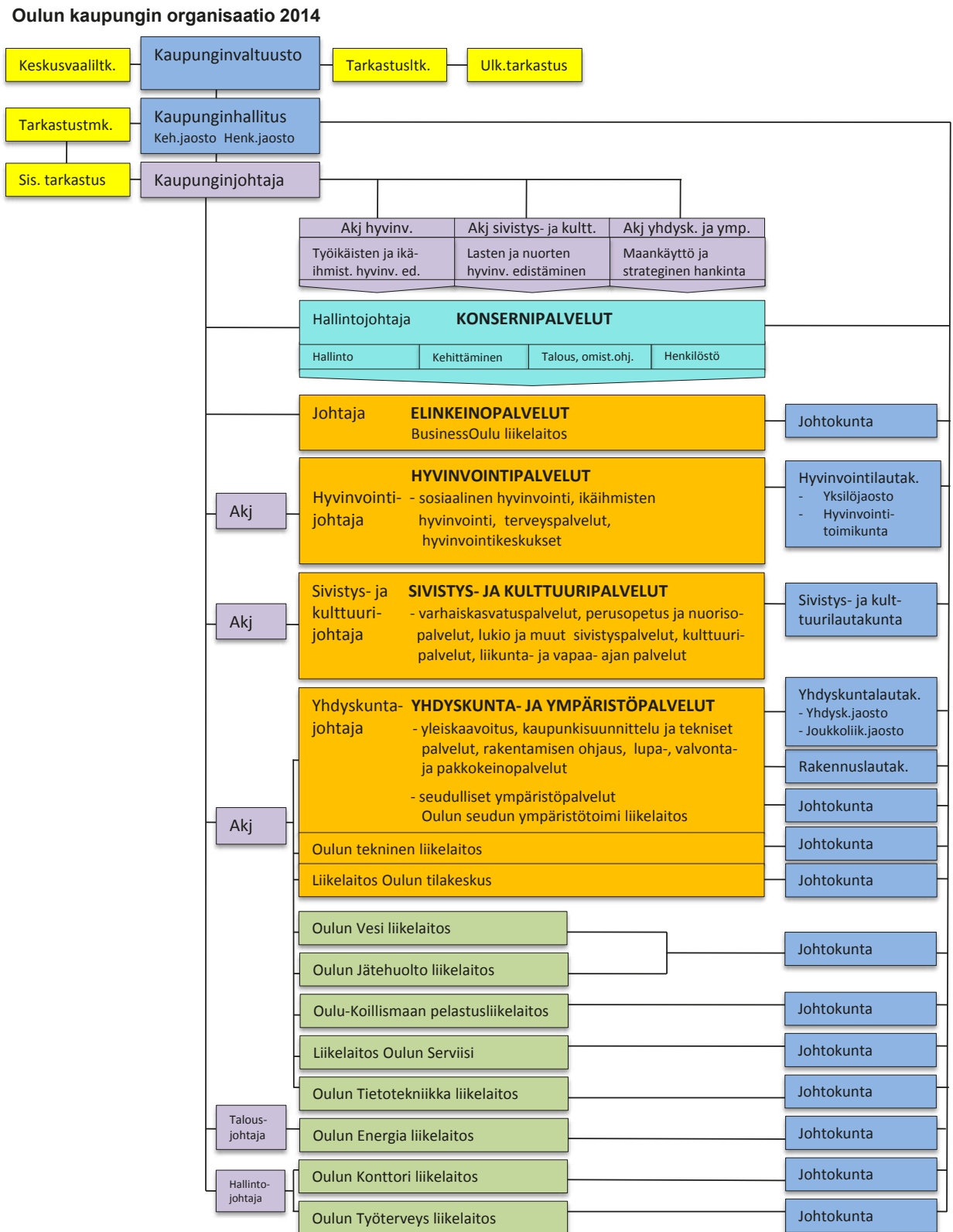
Anne-Maria Takkula (Kesk.)

Mikko Salmi (SDP)

Kaupunginhallituksessa toimivat esittelijöinä kaupunginjohtaja Matti Pennanen, apulaiskaupunginjohtaja Matti Matinheikki, apulaiskaupunginjohtaja Sinikka Salo, apulaiskaupunginjohtaja Piia Rantala-Korhonen sekä hallintojohtaja Ari Heikkinen.



**Oulun kaupungin toimialaorganisaatio luottamuselimineen on esitetty seuraavassa kaaviossa:**



Kuva 1. Oulun organisaatio 31.12.2014

Oulun kaupungin hallinnollinen organisaatio vuoden 2014 osalta jaoteltuna kaupunginjohtajan ja apulaiskaupunginjohtajien vastuualueisiin:

Kaupunginvaltuusto:  
Tarkastuslautakuntaa

Kaupunginhallitus:  
Keskusvaalilautakunta

Kaupunginjohtaja:  
BusinessOulu liikelaitoksen johtokunta

Apulaiskaupunginjohtaja1:  
Sivistys- ja kulttuurilautakunta

Apulaiskaupunginjohtaja2:  
Hyvinvointilautakunta

Apulaiskaupunginjohtaja3:  
Yhdyskuntalautakunta  
Rakennuslautakunta  
Liikelaitos Oulun Serviisin johtokunta  
Liikelaitos Oulun Tilakeskuksen johtokunta  
Liikelaitosten johtokunta (Oulun Vesi liikelaitos, Oulun Jätehuolto liikelaitos)  
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokunta  
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen johtokunta  
Oulun teknisen liikelaitoksen johtokunta  
Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen johtokunta

Hallintojohtaja  
Oulun Konttori liikelaitoksen johtokunta  
Oulun Työterveys liikelaitoksen johtokunta

Talusojohtaja  
Oulun Energia liikelaitoksen johtokunta

**Toimielinten jäsenet sekä toimielimissä toimivat esittelijät 31.12.2014 mukaan.**

### **Tilivelvolliset 31.12.2014**

#### **Tarkastuslautakunta:**

pj. Anna-Kaisa Lepistö

vpj. Jari Latvala

*Jäsenet:*

Kari Myllyniemi

Marko Hoikkaniemi

Maarit Raitio

Taisto Tammela

Tanja Tiainen

Seppo Leskinen

Miia Hirsikangas-Haataja

*Esittelijä:*

Annikki Parhankangas

#### **Keskusvaalilautakunta:**

pj. Timo Heikkilä

vpj. Reijo Sallinen

*Jäsenet:*

Mirja Vahera

Kaarina Torro

Jari Pirinen

Varajäsenet:

Heli Taanila

Eila Forsberg

Paula Maria Valkola

#### **Rakennuslautakunta:**

pj. Lawson Hellu Latékoé

vpj. Pia-Riitta Korvenheimio

*Jäsenet:*

Niko Finnilä

Taisto Haipus

Terttu Kuusela

Seppo Lopakka

Matti Mannermaa

Esa Nikkinen

Eeva-Maria Parkkinen

Mervi Siljander

Paula Vahtola

Anne Snellman, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Tapani Mäkikyrö

#### **Hyvinvointilautakunta:**

pj. Sirviö Pirjo

vpj. Kolmonen Jukka

*Jäsenet:*

Annemari Enojärvi

Lauri Inkala

Kaarina Kailo

Matti Kakko

Seppo Karjalainen

Outi Kuismin

Milla Kynkäänniemi

Minna Lehtovaara

Matti Lukka

Anneli Näppä

Pekka Simonen

Matti Roivainen, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Kirsti Ylitalo-Katajisto

**Oulun Työterveys**

liikelaitoksen johtokunta:

pj. Mikko Sormunen

vpj. Raija Kerätär 12.5.2014 asti

vpj. Marjo Korhonen alkaen 13.5.2014

*Jäsenet:*

Titta Karanta

Pertti Kuttilainen 3.2.2014

Timo Tuovinen

Vesa Huittinen alkaen 4.2.2014

Juha Hänninen, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Tuomas Kopperoinen

**Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Jenna Simula

vpj. Sirkka Tihinen

*Jäsenet:*

Virpi Jääskö

Riitta Lumijärvi 24.9.2014 asti

Anne Hyyryläinen alkaen 25.9.2014

Pauli Määttä

Juho Pakaslahti

Eero Pernu

Jukka Taskinen

Teuvo Ukkola

Salla Kangas, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Leena Tuuri,

Marketta Karhu

**Sivistys- ja kulttuurilautakunta:**

pj. Matias Ojalehto

vpj. Sirpa Erkkilä-Häkkinen

*Jäsenet:*

Karita Alanko

Allu Alatalo

Maija Bolszak

Yrjö Harju

Suvi Helanen

Johannapiritta Huovinen

Mikko Jämsä

Marjo Korhonen

Karoliina Niemelä

Sebastian Tynkkynen

Lauri Valkama

Rauno Hekkala, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Mika Penttilä

Marjut Nurmivuori

Pekka Fredriksson

Arto Lamberg

Ulla Rissanen

Niina Epäily

Risto Vuoria

**Liikelaitosten johtokunta:**

pj. Mauno Murtoniemi

vpj. Mia Pelkonen

*Jäsenet:*

Pirjo Bastman

Robert Brantberg

Mika Härkönen

Eeva-Maria Parkkinen

Juha Silenius

Pekka Kainua, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Oulun Vesi/Jouni Lähdemäki

**Yhdyskuntalautakunta:**

pj. Hanna Sarkkinen

vpj. Marianne Isola

*Jäsenet:*

Sirpa Tikkala

Jorma Leskelä

Raimo Hämeenniemi

Teuvo Siikaluoma

Minna Åman-Toivio

Anne Lukkarila

Mikko Merihaara

Irma Pellinen, 2013-2014

Mauno Sipola, 2015-2016

Sari Halonen

Jukka Lappalainen

Veijo Väänänen

Risto Päckilä, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Pekka Vuononvirta

Mikko Törmänen

Kaija Puhakka

Pasi Heikkilä

**Oulun Energia liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Juha Vuorio

vpj. Tomi Kaismo

*Jäsenet:*

Seppo Ahde

Paula Himanen

Mari Paavola

Marja-Liisa Pylväs

Mikko Viitanen

Eero Halonen, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Juhani Järvelä

**Oulun Konttori liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Roy Mattson

vpj. Sirkka-Liisa Mikkonen

*Jäsenet:*

Lahja Hanhela

Marjut Rousu

Pekka Tahkola

Vaili K Jämsä-Uusitalo, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Anne Piikivi

**Oulun Tietotekniikka**

liikelaitoksen johtokunta:

pj. Henri Kylén

vpj. Timo Mällinen

*Jäsenet:*

Tuomas Aarni

Pirjo Käyhkö

Irene Mäkelä

Juho Meriläinen Juho, kh:n edustaja

Esittelijät: Pekka Pesonen

**Joukkoliikennejaosto****Oulu**

pj. Raimo Hämeenniemi

vpj. Hanna Sarkkinen

*Jäsenet:*

Suvi Helanen

Tiina Suutari

Raine Pernu

Otto Simola

Jari-Pekka Teurajärvi

**Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokunta:**

pj. Antti Huttu-Hiltunen

vpj. Jarmo Markkanen

*Jäsenet:*

Jorma Hanhela

Sirkka Kyrö

Niina Parpala

Paula Salo

Taina Vainio

Janne Hakkarainen, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Petteri Helisten

**Oulun teknisen liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Hannes Kortesalmi

vpj. Hannu Siipola

*Jäsenet:*

Paula Halonen

Mervi Hyvärinen

Paula Kauppinen-Suikki

Kalevi Kuha

Timo Lindborg

Tuija Pohjola, kh:n edustaja

*Esittelijät:*

Marko Mykkänen 31.7.2014 asti

Johan Alatalo 1.9.2014 alkaen

**Liikelaitos Oulun Serviisin johtokunta:**

pj. Virpi Honkanen

vpj. Mikko Marjomaa

*Jäsenet:*

Jukka Holtinkoski

Johanna Kesti 9.12.2013 asti

Mika Nurmela

Eeva Tumelius 8.12.2014 asti

Eija Tuomaala

Elina Salow alkaen 9.12.2013 –

Leila Marttila alkaen 9.12.2014 -

Kaupunginhallituksen edustaja

Anne-Maria Takkula, kh:n edustaja

Esittelijät: Riitta Lappalainen

**BusinessOulu liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Eero Halonen

vpj. Hilikka Haaga

*Jäsenet:*

Markku Kainulainen

Johanna Koskelainen

Anne-Maria Takkula

Kaupunginhallituksen edustaja

Mikko Salmi, kh:n edustaja

Esittelijät: Juha Alamursula

**Luottamushenkilötoimielimet**

Kaupunginhallitus ja sen jaostot  
Lautakunnat ja niiden jaostot  
Johtokunnat ja niiden jaostot

**Viranhaltijat**

Kaupunginjohtaja  
Apulaiskaupunginjohtajat

**Konsernipalvelut:**

Hallintojohtaja  
Henkilöstöjohtaja  
Kehittämisojohtaja  
Talousjohtaja

**Ulkoinen tarkastus:**

Kaupunginreviisori

**Sivistys- ja kulttuuripalvelut:**

Sivistys- ja kulttuurijohtaja  
Lukiojohtaja  
Perusopetus- ja nuorisajohtaja  
Varhaiskasvatusjohtaja  
Liikuntajohtaja  
Kulttuurijohtaja

**Hyvinvointipalvelut:**

Hyvinvointijohtaja  
Sosiaalijohtaja  
Vanhustyönjohtaja  
Terveysjohtaja

**Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut:**

Yhdyskuntajohtaja  
Yleiskaavapäällikkö  
Asemakaavapäällikkö  
Kaupungeingeodeetti  
Kaupungininsinööri  
Ympäristöjohtaja  
Rakennusvalvonnan johtaja

**Liikelaistosten johtajat:**

Oulun Konttori liikelaitoksen johtaja  
Oulun Serviisi liikelaitoksen johtaja  
Oulun Teknisen liikelaitoksen johtaja  
Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen johtaja  
Oulun Työterveys liikelaitoksen johtaja  
Oulun Vesi liikelaitoksen johtaja  
Liikelaitos Oulun Tilakeskuksen johtaja  
BusinessOulu liikelaitoksen johtaja  
Pelastusjohtaja  
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen johtaja

## 1.2 Toimintaympäristö

### Väestö ja väestörakenteen muutokset

#### Hallinnollinen alue

Oulun kaupungin pinta-ala 31.12.2014 oli 3 866,2 km<sup>2</sup>, josta maa-aluetta 3 016,3 km<sup>2</sup> ja vesialuetta 849,9 km<sup>2</sup>. Kaupungin omistuksessa oli koko maa-alasta 303 km<sup>2</sup> eli 10 % ja vesialueesta 69 km<sup>2</sup> eli 8,1 %. Maapinta-alasta oli asemakaavoitettua aluetta n. 160 km<sup>2</sup> ja yleiskaava-alueita 2 125 km<sup>2</sup>.

#### Väestö ja elinolot

Vuodenvaihteessa 2014/2015 Oulun väkiluku oli 196 194 henkeä (ennakkotieto). Väestönkasvu vuonna 2014 oli 2 396 asukasta. Kasvuprosentti oli 1,2 mikä oli hieman edellisvuotta hitaampaa (1,6 %). Muuttoliike kasvatti edelleen selvästi kaupungin väkilukua. Kuntien välinen nettomuutto (maassamuutto) oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan +602 henkilöä (v. 2013: +852 henkilöä). Nettomaahanmuutto oli +543 henkilöä ja kokonaisnettomuutto oli yhteensä +1 145 henkilöä (v. 2013 + 1 418 henkilöä). Oulusta muutti seudun muihin kuntiin yhteensä 46 henkilöä enemmän kuin muista seudun kunnista Ouluun. Eniten muuttovoittoa Oulu sai jälleen pohjoisen kaupungeista (Kemi, Raahe, Kajani). Suurinta muuttotappio oli muihin suuriin kaupunkeihin (Helsinki, Espoo, Tampere). Avioliittoja solmittiin Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden aikana 1 079 ja avioeroja oli 521 tapausta.

Oululaisten väestörakenne on edelleen pysynyt varsin tasapainoisena. Alle kouluikäisten lasten määrä laski hieman ja oli viime vuoden lopulla noin 18 800, mikä oli 9,6 % koko asukasmäärästä. Kouluikäisten (7-15-vuotiaat) määrä kasvoi ja oli noin 21 500, eli 10,9 % väestöstä. Yli 65-vuotiaiden määrä kasvoi edellisvuodesta selvästi ja oli noin 27 500 henkilöä eli 14,0 % väestöstä.

Vuoden aikana asuntokuntien määrä kasvoi 1 402:lla, ja oli kertomusvuoden lopussa noin 93 200. Siitä yksinään asuvia oli 43 % ja 2-hengen asuntokuntia kolmanneksen verran. Lisäystä tapahtui viime vuosien tapaan pääasiassa näissä pienissä asuntokunnissa. Henkilöluvultaan edellisiä suurempien asuntokuntien määrän kasvu oli maltillista. Asuntokuntien keskikoko on vähitellen pienentynyt niin, että kun vielä 1990-luvun alussa asuntokuntaan kuului keskimäärin 2,4 henkilöä, oli vastaava osuus viime vuoden lopussa 2,1 henkilöä.

Asuntoja oli kertomusvuoden lopussa noin 103 600 kpl, joista kerrostaloissa 51,3 %, omakotitaloissa 30,3 % ja rivi- tai muissa taloissa 18,4 %. Asunnoista

omistusasuntoja oli 53 %, vuokra-asuntoja 36 % ja loput 11 % oli muuhun hallintaperusteeseen kuuluvia tai tunteuttomia. Noin 60 prosenttia oululaisista asuu pientaloissa (omakoti- ja rivitaloasunnot). Kaikkien asuinhuoneistojen keskikoko oli 82,7 m<sup>2</sup>. Vuoden aikana valmistui uusia asuntoja yhteensä 1 905 kpl, joista pientaloasuntoja oli 401 kpl eli 21 % ja kerrostaloihin kuuluvia 1 290 kpl eli 67,7 %.

Viime vuonna työttömien määrä oli kuukausittain keskimäärin 15 105 (v.2013: 13 990). Työttömyysaste nousi ja oli 16,2 % (v.2013: 15,2 %). Vuoden 2012 lopussa Oulussa oli yhteensä 84 620 työpaikkaa (31.12.2011: 85 259 työpaikkaa). Työpaikkaomavaraisuusaste oli Oulussa 105,4 ja seutukunnassa 98,8.

#### Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyyden hoito

Talouden heikko kehitys on jo useamman vuoden ollut laaja-alaista. Kansantalouden investoinnit ovat supistuneet nopeasti ja kansallisesti suurimmat muutokset ovat olleet kone-, laite- ja kuljetusvälineinvestoinneissa ja nopeimmin tilanne on heikentynyt rakentamisessa. Oulun seudulla erityistä huolta on aiheuttanut tuotantotoiminnan hiipuminen perinteisillä talouden vahvoilla toimialoilla, kuten ICT -alalla, teollisuudessa ja rakentamisessa.

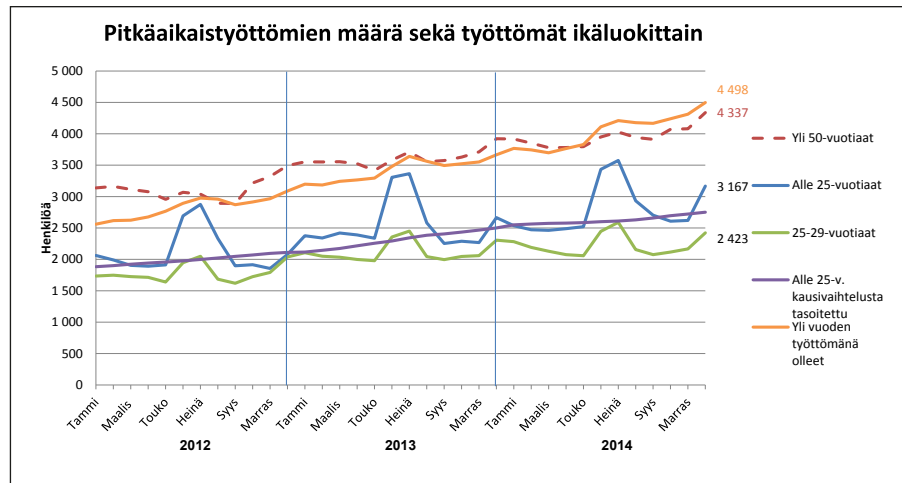
Oulun alueen työvoima on kasvanut hieman yli vuoden aikana noin 2500 henkilöllä ollen vuoden 2015 tammi-kuussa 94 594 henkilöä. Työllisyyskehitys on kuitenkin jatkunut heikkona vuoden 2014 aikana. Työllisyysodotukset ovat yhä negatiivisia, vaikka avoimien työpaikkojen määrä kääntyi lievään kasvuun vuoden 2014 aikana. Työllisyyden paranemisenäkymiä on varjostanut pitkäikäistyöttömyyden syveneminen. Lisäksi toimiala- ja tehtävärakenteen muutoksen seurauksena havaitaan selviä yhteensopivuusongelmia työttömien työnhakijoiden ja avoimien työpaikkojen välillä niin alueellisesti kuin ammatillisestikin.

Oulun seutu on nimetty rakennemuutosalueeksi, jossa erityisesti ICT-sektorilta on viime vuosina poistunut runsaasti työpaikkoja. Negatiivisen kehityksen seurauksena koko työmarkkinoiden tilanne on muodostunut odotettua heikommaksi ja kaupan ja palveluiden alat ovat myös reagoineet työvoiman tarpeen vähentymisenä. Vuoden 2014 keskimääräinen inflaatio oli 1,0 prosenttia. Yksityinen kulutus on ollut vuoden 2014 ajan vaisua. Tähän on vaikuttanut kotitalouksien heikko reaalityövoiman kehitys johtuen aiempaa korkeammasta

verorasituksesta ja heikkenevästä työllisyystilanteesta. Myös kotitalouksien velkaantuminen on jatkunut tulokehitystä nopeampana.

Oulun työpaikkamäärä on noin 83 000 - 85 000. Avomien työpaikkojen suhde työttömiin työnhakijoihin on pienentynyt jo kolmen vuoden ajan. Start up kasvuyritysten, uusien alueellisten innovaatiohankkeiden ja pk -sektorin toivotaan kehittyvän alueen menetettyjen työpaikkojen korvaajaksi. Eri toimenpiteiden pohjalta ja yritysten toimesta onkin pystytty luomaan uusia työpaikkoja ja yrityksiä. Oulussa ja Pohjois-Pohjanmaalla viireillä olevat suurhankkeet, joiden työllistävät vaikutukset toteutuessaan ulottuvat Ouluun saakka, ovat edenneet odotettua hitaammin, mutta niiden odotetaan käynnistyvän talousarviovuosien 2015-2016 aikana.

Kuntien vastuut pitkäaikaistyöttömyydestä ovat kasvaneet ja työllisyyspalveluiden ja aktivoinnin merkitys korostuu yhä vahvemmin. Oulussa pitkäaikaistyöttömyyden kasvu on ollut maltillisempaa kuin muissa Kuusikko – kaupungeissa. Oulun kaupungin aktivointiaste on ollut Kuusikko- kaupunkien korkein ollen vuonna 2014 yli 500 päivää työmarkkinatukea saaneilla 30,7 % ja muilla Kuusikko – kaupungeilla 18,5 -23,9 %. Työmarkkinoiden rakenteelliset ongelmat hidastavat myös nuorien työllistymistä. Työllisyyden edistämistoiminnassa pääpainopisteet ovat olleet nuorten työllisyyden edistämisessä, rakenteellisen työttömyyden vähentämisessä sekä uusien työpaikkojen luomisessa.



Kuva 1.

Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut vuoden 2014 aikana. Tilanne joulukuun 2014 (lähde: ELY-keskus, työllisyyskatsaus 12/2014 ja TEM, toimialapalvelu)

## Maankäyttö ja asuntorakentaminen

Strategisesti tärkein maankäytön suunnitteluprojekti 2014 oli Uuden Oulun yleiskaava. Kaupunginhallitus asetti yleiskaavaluonnoksen nähtäville helmikuussa 2014. Yleiskaavaluonnosta ja valmisteluaineistoa esiteltiin yleisötilaisuuksissa Kiimingissä, Yli-Iissä, Oulunsalossa, Haukiputaalla ja keskustassa. Kaavaluonnoksesta jätettiin 35 lausuntoa ja 73 mielipidettä. Kaupunginhallitus hyväksyi palautteeseen laaditut vastineet 28.10.2014.

Yleiskaavasta järjestettiin joulukuussa 2014 kaupunginhallituksen ja yhdyskuntalautakunnan kanssa yhteinen työseminaari, jossa käsiteltiin yleiskaavan sisältökysymyksiä. Vuoden mittaan yleiskaavaa on käsitelty lukuisissa asiantuntija- ja sidosryhmätapaamisissa.

Tavoiteaikataulun mukaan yleiskaavaehdotus tulee nähtäville syksyllä 2015 ja yleiskaava etenee hyväksymiskäsittelyyn vuoden 2015 aikana.

Vuonna 2014 asemakaavoja valmistui 24, joista asuntotuotannon kannalta merkittävimpiä olivat Hiukkavaaran Soittajankankaan ja Vaskikankaan asuinalueiden sekä Kellon Letonrannan asuinalueen asemakaavat.

Maankäytön toteuttamisohjelman 2014-2018 mukaan vuosittainen asuntotuotannon tavoite on 1900 uutta asuntoa, joista 950 valmistuu kerrostaloasuntoina, 550 rivi- ja pienkerrostaloasuntoina ja 400 omakotitaloina. Rakennusvalvonnan tilastoinnin mukaan 2014 Ouluun valmistui 1817 asuntoa, joista erillispientaloissa 386 kpl,

rivi- ja ketjutaloissa 154 ja kerrostaloissa 1245. Kaupunki luovutti vuoden 2014 aikana asuntorakentamisen tontteja laskennallisesti 1015 asunnon tuotantoa vastaava määrä. Viime vuosina asuntotuotanto on keskittynyt keskustaan ja keskustan läheisille alueille pääasiassa yksityisessä omistuksessa oleville tonteille. Samaan aikaan kerrostaloasuntojen koko on pienentynyt.

Oulun kaupungin maankäytön toteuttamisohjelman valmistelu vuosille 2016 – 2020 aloitettiin syksyllä 2014.

Valmistelussa otetaan huomioon Oulun kaupungin palveluverkko sisältäen joukkoliikenteen. Maankäytön toteuttamisohjelmaa varten tilattiin markkinatilanneselvitys Oulun alueen asuntorakentamisen tilanteesta nyt ja lähitulevaisuudessa.

Oulun kaupungin asuntokanta vuoden 2014 lopussa oli 101 753 asuntoa.

## ***Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät***

Kuntatalouteen on viime vuosina syntynyt tulojen ja menojen välinen epäsuhta. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate riitti v. 2013 niukasti kattamaan poistot mutta ei nettoinvestointeja. Vuoden 2014 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 1,86 miljardia euroa. Liikelaitosten yhtiöittämisen osuus tästä oli arviolta 1,4 mrd euroa, mikä on kirjanpidollista tuottoa eikä vaikuta kuntien rahoitusasemaan.

Heikko talouskehitys ja kasvava työttömyys ovat hidastaneet kuntien verotulojen kasvua sekä lisänneet menoja. Vaikka peräti 156 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2014, kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 %. Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen tehtiin vuonna 2014 noin 360 miljoonan euron lisäleikkaus. Tällä vaalikaudella tehtyjen valtionosuusleikkausten yhteismäärä oli viime vuonna 1,2 mrd euroa.

Kunnat toteuttivat omalta osaltaan julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kuromista. Maltillinen palkkatarkaisu, kuntien toimintojen tehostaminen ja ammatikorkeakoulujen yhtiöittäminen vaikuttivat siihen, että toimintamenot kasvoivat erittäin maltillisesti, alle puoli prosenttia. Henkilöstökuluja vähennettiin noin 400 miljoonalla eurolla ja veroprosenttien korotukset lisäsivät verotuloja noin 390 miljoonalla eurolla.

Valtionosuusleikkauksista ja heikosta verotulokehityksestä johtuen kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, mikä selittää lähes kokonaan kuntien velkaantumisen kasvun. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi edelleen 7 %. Kunnilla on nyt lainaa 2733 euroa asukasta kohti.

Taloukskasvun ennustetaan elpävän hitaasti, joten myös kuntien veropohja kehittyy jatkossakin hyvin vaatimattomasti. Kuitenkin kuntien toimintamenot kasvavat edelleen tasaisesti ikärakenteen muutoksen lisätessä palvelutarvetta sekä uusien tehtävien myötä. Kuntien tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja ja velkaantumisen jatkuu voimakkaana. Kunnallisveroon kohdistuu suuret korotuspaineet ja kuntien keskinäiset erot uhkaavat kasvaa entisestään.

Kuntatalouden tila ei kohene lähivuosina, vaan menojen kasvu uhkaa jatkua tulojen kasvua nopeampana. Taloukskasvun ennustetaan elpävän hitaasti, joten kuntien veropohjien kasvu arvioidaan vaimeaksi. Myös valtionavut vähenevät vuosina 2014—2015 mm. peruspalvelujen valtionosuuden leikkaamisen johdosta. Kuntien toimintamenot kasvavat puolestaan tasaisesti väestön määrän ja ikärakenteen muutoksen lisätessä palvelutarvetta. Kolmannes kunnista nostaa kunnallisveroprosenttiaan vuonna 2015, mikä lisää verotuottoa noin 100 milj. eurolla. Paine veroprosenttien korotusten jatkumiseen lähivuosina on tuntuva.

Valtion toimet kuntien tehtävien ja velvoitteiden keventämiseksi eivät vastaa rakennepoliittisen ohjelman tavoitteita, vaan ne ovat jäämässä alle kolmannekseen tavoitellusta yhdestä miljardista eurosta. Sen sijaan kunnat ylittävät niille asetetun yhden miljardin euron sopeutustavoitteen. Kuntien on edelleen tehostettava toimintaansa. Myös rakenteellisia uudistuksia tarvitaan. Ilman kuntien tulopohjan laajentamista sekä tehtävien ja velvoitteiden vähentämistä kuntatalous ei ole kestävällä pohjalla.



## 1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

Tunnusluvut	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Asukasluku vuoden lopussa	193 832	195 887	196194
Vuosikate/asukas	417	355	383
Toimintatulot/toimintamenot, %	33,6	33,3	32,3
Nettoinvestoinnit, €/asukas	972	836	553
Investointien tulorahoitus-%	36	42	11*
Lainakanta €/asukas	2 858	3 298	3 266
Lainanhoitokate	2,2	1,6	1,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	58	47	62

\*) Investointien tulorahoitus oli tilinpäätöksessä 11 %, kun otetaan huomioon yhtiöittämisten vaikutus, niin tulorahoitusprosentti on 41 %.

Taloustarvion valmistelussa on lähtökohtana ollut valtuustososopimus. Valtuustososopimus luo toiminnallisen ja taloudellisen kehyksen kaupungin valtuuston työskentelylle valtuustokaudella. Valtuuston allekirjoittaneet valtuustoryhmät sitoutuvat toimenpiteisiin Oulun kaupungin talouden tasapainottamiseksi kuluvalle valtuustokaudella 2014. Tavoitteena on nostaa vuosikate tasolle, joka vastaa paremmin poistojen ja investointien määrää.

Vuosikate toteutui 75,2 milj. euroa, joka kattoi suunnitelman mukaiset poistot 74,9 prosenttisesti. Taloustarvion verrattuna vuosikate toteutui 27,9 milj. euroa parempana. Edellisvuoteen verrattuna vuosikate heikkeni 5,2 milj. euroa. Vuosikate/asukas 383 euroa ylittää taloustarvion 28 euroa/asukas mutta on edelliseen vuoteen verrattuna 32 euroa/asukas pienempi.

Pitkäaikaista lainaa on nostettu 70 milj. euroa, ero taloustarvion oli -58,4 milj. euroa sillä pitkäaikaisen sijasta lyhytaikaisten lainojen muutos oli +45,5 milj. euroa. Lainakannan 3 266 € / asukas on taloustarviota 32 €/asukas pienempi.

Lainanhoitokate heikkeni 1:een (ta 1,6), mikä tunnusluvun arviointiasteikolla tarkoittaa tyydyttävää lainanhoitokykyä. Tällä tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennyksien maksuun. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, kun arvo on 1 tai suurempi. Arvon ollessa alle 1, joudutaan ottamaan lisälainaa, realisimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja lainojen hoitamiseksi.

Oulun kaupunki Milj. euroa	TP 2014	TA 2014 alkup.	Tot %	TP 2013
Toimintatuotot	414,2	435,8	95 %	428,4
valmistus omaan käyttöön	15,9	16	99 %	17,8
Toimintakulut	-1 299,0	-1326,1	98 %	-1292,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-869,0</b>	<b>-874,1</b>	<b>99 %</b>	<b>-846,3</b>
Verotulot	708,2	725,6	98 %	692,7
Valtionosuudet	230,3	227,4	101 %	225
Rahoitustulot ja -menot	5,7	-9,1	-63 %	8,8
<b>VUOSIKATE</b>	<b>75,2</b>	<b>69,5</b>	<b>108 %</b>	<b>80,4</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-100,4	-104,4	96 %	-128,5
Satunnaiset tuotot	341,5			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>316,3</b>	<b>-35</b>	<b>-904 %</b>	<b>-48,1</b>
Poistoeron muutos	8,4	6	140 %	7,4
Varausten muutos	-2,3	2	-115 %	0,9
Rahastojen muutos		0		-3,9
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>322,3</b>	<b>-26,9</b>	<b>-1198 %</b>	<b>-43,7</b>

Toimintatuotot kattoivat vuonna 2014 32,3 %:a toimintakuluista. Toimintatuottojen kertymä (94,5 %) ja toimintatuottojen määrä 414,2 alitti alkuperäisen talousarvion -21,6 milj. euroa. Oulun Energian osalta liikevaihto aleni Toppila 2 – yksikön turbiinivauriosta johtuen, sähköntuotanto generaattoriyksiköllä oli keskeytyksessä koko jälkimmäisen puolivuotiskauden 2014 ajan ja aiheutti merkittävät tuotantotappiot. Yhdyskuntalautakunnan maamyntivoitot kasvoivat n. 6 milj. euroa talousarvioon ja edelliseen vuoteen verrattuna. Uusi joukkoliikenneläinen mukainen toiminta käynnistyi heinäkuusta 2014 alkaen ja näkyy yhdyskuntalautakunnassa maksutuottojen talousarvion ylityksenä 1,73 milj. euroa.

Toimintakulut alittuivat talousarvioon nähden 27 milj. euroa ja ovat toteutuneet 98 %:sesti. Hyvinvointilautakunta ylitti toimintakulujen osalta muutetun talousarvion 2,6 milj. euroa. Yhdyskuntalautakunnan toimintakulujen alitus on 2,9 milj. euroa ja johtui tehdyistä säästötoimenpiteistä mm. asiantuntijapalveluiden ostoissa myös henkilöstön rekrytoinnit jäivät täyttökiellon vuoksi suunniteltua pienemmiksi. Oulun Energian kulut supistuivat lähinnä polttoainekustannusten osalta, joka on seurausta Toppila II-yksikön toiminnan keskeytyksestä. Henkilöstömenot ovat pienemmät koko kaupungin osalta, johtuen lähinnä henkilöstöön kohdistuvista säästötoimista mm. vapaaehtoiset säästövapaat sekä lomautukset, joiden vaikutus oli n. 5 milj. euroa

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuotoilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Negatiivinen toimintakate -869,0 milj. euroa on talousarviota 5,1 milj. euroa parempi.

Vuonna 2014 Oulun tuloveroprosentti nostettiin 20,00 prosenttiin eli nousua oli 0,75 prosenttiyksikköä vuoteen 2013 verrattuna. Verotulot toteutuivat kumminakin 17,4 milj. euroa talousarviota heikommina. Valtionosuuksia kertyi 2,9 milj. euroa talousarviota enemmän.

Rahoitustuotoissa suurin erä oli ICT Oy:n osingot n. 7,0 milj. euroa.

Vuosikate toteutui 75,2 milj. euroa, Talousarvioon verrattuna vuosikate toteutui 5,7 milj. euroa parempana ja

johtui kertavaikutteisista eristä ja toimintakulujen alitumisesta (n. -27,1 milj. euroa). Vuosikate ei riitä kattamaan kaupungin poistoja, se kattaa poistoista 75,2 %:a. Vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruinen, jotta tilikauden yli-/alijäämä ei syntyisi.

Tilikauden ylijäämä 322,3 milj. euroa on 349,2 milj. euroa talousarviota parempi. Oulun Energia yhtiöitymisen vaikutus 2015 vuoden alusta näkyy vuoden 2014 tilinpäätöksessä tuloslaskelman satunnaisissa tuotoissa n. 341,5 milj. eurona. Tuloslaskelmaan kirjautui omaisuuden käypään arvoon arvostamisesta aiheutuva satunnainen tuotto. Tilikauden tulos ilman Oulun Energian satunnaista tuottoa sekä Jätehuollon investointivaruksen ja poistoeron tuloutusta on alijäämäinen n. 24 milj. euroa.

Poistoja kertyi 100,4 milj. euroa, kun taas talousarviossa poistoja oli 104,4 milj. euroa.

### Olennaiset tuloperusteiden muutokset

Vuoden 2014 alusta yhtiöityivät liikelaitokset Oulun Sattama ja Nallikari. Oulun kaupungin tulopohjasta väheni näiden liikelaitosten yhtiöittämisen vaikutuksena ulkoisia tuottoja n. 9,4 milj. euroa. Yhteensä toimintatuottojen vähentyminen, kun vuodet 2013 ja 2014 tehdään vertailukelpoiseksi on n. 4,9 milj. euroa. Myyntituotot ovat alentuneet n. 7,5 milj. euroa, maksutuotot kasvaneet n. 5 milj. euroa sekä tuet ja avustukset laskeneet n. 4,5 milj. euroa. Muut tuotot ovat kasvaneet n. 2,2 milj. euroa.

Oulun Energia yhtiöityi vuoden 2015 alusta. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä Oulun Energian yhtiöittämisen vaikutus tuloslaskelmassa näkyy satunnaisissa tuotoissa n. 341,5 milj. eurona. Suurin syy satunnaisen tuoton syntymiseen oli omaisuuden luovutus yhtiöittämisen yhteydessä jälleenhankintahinnoin.

Valtuustosopimus loi toiminnallisen ja taloudellisen kehityksen kaupunginvaltuuston työskentelylle valtuustokaudella. Valtuustosopimuksen mukaisesti kaikkia ulkoisia maksuja korotetaan vähintään 3 prosenttia vuodessa, ellei pakottavista syyistä tai markkinatilanteesta muuta johdu. Maksuja voidaan alentaa tai niistä voidaan luopua, mikäli kiistatta voidaan osoittaa näin saatava hyöty (esim. ohjausvaikutus) suuremmaksi kuin perittyjen maksujen tuotto.

**Oulun kaupungin toimintatuotot vertailu vuosien 2014 ja 2013 välillä (sisäiset ja ulkoiset toimintatuotot), vertailtavuuden vuoksi vuoden 2013 luvuista on poistettu vuoden 2014 alusta yhtiötetyt Oulun Satama ja Nallikari. Sataman ja Nallikarin toimintatuotot olivat vuonna 2013 yhteensä n. 9,4 milj. euroa.**

<b>KAIKKI TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ TP2014 verrattuna TP2013</b>	<b>Muutos 1 000 €</b>	<b>%</b>
<b>Peruskunta</b>	<b>7 178</b>	<b>4,2</b>
Tilakeskus	5 596	0,1
Muut sisäiset liikelaitokset	-3 670	-0,02
Oulun Vesi ja Oulun Jätehuolto	2 785	6,1
<b>Liikelaitokset yhteensä ilman Oulun Energiaa</b>	<b>4 711</b>	<b>1,4</b>
Kehittämisrahasto ja Valistustalorahasto	-632	-63,1
<b>Kaupunki ilman Oulun Energiaa</b>	<b>11 257</b>	<b>2,2</b>
<b>Oulun Energia</b>	<b>-9 533</b>	<b>-5,0</b>
<b>Koko kaupunki yhteensä</b>	<b>1 724</b>	<b>0,2</b>

**Liikelaitosten liikevaihdot, vertailu vuosien 2014 ja 2013 välillä (sisäiset ja ulkoiset toimintatuotot)**

<b>LIKELAITOKSET LIIKEVAIHTO 1 000 €</b>	<b>TP2014</b>	<b>TP2013</b>	<b>ERO</b>	<b>%</b>
<b>Oulun Energia liikelaitos</b>	<b>176 066</b>	<b>183 028</b>	<b>-6 962</b>	<b>-3,8</b>
<b>Oulun Vesi liikelaitos</b>	<b>34 244</b>	<b>31 913</b>	<b>2 331</b>	<b>7,3</b>
<b>Oulun Jätehuolto liikelaitos</b>	<b>13 662</b>	<b>13 169</b>	<b>493</b>	<b>3,7</b>
Oulun Työterveys liikelaitos	7 661	8 208	-547	-6,7
Oulun Tietotekniikka liikelaitos	17 234	17 150	84	0,5
Oulun Tekninen liikelaitos	62 066	63 788	-1 722	-2,7
Oulun Serviisi liikelaitos	34 268	37 658	-3 390	-9,0
Oulun Tilakeskus liikelaitos	107 114	101 242	5 872	5,8
Oulun Konttori liikelaitos	19 338	13 156	6 182	47,0
BusinessOulu liikelaitos	13	55	-42	-76,4
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	24 778	25 434	-656	-2,6
Oulun seudun ympäristö liikelaitos	5 356	5 309	47	0,9
<b>LIKELAITOKSET YHT.</b>	<b>501 800</b>	<b>500 110</b>	<b>1 690</b>	<b>0,3</b>

Ulkoiset liikelaitokset ovat Oulun Energia, Oulun Vesi ja Oulun Jätehuolto. Muut liikelaitokset antavat pääasiassa kaupungin sisäisiä palveluita. Vuosien väliseen vertailuun vaikuttaa se, että vuosi 2013 oli uuden Oulun ensimmäinen toimintavuosi ja esim. Oulun Konttorin kohdalla uuden Oulun talous-, henkilöstö- ja hallinnon tukipalvelut keskitettiin Oulun Konttoriin vuoden 2013 aikana.

Oulun Energia korotti kaukolämmön hintaa 5 %, joka vastaa kaukolämmön osuutta kustannuskehityksestä, liikelaitoksen liikevaihto laski lauhan talven vuoksi. Lisäksi merkittävin yksittäinen, toiminnan kannattavuuteen vaikuttava seikka oli Toppila II-voimalaitoksen turpiinvario. Oulun Veden perus- ja käyttömaksuja korotettiin keskimäärin 5 %. Oulun Jätehuollon jätteenkäsittelymaksuihin tuli keskimäärin 5 %:n korotukset pois lukioiden biojäte, jonka hintaa korotettiin 10 %.

**Peruskunnan toimintatuotot vertailu vuosien 2014 ja 2013 välillä (sisäiset ja ulkoiset toimintatuotot); varhaiskasvatuksen sisäinen sopimusohjaus on eliminoitu myyntituotoista.**

PERUSKUNTA TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2014	TP2013	Ero	%
Myyntituotot	26 606	24 063	2 543	10,6
Maksutuotot	61 233	55 337	5 896	10,7
Tuet ja avustukset	35 970	41 274	-5 304	-12,9
Muut toimintatuotot	53 187	49 144	4 043	8,2
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>176 996</b>	<b>169 818</b>	<b>7 178</b>	<b>4,2</b>

Peruskunnan asiakasmaksuja on tarkistettu, mikäli ei ole ollut lainsäädännöllistä estettä. Peruskunnan maksutuotot kasvoivat vuonna 2014 edelliseen vuoteen verrattuna n. 5,9 milj. euroa. Uusi joukkoliikenneläin mukainen toiminta käynnistyi heinäkuusta 2014 alkaen ja näkyi yhdyskuntalautakunnan maksutuottojen lisääntymisenä n. 4 milj. eurona.

Vuonna 2014 kirjattiin muihin toimintatuottoihin maanmyyntivoittoja n. 13 milj. euroa. Maanmyyntivoitot kasvoivat n. 6 milj. vuoteen 2013 verrattuna. Oulun kaupunki sai vuonna 2014 yhdistymisavustusta 1,8 milj. euroa. Valtionosuuksien menetysten kompensationsa saatiin noin 6,6 milj. euroa ja vastaava summa saadaan vuosittain aina vuoteen 2018 asti, jolloin valtionosuuksien

menetysten kompensatio loppuu. Autopaikkavelvoitemaksuja kertyi noin 5,8 milj. euroa (v 2013 n. 3,4 milj. euroa). Rahoitustuotoissa suurin erä oli ICT Oy:n osingot n. 7,4 milj. euroa.

Hidastunut talouskasvu ja alueen elinkeinorakenteen muutokset ovat heijastuneet Oulun alueen työllisyyteen heikentävästi. Työttömyys on jatkanut kasvua, sekä nuoriso- että pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut vuoteen 2013 verrattuna. Työllisyystilanteen heikkeneminen on vaikuttanut negatiivisesti myös kaupungin kunnallisverokertymään. ICT-sektorin rakennemuutokset ja yleinen hidus talouskehitys pienentää yritysten maksamaa yhteisöveron tuottoa.

#### **Oulun kaupungin verotulot ja valtionosuudet vuosina 2013 - 2014**

VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ 1 000 euroa	TP2013	TP2014	Ero
Kunnallisvero	624 399	631 475	7 076
Muutos %		1,1	
Yhteisövero	27 798	32 894	5 096
Muutos %		18,3	
Kiinteistövero	40 503	43 783	3 280
Muutos %		8,1	
<b>VEROTULOT</b>	<b>692 700</b>	<b>708 152</b>	<b>15 452</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,2</b>	
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>225 083</b>	<b>230 337</b>	<b>5 254</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,3</b>	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>917 783</b>	<b>938 489</b>	<b>20 706</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,3</b>	

Koko kuntakentässä kunnallisverot kasvoivat vain n. 1,3 prosenttia, vaikka 156 kuntaa nosti tuloveroprosenttia vuodelle 2014. Myös Oulun tuloveroprosentti nostettiin vuonna 2014 20,00 prosenttiin, nousu oli 0,75 prosenttiyksikköä vuoteen 2013 verrattuna. Veronkorotuksen vaikutukseksi arvioitiin n. 24 milj. euroa ja kunnallisverotuottojen kasvuksi 4,9 prosenttia. Kunnallisverotuottojen kasvu verrattuna vuoteen 2013 jäi 1,1 prosenttiin, kasvua oli vain n. 7,1 milj. euroa. Jos veronkorotusta ei olisi ollut, olisi kunnallisverojen muutos ollut negatiivinen. Hidas kasvu johtuu heikosta talouskasvusta ja maltillisesta palkkaratkaisusta.

Tilikausien vertailukelpoisuuteen vaikuttaa vuoden 2013 verotulojen poikkeukselliset erät, joita olivat verotilityslain muutoksesta sekä elokuussa ja joulukuussa tehdyt kuntien jako-osuuden oikaisut (tarkemmin kohdassa verot ja valtionosuudet). Tammikuulta joulukuulle siirtynyt erä lisäsi vuoden 2013 aikana kertyneitä tilityksiä. Vastaavasti kyseinen erä vähensi tammikuun 2014 tilityksiä. Edellä mainittujen verotilitysten kertymäjaksujen muuttaminen aiheutti myös sen, että yhteisöille maksettujen ennakonpalautusten periminen veronsaajilta nopeutui. Yhteisöjen ennakonpalautukset maksettiin joulukuussa 2013 ja ne perittiin veronsaajilta joulukuun tilityksen yhteydessä. Aiemmin ne on otettu huomioon seuraavan vuoden tammikuun tilityksissä.

Vuoden 2014 loppuvuoden tilitysten kertymää määritteli palkkasumman kehitys sekä marras-joulukuun jako-osuuksien oikaisut. Marraskuun tilityksessä vuoden 2013 tilitykset oikaistiin vastaamaan valmistunutta verotusta, Oulun kaupungille vaikutus oli n. -15,5 milj. euroa. Verovuoden 2014 ryhmäosuutta laskettiin aiemmin käytössä olleesta 61,76 %:sta 61,42 %:iin. Verovuoden 2014 ryhmä- ja veronsaajan oikaisu vähensi Oulun tilitystä -6,8 milj. eurolla. Jäännösverojen 2013 ensimmäinen erä tilitettiin kunnille joulukuussa ja sen osuus Oulun tilityksestä oli 8,5 milj. euroa.

### Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Hyvinvointipalvelut organisoitiin uudelleen siten, että tilaajatuottajamallin purkamisen toteutettiin siirtämällä järjestäjän ja tuottajan tehtävät samaan organisaatioon 1.3.2014 alkaen. Hyvinvoinnin palvelumallin toimenpiteet ovat kohdistuneet erityisesti rakennemuutosten toteuttamiseen lasten ja nuorten palveluissa, ikäihmisten palveluissa ja mielenterveyspalveluissa.

Kontinkankaan vanhan sairaalan peruskorjaus valmistui vuoden 2014 loppuun mennessä. Kontinkankaan hyvinvointikeskuksen palvelut avattiin kuntalaisille 12.1.2015, jolloin sosiaali- ja terveyspalvelut aloittavat uusissa tiloissa ja uusilla toimintamalleilla. Käytännössä tammikuussa 2015 Kontinkankaan ja keskustan nykyisten

terveysasemien koko toiminta sekä monia sosiaali- ja ikäihmisten palveluja siirtyy peruskorjattuihin tiloihin.

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymästä siirtyi Tahkokankaan pitkäaikainen laitosasuminen osittain Oulun kaupungin asumispalveluiksi liikkeenluovutuksena 20.1.2014. Toiminta siirtyi hyvinvointipalvelujen asumis- ja päiväpalvelujen alueelle. Haukiputaan vuodeosaston terveyskeskussairaansijat lakkautettiin ja ne muutettiin sosiaalihuoltolain mukaisiksi laitospaikoiksi 1.1.2014 alkaen. Vuoden 2013 lopulla omasta palvelutuotannosta siirrettiin aikuispsykiatrian osastot ja sairaanhoitopiirin toiminnaksi, lastenpsykiatria siirrettiin myös sairaanhoitopiirin toiminnaksi vuoden 2014 aikana.

Oulun kaupungin hyvinvointipalvelut ja Oulun Palvelusäätiö ovat valmistelleet toimintamallia aloittaa Palvelusäätiön oma kotihoitotoiminta säätiön palvelutaloissa asteittain. Vuonna 2014 on suunniteltu muutosta, jolloin 1.1.2015 alkaen Kaukovainiolla sijaitsevien palvelutalojen toiminta ja henkilökunta siirtyivät Oulun Palvelusäätiölle. Jatkossa valmistellaan edelleen muiden palvelutalojen kotihoidon tuottamisen siirtämistä Palvelusäätiön toiminnaksi.

Oulun seudun Kuntoutussairaala Oy lakkautettiin ja sairaalan toimintaa jatketaan kaupungin omana toimintana. Yhtiö asetettiin selvitystilaan, jonka aikana yhtiön toiminta ja siihen liittyvät vastuut ja oikeudet siirrettiin Oulun kaupungille. Samoin Kiiminkijoen Opisto Oy:n toiminta siirrettiin Oulun kaupungin toiminnaksi ja yhtiö purettiin vuoden 2014 aikana. Kaupunki omistaa yhtiöitten koko osakekannan.

Kastellin monitoimitalo ja Haukiputaan koulu aloittivat toiminnan vuonna 2014. Liikelaitos Oulun seudun kulttuuri-instituutti toimi vuoden 2013 loppuun. Vuoden 2014 alusta toiminta on osa sivistys- ja kulttuurilautakuntaa. Vuoden 2014 alussa perustettiin uusi rahasto Valistustalorahasto, jonka tarkoituksena on Oulun kulttuurielämän tukeminen.

Uusi joukkoliikennelaki muutti liikenteen järjestämistapa Oulun seudulla. Yritysvetoisesta järjestelmästä siirryttiin joukkoliikenteen järjestämistapaan, jossa kuntien vastuu kasvoi. Uuden järjestämistavan mukainen joukkoliikenne käynnistyi heinäkuusta 2014 alkaen.

Sivakka Yhtymään siirtyivät As. Oy Ylikiimingin Murtopuisto, Kiinteistö Oy Jääskönpelto, Kiinteistö Oy Simppulanhaka, Oy Oulunsalon Kunnan Asuntohankinta Ab, Kiinteistö Oy Oulun Pikisaari, Kiinteistö Oy Puolukkariivi sekä osa Oulun Asuntohankinta Oy:stä. Järjestelystä aiheutui sekä meno- että tulokirjauksia. Haukiputaan kehitys Oy:lle siirtyivät Kiimingin alueella olevat kiinteistöyhtiöt.

Tilikausien vertailukelpoisuuteen vaikuttaa kaupungin toiminnan organisoinnissa tapahtuneet muutokset. Vuoden 2014 alusta yhtiöityivät liikelaitokset Oulun Satama ja Nallikari. Vuoden 2015 alusta yhtiöityvät Oulun Energia, Oulun Jätehuolto ja Oulun seudun ympäristötoimesta laboratoriopalvelut. Vuonna 2015 liikelaitos Oulun Konttorista siirtyvät tulkkipalvelut osaksi Monetra Oy:n toimintaa.

### Poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon tuodaan esille talousarvion toteumavertailun käyttötalousosassa, investointien toteutuminen osiossa sekä sitovien tavoitteiden toteutuminen liikelaitoksissa.

### Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuodelle ja arvio tulevasta kehityksestä

**Valtuustososopimuksen taloustavoitteiden toteutuminen; valtuustososopimus 3.6.2013 päivitetty liikelaitosten yhtiöitymisten vaikutuksilla. TP2014 lainasaldoon vaikuttaa yhtiöitymisen järjestelyt. Vuonna 2015 Oulun Energian antolainan takaisinmaksu on arviolta 64 M€. Jos takaisinmaksua ei olisi, lainasaldo olisi 804 M€.**

VALTUUSTOSOPIMUKSEN TOTEUTUMINEN	TP2013	TP2014	TA2015	TS2016
<b>Toimintamenojen muutos-%</b>				
Valtuustososopimus		0,1	-9,9	1,5
Hyväksytty talousarvio 2.12.2013		1,8	8,7	0,6
Tilinpäätös 2014	3,7	0,5	7,7	0,6
<b>Toimintakatteen alijäämän muutos-%</b>				
Valtuustososopimus		-0,8	4,9	1,7
Hyväksytty talousarvio 2.12.2013		1,3	5,8	1,5
Tilinpäätös 2014	3,6	2,7	7,8	1,5
<b>Vuosikate</b>				
Valtuustososopimus		70	62	67
Hyväksytty talousarvio 2.12.2013		69	47	52
Tilinpäätös 2014	80	75	47	52
Ero valtuustososopimukseen		5	-15	-15
<b>Investointikatto 2014-2016</b>				
Valtuustososopimus				380
Hyväksytty talousarvio 2.12.2013				406
Tilinpäätös 2014				410
<b>Lainakanta vuoden 2016 lopussa</b>				
Valtuustososopimus				740
Hyväksytty talousarvio 2.12.2013				715
Tilinpäätös 2014				740

Valtuustososopimus hyväksyttiin 3.6.2013. Valtuustososopimus luo toiminnallisen ja taloudellisen kehyksen kaupunginvaltuuston työskentelylle valtuustokaudella. Allekirjoittaneet valtuustoryhmät sitoutuivat toimenpiteisiin Oulun kaupungin talouden tasapainottamiseksi kuluvalle valtuustokaudella.

Valtuustososopimuksen linjauksen mukaan toimintakatteiden alijäämän tulee pysyä likipitäen vuoden 2013 tasolla, väestönkasvusta ja ikääntymisestä johtuva palvelutarpeiden kasvu hoidetaan tuottavuutta nostamalla.

Tilinpäätöksen 2014 toimintamenojen kasvuprosentti oli 0,5 prosenttia (TA2014 1,8 %). Maltillinen palkkaratkaisu ja toimintojen tehostaminen ovat vaikuttaneet siihen, että toimintamenot kasvoivat maltillisesti. Henkilöstösäästötoimenpiteiden vaikutus on ollut noin 5,1 milj. euroa. Toimintakatteiden alijäämän toteutunut kasvu on tilinpäätöksessä 2014 noin 2,7 prosenttia (TA2014 1,3 %). Talousarviossa 2014 päätetyn toimintakattotavoitteen saavuttaminen ei toteutunut, koska kaupungin toimintatuotoissa tapahtui laskua. Kun vuoden 2013 toimintatuotoista poistetaan vuonna

2014 yhtiöityneiden Oulun Sataman ja Nallikarin vaikutus, ovat kaupungin toimintatuotot vähentyneet n. 5 milj. eurolla.

Valtuustosopimuksen talouskehyksessä on tavoitteena nostaa vuosikate tasolle, joka vastaa paremmin poistojen ja investointien määrää. Tulevien vuosien investointien mahdollistamiseksi ja velkaantumisen hillitsemiseksi valtuustosopimuksen mukaisesti vuosikate tulee nostaa nykyistä oleellisesti korkeammalle tasolle. Vuoden 2014 tilinpäätöksen vuosikate on n. 75 milj. euroa. Tilinpäätöksessä vuosikate on n. 5 milj. euroa parempi kuin valtuustosopimuksen pohjalta arvioitu tavoitteellinen vuosikate.

Tilinpäätöksen 2013 vuosikate 80 milj. euroa kattoi poistot 63 prosenttisesti. Vastaavasti tilinpäätöksen 2014 vuosikate 75 milj. euroa kattaa poistot 75 prosenttisesti. Vuoden 2013 tunnuslukua alensi poistosuunnitelman uudistuksen kertaluonteinen vaikutus, vuoden 2014 poistotaso on n. 28 milj. euroa alhaisempi kuin vuoden 2013 poistot. Pitkällä aikavälillä tarkasteltuna poistot eivät kata keskimääräisiä poistonalaisia investointeja ja tulo-rahoituksen taso ei ole riittävä.

Valtuustosopimuksessa investointikatoksi vuosille 2014 - 2016 määriteltiin 380 miljoonaa euroa. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä arvioidut investoinnit 2014 - 2016 ovat n. 410 milj. euroa, kun investoinneista poistetaan yhtiöittämisten vaikutus. Kaupungin lainamäärä on kasvanut vuodesta 2013 n. 100 milj. eurolla ja asukaskohtainen lainamäärä on noussut 3 266 euroon (TP2013 2 788). Investointien tulo-rahoitus oli tilinpäätöksessä 11 % (TP2013 36 %).

Oulun kaupungin tilinpäätös näyttää ylijäämää n. 322,5 milj. euroa. Ilman Oulun Energian yhteydessä kirjattua satunnaista tuloa 341,5 milj. euroa, kaatopaikkavarauksen purkua 2,5 milj. euroa ja poistoeron tuloutusta 2,2 milj. euroa olisi Oulun kaupungin tilinpäätös n. 24 milj. euroa alijäämäinen.

Liikelaitokset Oulun Satama ja Nallikari yhtiöityivät vuoden 2014 alusta. Oulun Energia ja Oulun Jätehuolto yhtiöityvät vuoden 2015 alusta (myös muita organisaation toiminnassa tapahtuneita olennaisia muutoksia kohdassa olennaiset toiminnalliset muutokset).

Tilinpäätös antaa pelkkien numeroiden valossa liian positiivisen kuvan Oulun kaupungin taloudesta ellei oteta huomioon edellä lueteltuja eriä. Oulun kaupungin taloustilanne ei ole olennaisesti paremmalla tasolla kuin mitä valtuustosopimusta tehtäessä arvioitiin. Tarve valtuustosopimuksen ja palvelumalli 2020 toimenpiteiden toteuttamiseen on yhä voimassa.

## 1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtuustosopimus luo toiminnallisen ja taloudellisen kehityksen kaupunginvaltuuston työskentelylle valtuustokaudella. Valtuustosopimuksen tavoitteena on nostaa vuosikate tasolle, joka vastaa paremmin poistojen ja investointien määrää.

Oulun kaupungin alijäämä arvioitiin talousarviossa 2014 (KV 2.12.20114) noin -27 milj. euroksi. Toteutunut tulos tilinpäätöksessä on 322 milj. euroa ylijäämäinen. Vaikka tilikauden tuloksesta muodostui talousarviota parempi, olisi tilikauden tulos ilman yhtiöittämisistä tulleita kertaeriä jäänyt n. 24 milj. euroa alijäämäiseksi. Esimerkiksi Oulun Energian yhtiöittämisen yhteydessä kirjatulla satunnaisella tuotolla on ainoastaan tuloista parantava kirjanpidollinen vaikutus.

Talousarviota parempaan tulokseen vaikuttavat myös toteutetut säästötoimenpiteet. Vuoden 2014 talousarvio laadittiin valtuustosopimuksen mukaisesti. Tavoitteen saavuttaminen tarkoitti korkeintaan n. 1,8 prosentin menojen kasvua, toteutunut kasvu oli n. 0,5 prosenttia. Valtuustosopimuksen menokasvutavoite 0,1 prosenttia tarkoitti käytännössä sitä, että kaupungin toimintayksiköiden piti mitoittaa toiminta suunnilleen vuoden 2013 tasolle hyödyntämällä rakenteellisia muutoksia ja tuottavuuden kasvua. Paineet menojen kasvulle kohdistuvat erityisesti hyvinvointilautakuntaan ja sivistys- ja kulttuurilautakuntaan. Hyvinvointilautakunnan oma toiminta ylitti alkuperäisen talousarvion n. 10,2 milj. eurolla. Erikoissairaanhoidon ylitti talousarvion n. 11,5 milj. eurolla. Hyvinvointilautakunnan kokonaisylijäämä alkuperäiseen talousarvioon oli yhteensä n. 21,8 milj. euroa. Sivistys- ja kulttuurilautakunta ylitti alkuperäisen talousarvion n. 6,4 milj. eurolla.

Oulun kaupungin väkiluku oli tilinpäätöksessä 196 194 (TP 2013 193832). Väestön kasvu oli 2 362. Väestön kehitystä tarkasteltaessa 0-6-vuotiaiden määrä väheni jonkin verran, perusopetusikäisten määrä kasvoi noin 500 lapsella ja yli 65-vuotiaiden määrä kasvoi noin 1 200 henkilöllä eli saman verran kuin vuonna 2013. Lopulliset väestötilastot valmistuvat vuoden 2015 maaliskuussa.

Toimintakatteiden alijäämän kasvu oli tilinpäätöksessä 2014 n. 2,7 prosenttia, vuoden 2013 tilinpäätöksessä kasvu oli noin 3,6 prosenttia. Toimintatuotot laskivat noin 2 %, kun tilinpäätöksestä 2013 vähennetään vuonna 2014 yhtiöitettyjen Oulun Sataman ja Nallikarin toimintatuotot.

Oulun kaupungin kasvusta johtuen investointitarpeet seuraaville vuosillekin ovat korkeat. Investointien

tulorahoitusprosentti on jäämässä alhaiseksi, mikä toteutuessaan lisää kaupungin lainamäärää huomattavasti. Investointien omarahoitusosuutta on pystyttävä nostamaan, jotta velkaantumista saadaan hillittyä.

Valtionosuusleikkaukset ja vähäinen verotulojen kasvu pakottavat Oulun kaupungin etsimään säästöjä toimintamenoihin ja tuottavuuden nostoa. Kaupunginvaltuuston hyväksymässä taloussuunnitelmassa 2015–2016 tavoitellaan ylijäämäistä tulosta ja vuosikatteen tason nostoa paremmin vastaamaan poistoja ja investointeja. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää palveluverkkoratkaisuja ja muita toimenpiteitä menojen kasvun hillitsemiseksi. Talouden pitäminen tasapainossa nykyisellä verorahoituksella mahdollistaa keskimäärin korkeintaan n. 3 prosentin vuotuisen toimintakatteiden alijäämän kasvun. Tavoitteen saavuttaminen vaatii palveluverkkopäätösten toteuttamista ja investointitasoa tarkkaa arviointia.

Henkilöstöohjelman tavoitteiden mukaisesti pyritään henkilöstöjohtamisella, osaamisen kehittämisellä tarve- ja asiakaslähtöisesti, henkilöstön työhyvinvoinnilla ja valtuustosopimuksen mukaisesti henkilöstömäärän pitämällä nykyisellä tasolla sekä henkilöstön ohjaamisella hallinnollisesta työstä asiakaspalvelutyöhön saavuttamaan tuottavuuden nousu ja palvelujen laadun turvaaminen huolimatta talouden kiristymisestä.

Oulun kaupungin on pidättäydyttävä uusista menoista lisäavista palvelujen laajentamisesta ja palvelujen laatutason nostoista, kaupungin talous ei kestä kunnille annettavista menoista lisääviä velvoitteita.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Vuosikatteen on katettava vähintään poistot. Tilinpäätöksessä 2013 Oulun kaupungin vuosikate oli n. 75 milj. euroa. Vuosikate ei kattanut poistoja, joiden suuruus oli n. 100 milj. euroa.

Oulun kaupungin verotulot eivät kasvaneet odotetusti. Huolimatta siitä, että tuloveroprosenttia korotettiin vuodelle 2014 0,75 prosenttiyksiköllä, jäi verojen kasvu ainoastaan 2,2 prosenttiin. Verorahoituksen (verot ja valtionosuudet) kasvu kokonaisuudessaan oli 2,3 prosenttia. Toimintakatteiden (toimintatuotot - toimintamenot) alijäämän kasvu oli tilinpäätöksessä n. 2,7 prosenttia. Kaupungin talous ei kestä toiminnan laajentamista eikä palvelutason nostoa. Palveluverkkoratkaisujen toteuttaminen on ehdottoman tärkeää, jotta menot eivät kasva ja tuottavuus saadaan nousuun.



Investointien omarahoitusosuus tilinpäätöksessä 2014 on 11 prosenttia (TP2013 36 prosenttia). Investointien tulo-rahoituksen tunnuslukuun\*) vaikuttaa oleellisesti liikelaitosten Oulun Energian ja Jätehuollon yh-tiöityminen.

Valtuustosopimuksessa on lainojen lainakatoksi vuo-den 2016 lopussa asetettu 740 milj. euroa.

Lainojen toteuma tilinpäätöksessä 2013 on n. 641 milj. euroa. Arvioitu lainasaldo tilinpäätöksen toteuman pe-rusteelta laskettuna ja lisättyä nettolainanotto vuosi-na 2015 - 2016 tulee olemaan n. 740 milj. euroa. Sum-ma kuitenkin sisältää lainasaldoa pienentävänä Oulun Energian lainan takaisinmaksun n. 64 milj. euroa.

---

\*)Investointien tulo-rahoitus, % =  $100 \times \text{Vuositulos} / \text{Investointien omahankintameno}$   
(Oma hankintameno = Investointimenot – Rahoitusosuudet).

## 1.5 Oulun kaupungin henkilöstö

### Henkilöstön määrä 31.12.2014

Henkilöstön määrä palvelussuhteittain	2013	2014	kasvu -%
Vakinaiset	9328	9424	1,03 %
Tilapäiset	2554	2591	1,45 %
Työllistetyt	521	330	-36,66 %
Henkilöstö yhteensä	12403	12345	-0,47 %
asukasluku 1.1. mukaan	193 832	196 194	
Suhde väestöön (ei. sis. työllistettyjä)	6,13 %	6,12 %	

Vuosi 2014 oli uuden Oulun toinen täysi toimintavuosi kaikkien liitoskuntien henkilöstön työskenneltäessä Oulun kaupungin palveluksessa.

Oulun kaupungin palveluksessa oli (ei sisällä Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen toimenpidepalkkalaisia ja työllistettyjä) 31.12.2014 12.015 henkilöä. Heistä vakinaisessa palvelussuhteessa oli 9.424 henkilöä ja tilapäisessä palvelussuhteessa 2.591 henkilöä. Vuodenvaihteessa oli lisäksi n. 330 työllistettyä. Vuoden 2014 lopussa työllistettyjen määrän vähentymiseen edelliseen vuoteen verrattuna vaikuttaa monta eri taustatekijää; kaupungin yt-neuvottelut ja lomautukset vuoden 2014 aikana ja vuodelle 2015 toimeenpannuista muutoksista työllistämistä koskevassa lainsäädännössä sekä valtion työllisyysmäärärahojen varausten riittävydestä ja niiden käyttöön liittyvistä muutoksista. Vuositasolla Oulun kaupunki työllisti yli. 1000 työtöntä henkilöä.

Henkilöstön määrään vaikuttivat toimintojen uudelleenjärjestelyt kuten yhtiöittämiset ja toimintojen siirtämiset eri yhteistyökumppaneiden välillä. Suurin muutos oli Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n siirtyminen Oulun kaupungin alaisuuteen. Henkilöstöä siirtyi Oulun kaupungin palvelukseen n. 100 henkilöä. Vuoden 2014 alusta yhtiöitettiin Oulun kaupungin Satama ja Nallikari matkailupalvelut, muutos kosketti 30 henkilöä. Lisäksi henkilöstöä siirtyi Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin ja Palvelusäätiöön toimintojen uudelleen järjestelyn myötä, yhteensä 39 henkilöä.

Vanhuuseläkkeelle siirtyi 223 henkilöä ja kasvoi edellisestä vuodesta. Työkyvyttömyyseläkkeelle 34 henkilöä, kun se vuonna 2013 oli 52 henkilöä. Työnantajan pitkäaikainen toiminta ennen aikaisten eläköitymisen vähentymiseksi ovat tuoneet myös euromääräistä tuloa pienentyneiden varhemaksujen muodossa. Eri eläkkeille siirtyi yhteensä 257 henkilöä. Muu poistuma on ollut 214 henkilöä (sisältää henkilöstön siirtymisen toisiin organisaatioihin). Kokonaisuutena henkilöstöpoistuma on ollut arvioitua pienempi.

Taloudellisen tilanteen voimakas heikentyminen vaikutti siihen, että henkilöstön osalta toteutettiin kaupunginvaltuuston päätös henkilöstön lomauttamisesta vuonna 2014. Lomautuksen vaihtoehtona oli vapaaehtoinen virka- tai työvapaa. Säästötoimenpiteiden piiriin kuuluvasta henkilöstöstä 84 % valitsi vapaaehtoisen virka- ja työvapaan. Toimenpiteillä saavutettiin tavoiteltu rahallinen säästö noin 5 milj. euroa.

Uudesta kaupunkistrategiasta päätettiin kaupunginvaltuustossa 19.8.2013. Henkilöstön osalta painopistealueet ovat johtaminen, henkilöstön tarve- ja asiakaslähtöinen osaaminen ja hyvästä työhyvinvoinnista huolehtiminen ja henkilöstön määrän kasvun rajoittaminen. Ko. painopisteiden toteuttamiseksi laadittiin henkilöstöohjelma, johon valittiin konkreettisia toimenpiteitä ja kehittämisalueita ja joita toteutetaan sekä kaupunkietä toimialatasoilla. Syksyllä 2014 aloitettiin henkilöstöohjelmaan liittyen työhyvinvointikortin ja laajan esimieskoulutusohjelman suunnittelu sekä kaupunkitasoinen työhyvinvointiohjelman valmistelu. Johtamisen erikoisammattitutkintoon (JEAT) valmistava oppisopimusrahoitteinen Oulun kaupungille suunnattu koulutus alkoi toukokuussa 2014.

Edellä todettuja linjauksia seurataan KUNTA10 -tutkimuksella, johon Oulun kaupunki on osallistunut 1997 lähtien. Oulussa keskeisiksi Kunta10 -tutkimuksen osaluokiksi on valittu työstressi (työpaineiden ja työn hallinnan yhteisvaikutus), työyhteisön tavoitteellisuus, työyhteisön kehittäminen, työyhteisön tuki esimiestyölle, sosiaalinen pääoma, esimiestuki, kohtelun oikeudenmukaisuus ja päätöksenteon oikeudenmukaisuus. Näiden osa-alueiden kehitystä seurataan koko kaupunkitasolla.

Keskeisten Kunta10 -mittareiden osalta voidaan todeta, että työstressi on lisääntynyt koko kaupungin tasolla edelliseen kyselyyn verrattuna. Työyhteisöjen tavoitteellisuuden on koettu heikkenevän, mutta sosiaalinen pääoma ja varsinkin työyhteisön tuki esimiehelle

koetaan paremmaksi aiempaan kyselyyn (2012) verrattuna. Johtamistaitoihin kuuluvat esimiestuki ja kohtelun oikeudenmukaisuus koetaan myös paremmiksi aiempaan verrattuna. Päätöksenteon oikeudenmukaisuus on koettu heikentyneen hieman edelliseen kyselyyn verrattuna.

Syksyllä 2014 tehdyn Kunta 10-kyselyn tulokset käydään läpi työyhteisössä esimiehen johdolla kevään 2015 aikana. Tärkeää on yhteinen keskustelu, jonka perusteella työyhteisö valitsee kehittämiskohteet ja tekee niiden pohjalta toimenpidesuunnitelman.

Vuonna 2014 henkilöstökulut olivat 532,3 milj. € (sisältäen palkat ja palkkiot, eläkemaksut ja muut henkilöstösivukulut). Vuonna 2013 vastaava summa oli 539,3

milj. €. Henkilöstökulut laskivat n. 7 milj. € eli n. 1,3 %. Varsinaiset palkka- ja palkkiokulut olivat 407,4 milj. € ja laskivat 5,3 milj. € eli n. 1,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Luvut eivät ole vertailukelpoisia vuositasona, koska edellä mainittuihin vuoden 2014 summiin vaikuttivat toimintojen uudelleenjärjestelyt; Oulun Sataman ja Nallikarin yhtiöittämiset ja muut toimintojen siirtämiset eri yhteistyökumppaneiden välillä. Lisäksi henkilöstöku- luja vertailtaessa tulee huomioida vuoden 2014 osalta henkilöstöön kohdistuvat säästötoimet, joiden vaikutus oli n. 5 milj. €

Tarkemmin henkilöstöä koskevat tunnusluvut ja henkilöstöstrategian toteutuminen on kuvattu erillisessä henkilöstöraportissa.

## 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

### Strategiset riskit

#### Rakennemuutokset - lainsäädäntö

Oulun kaupunki on ollut voimakkaasti mukana vaikuttamassa rakenne- ja lainsäädännöllisten muutosten valmisteluun. Sosiaali- ja terveyspalvelu-uudistukseen liittyvien oman toiminnan muutosten valmistelu aloitetaan, vaikka kansallisella tasolla ei vielä ole tehty lopullista päätöstä sosiaali- ja terveyspalvelu-uudistuksesta.

Poliittinen ympäristö ja lainsäädäntö vaikuttavat merkittävästi energia-alan toimintaedellytyksiin. Kaukolämmön mahdollisesti lisääntyvä sääntely, turpeen asema polttoaineena, päästörajoitusmekanismien kehitys ja erilaiset veroratkaisut ovat tekijöitä, joilla on mahdollisesti heikentävä vaikutus Oulun Energia-konsernin taloudellisen asemaan ja tuloksentelekykyyn.

#### Elinkeinoelämä

Elinkeinoelämän kehityksellä ja alueen elinkeinorakenteen murroksella on vaikutuksensa muun muassa työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin, rakentamiseen ja väestön hyvinvointiin. Elinkeinoelämän toimintaedellytysten heikkeneminen johtaa muun muassa verotulojen pienenemiseen ja työllisyyden tukemisesta sekä työttömyyden seurannaisvaikutuksista aiheutuvien kustannusten kasvuun.

Äkilliseen rakennemuutokseen liittyen v. 2014 keskeisimmät vastatoimet liittyivät Microsoftin ja Broadcomin yksiköiden lopettamiseen. Kaato- projektin ja irtisanotun henkilöstön oman aktiivisuuden myötä alueelle

etabloitui syksyn 2014 aikana n. 10 yritystä. Lisäksi käynnistettiin / haettiin muuta resurssia nopeasti vaikuttaviin toimiin (mm. Oulun Yritystakomon jatko 2015 - 2017), parin vuoden aikajänteellä vaikuttaviin toimiin (Hilla ohjelma) ja pidemmän aikavälin toimiin (Sote-ICT - alueen aktiviteetit). Kesällä 2014 irtisanotuista on työllistynyt yli puolet vuoden loppuun mennessä. Vuonna 2014 uusia yrityksiä on perustettu Ouluun 966 kpl (Oulun seutu 1147 kpl), mikä on n. 7 % enemmän kuin vuosi sitten. Työllisyystilanne pysyi haasteellisena vastatoimista huolimatta.

#### Palvelujen järjestäminen

Oulun kaupungin palvelujen järjestämisellä ja tuottamisen tavalla on merkittäviä vaikutuksia sekä kaupungin rakenteisiin ja talouteen että kaupunkilaisille tarjottaviin palveluihin. Nykyinen palvelutaso, -rakenne ja osittain hajautunut yhdyskuntarakenne edellyttävät muutoksia, jotta kaupungin toimintaedellytykset turvataan heikentyneessä tilanteessa.

Palveluverkkoa ohjaavia linjauksia ja oman peruspalvelutuotannon osuudet linjattiin vuoden 2015 talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Palvelujen järjestämisohjelma hyväksyttiin 2.2.2015 § 52. Linjausten toimeenpano on huomioitu hallintokuntien vuoden 2015 talousarvioissa ja käyttösuunnitelmissa. Palveluverkkosuunnitelman hyväksyminen siirtyi vuodelle 2015. Tukipalvelujen oman tuotannon osuudet päätettiin omistajapoliittisen ohjelman yhteydessä.

### Taloudelliset riskit

#### Tulorahoituksen riittävyys ja menojen hallinta

Oulun kaupunki velkaantuu voimakkaasti heikentyneen tulorahoituksen ja toimintamenojen voimakkaan kasvun sekä korkeiden investointimenojen johdosta. Mikäli menokehitystä ei pystytä hallitsemaan, tilanne johtaa negatiiviseen kierteeseen eli verojen ja maksujen korotuksiin sekä palvelutason heikkenemiseen. Lisäksi kaupungin investointikyky heikkenee. SOTE-uudistuksen ja kuntien tehtävien lisääntymisen kautta tulevat muutokset aiheuttavat kaupungille merkittäviä taloudellisia vaikutuksia.

Valtuustoryhmien sopimuksessa vuosille 2013 – 2016 on määritelty kaupungin talouskehitykset. Tilikaudella 2014 vuosikate toteutui hiukan tavoitteita parempana. Myös toimintakatteen alijäämän kasvu on saatu taitettua. Oulun kaupungin tilikauden ylijäämä oli 322 M€ kuitenkin siten, että ilman yhtiöittämisistä johtuvia satunnaisia tuottoja tilikauden tulos jäi alijäämäiseksi. Nettovelka kasvoi vuoden aikana noin 90 M€.

Oulun kaupungin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitukseen liittyvä tilanne on esitelty

tarkemmin toimintakertomuksessa omassa kohdassaan. Lisäksi jokaisen lautakunnan ja liikelaitoksen kohdalla on esitetty talousarvion toteutuminen ja merkittävät poikkeamat talousarvioon.

### **Rahoituksen hallinta**

Rahoituksen riskien hallintaan saatiin merkittävä strateginen linjaus kun valtuusto hyväksyi 17.2.2014 varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet. Periaatteissa linjattiin varainhankinnan vaihtoehdot, tavoiteltu laina-aikajakauma sekä varainhankinnan riskit ja niiltä suojautuminen. Lisäksi linjattiin sijoitustoimintaa kokonaisuudessaan sekä sijoitustoimintaan liittyviä riskejä ja niiden hallintakeinoja. Yksi keskeisimmistä tavoitteista oli ja on maksuvalmiuden turvaaminen.

Vieraan pääoman määrä vuoden vaihteessa oli 640,8 (554,0 M€), lisäystä vuonna 2014 oli 86,8 M€. Lainamäärän lisääntyminen kasvatti rahoituksen riskejä. Rahoitusriskiä pienennettiin, kun kaupunki sopi Euroopan investointipankin (EIP) kanssa lainaohjelmasta, joka turvaa kilpailukykyisen 250 M€:n rahoituksen vuoden 2016 loppuun asti. Vuonna 2014 ohjelmasta nostettiin 70 M€:a.

Korkoriskiä pienennettiin vuonna 2014 toteutetuilla korkosuojausilla (100 M€). Korkosuojausten määrä vuoden 2014 lopussa oli 375 M€ (287 M€) ja suojausaste 59 % (53 %). Vuoden lopussa korot olivat historian alhaisimmalla tasolla, joten korkeampien korkojen aikana tehdyt suojaukset nostivat rahoituskustannuksia. Tilinpäätöksessä liitetiedoissa ilmoitettava korkosuojausten laskennallinen markkina-arvo oli -62,3 M€ (-1,8 M€). Suojausten markkina-arvo on korkea, koska alhaisten markkinakorkojen tilanteessa suojaukset olisi voitu tehdä edullisemmin.

Konsernitiliä kehitettiin ja hyödynnettiin konsernin rahoitusriskien pienentämisessä. Konsernitili tarjosi kilpailukykyisen vaihtoehdon kassaylijäämäisille sekä joustavan ja edullisen rahoitusratkaisun konsernitilimiittiä tarvitseville. Vuoden vaihteessa kaupungin konsernitilivelka konserniyhtiöille oli 113,6 M€ (84,0 M€) ja limiittejä oli käytössä 8,4 M€ (14,2 M€).

Varainhankinnan ja sijoitusten raportoinnin kehittämisen mahdollisti ajantasaisemman seurannan, riskien havaitsemisen, arvioinnin ja hallinnan.

Kaupungin takausvastuiden yhteenlaskettu määrä oli tilinpäätöshetkellä 167,4 M€ (159,3 M€). Vastuista suurin osa 145,2 M€ (134,8 M€) on myönnetty konserniin kuuluville yhteisöille. Kaupungin osuus Kuntien takauskeskuksen takauksista oli 884,4 M€ (831,6 M€).

### **Operatiiviset riskit**

Oulun kaupungin merkittävimpiä operatiivisia riskejä ovat ICT-riskit, kiinteistöjen määrään ja kuntoon liittyvät riskit sekä Oulun Energia -konsernin ja Oulun Vedden toimintaan liittyvät riskit.

### **ICT-riskit**

Kaupungin ICT-infrastruktuuriin ja tietojärjestelmien toimintaan kohdistuu erilaisia tietoturvaohkia. Vuoden 2014 toiminta oli pääsääntöisesti luotettavaa. Uhkien minimoimiseksi ICT-infrastruktuurin hajauttaminen kahteen fyysisesti erillään olevaan datakeskukseen on saatu valmiiksi tietojen kahdentamisen osalta. Tietoliikenneinfrastruktuurin kahdentaminen on parhailaan menossa. Seuraavassa vaiheessa määritellään Oulun kaupungin toiminnan kannalta kriittiset tietojärjestelmät, mitkä tullaan kahdentamaan niin, että häiriötilanteen sattuessa tietojärjestelmiä voidaan käyttää toisesta datakeskuksesta. Vuonna 2014 kilpailutettiin kaupungin ja Oulun seudun tietoliikennepalvelut ja tuleva operaattorin vaihtuminen aiheuttaa merkittäviä riskejä ICT-infrastruktuurille. Muutoksen onnistuneen läpivienin varmistamiseksi perustetaan kattava ohjausryhmä, jonka vastaa sopimusten valmistelusta sekä riskien- ja laadunhallinnasta.

Tietoturvatyöryhmä on tehnyt ja hyväksynyt Oulun kaupungin uudet tietoturvaperiaatteet. Tietoturvan kehittämisen painopisteet ovat kohdentuneet tietoturvapoliittikan mukaisesti uhkatekijöiden tunnistamiseen, palveluiden jatkuvuuden turvaamiseen ja henkilöstön tietoturvaosaamisen kehittämiseen. Keskeisiä asioita olivat tietoliikenneverkkoon kohdentuvien uhkatekijöiden tunnistaminen ja kriittisen tietoliikenneverkkoympäristön auditointi. Kehittämishankkeena on käynnistetty käyttövaltuushallinnan-työryhmä, minkä tehtävänä on selvittää käyttäjän oikeuksiin ja valtuuttamiseen liittyviä hallintakeinoja. Tietoturvaosaamisen kehittämiseksi on laadittu web-tietoturva- ja tietosuojakoulutus, joiden lisäksi palvelualueille järjestettiin tarpeiden mukaisia tietoturvakoulutuksia ja tietoturvakonsultaatiota.

ICT-turvallisuusjohtamisen tiimin toiminta käynnistettiin osana kaupungin yhteistä varautumisharjoitusta (PSAVI/OUKO14). Harjoituksessa esiinnousseita kehittämiskohteita viedään eteenpäin vuoden 2015 aikana. Lisäksi kaupunki on osallistunut aktiivisesti mahdollisen sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistukseen liittyvien ICT-asioiden kartoittamiseen.

### **Kiinteistöjen määrä ja kunto**

Palveluverkkotarkastelun mukaan osa Oulun kaupungin kiinteistömässasta tulee jäämään käyttämättömäksi ja osa kiinteistöistä on jo nyt vajaakäytössä. Riskinä on, että käytöstä poistuvien kiinteistöjen ylläpitokustannukset jäävät edelleen rasittamaan kaupungin taloutta usean vuoden ajalle. Myös Oulun kaupungin tytäryhteisöjen omistuksessa on huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä.

Konsernin pienenevät taloudelliset kokonaisresurssit vähentävät mahdollisuuksia rakennusten korjausinvestointeihin sekä kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon. Oulun kaupungin kiinteistöihin liittyvä korjausvelka on tällä hetkellä noin 110 milj. €. Korjausvelan kasvu ja sen myötä kiinteistöjen kunnan rapistuminen ilmenee mm. sisäilmaongelmina.

### **Oulun Energia -konserni**

Oulun Energia-konsernin kannalta keskeiset taloudelliset riskit aiheutuvat markkinahintojen ja volyymin vaihtelusta sekä vastapuolien mahdollisesta kyvyttömyydestä hoitaa veloitteensa. Hintariskit liittyvät lähinnä sähkön tukku- ja vähittäishintoihin, päästöoikeuksien hintoihin sekä polttoaineiden hintoihin. Volyymiriski aiheutuu mm. sähkön- ja lämmöntuotannon vaihtelusta sekä vähittäismyynnin kysynnän vaihtelusta. Vastapuoliriski muodostuu ulkopuolisten osapuolten kanssa solmituista sopimuksista.

Taloudellisilta vaikutuksiltaan merkittävimmät operatiiviset riskit liittyvät tuotantolaitoksien fyysisiin vahinkoihin, jotka voivat aiheuttaa liiketoiminnan keskeyttämisen ja niistä voi aiheutua kolmansille osapuolille syntäviä vastuuvuoroita. Lisäksi merkittävä operatiivisten riskien alue ovat sähkön jakeluverkkoon kohdistuvat vahingot ja muut häiriötilat.

Tilikaudella 2014 Toppila 2 -yksikön osalta havaittiin kesän tarkastusrevisiossa turbiinivaurio, jonka takia sähkön tuotanto generaattoriyksiköllä oli keskeytyksessä koko jälkimmäisen puolivuotiskauden 2014 ajan. Turbiinivaurio aiheutti merkittäviä tuotantotappiot korjauskustannusten lisäksi. Sähkön ja kaukolämmön tuotanto ja jakelu asiakkaille onnistuttiin ylläpitämään hyvin tehtyjen, ennakoivien riskienhallintatoimenpiteiden ansiosta.

Oulun Energia-konsernin liiketoiminnan luonteesta johtuen myös tietotekniikka- ja tietoturvariskit ovat merkittävä riskialue.

### **Oulun Vesi**

Oulun Veden osalta suurimmat riskit liittyvät luonnonolosuhteiden, kuten rankkasateiden vaikutuksiin puhdistamatoimintaan ja viemäritulviin. Uusia merkittäviä riskejä ei toteutunut vuonna 2014 mutta aiemmin tapahtuneiden, rankkasadetulvista aiheutuneiden vahinkojen korvausvastuista kiistely oikeudessa jatkui. Jäteveden puhdistusvaatimuksia ei kaikin osin täytetty laitoksen saneeraustyöstä johtuen. Merkittävä strateginen riski liittyy Oulussa vedenhankintaan, joka on pintaveden varassa. Tämä asia on edelleen ratkaisematta.

## 1.7 Ympäristötekijät

Oulun kaupungin yli 196 000 asukkaan energia-, jäte- ja vesihuolto samoin kuin liikenne ja muu toiminta vaatii paitsi ympäristövastuullisuutta myös taloudellisia resursseja.

Ympäristöasioiden hallinnan ohjaus pohjautuu kaupunkistrategiaan, ympäristöohjelmaan ja sitä tukeviin sitoumuksiin ja sopimuksiin sekä palvelualueiden ja liikelaitosten omiin ympäristöjärjestelmiin ja -ohjelmiin. Oulun kaupunkistrategian 2020 edellyttämä ympäristöohjelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 12.5.2014 § 231, minkä yhteydessä myös ympäristöjohtamisjärjestelmä päivitettiin.

Oulun kaupunki laatii tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen liitteeksi erillisen ympäristötilinpäätöksen. Raportti sisältää keskeiset ympäristöasioiden hoitoa, kestävän kehityksen edistämistä sekä ilmastostrategian toteuttamista koskevat toimenpiteet ja tunnusluvut. Ympäristöasioiden taloudelliset tunnusluvut kuvaavat vastuunkantoa ympäristöasioissa talousnäkökulmasta tarkasteltuna.

Kaupungin ympäristötuotot olivat yhteensä noin 42,3 miljoonaa euroa. Suurimmat tuotot tulivat jätevesimaksuista, jätteiden vastaanottomaksuista sekä ympäristömerkityn sähkön ja kaatopaikkakaasun myynneistä. Ympäristötuottojen määrä on noussut tasaisesti.

Ympäristökulut poistot mukaan lukien olivat noin 46,3 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja syntyi ympäristönsuojelulaitteiden ja vastaavien investointikulujen poistoista, ympäristöperusteisista veroista, jätehuollosta ja jätevesien käsittelystä ml viemäriverkoston kunnossapito. Kulut olivat edellistä vuotta suuremmat.

Ympäristöinvestointien määrä oli noin 24,4 miljoonaa euroa. Merkittävimmät investoinnit kohdistuivat Oulun Energian päästöjä vähentävien laitteiden hankintaan sekä Taskilan jätevedenpuhdistamon ja verkoston saneeraukseen sekä materiaalitehokkuuden parantamiseen eri yksiköissä.

### Ilmastopolitiikka

Oulun kaupunki on sitoutunut ilmastonmuutoksen hillintään tavoitteenaan 20 % päästövähennys vuoteen 2020 mennessä. Asukaskohtainen päästövähennystavoite on kirjattu kaupunkistrategiaan ja sen laskennalliset perusteet on esitetty kaupungin kestävän energiankäytön toimintasuunnitelmassa.

Oulu allekirjoitti Euroopan kaupunginjohtajien ilmastosopimuksen vuonna 2011 ja siihen sisältyvästä kestävän

energiankäytön toimintasuunnitelma hyväksyttiin Covenant of Mayors -organisaatiossa 2013. Muita keskeisiä sitoumuksia vuonna 2009 hyväksytyyn ilmastostrategian toteuttamiseksi ovat kuutoskaupunkien kaupunginjohtajien ilmastoverkosto, toimintaa konkreettisesti ohjaavat kuntien energiatehokkuussopimus ja ERA17-Energiaviisaan rakentamisen aika -tiekartta sekä tieto- ja viestintätekniikasta aiheutuvan hiilijalanjäljen pienentämiseen tähtäävä Green Digital Charter -asiakirja.

Energiatehokkuussopimuksessa työ- ja elinkeinoministeriön kanssa Oulun kaupunki sitoutui 16,64 GWh energiansäästöön vuoteen 2016 mennessä ja tavoite on jo toteutunut. Aiesopimus energiatehokkuussopimuksen jatkamisesta vuosille 2017 - 2020 hyväksyttiin vuonna 2013. Päätöksellään Oulun kaupunki sitoutui sopimuksen laadintaan ja neuvottelut vuonna 2017 käynnistyyvästä vapaaehtoisesta sopimusjärjestelmästä ovat käynnistyneet. Sopimuksessa kaupunki sitoutuu tavoittelemaan vuosina 2014 - 2020 toteutetuilla energiatehokkuustoimilla 70 GWh kumulatiivista energiansäästöä.

### Energianhankinta

Oulun kaupungin lämmön- ja sähkönhankinnasta vastaa pääosin Oulun Energia.

Energianhankinnan perustan muodostaa sähkön ja lämmön yhteistuotanto. Pääasialliset hankintalähteet ovat Toppilan turvevoimalaitokset, Merikosken vesivoimalaitos sekä Laanilan ekovoimalaitos. Täydentäviä lämmönhankintalähteitä ovat vara- ja huippuvoimalaitokset sekä paikallinen teollisuus. Oulun Energia on myös tuulivoiman tuottaja yhtiöosakkuuden kautta. Oman tuotannon ylittävä sähköntarve tai tuotantokustannuksia edullisempi sähköteho hankitaan sopimustai tilapäisostoin. Oulun Energia Oy aloitti toimintansa osakeyhtiönä 1.1.2015.

Kaukolämpöön liittyneiden kiinteistöjen osuus kaikista Oulun kiinteistöistä on noin 67 %. Kaukolämmön piirissä olevan rakennuskannan tilavuus on lähes 40 miljoonaa kuutiometriä. Asuintalojen osuus tästä on vaajat puolet.

Energia ratkaisuisaan Oulun Energia panostaa lähienergiiaan. Toppilan voimalaitosten pääpolttoaineet ovat turve ja puu. Puuhakkeen käyttöä on lisätty ja puun osuus oli kertomusvuonna vuonna 35 %. Toppila 1-voimalaitoksen korvaamiseen liittyvien sijainti-, polttoaine- ja prosessivaihtoehtojen selvittely on meneillään ja uuden yhteistuotantovoimalaitoksen ympäristövaikutusten arviointiselostus on valmistunut. Oulun Energia

on mukana uusien tuotantomuotojen kehittämisessä ja lähivuosina mm. hajautetun energiantuotannon mahdollisuudet tulevat kasvamaan. Oulun Energian tuotamalle kaukolämmölle on korkean kotimaisuusasteen merkkinä myönnetty oikeus käyttää Avainlipputunnusta.

### Vesihuolto

Oulun Vesi vastaa vedenjakelusta, viemäröinnistä ja jätevedenkäsittelystä koko Oulun alueella. Vesihuoltolaitokseen kuuluu kaksi pintavesilaitosta, noin kaksikymmentä pohjavedenottamoa, kaksi jätevedenpuhdistamoa sekä talousvesi-, viemäri- ja hulevesiviemäriverkosto.

Suurimmalle osalle oululaisia verkostovesi valmistetaan Oulujoen vedestä. Oulunsalon, Haukiputaan, Kiimingin, Ylikiimingin ja Yli-Iin alueilla käytettävä vesi on pohjavettä. Verkostoihin pumpatun pinta- ja pohjaveden laatu täyttää talousvedelle asetetut laatuvaatimukset ja -tavoitteet.

Oulun kaupungin tavoitteena on parantaa vedenhankinnan varmuuttaan ja varautua tilanteeseen, jossa vedensaanti Oulujoesta ei ole mahdollista. Vaihtoehtoisten ratkaisujen tarkastelu vedenhankinnan turvaamiseksi on meneillään.

Jätevedenkäsittely on keskittynyt Taskilan jätevedenpuhdistamoon. Taskilan puhdistamo vastaa noin 200 000 Oulun kaupungin sekä Muhoksen, Utajärven ja Iin kuntien asukkaiden jätevesien puhdistamisesta. Yli-Iin jätevedenpuhdistamolle johdetaan Yli-Iin taajaman noin 650 asukkaan jätevedet.

### Jätehuolto

Oulun Jätehuollon tehtävänä on huolehtia toimialueensa jätteenkäsittelystä ja jäteneuvonnasta sekä edistää jätteen synnyn ehkäisyä, kierrätystä ja hyötykäyttöä. Lisäksi Oulun Jätehuolto tarjoaa toimialueensa jätteille turvallisen loppusijoituspaikan Ruskon jätekeskuksesta ja vastaa kuntien hyötyjätteiden ja vaarallisten jätteiden keräämisestä. Oulun Jätehuollon toimialueella on yhteensä noin 300 000 asukasta 13 kunnan alueella. Kaupungin liikelaitoksena aiemmin toiminut Oulun Jätehuolto aloitti osakeyhtiönä 1.1.2015.

Ekwoimalaitos sekä Ruskon jätekeskuksen seka- ja rakennusjätteiden lajitteluareena ovat vähentäneet merkittävästi Ruskon jätekeskukseen loppusijoitetun yhdyskuntajätteen määrää viime vuosina. Vuonna 2014 kaatopaikalle loppusijoitetun yhdyskuntajätteen määrä asukasta kohti laskettuna oli 13 kg/as, kun se vielä vuonna 2010 oli 280 kg/as.

Laanilan ekovoimalaitoksen ja lajitteluareenan käyttöönotto sekä meneillään olevan jätekeskuksen asemakaavan laajennushankkeen toteutuminen pidentävät Ruskon jätekeskuksen toiminta-aikaa ja varmistavat loppusijoitustilan riittävyyden kymmeniksi vuosiksi eteenpäin.

Biojätteiden käsittelyssä siirrytään kompostoinnista mädättämiseen. Biojätteen mädätyslaitoksen rakentaminen jätekeskukseen käynnistyi vuonna 2014 ja laitos otetaan käyttöön vuoden 2015 alussa. Oulun Jätehuolto ostaa mädätyslaitoksen rakennuskustannuksista vastaavalla yritykseltä biojätteen käsittelypalvelun ja myy mädätyksen oheistuotteena syntyvän biokaasun nykyisille biokaasun ostajille. Investointeja tehdään myös mm. biokaasun keräykseen, jäteasemiin ja ekopisteisiin.

### Ilmansuojelu

Oulun ilmanlaatua seurataan jatkuvatoimisin mittauksin ilmaa kuormittavien toimijoiden ja kaupungin keskinäisen sopimuksen mukaisesti. Ilmanlaatu on aikaisemmista vuosista parantunut eivätkä EU:n asettamat ilmanlaadun raja-arvot ole Oulussa ylittyneet. Ilmanlaatuindeksin avulla tarkasteltuna huonoja tai erittäin huonoja ilmanlaatuuntunteja on entistä harvemmin. Vastaavasti hyvien ilmanlaatuuntuntien osuus on kasvanut.

Rikkidioksidipitoisuudet ovat laskeneet viime vuosiin asti teollisuuden ja energiantuotannon puhdistustekniikan kehittymisen, polttoaineiden laadun sekä prosessimuutosten seurauksena. Haisevat rikkiyhdisteet aiheuttavat ajoittaista hajuhahtaa lähinnä teollisuuden häiriötilanteissa sekä prosessien ylös- ja alasajoissa. Hiukkaspitoisuuksia on viime vuosina onnistuttu pienentämään pölyn suhteen ongelmallisimpana ajankohtana keväällä. Tähän on vaikuttanut mm. vähemmän pölyä aiheuttavien työmenetelmien käyttöönotto katujen puhdistuksessa sekä tehostettu pölynsidonta pitoisuuksien kohotessa. Liikenteen aiheuttamia typpidioksidipitoisuuksia on pienentänyt moottoritekniikan ja polttoaineiden kehitys.

### Meluntorjunta

Asutuksen kannalta merkittävin meluhaitta aiheutuu tie- ja katuliikenteestä. Yli 55 desibelin melualueella asuu Oulussa arviolta vajaat 30 000 asukasta.

Uusilla asuinalueilla tarvittavat meluntorjuntatoimenpiteet sisältyvät katurakennushankkeisiin. Vanhojen pääkatujen saneeraustöiden yhteydessä toteutetaan eritasoisia meluntorjuntatoimenpiteitä. Olemassa olevien asuntoalueiden ja maanteiden meluntorjuntatoimet etenevät saatavilla olevien määrärahojen mukaisesti.



Lähivuosina pyritään toteuttamaan vireillä oleviin tie- ja ratahankkeisiin sisältyviä meluntorjuntatoimenpiteitä, vähentämään pysäköintiliikennettä keskustassa ja laajentamaan 30 km/h nopeusrajoituksen käyttöä asuinalueilla.

### Maaperän kunnostaminen

Oulussa otetaan uuteen käyttöön alueita, joiden maaperä joudutaan niiden aikaisemmasta käytöstä johtuen kunnostamaan. Kunnostukset kohdistuvat pääosin

entisille teollisuusalueille, jotka siirtyvät asuinkäyttöön. Suurimmat kohteet ovat viime vuosina olleet Toppi-  
lan alueella. Kustannuksiltaan huomattavimpia ovat Kaakkurin entisen kaatopaikan ja Polvikankaan jäteöl-  
jyn polttopaikan kunnostaminen. Pienempiä kunnos-  
tuksia joudutaan tekemään polttonesteiden varastointi-  
ja jakelualueilla. Kaupungin tulevalle maankäytölle eri-  
tyisen merkittävä on Stora Enso Oyj:n toteuttama Pate-  
niemen entisen saha-alueen kunnostus.

## 2 Selonteko sisäisestä valvonnasta

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Oulun kaupungin kaupunginhallitus on ohjannut ja valvonut, että palvelualueet ja liikelaitokset ovat toimineet vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunginhallituksella ja kaupunginjohtajalla on operatiivinen vastuu sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä. Tarkastustoimikunta valmistelee sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet kaupunginhallitukselle päätettäväksi, valvoo ja arvioi sisäisen valvonnan, konsernivalvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan asianmukaista järjestämistä, riittävyttä ja tehokkuutta sekä valmistelee kaupungin toimintakertomuksessa annettavan selonteon sisäisen valvonnan. Konsernipalvelujen talous ja omistajaohjauksen palvelualueen tehtävänä on koordinoita ja kehittää kaupungin ja kaupunkikonsernin riskienhallintaa.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.10.2013 § 135 kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Oulun kaupungin hallintosäännössä on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä. Niitä on konkretisoitu kaupunginhallituksen 23.9.2013 § 480 hyväksymässä Oulun kaupungin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeessa.

Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta on kytketty osaksi Oulun kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää. Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta ovat osa strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua, päätöksentekoa, seuranta, poikkeamiin reagoimista sekä suoriutumisen arviointia. Sisäiseen valvontaan on kiinnitettävä erityistä huomiota organisaation ja sen toimintaympäristön laajentuessa ja muuttuessa.

Sisäisen valvonta koostuu viidestä toisiinsa vaikuttavasta osa-alueesta:

1. johtamistapa ja organisaatiokulttuuri
2. kokonaisvaltainen riskienhallinta
3. valvontatoimenpiteet
4. raportointi ja tiedonvälitys sekä
5. seuranta ja arviointi

Riskienhallinnan perusteet pohjautuvat ISO 31000 standardiin.

Palvelualueiden ja liikelaitosten johtajat ovat huolehtineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä kaupungin ohjeiden mukaisesti.

Lautakunnat ja johtokunnat ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toimivuutta kukin osana toimintakertomustaan. Palvelualueiden ja liikelaitosten itsearviointi on perustunut mm. CAF – arviointiviitekehykseen; arvioinnin painopisteet olivat johtajuus, strategia ja toiminnan suunnittelu sekä prosessit. Liikelaitoksilla on käytössä sertifioidut laatu- ja riskienhallintajärjestelmät (ISO 9001, ISO 14001 ja OHSAS) tai toiminnanohjausjärjestelmä. Osa kertoi perustaneensa arvioinnin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeeseen. Arvioinnit on suoritettu joko erillisinä tai osana talouden ja toiminnan suunnittelua ja tilinpäätösprosessia tai säännöllisesti osana johdon katselmuksia. Myös toimielimet ovat kehittämissä arviointia omasta toiminnastaan. Mm. sivistys- ja kulttuurilautakunta oli tehnyt toimintansa arvioinnin seuraavilla osa-alueilla; vuorovaikutus, käsiteltäviin asioihin paneutuminen ja asioiden käsittely.

### Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupunginhallitus toteaa lautakuntien ja johtokuntien antamien selontekojen perusteella, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on hyvää/tydyttävää tasoa. Sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu riittävään ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskien hallintaan, jolloin katetaan olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit sekä ymmärretään riski myös mahdollisuudeksi. Sisäisen valvonnan asianmukaisuuden ja riittävyden arviointia suoritetaan, mutta ne eivät ole vielä systemaattisia ja vaativat kehittämistä.

### **Toteutuneet merkittävät riskit**

Tilikauden aikana toteutuneista merkittävistä riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista on toimintakertomuksessa oma erillinen arvio. Riskit on jaoteltu sisäisiin ja ulkoisiin strategisiin, taloudellisiin, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin. Toteutuneiden riskien seuraamukset ovat pääosin taloudellisia.

### **Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen**

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2014 aikana. Kaikki lautakunnat ja johtokunnat ovat riskienhallinnan koordinaatioryhmän toimeksiantannon mukaisesti hyväksyneet toimialaansa koskevat riskienhallintasuunnitelmat. Johtosäännöissä määritelty sisäisen valvonnan suunnitelma on vielä tekemättä/keskeneräinen. Tavoitteeksi asetetaan, että meneillään olevan suunnittelukauden aikana myös se osa on työstetty ja koottu yhdeksi sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan kokonaissuunnitelmaksi.

Vuodelle 2014 asetetut kehittämisalueet, jotka liittyvät prosessien, toimintatapojen ja mittareiden kehittämiseen, tietoturvaan, hankinta- ja sopimussuosaamiseen ja henkilöstöön, ovat edelleen ajankohtaisia. Toimintaympäristön muutoksista johtuvat talouden hallintaan ja ennustamiseen liittyvät haasteet jatkuvat. Kuluneen tilikauden aikana on tehty talouden hoitoon liittyviä kehittämistoimenpiteitä seuraavasti; uuden kirjanpitojärjestelmän (Intime) käyttöönotto, tilikartan uusiminen, johdon raportointijärjestelmän OukaDW:n kehittäminen, perinnän kilpailutus ja uudelleenjärjestelyt, ALV-tarkastus, Oulun kaupungin ja Monetra Oy:n sopimukseen liittyvän vastuumatriisin, työnjaon ja tehtävien päivitys ja selkiyttäminen. Oulun kaupungin uuden toimintamallin mukaisesti on perustettu koordinoiva talousohjausryhmä. Konsernipalveluiden ja Oulun Konttorin talousyhteistyöryhmä on aloittanut toimintansa. Käyttöön otetun kirjanpitojärjestelmän yhteydessä on määritelty käyttöoikeuksien ja laskentatunnisteiden hallinta, joka on keskitetty talousryhmälle. Talouden raportointiin liittyvää tiedon luotettavuutta on vielä kehitettävä. Kaupunginhallitus on hyväksynyt talouden hoitoa koskevat uudet määräykset ja ohjeet. Useimmat em. kehittämistoimenpiteistä jatkuvat myös vuonna 2015.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnissa on edelleen todettu poikkeamia ja kehittämisen tarvetta seuraavilla alueilla: säännösten, määräysten ja

päätösten noudattaminen ja toimeenpano sekä hyvän hallintotavan noudattaminen; tavoitteiden toteutuminen; varojen käytön valvonta (mm. epäily väärinkäytöksestä); tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus; omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta (mm. laskennallinen korjausvelka) sekä sopimushallinta.

Tilikauden aikana on tehty tutkintapyyntö viranhaltijan toiminnasta, koska on tullut ilmi epäily rahaston varojen väärinkäytöstä. Lahjoitus- ja stipendirahastoissa ilmenneiden epäselvyyksien seurauksena rahastojen säännöt ja ohjeet päivitetään valvonnan tehostamiseksi ja väärinkäytösten ehkäisemiseksi. Toimenpiteet on aloitettu vuonna 2014 ja ne jatkuvat 2015. Korkeimman hallinto-oikeuden käsittelyssä on parhaillaan hankintaan ja sopimushallintaan (yhteistoimintasopimus pelastuslaitoksen ensihoitopalveluista) liittyvä valitus. Mahdollinen valitukseen liittyvä riski on, että ensihoitopalvelut jouduttaisiin järjestämään uudelleen. Vuoden 2015 aikana kehitetään hankintoihin liittyvää kilpailutusosaaamista ja sopimushallintaa (uudet hankintamuodot ja niiden sopimustekniikka). Tavoitteena on, että saadaan käyttöön osana asianhallintajärjestelmää sopimushallinta-toiminto. Myös palveluverkon tuomat muutokset kiinteistöjen käyttöön ja niiden hallitsemiseksi edellyttää tehostettua kiinteistön-kehitystoimintaa ja kiinteistöjen ulosvuokrausta.

### **Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta**

Jokainen lautakunta ja liikelaitos ovat arvioineet toimialaansa liittyvät merkittävimmät sisäiset ja ulkoiset strategiset, taloudelliset ja operatiiviset sekä vahinkoriskit. Niiden pohjalta on laadittu toimielinakohtaiset riskienhallintasuunnitelmat taloussuunnittelukaudelle 2015-2017. Kaupunginhallitus on hyväksynyt em. pohjalta laaditun kaupunkikonsernin riskienhallinta-suunnitelman taloussuunnittelukaudelle 2015-2017. Riskienhallintasuunnitelmassa on määritelty toimintaympäristön, kehittämisen ja johtamisen muutosten hallinnan, kaupunkitalouden kestävyuden ja tasapainon sekä operatiivisten asioiden hallinnan turvaamiseksi riskienhallintatoimenpiteet ja vastuuhenkilöt.

Myös uuden johtamisjärjestelmän kehittämisessä tulee huomioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut ja tehtäväjako. Osaltaan myös Oulun uusi tapa toimia-toimintamalli vahvistaa sisäisen valvonnan järjestämistä ja asianmukaista toteutumista.

## Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää ja toimii suoraan kaupunginjohtajan alaisuudessa. Sen tehtävät on määritelty kaupunginhallituksen johtosäännössä. Oulun kaupungin konserniohjeeseen on sisäiselle tarkastukselle kirjattu oikeus tarkastaa tytäryhteisöjä. Oulun Energiassa sisäinen tarkastus on osa energiakonsernin controller -toimintoa. Kaupunginhallituksen nimeämän tarkastustoimikunnan tehtävänä on mm. valvoa ja arvioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaista järjestämistä, riittävyyttä ja tehokkuutta sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutumista. Tarkastustoimikunnassa asioiden esittely ja sihteerin tehtävät kuuluvat sisäisen tarkastuksen päällikölle.

Kaupunginjohtoon, tarkastustoimikunnan ja sisäinen tarkastuksen yhteistyönä valmistellaan sisäisen tarkastuksen riskiperusteinen vuosisuunnitelma, jonka kaupunginjohtaja hyväksyy.

Tarkastusten havainnoista, johtopäätöksistä ja suosituksista raportoidaan säännöllisesti kaupunginjohtajistoa, tarkastustoimikuntaa ja tarkastuskohteen johtoa. Sisäisen tarkastus laatii tekemistään tarkastuksista kirjallisen yhteenvetoraportin kaksi kertaa vuodessa tarkastuslautakunnalle, kaupunginhallitukselle ja tilintarkastajalle. Vuonna 2014 tarkastushavainnot liittyivät sisäisen valvonnan toimivuuteen, hyvään hallintotapaan, sivutoimen harjoittamiseen viranomaistehtävän hoidossa, päätösten täytäntöönpanoon ja selvityksiin mahdollisista väärinkäytöksistä. Tarkastuksista tehtyjen havaintojen pohjalta voidaan kohtuullisella varmuudella todeta, että sisäinen valvonta toimii tyydyttävästi

### 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa rahoituksen

riittävyys. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

Oulun kaupunki Tuloslaskelma 1000 euroa	TA2014	TP2014	TP2013
Toimintatulot	435 829	414 151	428 425
Valmistus om. käyttöön	16 000	15 860	17 810
Toimintamenot	-1 326 120	-1 299 015	-1 292 495
<b>Toimintakate</b>	<b>-874 291</b>	<b>-869 003</b>	<b>-846 260</b>
Verotulot	725 556	708 151	692 700
Valtionosuudet	227 354	230 337	225 083
Rahoituserät yhteensä	-9 143	5 719	8 836
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot	4 504	6 024	5 438
Muut rahoitustulot	625	10 226	14 352
Korkomenot	-13 477	-9 644	-9 124
Muut rahoitusmenot	-795	-888	-1 830
<b>Vuosikate</b>	<b>69 476</b>	<b>75 204</b>	<b>80 359</b>
Poistot			
Suunnitelmapoistot	-104 426	-100 388	-128 507
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tulot		341 458	
Satunnaiset menot			
Tilikauden tulos	-34 950	316 274	-48 148
Poistoeron muutos	6 051	8 364	7 350
Vapaaehtoisten varausten muutos	2 000	-2 300	917
Rahastojen muutos			-3 883
<b>Yli-/alijäämä</b>	<b>-26 899</b>	<b>322 338</b>	<b>-43 764</b>

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät peruskunnan hallintokuntien lisäksi taseyksiköt sekä liikelaitokset. Tuloksesta on eliminoitu pois kaikki keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat.

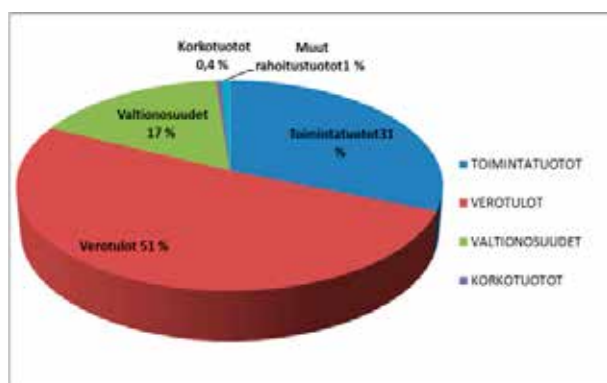
Tuloslaskelmassa vuotta 2014 koskevat kertavaikutteisina erinä ovat mm. Oulun Energian yhtiöityminen

satunnainen tuotto, Jätehuollon poistoeron ja investointivarausten tuloutukset sekä yhdyskuntalautakunnan maanmyyntivoitot. Oulun Energia yhtiöitymisellä vuoden 2015 alusta on vaikutus vuoden 2014 tilinpäätökseen, satunnaisissa tuotoissa n. 341,5 milj. euroa, ja suurin syy satunnaisen tuoton syntymiseen oli omaisuuden luovutus yhtiöittämisen yhteydessä jälle-hankintahinnoin. Maanmyyntivoitot kasvoivat n. 6 milj. vuoteen 2013 verrattuna. Yhdistymisavustusta Oulun kaupunki sai 1,8 milj. euroa sekä valtionosuuksien menetysten kompensationsa noin 6,6 milj. euroa. Auto-paikkavelvoitemaksuja kertyi noin 5,8 milj. euroa sekä osinkoja 7,4 milj. euroa, josta 7,0 milj. euroa ICT Oy:ltä.

Tunnusluvut Oulun kaupunki	TP2013	TA2014	TP2014
Asukasmäärä vuoden lopussa	193 832	195 887	196 194
Tulovero-prosenttia	19,25	20	20
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>			
Toimintatulot/Toimintamenot %	33,60 %	33,30 %	32,30 %
Toimintakate €/asukas	-4 366	-4 463	-4 429
Vuosikate/Poistot %	62,50 %	66,50 %	74,90 %
Vuosikate €/asukas	415	355	383

Oulun kaupungin toimintatuotot laskivat 3,3 % (14,2 milj. euroa) edelliseen vuoteen verrattaessa. Toimintatuottojen kertymään vaikuttavat liikelaitosten Oulun Satama ja Nallikari yhtiöityminen, tulopohjasta väheni näiden liikelaitosten yhtiöittämissä vaikutuksena ulkoisia tuottoja n. 9,4 milj. euroa. Oulun Energian toimintatuotot toteutuivat 7,0 milj. euroa edellisvuotta pienempinä, johtuen Toppila 2 – yksikön turbiinivauriosta, joka aiheutti keskeytyksen koko jälkimmäisen puolivuotiskauden 2014. Muiden ulkoisten liikelaitosten osalta

toimintatuotot kasvoivat 2,8 milj. euroa, mikä johtui suurimmalta osin hinnankorotuksista. Sisäisten liikelaitosten toimintatuotot pienivät 3,7 milj. euroa. Servisiin osalta liikevaihto on 9 % pienempi kuin vuonna 2013 ja johtuu aiemmin tuotettujen palveluiden siirtymisestä yksityisten palvelutuottajien hoidettavaksi. Peruskunnan toimintatuotot kasvoivat 7,2 milj. euroa ja maksutuotot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna n. 5,9 milj. euroa.



Kuva 2. Oulun kaupungin tulopohja



Kuva 3. Oulun kaupungin tulopohja

#### Liikelaitosten toimintatuotot sis. sisäiset erät.

Liikelaitokset liikevaihto 1 000 euroa	TP2014	TP2013	Ero	%
Oulun Vesi liikelaitos	34 244	31 913	2 331	7,3 %
Oulun Jätehuolto liikelaitos	13 662	13 169	493	3,7 %
Oulun Työterveys liikelaitos	7 661	8 208	-547	-6,7 %
Oulun Tietotekniikka liikelaitos	17 234	17 150	84	0,5 %
Oulun Tekninen liikelaitos	62 066	63 788	-1 722	-2,7 %
Liikelaitos Oulun Serviisi	34 268	37 658	-3 390	-9,0 %
Liikelaitos Oulun Tilakeskus	107 114	101 242	5 872	5,8 %
Oulun Konttori liikelaitos	19 338	13 156	6 182	47,0 %
BusinessOulu liikelaitos	13	55	-42	-76,4 %
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	24 778	25 434	-656	-2,6 %
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos	5 356	5 309	47	0,9 %
Oulun Energia	176 066	183 028	-6 962	-3,8 %
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>501 800</b>	<b>500 110</b>	<b>1 690</b>	<b>0,3 %</b>

Toimintakulut edelliseen vuoteen verrattuna kasvoivat 6,5 milj. euroa (0,5 %). Oulun Satama ja Nallikari liikelaitosten vaikutus vuoden 2013 toimintakuluihin oli 4,2 milj. euroa. Tilakeskuksen toimintakulut ovat kasvaneet 5,4 milj. euroa ja Oulun Konttorin kulut kasvoivat 5,1 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2013 siirrettiin 1.6.2013 ja 1.10.2013 talous- henkilöstö ja hallinnon tukipalvelut Oulun Konttorille. n. 200 henkilöä ja vuosi 2014 oli ensimmäinen täysi toimintavuosi uudelle Oulun Konttorille eivätkä vuodet 2013 ja 2014 ole näin ollen vertailukelpoisia.

Henkilöstömenot ovat pienentyneet edellisestä vuodesta 5,3 milj. euroa, Sataman ja Nallikarin vaikutus vuoden 2013 henkilöstökuluissa on 2,3 milj. euroa. Henkilöstömenoissa huomioitavaa ovat henkilöstöön kohdistuvat säästötoimet, joiden vaikutus oli n. 5 milj. euroa. Palkkaharmonisoinnin vaikutus kasvatti henkilöstömenoja kokonaisuudessaan n. 1,1 milj. euroa.



Kuva 4. Oulun kaupungin ulkoiset toimintakulut.

Aineet ja tarvikkeet tiliryhmän kulut ovat laskeneet 5 % edelliseen vuoteen verrattuna, Oulun Energian kulut supistuivat polttoainekustannusten osalta. Palvelujen ostot ovat kasvaneet Oulun kaupungin osalta 4,6 milj. euroa. Tilakeskuksen toimintakuluissa suurin kasvu 3,7 milj. euroa on tiliryhmässä palvelujen ostot. Tämä johtuu suurimmalta osalta rakennusten arvaamattomista kunnossapidon luonteisista töistä ja kiireellisistä tilamuutoksista. Monitilatoimistoprojektin konsulttipalveluilla, kiinteistöjen huoltokirjojen päivityksillä, kuntotutkimuksilla sekä kiireellisillä tilamuutoksilla oli myös vaikutus Tilakeskuksen palvelujen ostojen kasvuun. Oulun kaupungin kuluissa on suurin kasvu toteutunut avustuksissa 15 %, n. 13 milj. euroa. Tähän on vaikuttanut kirjaustavan muutos palvelusetelien osalta, jotka vuonna 2013 kirjattiin asiakaspalvelujen ostoihin ja 2014 avustuksiin. Muut toimintakulut ovat kasvaneet 11 %, 4,4 milj. euroa. Sivistys- ja kulttuuripalveluissa ovat vuokratulot kasvaneet 3,9 milj. euroa. Hauliputaan yläkoulun, Kastellin monitoimitalon ja pajakeskuksen vuokrat, perusparannus korotukset sekä hinnan korotukset ulkoavuokrattuihin kohteisiin ovat nostaneet vuokratuloja.

#### Liikelaitosten toimintakulut sis. sisäiset erät

Liikelaitokset toimintakulut 1 000 euroa				
Toimintakulut	TP2014	TP2013	Ero	%
Oulun Vesi liikelaitos	-15 427	-17 192	1 765	-10,27 %
Oulun Jätehuolto liikelaitos	-8 742	-10 959	2 217	-20,23 %
Oulun Työterveys liikelaitos	-7 638	-8 358	720	-8,61 %
Oulun Tietotekniikka liikelaitos	-12 850	-13 673	823	-6,02 %
Oulun Tekninen liikelaitos	-61 772	-63 696	1 924	-3,02 %
Liikelaitos Oulun Serviisi	-33 690	-36 052	2 362	-6,55 %
Liikelaitos Oulun Tilakeskus	-60 517	-55 099	-5 418	9,83 %
Oulun Konttori liikelaitos	-19 259	-14 141	-5 118	36,19 %
BusinessOulu liikelaitos	-10 682	-13 719	3 037	-22,14 %
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	-24 351	-23 196	-1 155	4,98 %
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos	-4 715	-4 825	110	-2,28 %
Oulun Energia	-146 463	-152 379	5 916	-3,88 %
<b>Liikelaitokset yhteensä</b>	<b>-406 109</b>	<b>-413 289</b>	<b>7 179</b>	<b>-1,74 %</b>

Toimintakate -869,0 milj. euroa on 22,7 milj. euroa edellisvuotta heikompi ja toimintakatteen alijäämä kasvoi noin 2,7 prosenttia.



Kuva 5. Oulun kaupungin toimintakate vuosina 2013 - 2017

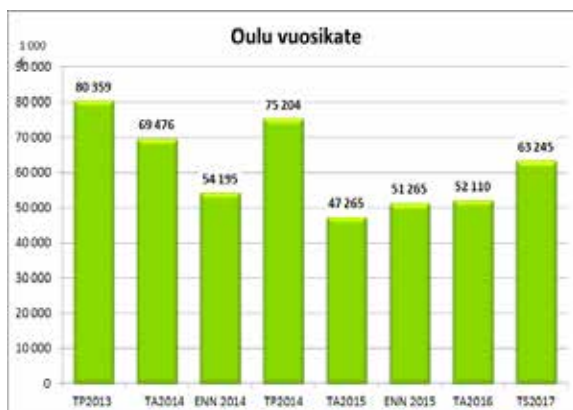
### Oulun kaupungin verotulot ja valtionosuudet vuosina 2013 - 2014

VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ 1 000 euroa	TP2013	TP2014	Ero
Kunnallisvero	624 399	631 475	7 076
Muutos %		1,1	
Yhteisövero	27 798	32 894	5 096
Muutos %		18,3	
Kiinteistövero	40 503	43 783	3 280
Muutos %		8,1	
<b>VEROTULOT</b>	<b>692 700</b>	<b>708 152</b>	<b>15 452</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,2</b>	
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>225 083</b>	<b>230 337</b>	<b>5 254</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,3</b>	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>917 783</b>	<b>938 489</b>	<b>20 706</b>
<b>Muutos %</b>		<b>2,3</b>	

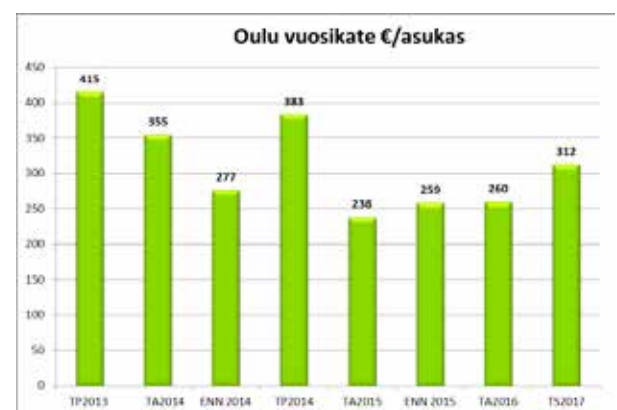
Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta 15,5 milj. euroa myös valtionosuuksissa on kasvua 5,3 milj. euroa. Tilikausien vertailukelpoisuuteen vaikuttaa vuoden 2013 verotulojen poikkeukselliset erät, joita olivat verotilityslain muutoksesta sekä elokuussa ja joulukuussa tehdyt kuntien jako-osuuden oikaisut (tarkemmin kohdassa verot ja valtionosuudet). Tammikuulta joulukuulle siirtynyt erä lisäsi vuoden 2013 aikana kertyneitä tilityksiä. Vastaavasti kyseinen erä vähensi tammikuun 2014 tilityksiä.

Rahoitustuotoissa suurin erä on ICT Oy:n osingot n. 7,0 milj. euroa. Autopaikkavelvoitemaksuja kertyi noin 5,8 milj. euroa.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Pitkällä aikavälillä tarkasteltuna kaupungin poistot eivät kata keskimääräisiä poistonalaisia investointeja eikä tulorahoituksen taso ole riittävä. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikate toteutui 75,2 milj. euroa, joka kattoi suunnitelman mukaiset poistot 74,9 prosenttisesti. Talousarvion verrattuna vuosikate toteutui 5,7 milj. euroa parempana. Edellisvuoteen verrattuna vuosikate heikkeni 5,2 milj. euroa. Vuosikate/asukas 383 euroa ylittää talousarvion 28 euroa/asukas mutta on edelliseen vuoteen verrattuna 32 euroa/asukas pienempi. Vuosikate on talousarviota parempi johtuen kertavaikutteisista eristä. Vuosikate ilman kertavaikutteisia erä 57,1 milj. euroa. Kertavaikutteiset erät ovat myyntivoitot osakkeista ja osuuksista 7,4 milj. euroa, maanmyyntivoitot 6 milj. euroa sekä Jätehuollon poistoeron ja investointivarauksen tuloutuminen.

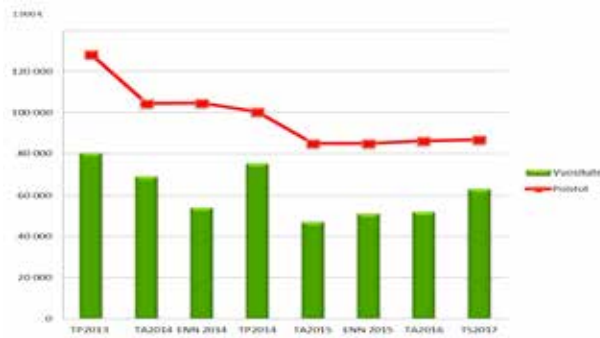


Kuva 6. Oulun vuosikate



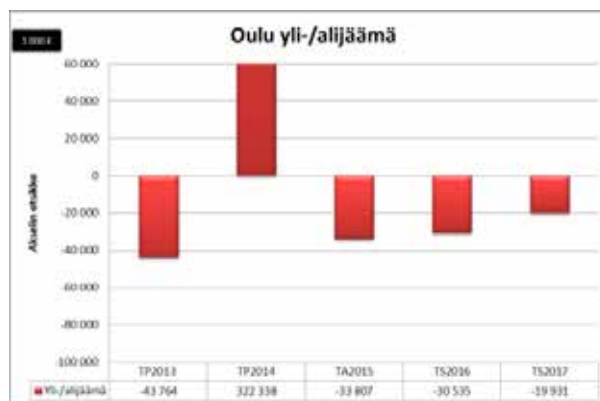
Kuva 7. Oulun vuosikate €/asukas



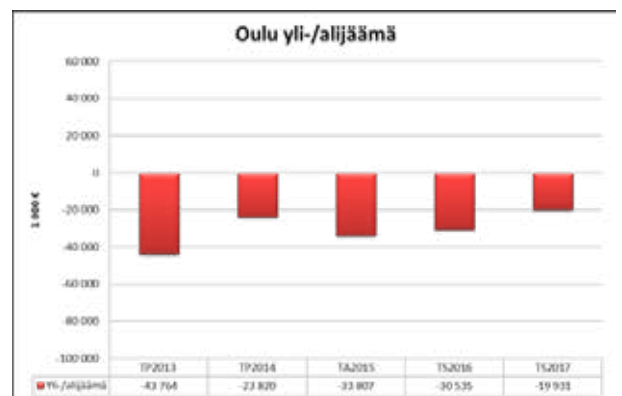


Kuva 8. Vuosikatteen ja poistojen kehitys.

Oulun kaupungin ylijäämän on 322,3 milj. euroa, tilikauden tulos ilman Oulun Energian satunnaista tuottoa sekä Jätehuollon investointivarausten ja poistoeron tuloista on alijäämäinen n. 24 milj. euroa. Oulun Energia yhtiöitymisen vaikutus 2015 vuoden alusta näkyy vuoden 2014 tilinpäätöksessä tuloslaskelman satunnaisissa tuotoissa n. 341,5 milj. eurona. Tuloslaskelmaan kirjautui omaisuuden käypään arvoon arvostamisesta aiheutuva satunnainen tuotto.



Kuva 9. Oulun kaupungin yli-/alijäämä 2013 – 2017



Kuva 10. Oulun kaupungin yli-/alijäämä ilman yhtiöittämisen vaikutuksia 2013 – 2014

## Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA, 1000€	TP2014	TA2014	TP2013
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Vuosikate	75 204	69 476	80 359
Satunnaiset erät	341 458		
Tulorahoituksen korjauserät	-362 190	-4 510	-13 455
<b>Investointien rahavirta</b>			
<b>Investointimenot</b>	<b>-719 576</b>	<b>-166 634</b>	<b>-226 972</b>
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 304	2 810	5 594
Pysyvien vast. hyödyk. luovutustulot	742 779	6 068	33 636
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>82 979</b>	<b>-92 790</b>	<b>-120 838</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-207 732</b>	<b>3 141</b>	<b>1 684</b>
Antolainasaamisten lisäykset	-212 057	-500	-1 059
Antolainasaamisten vähennykset	4 325	3 641	2 743
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>86 791</b>	<b>89 624</b>	<b>101 518</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	70 000	128 416	125 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-28 707	-38 792	-32 279
Lyhytaikaisten lainojen muutos	45 498		8 797
Oman pääoman muutokset	0	25	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	48 388		15 299
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>10 426</b>	<b>0</b>	<b>-2 337</b>

Rahavarat 31.12.	1000€	136 432
Rahavarat 1.1.	1000€	126 006

Tunnusluvut	TP2013	TA2014	TP2014
Rahoituslaskelman tunnusluvut			
Investointien tulorahoitus, %	36 %	42 %	11 %
Lainanhoitokate	1,8	1,6	1,0
Lainat €/asukas	2 858	3 298	3 266
Suhteellinen velkaantuneisuus %	58 %	47 %	62 %

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Se kertoo siitä, kuinka tilikauden aikana varsinainen toiminta on tuottanut rahavaroja käytettäväksi investointeihin ja rahoituksellisen aseman muutokseen. Investointien rahavirta taas kuvaa pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeihin käytetyn ja niiden myynnistä saadun rahan vaikutusta rahavaroihin. Positiivinen (yliäämäinen) toiminnan ja investointien rahavirta määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta 2014 on 83 milj. euroa positiivinen.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Oulun kaupungin toiminnan ja rahoituksen rahavirta on 5 vuodelta negatiivinen noin 164,4 tuhatta euroa.

Rahoituksen rahavirta kuvaa niitä rahavirtoja, jotka tarvitaan varsinaisen toiminnan ja investointien rahoittamiseksi sekä rahoitusaseman muuttamiseksi tilikauden aikana. Rahoituksen rahavirta toteutui kuluneella tilikaudella 120,9 milj. euroa negatiivisena.

Investointimenojen ja tulojen suuri toteuma johtuu yhtiöittämisistä (esim. Jätehuolto ja Energia), sekä omaisuuserin siirroista kaupungin eri yksiköiden välillä, vaikutukset investointituloihin yhteensä noin 728 milj. euroa ja investointimenoihin yhteensä noin 529 milj. euroa.

Investointikulut toteutuivat 719,6 milj. euroa tilikauden aikana ja suurin erä on sijoitukset tytäryhtiöosakkeisiin Oulun Energia Oy:öön 516,1 milj. euroa ja Jätehuolto Oy:öön 4,5 milj. euroa. Peruskunnan todelliset investointimenot ylittivät noin 21 milj. euroa, johtuu pääosin KH:n osakkeiden ja osuuksien investointimenojärärahöjen ylityksestä mm. Oulun Pysäköinti Oy:n SVOP 12,5 milj. euroa, Nallikarin pääomasijoitukset 1,7 milj. euroa sekä Sataman pääomasijoitukset 17,9 milj. euroa.

Rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitulot syntyivät omaisuuden siirroista Oulun Energia Oy:lle 666,7 milj. euroa, Jätehuolto Oy:lle 6,5 milj. euroa ja Oulun Kuntoutussairaalan osakekannan siirto peruskunnan osakkeisiin ja osuuksiin 4,9 milj. euroa. Eliminoidut investoinnit, joista on otettu pois yhtiöittämisestä ja omaisuuden siirtymisen vaikutukset on 190,7 milj. euroa ja ovat edelliseen vuoteen 3,1 milj. euroa pienemmät.

#### Oulun kaupungin investoinnit 2014

Oulun kaupunki	2014	2013	Muutos	%
Investointikulut	719 576	193 863	525 711	271
Rahoitusosuudet investointikuluihin	5 304	6 357	-1 053	-17
<b>Nettoinvestoinnit</b>	<b>714 272</b>	<b>187 506</b>	<b>524 658</b>	<b>281</b>

\*) Todelliset investoinnit, jotka tehty vuonna 2013. Laskennassa on otettu vähentävänä huomioon kuntien yhdistymisestä aiheutuvat omaisuuserien siirrot, jotka aiheuttavat 36,7 miljoonan euron investointikirjaukset. Kirjaukset näkyvät hallintokuntien investointimenoina.

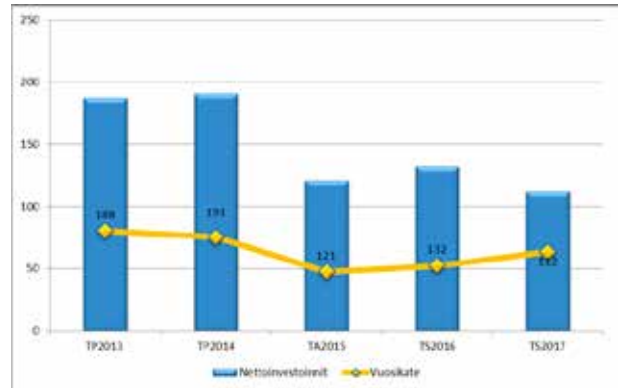
#### Investoinnit ilman yhtiöittämisestä ja omaisuuden siirtojen vaikutusta.

Oulun kaupunki 1 000 €	2014	2013	Muutos	%
Investointikulut	190 742	193 863	-3 121	-1,6
Rahoitusosuudet investointikuluihin	5 304	6 357	-1 053	-17
Nettoinvestoinnit	185 348	187 506	-2 158	-1,1

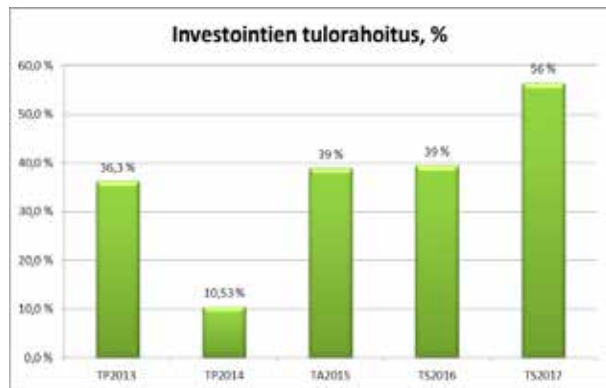
Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavaröiden määrää vähentämällä. Investointien tulorahoitus oli tilinpäätöksessä 11 %, kun otetaan huomioon yhtiöittämisestä vaikutus, niin tulorahoitusprosentti on 41 %.



Kuva 11. Toteutuneet nettoinvestoinnit ja vuosikate vuosina 2013-2014



Kuva 12. Toteutuneet nettoinvestoinnit ilman yhtiöittämisen vaikutusta

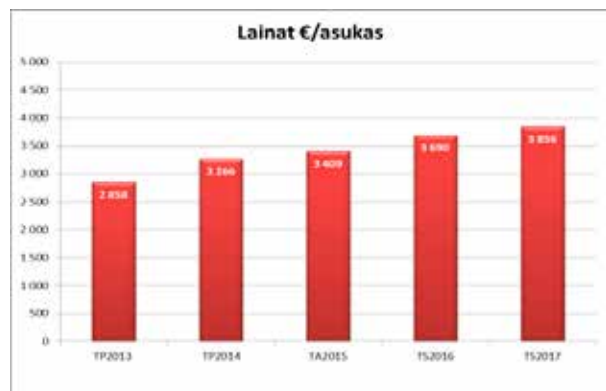


Kuva 13. Toteutuneet investointien tulo-rahoitus 2013-2017

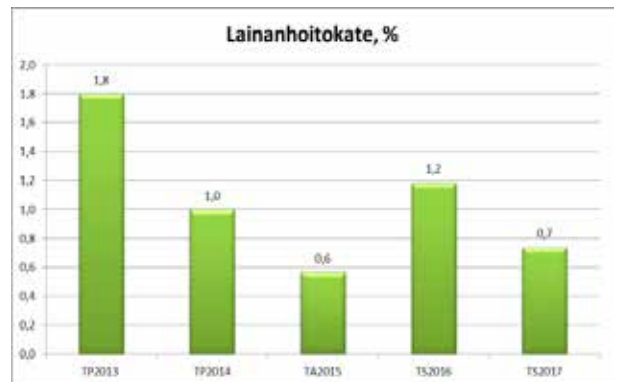
Menojen kattamiseksi ja investointien rahoittamiseksi lainan määrää joudutaan lisäämään. Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikauden aikana 70,0 milj. euroa mikä

on talousarviota 58,4 milj. euroa pienempi. Lainakan- nan 3 266€ / asukas on talousarviota hieman pienempi.

Lainanhoitokate mittaa kunnan tulo-rahoituksen riittä- vyyttä lainojen korkojen ja lyhennysten maksuun. Lai- nanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tun- nusluvun arvo jää alle yhden. Lainanhoitokate heikkeni 1:een (ta 1,6), mikä tunnusluvun arviointiasteikolla tarkoittaa tyydyttävää lainanhoitokateä. Tällä tunnuslu- vulla mitataan tulo-rahoituksen riittävyttä vieraan pää- oman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoituk- sen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, kun ar- vo on 1 tai suurempi. Kun arvo on alle 1, joudutaan ot- tamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähen- tämään rahavaroja lainojen hoitamiseksi.



Kuva 14. Pitkäaikaiset lainat €/asukas



Kuva 15. Toteutunut lainanhoitokate vuosina 2013 - 2017

Suhteellinen velkaantuneisuus Oulun kaupungilla on 62 %, tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttö- tuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selvi- tyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

## 4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä lasket-  
tavien tunnuslukujen avulla. Tase sisältää myös liikelai-  
tosten omaisuus- ja pääomaerät, mutta erät eivät sisäl-  
lä kaupungin eri hallintokuntien välisiä sisäisiä eriä. Ra-  
hoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kut-  
ten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät  
ilmi rahoituslaskelmasta. Jos kunnan taseessa on kat-  
tamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtä-  
vä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta ti-  
likaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja  
toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapai-  
nottamiseksi.

Oulun kaupungin taseen loppusumma oli 2 385 milj.  
euroa (2013: 2 038 milj. euroa). Taseen loppusumma  
kasvoi kaupungin tasolla 347,7 milj. euroa edellisestä  
vuodesta. Aineelliset hyödykkeet ovat pysyvien vastaa-  
vien merkittävin erä 48 % taseen loppusummasta ja  
niiden määrä laski edellisestä vuodesta 1 146 milj. eu-  
roa (2013: 1 384 milj. euroa), vähennystä 238 milj. eu-  
roa. Suurimmat erät ovat siirrettävä omaisuus Oulun  
Energia Osakeyhtiölle 666,7 milj. euroa ja Jätehuolto  
Osakeyhtiölle 6,5 milj. euroa. Sijoitukset ovat kasvaneet  
edellisestä vuodesta 674,8 milj. euroa, suurin muutos  
on osakkeissa ja osuuksissa 485,4 milj. euroa. Sijoituk-  
set tytäryhtiöosakkeisiin Oulun Energia Oy:öön 516,1  
milj. euroa ja Jätehuolto Oy:öön 4,5 milj. euroa. Perus-  
kunnan osalta sijoitukset pääosin KH:n osakkeisiin ja  
osuuksiin mm. Oulun Pysäköinti Oy:n SVOP 12,5 milj.  
euroa, Nallikarin pääomasijoitukset 1,7 milj. euroa sekä  
Sataman pääomasijoitukset 17,9 milj. euroa.

Muut lainasaamiset erä on kasvanut 206,2 milj. eu-  
roa edelliseen vuoteen verrattuna, suurin erä on Oulun  
Energia Oy:n pääomalaina 189 milj. euroa. Oulun Ener-  
gian liikelaitoksen käypään arvoon arvostettu omaisuus  
on luovutettu yhtiölle osin apporttiluovutuksella ja osa  
liiketoiminnan kauppaa koskevasta kauppahinnasta on  
jäänyt Oulun Energia osakeyhtiön velaksi (189 milj. eu-  
roa) Oulun kaupungille. Pysyvät vastaavat ovat yhteen-  
sä 2 163,5 milj. euroa, kasvua edellisestä tilikaudesta  
yhteensä 434,1 milj. euroa.

Vaihtuvat vastaavat ovat vähentyneet 86 milj. euroa  
vuoteen 2013 verrattuna. Pitkäaikaiset saamiset 13,3  
milj. euroa (2013: 58,8 M€) ovat vähentyneet 45,5 milj.  
euroa suurin muutos on tapahtunut lainasaamisissa.  
Lyhytaikaiset saamiset 61,9 milj. euroa (2014: 107  
M€) ovat vähentyneet edelliseen tilikauteen verrat-  
tuna 45 milj. euroa. Kaupungin rahoitusarvopaperien

kokonaisarvo oli 85,1 milj. euroa, mikä on 21,2 milj. eu-  
roa edellisvuotta suurempi. Rahat ja pankkisaamiset vä-  
hentyivät 10,7 milj. euroa, ollen tilinpäätöshetkellä 51,4  
milj. euroa.

TASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuus-%	64	60
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62	59
Rahavarallisuus €/asukas	-3 197	-2 594
Lainakanta, 1000 €	640 832	554 041
Lainat, €/asukas	3 266	2 858
Lainasaamiset 31,12, 1000 €	213 826	7 661
Kertynyt yli/alijäämä 1000 €	833 499	511 311

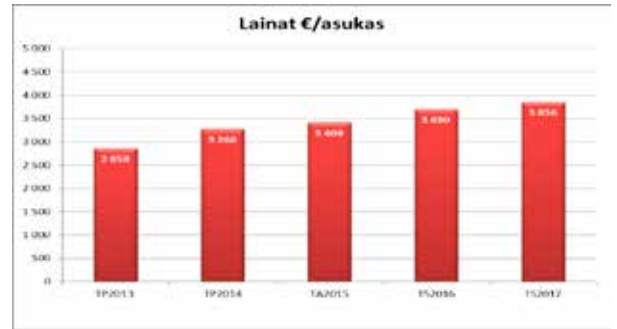
Taseen oma pääoma kasvoi 1 483 miljoonaan euroon  
johtuen tilikauden 2013 ylijäämästä (322,3 milj. euroa).  
Omavaraisuusaste tunnusluku mittaa kunnan vakava-  
raisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä  
uusista sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omaan pää-  
omaan luetaan mukaan myös poistoero ja vapaaeh-  
toiset varaukset. Poistoeron ja vapaaehtoisten vara-  
usten arvo oli vuoden lopussa 42,7 milj. euroa (2013: 73,5  
M€). Vapaaehtoisten varausten määrä väheni 13,8 milj.  
euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kaupungin ta-  
seesta laskettava omavaraisuusaste oli 64 %.

Rahoitusvarallisuus €/asukas tunnusluku osoittaa lik-  
vidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisin-  
maksuun asukasta kohden. Oulun kohdalla tunnusluku  
on -3 197 euroa/asukas. Silloin kun rahoitusomaisuus-  
den ja vieraan pääoman erotus jää negatiiviseksi, näh-  
dään millainen osa vieraasta pääomasta jää kattamatta  
rahoitusvarallisuudella. Viime vuosina kuntien rahoitus-  
varallisuus on ollut selkeästi negatiivinen.

Suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku kertoo kuin-  
ka paljon kunnan tilikauden käyttötuloista tarvittaisiin  
vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muo-  
dostuvat toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalo-  
uden valtionosuuksista. Oulun suhteellinen velkaantu-  
neisuus prosentti on 62 %. Suhteellinen velkaantunei-  
suus – tunnusluku on sitä parempi, mitä pienempi lu-  
vun arvo on ja kunnalla on sitä paremmat mahdollisuu-  
det on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituk-  
sella. Oulun kaupungin vieraan pääoman määrä kas-  
voi tilikaudella 45,4 milj. euroa. Pitkäaikaista vierasta  
pääomaa oli vuoden lopussa 405,1 milj. euroa. Lyhyt-  
aikainen vieraspääoman määrä kasvoi 126,1 milj. euroa.



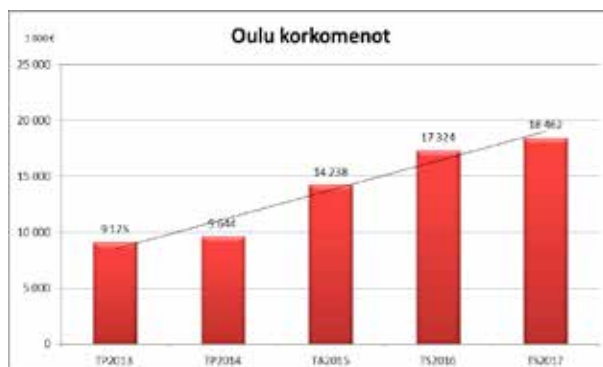
Kuva 16. Toteutunut lainasaldo vuoden lopussa vuosina 2013-2014



Kuva 17. Pitkäaikaiset lainat €/asukas

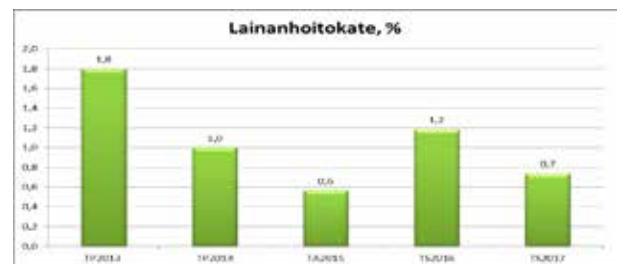
### Oulun kaupungin lainat 2013-2014

	Pitkäaikaiset lainat	Lyhytaikaiset lainat	€/asukas	Lainan nosto	Lainan lyhennys
	M€	M€		M€	M€
31.12.2013	554	9	2 858	125	32
TA2014	646	0	3 269	128	39
<b>31.12.2014</b>	<b>641</b>	<b>45</b>	<b>3 266</b>	<b>70</b>	<b>29</b>



Kuva 18: Toteutuneet korkomenot vuosina 2013-2014

Oulun korkomenot kasvoivat noin 0,5 milj. euroa vuoteen 2013 verrattuna. Uhkana on, että korkomenot kasvavat ja näin rahoituksen kustannukset vievät liikkumavaraa muulta toiminnalta.



Kuva 19: Toteutunut lainanhoitokate vuosina 2013 - 2014

Lainanhoitokate mittaa kunnan tulorahoituksen riittävyyttä lainojen korkojen ja lyhennysten maksuun. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Oulun kaupungin lainanhoitokate tilinpäätöksessä 2014 on 1.

Kaupungin kokonaislainakanta oli vuoden lopussa 640,8 miljoonaa euroa. Asukasta kohti lainaa oli 3 266 euroa (2 858 €/asukas v.2013).

## 5 Kokonaistulot ja menot

TULOT	2014 1000 euroa	%	2013 1000 euroa	%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	414 151	16,1	428 425	29,2
Verotulot	708 151	27,5	692 700	47,2
Valtionosuudet	230 337	8,9	225 083	15,3
Korkotuotot	6 024	0,2	5 438	0,4
Muut rahoitustuotot	10 226	0,4	14 352	1
Satunnaiset tuotot	341 458	13,2		
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot				
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 304	0,2	5 594	0,4
Pysyvien vastaavien luovutustulot	742 779	28,8	33 636	2,3
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	4 325	0,2	1 684	0,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	70 000	2,7	125 000	3,6
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	45 498	1,8	8 797	0,6
Oman pääoman lisäykset				
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>2 578 253</b>		<b>1 540 709</b>	
<b>MENOT</b>	<b>1000 euroa</b>	<b>%</b>	<b>1000 euroa</b>	<b>%</b>
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	1 299 015	49,6	1 292 495	82,9
- valmistus omaan käyttöön	-15 860	-0,6	-17 810	-1,1
Korkokulut	9 644	0,4	9 125	0,6
Muut rahoituskulut	888	0,03	1 830	0,1
Satunnaiset kulut				
Tulorahoituksen korjauserät				
+/- Pakollisten varausten muutos		0,0		
- Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustappiot	362 190	13,8	13 455	0,9
Investoinnit				
Investointimenot	719 576	27,5	226 972	14,6
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	212 057	8,1		0,1
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	28 707	1,1	32 279	2,1
Lyhytaikaisten lainojen vähennys				
Oman pääoman vähennykset				
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>2 616 217</b>		<b>1 559 405</b>	

Kokonaistulojen ja – menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistetty riviviltä. Laskelmassa on esitetty varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytöt.

Kokonaistulo ja –meno –käsitteet kattavat laskelmassa varsinaiset toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Oulun kaupungin kokonaistulot olivat tilikaudella 2 578 milj. euroa. Suurin tuloerä muodostuu verotuloista, jonka osuus kokonaistuloista oli 28 %. Kokonaismenot olivat tilikaudella 2 616 milj. euroa. Olennaisin menoerä koostuu toimintakuluista, joiden osuus kokonaismenoista oli 49,7 %. Kokonaistulot alittivat kokonaismenot 38,0 milj. eurolla.

## 6 Oulu-konsernin toiminta ja talous

### Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

OULU-KONSERNI			
Tytärtyhtiöt		Osakkuusyhtiöt	Säätiöt
<b>Energialiiketoiminta</b> omistusosuus	<b>Asuntoliiketoiminta</b> omistusosuus	<b>Kiinteistöliiketoiminta</b> omistusosuus	merkittävimmät säätiöt
Oulun Energia Oy 100 %	Asunto Oy liveitsi 100 %	Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki 50 %	Oulun Palvelusäätiö
<b>Kiinteistöliiketoiminta</b> omistusosuus	Asunto Oy Myllykartano 100 %	Haukiputaan Jäähalli Oy 49 %	Oulun Musiikkijuhlasäätiö
Haukiputaan Kehitys Oy 100 %	Asunto Oy Myllykartano kakkonen 100 %	Haukiputaan Palvelukulma Oy 48 %	Pohjois-Pohjanmaan liikuntaopistosäätiö *)
Kiimingin Palvelutalo Oy 100 %	Asunto Oy Yli-lin Revonmylly 100 %	Kiinteistö Oy Oulunsalon Kulma 43 %	<b>Kuntayhtymät</b>
Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä 100 %	Oulun Asuntohan- kinta Oy 100 %	Kiint. Oy Raksilan Teko- jääkentän Katsomo 40 %	omistusosuus
Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo 100 %	Sivakka-yhtymä Oy 100 %	Rehaparkki Oy 40 %	Oulun Seudun Koulutus- kuntayhtymä 78 %
Maikkulan Keskus Oy 100 %	<b>Muu liiketoiminta</b> omistusosuus	Kiinteistö-Ali Oy 39 %	Pohjois-Pohjanmaan sai- raanhoitopiiri ky 53 %
Oulunsalon Kehtiyshyhtiö Oy 100 %	Nallikari Seaside Oy 100 %	Oulun Keskusliikenne- asemakiinteistö Oy 31 %	Pohjois-Pohjanmaan liitto 47 %
Ouluzone Kiinteistöyhtiö Oy 100 %	Oulun Aikuiskoulutus- keskus Oy 100 %	Yli-lin Liiketalo Oy 30 %	
Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli 91 %	Oulun Jätehuolto Oy 100 %	<b>Muu liiketoiminta</b> omistusosuus	
Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo 78 %	Oulun Kaupunginteatteri Oy 100 %	Oulu ICT Oy 47 %	
Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki 59 %	Oulun Pysäköinti Oy 100 %	Oulu Innovation Oy 45 %	
Kiinteistö Oy Hauki- putaan Toritalo 54 %	Oulun Satama Oy 100 %	Virpiniemi Sport Oy 40 %	
	Monetra Oy 80 %	Oulun Matkailu Oy 30 %	
	Oulun Ammattikorkea- koulu Oy 78 %	Teknoventure Oy 30 %	
		Lakeuden Keskus- puhdistamo Oy 21 %	

\*) Ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen

Oulu-konserniin kuului 31.12.2014 tilanteessa 26 tytäryhtiötä, joista kaikki yhdisteltiin konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen yhdisteltiin myös kaikki osakkuusyhtiöt, 3 kuntayhtymää ja säätiöistä Oulun Palvelusäätiö ja Oulun Musiikkijuhlasäätiö.

## Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Oulun kaupunki perusti tilikaudella kaksi uutta tytäryhtiötä: Oulun Energia Oy:n ja Oulun Jätehuolto Oy:n. Kaupunki on siirtänyt liiketoimintansa yhtiöille 31.12.2014.

Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n ja Kiiminkijoen Opisto Oy:n toiminnot siirrettiin vuonna 2013 Oulun kaupungin toiminnaksi ja yhtiöt purettiin vuoden 2014 aikana.

Asuntoliiketoiminnan osalta seuraavat yhtiöt siirtyivät Sivakka-yhtymä Oy:n alaisuuteen vuoden 2014 alusta: Kiinteistö Oy Simppulanhaka, Kiinteistö Oy Jääskönpelto, Oy Oulunsalon kunnan Asunnonhankinta Ab, Kiinteistö Oy Oulun Pikisaari, Kiinteistö Oy Puolukkarivi ja Asunto Oy Ylikiimingin Murtopuisto sekä osa Oulun Asuntohankinta Oy:stä.

### Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto asettaa vuosittain merkittävimmille tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Oulu-konsernia ohjaa ja valvoo kaupunginhallitus. Sen tehtävänä on valvoa, että tytäryhteisöt toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja, että konserniin kuuluvien yhteisöjen toimintapolitiikat ovat kaupungin päämäärien mukaiset. Kaupunginjohtaja ja apulaiskaupunginjohtajat seuraavat omalla toimialallaan konserniyhteisöjen toimintaa, huolehtivat toiminnan yhteensovittamisesta ja arvioivat konsernirakenteen kehittämistarpeita yhteistyössä konsernipalveluiden viranhaltijoiden kanssa.

Valtuusto asetti talousarvion 2014 vahvistamisen yhteydessä toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet seuraaville tytäryhtiöille: Oulun Energia -konserniin kuuluville yhtiöille, Sivakka-yhtymä Oy:lle, Haukiputaan Kehitys Oy:lle, Oulunsalon Kehitys Oy:lle, Oulun Pysäköinti Oy:lle, Oulun Kaupunginteatteri Oy:lle, Monetra Oy:lle, Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:lle, Oulun Ammattikorkeakoulu Oy:lle. Lisäksi tavoitteet asetettiin Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymälle ja Oulun Palvelusäätiölle. Edellä mainitut yhteisöt raportoivat toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kaupunginvaltuustolle ja kaupunginhallitukselle välitilinpäätöksen ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Oulu-konsernin toimintaa ohjaavia asiakirjoja ovat kaupunginvaltuuston 11.12.2012 § 78 hyväksymä konserniohje sekä 17.6.2013 § 98 hyväksymät omistajapoliittiset linjaukset. Kaupunginhallitus hyväksyi tilikauden aikana (3.2.2014 § 44) omistajapoliittisen ohjelman 2013-2016, jonka tavoitteena on varmistaa

kaupunginvaltuuston hyväksymien omistajapoliittisten linjausten toimeenpano. Omistajapoliittinen ohjelma on yksi kaupunkistrategian viidestä toimeenpano-ohjelmasta. Kaupunginhallitus on hyväksynyt (7.10.2013 § 502) Oulun kaupungin tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytäntöjen yhtenäistämiseksi Hyvä hallinto- ja johtamistapa Oulun kaupungin tytäryhtiöissä -suosituksen.

Kaupungin konsernipalveluiden omistajaohjauksesta vastaava viranhaltijaryhmä on käynyt kevään ja kesän 2014 aikana omistajaohjauksesta vastaavien johtajien johdolla kehityskeskustelut keskeisten tytäryhteisöjen kanssa.

### Arvio konsernin todennäköisestä tulevastakin kehityksestä

Kuntalain muutoksesta johtuen Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen osana toimivan Oulun seudun elintarvike- ja ympäristölaboratorion toiminta yhtiöiteään 1.3.2015 lähtien.

Asuntoliiketoiminnan keskittäminen Sivakka-yhtymä Oy:n alaisuuteen jatkuu Asunto Oy Iiveitsen, Asunto Oy Myllykartanon, Asunto Oy Myllykartano Kakkosen ja Asunto Oy Yli-Iin Revonmyllyn osalta.

Ouluzone Kiinteistöyhtiö Oy:n omaisuus siirtyy Oulun kaupungille ja yhtiö puretaan vuoden 2015 aikana.

Kiinteistöliiketoiminnan osalta selvitetään mahdollisen holding-yhtiön perustamista sekä pysäköintiomistusten keskittämistä Oulun Pysäköinti Oy:n hallinnoitavaksi.

Kaupunginvaltuusto teki päätöksen (15.12.2014 § 104) kaupunginhallituksen johtosäännön muuttamisesta, jonka myötä kaupunginhallituksen alaisuuteen perustettiin vuoden 2015 alusta konsernijaosto.

Oulun kaupungin johtamisjärjestelmän kehittämisen yhteydessä tunnistettiin konserniohjauksen entistä suurempi merkitys nyt ja tulevaisuudessa. Kaupunginvaltuusto katsoi tarpeelliseksi perustaa konsernijaoston, jotta konserniohjaukseen syventymiselle jää riittävästi aikaa. Konserniohjauksen rooli korostuu kunnan johtamisessa, kun kaupungin liikelaitoksia on yhtiötetty.

Kuntaliitto antaa suosituksen Hyvästä hallinto- ja johtamistavasta kuntakonsernissa ja Oulun kaupungin konserniohjeet tullaan päivittämään vuoden 2015 aikana.



## Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

### Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupunginvaltuuston hyväksymän konserniohjeen mukaisesti kaupungin toimielinten toimivallanjako konserniohjauksessa oli vuonna 2014 seuraava:

- kaupunginvaltuusto päättää Oulun kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista,
- Oulun kaupungin konsernijohto (kaupunginhallitus, kaupunginjohtajisto, konsernipalveluiden hallintojohtaja ja talousjohtaja) vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä,
- kaupunginhallitus vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä sekä liikelaitosten ja tytäryhteisöjen omistajaohjauksesta,
- kaupunginjohtaja vastaa kaupunkikonsernin taloudesta, johtamisesta, ohjauksesta ja valvonnasta sekä omistajapolitiikan toteutuksesta ja
- apulaiskaupunginjohtajat, konsernipalveluiden hallintojohtaja ja talousjohtaja vastaavat oman toimialansa osalta konserniohjauksesta ja -valvonnasta sekä omistajapolitiikan toteuttamisesta ja omistajaohjauksesta.

### Ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä

Kaupunginvaltuusto valitsee kaupungin edustajat kuntayhtymien yhtymäkokouksiin tai valtuustoihin, ellei päätösvalta kuulu toiselle toimielimelle. Kaupunginhallitus nimeää kaupungin edustajat yhteisöjen hallintoeliimiin. Konserniohjeen mukaan kaupunginhallitus antaa tarvittavat toimintaohjeet kaupungin edustajille käsiteltävänä olevista asioista kaupunkikonsernin yhteisöjen ja muiden vastaavien toimielinten kokouksiin. Kaupunginjohtajalla ja apulaiskaupunginjohtajilla on läsnäolo- ja puheoikeus valvomansa tytäryhteisön hallituksessa.

Hyvä hallinto- ja johtamistapa Oulun kaupungin tytäryhtiöissä -suositus ohjaa yleisohjeena myös kaupunkia yhtiökokouksessa edustavia ja muita kaupungin puolesta omistajaohjausta käyttäviä.

Konserniohje ja hyvä hallinto- ja johtamistapa -suositus on hyväksytty tytäryhteisöjen yhtiökokouksissa ja hallituksissa. Konserniohjeen edellyttämä tytäryhteisöjen velvollisuus omistajan ennakkokäsityksen hankkimiseen on toteutunut tilikaudella kiitettävästi.

### Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Konsernitavoitteet ovat toteutuneet tilikaudella pääsääntöisesti omistajan asettamien tavoitteiden mukaisesti. Tulevien vuosien talousarvioissa kaupunginvaltuuston tytäryhteisöille asettamien tavoitteiden tarkoituksenmukaisuuteen ja riittävyyteen tullaan kiinnittämään aikaisempia vuosia enemmän huomiota. Konsernitavoitteiden toteutumista selvitetään erillisessä tytäryhteisöjen tilinpäätöstietoja koskevassa luvussa.

### Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Kaupunginvaltuusto asetti merkittäville tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviossa 2014. Tytäryhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan välitilinpäätöksessä ja tilinpäätöksessä. Raportointiin sisältyy taloudellinen tilanne ja merkittävimmät toimenpiteet sekä tulevaisuuden näkymät (mm. investointitarpeet). Lisäksi tytäryhteisöt ovat lähettäneet vuosikertomuksen ja tilinpäätöstiedot kaikille kaupunginvaltuutetuille, kun yhteisön tilinpäätös on käsitelty yhteisön hallituksessa. Kaupungin konsernipalveluiden omistajaohjauksesta vastaava viranhaltijaryhmä käy vuosittain tilinpäätöksen valmistuttua kehityskeskustelun keskeisten tytäryhteisöjen kanssa. Yhtiöiden rahoitusaseman arviointi ja riskienhallinta on keskeinen painopiste tulevina vuosina yhtiöanalyysissa.

## Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palveluiden käyttö

Kaupunkikonsernin kaikille yhteiset linjaukset koskevat seuraavia toimintoja:

- konsernitili,
- lainanotto,
- hankinnat ja
- henkilöstöpolitiikka.

Tytäryhteisöjen on käytettävä lisäksi myös muita keskitettyjä toimintoja (mm. työterveys, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, tietotekniikka) ellei tytäryhtiön ja omistajaohjauksryhmän laatima selvitys osoita muuta ratkaisua konsernietu huomioiden paremmaksi.

Tytäryhteisöt ovat noudattaneet tilikaudella keskitetyistä konsernitoiminnoista annettuja linjauksia.

## Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Kaupunginvaltuuston päättämässä (14.10.2013 § 135) Oulun kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisen perusteissa sekä konserniohjeessa määritellään tytäryhteisöjen riskienhallintaan liittyvät periaatteet ja käytännön toimenpiteet.

Tytäryhtiöiden riskienhallinta on ollut tilikaudella yksi keskeisistä kehittämiskohteista. Raportointi riskeistä omistajaohjauksesta vastaaville johtajille on toteutunut tilikaudella säännöllisesti ja tilanteen niin edellyttäessä. Oulun kaupungin kokonaisvaltaisen riskienhallinnan työryhmä on jatkanut merkittävimpien tytäryhtiöiden riskienhallintasuunnitelmien läpi käyntiä vuoden 2014 aikana ja työ jatkuu edelleen kuluvana vuonna. Tytäryhtiöiden riskienhallinta on pääsääntöisesti hyvällä tasolla, mutta edellyttää kuitenkin jatkuvaa kehittämistä.

## Konsernitilin päätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilin päätöksessä on esitettävä kuntakonsernin tulos sekä taloudellinen asema siten kuin konserniyhteisöt olisivat yksi kirjanpitovelvollinen. Oulu-konsernin konsernitase ja -tuloslaskelma laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien yhdistelmänä. Lisäksi konsernitaseeseen ja -tuloslaskelmaan yhdistellään riviriviltä, peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa, niiden kuntayhtymien tuloslaskelma ja tase, joissa Oulun kaupunki on jäsenenä. Konsernin rahoituslaskelma johdetaan konsernituloslaskelmasta, edellisen tilikauden ja tilikauden konsernitaseesta sekä niitä täydentävistä tiedoista.

### Konsernitili

Oulu-konsernissa on otettu käyttöön tilikauden aikana konsernitili (kh 27.8.2012 §373; kh 4.12.2012 §39). Konsernitilijärjestelmään kuuluu emon lisäksi 34 konserniyhteisöä. (Tilanne 17.3.2015). Konsernitili ja onnistunut ennustaminen mahdollisti kassan joustavan hyödyntämisen ja ulkopuolisen varainhankinnan minimoimisen.

Kaupungin kuntakonsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kaupungin tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti rahoja ja pankkisaamisia vähentänyt tytäryhteisöjen negatiivinen tilisaldo esitetään vaihtuvien vastaavien lyhytaikaisena lainasaamisena.

Taseen rahat ja pankkisaamiset sisältävät tytäryhteisöjen alatilien saldoja 105,1 milj. euroa, joka koostuu

lyhytaikaisista saamisista 8,4 milj. euroa ja lyhytaikaisista veloista 113,6 milj. euroa. Ilman konsernitiliä rahojen ja pankkisaamisten määrä olisi -53,8 milj. euroa.

Konsernitilin vaikutus heijastuu myös rahoituslaskelman eriin. Lyhytaikaisten lainojen muutoksesta 29,6 milj. euroa aiheutuu konsernitilijärjestelmästä. Ilman konsernitiliä lyhytaikaisten lainojen muutos olisi ollut -15,9 milj. euroa. Rahoituslaskelman saamisten muutos olisi ilman konsernitiliä ollut 13,3 milj. euroa vähennystä.

Konsernituloslaskelmalla liitetietoineen osoitetaan kuntakonsernin tulorahoituksen riittävyys ja toiminnan taloudellinen tulos. Konserni-tuloslaskelman tulee osoittaa kuntakonsernin tilikauden tulos sen jälkeen, kun

- konserniyhteisöjen ja konsernitilin päätökseen yhdistettyjen kuntayhtymien sisäiset tuotot ja kulut sekä sisäinen voitonjako on vähennetty
- konserniyhteisöjen ja konsernitilin päätökseen yhdistettyjen kuntayhtymien taseisiin aktivoitujen olennaisten sisäisten katteiden muutokset tilikauden aikana on otettu huomioon
- ulkopuolisten omistus tytäryhteisöjen tuloksesta on merkitty konsernituloslaskelmassa omaksi eräkseen
- kuntakonsernin osuus osakkuusyhteisöjen tuloksesta on merkitty konsernituloslaskelmassa omalle rivilleen ja saadut osingot tai muut vastaavat voittoosuudet on vähennetty konsernituloslaskelmasta.

Oulu-konsernin toimintatuotot olivat tilikaudella 746 milj. euroa ja toimintakulut 1 639 milj. euroa. Toimintatuottojen osuus kuluista oli 45,5 %. Vuosikatteen muodostui 147 milj. euroa. Syynä toimintakatteen paranemiseen on sekä verotulojen kertymä 708,2 milj. euroa ja valtionosuuksien toteutuminen 342,1 milj. euroa, rahoitustuottojen osuus 6,4 milj. euroa. Vuosikatteen

osuus poistoista oli 95,5 %. Vuosikate asukasta kohden oli 750 euroa.

Konsernin suunnitelman mukaiset poistot olivat 154,0 milj. euroa. Tilikauden tulos on -32,3 milj. euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostui tilinpäätössiirtojen ja vähemmistöosuuksien jälkeen -40,0 milj. euroa.

<b>KONSERNITULOSLASKELMA</b> Oulu -konserni 1000 euroa	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Toimintatuotot	745 815	739 916
Toimintakulut	-1 638 578	-1 613 213
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-1 065	36 515
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-893 829</b>	<b>-841 418</b>
Verotulot	708 151	692 700
Valtionosuudet	342 140	323 786
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 773	2 312
Muut rahoitustuotot	3 593	12 163
Korkokulut	-14 662	-14 904
Muut rahoituskulut	-1 100	-2 092
<b>VUOSIKATE</b>	<b>147 067</b>	<b>177 183</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmapoistot	-154 025	-178 262
Tilikauden yli- ja alipariarvot		84
Arvonalentumiset	-25 354	
Satunnaiset erät		
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-32 313</b>	<b>-994</b>
Tilinpäätössiirrot	-4 700	-2 528
Vähemmistöosuudet	-3 008	-2 814
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-40 021</b>	<b>-6 335</b>
<b>Oulu-konserni</b> <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Toimintatuotot/Toimintakulut %	45,50 %	45,90 %
Vuosikate/Poistot %	95,50 %	99,40 %
Vuosikate €/asukas	750	914
Asukasmäärä vuoden lopussa	196194	192832

### **Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan kuntakonsernin varojen hankinta ja niiden käyttö tilikauden aikana. Konsernin rahoituslaskelman laatimisessa otetaan huomioon konsernituloslaskelmaan ja -taseeseen tehdyt eliminointi- ja yhdistelykirjaukset.

<b>KONSERNIRAHOITUSLASKELMA</b> <b>Oulu -konserni</b> <b>1000 euroa</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	147 067	177 183
Tulorahoituksen korjaukset	-2 656	-42 319
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-216 591	-291 515
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 838	7 671
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	4 154	33 536
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-63 188</b>	<b>-115 443</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-431	-1 497
Antolainasaamisten vähennykset	1 507	297
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	105 005	145 604
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-59 653	-49 151
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-65 676	13 573
Oman pääoman muutokset	169	-7 963
Muut maksuvalmiuden muutokset	95 556	-67 781
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>76 477</b>	<b>33 082</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>13 289</b>	<b>-82 361</b>

<b>Oulu-konserni Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Investointien tulorahoitus, %	69 %	62 %
Lainanhoitokate	19	2
Kassan riittävyys, pv	33	30
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-298 883	-274 960

Konsernin tulorahoitus v.2014 oli 144,4 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista. Konsernin käyttöomaisuusinvestointien määrä oli tilikaudella 216,6 milj. euroa. Investointeihin saatiin avustusta 4,8 milj. euroa ja käyttöomaisuutta myytiin 4,2 milj. eurolla. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 63,2 milj. euroa alijäämäinen.

### Rahoituksen rahavirta

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 105,0 milj. euroa ja vanhoja lainoja maksettiin pois 59,7 milj. euroa. Lainanhoitokate oli 18,7. Tällä tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen

ja lyhennysten maksuun. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon kun arvo on 1 tai suurempi.

Muut maksuvalmiuden muutokset koostuvat valtion toimeksiannoista (mm. aravalainat), pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutoksista ja korottomien velkattilien pääomien muutoksista. Rahoituksen rahavirraksi muodostui 76,5 milj. euroa.

### Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos on 13,3 milj. euroa ylijäämäinen. Oulu-konsernin rahavarat olivat vuoden lopussa 173,5 miljoonaa euroa. Kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 33 päivää.

### Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseella ja sen liitteillä osoitetaan kuntakonsernin taloudellinen asema selvittämällä konserniyhteisöjen varat, velat ja vastuut ulkopuolisille. Konsernitaseen tulee osoittaa konsernin oma pääoma sen jälkeen, kun

- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdistettyjen kuntayhtymien keskinaiset saamiset ja velat on vähennetty
- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdistettyjen kuntayhtymien taseisiin aktivoitunut olennaiset sisäiset katteet on vähennetty
- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätökseen yhdistettyjen kuntayhtymien keskinainen omistus on vähennetty
- ulkopuolisten omistus tytäryhteisöissä on merkitty konsernitaseeseen omana eränään
- osakkuusyhteisön osakkeiden ja osuuksien hankintameno tai hankintamenojäännökseen on lisätty, tai siitä on vähennetty, osakkuusyhteisön edellä mainittu tuloslaskelmaan
- merkitty osuus tilikauden tuloksesta sekä muu kuntakonsernin omistusosuutta vastaava osuus oman pääoman muutoksesta.

Oulu-konserni Taseen tunnusluvut	2014	2013
Omavaraisuus-%	51 %	53 %
Konsernin lainakanta	872 155	793 951
Konsernin lainat €/asukas	4 445	4 096
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	885	667
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

Oulu-konsernin tase on esitetty jäljempänä yksityiskohtaisen tulos- ja rahoituslaskelman yhteydessä. Edellisestä vuodesta konsernitaseen loppusumma oli 2 599 miljoonaa euroa. Edellisestä vuodesta konsernitaseen loppusumma kasvoi 32,6 milj. euroa.

Taseen vastaavaa puolella pysyvien vastaavien arvo kasvoi 35,2 milj. euroa. Rahat ja pankkisaamiset olivat vuoden lopussa 82,7 milj. euroa.

Taseen vastattavissa koko konsernin oma pääoma väheni 18,7 miljoonalla eurolla. Selittävä tekijä on tilikauden alijäämä (-40 milj. euroa). Konsernilla oli vuoden lopussa vapaaehtoisia varauksia yhteensä 60,7 milj. euroa.

Oulu-konsernin taseessa olevan vieraan pääoman määrä kasvoi 80,4 miljoonalla eurolla. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä väheni 37,7 milj. euroa ja lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä kasvoi 118,1 milj. euroa.

Konsernin lainakanta vuoden lopussa oli 872 milj. euroa eli 4 445 euroa asukasta kohti. Konsernin omavaraisuusasteeksi muodostui 51 %:a. Omavaraisuudella mitataan vakavaraisuutta ja kykyä selvittää sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

## 7 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 69 § mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tarvittaessa talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Oulun kaupungin tilikauden tulos ennen varausten ja rahaston muutosta on 316 274 215,98 euroa ylijäämäinen. Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja taseyksiköiden tulokset, jotka käsitellään kirjanpitosäännösten mukaisesti niiden omassa kirjanpidoisissa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Oulun Energian tilikauden ylijäämä 339 232 535, 28 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun Energia liikelaitoksen omaan pääomaan.
- Oulun Veden ylijäämä ennen varauksia on 4 579 526,85 euroa, tilikauden ylijäämä varauksen purkamisen ja poistoerojen muutosten (231 146,11 lisäys) jälkeen on 5 048 380,74 euroa. Johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään 3 000 000 euron investointivaraus kohdistettuna Taskilan jätevedenpuhdistamon typenpoiston laajennukseen, joka toteutetaan vuosina 2016–2017. Oulun Veden investointivarausta puretaan 700 000 euroa (Taskilan jätevedenpuhdistamon saneeraus ja laajennushanke). Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 2 048 380,74 euroa siirretään Oulun Veden omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.
- Oulun Jätehuolto liikelaitoksen johtokunta merkitsee tiedoksi, että tilikauden ylijäämä on 6 377 185,99 €.
- Oulun Teknisen liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 031 690,81 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun teknisen liikelaitoksen omaan pääomaan.
- Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 973 183,24 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen omaan pääomaan.
- Oulun Tilakeskus liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 3 777 380,80 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun Tilakeskuksen omaan pääomaan.
- Oulun Työterveyden liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 36 269,57 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun Työterveyden omaan pääomaan.
- Oulun Serviisin liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 136 063 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaan Oulun Serviisin omaan pääomaan.
- Oulun Konttorin liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 547 909,56 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti Oulun Konttorin omaan pääomaan.
- BusinessOulu liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 92 875,09 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti BusinessOulu liikelaitoksen omaan pääomaan.
- Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokunta esittää ylijäämän 11 687,36 € ylijäämän siirtämistä Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen omaan pääomaan.
- Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen johtokunta esittää, että vuoden 2014 ylijäämä 700 979,63 euroa kirjataan ympäristötoimen omaan pääomaan. Lisäksi johtokunta esittää, että vuoden 2013 ylijäämä 684 387,58 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisen vuoden maksusuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti.
- Oulun kaupungin kehittämisrahaston tilikauden ylijäämä 6 137 177,11 euroa siirretään kehittämisrahaston omaan pääomaan.
- Oulun Valistustalorahaston tilikauden ylijäämä 263 414,30 euroa siirretään Valistustalorahaston omaan pääomaan.
- Investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä kirjataan 8 595 264,55 euroa (Tilakeskus 6 005 792,77 ja Jätehuolto 2 589 471,78) ja poistoeron lisäystä 231 146,11 euroa (Oulun Vesi), jotka kohdistuvat liikelaitoksiin.

Oulun kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu erien jälkeen 322 338 334,42 euroa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että liikelaitosten tilinpäätökset vuodelta 2014 hyväksytään liitettäväksi Oulun kaupungin vuoden 2014 toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen sekä tilikauden tulosten käsittelyt hyväksytään toimielinten esitysten mukaisesti.

Esitystä talouden tasapainottamiseen ei tilikauden tuloksen perusteella tarvita, koska taseessa on myös aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä ylijäämiä, yhteensä 511 160 448,67 euroa.





# *Talousarvion toteutuminen*





## 8 Oulun kaupungin strategian toteutuminen 2014

### Oulun kaupunkistrategian toteutuminen 2014

Oulun kaupunkistrategia 2020n toimeenpanoa täsmennetään toteuttamis- ja toimenpideohjelmissa, joita ovat

- BusinessOulun ja kaupunkikulttuurin toimenpideohjelmat
- Palvelujen järjestämishjelma
- Ympäristöohjelma
- Omistajapoliittinen ohjelma
- Henkilöstöohjelma
- Valtuustosopimus

Kaupunkistrategian toteuttamisen keskeisimmät toimenpiteet on raportoitu hallintokuntien toimintakertomuksissa. Kaupunkistrategian toteutumisen indikaattorit on päivitetty 20.2.2015 käytettävissä olevien tietojen mukaisesti. Osa indikaattoreista päivittyi joka 2. vuosi.

### Kaupunkistrategian indikaattoreiden arviointi:

#### **Elinvoima, elinkeinoelämän uudistuminen ja kilpailukyky**

Työpaikkojen määrä on ollut lievässä laskussa Oulussa ja työttömyysaste on noussut 3 % - yksikköä kaupunkistrategian hyväksymisen jälkeen. Oulun talousalueella on käynnissä elinkeinoelämän rakennemuutos ja haasteeseen on vastattu mittavilla elinkeinopoliittikan ja työllistämisen toimenpiteillä. Toimintaympäristön suuriin haasteisiin nähden tilanne on kohtuullisen hyvä ja kaupunkistrategian työllisyystavoitteet ovat edelleen realistisia keskipitkällä aikavälillä.

Yritysten vienti sekä investoinnit Oulun talousalueelle ovat kasvussa. Suhdanteista johtuen lento- ja satamaliikenne on ollut lievässä laskussa.

#### **Kuntalaisten hyvinvointi**

Indikaattoreiden perusteella kuntalaisten hyvinvointi on lievästi heikentynyt tai pysynyt ennallaan.

Toimenpiteiden tulokset näkyvät viiveellä tuloksissa. Asiakaslähtöisten palvelujen kehitystyö on käynnissä päätettyjen linjausten mukaisesti.

#### **Ympäristön kestävyys ja yhdyskuntarakenteen eheys**

Kaupungin väkiluku on jatkanut kasvuaan kaupunkistrategian mukaisesti. Täydennysrakentamisen osuus on saavuttanut kaupunkistrategian 2016 välitavoitteen. Joukkoliikenteen käyttö on ollut lievässä laskussa.

#### **Kaupunkitalouden kestävyys ja tasapaino**

Kaupungin taloutta koskevista strategisista tavoitteista erityisesti menokasvu- ja lainakattotavoitteet eivät toteutuneet. Kaupungin taloutta koskevat strategiset tavoitteet eivät toteutuneet. Erityisesti menokasvu ja investointikatto tavoitteet eivät toteutuneet. Toimintakateen kasvu hidastui viime vuosien keskimääräiseen tasoon verrattuna, mutta muutos ei ole riittävä velkaantumisen hillitsemiseksi. Tarkastelussa on eliminoitu yhtiöittämiset kuten Oulun Energia.

Omistajapoliittisen ohjelman toimeenpano etenee pääosin aikataulussa.

Kaupunki toimii osaavana ostajana ja terveiden markkinoiden kehittäjänä. Strategian tavoitteiden toteuttaminen etenee suunnitellusti lukuun ottamatta tarjousmäärän raportointia, missä on tietojärjestelmätekniisiä haasteita. Kehitystyö on käynnistetty.

#### **Henkilöstö, osaaminen ja johtaminen**

Henkilöstöä, osaamista ja johtamista koskevat strategiset tavoitteet ovat edenneet sekä parempaan että huonompaan suuntaan. Kunta10 kyselyn tulosten perusteella johtaminen on hieman parantunut, mutta työnantajaimage on laskussa. Kehityskeskustelujen hyödyllisyys on laskenut ja työstressi on kasvussa. Henkilöstökokonaismäärä 31.12.2014 on hieman kasvanut mutta toisaalta tehdyt henkilötyövuodet ovat laskussa.

## KAUPUNKISTRATEGIA 2020 – Tilinpäätös 2014

### 1.1 Elinvoima, elinkeinoelämän uudistuminen ja kilpailukyky

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Kaupunki edistää uusien työpaikkojen syntymistä	Työpaikkamäärän nettokasvu	v. 2011 85 259	95 000	2012: 84 620 -> -639 (-0,7%)
	Työttömyysaste (ELY, vuoden ka.)	v. 2012 13,1 %	11 %	v.2014 16,2 %
Yritysten tuote- ja palveluvienti sekä investoinnit alueelle kasvavat	Kokonaisvienti (€) Oulun seutu	v. 2012 3,1 mrd. €	3,6 mrd. €	arvio 2013: n.3,2 mrd.€
	Yritysten määrä kasvaa (toimi-paikat)	1.1.2013 yht. 9 227	10 500	13.6.2014 yht. 9 300
	Pääomasijoitukset Ouluun	v. 2012 24,5 milj. €	50 milj. €	v. 2013 n. 40 milj. €
Oulun näkyvyys ja aloitteellisuus valituissa kansainvälisissä verkostoissa ja arktisen alueen logistisena keskuksen vahvistuu	Strategiasta johdettujen kansainvälisyystavoitteiden toteutuminen			Tavoitteet ja toiminnan painopisteet määritetty.
	Kansainväliset lentoyhteydet	Lentoliikenteen kansainväliset laskeutumiset v. 2012: 854	1300	v.2014: 774 (-10,8 %)
	Kaksoisraiteen toteutuminen			Kaksoisraiteen yleissuunnitelma on valmistunut.
Kansainvälinen osaamis- ja innovaatiokeskittymä vahvistuu ja uudistuu	Satamaliikenne	v. 2012 3,5 milj. tonnia	3,9 milj. tonnia	v.2014 3,4 milj. tonnia
	Innovaatioallianssin indikaattorit	v. 2012 kilpailtu T&K –rahoitus *) 10 milj. € / 100 yritystä mukana	kilpailtu T&K –rahoitus: 12milj. €/ 120 yritystä	v.2014 kilpailtu T&K-rahoitus 12,73 milj. € /yli 150 yritystä mukana
Oulu on Suomen paras kaupunki opiskella	T&K –menot **) Oulun seudulla	v. 2011 975,9 milj. €	1,1 mrd €	v. 2013 817,5 milj. €
	Aloituspaiikkojen lkm. OSAO, OAMK, Yliopisto	v. 2012 OAMK: 1389 OSAO: 1951 Yliopisto: 1924 Yhteensä: 5261	kasvutavoite määritetään yhdessä koulutuksen järjestäjien kanssa***	v. 2013***: OAMK: 1304 OSAO: 1856 Yliopisto: 1829 Yhteensä: 4989
	Korkeakoulujen hakijamäärä/ aloituspaikka	4,6	>4,7	5,1

\*) Kilpailtu T&K –rahoitus: Ei paikallisesti kohdennettu T&K –rahoitus, jota jaetaan hakemusten perusteella kansallisista ja kansainvälisistä lähteistä, kuten esimerkiksi Suomen Akatemia, TEKES ja EU:n puiteohjelmat. Rakennerrahastoista (EAKR, ESR) saatua rahoitusta ei lasketa tähän mukaan. (Business Oulu)

\*\*) T&K –menot: Tutkimus- ja kehittämistoiminnan menot (Tilastokeskus)

\*\*\*) Vuoden 2014 osalta ei raportointia, koska yhteishaun opiskelijavalinnat ovat uudistuneet eivätkä luvut ole enää vertailukelpoisia aiempia vuosien lukumäärien kanssa.

### 1.2 Kuntalaisten hyvinvointi

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Kuntalaisten hyvinvointi paranee	Ikävakioitu sairastavuusindeksi laskee (KELA)	2010: 107,7 2011: 107,9 2012: 107,6	107,0	108,4 (2013)
	Terveystilan kokeminen hyväksi (*Kouluterveyskysely ja ATH-tutkimus)	66,8 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka)	68 %	2013: 69,4 %
Kuntalaisten oma vastuu ja yhteisöllisyys vahvistuu	Harrastus- ja yhdistystoimintaan aktiivisesti osallistuvat (ATH –tutkimus)	29,1 %	30 %	2013: 27,9 %
	Yksinäisyyden kokeminen vähenee (Kouluterveyskysely ja ATH-tutkimus)	8,6 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka)	8 %	2013: 10 %

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Liikunnallinen ja terve elämäntapa vahvistuu	Harrastaa liikuntaa vapaa-ajallaan, %:a ikäryhmästä, (Kouluterveyskysely ja ATH-tutkimus)	79,8 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka)	81 %	2013: 82,0 %
	Päihteiden käyttö vähenee: - Alkoholin käyttö vähenee (THL/kouluterveyskysely ja ATH -tutkimus)  - Huumausaineiden käyttö vähenee (THL/kouluterveyskysely ja ATH -tutkimus)	Alkoholia liikaa käyttävät: 33,5 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka.)  Huumausaineita viim. 12 kk aikana käyttäneet/ kokeilleet: 6,0 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka)	32 %  5 %	2013: 32,3 %  2013: 5,9 %
	Ylipainoisten osuus väestöstä vähenee (Kouluterveyskysely ja ATH -tutkimus)	14,6 % (ikäluokan koon mukaan painotettu ka)	14 %	2013: 16,4 %
Vaikuttavat ja tehokkaat palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Palvelutytyytyväisyys lisääntyy (Kaupunki- ja kuntapalvelut -tutkimus, KAPA): Laaja asuinkuntaindeksi (yleinen palvelutytyytyväisyys, asteikko 1-5)	ka 3,5 (uusi Oulu)	3,7	Seuraava kysely v.2016
	Kuntapalvelujen sähköisen asiointin osuus nousee 30 %:iin - vähintään 30 % kuntalaisille tarjottavista palveluista on sähköistetty  - 80 % asiointista tapahtuu sähköisen asiointikanavan kautta (niissä palveluissa, joissa käytössä sähköinen asiointikanava)  - Asiakkaiden rooli vahvistuu palvelujen suunnittelussa, kehittämisessä ja tuottamisessa.	Selvitystyö käynnissä   Tavoitteet asetetaan palvelujen järjestämis-ohjelman tarkistamisen yhteydessä	30 %	Digitaalisen agendan kehittämissalkku hyväksytty (KH 22.9.2014, § 384)  Hallintokuntakohittaiset ICT –kehittämissuunnitelmat tehty tavoitteiden konkretisoimiseksi  Sähköiset palvelut huomioitu osana palveluverkko-suunnitelmaa.  Palvelujen järjestämis-ohjelma hyväksytty (KH 2.2.2015, §52), linjaukset kohdassa 1.2: Kuntalais-asiakkaan omavastuun ja yhteisöllisyyden vahvistaminen.
	75 v. täyttäneistä asuu kotona tarvitsemiensa palvelujen tukemana	90,8 %	92 %	2014: 91,2 %
	0-17 v. kodin ulkopuolelle sijoitettujen määrä laskee, hyödyntäen ennaltaehkäisevää toimintaa	1,3 % vastaavan ikäisestä väestöstä	1 %	1,42 %

\*) ATH: Alueellinen terveys- ja hyvinvointitutkimus, Kouluterveyskysely (Terveyden ja hyvinvoinnin laitos, THL)

## 1.3 Ympäristön kestävyys ja yhdyskuntarakenteen eheys

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Kaupunki kasvaa kestävästi	Väestö kasvaa 16 000 asukkaalla v. 2020 mennessä	1.1.2013: 190 847	198 000	1.1.2015: 196 194 (ennakkotieto)
	Tyytyväisyys ympäristön tilaan kasvaa (Kaupunki- ja kuntapalvelut -tutkimus, KAPA)	63 % erittäin tai melko tyytyväisiä	65 %	Seuraava kysely v.2016
	Ympäristökuormitus ja ekotehokkuus: Kasvihuonekaasupäästöt / asukas (pl teollisuus) pienenee (Kestävän energiakäytön toimin- taohjelma, SEAP)	5,7 tCO <sub>2</sub> -ekv/ asukas (v. 2010)	5,5 tCO <sub>2</sub> -ekv/ asukas	5,07 t CO <sub>2</sub> -ekv/ asukas (v. 2013), mikä on 20 % vähemmän vuoden 1990 tasoon verrattuna (SEAP)
Elävä ja vetovoimainen kaupunkikeskusta sekä moni-ilmeiset alueet tukevat asukaslähtöisiä asumisen muotoja ja eheyttävää yhdyskuntarakennetta.	Tyytyväisyys Keskustan palvelutasoon (Kaupunki- ja kuntapalvelut -tutkimus, KAPA)	84 % erittäin tai melko tyytyväisiä	87 %	Seuraava kysely v.2016
	Alueellinen palvelutyytyväisyys	Laaditaan uusi kysely v. 2013		Kysely suoritettu. tuloksia hyödynnetty palveluverkko-suunnitelman valmistelussa.
	Ehetyvä yhdyskuntarakenne: Täydennysrakentamisen osuus vuotuisesta asuntotuotannosta kasvaa, yleiskaavan tavoitteiden mukaisesti	2012: 45 %	50 %	56 %
Joukkoliikenteen, pyöräilyn ja kävelyn suhteellinen osuus kaikista liikkumismuodoista kasvaa	Joukkoliikenteen matkustajamäärä/asukas kasvaa	2012: 35 matkaa/asukas v.	35	Paikallisliikenteen matkamäärä on vähentynyt 6 %. (matkaa/asukas: 32 )
	Kuljutapajakauma; henkilöauton käytön osuus kaikista kulkumuodoista laskee	2010: Julkinen: 5 % Henkilöauto: 56 % Pyöräily: 20 % Kävely: 17 % Muu: 2 %	Julkinen: 6 % Henkilöauto: 53 % Pyöräily: 21 % Kävely: 18 % Muu: 2 %	Kuljutapa-jakau- man kehitystä voi- daan raportoida lii- kennetutkimusten yhteydessä.

## 1.4 Kaupunkitalouden kestävyys ja tasapaino

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Vuosikate ja nettoinvestoinnit ovat ta- sapainossa keskipitkällä aikavälillä	Vuosikate	TP 2013 / 80,4 MEUR	67 MEUR*)	75,2 MEUR
	Toimintakate, kasvu %		1,7 %*)	2,7 %
	Lainakatto	TP 2013 / 3,6 %	740 MEUR*)	641 MEUR
	Investointikatto	TP 2013, 554M**)	v. 2014–2016 yht. enintään 380 MEUR*)	191 MEUR
Kaupunki asettaa omistuksilleen selkeät sekä mitattavat tavoitteet ja valvoo niiden toteutumista	Omistajapoliittisen ohjelman toteutumisaste	Tavoitteet asetetaan v. 2013 omistajapoliittisten linjausten mukaisesti (kv 17.6.2013)	Asetetut tavoitteet toteutuneet	Omistaja-poliitti- nen ohjelma hyväksyttiin 3.2.2014. Ohjelman toteutumisesta raportoitiin kehittämisjaostolle joulukuussa. Toimenpiteet ovat toteutuneet pääosin aikataulujen puitteissa.

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Kaupunki toimii osaavana ostajana ja terveiden markkinoiden kehittäjänä	Jätettyjen tarjousten määrä /kilpailutus kasvaa	Lähtötilanne selvitetään v. 2013	Määrä kasvanut vrt. 2013 lähtötilanne	Raportoinnin tietojärjestelmä ei kaupunkitasolla käytettävissä.
	Oman tuotannon tavoiteosuudet on määritetty kaikille palvelualueille	Määritetään v. 2014	70 % tavoiteosuuksista saavutettu	Raportoinnin kehitys aloitettu. Peruspalveluista tavoiteosuuksia määritetty TA 2015 hyväksymisen yhteydessä. Teklin ja Serviisin ja oman tuotannon osuudet määriteltiin omistajapoliittisessa ohjelmassa ja OTTn osalta syksyllä 2014.
	Hankinnoissa käytetään innovatiivisia hankintamenettelyjä		Hankinnoista 20 % on tehty käyttäen innovatiivisia hankinta-menettelyjä	Rajattujen hankintojen suunnittelussa huomioitu innovatiiviset hankintamenettelymahdollisuudet.

\*) Valtuosopimus 3.6.2013, luvuista on poistettu yhtiöityvät liikelaitokset Oulun Satama, Nallikari, Oulun Energia sekä Oulun Jätehuolto

\*\*) Oikaistu henkilöstökassan kirjaustavan muutos

## 1.5 Henkilöstö, osaaminen ja johtaminen

Linjaukset	Indikaattorit	Lähtötilanne	Tavoitetila v. 2016	Toteuma 2014
Hyvällä johtamisella mahdollistetaan tavoitteiden saavuttaminen	Kunta10-kysely*): indikaattori johtamisesta: - esimiestuki - kohtelun oikeudenmukaisuus - päätöksenteon oikeudenmukaisuus Yhteensä Hyvä työnantajaimago	v. 2012: 3,48 3,74  3,12 10,34  77,5 %	   yli 10,40  yli 80 %	3,52 3,79  3,10 10,41  73,5%
Henkilöstön osaamista kehitetään ja kohdennetaan tarve- ja asiakaslähtöisesti	Koettu henkilöstön ammattitaito asiakastytyväisyyksmittauksessa ja muilla nopeilla arvioinneilla  Kehityskeskustelujen koettu hyödyllisyys, osuus kasvaa	Tavoitteet määritetään asiakaspalvelumallissa v. 2014 v.  2012 41,7	  43 %	Tavoitteet määritetään osana palvelujen järjestämishjelman toimeenpanoa, (KH 2.2.2015 §52)  40,7%
Henkilöstön työhyvinvointi nousee	Kunta10-kysely: indikaattori työstä, työyhteisöstä ja johtamisesta: - työstressi - työyhteisön tavoitteellisuus - yhteistyö esimiehen kanssa - sosiaalinen pääoma Yhteensä	v. 2012: 0,04 3,91 3,59 3,69 11,19	Alle 0,01  Yli 11,25	0,12 3,89 3,66 3,71 11,26
Henkilöstön kokonaismäärä ei nouse, ohjataan henkilöstöä hallinnollisesta työstä asiakaspalvelutyöhön	Henkilöstön kokonaismäärä ei kasva  Henkilötyövuodet ei kasva	31.12.2013 11 882 henk.  31.12.2013 9 131 htv	11 882 henk.  9 131 htv	31.12.2014: 12 015 henk.  31.12.2014: 8 829 henk.

\*) Kunta10-kysely, Työterveyslaitoksen tutkimus selvittää kunta-alan henkilöstön työtä ja työssä tapahtuvia muutoksia sekä niiden vaikutuksia henkilöstön terveyteen ja hyvinvointiin.

## 9 Käyttötalouden toteutuminen

Peruskunnan toimintaa ohjataan käyttötalouden osan avulla. Talousarvion käyttötalouden osassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalouden toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina. Peruskunnan käyttötalouden kokonaisraportointi sisältää kaikki peruskunnan yksiköt, myös sisäiset tuottajat (varhaiskasvatuksen tuottajan).

### Peruskunnan käyttötalouden yhteenveto, kokonaisraportointi

1000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatuotot	170 020	-2 793	167 227	177 843	10 616	6%
Toimintakulut	1 146 813	19 393	1 166 205	1 159 703	-6 502	-1%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-976 793</b>		<b>-998 978</b>	<b>-981 859</b>	<b>17 119 370</b>	<b>-2%</b>

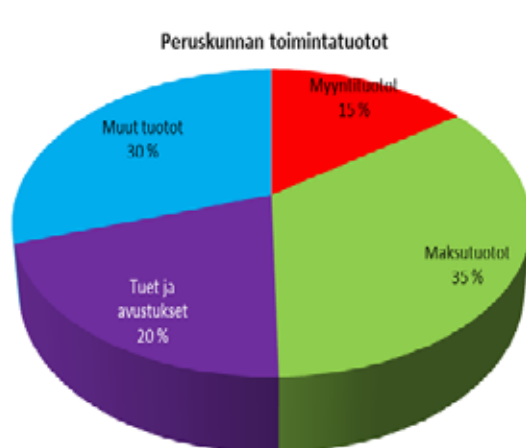
Talousarvion käyttötalouden osassa on laadittu ilman varhaiskasvatuksen tuottajaa. Näiden vaikutus on esitetty käyttötalouden yhteenvetotaulukon alaosassa sivulla 67. Alla olevassa taulukossa on esitetty käyttötalouden vertailu talousarvioon.

### Peruskunnan käyttötalouden yhteenveto, ei sis. varhaiskasvatuksen tuottajaa

1000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatuotot	247 701	-2 793	244 908	255 178	10 270	4 %
Toimintakulut	1 224 493	19 522	1 244 015	1 237 116	-6 899	-1 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-976 793</b>		<b>-999 108</b>	<b>-981 938</b>	<b>17 169</b>	<b>-2 %</b>

### Toimintatuotot

Peruskunnan toimintatuotot muodostuvat sekä sisäisistä että ulkoisista tuloista. Peruskunnan toimintatuotot olivat yhteensä 255,2 miljoonaa euroa, joista ulkoisten tuottojen osuus on 177,8 milj. euroa. Sisäisissä tuotoissa varhaiskasvatuksen sopimusohjauksen osuus on 77,3 milj. euroa. Toimintatuotot ovat 8,0 milj. euroa (4,7 %) edellistä vuotta paremmat.



Kuva 20. TP2013 Peruskunnan toimintatuotot



Kuva 21. Peruskunnan toimintatuotot toimialoittain.

**Ulkoisten tulojen olennaiset erät**

Tulolaji	2014 milj. euroa	2013 milj. euroa
Myyntituotot	26,6	23,2
Asiakasmaksutuotot	57,3	55,1
• Hyve. palvelumaksut	57,3	55,1
Tuet ja avustukset	36,0	41,0
• valtio	31,0	31,5
• työllistämistuki	5,0	6,0
Muut toimintatuotot	53,2	44,8
• maa- ja vesialueet vuokrat	28,2	26,2
• maa- ja vesialueet myyntivoitot	6,0	7,0
• osakkeiden ja osuuksien myyntivoitot	7,4	5,5

Hyvinvointilautakunnan asiakasmaksutuottojen toteutuma jäi 4,0 milj. euroa alle alkuperäisen talousarvion myös tuet ja avustukset jäivät huomattavasti alle talousarvion. Myyntituottojen ylitys 2,6 milj. euroa talousarvioon nähden johtuu osin kirjaustavan muutoksesta, pakolaisten korvaukset 1,3 milj. euroa kirjattiin vuonna 2014 myyntituottoihin, kun ne vuonna 2013 kirjattiin tukiin ja avustuksiin. Vuokratuotot maa- ja vesialueista ylittivät talousarvion 0,8 milj. euroa. Maamyntivoittojen ylitys 6,0 milj. euroa talousarvioon nähden, johtuu vuokrattujen omakotitonttien myynteistä.

Käyttötalouden yhteenveto on esitetty sivulla 67. Sitovuudet on eroteltu mustalla fontilla. Merkittävimmät tulojen ylitykset ja alitukset on merkitty punaisella. Tarastelussa on huomioitu sitovuus (brutto, netto).

Peruskunnan talousarvion toimintatuottoihin tehtiin talousarviomuutoksia tilikaudella yhteensä 2,8 milj. euroa. Hyvinvointipalveluiden osuus tästä oli 3,2 milj. euroa, kaupunginhallituksen tuotot toteutuivat 0,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota pienempinä. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimintatuottojen tuloarviota korotettiin 0,6 milj. eurolla. Muutettu talousarvio tuloarvioiden osalta sisältäen sopimusohjauksen muodostui yhteensä 244,9 milj. euroksi. Tuloarvio ilman sopimusohjausta 167,2 milj. euroa.

**Toimintakulut**

Peruskunnan toimintakulut muodostuvat sekä sisäisistä että ulkoisista kuluista. Toimintakulut peruskunnassa olivat 1 237,1 milj. euroa, toimintakulut ilman sisäistä sopimusohjausta 1 159,7 milj. euroa. Peruskunnan toimintakulujen toteuma talousarvioon verrattuna alittui 1 %. Edelliseen vuoteen (2013 1 131,4 milj. euroa) verrattuna peruskunnan toimintakulut ovat kasvaneet 28,3 milj. euroa (2,5 %). Suurin kasvu on tapahtunut seuraavissa tiliryhmissä: palvelujen ostot (11,1 milj. euroa), avustukset (11,4 milj. euroa) sekä muut toimintakulut (10,5 milj. euroa).

Muutettuun talousarvioon verrattuna tuotot ylittivät yhteensä vielä 10,2 milj. euroa, toteuman ollessa 255,2 milj. euroa (sisältäen sopimusohjauksen). Merkittävimmiltä osin poikkeamat muodostuivat (ylitykset/alitukset):

- Yhdyskuntalautakunta 9,7 milj. euroa
- kaupunginhallitus 1,4 milj. euroa
- kaupunginhallitus, ilman koko kaupunkia koskevia menoja ja varauksia 1,3 milj. euroa
- kaupunginhallitus, koko kaupunkia kosk. menot 0,9 milj. euroa
- hyvinvointilautakunta -0,7 milj. euroa
- sivistys- ja kulttuuripalvelut -0,3 milj. euroa
- keskusvaalilautakunta -0,1 milj. euroa
- konsernipalvelut -0,5 milj. euroa

Yhdyskuntalautakunnan 9,7 milj. euron toimintatuottojen ylitys johtui maanvuokrien sekä maamyntivoittojen (6 milj. euroa) talousarviota suuremmasta kertymästä, tämä johtui vuokrattujen omakotitonttien myynteistä. Joukkoliikenteen tuotot ylittivät 1,73 milj. euroa, kuntaosuudet, lipputulot ja valtionapu toteutuivat talousarviota suurempana. Kaupunginhallituksen tuloissa ylitystä tapahtui 1,4 milj. euroa, josta kh ilman koko kaupunkia koskevat menot ylittivät 0,6 milj. euroa ja koko kaupunkia koskevat menot ylittivät 0,9 milj. euroa. Tuotoissa näkyy mm. Isosyötteen ja Rokuan majojen myynnit 0,247 milj. euroa.

Toimintatuotot alittuivat hyvinvointilautakunnassa -0,7 milj. eurolla, asiakasmaksutuottojen toteutuma jäi 3,3 milj. euroa alle alkuperäisen talousarvion. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimintatuotot alittuivat 0,3 milj. euroa ilman varhaiskasvatuksen omaa tuotantoa. Toimintatuotot ovat alittuneet varhaiskasvatuksen asiakasmaksuissa 1,4 milj. euroa. Toimintatuottoja on saatu arvioita enemmän liikuntapaikoista, kulttuurilaitoksista sekä lukio- ja vapaa sivistystyössä, joissa toimintatuottojen ylitykseen vaikuttavat hintojen korotukset ja kävijämäärän lisääntyminen.

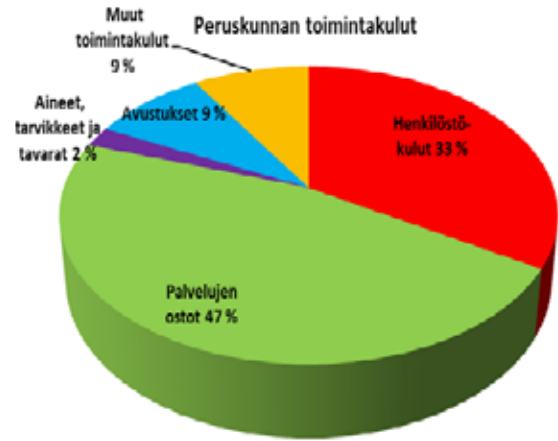
Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli 33 %, 415,0 milj. euroa, alitus talousarvioon 2 %. Tätä on selostettu tarkemmin toimintakertomuksen Henkilöstö – kappaleessa. Henkilöstökulut ovat pienentyneet vuoden 2013 tilinpäätökseen verrattuna 1 % (4,4 milj. euroa).

Palvelujen ostojen osuus oli 47 %, 576,1 milj. euroa (ilman sopimusohjausta 498,7 milj. euroa). Asiakaspalveluostot valtiolta, kunnilta, kuntayhtymiltä olivat yhteensä 218,8 miljoonaa euroa. Pohjois-Pohjanmaan





Kuva 22. Peruskunnan toimintakulut toimialoittain.



Kuva 23. Peruskunnan toimintakulut.

sairaanhoidopiiriin osuus tästä oli 36 %. Palvelujen ostojen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 2 %. Sisäinen sopimusohjaus 77,3 milj. euroa näkyy toimintamenoissa palvelujen ostojen tiliryhmässä. Yhteisöille ja yksityisille maksettavien avustusten määrä oli 108 milj. euroa. kasvua edelliseen vuoteen 11,4 milj. euroa.

Käyttötalouden yhteenveto on esitetty sivulla 67. Sitovuudet on eroteltu mustalla fontilla. Merkittävimmät kulujen ylitykset ja alitukset on merkitty punaisella. Tarkastelussa on huomioitu sitovuus (brutto, netto).

Peruskunnan talousarvion toimintakuluihin tehtiin tilikaudella muutoksia yhteensä 19,5 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnalle myönnettiin 15,2 milj. euroa, joista erikoissairaanhoidon 9,5 milj. euroa. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta määrärahoja korotettiin 4,9 milj. euroa.

Muutettuun talousarvioon verrattuna Toimintakulut käyttötalouden osalta alittivat yhteensä n. 6,9 milj. euroa. Suurimmat erät muodostuivat (ylitykset / alitukset)

- kaupunginhallitus	-7,8 milj. euroa
- kaupunginhallitus, kaupunkia koskevia menoja ja varauksia	-5,9 milj. euroa
- konsernipalvelut	-2,5 milj. euroa
- Yhdyskuntalautakunta	-3,2 milj. euroa
- rakennuslautakunta	-0,4 milj. euroa
- hyvinvointilautakunta	2,6 milj. euroa
- hyve erikoissairaanhoidon	2,0 milj. euroa
- sivistys- ja kulttuuripalvelut (ilman sopimusohjausta)	1,9 milj. euroa

Merkittävimmät toimintakulujen alitukset kaupunginhallituksessa kohdistuivat sitovuudelle kaupunginhallitus kh, kaupunkia koskevia menoja ja varauksia, konsernipalveluihin sekä yhdyskuntalautaan. Toimintakulujen ylitystä selittävät Sivakka-yhtymälle siirrettyjen asunto-liiketoiminnan tytäryhtiöiden osakeluovutukset, joista syntyi luovutustappiota n. 0,4 milj. euroa. Toimintakulut sisältävät myös Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n osakkeiden alaskirjauksen taseesta n. 4,4 milj. euroa.

Yhdyskuntalautakunnan toimintakulut alittuivat 3,2 milj. euroa. Suurin vaikutus toimintakulujen alitukseen oli palveluiden ostoilla, jotka alittivat budjetin 2,1 milj. euroa. Henkilöstömenot alittivat budjetin 0,7 milj. euroa. Henkilöstömenoihin vaikuttivat eläkemenojen toteutuminen talousarviota pienempinä, täyttölupakäytäntö ja säästötoimenpiteet.

Toimintakulujen toteuma sivistys- ja kulttuurilautakunnassa on 409,1 milj. euroa. Talousarvioon nähden henkilöstömenot alittuivat 1,3 milj. euroa ja palvelujen ostot ylittivät muutetun talousarvion 3,1 milj. euroa. Avustuksien toteuma on 19,8 milj. euroa. Tilavuokrat ylittivät talousarvion 1,4 milj. euroa kun taas aineet ja tarvikkeet alittivat 0,8 milj. euroa.

Hyvinvointilautakunnassa toimintakulujen ylityksessä suurin erä oli erikoissairaanhoidon, joka ylitti muutetun talousarvion 2,0 milj. euron erolla. Erikoissairaanhoidon menojen toteutuma oli tilinpäätöksessä 203,5 milj. euroa. Oman palvelutuotannon toteutuma oli 388 milj. euroa.

## Toimintakate

Peruskunnan toimintakate oli – 981,9 milj. euroa ja toimintakate alitti muutetun talousarvion 17,2 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakate heikkeni 26,8 milj. euroa (2,8 %).

Talousarviomuutokset heikensivät toimintakatetta tilikauden aikana n. 16,6 milj. euroa. Toteuma jäi kuitenkin muutettua talousarviota paremmaksi, ylittyen kuitenkin alkuperäisestä talousarviosta n. 5,1 milj. euroa.

Hyvinvointilautakunnan toimintakatteen toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon ylittyi 21,8 milj. euroa. Ylitystä muutettuun talousarvioon tuli vielä 3,6 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakate heikkeni 3,5 milj. euroa (0,7 %).

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan (sisältäen sopimusohjauksen) toimintakatteen toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon alittui 6,5 milj. euroa. Alitusta

muutettuun talousarvioon tuli vielä 2,2 milj. euroa. Toimintakate heikkeni 8,8 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut on sitova valtuuston nähteen toimintakatteesta. Yhdyskuntalautakunnan (sisältäen joukkoliikenteen) toimintakatteen toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon alittui 12,4 milj. euroa, muutettuun talousarvioon alitusta tuli 12,6 milj. euroa. Toimintakate parani 6,4 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Rakennuslautakunnan toimintakate on alkuperäistä talousarviota 0,5 milj. euroa ja muutettua talousarviota 0,4 milj. euroa parempi.

Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma verrattuna alkuperäiseen talousarvioon alittui 10,0 milj. euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon oli 9,2 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakate heikkeni 19,0 milj. euroa.

## Käyttötalouden toteutuminen

PERUSKUNTA / KÄYTTÖTALOUSOSA LAUTAKUNNITTAIN 31.12.2014	Alkuperäinen talousarvio	TA -muutokset	Alkuperäinen TA + TA-muutokset	TOTEUTUMA	Poikkeama talousarvioon (+ ylitys, - alitus)	Poikkeama talousarvioon (+ ylitys, - alitus) %
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	280 000	0	280 000	292 624	12 624	5 %
Toimintakulut	350 000	0	350 000	297 960	-52 040	-15 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-70 000</b>		<b>-70 000</b>	<b>-5 336</b>	<b>64 664</b>	<b>-92 %</b>
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	0	0	0	497	497	
Toimintakulut	764 000	0	764 000	600 691	-163 309	-21 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-764 000</b>		<b>-764 000</b>	<b>-600 194</b>	<b>163 806</b>	<b>-21 %</b>
<b>KAUPUNGINVALTUUSTO</b>						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	596 000	0	596 000	551 240	-44 760	-8 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-596 000</b>		<b>-596 000</b>	<b>-551 240</b>	<b>44 760</b>	<b>-8 %</b>
<b>KAUPUNGINHALLITUS yht.</b>						
Toimintatuotot	24 744 000	-409 124	24 334 876	25 735 871	1 400 995	6 %
Toimintakulut	113 259 999	-1 175 336	112 084 663	104 289 389	-7 795 274	-7 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-88 515 999</b>		<b>-87 749 787</b>	<b>-78 553 518</b>	<b>9 196 269</b>	<b>-10 %</b>
<i>Kh ilman koko kaupunkia koskevia menoja ja varauksia, konsernipalveluita ja työllistämistä</i>						
Toimintatuotot	14 977 000	-1 158 170	13 818 830	15 113 687	1 294 857	9 %
Toimintakulut	41 476 000	-1 548 376	39 927 624	42 609 617	2 681 993	7 %
Toimintakate	-26 499 000		-26 108 794	-27 495 930	-1 387 136	5 %
<i>Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset</i>						
Toimintatuotot	2 134 000	0	2 134 000	3 000 249	866 249	41 %
Toimintakulut	24 082 000	-493 000	23 589 000	17 699 922	-5 889 078	-25 %
Toimintakate	-21 948 000		-21 455 000	-14 699 673	6 755 327	-31 %

PERUSKUNTA / KÄYTTÖTALOUSOSA LAUTAKUNNITTAIN 31.12.2014	Alkuperäinen talousarvio	TA -muutokset	Alkuperäinen TA +TA- muutokset	TOTEUTUMA	Poikkeama talous- arvioon (+ ylitys,- alitus)	Poikkeama talous- arvioon (+ ylitys, - alitus) %
<i>Konsernipalvelut</i>						
Toimintatuotot	933 000	749 046	1 682 046	1 948 570	266 524	16 %
Toimintakulut	17 769 999	866 040	18 636 039	16 155 430	-2 480 609	-13 %
Toimintakate	-16 836 999		-16 953 993	-14 206 860	2 747 133	-16 %
<i>Työllistäminen</i>						
Toimintatuotot	6 700 000	0	6 700 000	5 673 365	-1 026 635	-15 %
Toimintakulut	29 932 000	0	29 932 000	27 824 420	-2 107 580	-7 %
Toimintakate	-23 232 000		-23 232 000	-22 151 055	1 080 945	-5 %
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA yht.</b>						
Toimintatuotot	61 231 000	-3 201 507	58 029 493	57 280 560	-748 933	-1 %
Toimintakulut	573 585 000	15 215 672	588 800 672	591 415 552	2 614 880	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-512 354 000</b>		<b>-530 771 179</b>	<b>-534 134 992</b>	<b>-3 363 813</b>	<b>1 %</b>
<i>Hyvinvointilautakunta ilman erikoissairaanhoitoa</i>						
Toimintatuotot	61 231 000	-3 201 507	58 029 493	57 280 560	-748 933	-1 %
Toimintakulut	381 665 000	5 715 672	387 380 672	387 952 231	571 559	0 %
Toimintakate	-320 434 000		-329 351 179	-330 671 671	-1 320 492	0 %
<i>Erikoissairaanhoito</i>						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut	191 920 000	9 500 000	201 420 000	203 463 321	2 043 321	1 %
Toimintakate	-191 920 000		-201 420 000	-203 463 321	-2 043 321	1 %
<b>SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA (sis. sopimusohjauksen)</b>						
Toimintatuotot	107 576 536	598 870	108 175 406	107 887 056	-288 350	0 %
Toimintakulut	479 540 536	4 885 196	484 425 732	486 304 576	1 878 844	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-371 964 000</b>		<b>-376 250 326</b>	<b>-378 417 520</b>	<b>-2 167 194</b>	<b>1 %</b>
<b>SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	29 895 763	598 870	30 494 633	30 552 297	57 664	0 %
Toimintakulut	401 859 763	4 755 980	406 615 743	408 891 076	2 275 333	1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-371 964 000</b>		<b>-376 121 110</b>	<b>-378 338 779</b>	<b>-2 217 669</b>	<b>1 %</b>
<b>SOPIMUSOHJAUS/SIVISTYS- JA KULTTUURIPALVELUT/TUOTTAJA</b>						
Toimintatuotot	77 680 773	0	77 680 773	77 334 759	-346 014	0 %
Toimintakulut	77 680 773	129 216	77 809 989	77 413 500	-396 489	-1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>		<b>-129 216</b>	<b>-78 741</b>	<b>50 475</b>	<b>-39 %</b>
<b>YHDYSKUNTALAUTAKUNTA yht.</b>						
Toimintatuotot	50 660 000	93 750	50 753 750	60 451 678	9 697 928	19 %
Toimintakulut	53 359 000	345 953	53 704 953	50 762 635	-2 942 318	-5 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 699 000</b>		<b>-2 951 203</b>	<b>9 689 043</b>	<b>12 640 246</b>	<b>-428 %</b>
<i>Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä</i>						
Toimintatuotot	43 132 000	93 750	43 225 750	51 195 385	7 969 635	18 %
Toimintakulut	37 839 000	345 953	38 184 953	34 982 650	-3 202 303	-8 %
Toimintakate	5 293 000		5 040 797	16 212 735	11 171 938	222 %
<i>Joukkoliikenne</i>						
Toimintatuotot	7 528 000	0	7 528 000	9 256 293	1 728 293	23 %
Toimintakulut	15 520 000	0	15 520 000	15 779 985	259 985	2 %
Toimintakate	-7 992 000		-7 992 000	-6 523 692	1 468 308	-18 %

PERUSKUNTA / KÄYTTÖTALOUSOSA LAUTAKUNNITTAIN 31.12.2014	Alkuperäinen talousarvio	TA -muutokset	Alkuperäinen TA +TA- muutokset	TOTEUTUMA	Poikkeama talous- arvioon (+ ylitys,- alitus)	Poikkeama talous- arvioon (+ ylitys, - alitus) %
<b>RAKENNUSLAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	3 209 000	125 246	3 334 246	3 529 957	195 711	6 %
Toimintakulut	3 038 805	250 553	3 289 358	2 893 962	-395 396	-12 %
<b>Toimintakate</b>	<b>170 195</b>		<b>44 888</b>	<b>635 995</b>	<b>591 107</b>	<b>1317 %</b>
<b>PERUSKUNTA KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ (ilman sopimusohjausta)</b>						
Toimintatuotot	170 019 763	-2 792 765	167 226 998	177 843 484	10 616 486	6 %
Toimintakulut	1 146 812 567	19 392 822	1 166 205 389	1 159 702 505	-6 502 884	-1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-976 792 804</b>		<b>-998 978 391</b>	<b>-981 859 021</b>	<b>17 119 370</b>	<b>-2 %</b>
<b>PERUSKUNTA KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ (sis. sopimusohjauksen)</b>						
Toimintatuotot	247 700 536	-2 792 765	244 907 771	255 178 243	10 270 472	4 %
Toimintakulut	1 224 493 340	19 522 038	1 244 015 378	1 237 116 005	-6 899 373	-1 %
<b>Toimintakate</b>		<b>-976 792 804</b>		<b>-999 107 607</b>	<b>-981 937 762</b>	<b>17 169 845</b>

## 9.1 Käyttötalouden toteutuminen hallintokunnittain

### Keskusvaalilautakunta

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	280	0	280	293	13	105 %
Toimintakulut (B)	-350	0	-350	-298	-52	85 %
Toimintakate (N)	-70	0	-70	-5	-39	8 %

Europarlamenttivaalit toimitettiin 25.5.2014. Äänioikeutettuja oli 146.312. Ennakkoon äänioikeuttaan käytti 23.885 henkilöä ja vaalipäivänä 34.337. Kokonaisäänestysprosentti oli 39,8. Valtiollisissa vaaleissa oikeusministeriö maksaa kunnille vaalien järjestämisestä laskennallisen korvauksen kunnan äänioikeutettujen lukumäärän mukaan. Korvauksen määrästä/äänioikeutettu

päätetään aina erikseen vaalien jälkeen. Korvaustason nousemisesta johtuen ennakoidut tuotot ylittyivät 12 624 eurolla. Talousarviossa ennakoidut menot alittuivat useiden tehostamistoimien seurauksena, merkittävimmät säästöt syntyivät vaalitoimielimien jäsenmäärän vähentymisestä noin 20 %:lla.

### Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta on kaupunginvaltuuston asettama kuntalakiin perustuva lautakunta, jonka tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

kaupunginvaltuustolle arviointikertomuksen kaupungin toiminnasta vuonna 2013. Arviointikertomus käsiteltiin valtuustossa 19.5.2014 ja arviointikertomuksesta annetut selvitykset 15.12.2014.

Tarkastuslautakunta laati vuoden 2014 välitilinpäätöksestä arviointiraportin, joka käsiteltiin valtuustossa 1.9.2014.

Valtuustokauden 2013–2016 tarkastuslautakunta kokoontui 21 kertaa vuoden 2014 aikana (kokoukset ja arviointikäynnit yhteensä). Lautakunta antoi

Tilintarkastajana toimi vuonna 2014 BDO Auditor Oy, vastuullisena tilintarkastajanaan JHTT, KHT Pasi Leppänen. Tilintarkastaja raportoi tarkastushavainnoistaan lautakunnalle vuoden aikana kolme kertaa.

Tarkastuslautakunta arvioi omaa ja ulkoisen tarkastuksen yksikön työtä ZEF-kyselyllä keväällä 2014. Professori Jarmo Vakkuri teki tarkastuslautakunnan arviointityön laatuauditoinnin loppuvuonna 2014 ja raportoi siitä lautakunnalle 8.1.2015. Suurten kaupunkien yhteistyönä tehtiin vuoden lopulla valtuustokysely

arviointityön tuloksista. Kyselyn tuloksista saadaan yhteenvedo vuonna 2015.

Ulkoisen tarkastuksen riskienhallintasuunnitelman kaudelle 2015–2017 lautakunta hyväksyi kokouksessaan 17.6.2015.

#### Talouden toteuma 1.1.–31.12.2014

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut (B)	- 764	0	- 764	- 600	- 164	78,6 %
Toimintakate (N)	- 764	0	-764	- 600	- 164	78,6 %

#### Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

	Vakinaiset	Tilapäiset	Yhteensä	HTV	Henkilöstö- kulut, €
31.12.2013	5	0	5	4,3	- 375 854
31.12.2014	5	0	5	4,3	- 370 354
Muutos	0	0	0	0	- 5 500

Ulkoisen tarkastuksen yksikön henkilöstömäärässä ei tapahtunut muutoksia.

#### Kaupunginvaltuusto

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut (B)	-596	0	- 596	- 551	- 43	92 %
Toimintakate (N)	- 596	0	-596	- 551	- 43	92 %

Kaupunginvaltuusto piti yhteensä 13 kokousta. Sen lisäksi järjestettiin toukokuussa yksi valtuustoseminaari ja lokakuussa talousarvioseminaari.

#### Kaupunginhallitus

##### Kaupunginhallitus ilman konsernipalveluita, työllistämistä ja koko kaupunkia koskevia varauksia

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	14 977	-1 581	13 819	15 114	1 295	109 %
Toimintakulut (B)	-41 476	-1 548	-39 928	- 42 610	2 682	107 %
Toimintakate (N)	- 26 499	-390	-26 109	- 27 496	- 1 387	105 %

Sitovuuden tulojen ylitystä selittävät Haukiputaan Kehitys Oy myyntivoiton purkaminen 0,56 milj. euroa sekä Oulun Energian alv:n takaisinperinnän kirjaus 0,62 milj. euroa.

Sitovuuden menojen ylitystä selittävät Sivakka-Yhtymälle siirrettyjen asuntoliiketoiminnan tytäryhtiöiden osakeluovutukset, joista osasta syntyi luovutustappiota 0,4 milj. euroa. Menokohtaan sisältyy myös Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n osakkeiden alaskirjaus

taseesta ja menon osuus oli 4,4 milj. euroa. Kyseisiin menoihin ei oltu varauduttu talousarviossa, koska arvonmääritykset varmistuivat vasta vuoden 2014 lopussa.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden aikana yhteensä 30 kertaa ja niistä 3 oli kaupunginhallituksen seminaareja.

#### **Kaupunginhallituksen jaostot**

Henkilöstöjaosto kokoontui vuonna 2014 kolme kertaa. Henkilöstöjaoston keskeisimmät käsiteltävät asiat olivat henkilöstöohjelma, työkykyjohtaminen, korvaavan työn toimintamalli, henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä etätyöohje. Henkilöstöjaoston toiminta päättyi vuonna 2014.

Kaupunginhallituksen kehittämisjaosto on pitänyt kokouksia 11 kertaa. Kehittämisjaosto on valmistellut johtamisjärjestelmän uudistamista kuudessa (6) työpajassa. Kaupunki on ollut mukana Uuden Sukupolven Organisaatiot 2 –verkostoprojektissa ja osa työpajoista on toteutettu yhdessä verkostoprojektin asiantuntijoiden kanssa. Jaosto on valmistellut kaupunginhallitukselle esitykset johtamisjärjestelmän uudistamisesta ja kaupunkistrategian toteuttamishohjelmista (omistajapoliittinen ohjelma, palvelujen järjestämishjelma ja kaupunkikulttuuriohjelma) sekä työllisyyden hoitoon varattujen määrärahojen käytöstä.

#### **Suhdetoiminta**

Oulussa järjestettiin vuoden aikana merkittäviä kotimaisia ja kansainvälisiä tapahtumia, joille kaupunki osoitti vieraanvaraisuutta vastaanottojen, lounaiden ja Pehkolanlammen vierasilojen muodossa. Oululaisten ja järjestöjen palkitsemis- ja kunniamerkki-tilaisuuksia oli useita.

Huomattavimpia tapahtumia olivat mm. Suomen alueellisten liikuntajärjestöjen neuvottelupäivät, Tekniikan Päivät, 3rd PrintoCent Industry "PRINCE" 14 – kansainvälinen teollisuusseminaari, Barents Mediasphere –toimittaja-tapaaminen, GRILL 15 General Assembly –seminaari, Julkisen alan tiedottajat ry:n viestintäpäivät 2014, Lapsuuden tutkimuksen päivät, Rotarypiiri 1400 piirikonferenssi, Tulevaisuuden terveys-strategiakokous, 9th International Conference on Cognitive Radio Oriented Wireless Networks –konferenssi, Suomen sotaveteraaniliiton XXVI liittopäivät, kansainvälinen SER2014 –kokous, OpenArch-projektin kansainvälinen konferenssi, Kauppakamaripäivät, Hallituspartnerit ry:n Partneripäivät, Suomen Ilmailuliiton Tour de Sky –tapahtuma, Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen ajankohtaispäivät 2014, Valtakunnallinen työllisyysfoorumi, Keskustanuorten 2014 liittopäivät ja Kasvatustieteen päivät.

Kaupungin vieraina olivat mm. presidentti Tarja Halonen ja valtiovarainministeri Jutta Urpilainen, Perussuomalaisten puolueenuevosto, Liikenneturvan hallitus, eduskunnan hallintovaliokunta, Hämeenlinnan

kaupunginjohto sekä Finnvera Oyj:n hallintoneuvosto sekä TEKES:n hallitus. Kaupunginjohto tapasi myös muita ministereitä ja valtiovallan edustajia heidän Oulun matkoillaan. Kaupunki järjesti säännönmukaisesti alueen kansanedustajien tapaamisia.

Kastellin monitoimitalon vihkiäisissä 20.11.2014 valtiovallan puheenvuoron piti opetusministeri Krista Kiuru.

Merkittäviä kansainvälisiä ja kaupungin isännöimiä tilaisuuksia oli useita.

Eduskunnan kansainvälisen yksikön sekä Pohjois-Pohjanmaan liiton kanssa järjestettiin huhtikuussa Pohjoismaiden neuvoston ja Venäjän duuman nuorten poliitikkojen 6. foorumi, joka pidettiin kaupungintalossa ja johdon osallistui n. 100 osanottajaa Suomesta, Ruotsista, Norjasta, Tanskasta ja Venäjältä. Tromssan ja Luulajan maaherrojen kanssa järjestettiin lounastapaaminen. Tromssan kaupungin, läänin ja elinkeinoelämän valtuuskunta vieraili Oulussa toukokuussa Teollisuusmessujen aikaan. Samaan aikaan oli kaupungin vieraana myös Bodenin kaupungin valtuuskunta. Arkan gelin läänin maaherra Orlov sekä Arkangelin kaupungin valtuuskunta vieraili Oulussa toukokuussa. Kaupunki osallistui aluehallintoviraston ja Baden-Württembergin maapäivien seminaariin. Latvialaisten kaupunginjohtajien valtuuskunta tutustui kesäkuussa suomalaiseseen kunnallishallintoon ja toimintoihin. Syksyllä Luulajan kaupunginhallitus vieraili Oulussa, samoin Japanin Kanagawan prefektuurin ja Sendain kaupungin valtuuskunnat.

Suurin kansainvälinen kaupungin järjestämä ja opetusministeriön isännöimä tapahtuma oli 15. Suomalais-venäläinen kulttuurifoorumi, jota isännöi opetusministeriö ja jota kaupunki valmisteli yhdessä Suomi-Venäjä-Seuran, Pohjois-Pohjanmaan liiton, Pohjois-Suomen Aluehallintoviraston ja ELY:n sekä Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun taidetoimikunnan kanssa. Oulun kaupunginteatterissa järjestettyyn kulttuurifoorumiin osallistui n. 400 henkeä Suomesta ja Venäjältä. Tapahtuman yhteydessä järjestettiin myös Suomi-Venäjä-Seuran 70-vuotisjuhla, jossa valtiovallan puheenvuoron käytti ulkoministeri Erkki Tuomioja. Venäjän Federaation tervehdyksen tilaisuuteen toi Venäjän suurlähettiläs Alexander Rummyantsev.

Vuoden aikana vieraili Oulussa kaupungin vieraana Kanadan, Tanskan, Japanin, Italian, Hollannin, Islannin ja Venäjän suurlähettiläät sekä Viron konsulaattiosaston johto. Tanskan suurlähettilään vierailun yhteydessä järjestettiin myös Tanskan kaupallinen seminaari Kaupungintalossa.

Kaupunginhallituksen valtuuskunta osallistui Tromssan Artic Frontiers –tapahtumaan Tromssassa tammikuussa,

jolloin siellä avattiin myös Suomi-talo. Kaupunginhallituksen valtuuskunta vieraili syyskuussa Turkin Bursassa kaupunkien 35-vuotisen yhteistyön kunniaksi. Vierailuun osallistui myös Suomen Turkin suurlähettiläs Niina Vaskunlahti.

Koko kaupunginhallituksen vuosittaista ulkomaanmatkaa ei tänä vuonna tehty.

Suhdetoiminnassa valmisteltiin Oulussa järjestettäviin tapahtumiin liittyvät avustus- sekä vieraanvaraisuusasiat. Suhdetoiminta osaltaan valmisteli ritarikuntien kunniamerkki-esitykset sekä arvonimi-asiat ja juhlat.

Ystävyysseurojen toiminta-avustukset valmisteltiin sekä muutamia vuoden aikana myönnettyjä avustuksia lähinnä nuorten ja taiteilijoiden ystävyyskaupunkimatkoihin.

#### **Sisäinen tarkastus**

Sisäinen tarkastus on osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää ja hyvää hallintotapaa. Tarkastustoimikunnan kokouksia pidettiin vuoden aikana neljä. Tarkastukset toteutettiin kaupunginjohtajan hyväksymän vuosisuunnitelman ja erillisten johdon toimeksiantojen mukaisesti. Tarkastusten tuloksista on raportoitu kaupungin johtoa, tarkastustoimikuntaa ja tarkastuskohteen johtoa. Sisäinen tarkastus laatii yhteenvetoraportin tarkastuksista kaksi kertaa vuodessa ja se viedään tiedoksi kaupunginhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle. Arviointi- ja tarkastustyön lisäksi sisäinen tarkastus on osallistunut valvonnan asiantuntijana toiminnan kehittämiseen mm. sopimusohjaus, sähköinen maksumääräys, kassanhallinta.

#### **Ulkopuolisella osarahoituksella toteutettavat kehittämishankkeet**

Kaupunginhallituksen uusiin kehittämis- ja rahoitushankkeisiin varattujen määrärahojen toteuma oli vuonna 2014 yhteensä: menot 2,67 milj. euroa (määräraha 2,0 milj. euroa) ja tuotot 1,75 milj. euroa (määräraha 1,2 milj. euroa). Määrärahaa korotettiin kaupunginhallituksen päätöksellä 28.10.2014 § 430 menot 2,93 milj. euroon ja tuotot 1,79 milj. euroon, jotta aiempina vuosina käynnistyneiden hankkeiden käyttämättä jääneitä määrärahoja voitiin siirtää hankekohtaiseen tarpeeseen perustuen käytettäväksi vuonna 2014. Edellä mainittu menettely on ollut käytössä jo useita vuosia.

#### **Kaupunginhallituksen toimikunnat ja neuvostot**

##### **Henkilöstökassatoimikunta**

Konsernipalvelut toimii henkilöstökassapalvelujen tilaajana Oulun Konttorin toimiessa tuottajana. Henkilöstökassaa kehittää ja valvoo kaupunginhallituksen toimikaudekseen valitsema henkilöstökassatoimikunta.

Toimikuntaan kuuluu viisi kaupunginhallituksen valitsemaa jäsentä, joista kaksi valitaan kaupungin henkilöstötoimikunnan ehdottamista työntekijöitten edustajista. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Kokousten esittelijän ja sihteerin määrää toimikunta.

Henkilöstökassatoimikunta kokoontui vuoden 2014 aikana 16 kertaa. Lisäksi pidettiin 1 kehitysseminääri, johon osallistui myös osa toimikunnan varajäsenistä. Asuntolainoja toimikunta myönsi 44 kappaletta yhteensä 3.114.855 euroa, kulutusluottoja 26 kappaletta yhteensä 329.635,15 euroa ja vakuudellisia tililuottoja 3 kappaletta yhteensä 12.500 euroa. Viranhaltijapäätöksiin asuntoluottoja myönnettiin 38 kappaletta yhteensä 772.727,75 euroa, kulutusluottoja 52 kappaletta yhteensä 589.150 euroa ja vakuudellisia tililuottoja 10 kappaletta yhteensä 42.000 euroa. Asiakkaita oli vuoden lopussa yhteensä 3.016.

**Henkilöstötoimikunta** kokoontui 12 kertaa ja pöytäkirjoihin kirjattiin 56 asiapykälää. Henkilöstötoimikunnassa käsiteltyjä keskeisiä asioita olivat:

- Henkilöstöohjelma, säästötoimenpidevapaat ja lomautukset
- Korvaavan työn toimintamalli, etätyöohjeistus
- Henkilöstöä koskevan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen
- Tilinpäätös vuodelta 2013 ja talousarvio 2015 ja –suunnitelma 2016-2017
- Monipalvelumalli sekä omistajapoliittiset toimenpiteet
- Oulun seudun kuntajakoselvitys ja sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisen kansallinen uudistus
- Johtamisjärjestelmän päivittäminen sekä Oulun kaupungin hallinnon toimintatavan muutos
- Oulun Energia liikelaitoksen ja Oulun Jätehuolto liikelaitoksen yhtiöittäminen
- Tulkkipalveluiden ja Ympäristölaboratorion toiminta markkinoilla
- Työterveyshuollon puitesuunnitelma vuosille 2014–2015
- Sairauspoissaolot ja tapaturmat sekä työhön paluun tukeminen toimintaohjeen päivitys
- Päihdeohjelman päivitys
- Työsuojelun toimintaohjelma 2014 – 2017
- Henkilöstöetuuksien yhtenäistäminen ja keskitetty henkilöstökoulutus

Henkilöstötoimikunta käsittelee laaja-alaisesti erilaisia asioita ja toiminta painottuu lähinnä kannanottoihin ja lausuntojen antamiseen. Pääsopijajärjestöt antoivat kirjallisen kannanottonsa useisiin käsiteltyihin asioihin. Tiedoksi tuotiin myös paljon asioita, jolloin henkilöstön edustajilla on mahdollisuus vaikuttaa asioihin.

**Tasa-arvotoimikunnan** kokouksia pidettiin yhteensä 4 kpl. Oulun kaupungin toiminnallista tasa-arvoa koskeva suunnitelma ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitettiin ja lähetettiin Kaupunginhallitukselle hyväksyttäväksi.

**Lähidemokratiatoimikunnan** kokouksia pidettiin yhteensä 5 kpl, ja yksi kehittämisiltapäivä. Kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamisen ohjelma päivitettiin. Yhteisötoiminnan avustuksia on maksettu asukas- ja kyläyhdistysten toiminta-avustusta 46 500 euroa, erilaisia kohdeavustuksia 19 140 euroa sekä alueellista toimintataraa 116 788 euroa.

**Oulun kaupungin vanhusneuvosto** on vanhuspalvelulakiin (laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista) perustuva Oulun kaupunginhallituksen toimikaudekseen asettama toimielin.

Vanhusneuvosto on ollut mukana laatimassa Oulun kaupungille yhdenvertaisuussuunnitelmaa ja Avaus-hankkeessa, jossa uudistetaan hyvinvointipalveluita ja niitä tukevia teknologiaratkaisuja.

Vanhusneuvosto kokoontui seitsemän (7) kertaa ja työvaliokunta yhdeksän (9) kertaa toiminta vuonna. Toimintavuonna vanhusneuvosto nimesi "vanhusneuvostotyöskentelyn kehittämistyöryhmän", johon kuuluivat työvaliokunnan jäsenet, uusien kaupunginosien edustajat, Maarit Niva Hyvinvointipalvelut sekä hankesuunnittelija Päivi Nieminen, Hyvinvointipalvelut sekä vanhusneuvoston sihteeri Jorma Inkamo. Kehittämisseminaarissa vieraili Tampereen kaupungin vanhusneuvoston esittelijäsihteeri Kirsi Nurmio esitellen Tampereen kaupungin hallinnoiman Vanhuspalvelulain toimeenpanon vaikutusta vanhusneuvostotyöskentelyyn.

#### Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	2 134	0	2 134	3 000	866	141 %
Toimintakulut (B)	-24 082	-493	-23 589	- 17 700	-5 889	75 %
Toimintakate (N)	- 21 948	493	-21 455	- 14 700	-6 755	69 %

Varausten tulojen ja menojen toteumat:

- Oulun Konttorin ostopalvelumenot 98,6%
- työterveyden kustannukset: tuotot 128%, menot 81,8% tulojen ylitys johtuu vuoden 2013 kela korvausten palautuksista
- eläkemenoperusteiset menot 86%
- lomapalkkavaraukset 145% (katteena palkkojen harmonisointi 2,8 milj. euroa, josta toteutui 1,058 milj. euroa)

Toimintavuonna vanhusneuvosto on antanut neljä lausuntoa koskien rakennusten ja rakennetun ympäristön esteettömyyttä sekä terveysliikunnan vaikutusten arvioinnin suunnitelmaan.

Oulun kaupungin **vammaisneuvosto** on alueensa vammaispolitiikan ytimessä ja toimii aktiivisesti vammaisten kuntalaisten oikeuksien puolustajana. Vammaisneuvosto oli mukana laatimassa kaupungille yhdenvertaisuussuunnitelmaa, joka on tärkeä työväline myös vammaisten yhdenvertaisen osallisuuden näkökulmasta.

Rakennetun ympäristön esteettömyys on edelleen vammaisneuvostoa eniten työllistävä teema. Lausuntoja erilaisista rakennuskohteista annettiin toimintavuonna kymmenkunta. Vammaisneuvostosta nimetty pieni ryhmä osallistui Henkilökohtaisen avun keskuksen suunnitteluryhmään. Asiaa on pidetty esillä, mutta se ei ole toivotulla tavalla edennyt. Toimintavuonna vammaisneuvosto teki esityksen invataksien hissien turvallisuudesta Valtakunnalliselle vammaisneuvostolle. Neuvosto teki esityksen Oulun lentoaseman esteettömyyden parantamiseksi sekä esityksen opastesuunnitelman liittämisestä rakennuslupaprosessiin. Vammaisneuvosto teki selvityspyynnön Palveluohjauksyksikölle henkilökohtaisten avustajien tuntilistojen käsittelystä.

Vammaisneuvosto oli mukana Demokratia-iltapäivä 16.10. -tapahtumassa. 3.11. vammaisneuvosto järjesti "Vammaisoikeuden ajokortti" -koulutuksen. Ajokorttikouluttajana toimi OTM, luvan saanut oikeudenkäyntiavustaja Jukka Kumpuvuori. Vammaisneuvosto palkitsi vuoden 2014 vammaisystävällisenä toimijana insinööri Mikko Hahon Qlu Oy:stä, kunniainainnan sai Voglia-Oulu.

- Uudet varaukset – kustannuspaikalta siirrettiin 0,49 milj. euroa Sivistus- ja kulttuuripalveluihin kaupunkistrategiaa tukeviin hankkeisiin. Katteena oleva rakennemuutoksen varautumisesta johtuva määräraha 5 milj. euroa jäi toteutumatta.

Varausten sitovuudelle kirjattiin yhdistyneiden kuntien menoja 0,14 milj. euroa. Lisäksi erinäisiä rahoitustuottoja kirjattiin 0,27 milj. euroa ja -menoja 0,1 milj. euroa.



**Kaupunginhallitus työllistäminen**

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	6 700	0	6 700	5 673	-1 027	85 %
Toimintakulut (B)	-29 932	0	-29 932	-27 824	-2 108	93 %
Toimintakate (N)	- 23 232	0	- 23 232	- 22 151	-1 081	95 %

Järjestelmässä tapahtuneen määrittelyvirheen vuoksi työllistämisen kuukausitason toimintakuluja ei ole voitu vuoden 2014 aikana arvioida oikein. Osaksi tämän vuoksi työllistämisen nettototeuma jäi noin miljoona euroa alle vuoden 2014 talousarvion.

Työvoimasta työttömänä Oulussa oli joulukuussa 2014 17,9 % (TP 2013 16,3 %) vastaavan luvun Pohjois-Pohjanmaalla oltua 16,4 % ja Oulun seutukunnassa 17,2 %. Oulun kaupungissa nuorisotyöttömyys on vuoden aikana lisääntynyt keskimäärin 9,5 %. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli vuonna 2014 kuukausittain keskimäärin 2793 nuorta (TP 2013: 2549). Pitkäaikaistyöttömyys on myös kasvanut taantuman seurauksena vuoden 2013 tilanteeseen verrattuna. Yli vuoden työttömänä olleiden määrä oli vuonna 2014 kuukausittain keskimäärin 4043 henkilöä (TP 2013: 3425), ollen lisäystä 18 % edelliseen vuoteen verrattuna. Yli 500 päivää passiivisella työmarkkinatuella olleiden määrä on ollut keskimäärin 2739 (TP 2013:2389) henkilöä kuukaudessa, joten kasvua oli edelliseen vuoteen verrattuna 14,6 %. Vuoden 2014 työmarkkinatuen kuntaosuus oli 11 791 094 € (TP 2013: 10 190 777 €).

Oulun kaupunki on mukana Työ- ja elinkeinoministeriön pitkäaikaistyöttömyyden kuntakokeilussa. Kuntakokeilu toteutetaan ajalla 1.9.2012- 31.12.2015. Monialaista yhteistyötä tarvitsevien asiakkaiden työllisyyspalveluita toteutetaan Työvoiman palvelukeskuksessa ja nuorten työllisyyspalvelut toimivat Byströmin nuorten palveluiden yhteydessä.

Vuoden 2014 aikana on tuettu 70 yrityksen työllistämistä ja tehty kuntalisäpäätöksiä 85 eri henkilön työllistämiseen. Näistä yli 500 päivää työmarkkinatukea saaneita oli 13 päätöstä, alle 25 -vuotiaiden palkkaamiseen 41 päätöstä, vajaakuntoisen henkilön työllistämiseen 4 päätöstä, oppisopimustyösuhteeseen tukea 51 päätöstä.

Yhteisöille (yhdistykset, säätiöt, järjestöt) on vuoden 2014 aikana tehty työllistämisen tukemiseksi kuntalisäpäätöksiä 885. Näistä yli 500 päivää työmarkkinatukea saaneiden työllistämiseen oli 713 päätöstä, alle 25 -vuotiaiden palkkaamiseen 105 päätöstä sekä oppisopimustyösuhteeseen tukea 138 päätöstä. Työllistäviä yhdistyksiä, joille kuntalisää myönnettiin, oli kaikkiaan 124.

Vuonna 2014 kaupungin palvelualueilla ja liikelaitoksissa oli 1029 (v. 2013:1202) palkkatuella työllistettyä, joista alle 30-vuotiaita oli 407 henkilöä (39,6 %), yli 500 päivää

työmarkkinatukea saaneita oli 373 (36,3 %), velvoitettyölistettyjä 81 (7,9 %), TYP -asiakkaita 23 (2,2 %).

Oppisopimuksella kaupungin hallintokunnissa ja liikelaitoksissa on työllistettyä 71 (6,9 %) henkilöä. Ikäryhmään alle 30 -vuotias kaikista palkkatuella työllistetyistä kuuluu yhteensä 592 henkilöä (57,5 %). Lisäksi kaupungin yksiköissä oli työllisyyttä edistävässä palveluissa, kuten työkokeiluissa edellistä vuotta enemmän henkilöitä, välintilipäätöksen aikaan ylittyi jo edellisen vuoden palveluissa olleiden määrä (2013: 945), mutta tarkkaa lukua vuoden lopussa ei ole tilinpäätöksen valmistumisen aikana käytettävissä. Kaupungin oman työllistämisen osuus on laskenut vuoden 2014 aikana 14,8 % edellisen vuoden tasoon nähden. Muutoksen taustalla ovat olleet mm. TE -toimiston määrärahatilanteen aiheuttama katkos palkkatuen myöntämisessä, työllistämistä koskevat lakimuutokset. Noin kolmannes muutoksesta (4-5 %) on kaupungin YT -tilanteen ja lomautusten aiheuttamien rajoitusten vaikutusta. Henkilöstöjärjestöjen kanssa tehdyn yhteistyön ja lakimuutoksen velvoittaman työntarjoamisprosessin myötä kaupungin työllistämistä on pystytty kuitenkin toteuttamaan kaupungin linjausten mukaisesti.

Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuoden 2014 aikana 925 eri henkilöä (2013: 638 henkilöä), palvelun toteutuksessa kasvua edelliseen vuoteen 45 %. Yli 500 pv työmarkkinatukea saaneiden aktiivointiaste oli (9/2014) 30,7 % (2013: 32,2 %). Kaikkien työmarkkinatukea saavien aktiivointiaste oli (9/2014) 29,7 % (2013:30,3 %). Henkilöitä oli edellistä vuotta vähemmän TE -toimiston palveluissa mm. uravalmennuksen ja palkkatuella työllistämisen piirissä.

Työllisyyden hoitoon varatuilla määrärahoilla toteutetussa kesätyösetelikampanjassa jaettiin oululaisille 15- 17-vuotiaille nuorille noin 6000 (a' 280 euroa) kesätyöseteliä. Seteleitä palautui kaikkiaan 3622 seteliä (v. 2013 3672 seteliä). Nuorista työllistyi 76,1 % yrityksiin ja yhdistyksiin/säätiöihin 23,9 %. Oulun kaupungin tarjoamiin kesätöihin (yli 17 -vuotiaat) työllistyi yhteensä 991 opiskelijaa (v. 2013: 997). Palvelualueiden yksiköt valitsivat itse 905 henkilöä ja nuorten työllisyyspalveluiden kautta hallintokuntiin osoitettiin 88 opiskelijaa.

Työllistämismäärärahan tuella on työllistetty jo vuosia eri systä tulottomina toimeentulotukea hakeneita nk. Arpeetti-toiminnan kautta. Arpeetin kohderyhmänä ovat mm. opintoetuuksia saamattomat sosiaalisen luototuksen kriteerien ulkopuolelle jäävät tulottomat opiskelijat. Vuoden 2014 aikana Arpeetti -toiminnan kautta työllistettiin 57 henkilöä.

### Kaupunginhallituksen henkilöstö

Kaupunginhallituksen alainen henkilöstö: kaupunginjohtajisto, sisäinen tarkastus, työllisyyden edistäminen ja konsernipalvelut

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	114	44	7	165	124,6	9 372 149
31.12.2014	109	90	18	217	162,75	10 856 270
Muutos	- 5	+ 46	+11	+52	+38,15	+1 484 121

Henkilöstön lisäys edelliseen vuoteen verrattuna johtuu työvoiman palvelukeskuksen ja nuorten työllisyyspalveluiden toiminnan siirtymisestä konsernipalvelujen työllisyyspalveluihin.

### Konsernipalvelut

Euroa 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	933	749	1 682	1 949	267	116 %
Toimintakulut (B)	-17 770	866	-29 932	-16 155	-2 481	87 %
Toimintakate (N)	- 16 837	-117	- 23 232	- 14 207	2 747	84 %

### Toimintaympäristön muutos

Vuonna 2014 Oulua vaivasi maailmanlaajuinen matala-suhdanne, joka iski erityisen rajusti oululaiseen ICT-sektoriin. Kaupungin verotulokertymä pysyi matalalla tasolla ja talouden hallinta tulevina vuosina leimasi päätöksentekoa ja valmistelua. Kaupungin velkaantumisen jatkui investointitason pysyessä vuoden 2013 kuntaliitoksen jäljiltä korkeana. Valtuustosopimuksen raamit antoivat ponnistus pohjaa palveluverkkotyölle ja talousarvion laadinnalle. Johtamisjärjestelmän muutoksen valmistelu aloitettiin tavoitteena sopeuttaa organisaatio sosiaali- ja terveydenhuollon lakimuutoksen jälkeiseen aikaan.

Syksyllä 2014 valmistui uuden kuntarakennelain mukainen selvitys Oulun seudun kuntien ja Iin kunnan kesken. Selvitys ei toistaiseksi johda kuntaliitoksiin. Valmistautuminen valmisteilla olevan sote-lain tuomiin muutoksiin on osaltaan edesauttanut kuntien seudullisen yhteistyön syventämistä.

Konsernipalvelujen menototeuma poikkeaa positiivisesti laaditusta talousarviosta. Keskeisiä tekijöitä tulokseen ovat henkilöstön vapaaehtoisista palkkottomista vapaista syntyneet säästöt, määräaikaisten työsuhteiden karsiminen sekä lisähenkilöstön korkea palkkaamiskynnys. Myös hankinnoissa pystyttiin säästämään.

### Hallinnon palvelualue

#### Asianhallinta

LOOTA –asian- ja dokumenttienhallintajärjestelmän käyttöönotto eteni hieman suunnitellusta aikataulusta jäljessä, johtuen mm. kehittämistyön viivästyksistä. Tiedonohjaussuunnitelmien laadinta etenee ja työ jatkuu edelleen. Käynnistettiin esiselvityksen ja toimenpideohjelman laadinta sähköiseen säilyttämiseen siirtymisestä. Esityslistojen valmisteluun mm. budjettivaihtutusten esittämisen osalta on sisäisissä koulutuksissa kiinnitetty huomiota.

#### Yhteisötoiminta

Kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamisen ohjelma päivitettiin kaupunkistrategian mukaisesti ja toteutettiin seuraavilla käytännön toimenpiteillä:

- Talouden ja toiminnan suunnitteluohjeseen 2015 sisällytettiin kuntalaisten osallistuminen
- Oulun raadit toteutettiin neljänä alueellisenä tilaisuutena, aiheena alueelliset sivistys- ja kulttuuripalvelut. Kooste vietiin tiedoksi Kaupunginhallitukselle 7.4.2014 § 192.
- Asukastupatoimintaa tarkasteltiin osana palveluverkkosuunnitelmaa.
- Honkapirtin toimintaa kehitettiin yhteistyössä työllisyyspalvelujen kanssa. Järjestöjen ja muiden tahojen toiminta tiloissa on jatkunut. Lisäksi tiloissa toimii työllisyyspalvelujen ryhmätoimintaa.
- wOppisopimuksella toteutettava hyvinvointiluotisi – toiminta käynnistyi 13.1.2014 yhteistyössä Oulun aikuiskoulutuskeskuksen, asukastupien ja

kaupungin omien palvelualueiden kanssa. Vuoden aikana toteutettiin lähihoitajan opetussuunnitelman perusteisiin sisältyviä toimintoja ja tehtiin pohjaa toiminnan juurruttamiselle sekä kehittämiselle.

- Omaehtoista alueellista tiedottamista tuettiin myöntämällä kohdeavustuksia aluelehtien/-tiedotteiden tekemiseen kahdeksalla suuralueella.
- Osallistuttiin Avaus-hankkeen sähköisen hyvinvoinnin tarjottimen sisältöjen kehittämiseen. Virtuaalisen asukastuvan palvelut on sisällytetty sähköisen hyvinvoinnin tarjottimen suunniteltuihin sisältöihin.
- Otakantaa.fi – palvelussa osallistettiin kuntalaisia palveluverkkosuunnitelmaan yhteistyössä kehittämisen palvelualueen kanssa.
- Osallistuttiin Vammais- ja vanhusneuvostojen sekä Ektakompus Oy:n toimintaan.
- Järjestettiin yhteensä kaksi koulutusta henkilöstölle, luottamushenkilöille ja toiminnallisen tasa-arvon sekä yhdenvertaisuussuunnitelmista vastaaville työryhmille koskien sukupuolivaikutusten ja yhdenvertaisuusvaikutusten arviointia sekä yhdenvertaisuustyöpajassa palvelujen kehittämistä palvelumuotoilun avulla. Työryhmissä valmisteltiin yhteistoiminnallisesti toiminnallista tasa-arvoa koskevaa suunnitelmaa ja yhdenvertaisuussuunnitelmaa.

**Monikulttuurikeskus Villa Victorin** painopiste vuonna 2014 oli kuntalaisten monikulttuurisen osallisuuden ja vaikuttamisen sekä suvaitsevaisuuden lisääminen sekä yhteistyön vahvistaminen muiden monikulttuurisuustyötä tekevien tahojen kanssa. Maahanmuuttajia pyrittiin myös aiempaa enemmän osallistamaan päätöksentekoon. Monikulttuurisuustyön tietoisuuden lisääminen arkipäivän toiminnoissa oli toiminnan yhtenä tavoitteena.

Monikulttuurikeskus Villa Victorin jatkoi omien resurssien puitteissa kotouttamislain vaatimusten mukaista maahanmuuttajapalveluiden kokonaiskehittämistä yhteistyössä maahanmuuttajien sosiaali- ja terveyspalveluiden kanssa. Palvelujen moninaisuus ja asiakaslähtöisyys pyrittiin huomioimaan toimintojen suunnittelussa. Vuoden 2014 ajan Monikulttuurikeskus Villa Victorin jatkoi toimintojaan väliaikaisissa tiloissa Kirkkotorin koulutuskeskuksessa.

#### **Viestintä ja kaupunkimarkkinointi**

Oulun palvelumalli 2020 varten luotua viestintäsuunnitelmaa toteutettiin suunnitelman mukaisesti. Tavoitteena oli uusien ajatusten herättely ja keskusteluun innostaminen sekä ideoiden kerääminen kuntalaisilta palveluverkkotyön pohjaksi. Palveluverkkotyön poliittisen työryhmän viestinnästä vastasi poliittisen

työryhmän puheenjohtaja ja virkamiestyöryhmän viestinnästä virkamiehet. Keskustelutilaisuuksia lähetettiin suorina lähetyksinä internetin kautta. Keskustelutilaisuuksia varten tehtiin puolen minuutin videotähtiä, joissa kuultiin kuntalaisten ajatuksia mm. kirjasto- liikunta- ja hyvinvointipalveluista. Palvelumallista keskusteltiin myös otakantaa.fi –sivustolla.

Kaupungin vaikeasta taloustilanteesta viestittiin aktiivisesti intranet Akkunan ja henkilöstölehti Pyörteen kautta. Kaupunginvaltuuston kokoukset lähetettiin suorina nettilähetyksinä.

Oulun brändikäsikirja hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 14.1.2014. Kaupunginvaltuuston määrittelemä Oulun visio ja arvot ohjasivat Oulun brändipersoonan ja äänensävyä määrittelytyötä. Oulun visio 2020 on koko kaupunkikonsernia ja Oulun kaupunkiseudun yhteismarkkinoinnin brändilupa eli Capital of Northern Scandinavia. Oulun kaupungin uusi ilme on otettu käyttöön laajasti kaupungin toiminnassa ja palveluissa, esimerkiksi matkailun ja joukkoliikenteen ilmeissä. Uuden ilmeen käyttöönottoaste oli vuoden 2014 lopussa noin 90 %.

Henkilökunta ja yhteistyökumppanit koulutettiin brändin käyttöön ja soveltamiseen. Oulu-brändiä kehitetään ja valvotaan aktiivisesti brändikäsikirjan ja kaupunkistrategian mukaisesti. Uuden ilmeen mukaiset Oulu-tuotteet suunniteltiin ja kilpailutettiin ensimmäistä kertaa keskitettynä hankintana.

Joulukuussa 2013 avatun uudistetun intranetin, Akkunan, käyttöönotto ja sisällöntuotanto jatkuivat vuonna 2014. Pehdytystä intranetin käyttöön annettiin Akkunassa julkaistujen tietoisuuksien muodossa, ja sisällöntuottajille järjestettiin koulutusta. Uusi Akkuna tuo työyhteisöviestintään lisää vuorovaikutteisuutta ja mahdollistaa uudenlaisia viestintä- ja työtapoja (esim. blogit, keskustelu ja kommentointi, ryhmätyöskentely).

Vuoden 2014 aikana käynnistettiin Akkunan kehitystyö, jonka tavoitteena on varmistaa, että Akkuna vastaa jatkossakin käyttäjien tarpeita ja muovautuu niiden mukaan. Kehitystyössä kumppaneina olivat kaupungin tietohallinto, Oulun Tietotekniikka ja Akkunan toimittaja HIQ.

Henkilöstölehti Pyörteen kolme numeroa ilmestyivät keväällä 2014 pelkästään sähköisenä lehtenä uudessa Akkunassa, ja syksyllä Akkunassa julkaistiin säännöllisesti ”Pyörre-juttuja”. Näin valmistauduttiin perinteisen henkilöstölehden lopettamiseen ja sen sisältöjen sulautumiseen osaksi Akkunaa vuoden 2015 alussa. Syksyllä 2014 käynnistettiin Akkunan uutistyon kehittäminen.

Oulun kaupungin julkaisuista (Ouluseni, Oulu-lehti, Rumputus, Kaupunki rakentaa ja Lueppa-lehti) yhdistettiin lehtien perinteet ja kohderyhmät huomioiden uusi monikanavainen kaupunkilehti. Lukijakyselyn tuloksena lehden nimeksi valittiin Oulu-posti. Lehti ilmestyi v. 2014 neljä kertaa ja se jaettiin kaikkiin Oulun alueen kotitalouksiin.

Sosiaalisen median kehittämistä jatkettiin edelleen. Loppuvuodesta valmistui koko Oulu-konsernin sosiaalisen median linjaukset, jotka laadittiin sivistys- ja kulttuuripalveluissa tehdyn linjaustyön pohjalta koskettamaan koko konsernia. Sosiaalisen median kanavista vuonna 2014 oli käytössä Facebook, Twitter, YouTube, LinkedIn ja uutena otettiin käyttöön kuvien kautta viestivä Instagram, jolla kaupunki tavoittaa tehokkaasti esimerkiksi nuoret. Suora asiakaspalvelu on tullut pikkuhiljaa koko ajan isommaksi osaksi tiedottajien työtä, sillä kuntalaiset ottavat kaupunkiin suoraan yhteyttä sosiaalisen median kautta.

Kaupungin viestintä oli aktiivisesti mukana tapahtumaviestinnässä, viestien mm. Oulun Päivistä, Valoa Oulu – festivaalista ja suomalais-venäläisestä kulttuurifoorumista kaikissa viestintäkanavissaan.

Oulun kaupunki toimi valtakunnallisen Julkisen alan tiedottajien (JAT ry) viestintäpäivien isäntänä maaliskuussa. Viestintäpäivät keräsivät Ouluun yli 60 viestintän ammattilaista kuntien ja valtion eri organisaatioista pohtimaan alan haasteita ja tulevaisuuden näkymiä.

Oulun kaupunkiseudun yhteismarkkinointia jatkettiin kaupunginhallituksen hyväksymän periaatteen myötä vuoden 2014 ajan. Oulun kaupungin yhteismarkkinoinnin rahoitusosuus v. 2014 oli 50 % kuluista eli 388 000 euroa ja se rahoitettiin Kehittämisrahastosta.

### **Henkilöstön palvelualue**

Taloudellisen tilanteen voimakas heikentyminen vaikutti siihen, että henkilöstön osalta toteutettiin kaupunginvaltuuston päätös henkilöstön lomauttamisesta vuonna 2014. Lomautuksen vaihtoehtona oli vapaaehtoinen virka- tai työvapaa. Säästötoimenpiteiden piiriin kuuluvasta henkilöstöstä 84 % valitsi vapaaehtoisen virka- ja työvapaan. Toimenpiteillä saavutettiin tavoiteltu rahallinen säästö noin 5 milj. euroa.

Tehtävien täyttökierrosta jatkettiin ja poikkeuslupakäytäntö oli edelleen voimassa. Poikkeuslupahakemusten sähköistä käsittelyä Kuntarekry-järjestelmän kautta pilotoitiin 1.10.2014 alkaen. Pilotissa oli mukana Sikun varhaiskasvatuksen yksikkö ja hallinto sekä koko kaupungin täydytyöryhmä ja kaupunginjohtaja konsernipalveluista. Tavoitteena on siirtyä käsittelemään poikkeusluvut/täydytykset Kuntarekry-järjestelmän kautta.

Kuntaliitossopimuksen mukainen palkkojen harmonisointi kuntaliitoksen yhteydessä saatiin päätökseen vuoden 2014 lopulla. Palkkojen harmonisointi yleisimpään palkkatasoon on toteutettu käyttäen hyväksi työn vaativuuden arviointia. Työn vaativuuden arvioinnissa ovat olleet mukana Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen (KVTES) piiriin kuuluneet ns. hinnoitellut tehtävät. Kyseessä on kokonaisarviointi, joka perustuu palkkahinnoittelukohdittain tehtyyn tehtävien kuvaukseen ja niiden keskinäiseen vertailuun. Tehtäväkuvauksia tehtiin 32 palkkahinnoittelukohdasta, joissa on yhteensä 230 eri tehtävänimikettä. Arviointi koski yhteensä yli 7000 tehtävää. Arviointituloksen perusteella muodostettiin hinnoittelukohdittain työn vaativuuden mukaiset vaativuustasot. Harmonisointi on tehty tehtäväkohtaisesti palkkoihin yleisimmän palkkatason mukaan siten, että alapuoliset palkat on nostettu ylöspäin ja yläpuoliset palkat säilytetty. Palkkaharmonisointi toteutettiin takautuvasti 1.1.2014 lähtien kuntaliitossopimuksessa palkkaharmonisointiin varatusta määrärahadista.

Kaupunkistrategiaa toteuttava henkilöstöohjelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 28.4.2014. Ohjelmassa on nostettu kaupungin strategiasta kehittämisalueiksi hyvä johtaminen, osaamisen kehittäminen, työhyvinvointi, henkilöstön määrän kehitys ja henkilöstön ohjaaminen hallinnollisesta työstä asiakaspalvelutyöhön. Näihin liittyy konkreettisia toimenpiteitä ja kehittämissuunnitelmia toimialoilla ja keskitetysti. Syksyllä 2014 aloitettiin henkilöstöohjelmaan liittyen työhyvinvointikortin sekä esimiespassin suunnittelu.

Koko kaupungin työhyvinvointi ohjelman valmistelu aloitettiin syksyllä 2014. Ohjelmassa asetetaan tavoitteita ja toimenpiteitä mm. johtamiseen ja esimiestyöhön, osaamisen ja työyhteisötaitojen kehittämiseen, terveelliseen ja turvalliseen työhön sekä työkykyjohtamiseen.

Henkilöstön osaamista kehitettiin tarvelähtöisesti. Osaamisen ylläpitoa ja kehittämistä tuettiin keskitetyn henkilöstökoulutuksen sekä toimialoilla toteutettavan ammatillisen täydennys- ja lisäkoulutuksen, työkierron ja työvaihdon avulla.

Keskitetty koulutus tuki johtamista, esimiestyötä ja työyhteisöjä järjestämällä koulutuksia mm. motivoivasta esimiestyöstä, hyvästä henkilöstöjohtamisesta, asiakaslähtöisestä palvelukulttuurista, työyhteisötaitoista, palvelussuhdeasioista, työsuojelusta, vuorovaikutustaidoista, asiakirjahallinnosta, hankinnoista, projekteista sekä viestinnän eri teemoista.

Syyskuussa järjestettiin kaikille esimiehille suunnattu yhteinen Tsemppi-tilaisuus, jossa teemana oli kokeileva kehittäminen. Kokeilevan kehittämisen teemaa ja -loistettiin edelleen tarkoituksella saada aikaan nopeita

kehittämisaioita. Johtamisen erikoisammattitutkintoon (JEAT) valmistava oppisopimusrahoitteinen Oulun kaupungille suunnattu koulutus alkoi toukokuussa 2014.

Vuonna 2013 alkanut palvelujen kehittämiseen suunnattu tuotekehittäjän erikoisammattitutkintoon valmistava koulutus jatkui koko vuoden. Syksyllä 2014 tehtiin Työterveyslaitoksen toteuttama Kunta10 –kysely. Tavoitteena on selvittää työelämän muutosten vaikutuksia kuntien henkilöstön terveyteen ja hyvinvointiin sekä löytää toimenpiteitä, joilla voidaan vaikuttaa hyvinvoinnin myönteiseen kehittymiseen. Kunta10 on linjattu keskeisimmäksi kaupungissa käytettäväksi henkilöstön työhyvinvointia selvittäväksi kyselyksi. Kevään 2015 aikana työyhteisöt käsittelevät kyselyn tulokset ja ryhtyvät tarvittaviin kehittämistoimiin.

Korvaavan työn käyttöönotosta päätettiin huhtikuussa 2014. Malli on uusi ja vielä kuntakentällä vähän käytössä. Korvaavan työn tarkoituksena on, että työntekijä, vaikka olisi sairauden tai tapaturman vuoksi estynyt tekemästä vakiintunutta työtään, voi kyetä terveyttään tai toipumistaan vaarantamatta tekemään väliaikaisesti osittain omaa tai jotakin muuta työtä. Tavoitteena on hyödyntää työntekijän työkykyä ja vähentää siten sairauspoissaolojen määrää ja kustannuksia. Vuoden loppuneljänneksellä oli jo merkittävämmän näkyvissä korvaavan työn hyödyt.

Varhaisen tuen malli ja uudelleensijoitusohje päivitettiin. Käyttöön otettiin automaattinen sairauspoissaolohälytys esimiesten sähköpostiin ESS-järjestelmän kautta. Palvelualueiden ja liikelaitosten sisäistä uudelleensijoitustoimintaa tehostettiin uusien toimijoiden avulla, jotka kuuluvat uudelleensijoitusverkostoon. Uudelleensijoitusverkosto seuraa, arvioi ja kehittää toimintaa. Tavoitteena on osatyökykyisten työntekijöiden mielekäs ja onnistunut sijoittuminen terveyden kannalta sopiviin tehtäviin.

Työkykyjohtamisen mallin jalkauttaminen on aloitettu. Hyvinvointipalveluiden ikäihmisten palvelualueella ja Oulun teknisessä liikelaitoksessa mallin muokkaaminen omaan toimintaan sopivaksi käynnistyi syksyllä 2014. Tavoitteena on henkilöstön hyvinvoinnin lisääminen, sairauspoissaolojen ja ns. varhemaksujen vähentyminen.

Sähköinen liikuntatukijärjestelmä otettiin käyttöön vuoden alussa. Keskimäärin 5000 henkilöä käytti liikuntatukea vuoden aikana. Uuden toimintamallin käyttöönoton toimenpiteet ammattiryhmille, jotka työssään tarvitsevat hyvää fyysistä kuntoa käynnistettiin yhteistyössä Oulun Työterveyden ja Virpiniemen liikuntaopiston kanssa. Toiminta käynnistyi vuoden 2015 alusta.

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan kehittämistutkettiin. Palvelualueet ja liikelaitokset tekivät KORI-työryhmän ohjeen mukaiset riskienhallintasuunnitelmat, jotka tarkastettiin työryhmässä. Vakuustustoiminnassa valmisteltiin ja toteutettiin liikelaitosten yhtiöittämisestä johtuvat muutokset. Varautumissuunnitelmat päivitettiin vastaamaan uutta palvelurakennetta ja suunnitelmat testattiin kahdessa erillisessä harjoituksessa kesäkuussa ja marraskuussa. Valtioneuvoston sisäisen turvallisuuden ohjelmaan perustuvan Oulun kaupungin turvallisuusohjelman (2013-2016) toimenpiteitä sekä palvelutuotannon turvallisuuden kehittämistä ja yhtenäistämistä koko uuden Oulun alueella jatkettiin. Viimeksi mainittuun liittyen kilpailutettiin ja otettiin käyttöön kameravalvontapalvelu. Myös vartiointipalvelut kilpailutettiin. Niiden käyttöönotto on vuoden 2015 puolella. Kaupungin virallisiin vierailuihin liittyvä ohjeistus otettiin käyttöön.

Kaupungin työsuojelun toimintaohjelma päivitettiin toimintakaudelle 2014 – 2017. Päätoimisia (ajankäyttö yli neljä päivää viikossa) työsuojelualtuutettuja on hyvinvointipalveluissa kolme, sivistys- ja kulttuuripalveluissa neljä ja liikelaitoksissa kaksi. Pelastuslaitoksen sivutoimisten työsuojelualtuutettujen ajankäytöstä ja lukumäärästä sovittiin. Sairauspoissaolot ja työhön paluun tukeminen -toimintaohje ja päihdeohjelma päivitettiin. Työturvallisuuden tietojärjestelminä käytettiin edelleen Vaarainta sekä hyvinvointipalveluissa Haiproa ja sivistys- ja kulttuuripalveluissa Zef-pilottia. Pohjois-Suomen Turvapuiston koulutusradan hyödyntäminen kaupungin henkilökunnan työturvallisuuskoulutuksessa alkoi.

### **Kehittämisen palvelualue**

Vuonna 2014 valmisteltiin esitystä uudeksi johtamisjärjestelmäksi Palvelumalli 2020 ja valtuustositomuksen linjausten mukaisesti. Sote-uudistuksesta johtuen määräaika jatkettiin vuodelle 2015.

Kaupunkistrategian toimeenpanoa täsmennettiin valmistelemalla poikkitoiminnallisessa yhteistyössä kaupunkistrategian toteuttamisohjelmista Palvelujen järjestämisohjelma (KH 2.2.2015), Kaupunkikulttuurin toimenpideohjelma (KH 8.12.2014), Ympäristöohjelma (hyv. KH 12.5.2014) sekä Omistajapoliittinen ohjelma (KH 3.2.2014). Oulun kaupungin kehittämissalkut päivitettiin ja hyväksyttiin (KH 22.9.2014) uuden Kaupunkistrategian mukaiseksi.

Palvelujen järjestämisohjelma tarkistettiin kaupunkistrategian mukaisesti, painopisteinä asiakaslähtöisyys ja poikkitoiminnallinen elämänkaaren mukaisten palvelujen kehittäminen. Palvelujen järjestämisohjelma linjaa myös palvelujen sähköistämisen/digitalisoinnin ja asioinnin kehittämistä. Vuoden 2014 valmisteltiin

poikkitoiminnallisena yhteistyönä esitys Uuden Oulun palveluverkoksi, minkä keskeiset linjaukset hyväksyttiin TA2015 yhteydessä.

Oulun kaupungin toimintamallissa kehittyivät strategisten kokouskäytäntöjen kehittäminen, vaikuttajaviestinnän toimintamalli, liikelaitosten kokonaisohjaus ja sopimusohjaus. Konsernipalveluissa prosesseja kehitettiin kuvausten ja toimintajärjestelmän suunnittelun kautta. Asiakaslähtöisyyttä toimintamallissa edistettiin mm. johdon seminaareilla, henkilöstön palvelumuotoilukoulutuksella ja käytännön toteutuksilla mm. Kaste –hankkeessa. Vuoden lopussa valmisteltiin sisäinen toimintamallikysely.

Tiedolla johtamisen kokonaisrakenteesta ja toimintatavoista on määritelty kuvausta yhteistyönä konsernipalveluiden ja palvelualueiden kanssa ja sen käyttöönottoa ja kehittämistyötä jatketaan osana toimintamallin- ja johtamisjärjestelmän valmistelua. Osana tietojohdantamisen kokonaisuutta on valmisteltu arviointi- ja laatutyön toimintamallia yhteistyössä palvelualueiden kanssa. Kaupunkistrategian ja sen toteuttamissuunnitelman pohjalta on hahmoteltu tutkimustoiminnan painopisteitä. Osana tätä työtä on kaupungin sisäiseen tietoportaaliiin tehty osio, johon kerätään Oulun kaupungin kehittämisen ja johtamisen kannalta oleellisia tutkimuksia. On osallistuttu avoimen datan valmisteluun. Tietoportaaliiin kehitystyötä ja päivittämistä on jatkettu. Toimintaympäristön muutosten seuranta ja hyvinvointikertomuksen valmistelua on jatkettu osana normaalia tietopalvelutoimintaa.

Strateginen hankintatoiminta jatkoi kaupunkistrategian ja konsernin hankintapoliittisen ohjelman sisältämän toimenpideohjelman tavoitteiden toteuttamista priorisoidusti yhteistyössä palvelualueiden kanssa. Hankintatoiminnan laajojen kehittämistoimenpiteiden tehokkaammaksi edistämiseksi hyödynnettiin Tekeshankerahaa (Edelläkävijät Oulussa – hankinnoilla elinvoimaa), jonka avulla on toteutettu vuonna 2014 erityisesti hankintaosaamisen kehittämiseen suunnattuja toimenpiteitä mm. osaamisohjelman koulutusten ja käytännön hankintatapausten (innovatiiviset hankinnat) avulla. Strateginen hankintatoiminta valmisteli palvelujen järjestämishajonnan strategisten hankintalinjaukset sekä osallistui hankintadirektiivi uudistuksen valmisteluun osana kansallista verkostoa. Lisäksi toteutettiin harmaantalouden torjuntaan (verolakimuutos: rakennustyön ilmoittamisvelvollisuus), raportoinnin kehittämiseen, ja hankintaprosessin sähköistämiseen (tarpeesta maksuun, THL:n kansallinen verkkotyökalu) kuuluvia toimenpiteitä.

Tietohallinto osallistui aktiivisesti kaupunkistrategiaa (KV 19.8.2013 § 108) tarkentavan palveluverkossuunnitelman (KH 2.2.2015 §18) sekä palvelujen

järjestämishajonnan (KH 8.12.2014 §525) valmisteluun. Tietohallinnon keskeisiä tehtäviä on kaupunkistrategian sekä sitä tarkentavien kehittämistavoitteiden edistämisen yhteistyössä palvelualueiden kanssa. Teknologian tehokkaaksi hyödyntämiseksi kaupunkitasolla muodostettiin Digitaalisen Agendan –kehittämissalkku (KH 22.9.2014 § 384) sekä hallintokunta kohtaiset ICT-kehittämissuunnitelmat, joita toteutetaan ICT-investointien sekä ulkopuolisen rahoituksen avulla.

Sähköisen asioinnin kehittämisessä yhdistettiin toimintoja liittämällä OmaOulun keskeiset toiminnallisuudet osaksi Ouka.fi –palvelua. Ouka.fi ylläpidon ja kehittämisen kilpailutus ei toteutunut vuoden 2014 aikana, joten osa suunnitelluista kustannuksista jäi toteutumatta. Sisäistä sähköistä viestintää kehitettiin uuden Akunnan ja siihen liittyvien koulutusten avulla. ICT-osaamisen kehittämiseksi valmisteltiin koulutuspakettia, jonka tavoitteena on lisätä olemassa olevien työkalujen ja ohjelmistojen osaamista ja sitä kautta työn tuottavuutta. Tähän liittyen valmisteltiin myös monitilatoimiston kehittämistä eri hallintoyksiköiden kanssa.

Tietohallinnon toimintamallia edelleen kehitettiin ja tietohallinnon ohjausryhmä otti vastuun määritellyn johtamisjärjestelmäkirjan (31.10.2014) mukaisesti Digitaalisen Agendan kehittämishajonnan koordinoinnista, sisäisen sopimusohjauksen kehittämisestä ja asiakasryhmätoiminnasta. Kansallisella tasolla tietohallinto on aktiivisesti verkottunut ja osallistui Kuntaliiton sote-tietohallintoyhteistyön kehittämiseen (AKUSTI-toiminto). Lisäksi tietohallinto on ollut aktiivisessa roolissa pohjoisen SOTE-alueen tietohallintoyhteistyövalmiuksien (VA-KAVA-projekti) rakentamisessa sekä alueen SOTE- etä kuntatoimijoiden kanssa (ePohjois-Suomi yhteistyö).

Sosiaali- ja terveydenhuollon kokonaisarkkitehtuuria sekä sähköisiä palveluita määriteltiin ONION-hankkeessa (KH 14.1.2013 §14). Kokonaisarkkitehtuuri luo pohjaa ja valmiuksia mahdolliselle SOTE-uudistukselle. Kansallisella tasolla kaupunki osallistui Omahoito- ja Digitaaliset Arvopalvelut yhteistyöhön, jonka tavoitteena on määritellä kansallinen ratkaisu SOTE-sektorin sähköisille palveluille.

Tietohallinto toteuttaa aktiivisesti kansallisia kehittämishajonnia (mm. INKA, 6Aika). Ensimmäisenä kansallisena 6Aika kärkihankkeena käynnistettiin Avoin Data –projekti (KH 8.12.2014 §499), jossa luodaan edellytykset kaupunkien datojen avaamiselle ja jakelulle ja sitä kautta uusien palveluinnovaatioiden ja elinvoiman kehittymiselle. Oulu yhteistyökumppaneineen osallistui kansalliseen Apps4Finland –avoimen datan innovaatiokilpailuun sekä lanseerasi Pohjois-Pohjanmaan osakilpailun.

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan (KH 8.12.2014 §528) sekä tietoturvan kehittämiseksi (KH 20.5.2013 §324)

kehitettiin ICT-varautumisen toimintamalleja nimeämällä ICT-turvallisuusjohtamisen tiimi sekä jatkamalla kaupungin datakeskuksen kahdentamista (KV 29.4.2013 §58) yhteistyössä Oulun Tietotekniikan kanssa. Datakeskuksen kahdentaminen ei ole toteutunut suunnitellussa aikataulussa, täten siihen varatut määrärahat eivät kuluneet täysimääräisenä vuoden 2014 osalta.

Palveluiden järjestämisen näkökulmasta tietohallinto osallistui Oulun Tietotekniikan omistajapolitiittisten kehityssuunnitelmien valmisteluun (KH 2.2.2015 §1), sopimusohjauksen kehittämiseen sekä sisäisten ICT-sopimusten kehittämiseen yhteistyössä OTT ja hallintokuntien kanssa. Keskeiset kaupunkiyhteiset ICT-hankinnat toteutettiin yhteistyössä Oulun Konttorin keskitetyn hankinnan ja OTT:n kanssa. Lisäksi tietohallinto osallistui alueen kuntajakoselvitykseen selvittämällä seudun kuntien ICT-ratkaisujen nykytilaa (KH 22.9.2014 §385), ICT-palvelujen järjestämistapoja sekä yhteistyötarpeita.

OuluCardin käyttäjä- ja tapahtumamäärät kasvoivat edelleen. 31.12.2014 järjestelmässä oli 53.000 asiakasta ja käyttötapahtumia tuli vuoden aikana 720.000.

#### **Talous ja omistajaohjaus palvelualue**

Kuntarakennelain mukainen Oulun seudun erityinen kuntajakoselvitys valmistui vuoden 2014 lopulla. Kuntajakoselvittäjät esittivät, että Oulun seudulla ei tehdä toistaiseksi muutoksia kuntajakoon. Selvitysmateriaali on asetettu nähtäville ja Oulun kaupunginvaltuusto ottaa kantaa selvitykseen ja esitykseen maaliskuussa 2015.

Hallitus antoi vuoden 2014 lopulla osana laajempaa palvelurakennemuutosta esityksen laiksi sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislaiksi. Mikäli eduskunta hyväksyy keväätistuntokaudella lakiesityksen, sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä vastaa jatkossa viisi sosiaali- ja terveysaluetta ja tuottamisesta 19 tuottamisvastuussa olevaa aluetta.

Valtiovallinnon kaupunkipolitiikan tärkeimpänä kehittämiskäytännönä ovat olleet kasvusopimukset ja MALPE –yhteistyö. Oulun tavoitteena on sopimus pohjaisen yhteistyön jatkuminen ja toimenpiteiden laajentaminen. Tähän pyritään tiiviillä yhteistyöllä valtionhallinnon, kuntaliiton ja suurten kaupunkien kanssa mm. suurkaupunkijaostossa ja sihteeristössä.

Aluekehittämiseen ja kuntayhteistyöhön liittyy läheisesti vaikuttaminen ja edunvalvontatyö. Keskeisessä osassa on kaupungin virkamies- ja luottamushenkilö johdon vaikuttamistyön tukeminen. Keskeisenä päämääränä on ollut saada kaupungin tavoitteet tulevaan hallitusohjelmaan ja sitä toteuttaviin toimenpideohjelmiin.

Kaupungin talouden ohjauksen kannalta ydinprosesseja ovat kaupungin talousarvio, tilinpäätös, konsernitilinpäätös, seuranta ja controller -palvelut. Vuoden 2013 tilinpäätös, välitilinpäätös kesäkuun lopun tilanteesta sekä talousarvio 2015 ja TS2016-2017 valmistuivat aikataulun mukaisesti.

Talousarvioprosessin kehittämisen tavoitteena on yhtenäistää, selkeyttää ja keventää nykyisiä talousarvion valmistelukäytäntöjä sekä muuttaa prosessi uudistuvien asiakaslähtöisten toimintamallien mukaiseksi. Uuden taloussuunnittelujärjestelmän käyttöönotto tullaan tekemään vaiheittain vuosien 2015 ja 2016 aikana. Talousarvioprosessiin ja talousarvion rakenteeseen vaikuttavat olennaisesti kaupungin johtamisjärjestelmä ja organisaatorakenne.

Talouhallintopalveluiden sopimusohjausta on viety eteenpäin yhteistyössä Monetra Oy:n ja liikelaitos Oulun Konttorin kanssa. Monetra Oy:n kaupunkitasoinen sopimus vuodelle 2014 toteutui sopimuksen mukaan. Talousprosesseissa tavoitteena on tuottavuuden nosto mm. sähköistämisen avulla. Koko kaupunkia käsittävä uusi talouhallintojärjestelmä käyttöönotettiin vuoden 2014 aikana. Oulun kaupungin vastuulla projektissa oli, että uusi talouhallintojärjestelmä on kaupungin talouslinjausten mukainen ja järjestelmän käyttöönotto sekä koulutus tapahtuvat suunnitelmallisesti. Vuoden 2014 aikana otettiin käyttöön web-raportointi. Samaa aikaan on rakennettu myös OukaDW:n kautta tapahtuvaa raportointia hallintokuntien tarpeisiin ja koordinoitu elämäntapaohjelmalla mukaista raportointiin kehittämistä.

Taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet päivitettiin, hallitus hyväksyi ne 28.4.2014. Arvonlisäverosta tehdään selvitys verottajalle, vuodesta 2011 on hakemus tehty ja vuoden 2015 puolella tehdään selvitykset vuosista 2012-2013.

Kassanhallinnassa onnistuttiin kassasuunnittelun ja konsernitilin avulla. Konsernitili tarjosi korkotuoton kassavaraille sekä joustavan ja edullisen konsernitililimitin usealle konserniyhteisölle. Konsernitilin hyödyntäminen mahdollisti myös sen, että osa ulkopuolisesta rahoituksesta pystyttiin korvaamaan konsernin sisäisenä rahoituksena. Yhtiöittämisten seurauksena keskitetyt rahoituspalveluita oli tarjolla aiempaa useammalle konserniyhteisölle ensisijaisesti maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Lainasalkun hallinnointia kehitettiin varainhankinnan periaatteiden mukaisesti. Alhaista korkotasoa hyödynnettiin lainojen suojausastetta nostamalla. Merkittävä 250 miljoonan euron varainhankintasopimus tehtiin Euroopan Investointipankin kanssa, jolla turvattiin rahoitusta vuoden 2016 loppuun asti.

Valtuusto hyväksyi takausprovision perimisen periaatteet. Periaatteita sovelletaan 1.1.2015 alkaen kaikkiin kaupungin myöntämiin omavelkaisiin takauksiin.

Kuntalain muutos edellytti valmistautumista yhtiöittä-mistoimenpiteisiin. Oulun Energian, Oulun Jätehuollon, Tullkipalveluiden ja Elintarvike- ja ympäristölaborato- rion yhtiöittämiä valmisteltiin siten, että muutokset tapahtuu hallitusti keskeiset näkökulmat huomioituna.

Omistajaohjausryhmän keskeisiin tehtäviin kuului myös Oulun kaupungin omistajapolitiittisten linjausten toi- meenpano. Omistajapolitiittisen ohjelman valmistelu ja koordinoituvastuu kuuluu ryhmän tehtäviin ja se rap- portoi niistä kehittämisjaostolle.

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan näkökulmasta var- mistettiin, että merkittävimmät kaupungin ja konser- nin riskit on tunnistettu, niiden vaikutukset on arvioitu ja niihin hallintakeinot on määritelty. Konsernitason ko- konaisvaltaista riskienhallintaa kehitettiin edelleen niin, että hallintokunnat valmistelivat toimielinten hyväksyt- täväksi riskienhallintasuunnitelmat.

Seudun kuntien ja valtion välisessä MALPE-aiesopimuk- sessa 2013-2015 on sovittu 30 toimenpiteestä, jotka koskevat maankäyttöä, asumista, liikennettä, palvelui- den suunnittelua ja käyttöä sekä elinkeinoelämää. Sovi- tuista toimenpiteistä pääosa on toteutunut, osa on to- teutunut osittain ja pieni osa toimenpiteistä on toteutu- matta. Aiesopimuksen toimenpiteiden toteutumista on seurattu ja seurantatiedot on kirjattu seurannan välira- porttiin, joka valmistui 22.10.2014. Seurantaa jatketaan vuoden 2015 loppuun asti. Uuden MALPE-aiesopimuk- sen valmistelu on aloitettu tavoitekeskustelulla, joka pi- dettiin joulukuussa 2014. Vuoden 2016-2020 aiesopi- mukseen tullaan liittämään rakennemalli, jonka valmis- telu on aloitettu.

Seudun kunnat ovat laatineet yhteistyössä Oulun seu- dun kuntien asuntopolitiittiset linjaukset, jotka on hyväk- sytty seudun kunnissa syksyllä 2014. Raportissa on käsi- telyt vuokra- ja erityisryhmien asumisen nykytilannetta ja esitetty seudun kuntien yhteiset tavoitteet vuokra- ja erityisryhmien asumiselle.

#### **Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet, mittarit ja tavoitetaso 2014**

Toiminnallinen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Tiedolla johtamisen kokonaisrakenne ja suunnitelma	Käytössä v. 2014	Suunnitelman valmistuminen ja käyttöönotto	Yhteistyönä konsernipalveluiden ja palvelualueiden kanssa on laadittu kuvausta tiedolla johtamisen kokonaisrakenteesta ja toimintatavoista, joiden käyttöönottoa ja kehittämistyötä jatketaan osana toimintamallin- ja johtamisjärjestelmän valmistelua.
Poikkitoiminnallisten palveluprosessien ja asiakkuuden hallintamallin kehittäminen	Palvelumuotoiluhanke ja asiakkuuden hallintamalli valmis v. 2014	Poikkitoiminnallisen palveluprosessin kehittämismalli ja asiakkuuden hallintamalli	Poikkitoiminnallista kehittämistä koordinoidaan konsernipalveluiden vastuulla olevissa ohjausryhmissä -- palveluprosesseja etenkin kehittämisen ohjausryhmässä. Palvelumuotoilua on edistetty mm. sisäisellä koulutuksella ja Kaste-hankeella. Asiakkuuden hallintamalli ei ole valmistunut, mutta etenee 6Aika hankkeena.
Henkilöstöohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	Vuoden 2014 toimenpiteet toteutettu	Henkilöstöohjelman toimeenpano	ICT-osaamisen kehittäminen ja koulutukset käynnistetty tietohallinnon toimesta
Taloussuunnittelu- ja seurantaprosessin kehittäminen	Uusi suunnittelu- ja taloushallintojärjestelmä koko kaupungin käytössä vuosina 2014-2015	Suunnittelu- ja taloushallintojärjestelmän käyttöönotto	Esiselvityksen tuloksena järjestelmän tavoite on tarkentunut. Järjestelmä tulee kattamaan laajemman alueen suunnittelussa. Ns. taloussuunnittelukuutio hyödyntää OukaDW:n toiminta- ja taloustietoja. Tavoitteena järjestelmän käyttö suunnittelussa vuonna 2017. Johtamisjärjestelmä ja organisaatorakenne määrittelevät järjestelmän toteutustavan.



Toiminnallinen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Vaikuttavat ja tehokkaat työllisyyspalvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Palvelutytyväisyys kasvaa  Uusien palvelukonseptit kehitetty ja niiden aktiivinen toteuttaminen/hyödyntäminen	Palvelutytyväisyys, toteuma  Uusien palvelukonseptien kehittäminen ja hyödyntäminen, toteuma	Nuorten työllisyyspalvelut 5 /1-5  Uusia palvelukonsepteja toteutettu mm.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Työttömien liikuntakampanja</li> <li>• Liikuntapassi kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille</li> <li>• Honkapirtin työllistämiskonsepti Tutor- koulutus</li> <li>• Työllisyyspalveluiden erilaiset ryhmäjaksot kuntouttavassa työtoiminnassa</li> <li>• Ouka-TYPA -järjestelmä</li> <li>• Verkkopalveluiden ja työkalujen kehittäminen</li> </ul> Kampanjat ja tapahtumat
Omistajapolitiittisen ohjelman toteuttaminen	Oulun Energian yhtiöittämisvalmistelut tehty  Liikelaitosten kehittämissuunnitelmat hyväksytyt	Omistajapolitiittisen ohjelman toteuttaminen	Yhtiöitettiin Oulun Energian ja Oulun Jätehuollon toiminnat. Omistajapolitiittisen ohjelman toimenpiteet pääosin toteutuneet aikataulujen puitteissa.  Oulun Teknisen liikelaitoksen ja OTTn kehittämissuunnitelmat hyväksytyt KHssa.  Servisiin kehittämissuunnitelma käsitellään KHssa kevään 2015 aikana samaan aikaan liikelaitoksen johtosääntöpaivityksen kanssa.
Kuntarakennemuutoksen ja siihen kiinteästi yhdistyvän sote uudistuksen toteutus ja selvitykset alkavat toiminnallisella kaupunkiseudulla	Kuntarakenneselvitys on valmis syksyllä 2014 tai lain edellyttämänä ajankohtana	Kuntarakenneselvityksen valmistuminen	Kuntarakenneselvitys valmistui annetussa aikataulussa ja selvityksen julkaisuutilaisuus pidettiin 12.12.2014.  Kunnat ottavat kantaa selvitykseen huhtikuuhun 2015 mennessä.

#### Kaupunginhallituksen nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet, mittarit ja tavoitetaso 2014:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 2014
Laatujärjestelmätyö	Yhtenäinen laatumalli kehitetty ja sen mukainen arviointi	Toiminnan ja laadun arviointi toteutettu v. 2014	CAF-arviointi suoritettu 2014. Arviointi- ja laatutyön toimintamallia on valmisteltu yhteistyössä palvelualueiden kanssa.
Uuden kaupunkistrategian mukainen kehittämistoiminta	Kehittämistoimien uudistaminen vastaamaan uuden kaupunkistrategian rakennetta ja tavoitteita	Uudistettu kehittämisen toimintamalli	Oulun kaupungin kehittämiskäytännöt päivitettiin ja hyväksyttiin (KH 22.9.2014) uuden Kaupunkistrategian mukaiseksi.
Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuudet kaupungin valmistelussa oleviin asioihin kehittyvät	Kuntalaisvaikuttamisessa käsitellyt kaupungin valmistelussa olevat asiat	Asiamäärä yhteensä 137	Asiamäärä yhteensä 162
Kuntalaisten osallistumismäärän kasvu ja tasa-arvoisen osallistumisen edistäminen kuntalaistilaisuuksissa	Alueellisten yhteistyöryhmien, asukasilojen ja Oulun raatien kävijämäärät ja sukupuolijakauma	Yhteensä 2000. Tasa-arvon edistäminen kuntalaisvaikuttamisessa, osallistujien sukupuolijakauma 50/50 %	Alueellisten yhteistyöryhmien, asukasilojen ja Oulun raatien kävijämäärät yhteensä 1543 ja sukupuolijakauma: naiset 55%, miehet 45%
Asukkaiden osallisuus paranee	Asukastupien kävijämäärät	180 000 asukastupien kävijämäärä	Asukastupien kävijämäärä 162 863
Monikulttuurisen osallisuuden ja vaikuttamisen sekä suvaitsevaisuuden lisääminen	Osallistujamäärien kasvattaminen toiminnoissa sekä muissa tilaisuuksissa	Kuntalaisten tiedonsaannin lisääminen monikulttuurisuudesta ja suvaitsevaisuudesta sekä maahanmuuttajien tiedon lisääminen suomalaisista käytännöistä. Maahanmuuttajien osallistaminen päätöksentekoon	

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 2014
Yhteistyön vahvistaminen, laajentaminen ja vakiinnuttaminen	Maahanmuuttajayhdistysten toimivuuden lisääminen ja vakiinnuttaminen	Lisätä ja vahvistaa yhteistyötä kaupungin muiden monikulttuurisuustyötä tekevien tahojen, kolmannen sektorin ja maahanmuuttajayhdistysten kanssa	
Kotouttamisen juurruttaminen Oulun kaupungin toimintoihin	Palvelujen moninaisuus ja asiakaslähtöisyys	Monikulttuurisuustyön tietoisuuden lisääminen arkipäivän toiminnoissa	
Taloussuunnittelu- ja seurantaprosessin kehittäminen	Henkilötyövuodet	Talousarvion ja seurannan valmisteluun käytettävän ajan väheneminen vuoteen 2013 verrattuna	Valmisteluun käytettävän ajankäytön selvitys käynnissä ja tulokset käytettävissä välitilinpäätöksessä 2014, ajankäyttöä tehostavan taloussuunnittelujärjestelmän hankinta osittain siirtynyt myöhemmäksi
Edistetään uusien työpaikkojen syntymistä	Työllisyysaste	Työllisyysaste kohoaa	Työttömyysaste 16,2 % (TA 2013 15,2 %)
Työllisyys paranee	Nuorisotyöttömyys-%, alenee Peruskoulun päättäneiden nuorten sijoittuminen jatko-opintoihin ja työelämää, opiskelu-/työpaikan saaneiden osuus	Nuorisotyöttömyys-% alenee Peruskoulun päättäneiden nuorten sijoittuminen jatko-opintoihin ja työelämää, opiskelu-/työpaikan saaneiden osuus kasva	Nuorisotyöttömyys -% on kohonnut 0,3% 2014: 18,5 % (TP 2013: 18,2 %)

Konsernipalvelut vastaa strategisen ohjausjärjestelmän toimivuudesta ja tukee kaupunkistrategian toimeenpanoa. Vuoden 2014 aikana valmisteltiin kaupunkistrategian toteuttamis- ja toimenpideohjelmat. Konsernipalvelut myös toteuttaa kaupunkistrategiaa keskitetyissä tehtävissä. Keskeisimmät toimenpiteet vuonna 2014:

- Omistajapolitiikan linjausten toteuttaminen: Tuki-palvelun oman tuotannon osuudet määritetty, liikelaitosten kehittämissuunnitelmat hyväksytyt, yhtiöittämiset toteutettu suunnitelman mukaisesti
- Valmisteltiin Oulun kaupungin sähköisten palvelujen strategia (digitaalinen agenda)

#### ***Elinvoima, elinkeino-elämän uudistuminen ja kilpailukyky***

- Elinvoiman vahvistamisen toimenpiteitä kohdennettiin kansainvälisyys- ja vaikuttamissuunnitelman mukaisesti
- Oulun kaupungin uusi ilme otettu käyttöön ja Oulu-brändiä on kehitetty hyväksytyin brändikäsikirjan mukaisesti.

#### ***Kuntalaisten hyvinvointi***

- Palvelujen järjestämishojelman ja palveluverkko-suunnitelman valmisteltiin kaupunkistrategian ja Oulun kaupungin palvelumallissa 2020 asetettujen tavoitteiden mukaisesti

#### ***Kaupunkitalouden kestävyys ja tasapaino (sis. hankinnat)***

- Hankintatoiminnassa toimenpidekokonaisuuksina käynnistetty hankintatoiminnan hallinnan parantaminen (suunnitelmallisuus), innovatiivisten ratkaisujen hankintamallit (osaaminen, pilotoinnit ja kestävä kehitys) sekä elinvoiman vahvistaminen (monituottajamalli, palvelujen järjestämishojelma, markkinatuntemus).

#### ***Henkilöstö, osaaminen ja johtaminen***

- Henkilöstön määrän pienentymistä ohjattiin täytkiellon ja palkka-asioiden keskittämisen lisäksi monissa muissa käytännön henkilöstötoimissa. Henkilöstön uudelleensijoitustoimintaa kehitettiin. Varhaisen tuen- ja uudelleensijoitusohjeet päivitettiin. Palvelualueiden ja liikelaitosten sisäistä uudelleensijoitustoimintaa tehostettiin uusien toimijoiden avulla mm. hakemalla työkyvyille sopivia ratkaisuja toimialueiden sisältä yhteistyössä esimiesten, uudelleensijoitustoimijan ja työterveyden kanssa.

Uudelleensijoitusverkosto aloitti toimintansa. Sen jäseniä ovat sisäiset uudelleensijoitustoimijat. Verkoston vetäjänä toimii uudelleensijoitusasiantuntija keskitetystä uudelleensijoituksesta. Uudelleensijoitusverkosto seuraa, arvioi ja kehittää toimintaa, tavoitteena osatyökykyisten työntekijöiden mielekäs ja onnistunut sijoittuminen terveyden kannalta sopiviin tehtäviin.

- Otettiin käyttöön myös automaattinen sairauspoissaolohälytys esimiesten sähköpostiin ESS- järjestelmän kautta, tavoitteena mahdollisimman varhainen puuttuminen tilanteisiin, missä työntekijän työkyky on heikentynyt ja sairauspoissaoloja syntynyt.

## HYVINVOINTILAUTAKUNTA

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Hyvinvointipalvelujen toiminta vuonna 2014 perustui Palvelumalli 2020 vaiheittaiseen toimeenpanoon valtuuston linjausten mukaisesti. Hyvinvointipalvelujen palvelumalli koostuu neljästä kokonaisuudesta: palvelurakenteiden uudistamisesta, monituottajuuden kehittämisestä, uusista palvelumalleista ja palveluverkon uudistamisesta. Hyvinvointipalvelujen palvelumallin toimeenpanon tavoitteena on asukaskohtaisten kustannusten voimakas väheneminen. Kasvavalle väestölle palvelut on tuotettava pienemmin kustannuksin.

Hyvinvointipalvelujen taloustilanteen haasteellisuus oli nähtävissä koko vuoden 2014, koska alkuperäinen talousarvio (toimintakate) oli noin 11,2 M€ pienempi kuin vuoden 2013 talousarvion toteutuma (TP 2013). Asukasta kohti toimintamenoja oli noin 70 euroa vähemmän kuin vuonna 2013. Palvelumallin mukaisilla tavoitteilla oli tavoitteena saavuttaa 9,3 M€ kustannussäästöt. Hyvinvointipalvelujen toimintamenoissa ennakoitiin ylitysuuhkaa koko vuoden erikoissairaanhoidon, omien toimintakulujen ja tulojen alittumisen osalta. Toimintamenoja pystyttiin hillitsemään ja mm. säästövapaat ja lomautukset purivat henkilöstömenojen pienemiseen. Hyvinvointilautakunta teki kesäkuussa 2014 tarkennetut esitykset menojen leikkaamiseksi ja lisäksi ns. remonttiryhmiä laadittiin esitykset talousarvioon vuodelle 2015 palveluverkon tiivistämiseksi.

Hyvinvointipalvelujen menokehitystä onnistuttiin edelleen pienentämään. Toimintakulujen kasvu edellisvuoden tilinpäätöksestä oli 1,9 % (vuonna 2013 4,2 %). Asukasta kohti menojen kasvu oli 0,63 % (vuonna 2013 2,95 %). Muutettu talousarvio ylittyi vielä erityisesti erikoissairaanhoidon menojen osalta. Erikoissairaanhoidon menojen ylitys talousarvioon verrattuna oli 11,5 M€. Erikoissairaanhoidon menojen kasvu oli 4,2 % edellisvuodesta. Toimintakulujen kasvu ilman erikoissairaanhoidon menoja oli 0,7 % edellisvuodesta, jossa lakisääteisten menojen kasvu oli 5,3 % ja oma toiminta ml. muut asiakaspalvelujen ostot kasvoi 0,14 %. Myös tulomäärärahat jäivät tavoitteesta. Henkilöstöön kohdistuvat säästötavoitteet toteutuivat täysimääräisesti. Hyvinvointipalvelujen laskennallinen säästö toteutuneista vaipaista on n. 2,0 M€. Menojen kasvu on oikeansuuntainen ja merkittävästi hidastunut ollen pieni Oulun kaupungissa 2000-luvulla tarkasteltuna, mutta talousarviossa pysymiseksi menojen hillintä ei vielä ollut riittävää. Joulukuussa 2014 päätetyt valtuuston linjaukset mahdollistavat talouden sopeuttamisen nopeuttamista. Erikoissairaanhoidon osalta yhteistä toimenpideohjelmaa tulee konkretisoida menokehityksen hillitsemiseksi.

Hoito- ja palvelutakuut toteutuivat pääsääntöisesti määräraajojen mukaisena lomautuksista ja vapaaehtoisista

säästövapaiden aiheuttamista haasteista huolimatta. Vanhuspalvelulain edellyttämät määräajat toteutuivat muissa palveluissa paitsi tehostetussa palveluasumisessa. Tilanne helpottui loppuvuonna ja vuoden 2015 alusta uusien palveluasuntojen valmistuttua.

Hyvinvointipalveluissa toteutettiin kaupunginvaltuuston joulukuussa 2013 linjaama johtamisjärjestelmän muutos järjestämisen ja tuottamisen yhdistämiseksi yhden johdon alle 1.3.2014 alkaen. Hyvinvointipalvelut jakautuvat sosiaalisen hyvinvoinnin, ikäihmisten hyvinvoinnin ja terveyspalvelujen vastuualueisiin. Palvelutuotannon johtokunta muuttui 1.3.2014 alkaen hyvinvointitoimikunnaksi valtuustokaudelle 2013-2016. Asiantuntija- ja tukipalvelujen yhdistäminen toteutettiin vuoden 2014 alusta.

Palvelumalli 2020 mukaisesti on kehitetty hyvinvointikeskustoimintamallia. Kiimingin hyvinvointikeskus ja sen alaisena Yli-Iin ja Ylikiimingin hyvinvointipisteet aloittivat 1.3.2014 alkaen. Kiimingissä pilotoidaan myös elämäntarimallin mukaista johtamisjärjestelmää. Monialaisena yhteistyönä laadittu esitys Höyhtyän hyvinvointipisteen toimintamallista valmistui keväällä 2014. Liikkuvien palvelujen suunnittelutyötä on tehty. Oulunsalon hyvinvointipisteen suunnittelu käynnistyi joulukuussa 2014. Kontinkankaan hyvinvointikeskus kattavine sosiaali- ja terveyspalveluineen avautui kuntalaisille vuoden 2015 alussa. Kontinkankaan hyvinvointikeskukseen saavutettavuuden parantamiseksi laadittiin suunnitelma yhteistyössä Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kanssa City-bussin reittiliikenteen muutoksista ja uuden paikallisliikenteen linjan avaamisesta Mäntylä-Höyhty-alueelle. Muutokset toteutuivat tammikuussa 2015.

Hyvinvointipalveluiden rakennemuutoksen toteuttamista on jatkettu lasten ja nuorten palveluissa, mielen-terveys- ja päihdepalveluissa, kehitysvammaisten palveluissa sekä ikäihmisten palveluissa. Lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelukokonaisuuksien yhteisiä tavoitteita ja niiden toimeenpanon suunnittelua on jatkettu sivistys- ja kulttuuripalveluiden ja hyvinvointipalveluiden toimijoiden kanssa. Vastaava työ on käynnistynyt työikäisen väestön ja ikäihmisten osalta.

Oulun seudun kuntoutussairaalan toiminta ja henkilöstö siirtyi vuoden alussa osaksi kaupunginsairaalaa. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin laitospalveluita siirtyi tammikuussa vaikeavammaisia kehitysvammaisia asukkaita kaupungin uuteen asumisyksikköön Honkalankotiin.

Palveluohjauksesta teetettiin ulkopuolinen arviointi palveluohjauksen kehittämiseksi ja asiakasvirroista. Arviointitutkimuksen tulosten johdosta palveluohjauksyksikössä on aloitettu sisäiset järjestelyt osaamisen

vahvistamiseksi. Palveluohjauksen kehittämistyötä on tehty osana hyvinvointikeskustoimintamallin kehittämistä ja muuta poikkitoiminnallista yhteistyötä. Paljon palveluita tarvitsevien asiakkaiden haltuunotto on myös käynnistynyt poikkihallinnollisesti.

Kuntarakennelain mukainen kuntaliitosselvitys tehtiin Oulun seudun kuntien ja Iin kunnan kanssa. Hallituksen esitys uudeksi sote-järjestämislaiksi annettiin eduskunnalle 4.12.2014. Eduskunta päättää laista maalisuussa 2015. Uudessa mallissa on erotettu palvelujen

järjestäminen ja niiden tuottaminen toisistaan. Järjestämisvastuu tulee olemaan viidellä sosiaali- ja terveysalueella (sote-alue). Palvelujen tuottamisvastuu on kunnalla tai kuntayhtymällä, joita pohjoisella sote-alueella voi olla enintään viisi. Sote-alueet käynnistyvät esityksen mukaan 1.1.2016 ja tuottamisvastuualueet 1.1.2017. Pohjoisen sote-alueen valmistelu käynnistyi syksyllä 2014. Lainsäädännön vaikutukset Oulun kaupungin ja sen lähialueiden hyvinvointipalvelujen järjestämiseen, tuottamiseen ja rahoitukseen ovat merkittäviä.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutumisen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 31.12.2014
Väestön elämänhallinta, hyvinvointi ja terveydentila paranevat	Lastensuojelun piirissä olevien alle 18 v. määrä, % ikäluokasta <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lastensuojelun asiakkaat pl. pelkän lastensuojelutarpeen selvityksen asiakkaat % ikäluokasta</li> <li>- Kaikki lastensuojelun asiakkaat % ikäluokasta</li> </ul>	Lastensuojelun piirissä olevien osuus alle 18-vuotiaiden ikäluokasta laskee. <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tavoitetaso 5,8 % (TP 2013 6,3 %)</li> <li>- Kaikki asiakkuudet 7,8 % (Kuusikko 2013 8,3 %)</li> </ul>	5,0 % 8,4 %
	Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden suhteellinen osuus vastaavanikäisestä väestöstä	Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden suhteellinen osuus kasvaa, tavoitetaso 91,3 %	91,2 % (31.12.2013: 91,1 %)
Ennaltaehkäisevät ja avopalvelut toimivat	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa ikäryhmään alle 18 v. (% ikäluokasta sijoitettuna) <p>Avohoidon/-huollon ja kevyempien palveluiden osuus kaikista palveluista (% käytetyistä €)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Säännöllisen kotihoidon peittävyys, +75 vuotta täyttäneistä</li> <li>- Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden suhteellinen osuus vastaavanikäisestä väestöstä</li> </ul> <p>Laitoshoitovuorokaudet, %-osuus palveluittain (laitos- ja ympärivuorokautinen palveluasuminen)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kehitysvammaiset</li> <li>- mielenterveysasiakkaat</li> <li>- ikäihmiset</li> </ul> <p>Poikkitoiminnalliset palveluprosessit/-muodot, toteuma</p>	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa ikäryhmään kääntyy laskuun (TP 2013 Oulu 1,78 %) <p>Avohoidon/-huollon ja kevyempien palveluiden osuus lisääntyy vuodesta 2013</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Säännöllisen kotihoidon peittävyystavoite (+75 vuotta täyttäneistä) 13,5 %</li> <li>- Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden suhteellinen osuus kasvaa, tavoitetaso 91,3 %</li> </ul> <p>Laitoshoidon suhteellinen %-osuus vähenee vuoden 2013 tasosta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kehitysvammaiset; tavoite vuodelle 2014; 4 % laitos, 96 % palveluasuminen (tp 2013 10 %/ 90 %)</li> <li>- mielenterveysasiakkaat; tavoite vuodelle 2014; 17 % psykiatrinen osastohoito, 83 % palveluasuminen (tp 2013 22 %/78 %)</li> <li>- pitkäaikaisessa laitoshoidossa (sh) tai pitkäaikaisessa laitoshoidossa terveyskeskuksessa olevien 75 vuotta täyttäneiden määrä vastaavanikäisestä väestöstä: tavoite 3,7 % (tp 2013: 3,9 %)</li> </ul> <p>Poikkitoiminnallisia uusia palveluprosesseja/-muotoja kehitetty</p>	1,42 %  15,1 % (tp 2013 13,8 %) 91,2 % (31.12.2013: 91,1 %)  kehitysvammaiset: 4 % laitos, 96 % asuminen  mielenterveysasiakkaat: 18 % laitos, 82 % asuminen  pitkäaikaisessa laitoshoidossa (sh) tai pitkäaikaisessa laitoshoidossa terveyskeskuksessa olevien 75 vuotta täyttäneiden määrä vastaavanikäisestä väestöstä: 3,7 %  Hyvinvointikoulu, päiväperhekuntoutus, paljon palveluita tarvitsevien toimintamalli, elämänkaaren mukainen raportointi.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 31.12.2014
Kustannuskehitys kääntyy laskuun	Kustannukset €/asukas	Kustannukset €/asukas kääntyy laskuun	Kustannukset €/asukas kasvoivat 0,63 % vuodesta 2013; tp 2014 3012,03 ja tp 2013 2993,18; tavoite -2,3 %
Henkilöstömäärän ja -rakenteen uudelleenarviointi	Henkilöstömäärä	Henkilöstömäärä vähenee vuoden 2013 tasosta	Palkallinen työpanos (kumulatiivinen) on vähentynyt 77 työpanosta edellisvuodesta. Palkallinen työpanos oli 3177,6 v. 2013 ja 3100,4 v. 2014.

### ***Elinvoima, elinkeinoelämän uudistuminen ja kilpailukyky:***

Työvoimasta työttömänä Oulussa oli joulukuussa 2014 17,9 % (joulukuussa 2013 16,3 %). Oulun kaupungissa nuorisotyöttömyys on vuoden aikana lisääntynyt 9,5 %. Yli vuoden työttömänä olleiden määrä oli vuonna 2014 kuukausittain keskimäärin 4043 henkilöä, jossa oli 18 % lisäys edelliseen vuoteen verrattuna. Yli 500 päivää passiivisella työmarkkinatuella olleiden määrä on ollut keskimäärin 2739 henkilöä kuukaudessa, joten kasvua oli edelliseen vuoteen verrattuna 14,6 %. Aikuissosiaalituessa painopiste oli nuorten ja pitkäaikaistyöttömien syrjäytymisen ehkäisyssä. Kohderyhmänä olivat erityisesti tulottomat alle 25-vuotiaat nuoret ja yli 500 päivää työmarkkinatuella saaneet asiakkaat, joille laadittiin aktiivisuussuunnitelmia yhdessä asiakkaan, TE-toimiston ja sosiaalitoimen yhteistyönä. Asiakkaita ohjattiin kuntouttavaan työtoimintaan, jonka asiakasmäärä kasvoi edellisvuodesta 45 %. Työllisyyspalveluiden kanssa tehtiin säännöllisesti yhteistyötä.

### ***Kuntalaisten hyvinvointi:***

Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä kääntyi laskuun. Pienten lasten sijoitukset toteutuivat lähes täysin perhehoitona ja omien lastenkotien profiili muuttui nuorisopainotteisemmaksi. Lasten, nuorten ja perheiden ehkäisevän työn vaikuttavuus ei näkynyt toivotulla tavalla. Tilanteen korjaamiseksi esimerkiksi neuvolan perhetyössä, kouluterveyden- ja oppilashuollossa ja perheiden tukipalvelun ehkäisevässä perhetyössä tehdään kokonaisvaltaiset suunnitelmat huomioiden lapsen ja perheen tilanne. Päihdenuorten palvelukokonaisuutta päihde- ja lastensuojelupalveluissa työstää erillinen työryhmä.

Ikäihmisten palvelurakenne muuttui tavoiteltuun suuntaan. Hyvinvointia edistäviä kotikäyntejä tehtiin kohdennetusti 70–80-vuotiaille paljon palvelua tarvitseville (yli 6 kertaa vuodessa lääkärin vastaanotolla käyneet) asiakkaille Kiimingin hyvinvointikeskuksen sekä Tuiran ja Höyhtyän terveysasemapiirien alueella.

Sähköisillä palveluilla ja kuntalaisten oman vastuunoton lisäämisellä pyrittiin vastaamaan palvelurakenteen keventämiseen ja kustannuksiin. Omahoitopalvelua käytti vuonna 2014 48 820 asiakasta, mikä on 17 % edellisvuotta enemmän. Sähköistä ajanvarausta laajennettiin ja sähköisten ajanvarausten määrä nousi terveystarkastusten osalta niin neuvoloissa, kouluissa kuin opiskeluterveydenhuollossakin. Omahoitopalvelua kehitettiin ja käytettävyyttä parannettiin ottamalla käyttöön uusi mobiilisovellus kotimittausten tarkastelemiseen ja ilmoittamiseen. Sosiaalipalveluissa otettiin käyttöön joulukuussa Omapalvelu, jonka kautta asiakas saa tietoa toimeentulotukihakemuksen päätöksestä ja maksuista. Kiimingin hyvinvointikeskuksen alueella otettiin pilottikäyttöön korvatulehdusten kotihavainnointiin tarkoitettu Otometripalvelu.

### ***Kaupunkitalouden kestävyys ja tasapaino:***

Hyvinvointipalveluiden toimintakatteen alijäämä kasvoi edellisvuodesta 2,0 %, 10,6 M€, joten valtuustosopimuksen edellyttämään tasoon +0,1 % vuodesta 2013 ei päästy.

Henkilöstö, osaaminen ja johtaminen. Vuoden 2012 Kunta10-tutkimuksen pohjalta valmisteltiin vastuualuekohtaiset kehittämissuunnitelmat. Syksyllä 2014 toteutettiin Kunta10-tutkimus, jossa tarkastellaan edellisen kyselyn pohjalta valmistettujen kehittämistoimenpiteiden vaikutusta. Tulokset saadaan maaliskuussa 2015.

## Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2014

Lautakunnan sitovuus valtuustoon 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
TOIMINTATUOTOT	61 231	- 3 202	58 029	57 281	- 748	98,7
TOIMINTAKULUT	573 585	15 216	588 801	591 416	2 615	100,4
Toimintatuotot ilman erikoissairaanhoidoa	61 231	- 3 202	58 029	57 281	- 748	98,7
Toimintakulut ilman erikoissairaanhoidoa	381 665	5 716	387 381	387 952	572	100,1
<b>Toimintakate ilman erikoissairaanhoidoa</b>	<b>- 320 434</b>	<b>- 8 917</b>	<b>- 329 351</b>	<b>- 330 672</b>	<b>1 320</b>	<b>100,4</b>
<b>Erikoissairaanhoido</b>	<b>191 920</b>	<b>9 500</b>	<b>201 420</b>	<b>203 463</b>	<b>2 043</b>	<b>101,0</b>
TOIMINTAKATE	- 512 354	- 18 417	- 530 771	- 534 135	3 364	100,6

Erikoissairaanhoido 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Psykiatrinen	20 270	1 000	21 270	20 481	- 789	96,3
Somaattinen	171 650	8 500	180 150	182 982	2 832	101,6
Yhteensä	191 920	9 500	201 420	203 463	2 043	101,0

Menolajikohtainen tarkastelu, informatiivinen tieto HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
TOIMINTATUOTOT						
Myyntitulot	13 825		13 825	16 386	2 561	118,5
Maksutulot	30 292	- 1 500	28 792	27 007	- 1 786	93,8
Tuet ja avustukset	13 354	- 1 702	11 652	9 720	- 1 932	83,4
Vuokratulot	2 488		2 488	2 675	187	107,5
Muut Toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	1 272		1 272	1 493	221	117,4
	61 231	- 3 202	58 029	57 281	- 749	98,7
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstömenot	154 554	3 464	158 018	158 707	688	100,4
Palvelujen ostot yhteensä	324 683	11 696	336 379	338 671	2 292	100,7
<i>Erikoissairaanhoidon ostot *)</i>	<i>191 920</i>	<i>9 500</i>	<i>201 420</i>	<i>203 463</i>	<i>2 043</i>	<i>101,0</i>
<i>Muut asiakaspalvelujen ostot</i>	<i>82 266</i>	<i>3 070</i>	<i>85 336</i>	<i>84 097</i>	<i>- 1 239</i>	<i>98,5</i>
<i>Muut palvelujen ostot</i>	<i>50 497</i>	<i>- 874</i>	<i>49 622</i>	<i>51 110</i>	<i>1 488</i>	<i>103,0</i>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat *)	12 014	- 500	11 514	11 622	108	100,9
Avustukset	56 790	454	57 244	57 137	- 107	99,8
Vuokramenot	21 334	1 160	22 494	22 394	- 99	99,6
Muut Toimintakulut	4 210	- 1 058	3 152	2 884	- 268	91,5
Toimintakulut yhteensä	573 585	15 216	588 801	591 416	2 615	100,4
TOIMINTAKATE	- 512 354	- 18 417	- 530 771	- 534 135	3 364	100,6

\*Erikoissairaanhoidon menoihin on taulukossa sisällytetty 47 t€ erikoissairaanhoidon menoihin kuuluvia ostoja, jotka ovat kirjanpidossa aineiden ja tarvikkeiden toteumassa.

\*\*TA-muutokset sisältävät kaupunginvaltuuston hyväksymän lisämäärärahan toimintakatteeseen ilman erikoissairaanhoidoa yhteensä 8,824 M€ (toimintatuottojen vähennys -3,3 M€ ja toimintakulujen lisäys 5,524 M€) sekä erikoissairaanhoidon menoihin 9,5 M€; lisämääräraha yhteensä 18,324 M€. Lisäksi kehittämishankkeiden määrärahat ovat lisääntyneet kh:n päätöksillä; Toimintatuotot yhteensä 0,098 M€ ja Toimintakulut 0,192 M€.

Taulukossa esitetyt TA 2014 luvut poikkeavat osin alkuperäisestä talousarviosta ja myös käyttösuunnitelmassa esitetyistä luvuista. Tulo- ja menolajeittaiset luvut ovat informatiivista tietoa. Valtuustotason sitovuuksiin näillä muutoksilla ei ole vaikutusta.

Muut informatiiviset tiedot:

Lakisääteiset menot 1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimeentulotuki	21 200	- 757	20 443	20 282	- 161	99,2
Maahanmuuttajien tt-tuki	1 610	- 127	1 483	1 473	- 10	99,3
Vammaisten kuljetuspalvelut	4 917	- 40	4 877	4 838	- 39	99,2
Muut vammaispalveluiden menot	14 793	1 158	15 951	16 002	51	100,3
<b>Yhteensä</b>	<b>42 520</b>	<b>234</b>	<b>42 754</b>	<b>42 594</b>	<b>- 160</b>	<b>99,6</b>

Hyvinvointipalveluissa oli sitovana toimintakate ilman erikoissairaanhoidoa ja erikoissairaanhoidon erikseen sitovana.

Hyvinvointipalvelujen alkuperäinen talousarvio (toimintakate) vuodelle 2014 oli noin 11,2 M€ pienempi kuin vuoden 2013 talousarvion toteutuma (TP 2013). Asukasta kohti toimintamenoja oli noin 70 euroa vähemmän kuin vuonna 2013. Palvelumallin mukaisilla tavoitteilla oli tavoitteena saavuttaa 9,3 M€ kustannussäästöt. Hyvinvointipalvelujen toimintamenoissa ennakoitiin ylityshäviöä koko vuoden. Toimintakatteen ilman erikoissairaanhoidoa ennakoitiin ylittyvän n. 8,8 M€, josta tulojen ennakoitiin alittuvan noin 3,3 M€ ja toimintakulujen ennakoitiin ylittyvän noin 5,5 M€. Erikoissairaanhoidon ylitysriski oli noin 9,5 M€. Valtuustolta anottiin lisämäärärahaa, jonka valtuusto hyväksyi joulukuussa. Muutettu talousarvio ylittyi vielä erityisesti erikoissairaanhoidon menojen osalta. Myös tulomäärärahat jäivät tavoitteesta. Väli tilinpäätöksessä ennakoitiin, että toimintakulujen kasvu on edellisvuodesta noin 1,3 %. Toimintakulujen kasvu oli tilinpäätöksessä 1,9 % edellisvuoteen verrattuna. Erikoissairaanhoidon menot kasvoivat 4,2 % edellisvuodesta. Erikoissairaanhoidon laskutus kasvoi viimeisen neljänneksen osalta. Laskutuksen kasvu näkyi erityisesti somaattisessa avohoidossa. Toimintakulujen kasvu ilman erikoissairaanhoidon menoja oli 0,7 % edellisvuodesta, jossa lakisääteisten menojen kasvu oli 5,3 % ja oma toiminta ml. muut asiakaspalvelujen ostot kasvoi 0,14 %. Asukasta kohti menojen kasvu oli 0,63 % (TP 2014 3012,03 euroa ja TP 2013 2993,18 euroa). Luvut on tehty vertailukelpoisiksi vähentämällä muihin hallintokuntiin siirtyneet Toimintakulut mm. työmarkkinatukimenot.

Tulomäärärahat alittuivat alkuperäisestä talousarviosta. Sekä asiakasmaksutulot että tuet ja avustukset jäivät huomattavasti alle talousarvion. Asiakasmaksutuloihin budjetoitu kasvu ei toteutunut, vaan tulot pysyivät edellisvuoden tasolla. Myyntitulojen ylitys talousarvioon nähden johtuu kirjaustavan muutoksesta;

pakolaisten korvaukset 1,3 M€ kirjattiin vuonna 2014 myyntituloihin, kun vuonna 2013 ne kirjattiin tukiin ja avustuksiin. Toimeentulotuen valtionkorvaus oli 8,6 M€; se väheni edellisvuodesta 0,2 M€. Hyvinvointipalvelujen tuloista poistui kuntouttavan työtoiminnan valtion korvaus, joka siirtyi konsernipalvelujen tuloiksi työvoiman palvelukeskuksen toiminnan siirron myötä, vaikutus noin -0,4 M€. Tulot kasvoivat vuoteen 2013 nähden kokonaisuudessaan vain 0,2 M€, 0,4 %.

Menojen ylitysriskiä oli koko vuoden ennakoitavissa henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa. Myös harkinnanvaraisten avustusten, lääke- ja hoitotarvikemenojen sekä vuokramenojen ennakoitiin ylittyvän. Valtuustolta anottiin lisämäärärahaa toimintakatteen korottamiseen ilman erikoissairaanhoidoa 8,8 M€; toimintatuloja esitettiin vähennettäväksi 3,3 M€ ja toimintamenoihin esitettiin 5,5 M€:n lisämääräraha. Muutettu talousarvio ylittyi vielä erityisesti henkilöstömenojen osalta. Joulukuussa maksettu palkkojen harmonisointierä lisäsi henkilöstömenoja noin 0,3 M€. Nettomenoihin tällä ei ollut vaikutusta, sillä harmonisointierään saatiin vastaava tulomääräraha. Henkilöstömäärä ja henkilöstömenot kuitenkin vähenivät edellisvuoteen verrattuna, kun organisaatiomuutokset on huomioitu (vrt. myös raportointi kohdassa Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys).

Asiakaspalvelujen ostoihin, mukaan lukien palveluseteli, varattiin alkuperäisessä talousarviossa 91,0 M€. Määrärahojen ennakoitiin ylittyvän lastensuojelun ostopalveluissa, sairaalaostossa ja vammaispalvelulain mukaisessa palveluasumisessa ja avustajapalveluissa. Lisämäärärahaa 3,7 M€ kohdistettiin ostoihin. Muutettu talousarvio 94,8 M€ alittui noin 0,5 M€ (TP 2014 94,3 M€). Lastensuojelun ostot (sis. laitospalvelut ja perhehoito) ylitti alkuperäisen talousarvion 2,2 M€. Vammaispalvelulain mukaiset ostot ylittivät alkuperäisen talousarvion 1,2 M€. Sairaalapalvelujen ostoissa ennakoitiin ylitystä koko vuoden, mutta lopulta talousarviossa pysyttiin. Ostot vähenivät edellisvuodesta -0,7 M€ (vrt. myös

raportointi kohdassa Terveyspalvelut). Tavoitteessa sairaalatoiminnan vähenemisestä -1,0 M€ vuodesta 2013 ei kuitenkaan onnistuttu. Terveyspalvelujen asiakaspalvelujen ostot vähenivät vuodesta 2013 Oulun seudun kuntoutussairaalan siirtyessä omaksi toiminnaksi vuoden 2014 alusta.

Avustuksiin varatut määrärahat ylittyivät noin 0,35 M€ alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Palvelusetelit kirjattiin vuonna 2014 avustuksiin. Palvelusetelien varattiin alkuperäisessä talousarviossa 8,7 M€ ja tilinpäätöksessä niiden toteutuma oli 10,2 M€ (vuonna 2013 5,2 M€). Palvelusetelien käyttö lisääntyi huomattavasti, 96,8 %, 5,0 M€, vuodesta 2013. Omaishoidontuen (avustukset) toteutuma oli tilinpäätöksessä 9,6 M€, menot alittuivat alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 1,1 M€. Lisätalousarvion yhteydessä omaishoidontuen määrärahoja pienennettiin 0,44 M€, mutta menot alittuivat vielä 0,66 M€. Omaishoidontuen avustukset kuitenkin kasvoivat 0,5 % (0,05 M€) edellisvuoden nähden.

Ehkäisevän toimeentulotuen ja lastensuojelun taloudellisen tuen (ns. harkinnanvaraisten avustusten) toteutuma on tilinpäätöksessä 2,26 M€ (tp 2013 2,2 M€). Harkinnanvaraiset avustukset ylittyivät noin 0,8 M€ (ta varaus 1,44 M€). Kasvu vuoteen 2013 verrattuna oli 2,7 %. Ylitys johtui lähinnä lastensuojelun harkinnanvaraisista avustuksista, kuten myös edellisenä vuonna.

Lakisääteiset menot toteutuivat kokonaisuutena lähes alkuperäisen talousarvion mukaisina. Menot sisältyvät kokonaisuudessaan sosiaalisen hyvinvoinnin talousarvioon. Toimeentulotukimenoihin oli budjetoitu noin 7,5 %:n korotus edellisvuoteen nähden. Toimeentulotukimenot kasvoivat vuonna 2014 kuitenkin noin 2,9 % (0,6 M€) vuodesta 2013. Toimeentulotuen talousarviota pienennettiin osana valtuuston lisämäärärahaesitystä. Menot alittuivat 0,16 M€ myös muutettuun talousarvioon nähden. Lakisääteiset menot kuitenkin kasvoivat muiden vammaispalveluiden osalta: vaikeavammaisten palveluasumisen ostot kasvoivat voimakkaasti vuodesta 2013. Ostot olivat v. 2013 tilinpäätöksessä 5,3 M€ ja v. 2014 6,4 M€. Menot kasvoivat 1,1 M€, 20,2 % edellisvuoteen verrattuna. Myös vammaisten henkilökohtainen avustaminen kasvoi voimakkaasti; TP 2013 8,4 M€ ja TP 2014 9,1 M€, kasvu edellisvuoteen verrattuna 0,65 M€ 7,7 %. Muut vammaispalvelut (ostot ja avustukset) ylittyivät yhteensä 1,2 M€ alkuperäiseen talousarvioon nähden (ta alkup. 14,8 M€ ja tp 2014 16,0 M€). Lakisääteisten menojen kasvu edellisvuoteen verrattuna oli yhteensä 2,13 M€, 5,3 %. Voimakkainta kasvu oli juuri muissa vammaispalveluissa, 1,5 M€, 10,1 %.

Lääkemenoihin oli budjetoitu yhteensä 3,1 M€ ja niiden toteutuma oli 2,84 M€ (TP 2013 3,16 M€). Talousarvio alittui noin 0,25 M€ ja menot vähenivät edellisvuodesta

0,3 M€, 10,2 %. Hoitotarvikkeisiin oli budjetoitu 6,0 M€ ja toteutuma oli 6,67 M€, ylitystä 0,67 M€. Kasvu edellisvuoteen verrattuna oli n. 2,6 %. Kasvu oli lähinnä OKS:n menoissa, johon yhdistyi OSKS:n toiminta. Muilta osin menoissa näkyi hieman vähennystä edellisvuoteen verrattuna.

Myös tilavuokrien ennakoitiin koko vuoden ylittyvän n. 1,2 M€. Ylitys jäi hieman arvioitua pienemmäksi ollen tilinpäätöksessä 1,06 M€ alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Hyvinvointipalvelujen sisäinen tilaaja-tuottajamalli purettiin 1.3. lukien. Oman palvelutuotannon menoja, tuotemääriä ja toteutuneita tuotehintoja on seurattu myös vuonna 2014. Oman palvelutuotannon alkuperäinen talousarvio vuodelle 2014 oli 198,6 M€ ja tilinpäätöksessä toteutuma oli 202,3 M€. Ylitys muodostui pääosin henkilöstömenoista ja hoitotarvikkeista.

Palvelumalliin on sisällytetty tavoite erikoissairaanhoidon toimenpideohjelmasta, jolle on asetettu taloudelliset tavoitteet. Erikoissairaanhoidon menokasvu hidastui vuoden aikana edellisvuosien keskimäärin 5,5 %:n kasvusta vuoden 2014 4,2 %:n kasvuun. Erikoissairaanhoidon menot ylittyivät kuitenkin ennakoitua enemmän. Välitilinpäätöksessä kasvun ennakoitiin olevan noin 3,5 % edellisvuodesta ja lisämäärärahaa anottiin sen mukaisesti. Menojen kasvu kuitenkin vauhdittui loppuvuonna. Kasvu näkyi erityisesti somaattisen avohoidon laskutuksen kasvuna. Erikoissairaanhoidon menot kasvoivat noin 4,2 % vuodesta 2013. Vuosien 2013 ja 2014 luvut on tehty vertailukelpoisiksi siten, että omasta toiminnasta vuoden 2013 lopulla siirtyneiden mielenterveyslaitoshoidon osastojen Toimintakulut on huomioitu erikoissairaanhoidon kokovuotisena menona myös vuonna 2013.

Hyvinvointipalveluiden toimintakatteen alijäämä kasvoi edellisvuodesta 2,0 % (10,6 M€). Toimintakulujen kasvu oli 1,9 % (10,9 M€) ja toimintatuottojen kasvu 0,4 % (0,2 M€). Menojen kasvua on lähinnä lakisääteisissä menoissa ja erikoissairaanhoidon menoissa. Lakisääteisten menojen kasvu edellisvuoteen verrattuna oli 5,3 % (2,15 M€). Erikoissairaanhoidon menojen kasvu oli 4,2 % (8,2 M€). Oman toiminnan kasvu ml. ostopalvelut kasvu oli 0,14 % (0,5 M€).

Hyvinvointipalveluissa on taloudellisena tavoitteena kustannuskehityksen kääntäminen laskuun. Toiminnan taloudellisuutta on mitattu kustannukset/asukas -mitarilla. Jos verrataan asukaskohtaisia kustannuksia vuosina 2013 ja 2014, on kustannukset euroa/asukas kasvanut vuodesta 2013 0,63 % (TP 2014 3012,03 euroa ja TP 2013 2993,18 euroa). Kustannusvertailussa on huomioitu toimintojen, esim. työmarkkinatukimenojen, siirrot muihin hallintokuntiin. Asukaskohtaisten menojen



olisi pitänyt laskea edellisvuodesta noin 70 euroa/asukas, -2,3 %, jotta talousarvio olisi toteutunut suunnitellusti.

Lasten ja nuorten raskaimpien palvelujen osalta taloudellisena tavoitteena oli, että kustannukset (€/alle 18-vuotias) eivät kasva vuodesta 2013. Tilinpäätöksessä 2014 lasten- ja nuorten palveluketjun raskaimmat kustannukset eli lastensuojelun ja lastenpsykiatrian kustannukset €/alle 18-vuotias ovat 808,52 € (TP 2013 833,41 €, TP 2012 889,61 €), vähennystä noin 3,0 % edellisvuoteen verrattuna.

Mielenterveys- ja päihdepalvelujen kokonaiskustannukset asukasta kohti laskivat edellisvuodesta -0,6 %: tp 2014 255,08 €, tp 2013 256,67 €. Mielenterveyspalvelujen rakennemuutos kohdistui aikuispsykiatriaan. Jos tarkastellaan kustannuksia aikuisten (yli 18-vuotiaiden) osalta menot nousivat edellisvuodesta noin 0,7 %: tp 2014 220,72 €, tp 2013 219,28 €.

Ikäihmisten palveluissa on ollut taloudellisena tavoitteena, että €/65 vuotta täyttänyt kääntyy laskuun. Tavoite toteutui vuoden 2014 laskun ollessa 0,28 % verrattuna tilinpäätökseen 2013.

Talousarvio 2014 on pitänyt sisällään Palvelumallin 2020 vuodelle 2014 asetetut tavoitteet ja toimenpiteet, yhteensä 9,3 M€ kustannussäästöt. Sairaalaostojen ja lastensuojelun ostopalvelujen osalta Palvelumallissa ja talousarviossa vuodelle 2014 asetetut tavoitteet eivät toteudu täysimääräisesti. Erityisesti lastensuojelun laitoshoidossa jäätin talousarvioon asetetusta tavoitteesta, vaikkakin lasten ja nuorten raskaimpien palvelujen

kustannukset laskivat edellisvuodesta. Kotihoidon kilpailuttamisella ja kotihoidon siirtämisellä osin Palvelusäätiön tuottamaksi tavoiteltu kustannussäästö toteutuu. Ikäihmisten laitoshoidon purkamista tehdään asteittain kevyempien palveluiden suuntaan. Erikoisrauhanhoidon menojen kasvu hidastui, mutta oli edelleen voimakkaampaa kuin tavoiteltiin. Mielenterveyspalvelujen rakennemuutos koettiin toiminnallisten tavoitteiden osalta myönteisenä, mutta taloudellisiin tavoitteisiin pääsemiseksi on edelleen tehtävä toimenpiteitä.

### Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Hyvinvointipalveluissa on ollut vuodelle 2014 tavoitteena, että henkilöstömäärä ei kasva. Koko hyvinvointipalvelujen henkilöstömäärä oli joulukuussa 2014 yhteensä 3 724, mikä on vuoden viimeisen päivän poikkileikkaustilanne. Hyvinvointipalveluissa henkilöstömäärä vaihtelee kuukausittain erityisesti lomakausina, joten vuoden viimeisen päivän poikkileikkaustilanne ei anna oikeaa kuvaa muutoksesta.

Hyvinvointipalveluissa henkilöstöseurannan keskeisinä mittareina onkin käytetty palkallista työpanosta ja toteutunutta työpanosta (HTV), joiden kautta seurataan esimerkiksi henkilöstömitoitusten toteutumista ja todellisuudessa palkkaa saaneen henkilöstön määrää. Palkallinen työpanos on vähentynyt 77 työpanosta (kumulat.) vuodesta 2013 ja toteutunut työpanos (HTV) on vähentynyt 101 työpanosta (kumulat.), vrt. taulukko. Henkilöstötyöpanoksen vähenemä näkyy siten, että henkilöstömenot ovat hyvinvointipalveluissa vähentyneet tavoitteen suuntaisesti edelliseen vuoteen verrattuna n. 2 M€.

### Hyvinvointipalvelujen henkilöstömäärä, työpanos ja henkilöstömenot 2013 ja 2014

	Vakinaiset *) 31.12.	Tilapäiset *) 31.12.	Työllistetyt *) 31.12	Henkilöstö- määrä yht. pl. työllistetyt *) 31.12	HTV **) kumulat. 1-12 kk	Palkallinen työpanos, ***) kumulat. 1-12 kk	Henkilöstö- kulut kumulat. 1-12 kk, €
2013	2 743	804	124	3 522	<b>2 666</b>	3 178	158 508 017
2014	2 805	937	60	3 724	<b>2 565</b>	3 101	156 478 586
<b>Muutos</b>	60	128	-64	202	<b>-101</b>	<b>-77</b>	<b>-2 029 431</b>

\*) Henkilöstömäärä yhteensä tarkoittaa kuukauden viim. päivän henkilöstömäärää, jossa on mukana kaikki palvelussuhteet. Esim. jos henkilö on hyvässä vakinaisena ja virkavapaalla tekee toista tehtävää, hän näkyy sekä vakinaisena että sijaisena, mutta yhteissummassa on mukana vain kerran. Siksi yhteissumma voi olla pienempi kuin matemaattisesti laskettu henkilöiden lukumäärä.

\*\*) HTV sisältää tosiasiallisesti työpaikalla olevan työpanoksen. Luvusta on poistettu kaikki tallennetut poissaolot.

\*\*\*) Palkallinen työpanos sisältää kaikki palvelussuhteet, joille on maksettu palkkaa. Luku on verrannollinen henkilöstömenojen muutokseen.

Vuoden 2014 aikana tehtiin henkilöstösiirtoja hyvinvointipalveluihin ja hyvinvointipalveluista toisaalle Oulun kaupungin organisaatioon ja myös muille toimijoille. Siirtojen vaikutuksesta hyvinvointipalvelujen henkilöstömäärä lisääntyi 74 henkilöllä. Suurin henkilöstölisäys tapahtui, kun Oulun seudun Kuntoutussairaalan 93 henkilöä siirtyi hyvinvointipalveluihin.

Henkilöstösiirtojen lisäksi henkilöstömäärään on ollut vaikuttamassa henkilöstön poistuma. Vuoden 2014 aikana henkilöstön poistuma oli 162, josta irtisanoutumisia oli 74, vanhuuseläkkeelle siirtyi 72 ja työkyvyttömyyseläkkeelle 16 henkilöä.

Täyttölupahakemusten yhteydessä on kriittisesti arvioitu myönnetäänkö tehtävään täyttölupa vai voidaan-ko esim. tehtävien uudelleenjärjestelyjen kautta jättää tehtävä täyttämättä.

Henkilöstöön kohdistuvat säästötavoitteet toteutuivat täysimääräisesti. Vapaaehtoisina palkattomina säästövapaina käytettiin 9 682 päivää ja varsinaisia lomautuspäiviä toteutui 4 070. Hyvinvointipalvelujen laskennallinen säästö toteutuneista vapaista on n. 2,0 M€. Henkilöstön poissaolot vaikuttavat henkilöstömäärään erityisesti ympärivuorokautista tai jatkettua aukioloaikaa noudattavissa yksiköissä, joissa henkilöstön poissaolot joudutaan pääosin sijaistamaan. Vakinaista henkilöstötyöpanosta kohti kokonaispoissaoloja toteutui 123 pv/hlö/vuosi (vuonna 2013 120 pv). Luku sisältää vuosilomapäivät, sairauspoissaolot ja muut palkattomat poissaolot mukaan lukien säästövapaat ja lomautuspäivät. Vaikka kokonaispoissaolomäärä henkilöä kohden hieman nousi säästövapaiden ja lomautusten vuoksi, tilapäisen henkilöstötyöpanoksen suhteellinen osuus vakinaisesta henkilöstötyöpanoksesta kuitenkin samaan aikaan laski ollen vuonna 2014 29,4 % (v. 2013 31,8 %).

Koska tilapäinen henkilöstötyöpanos sisältää kaikki sijaistukset, tämä todentaa sen, että kokonaisuudessaan säästövapaat ja lomautukset eivät ole vaikuttaneet tilapäistyövoiman määrää kasvattavana.

Henkilöstön täydennyskoulutuskoulutuspäivät toteutuivat hieman pienempänä kuin edellisenä vuonna (v. 2013, 2,79 ja vuonna 2014 2,64 pv/työntekijä). Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstön osalta täydennyskoulutussuositus on 3 pv/työntekijä/vuosi. Lomautuksilla ja säästövapailla voi osaltaan olla yhteyttä täydennyskoulutusten toteutumiseen, koska kuntalaisten palveluiden toteuttaminen lakisäateisellä tavalla on toiminnassa priorisoitu ja tästä syystä kaikkia suunniteltuja koulutuksia ei välttämättä ole toteutettu täysimääräisinä.

Hyvinvointipalveluissa sairauspoissaoloja vuonna 2014 oli yhteensä 69 419 päivää ja vuonna 2013 69 252 (-167 pv). Eri pituisilla sairauspoissaolojaksoilla oli vuonna 2014 vähemmän henkilöitä (-164 hlöä) kuin vuonna 2013. Tästä voidaan päätellä, että lomautuksilla ja säästövapailla ei ole ollut sairastavuutta lisäävää vaikutusta.

#### Sairauspoissaolopäivät ja henkilömäärät 2013 ja 2014

Poissaolopäivät jaoteltuna poissaolokeston mukaan	Kesto/pv	2013	2014	Muutos (pv)	Muutos (%)
<b>Hyvinvointilautakunta</b>	1-3	15 689	14 440	-1 249	-8,0
	4-10	14 923	15 340	417	2,8
	11-60	28 780	27 415	-1 365	-4,7
	61-120	6 378	6 531	153	2,4
	121-	3 649	5 526	1 877	51,4
	<b>Yhteensä</b>		<b>69 419</b>	<b>69 252</b>	<b>-167</b>
Henkilö lkm *) jaoteltuna poissaolokeston mukaan	Poissaolon kesto	2013	2014	Muutos (hlöä)	Muutos (%)
<b>Hyvinvointilautakunta</b>	1-3	3 043	2 851	-192	-6,3
	4-10	1 332	1 330	-2	-0,2
	11-60	759	734	-25	-3,3
	61-120	87	80	-7	-8,0
	121-	24	33	9	37,5

\*) henkilöiden lukumäärä osoittaa kuinka monta henkilöä on ollut ko. sairauspoissaololla. Sama henkilö voi olla useita kertoja esim. 1-3 päivän poissaololla.

Lomautuksista ja säästövapaista huolimatta lakisäateiset ja muut keskeiset palvelut asiakkaille on pystytty turvaamaan. Palvelutakuuajkojen toteutumisiin ei näytä olleen vaikutusta lomautuksilla. Palvelutakuut ovat pääsääntöisesti toteutuneet ja niissä on enimmäkseen menty parempaan suuntaan edellisvuodesta.

Palkkatukityöllistettävien osalta palkkauskäytännöistä oli epäselvää sen suhteen mihin tehtäviin heitä voitiin

palkata tilanteessa missä vakinainen henkilöstö oli lomautusten ja säästövapaiden piirissä.

Työhyvinvointia mitataan säännöllisesti myös Kunta10-tutkimuksella. Vuoden 2014 syksyn tutkimuksessa tarkasteltiin edellisen kyselyn pohjalta valmisteltujen kehittämistoimenpiteiden vaikutusta ja tulokset saadaan maaliskuussa 2015. Tulosten perusteella määritellään kehittämiskohteet tuleville vuosille.

### **Palvelujen järjestäminen**

#### **Poikkitoiminnallinen yhteistyö:**

Poikkitoiminnallisen yhteistyön tavoitteena on asiakaslähtöisyyden lisääminen sekä vaikuttavuuden parantaminen ja tuottavuuden kasvattaminen toimintatapoja ja vastuujakoja uudistamalla. Resurssien käyttöä tarkastellaan ja kohdennetaan tarvittaessa uudeen. Tavoitteena on, että kuntalaiset kohtaavat asiakkaana vain yhden palvelukokonaisuuden ilman näkyviä hallinnollisia rajoja. Monituottaja -mallin mukaisesti palvelujen järjestämisessä hyödynnetään julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin välistä verkostoitumista ja kumppanuutta.

#### **Lapset ja nuoret:**

Lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelujen osalta painopiste on ollut ennaltaehkäisevien ja avohuollon kuntouttavien palvelujen, sekä hallinnon rajoja ylittävän monialaisen yhteistyön kehittämisessä ja toimivuudessa. Lasten, nuorten ja lapsiperheiden palvelukokonaisuuksien yhteisiä tavoitteita ja niiden toimeenpanoa on suunniteltu ja toteutettu yhteistyössä sivistys- ja kulttuuripalveluiden ja sekä terveystieteiden toimijoiden kanssa. Lastensuojelulain mukainen lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelma vuosille 2015–2016 hyväksyttiin vuoden lopussa ja sen tavoitteiden toimeenpanoa on aloitettu yhteistyössä valmistelemaan. Hyvinvointipalvelujen ja sivistys- ja kulttuuripalveluiden yhteistyönä on selvitetty, miten oppilashuoltolain uudistuksiin voidaan vastata hyödyntämällä olemassa oleva resurssi uusien toimintamallein.

#### **Työikäiset:**

Palvelujen järjestämishjelmassa 2013 on määritelty työikäiseen väestöön kohdentuviksi painopisteiksi elinvoimaisuuden ja yrittäjyyden edistäminen sekä hyvinvoinnin lisääminen. Vuoden 2014 aikana työikäisen väestön hyvinvoinnin osalta on kohdennettu toimenpiteitä lähinnä työllisyyden parantamiseen ja siellä erityisesti nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömien osalta, perustason mielenterveys- ja päihdepalvelujen kehittämiseen sekä paljon erilaisia palveluita tarvitsevien työikäisten suunnitelmallisen ja vaikuttavan tuen ja palvelujen järjestämiseen.

#### **Ikäihmiset:**

Ikäihmisten hyvinvoinnin edistämisessä ja ylläpitämisessä poikkitoiminnallisen yhteistyön painopisteet ja toimenpiteet edistävät ikäihmisten fyysistä, psyykkistä, sosiaalista ja kognitiivista toimintakykyä ja arjen turvallisuutta. Yhteisinä tavoitteina on ikäihmisten kotona pärjääminen, oman näköinen arki ja mahdollisimman myöhäinen sosiaali- ja terveydenhuollon säännöllisten palvelujen tarve.

Vuoden 2014 syksyllä käynnistyi ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman valmistelu monialaisella työryhmällä,

jossa on mukana ikäihmisten kuntalaisedustus. Suunnitelma ikääntyneen väestön hyvinvoinnin, terveyden, toimintakyvyn ja itsenäisen suoriutumisen tukemiseksi sekä iäkkäiden henkilöiden tarvitsemien palvelujen ja omaishoidon järjestämiseksi ja kehittämiseksi linjaa tulevaa yhteistyötä.

#### **Kehittäminen**

Hyvinvointipalveluiden kehittämistoiminta perustuu kaupunkistrategiaan ja palvelee siinä määriteltyjen yhteisten tavoitteiden saavuttamista. Poikkitoiminnallisen työn kehittäminen on konkretisoitunut vuoden 2014 aikana hyvinvointikeskus- ja -pistevalmistelussa sekä hyvinvointikoulun suunnittelussa ja toteutuksessa.

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimijoiden kanssa on valmisteltu hyvinvointipalveluissa aloitettua elämäkaaren mukaisten palvelukokonaisuuksien toiminnan ja talouden seuranta ja raportointia. Työn tavoitteena on tarkastella resurssien jakautumista eri ikäryhmille ja palvelutasoille sekä todentaa palvelurakenteelle asetettujen tavoitteiden etenemistä eli kustannusten siirtymistä raskaammista, vaativista erityispalveluista ja laitospalveluista kevyempiin, ennaltaehkäiseviin ja varhaisen tuen palveluihin. Seuranta otetaan käyttöön vuoden 2015 aikana ja siitä on mahdollista saada vertailutietoa vuoteen 2014.

Alkuvuodesta on toteutettu toiminnan ja sen laadun arviointi konsernissa yhteisesti sovittujen osa-alueiden mukaisesti CAF-arviointityökalulla. Itsearviointi toteutettiin hyvinvointipalvelujen johtoryhmässä ja tuloksia on hyödynnetty talousarvion 2015 valmistelussa.

Laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveystieteiden edellyttää omavalvontasuunnitelmien käyttöönottoa vuoden 2015 alusta myös julkiselta toimijalta. Omavalvonnalla tarkoitetaan palvelujen tuottajan omatoimista laadun ja asiakasturvallisuuden varmistamista siten, että toiminnassa toteutuvat lainsäädännön, lupaehtojen ja palvelujen tuottajan itse omalle toiminnalleen asettamat laatuvaatimukset. Lain edellyttämiä omavalvontasuunnitelmia on valmisteltu ikäihmisten vastuualueella kolmella tasolla; vastuualue-, toiminto- ja yksikkötasolla. Yhteisellä valmistelutyöllä on pyritty varmistamaan toiminnan yhtenäisyys ja koko henkilöstön sitoutuminen suunnitelmien toteutukseen. Saman aikaisesti vastaavaa työtä on käynnistetty kaikilla vastuualueilla, jotta vastattaisiin kaikilla vastuualueilla samoin perustein omavalvontaan, terveydenhuoltolain edellyttämään vaatimukseen laadunhallinnasta ja potilasturvallisuudesta, kuntalain edellyttämään riskienhallintaan sekä tulossa olevan uuden sosiaalihuoltolain edellyttämiin vaatimuksiin.

Projektimuotoinen ulkoisella rahoituksella toteutettu kehittäminen ja merkittävimmät ulkoisella rahoituksella toteutetut kehittämishankkeet:

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
TOIMINTATUOTOT	1 103	98	1 201	808	- 393	67,3
TOIMINTAKULUT	1 644	192	1 836	1 209	- 626	65,9
TOIMINTAKATE	- 541	- 93	- 634	- 401	- 233	63,2

Kaupunkistrategian Oulu 2020 toimenpide- ja toteuttamishojelmien pohjalta on tunnistettu kuusi kehittämissalkkua, joista hyvinvointipalvelut on ollut vetovastuussa poikkihallinnollisesti hyvinvoinnin edistämistä tukeva ja koordinoivasta ”Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi- salkusta”. Toimintavuoden aikana hyvinvointipalvelut on tehnyt tiivistä yhteistyötä ja –suunnittelua Business Oulun ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa innovaatiokeskittymien luomista tavoittelevaan INKA- ohjelmaan ( 2014-2020) liittyen. Tavoitteena on luoda uusia yhteistoimintamalleja ja hakea uusia palveluratkaisuja yhdessä INKA-kumppaneiden kanssa.

Kaste –ohjelman **Avaus-hanke** tukee uuden palvelumallin tavoitteita. Avauksen kehittämisvaiheen aikataulu on 1.5.2013–30.10.2015. Vuoden 2014 aikana valmistui Hyvinvoinnin tarjottimen toiminnallinen määrittely. Avaus-hanke käynnisti innovatiivisen hankintaprosessin yhteistyössä Onion-hankkeen ja strategisen hankintatoimen kanssa esiselvityksellä ja tietopyynnöllä, jossa hyödynnettiin yritysten kehittäjäkumppanuutta.

Hyvinvoinnin tarjottimen toteutus aloitettiin marraskuussa 2014 Oulun kaupungin internet-sivuilla. Hyvinvoinnin tarjottimen pilotointi aloitettiin Oulu10-palvelukeskuksessa huhtikuussa 2014. Hyvinvoinnin tarjottimen julkaisu tapahtuu kesäkuussa 2015.

Kansallista yhteistyötä on tehty ja tehdään koko Avaus-hankkeen ajan THL:n Omaha-ohjelmalla –hankkeen ja Palveluhakemisto –hankkeen kanssa. Yhteistyötä muiden Oulun kaupungin hankkeiden kanssa on tehty liittyen hyvinvoinnin tarjottimen sisällön kehittämiseen. Yhteistyötä Oulun kaupungin eri hallintokuntien, BusinessOulun, Oulun ammattikorkeakoulun ja Oulun yliopiston kanssa on jatkunut.

Osana Avaus-hanketta on raportoitavan jakson aikana kehitetty alueellista ja valtakunnallista kokonaisarkkitehtuuria. Työtä on tehty usealla kokoonpanolla siten, että kansalliset linjaukset ja periaatteet ohjaavat työtä.

**Kaste-ohjelman Hyve-johtamisen Oulun osahanke** päättyi lokakuun lopussa. Hyve-johtamisen –hankkeessa ovat olleet Oulun lisäksi mukana myös Kainuun ja Oulunkaaren osahankkeet. Hankkeen yhteisinä

kehittämisteemoina ovat olleet tiedolla johtaminen, vuorovaikutuksellinen johtaminen, esimiestyön kehittäminen sekä työhyvinvointi.

Hankkeessa on kehitetty asiakaslähtöisiä palveluprosesseja ja prosessijohtamista, johtoryhmien toimintaa, lähiesimiestyötä, vuorovaikutuksellista johtamista sekä tiedolla johtamista. Asiakaslähtöisten palveluprosessien osalta kehittämistyö on painottunut pilottialueiden, eli lasten, nuorten ja perheiden palveluihin, aikuisten mielenterveyspalveluihin sekä ikäihmisten palveluihin. Kehittämistyön erityisenä kohteena ovat olleet em. pilottialueella paljon palveluja käyttävät asiakkaat.

Asiakaslähtöistä, poikkihallinnollista toimintamallia on hankkeessa rakennettu elämänkaarimallin mukaisesti työpajatyöskentelyä kahdella alueella/elämänkaari. Työpajasarjat on toteutettu lasten, nuorten ja perheiden palvelujen osalta Kiimingin ja Kaakkurin terveystieteiden alueilla, aikuisten mielenterveyden sekä ikäihmisten palvelujen osalta Kiimingin ja Tuiran terveystieteiden alueilla. Työpajojen tehtävänä on ollut konkreettisten, haastavien asiakastapausten avulla kehittää alueellista, poikkihallinnollista, eri organisaatioiden ja 3. sektorin välistä yhteistyötä niin, että selkeät toimintamallit vastuineen, rooleineen sekä tiedonkulkuineen rakentuisivat eri toimijoiden välille.

Hankkeen aikana on oltu mukana luomassa lasten, nuorten ja perheiden palveluissa esim. toimintamalleja ja nuorten sijoitusten ehkäisemiseksi, päihdeperheiden kuntouttamiseksi, päihdenuorten hoitoon, perhepalveluihin sekä oltu kehittämässä poikkihallinnollista yhteistyötä vaativien asiakkaiden asiakkuuksien hoitamiseksi. Mielenterveyspalveluissa on työstetty mielenterveyden toimintakäsikirjaa sekä rakenteistetumpaa avohoidon toimintamallia. Ikäihmisten palveluissa on tehty kaksi selvitystä; ensimmäisessä selvitettiin sitä, millä toimintamalleilla voitaisiin välttyä tai viivästyttää ikäihmisten kalliiseen ympärivuorokautiseen hoitoon siirtymistä, ja toisessa on selvitetty paljon terveyspalveluja käyttävien ikäihmisten hoito- ja palvelupolkuja sekä luotu ikääntyneiden paljon terveyspalveluita käyttävien hoitomalleja. Oulun osahankkeessa on lisäksi kehitetty johtoryhmäarviomalli sekä johtajuusarviomalli, joista viimeksi mainittua on hyödynnetty koko konsernissa.

**PSOP - Palveluseteli- ja ostopalvelujärjestelmän sekä toiminnan muutoksen toteuttamishanke** on Turun kaupungin hallinnoima THL:n SADE-ohjelmaan kuuluva hanke, jossa edelläkävijäkunnat (Espoo, Kouvolaa, Oulu, Tampere ja Turku) kehittävät ja käyttöönottavat yleiskäyttöisen järjestelmäratkaisun palvelusetelien ja ostopalveluiden hallinnointiin. Valtakunnallinen Parasta palvelua -malli ja sitä tukeva palveluseteli- ja ostopalvelujärjestelmä yhdenmukaistaa ja automatisoi nykyisin kunnista toiseen vaihtuvat ja pääosin manuaalisesti toimivat palveluseteli- ja ostopalvelujärjestelyt.

Järjestelmän ensimmäinen vaihe, palveluntuottajarekisteri, on otettu tuotantokäyttöön maaliskuussa 2014, sisältäen kotihoidon, omaishoidon vapaan, tehostetun palveluasumisen sekä siivouspalvelun palvelusetelituottajat n. 70 kpl. Palveluntuottajarekisterin tietojen ylläpidosta vastaavat itse palveluntuottajat ja heille on annettu järjestelmän käyttöön koulutusta. Palvelusetelituottajaksi hakeutuminen sähköisesti PSOP-järjestelmän kautta otettiin käyttöön 1.12.2014, lukuun ottamatta omaishoidon vapaan palvelua.

Kuntalaiset voivat vertailla palveluntuottajia ja palveluiden hintoja ja omavastuuosuuksia järjestelmän avulla. Oulu10:n palveluasiantuntijoita on informoitu järjestelmästä kuntalaisten opastamisen näkökulmasta.

Syyskuu 2014 on hankkeessa käytetty järjestelmän toisen vaiheen määrittelytyöhön ja toteutukseen, joka sisältää mm. palvelusetelien luomisen, käyttämisen ja integraation kunnan talouden järjestelmään joka mahdollistaa palveluntuottajille tilityksen automaattisesti. Toisen vaiheen käyttöönotto alkaa vaiheittain maaliskuussa 2015 kotihoidon ja siivouspalveluiden palvelusetelien osalta. Myös asiakkaan/puolesta asioijan mahdollisuus katsella omia tietoja ja palvelusetelitä järjestelmässä toteutuu tuolloin. Valtakunnallisesti ratkaisu on käyttöönotettavissa loppuvuodesta 2015.

**Korvat? –projekti** käynnistettiin Kiimingin hyvinvointikeskuksen alueella tammikuussa 2014. Sitran rahoittamassa hankkeessa alueen lapsiperheille lainataan kotikäyttöisiä korvatulehduksen seurantamittareita ja selvitetään mittarin käytön vaikutuksia lasten terveydentilan seurantaan ja perheiden terveyspalveluiden käyttöön. Mittareiden käyttömahdollisuus on tammikuussa 2015 yli 300 Kiimingin hyvinvointikeskuksen alueen lapsella. Projektin aikana kerätään vanhempien kokemuksia mittareiden käytöstä ja käytettävyydestä sekä tietoja yhteydenotoista ja käynneistä. Projektin rahoituskauti päättyi keuhällä 2015.

**Silver Oulu** on osa kansanvälistä Silver-hanketta, jonka päätavoitteena on luoda uusia teknologiaa hyödyntäviä ratkaisuja ikääntyvien kotona asumisen tueksi

PCPmekanismia käyttäen. PCP - esikaupalliset hankinnat on EU:nkin tasolla uusi kehitettävä hankintamennettely, jonka tavoitteena on saada käyttäjätasoisia ratkaisuja/ tuotteita markkinoille yhteistyössä yritysten kanssa kehittäen. Oulun Silver-projektissa haetaan ratkaisuja teknologian käyttöönottoon liittyviin haasteisiin kotihoidossa. Osana Silver Oulu -osahanketta tuetaan kotihoidon uusia toimintamalleja, kuten etäkotihoitoa välineitä osana palvelukokonaisuutta. Silver-hanke on edennyt keuhällä 2014 vaiheeseen, jossa tarjouskilpailun perusteella seitsemästä aiemmin jatkokon päässeestä tuotteesta kolme valikoitui jatkokon prototyyppikehitysvaiheeseen. Keuhällä 2014 toteutettiin tarjouskilpailu, jossa yhteistyössä Vantaan kanssa kilpailutettiin konsulttiyritys toteuttamaan henkilöstölle muutostalvonnus uuden teknologian käyttöönottoon tietyillä kotihoidon alueilla.

**MAINIO** (Methods And Innovation Networks In OULLabs) - käyttäjälähtöisen kehittämisen menetelmät, palvelut sekä innovaatioympäristöt -hankkeessa edistettiin käyttäjälähtöisen tuotekehityksen ja tutkimuksen prosesseja ja palvelutarjontaa. Hyvinvointipalvelujen osalta Kaakkurin teknologiaterveyskeskuksessa vuodesta 2008 toteutettua tuotetestaustoimintaa kehitettiin hankkeessa laajentamalla tuotetestaustoimintaa osaksi hankintatoimintaa. Tämä toteutettiin Avaimeton kotihoito -hankinnassa saaden loppukäyttäjien kokemusten tuotteiden käytettävyydestä osaksi tarjousvertailua.

Oulun kaupunki on ollut mukana 1.9.2013 – 31.10.2014 **Kaste-rahoituksen saaneessa vanhuspalvelulain "Hyvinvointia ja laatua - vanhuspalvelulain toimeenpanohankkeessa"**. Hanke oli Tampereen kaupungin hallinnoima, johon Oulun kaupungin Hyvinvointipalvelut osallistui omilla alatavoitteillaan. Hankkeeseen osallistui kuusi aluetta eri puolilta Suomea (Tampere, Oulu, Etelä- Pohjanmaa, Pohjanmaa, Kainuun SOTE ja Ylä- Savon SOTE kuntayhtymä yhdessä). Hankkeen yhteisinä tavoitteina oli kehittää palvelurakenteita kotikeskeisemmiksi ja palveluita asiakaslähtöisemmiksi sekä kehittää systemaattista arviointia palveluiden tarpeesta, riittävydestä ja laadusta.

Oulussa hankkeeseen liittyen kehitettiin Oma - arviointityökalumalli ikääntyneen henkilön kotona selviytymisen tukemiseksi. Oulu - Screener toimintakyvyn arviointimenetelmän käyttöä tehostettiin ja sen käytettävyyttä arviointiin palveluohjauksikössä ja päätettiin ottaa Oulu-Screener arviointijärjestelmä palveluohjauksikössä vakiintuneesti käyttöön asiakkaan palvelutarpeenarvioinnissa. Koska asiakkaiden palvelutarpeenarvioinnit tehdään kotikäynneillä, tavoitteena oli myös saada kannettavat tietokoneet ja tablettitietokone toimimaan kotikäynneillä ja tässä onnistuttiin. Hankkeen kokeilun pohjasta on tarkoitus laajentaa yleisemminkin Oulun kaupungin hyvinvointipalveluissa

kannettavien tietokoneiden käytettävyyttä kotikäynnillä. Hankkeessa tehtiin ehdotus Oulu–Screener arviointitietojen hyödyntämisestä strategiseen suunnitteluun. Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus teki kehittämistutkimuksen palveluohjauksen porrastamiseen, jonka tarkoituksena oli myös selkeyttää vastuutyöntekijän roolia ja tehtäviä palveluohjausyksikössä. Vanhusneuvoston toimintaa kehitettiin: uudistettiin toimintasuunnitelma ja talousarvio, hankittiin aloitelaatikko, kehitettiin aloitekyselylomake, vuosikello sekä

vanhusneuvoston jäsenillä oli mahdollisuus osallistua hankkeen järjestämiin koulutuksiin.

**Pitkäaikaisasunnottomuushankkeessa (Paavo)** on kehitetty edelleen tavoitteen mukaisesti toimintamalleja asunnottomuuden vähentämiseksi sekä ehkäisemiseksi ja lisäksi suunniteltu Ouluun asumisen ohjauksen ja neuvonnan toimintamallia yhdessä asuntotoimen sekä muiden asumispuolen toimijoiden kanssa.

## SIVISTYS- JA KULTTUURIPALVELUT

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Vuosi 2014 oli toinen täysi kalenterivuosi sivistys- ja kulttuuripalveluiden osalta. Organisaation toimintaa leimasi toiminnan suuntaaminen kohti yhtenäisiä toimintamalleja ja tapoja tavoitteena hyödyntää asiakaslähtöisesti sivistys- ja kulttuuritoimialan monialaista asiantuntijuutta.

Varhaiskasvatuksen osalta yksityisen palvelutuotannon kasvu on toteutunut tavoitteiden mukaisesti, jopa hieman sen ylittäen. Joulukuussa 30,7 % lapsista on ollut yksityisessä hoidossa. Avoimessa varhaiskasvatus-toiminnassa olevien lasten määrän taso on ylittänyt 16 %:n tavoitteen ollen joulukuussa 24 %. Iso toiminnallinen muutos on tapahtunut lähipäiväkoti-periaatteen käyttöönotossa. Lapsen tarvitsema tuki mahdollistetaan lähipäiväkodissa ja erityisryhmistä on voitu luopua.

Perusopetus- ja nuorisopalvelujen osalta tehtiin runsaasti kouluverkkoon liittyvää selvitystyötä. Oppilasmäärä kasvoi 378 oppilaalla verrattuna edelliseen tilastointipäivään (20.9.2013). Tilojen yhteiskäyttöä erityisesti kirjasto- nuoriso- ja varhaiskasvatuspalveluiden kanssa lisättiin. Uusia tiloja otettiin käyttöön Kastellissa, Haukiputaalla ja Yli-Iissä. Byströmin nuorten palveluissa asiakasmäärät kasvoivat edelleen.

Vuonna 2014 valtioneuvosto teki kaksi merkittävää linjausta lukiokoulutuksen osalta. Toinen päätös koski tuntijakoa. Hallitus antoi lisäksi eduskunnalle koko toisen asteen rakennetta ja rahoitusta koskevan esityksen. Tähän kokonaisuuteen liittyy muun ohella järjestämislupien uusiminen. Vapaan sivistystyön uudelleenorganisointi on edennyt suunnitellusti.

Kulttuuripalveluja on toteutettu asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Vuonna 2014 on toimittu täysimääräisesti uuden alueellisen kulttuuripalveluiden mallin mukaisesti. Museo- ja tiedekeskus Luuppi saavutti yleisön suuren suosion vetovoimaisilla näyttelyillä ja erityisesti Age of the Dinosaur – näyttelykokonaisuuden ansiosta

nousi yhdeksi kaupungin merkittävimmistä matkailun vetonauloista. Oulun sinfonia toteutti erinomaisen hyvän taiteellisen ja taloudellisen tuloksen.

Liikuntapalveluiden kävijämäärät kasvoivat edelleen niin, että liikuntalaitoksissa käyntikertoja oli jo lähes 2,5 miljoonaa. Liikuntapalvelut toteuttivat kaupunginhallituksen erillismäärärahalla muun muassa ”Koko Oulu askeltaa maailman ympäri” –arkiliikuntaa lisäävän liikuntakampanjan. Eri-ikäisille kuntalaisille on tarjottu monenlaisia liikuntapalveluja ja aktivointitoimenpiteitä omana palveluna sekä tekemällä yhteistyötä kolmannen sektorin, seurojen ja asukastupien kanssa.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Oulun strateginen ohjausjärjestelmä perustuu yhteen kaupunkistrategiaan, jonka avulla valtuusto ohjaa koko konsernin toimintaa. Tämän strategian toteuttamisessa sivistys- ja kulttuuripalveluiden keskenä tehtävänä on:

- Tarjota elämänsä alkuvaiheessa oleville eväät itsenäiseen elämään ja luoda suvaitsevaisuuden perustuva näkemys ihmisestä yhteisen maapallon asukkaana.
- Antaa kaikille ihmisille helposti saavutettavalla ja innostavalla tavalla mahdollisuuksia itsensä kehittämiseen ja hyvinvoinnin edistämiseen sekä yksilöllisesti että yhteisöllisesti.
- Edistää kaupungin kaikkien osien sykkettä ja riemua mahdollistamalla tapahtumia ja yhteisiä tilaisuuksia.
- Vahvistaa nuorten kasvua ja heidän ympäristönsä sosiaalista eheyttä.

Kaupunkistrategiaa toteuttavissa toimenpide-ohjelmissa on linjattu keskeiset sisällöt kaupunkistrategian konkretisoimiseksi. Vuoden 2014 aikana valmistellut palveluiden järjestämishjelma ja kaupunkikulttuurin toimenpideohjelma määrittelee strategisista linjauksista keskeisimmin kuntalaisen hyvinvoinnin

toimenpiteet. Kaupunkistrategiaa toteutettiin tilikaudella sivistys- ja kulttuuripalveluiden talousarviossa 2014 määritellyllä tavalla ja jalkautettiin konkreettisiksi toimenpiteiksi alueellisten kehittämissuunnitelmien kautta.

Tilikauden aikana alueellista toimintamallia on edelleen kehitetty ja yhteistyötä sosiaali- ja terveystalouden kanssa tiivistetty kaikilla toimijatasoilla. Yhteistyössä on valmisteltu mm. elämänkaaribudjetoita, tietojohdantamisen rakenteita, hyvinvointisuunnitelma ja alueellisen yhteistyön toimintamalleja esimerkiksi hyvinvointikoulujen kautta. Palveluiden painopiste on ollut aiempaa enemmän ennaltaehkäisevissä ja kevyissä palveluissa sekä varhaisessa tuessa: perhetyön, järjestöjen, avoimen varhaiskasvatuksen sekä oppilashuollollisten palvelujen kohdistaminen syrjäytymisvaarassa oleville ja lastensuojeluasiakkaille. Mahdollistajan roolia on haettu toimintamalliksi palveluiden järjestämisen ja tuottamisen rinnalle.

Varhaiskasvatuksen avoimella kerhotoiminnalla ja yksityisen palvelutuotannon kasvulla on erinomaisesti vastattu monituottajuuden tavoitteisiin. Nuorisotakuun toteuttamiseen on vastattu kehittämällä syrjäytyneiden ja syrjäytymisvaarassa olevien nuorten ohjautumista (opinto-ohjaus, etsivä nuorisotyö, työelämäyhteistyö, sosiaalipalvelut)

Kaupunkistrategian painopistevalinnoista sivistys- ja kulttuuripalveluiden tehtäviksi nähdään erityisesti "lapset ja nuoret ovat tulevaisuuden tekijöitä", "monimuotoinen kaupunkikulttuuri vahvistaa yhteisöllisyyttä" ja "asukkaat osallistuvat, liikkuvat ja edistävät kestävä elämäntapaa". Sivistys- ja kulttuuripalveluiden keskeiset kaupunkistrategiaa tukevat tavoitteet kaupunkistrategian eri osa-alueille indikaattoreineen on esitetty alla taulukossa.

#### **Elinvoima, elinkeinoelämän uudistuminen ja kilpailukyky**

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Kaupunki edistää uusien työpaikkojen syntymistä	Nuorisotakuun toteuttaminen	Toisen asteen oppilaitoksessa aloittaneet: 100 %  Toisen asteen opinnot keskeyttäneet/negatiiviset keskeyttäjät: <3 %  Korkeakoulujen hakijamäärä / aloituspaikka: 4,7 hakijaa	99,5 % (mukana lisäopetus)  77 opiskelijaa eli 2% päivälukioiden opiskelijoista on ns. negatiivisia keskeyttäjiä eli eivät ole sijoittuneet muualle tai ei ole tietoa heidän sijoittumisestaan.  5,5 hakijaa/aloituspaiikka (Oulun yliopisto & OAMK, nuorten yhteishaku)
Oulu on Suomen paras kaupunki opiskella		Edellisenä keväänä päättötodistuksen saaneet: 100 %  Alle 25-vuotiaiden osuus Oulun työttömistä: < 17 %  Alle 20-vuotiaiden osuus Oulun työttömistä: < 2 %  Alle 30-vuotiaiden työmarkkinatuen kuntapsuuksia passiiviyöttömyydestä ei synny ja toimeentulotukimenot pienenvät	99,2 %  Alle 25-vuotiaiden osuus Oulun työttömistä 2014 oli keskimäärin 18,5 %  Alle 20-vuotiaiden osuus Oulun työttömistä 2014 oli keskimäärin 3,9 %  Alle 30-vuotiaiden työmarkkinatuen kuntaosuus v.2014 oli 1,8 M€. Toimeentulotukimenot kasvoivat 14,6% (234teur).

**Kuntalaisten hyvinvointi**

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Vaikuttavat ja tehokkaat palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Hyvä ennalta ehkäisevä työ ja varhainen tuki	Lasten ja nuorten raskaimpien palveluiden kustannukset/ alle 18-vuotias; lastenspsykiatrisen laitoshoidon, lastensuojelulaitokset, perhehoito: vuoden 2013 taso	Vuoden 2013 tilinpäätöksen verrattuna laskua on 2,5 %, mutta raskaimpien palveluiden osuus on kasvanut
	Kevyempi palvelurakenne	Sähköisten palveluiden osuus siku-palveluista: 30 %  Avoimeen varhaiskasvatukseen osallistuvat lapset/päiväkotilapset: 16 %	Sivistys- ja kulttuuripalveluissa toteutetaan digitaalisen agendan mukaisia toimenpiteitä  Avoimeen varhaiskasvatukseen osallistunut 24 %
	Alueellisen toiminnan kehittyminen	Hyvinvointikoulukonseptin ja alueellisen palveluohjauksen ja -tarjottimen toteutuminen: Kyllä/ei	Hyvinvointikoulujen pilotit käynnissä (Kaakkuri, Kiiminkijoki). Sikun asiakasohjausyksikön suunnittelu on aloitettu.  Alueelliset kehittämissuunnitelmat on työstetty ja pilotointi aloitettu.
Kuntalaisten hyvinvointi parane	Oulu kehitty tapahtumakaupunkina	Tapahtumien kävijämäärä: vähintään 3 yli 10 000 kävijän tapahtumaa	Toteutunut. Siku on osallistunut Oulun Juhlaviikkojen järjestämiseen (n. 60 000 kävijää), YleX Pop-tapahtumaan (n. 10 000 kävijää), Oulun Päiviin (n. 95 000 kävijää), Yhteisötaidejäteos Olennastamoon (n. 23 000 kävijää) sekä Valoa Oulu! -valofestivaaliin (n. 25 000 kävijää)

**Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2014****Sivistys- ja kulttuuripalvelusisältäen varhaiskasvatuksen oman tuotannon, sisäinen sopimusohjaus eliminoituna.**

1 000 €	TA 2014	TA muutokset	TA 2014 + muutokset	Toteuma 1.1.- 31.12.2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% v. 2014
Toimintatuotot	29 896	599	30 495	30 672	177	100,6 %
Toimintamenot	-401 860	-4 885	-406 745	-409 090	-2 345	100,6 %
Toimintakate (N)	-371 964	-4 286	-376 250	-378 418	-2 168	100,6 %

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden sitovuus valtuuston nähden on toimintakate 376,3 miljoonaa euroa. Toimintakate on muuttunut alkuperäiseen talousarvioon 4,3 M€, joka muodostuu valtuuston hyväksymästä lisämäärärahasta 3,7 M€ sekä kaupunkistrategiaa tukevien toimenpiteiden toteuttamiseen siirretystä määrärahasta 0,5 M€ ja projektitoiminnan määrärahamuutoksista. Toimintakate/ asukas on kasvanut 0,96% verrattuna vuoteen 2013.

Vuoden 2014 toimintakate on 378,4 M€, joka ylittää talousarvion 2,2 M€. Toimintakate ylittyy varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluiden osalta. Muut vastuualueet pysyvät talousarviossaan tai alittavat sen. Vuoden 2014 talousarvio oli hyvin tavoitteellinen, Oulu-lisä lisättiin maksettaviin avustuksiin ja vastaavasti talousarviota ei kasvatettu, lomautuksiin asetettiin 1,5 M€ toteumaa suurempi tavoite. Sisäisten liikelaitosten euro-määräiset tavoitteet eivät kaikilta osin toteutuneet.

Varhaiskasvatuksen toimintakate ylittyi 3,6 M€. Varhaiskasvatuksen toimintakenttä on muuttunut tavoitteiden suuntaan eli yksityisen varhaiskasvatuksen osuus on kasvanut, samoin avoimen kerhotoiminnan osuus. Tämä näkyy palvelusetelikustannusten kasvuna. Vastaa- vasti oma tuotanto ei ole supistunut samassa suhteessa osaksi kasvaneesta peittävydestä johtuen. 0-6-vuotiaiden lasten lukumäärä on laskenut verrattuna edelliseen vuoteen, mutta palveluiden piirissä olevien lasten lukumäärä on lisääntynyt.

Perusopetus- ja nuorisopalveluiden osalta nuorisopalvelut alittavat talousarvion ja perusopetuspalvelut ylittävät talousarvion yhteisvaikutuksen ollessa 0,8M€ yli talousarvion. Uusi pajakeskus on toiminut tehokkaammin kuin alun perin arvioitiin ja lisäksi se on saanut valtionavustusta toimintaansa. Perusopetuksen osalta säästötavoitteita ei ole saavutettu täysimääräisinä, esimerkiksi koulunkäynninohjaajia on ollut enemmän kuin



budjettiin on laskettu (1,2M€). Koulujen osalta toimenpiteitä on tehty, esimerkiksi tiloja on tiivistetty noin 1 neliö/oppilas. Rakenteelliset muutokset eivät ole kuitenkaan realisoituneet asetettujen tavoitteiden mukaan, talousarvio ylittyi palvelujen ostojen eli aterioiden ja siivouksen sekä vuokratkustannusten osalta.

Lauha ja vähäluminen talvi toi säästöjä liikuntapaikkojen ylläpidon kustannuksissa. Liikuntalaitosten ja -alueiden veden ja energiakustannusten (vesi, jätevesi, sähkö ja lämmitys) säästöt vuodelta 2014 olivat 7 % (217 t€). Liikuntapalveluiden siivouksen kilpailutuksessa säästettiin 150t€ arvioitua enemmän.

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntitulot	6 699	0	6 699	7 545	846	112,6 %
Maksutuotot	15 222	-600	14 622	13 844	-778	94,7 %
Tuet ja avustukset	5 357	1 199	6 556	5 935	-621	90,5 %
Vuokratuotot	2 167	0	2 167	2 551	384	117,7 %
Muut toimintatuotot	451	0	451	797	346	176,7 %
Toimintatuotot yhteensä	29 896	599	30 495	30 672	177	100,6 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstömenot	-214 177	-3 887	-218 064	-216 793	1 271	99,4 %
Palvelujen ostot	-81 049	-847	-81 896	-85 044	-3 148	103,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 132	81	-13 051	-12 224	827	93,7 %
Avustukset	-20 091	-155	-20 246	-19 811	435	97,9 %
Tilavuokramenot	-69 686	-6	-69 692	-71 123	-1 431	102,1 %
Muut toimintakulut	-3 725	-71	-3 796	-4 095	-299	107,9 %
Toimintakulut yhteensä	-401 860	-4 885	-406 745	-409 090	-2 345	100,6 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-371 964</b>	<b>-4 286</b>	<b>-376 250</b>	<b>-378 418</b>	<b>-2 168</b>	<b>100,6 %</b>

Toimintatuottojen toteuma on 30,7 M€ (100,6 %). Toimintatuottojen osalta varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuotot alittuvat 0,5 M€ ja hankkeiden tuet ja avustukset alittuvat 0,6 M€. Toisaalta liikunnan myyntituotot ja vuokratuotot ylittyvät 0,6 M€, aikuislukioiden myyntitulot ylittyvät 0,1 M€ ja kulttuurin toimintatuotot ylittyvät 0,4 M€. Toimintatuotot sisältävät kuntaliitoksen palkkaharmonisointiin liittyvän konsernipalvelujen tulon 0,27 M€.

Toimintakulujen toteuma on 409,1 M€ (100,6 %). Henkilöstömenot alittuvat 1,3 M€. Henkilöstökulujen osalta talousarvio ylittyi perusopetuksen ja lukiopalveluiden osalta yhteensä 1,1 M€; samanaikaisesti liikunnan, kulttuurin, nuorison ja asiantuntijapalveluiden henkilöstömenot alittuivat talousarvioon nähden yhteensä 2,5 M€.

Palvelujen ostot olivat 85 M€ (103,8 %), joka on 3,1 M€ yli muutetun talousarvion. Varhaiskasvatuksen yksityisen päivähoiton palvelusetelimaksut ylittivät talousarvion 2,3 M€ ja päivähoiton kuljetukset ylittivät talousarvion 0,3 M€, perusopetuksen palvelujen ostot ylittivät 1,2 M€ liittyen mm. ateria ja siivouspalveluiden tavoitetta suurempaan toteumaan. Liikunnan palvelujen ostot alittuivat 1M€ esimerkiksi siivouksen ja ylläpitohuollon osalta. Avustuksien toteuma on 19,8 M€ (97,9 %). Avustukset alittuivat varhaiskasvatuksen kotihoidon tukien osalta 0,4 M€, koska lasten lukumäärän väheni 0-1-vuotiaiden ikäluokissa. Tilavuokrat ovat 71,1 M€ (102,1 %). Tilavuokrat ylittyivät perusopetuksen ja kulttuurin osalta tavoitteeseen nähden. Aineet ja tarvikkeet ovat 12,2 M€ (93,7 %). Näiden osalta on pyritty minimoimaan käyttö ja hankinta talouden tasapainottamiseksi koko organisaatiossa.

#### Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

	Vakinaiset	Tilapäiset	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	4 052	1 356	5 334	4 391	216 593 207
31.12.2014	4 044	1 322	5 309	4 293	216 793 683
Muutos	-8	-34	-25	-98	200 476

Henkilöstömäärä yhteensä -sarakeesta on poistettu henkilön päällekkäiset palvelussuhteet.

Henkilöstömäärä sisältää palkalliset ja palkattomat palvelussuhteet. Luvut eivät sisällä työllistettyjä, kesätyöntekijöitä, oppilaita ja harjoittelijoita.

Vuoden 2014 henkilöstötavoitteiden toteutumista arvioidaan kaupungin henkilöstöohjelman neljän pääkohdan pohjalta.

#### ***Hyvällä johtamisella mahdollistetaan tavoitteiden saavuttaminen***

Kunta10-tutkimuksen perusteella tehtyjen kehittämissuunnitelmien työstämistä jatkettiin työyhteisöissä vuonna 2014. Vuoden aikana kehitettiin KTVES:iin kuuluvan henkilöstön osalta kuntaliitossopimuksen mukainen uusi yhteinen työnvaativuuden arviointimalli ja sen pohjalta toteutettiin palkkojen harmonisointi vuoden lopussa. Kehityskeskusteluihin ja lähtökyselyyn otettiin käyttöön yhteinen toimintamalli.

#### ***Henkilöstön osaamista kehitetään ja kohdennetaan tarve- ja asiakaslähtöisesti***

Täydennyskoulutuksen koordinaatiryhmä ohjasi sivistys- ja kulttuuripalveluiden täydennyskoulutusten suunnittelua ja järjesti laajalti täydennyskoulutusta. Pe-rehdyttämiseen ja vapaaehtoiseen työvaihtoon otettiin

käyttöön uudet toimintamallit. Uudelleensijoitustoimintaa tehostettiin entisestään mm. koulutuksella.

#### ***Henkilöstön hyvinvointi nousee***

Etätyöohjeen mukaista etätyötä hyödynnettiin siihen soveltuviissa työtehtävissä. Työsuojelun keinoin tehtiin työtä sekä ennaltaehkäisevästi että jo tunnistetuisa haastetilanteissa. Sairauspoissaolo prosentti kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna.

#### ***Henkilöstön kokonaismäärä ei nouse***

Valtuustosopimuksen mukaisesti henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet eivät saa kasvaa suunnittelukaudella. 31.12.2014 sivistys- ja kulttuuripalveluiden henkilöstömäärä oli 5 309 eli 0,5 % vähemmän edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkallinen työpanos laski koko sivistys- ja kulttuuripalveluissa 1,6 % verrattuna vuoteen 2013. Toteutuneen työpanoksen osalta muutos oli -2,2 %. Organisaatorisia muutoksia, jotka vaikuttavat henkilöstömäärään, ei ole ollut tilikaudella 2014.

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kuukausittaista henkilöstöraportointia kehitettiin johtamisen tueksi. Avoimeksi tulleiden tehtävien täyttööä tarkasteltiin kriittisesti poikkeuslupamenettelyn mukaisesti. Vuoden 2014 aikana sivistys- ja kulttuuripalveluiden henkilöstö piti säästötoimenpidevapaita yhteensä 18 957 päivää. Lomautuspäiviä toteutui yhteensä 2 946.

Kaupunginhallitus päätti omakotitonttien uusien vyöhykehintojen käytöstä. Omakotitonttien vuokralaisilla oli mahdollisuus hakea vuokratontin ostoa vanhalta, vahvistetulla myyntihinnalla. Vuokralaiset lunastivat omakotitontteja n. 200 kpl. Tämä lisäsi maanmyyntivoittoja 4,2 M€.

Valtuustosopimuksessa esitetyt yhdyskuntalautakuntaa koskevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat. Elinkeinoelämälle tarkoitettujen yritystonttien tonttitarjonta oli kysyntään nähden riittävä. Etä- ja liikuvien palvelujen sekä sähköisten palvelujen tarjontaa edistettiin. Asetetuissa taloudellisissa tavoitteissa pysyttiin eikä henkilöstömäärää lisätty.

#### ***Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen***

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut raportoi toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen yhdyskuntalautakunnalle. Kaupunginvaltuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa toiminnot ovat edenneet pääosin kaupungin strategiassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

## **YHDYSKUNTALAUTAKUNTA**

### ***Toimialan olennaiset tapahtumat***

Kertomusvuonna monikuntaliitoksen myötä kehitettyjä hyviä käytänteitä ja toimintatapoja vietiin eteenpäin. Kaupunginvaltuuston asettamat sitovat tavoitteet saavutettiin pääosin hyvin, vaikkakin tonttien luovutusmäärät jäivät alle tavoitteen eikä joukkoliikenteen matkustajamäärissä saavutettu tavoitetasoa.

Asuntomarkkinoilla Oulussa tapahtui kertomusvuonna merkittäviä muutoksia, jotka näkyivät erityisesti omakotitalojen poikkeuksellisen runsaana myyntitarjontana. Tällä oli omat negatiiviset vaikutuksensa tonttikysyntään.

Joukkoliikenteen matkustajamäärän vähentymiseen ovat vaikuttaneet selkeimmin lipun hintojen nousu ja työllisyystilanne. Joukkoliikenteen uusi järjestämistapa 1.7.2014 lähtien muutti merkittävästi myös bussireittejä ja aikatauluja.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen talous toteutui suunniteltua paremmin. Toimintatuotot toteutuivat arvioitua suurempina ja Toimintakulut olivat arvioitua alhaisemmat.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 31.12.2014
Varmistetaan riittävä ja monipuolinen tonttituotanto	AO 300 tonttia AKR-AP 500 asuntoa AK 400 asuntoa  AO= omakotitontit AKR-AP = rivitalo- ja pienkerrostalotontit sekä ryhmäpientalotontit	Kaupungin tontinluovutus 1200 asuntoa varten vuodessa.	AO 170 tonttia AKR-AP 394 asuntoa AK 451 asuntoa  Yhteensä 1015 asuntoa.  Muiden kuin kerrostaloasuntojen osalta tavoitteeseen ei ole päästy tonttien kysynnän laskusta johtuen.
Käyttötalous tasapainossa	Toimintakate toteutuu hyväksytyin talousarvion puitteissa	Käyttötalouden alijäämä ei ylitä talousarviossa esitettyä alijäämää	Tavoite on toteutunut.
Investoinnit talousarvion mukaiset	Investoinnit toteutetaan hyväksytyin talousarvion puitteissa	Investoinnit eivät ylitä talousarviossa esitettyä määrärahaa	Tavoite on toteutunut
Joukkoliikenteen saavutettavuus ja palvelutaso nousee	Matkustajamäärän kasvu	Paikallisliikenteen matkamäärä kasvaa edellisvuoteen verrattuna	Tavoite ei ole toteutunut. Paikallisliikenteen matkamäärä on vähentynyt 6 %

Työntekijöiden irtisanomiset ja talouden taittunut kasvu näkyivät myös Oulussa. Tämän johdosta yritystonttien kysyntä ei ollut tavoitteen mukainen. Kaupungin omat toimet kaavoituksen eteenpäinviemiseksi ja markkinoinnin edistämiseksi yritystonttien osalta kuitenkin toteutuivat.

Sähköisten palvelujen tarjonta kuntalaisille ja yrityksille on edennyt suunnitelmallisesti. Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen tarjoamia palveluita voidaan jatkossa hoitaa suoraan kotoa tai kaupungin eri osissa sijaitsevien palvelupisteiden kautta.

Kaupungin tavoitteena on tukea vanhusväestön kotona asumista. Tämä edellyttää hissittömissä kerrostaloissa kulkemisen helpottamista hissejä rakentamalla ja korjausavustusten koordinoitua. Ongelmana on ollut, etteivät taloyhtiöt ole hakeneet tiedottamisesta huolimatta hissiavustuksia riittävästi.

Taloudellinen tilanne on johtanut siihen, että myytävää omakotitaloja on ollut Oulussa runsaasti tarjolla.

#### Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2014

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä:

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	43 132	94	43 226	51 196	7 970	118
Toimintakulut (B)	37 839	346	38 185	34 983	-3 202	92
Toimintakate (N)	5 293	-252	5 041	16 213	11 172	322

Yhdyskuntalautakunnan toimintakate ilman joukkoliikennettä toteutui 11,17 M€ budjetoitua suurempana. Toimintakatteen lisäys koostuu 7,97 M€ tulojen ylityksestä ja 3,20 M€ menojen alituksesta.

Tämä on vaikuttanut kaupungin tarjoamien omakotitonttien kysyntään. Uusien kerrostaloasuntojen osalta tavoitteeseen on kuitenkin päästy. Kaupunkirakenteen tiivistäminen etenkin keskusta-alueilla ja paikalliskeskusten maankäytön suunnittelu ovat edenneet tavoitteiden mukaisesti. Oleellisesti kaupunkirakenteeseen vaikuttavan ratapihahankkeen selvitystyö on käynnissä.

Tavoitteena ollut pyöräilyn ja jalankulun edistäminen sekä pyöräpysäköinnin järjestelyt ydinkeskustassa edennevät suunnitelmien mukaisesti.

Joukkoliikenteen matkustajamäärän lisäys ei toteutunut. Uuden järjestämistavan mahdollisuudet matkustajamäärien lisäämiseksi tulevat näkymään vasta tulevaisuudessa. Joukkoliikenteen toimintakate oli budjetoitua suurempi, vaikka Toimintakulut ylittivät talousarvion.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen talous sekä henkilöstön osaaminen ja johtaminen ovat toimintavuonna edenneet tavoitteiden mukaisesti.

Suurin yksittäinen tulojen ylityksen erä olivat maanmyyntivoitot. Maanmyyntivoitot ylittyivät 6,0 M€, joka johtuu vuokrattujen omakotitonttien myynnistä aiemmin vahvistetulla hinnalla, josta kaupunginhallitus

päätti kevään aikana. Omakotitonttien lisäksi myytiin kaksi teollisuustonttia. Maanmyyntivoittojen lisäksi maanvuokratuotot ja kehitettävien kiinteistöjen tulot ylittyivät. Maanvuokratulojen ylitys johtui osin omakotitonteille vuoden 2014 aikana päätetyistä uusista, korotetuista vyöhykehinnosta ja osin ennakoitua suuremmasta ammattirakentajien tonttien vuokraamisesta. Kehitettävien kiinteistöjen hoidossa ja myynnissä onnistuttiin ennakoitua paremmin.

Menojen alitukseen vaikuttivat suurimpina palveluiden ostot, jotka alittivat budjetin 2,09 M€. Henkilöstömenot alittivat budjetoidun 0,74 M€. Henkilöstömenoihin vaikuttivat eläkemenojen toteutuminen budjetoitua pienempänä, täyttölupakäytäntö ja säästötoimenpiteet.

#### Joukkoliikenne:

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Toimintatuotot (B)	7 528	0	7 528	9 256	1 728	123
Toimintakulut (B)	15 520	0	15 520	15 780	260	102
Toimintakate (N)	-7 992	0	-7 992	-6 524	1 468	82

Joukkoliikenteeseen käytettiin kokonaisuutena 1,47 M€ budjetoitua vähemmän määrärahoja. Menot ylittyivät 0,26 M€ ja tulot ylittyivät 1,73 M€. Tulojen ylitys johtui kuntaosuuksien, lipputulosten ja valtionavun toteutumisesta budjetoitua suurempana. Paikallisliikenteen matkamäärä aleni 6 %.

Toimialueen järjestämässä joukkoliikenteessä 66 % matkustuksesta on paikallisliikenteen asiakkaita, 26 % seutuliikenteen matkustajia ja 9 % lakisääteisiä koulu- matkoja.

#### Menolajikohtainen tarkastelu, informatiivinen tieto:

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
	I	II	III	IV	V	VI
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntitulot	2 226		2 226	3 090	864	139
Maksutulot	11 152		11 152	11 831	679	106
Tuet ja avustukset	1 273	94	1 367	1 798	431	132
Vuokratulot	27 396		27 396	28 231	835	103
Muut Toimintatuotot	8 614		8 614	15 502	6 888	180
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>50 660</b>	<b>94</b>	<b>50 754</b>	<b>60 452</b>	<b>9 698</b>	<b>119</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstömenot	9 944		9 944	9 209	735	93
Palvelujen ostot	38 870	346	39 216	37 310	1 906	95
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	2 226		2 226	2 426	-201	109
Avustukset	528		528	280	247	53
Vuokramenot	1 407		1 407	1 314	93	93
Muut Toimintakulut	384		384	223	161	58
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>53 359</b>	<b>346</b>	<b>53 705</b>	<b>50 763</b>	<b>-2 943</b>	<b>95</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 699</b>	<b>-252</b>	<b>-2 951</b>	<b>9 689</b>	<b>12 640</b>	<b>328</b>

**MAANKÄYTTÖKORVAUKSET***Limingantulli 1-4:*

Limingantulli 1-4 alueelta ei ole kertynyt vuoden 2014 aikana uusia maankäyttösopimuskorvauksia. Aiemmin ker-  
tyneistä korvauksia on purettu alueella 0,83 M€ yhdyskuntarakentamisen mukaisesti.

*Toppilansalmen kuntatekniikka ja rantarakenteet:*

Vuoden 2014 aikana Toppilansalmen alueelta ei kertynyt sopimuskorvauksia vuoden 2014 aikana ja ennako-  
vuokria kertyi 0,88 M€. Alueelle kohdistuneet investoinnit olivat 0,03 M€.

*Kallisensuora:*

Kallisensuoran alueella sopimuskorvauksia ei purettu eikä uusia sopimuskorvauksia ei kertynyt 2014 aikana.

**Henkilöstö ja henkilöstö määrän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstö- kulut, €
31.12.2013	158	10	0	168	144	9 562 977
31.12.2014	151	14	0	165	140	9 209 194
Muutos	-7	4	0	-3	-4	353 783

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa oli vakinaisessa virka- tai työsuhteessa vuoden 2014 lopussa 151 asian-  
tuntijaa. Henkilöstön määrä on laskenut vuoden 2014  
aikana kolmella henkilöllä. Henkilöstömäärän lasku va-  
kituisten osalta on seitsemän henkilöä ja määräaikaisten  
osalta lisäystä oli neljä henkilöä.

Uutta henkilökuntaa rekrytoitiin eläkkeelle jäävien tai  
irtisanoutuneiden työntekijöiden tilalle kaupungin rek-  
rytointiohjeiden mukaisesti.

Henkilöstön sairauspoissaolot ovat pysyneet edelleen  
alhaisella tasolla. Vuonna 2014 sairauslomaprosentti oli  
2,6 %, kun se oli vuonna 2013 2,9 % ja vuonna 2012  
2,38 %.

**RAKENNUSLAUTAKUNTA****Toimialan olennaiset tapahtumat**

Rakennuslautakunta vastasi seuraavista palveluista; 1.  
rakentamisen luvat ja niiden ennako-ohjaus, 2. raken-  
tamisen ja ympäristön valvonta, 3. kuntalaisten ohjaus  
ja neuvonta rakennusasioissa ja 4. rakentamisen lailli-  
suuden valvonta.

Uudisrakentamisen määrä pysyi edellisen vuoden tasol-  
la. Vuonna 2014 luvitettu rakentamisen kokonaismää-  
rä (kerrosalaneliöt 297 000 ke-m<sup>2</sup>) pysyi edellisvuoden  
tasolla. Asuinrakennusten luvitettu kerrosala pieneni  
n. 18 % vuoteen 2013 verrattuna. Pieneneminen johtui  
kerrostalorakentamisen huomattavasta vähenemisest-  
tä. Vastaavasti liike- ja toimistorakennusten määrä kas-  
voi yli nelinkertaiseksi edellisvuoteen verrattuna. Tätä  
edesauttoi Galleria korttelin rakentamisen alkaminen  
ja Ideaparkin laajennus. Uusia asuntolupia myönnet-  
tiin vuoden 2014 aikana 1400 asunnolle, missä on vä-  
hennystä n. 250 asuntoa.

Vuonna 2014 Oulun rakennusvalvonta ohjasi, luvitti ja  
valvoi rakennustoimintaa, jonka investointikustannus  
oli noin 1,3 miljardia euroa. Em. investointipäätöksi-  
llä sidottiin elinkaaren aikaista kustannusta noin 4 mil-  
jardia euroa. Toiminnassa tapahtui 2489 myönnetyn lu-  
van ja 10400 suoritettua katselmuksen puitteissa noin  
50 000 henkilön yhteydenottoa toimistossa, kentällä tai  
sähköisesti.

Rakennusvalvontatoimeen kohdistuu lisääntyvästi pai-  
neita erityisesti rakentamisen kosteus-  
vaurioiden, sisäilmaongelmien ja niiden aiheuttamien terveyshait-  
tojen tiedostamisen johdosta. Eduskunnan tarkastus-  
valiokunnan laaja kosteus- ja homeraportti paljasti ti-  
lanteen monet epäkohdat keväällä 2013. Sen pohjalta  
hallitus on edellyttänyt osapuolilta nopeita toimenpi-  
teitä. Em. kehitys on osoittanut Oulun rakennusvalvon-  
nan ohjaavan toimintatavan osuvuuden. Se edellyttää  
riittävää henkilö- ja osaamisresurssia, mikä Oulussa on  
toteutettu osin määräaikaista henkilökuntaa käyttäen.

Ohjaus ja lisäarvon tuottaminen laajenivat, jotka ovat tärkeitä myös kaupungin sitoumuksissa. Rakentamisen valintoja ohjaavat entistä tiukemmin energia-, kosteus-, asuttavuus-, esteettömyys- ja elinkaarikijät. Voimakkaassa murroksessa olevat rakentamisen energiämääräykset uusiutuivat rakenteiltaan vuosien 2012 ja 2013 aikana. Oulun rakennusvalvonta on vahva rakentamisen laadun ohjauksessaan. Oulun toimintamallia vietiin konsulttipalveluna moniin etelän kaupunkeihin.

Laadunohjaustyökalujen kehittäminen ja päivittäminen jatkui voimakkaana. Niihin tulee liittymään jatkossakin mitattavia euromääräisiä vaikuttavuustavoitteita. Ympäristöministeriön tuella kehitetty korjausrakentamisen ohjaustyökalu valmistui käyttökuntoon 2013 ja sen jalkautus ja myös täydentäminen jatkuu. Tämä korjausrakentamisen ohjausprosessi, sen vaikuttavuus erityisesti energiansäästöön, on tärkeä tekijä Oulun kaupungin ulkoisten sitoumusten / sopimusten toteuttamisessa.

Pientalojen uusiutuvan energian käytön ohjaukselle ja kehitettiin Tekesin Resca –hankkeessa, joka liittyy kuu-  
toskaupunkien johtajien käynnistämään ilmastohankkeeseen.

Tätä työtä on jatkettu Tekesin INKA/Tulevaisuuden Talot ja Uusiutuva Energia –hankkeessa.

Esteettömyyden ohjaustyökalu, esteettömyyskortisto, valmistui vuoden 2012 lopussa. Sillä ja kehitetyllä asuttavuuden sähköisellä ohjaustyökalulla pyrittiin tukemaan tehokasta tilankäyttöä ja pitkäaikaista käytettävyyttä. Niilläkin on omat euromääräiset vaikuttavuutensa.

Rakentamisen kosteudenhallinta ja sisäilman laatu ovat nousseet uudelleen keskeiseen asemaan rakentamisen laaduntavoittelussa, pääosin tiukentuneiden energiata-  
voitteiden mutta myös eduskunnan tarkastusvaliokunnan toteaman vauriutilanteen seurauksena. Ne on nostettu uudelleen Oulun rakennusvalvonnan ohjauksen fokukseen. Merkittävää taloudellista ja asiantuntijatu-  
kea tähän työhön antaa Ympäristöministeriön ja Oulun rakennusvalvonnan vuonna 2014 aloitettu yhteishanke.

Rakennusvalvonnan ohjaustyön mitatuilla tuloksilla vastataan osaltaan kaupungin ulkoisiin ilmasto- ja energiasitoumuksiin. Osallistuvan ja ohjaavan toiminnan riskejä (ohjauksen virheitä ja aiheuttamia vaurioita) pyritään hallitsemaan erittäin tietoisin toimenpitein.

### **Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet on esitetty strategiataulukossa ohessa. Ne ovat toteut-  
massa. On syytä huomata, että niissä mitataan laadun määrätason yli menevää laadun osaa, jonka on arvi-  
oitu tuottavan hankkeille ja rakennuttajille selvää lisä-  
arvoa. Määrätason yli menevä taso on täysin vapaa-  
ehtoista rakennuttajalle ja rakennusvalvonnallekin. To-  
teuman saantotaso vaihtelee myös rakentamisen vo-  
lyymin vaihdella tavoitteiden asettamishetken (elo-  
kuu 2012) volyymistä.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2014 / Toteuma 31.12.2014
Rakennusten kosteusvaurioiden vähentäminen kokonaisvaltaisella kosteudenhallintaohjauksella; käyttäjien terveyden ja työtehon turvaaminen, sisäilman laadun parantaminen, kansallisvarallisuuden ja korjausvelan hoitaminen.	Kokonaisvaltaisesti ohjattujen rakennusten lukumäärä (lisäresurssi 1 hlötv).  Kosteusvaurioiden kustannuseuraamusten väheneminen.	50 rakennusta /toteutunut 200 lähiohjausta 150 puhelinohjausta  >4 milj. euroa/toteutunut
Rakennusten käytettävyyden parantaminen esteettömyysohjausta ja –kortistoa käyttäen; vanhuväestön kotona asumisen tukeminen, toimintarajoitteisten tukeminen, rakennuskannan elinkaarikestävyys.	Kotona-asumistavoitteella ohjattujen rakennusten lukumäärä.  Vanhusten kotona asumisen säästöt.	100 rakennusta /toteutunut  >1 milj. euroa / toteutunut
Rakennusten energiansäästö kokonaisvaltaisesti ohjaten; vaipan lämpöhäviöt, energia-arkkitehtuuri, tilatehokkuus, lämmin käyttövesi, taloussähkö, säädöt.	Energiansäästön potentiaalit yhteensä milj. euroa / vuosi: lämpöhäviöt tilatehokkuus lämmin käyttövesi taloussähkö	yhteensä 22 milj. euroa / vuosi/toteutunut 28 milj.euroa 12/toteutunut 18 5/toteutunut 4,2 2/toteutunut 2,2 3/toteutunut 3,6
		yht. säästöä > 28 milj.euroa

**Talouden toteuma 1.1. – 31.2.2014**

Oulun rakennusvalvonnan tulojen määrä ylitti noin 195 000 euroa (n. 6 %) budjetoidun määrän. Se johtui luvitettavan/laskutettavan rakentamisen määrän ja sisällyksen vaikeasta ennustettavuudesta. Rakentamisen määrän pieni kasvu oli liike- ja toimistorakentamisen positiivisen kehityksen ansiota. Asuinrakentamisen osalta tapahtui vähenemistä.

Toimintakulujen määrä puolestaan alitti budjetoidun määrän lähes 400 000 eurolla. Tästä noin 220 000 euroa johtui henkilöstökulujen pienenemisestä. Se johtui pääosin säästösyistä täyttämättömästä 2. LVI-insinöörin virasta ja henkilökunnan säästövapaista. Myös vapaaehtoisia palkattomia vapaita pidettiin. Kehityshankkeiden oman työn osuutta lisättiin asiantuntijoiden os-  
topalveluiden sijaan.

Rakennusvalvonnan budjetti on toimintakatteen suhteen sitova (nettositova):

	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Euroa 1000 €	I	II	III	IV	V	VI
Toimintatuotot	3209	125	3334	3530	196	106
Toimintakulut	3039	250	3289	2894	-395	88
<b>Toimintakate</b>	<b>170</b>	<b>-125</b>	<b>45</b>	<b>636</b>	<b>591</b>	<b>1413</b>

Menolajikohtainen tarkastelu, informatiivinen tieto:

1000 €	TA-2014	TA -muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
	I	II	III	IV	V	VI
TOIMINTATUOTOT						
Myyntitulot	2		2	53	51	2650
Maksutulot	3100		3100	3252	152	105
Tuet ja avustukset	87	125	212	125	-87	59
Vuokratulot	0	0	0	1	1	
Muut Toimintatuotot	20		20	99	79	495
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>3209</b>	<b>125</b>	<b>3334</b>	<b>3530</b>	<b>196</b>	<b>106</b>
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstömenot	1821	135	1956	1735	-221	89
Palvelujen ostot	918	84	1002	853	-149	85
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	51	31	82	59	-23	72
Avustukset	0		0		0	
Vuokramenot	241		241	236	-5	98
Muut Toimintakulut	8		8	11	3	138
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>3039</b>	<b>250</b>	<b>3289</b>	<b>2894</b>	<b>-395</b>	<b>88</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>170</b>	<b>-125</b>	<b>45</b>	<b>636</b>	<b>591</b>	<b>1413</b>

Henkilöstö ja henkilöstön kehitys

	Vakinaiset	Määrä- aikaiset	Sijaiset	Työllistetyt	Oppilaat/ harjoittelijat	Yhteensä	HTV	Henkilöstö- kulut, €
31.12.2013	6+17=24	11	0	0	0	35	28,7	1951
31.12.2014	16	11	0	0	0	27	23	1745
Muutos	-8					-8	-5,7	-206

Henkilöstöä on lisäksi kahdeksan henkilöä Oulun Konttorin hallinnoinnissa. Korjausrakentamisen yksikkö on perustettu. Henkilöstösuunnitelman mukaisesti kyseinen yksikkö kasvaa yhdellä asiantuntijalla vuosittain lähivuosina. Yksikölle tullaan asettamaan selkeät tuottavuustavoitteet, joilla tuetaan mm. kaupungin ulkoisten ilmasto- ja energiasitoumuksien toteutumista. Tekes- ja EU-hankkeet edellyttävät määräaikaisia asiantuntijoita.

Määräaikaista henkilökuntaa tuli kunnista yhdistymisen yhteydessä, virkoja/toimia oli avoinna ja niissä määräaikaisten hoitajat. Henkilökuntatarve uudessa rakennusvalvonnassa on selvitetty. On mahdollista sitoutua vakinaisiin työsuhteisiin. Suhdanne- ja vuosisesonkivaihteluihin sopeudutaan vähemmällä määräaikaisilla.



## 9.2 Oulun kaupungin kehittämisohjelmat

### Yleistä

Vuosi 2014 oli hanketoiminnassa muutosten aikaa, kun uusi ohjelmakausi 2014 - 2020 käynnistyi ja vuosien 2010 - 2013 kehittämisohjelmat päivitettiin vastaamaan uutta kaupunkistrategiaa Oulu 2020.

Kaupungin hyödyntämää ulkopuolista rahoitusta on suunnattu vuodesta 2010 lähtien kaupunginhallituksen hyväksymien kehittämisohjelmien 2010 - 2013 painopisteiden ja tavoitteiden mukaisiin hankkeisiin. Keväällä 2014 käynnistettiin kehittämisohjelmien tarkistus, jonka tarkoituksena oli päivittää kehittämisohjelmat vastaamaan päivitetyn kaupunkistrategian mukaisia linjauksia.

Strategiarakenteen ja päällekkäisen ohjelmatyön välttämiseksi päätettiin, että ulkopuolista rahoitusta suunnataan ja hallinnoidaan jatkossa kehittämissalkuissa, jotka ovat osa strategian toteuttamis- ja toimenpideohjelmaa. Kehittämissalkut perustuvat organisaation poikitoiminnallisuuteen, mikä tarkoittaa, että useat hallintokunnat toteuttavat eri salkuissa niiden päämäärien mukaisia kehittämissalkuissa ja –projekteja. Edellisistä poiketen kuitenkin Business Oulun salkun nimittäjä on hankkeiden toteuttaja.



Kuva 24. Strategiakartta: Oulun kaupunkistrategia 2020

Salkkutyöhön osallistui kevään ja alkusyksyn aikana lähes neljäkymmentä eri asiantuntijaa eri palvelualuilta ja liikelaitoksista. Kaupunginhallitus päätti kehittämissalpuista 22.9.2014 § 384.

Kehittämissalkut ovat:

- Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi
- Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri
- Työllä hyvinvointia
- Ympäristö- ja ilmastoasiat sekä kestävä kehitys
- Digitaalinen agenda – kaupungin palvelujen digitalisointi

Elinkeinoelämän kehittämistä edistetään puolestaan Business Oulun 'Uudet ja kansainvälistyvät yritykset' –salkussa, johon on koottu ja jossa hallinnoidaan liikelaitoksen hanketoimintaa.

Aiemmilta vuosilta käynnissä olleet hankkeet siirrettiin syksyn aikana kehittämissalkkuihin. Loppuvuodesta 2014 käynnistyneiden uusien hankkeiden valmistuksessa otettiin huomioon kehittämissalkuille määritetyt painopisteet ja tavoitteet.

### Elämönhallinta ja hyvinvointi

Kaupunkistrategiaa toteuttava 'Kuntalaisen elämönhallinta ja hyvinvointi' -salkku perustuu Palvelujen järjestämishjelmaan (KH 2.2.2015 § 52). Kuntalaisen elämönhallinta ja hyvinvointisalkku jatkaa KONSTI-kehittämishjelmaa, jonka käynnissä olleet hankkeet siirtyivät kehittämissalkkuun. Kuntalaisen elämönhallinta ja hyvinvointi salkun painopisteet ovat 1) kuntalaisen hyvinvointi, elämönhallinta ja terveydentila paranevat ja 2) vaikuttavat ja tehokkaat palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti.

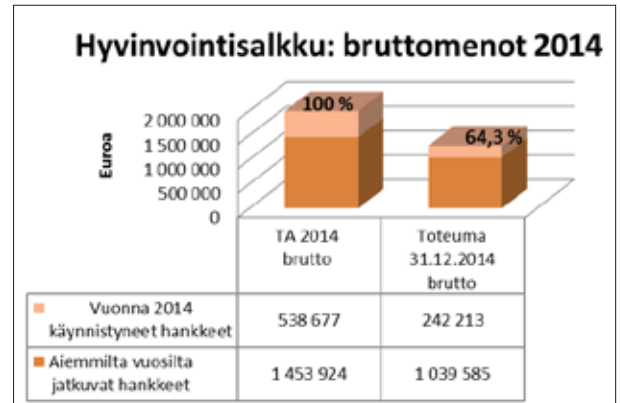
Kuntalaisen elämönhallinta ja hyvinvointi salkussa oli käynnissä vuonna 2014 11 hanketta, joista vuonna 2014 käynnistyneitä oli 3. Kehittämissalkku on sisältänyt myös pienimuotoisia valtionavustusprojekteja, yhteistyöhankkeita ja järjestöjen yhteistyöprojekteja, joissa palvelualueet ovat olleet mukana pelkällä työpanoksella. Hankkeiden toteutukset ovat olleet hyvin poikittominnallisia: osallistujia oli mm. Konserni-, Hyvinvointi-, Sivistys- ja kulttuuri-, Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluista, Business Oulusta, Oulun yliopistosta, Oulun seudun ammattikorkeakoulusta, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiristä, Kuntaliitosta, THL:stä sekä muista kaupungeista ja kunnista niin Suomessa kuin ulkomailla.

Kuntalaisen elämönhallinta ja hyvinvointi salkussa päättyi 5 projektia vuonna 2014: eHyte -hanke konsernipalveluissa, MopoTuning sivistys- ja kulttuuripalveluissa sekä Arvo, Hyve -johtamisen kartta ja Vanhuslain voimaantumaa tukeva hanke hyvinvointipalveluissa. eHyte hankkeessa pilotoitiin sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttöä ja luotiin toimintamallia hyvinvointitiedon käsittelylle vuosittain ja valtuustokausittain yhdistäen sitä olemassa oleviin rakenteisiin ja toimintoihin. MopoTuning -hankkeessa kehitettiin toimintoja nuorten miesten syrjäytymisen ehkäisemiseksi mm. varusmiesten hyvinvointitarkastusten kautta. Vanhuslain voimaan tuloa tukevassa hankkeessa luotiin arviointityökaluja ja menetelmiä ikääntyneiden hyvinvointiprofiilien selvittämiseksi ja kotona asumisen tueksi. Hyve johtamisen kartta -hankkeen aikana rakennettiin tiedolla johtamisen polkua hyvinvointipalveluissa, luotiin esimiesopas tukemaan johtamista sekä kehitettiin lasten ja nuorten, ikääntyneiden ja mielenterveysasiakkaiden asiakaslähtöisiä palveluprosesseja poikittominnallisesti.

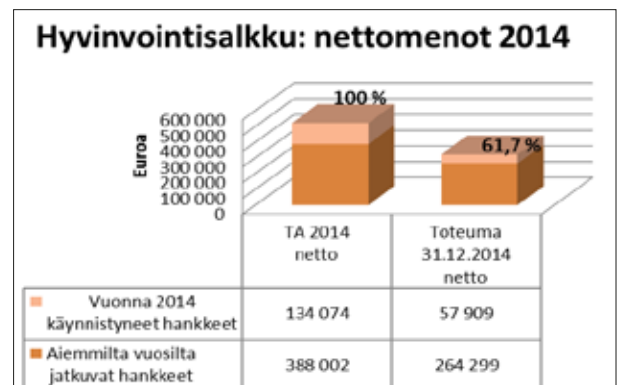
Vuonna 2015 jatkuu Sivistys- ja kulttuuripalveluissa 2 projektia (Lasten Kaste koordinaatio ja Oulun osahake) sekä Hyvinvointipalveluissa 4 projektia (Avaus, Silver, Korvat?, Paavo), joista yksi (Paavo) yhdessä yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kanssa yhteinen. Vuoden 2014 aikana on myös valmisteltu uusia hankkeita sekä kaupunkivetoisesti että osallistuen muiden hankkeisiin kaupunkistrategian, palvelujen järjestämishjelman,

hyvinvointikerotmuksen ja kehittämissalkun painopistealueiden mukaisesti.

Hyvinvointisalkun toteutuneet kokonais- ja nettokustannukset 2014 on koottu taulukoihin 1-2.



Kuva 25. Hyvinvointisalkun bruttomenot yhteensä TA 1992 607€, toteuma 1 281 798€



Kuva 26. Hyvinvointisalkun nettomenot yhteensä TA 522 076€, toteuma 322 208€

### Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri -salkku

Kaupunkikulttuurin kehittämishjelmassa on vuonna 2014 ollut käynnissä 12 projektia. Projekteja käynnistyi 3 ja päättyi 7. Useassa projektissa Oulun kaupunki on ollut osatoteuttajana isommassa, useamman toimijan hankekokonaisuudessa. Projekteista kolme puolestaan on ollut toisen toteuttajan rahoitushankkeita. Projektit on poimittu uuteen kehittämishjelmään vuosina 2010-2013 toteutetusta SYKE -salkusta, jonka toiminta on jatkumoa uuteen salkkutyöhön.

Uusi Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri -salkku perustuu uuteen kaupunkistrategiaan ja sen mukaiseen kaupunkikulttuurin toimenpideohjelmaan. Uuden salkun painopisteet ovat 1. Yhteisöllinen kaupunkikulttuuri, 2. Toimintaympäristöt ja toimintamallit 3.

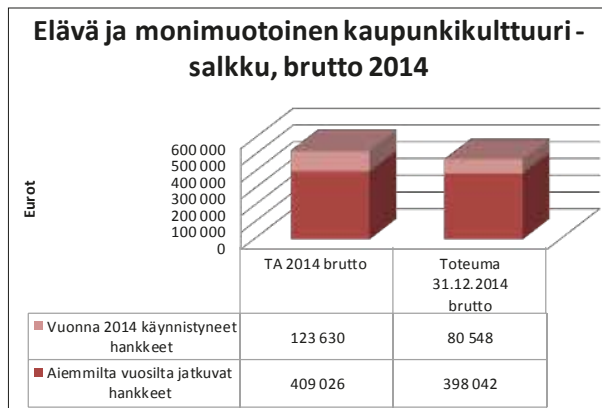
Tapahtumat. Salkkutyössä on valmisteltu proaktiivisesti uuden kaupunkikulttuurin toimenpideohjelman mukaisia kärkihankkeita uusien painopisteiden mukaisesti jätettäväksi rahoitushakuun vuonna 2015.

Uuteen salkkuun siirretyissä hankkeissa konsernipalveluiden Osallistu ja vaikuta -hankkeen keskeisin tavoite on ollut maahanmuuttajien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien parantaminen. Kulttuurivoimalla ry:n Taiteen paikkoja Meri-Toppilassa -hankkeessa tavoitellaan Meri-Toppilan lähiön kulttuurista muutosta: yhteistoiminnan ja yhteisöllisyyden lisääntymistä sekä alueen imagon ja asukkaiden identiteetin kehittymistä ja asuinympäristön viihtyisyyden lisääntymistä. Mieskuoro Huutajien Ääneen –projektissa on kyse Ouluun opiskelemaan tai töihin tulevien nuorten aikuisten kotoittamisesta Ouluun, osallistamisesta kulttuuritoimintaan Oulun seudulla sekä kulttuuriperinnön tallentamisesta. Kansainvälistä EU:n Kulttuuriohjelmasta rahoitettavaa OpenArch –projektia toteutetaan Oulun museo- ja tiedekeskus Luuppiin kuuluvassa Kierikkikeskuksessa. I love sport Oulu 2014-2015 –hankkeessa kotoutetaan maahanmuuttajia liikunnan avulla.

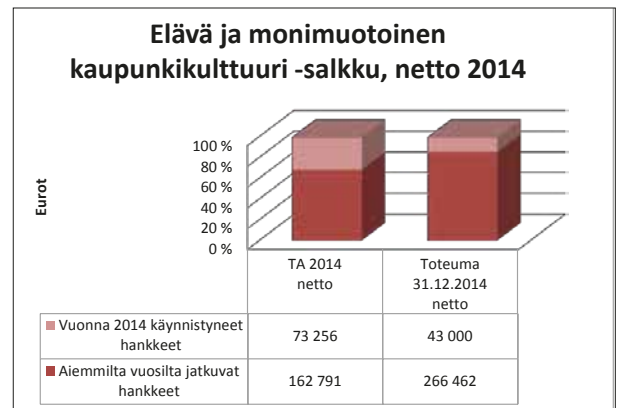
Vuonna 2014 päättyneitä kehittämishankkeita olivat mm. nuorisopalveluiden Messi – nuorten kulttuuri- ja mediakeskuksen toimintamallin kehittäminen sekä kulttuuripalveluiden Interreg-hanke Music on Top II, joka linkittää ja verkostoi musiikki- ja kulttuurielämän toimijat pohjoisella alueella Suomessa, Ruotsissa ja Norjassa toiminta-alustojen ja kulttuurisen toimintaympäristön luomiseksi. Useimmissa hankkeissa on tehty yhteistyötä eri toimijoiden kuten yliopistojen, ammattikorkeakoulujen, muiden oppilaitosten, yhdistysten, muiden organisaatioiden sekä yritysten kanssa.

Salkun koordinaatioryhmä on toiminut poikkiallinnollisesti ja siinä on edustajat hyvinvointipalveluista, yhdyskunta- ja ympäristöpalveluista, sivistys- ja kulttuuripalveluiden kulttuuripalveluista, liikuntapalveluista, nuorisopalveluista, opetuspalveluista, Business Oulusta, konsernipalveluiden kehittämisen palvelualueelta sekä kuntalaisvaikuttamisen ja yhteisötoiminnan palvelualueelta.

Kehittämissalkun toteutuneet kokonais- ja nettokustannukset (menot brutto yhteensä 478 590 €, menot netto yhteensä 309 462 €) 31.12.2014 on koottu taulukoihin 3-4.



Kuva 27.



Kuva 28.

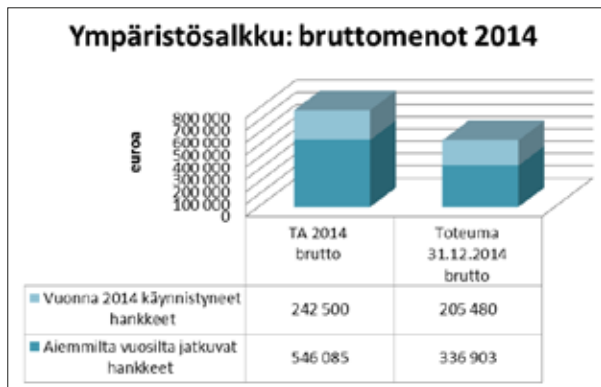
**Ympäristö- ja ilmastoasiat sekä kestävä kehitys**

Ympäristö- ja ilmastoasioiden sekä kestävä kehityksen salkku perustuu kaupunginhallituksen keväällä 2014 hyväksymään ympäristöohjelmaan (Kh 12.5.2014 § 231). Salkun painopisteet ovat 1) Eheä yhdyskuntarakenne, kestävä palveluverkko ja liikkumisen kestävyys, 2) Energia- ja materiaalitehokkuus ja 3) Ympäristövastuulliset toimijat. Aiemman ILMO-ohjelman hankkeet siirrettiin syksyllä osaksi ympäristösalkkua. Merkille pantavaa ympäristösalkun hankkeissa on se, että kaikissa kaupungin omissa hankkeissa ulkopuolinen rahoitus tuli TEKES:in eri ohjelmista vuonna 2014.

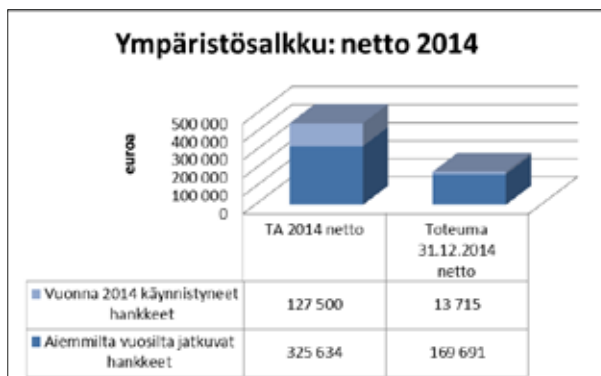
Alkuvuodesta 2015 päättyvässä Oulun yliopiston, viiden oululaisen rakennusliikkeen ja Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden projektissa Kestävä pohjoinen talvikaupunki (INURDECO) on tutkittu ja kehitetty kestävä pohjoisen talvikaupungin suunnittelussa ja toteutuksessa tarvittavia suunnittelukäytäntöjä ja –työkaluja sekä korttelitasoisia asumisen konsepteja. Hiukkavaara on tarjonnut ainutlaatuisen mahdollisuuden energiatehokkuutta edistävien toimintamallien, liiketoimintakonseptien, ratkaisujen ja teknologiainnovaatioiden pitkäjänteiseen kehittämiseen aidossa Living Lab –ympäristössä.

INKA (Innovatiiviset kaupungit) –ohjelman Älykäs kaupunki –teemassa käynnistyi puolestaan valtakunnallisesti ensimmäinen sisältöhanke 'Tulevaisuuden talot ja uusiutuva energia', jossa Rakennusvalvonta jatkaa pientalojen uusiutuvan energiankäytön ohjausmallin kehittämistä ja jalkauttamista Hiukkavaaran Resca-alueelle rakennettavissa pien- ja rivitalokohteissa.

Hankkeita oli viime vuonna käynnissä kaikkiaan yhdeksän, joista kuudessa päävastuutahona toimi kaupunki ja kolmessa yhteistyökumppani kuten VTT ja Suomen ympäristökeskus. Päävastuullisina toteuttajina toimivat Oulun Energia, Tilakeskus liikelaitos, Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut sekä Rakennusvalvonta. Ympäristösalkun toteutuneet kokonais- ja nettokustannukset 31.12.2014 on koottu taulukoihin 5-6.



Kuva 28. Ympäristösalkun bruttomenot yhteensä TA 788 585 €, toteuma 542 383 €



Kuva 29. Ympäristösalkun nettomenot yhteensä TA 453 134 €, toteuma 183 405 €

**Digitaalinen Agenda**

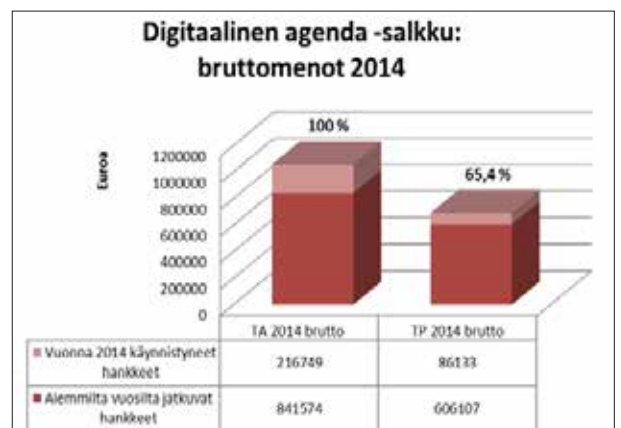
Vuoden 2014 aikana uudistettiin palvelujen sähköistämisen ja teknologian hyödyntämisen kehittämissalkku IMPAKTI-koordinaatioryhmän, tietohallinnon ohjausryhmän ja asiantuntijoiden toimesta. Digitaalisen Agendan koordinaatiotoiminta kytkettiin osaksi

kaupungin johtamisjärjestelmän mukaista tietohallinnon ohjausryhmää.

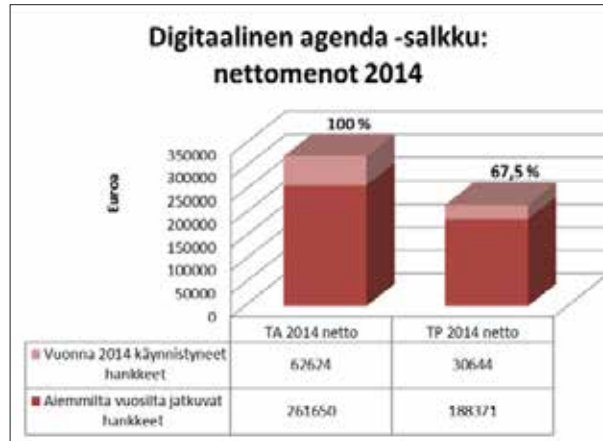
Digitaalisen Agenda -salkun päämääräksi määriteltiin, että "Oulu on älykkäimmin ja vastuullisimmin digitaalisuuden mahdollisuuksia toiminnassaan hyödyntävä elinvoimainen kaupunkiyhteisö". Digitaalisen agenda -salkun painopisteet ovat: 1) Asiakaslähtöisesti uudistettavat toimintamallit ja digitaalisten valmiuksien johtaminen, 2) Älykkäät palvelut ja digitaaliset sisällöt, 3) Avoin, vuorovaikutteinen kaupunkiyhteisö ja 4) Tulevaisuuden osaajat. Näiden painopisteiden toteuttamiseksi hallintokunnat ovat tehneet omat Digitaalisen agendan toteuttamissuunnitelmat, jotka toteutuvat talousarvion tietohallintoinvestointeina tai ulkopuolisen rahoituksen hankkeina, jotka koordinoidaan kehittämissalkun mukaisesti.

Vuonna 2014 Digitaalisen agenda -salkun käynnissä olevissa projekteissa kehitettiin mm. oppimista, nuorisotyötä sekä innovaatioympäristöjä tukevia digitaalisia toimintamalleja. Asiakaslähtöisyyttä edistettiin yhteistoimintapistekonseptia kehittämällä. Kokonaisarkkitehtuurin ja digitaalisten valmiuksien näkökulmista selvitettiin alueellisia ratkaisuja kunta- ja sosiaali- ja terveydenhuollon toimialoilla. Uutena projektina käynnistettiin kansallinen yhteistyö 6Aika strategian toteuttamiseksi. Kärkihanketeemana käynnistettiin kaupunkien tietovarantojen avaaminen (avoin data).

Digitaalisen agenda -salkun toteutuneet kokonais- ja nettokustannukset 31.12.2014 on koottu oheisiin taulukoihin 7 ja 8. Salkkua on tarkasteltu jakamalla hankkeet vuonna 2014 käynnistyneisiin ja aikaisemmilta vuosilta jatkuviin hankkeisiin.



Kuva 30.



Kuva 31.

### Työllä hyvinvointia kehittämissalkku

Työllä hyvinvointia kehittämissalkun sisältöä ja toimintaa linjaa kaupunginvaltuuston 18.12.2013 hyväksymä Oulun kaupungin työllisyysohjelma 2013-2016. Työllisyysohjelman mukaiset kärkitavoitteet työllisyyden edistämiseksi ovat 1) Oulusta uusien työpaikkojen tekemisen mallikaupunki 2) Oulusta elinvoimaisen asenteen mallikaupunki 3) Oulusta työn ja tekijän kohtaamisen mallikaupunki. Työllisyysohjelman mukaiset kärkitavoitteet on nostettu myös hanketoiminnassa painopisteiksi. Työllä hyvinvointia kehittämissalkku on osa työllisyysohjelman operatiivista työllistämisen- ja kehittämistoimintaa.

Työllä hyvinvointia kehittämissalkun hanketoimintaa on osaltaan ohjannut työllistämisen toimintaympäristössä tapahtuneet lainsäädännölliset muutokset ja kuntasektorin vastuiden kasvaminen mm. pitkäaikaistyöttömyyden hoidossa, joihin osaltaan on pyritty vastaamaan myös hanketoiminnan kautta tapahtuvalla työllistämällä sekä kehitettävillä toimintamalleilla.

Työllä hyvinvointia kehittämissalkun erityispiirteenä on, että salkkuun valittavia hankkeita rahoitetaan kaupunginhallituksen kehittämissalkuille varatun määrärahan lisäksi myös osin Konsernipalvelujen talousarvioon varatulla työllisyysmäärärahalta. Työllä hyvinvointia kehittämissalkussa on vuonna 2014 ollut käynnissä yhteensä 19 projektia, joista 14 on toteutunut työllisyysmäärärahan turvin. Vuoden 2014 aikana kehittämissalkkujen määrärahalta on ollut käynnissä viisi projektia, joista yhteistyö- ja rahoitusprojekteja on ollut kolme ja Konsernipalvelujen alaisen työllisyyspalvelujen toteuttamia projekteja kaksi.

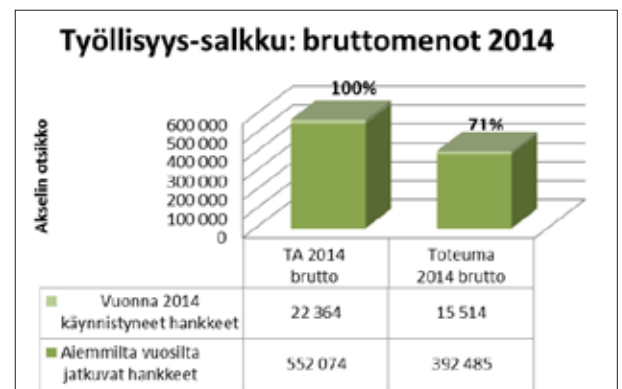
Työllisyyspalveluiden toteuttamia hankkeita ovat olleet Draivia rekryyn – ja Vastuulliset hankinnat työllisyyttä ja kestävää kehitystä edistämässä hankkeet. Hankkeiden

avulla on luotu toimintamalleja muun muassa uudenlaisten koulutuspolkujen kehittämiseen rakennemuutoksen johdosta työttömäksi jääneille henkilöille, edistetty työvoiman liikkuvuutta sekä mallinnettu työllisyyttä edistävien hankintakriteerien käyttöönottoa Oulun kaupungin toteuttamissa hankinnoissa. Lisäksi Oulun kaupunki on mukana Työ- ja elinkeinoministeriön pitkäaikaistyöttömyyden kuntakoikeilussa. Kuntakoikeilu työllisyshanketta toteutetaan ajalla 1.9.2012- 31.12.2015.

Työllisyyspalvelujen projekteja on toteutettu pääsääntöisesti Konsernipalveluiden alaisessa Työllisyyspalvelut yksikössä, mutta hankkeiden toteutuksessa on tehty tiivistä yhteistyötä muun muassa sivistys- ja kulttuuripalveluiden, hyvinvointipalveluiden, yhteisötoiminnan ja Business Oulun kanssa. Yhteistyö- ja rahoitusprojekteja ovat toteuttaneet pääsääntöisesti oululaiset yleishyödylliset yhdistykset ja järjestöt, josta poikkeuksena yksi Oulun Yliopiston toteuttama kehittämishanke.

Työllä hyvinvointia kehittämissalkun toiminnassa on vuonna 2014 varauduttu uuden rakennerahastokauden käynnistymiseen valmistelemalla tuleviin hankehauihin viittä uutta projektia, joiden on määrä käynnistyä vuoden 2015 alkupuolella. Uudelle rakennerahastokaudelle suunnitellut hankkeet koskevat muun muassa nuorisotakuun mukaisten palvelujen ja toimintojen kehittämistä, seudullista kuntien välisen työllistämisyhteistyön kehittämistä, pitkään työtä hakeneiden palveluiden tehostamista, monialaiseen yhteispalvelutoimintaan varautumista sekä maahanmuuttajien työllistymisvalmiuksien tukemista.

Kehittämissalkun toteutuneet kokonaiskustannukset ovat olleet vuonna 2014 yhteensä brutto 408 000 € ja netto 129 500 €. Tiedot kustannuksista 31.12.2014 on koottu seuraaviin taulukoihin.



Kuva 32.

**Hankkeiden toteutuneet kustannukset vuonna**

Oulun Kaupunki on varannut kehittämisohjelmia tukeviin ja muihin kehittämisohjelmien toteutukseen viime vuosina kaupunginhallituksen menomäärärahaa reilut 3 milj. € vuodessa. Tämän määrärahan turvin käynnistetään uusia hankkeita mm. kesken budjettivuotta, koska esimerkiksi talousarvion hyväksymisvaiheessa rahoituksen hakuvaiheessa olevien hankkeiden ja projektien määrärahoja ei varata hallintokuntien budjetteihin niihin liittyvistä epävarmuustekijöistä johtuen. Rahoituspäätösten saavuttua kaupunginhallitus päättää hankkeiden käynnistämisestä, jolloin 1. vuoden määrärahat siirretään hankkeiden päävastuullisille toteuttajille. Menettelyllä varmistetaan mm. meno- ja tulomäärärahojen oikea budjetointi, mikäli rahoituspäätökset poikkeavat rahoituksen hakuvaiheessa esitetyistä. Samalla varmistetaan, että hankkeiden määrärahatarpeet jatkovuosille budjetoidaan oikein hallintokuntiin.

Kaupunginhallituksen määrarahasta on katettu kaupungin omien hankkeiden lisäksi muiden toimijoiden hankkeiden kuntarahoitusosuuksia ja esiselvitysten rahoitusosuuksia. Yksittäisiä isoja elinkeinopoliittisia

hankkeita ja Oulun innovaatioallianssisopimusta tukevia hankkeita rahoitetaan puolestaan kehittämisrahastosta. Kehittämisrahaston määrärahoista katettavista rahoitusesityksistä kaupunginhallitukselle vastaa Business Oulun johtokunta ja kehittämisohjelmiin kuuluvien hankkeiden osalta esityksen ja lausunnon antaa konsernipalveluiden kehittämisen palvelualue sekä työllisyys-hankkeissa kehittämisjaosto.

Kaupunginhallituksen kehittämishankkeiden määrärahojen toteuma oli vuonna 2014 yhteensä: menot 2,67 milj. €, josta kaupungin omiin hankkeisiin ja projekteihin käytettiin 2,48 milj. €, rahoitushankkeisiin 0,15 milj. € ja esiselvityksiin 0,04 milj. €. Tulojen osuus oli yhteensä 1,75 milj. €.

Vuonna 2014 toteutuneet peruskunnan ja liikelaitosten (pois lukien Business Oulu) omien hankkeiden menot olivat 6,57 milj. € ja tulot 2,81 milj. € sisältäen sekä kaupunginhallituksen kehittämishankkeiden määrärahojen (hankkeiden 1. toteutusvuosi) että hallintokuntien talousarvioihin (hankkeiden jatkovuodet) varattujen määrärahojen käytön.

## 10 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalouden tehtävien tulot ja menot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja – menot sekä satunnaiset erät.

Peruskunta 1000 euroa	Alkuperäinen	Talousarvio-	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	TP2013
Toimintatulot	170 020	-2 793	167 227	177 843	10 616	169 842
Toimintamenot	-1 146 813	-19 393	-1 166 206	-1 159 703	6 503	-1 131 430
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-976 793</b>		<b>-998 979</b>	<b>-981 859</b>	<b>17 120</b>	<b>-961 588</b>
<b>Verotulot</b>	<b>725 556</b>	<b>-15 833</b>	<b>709 723</b>	<b>708 151</b>	<b>-1 572</b>	<b>692 700</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>227 354</b>		<b>227 354</b>	<b>230 337</b>	<b>2 983</b>	<b>225 083</b>
Rahoitustulot ja -menot						
<b>Korkotulot</b>	<b>3 996</b>		<b>3 996</b>	<b>5 534</b>	<b>1 538</b>	<b>3 820</b>
<b>Muut rahoitustulot</b>	<b>37 699</b>		<b>37 699</b>	<b>39 235</b>	<b>1 536</b>	<b>45 903</b>
<b>Korkomenot</b>	<b>-13 827</b>		<b>-13 827</b>	<b>-9 935</b>	<b>3 892</b>	<b>-9 495</b>
<b>Muut rahoitusmenot</b>	<b>-795</b>		<b>-795</b>	<b>-580</b>	<b>215</b>	<b>-1544</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 190</b>		<b>3 190</b>	<b>-9 117</b>	<b>-12 307</b>	<b>-5 121</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelmapoistot	-35 119		-35 119	-31 857	3 262	-38 626
Satunnaiset erät						
<b>Satunnaiset tulot</b>						
<b>Satunnaiset menot</b>						
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-31 929</b>	<b>-26 934</b>	<b>-58 863</b>	<b>-40 974</b>	<b>17 889</b>	<b>-43 747</b>
Poistoeron muutos						1 310
Varausten muutos						
Rahastojen muutos						-3 883
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31 929</b>	<b>-26 934</b>	<b>-58 863</b>	<b>-40 974</b>	<b>17 889</b>	<b>-46 320</b>

### Verotulot

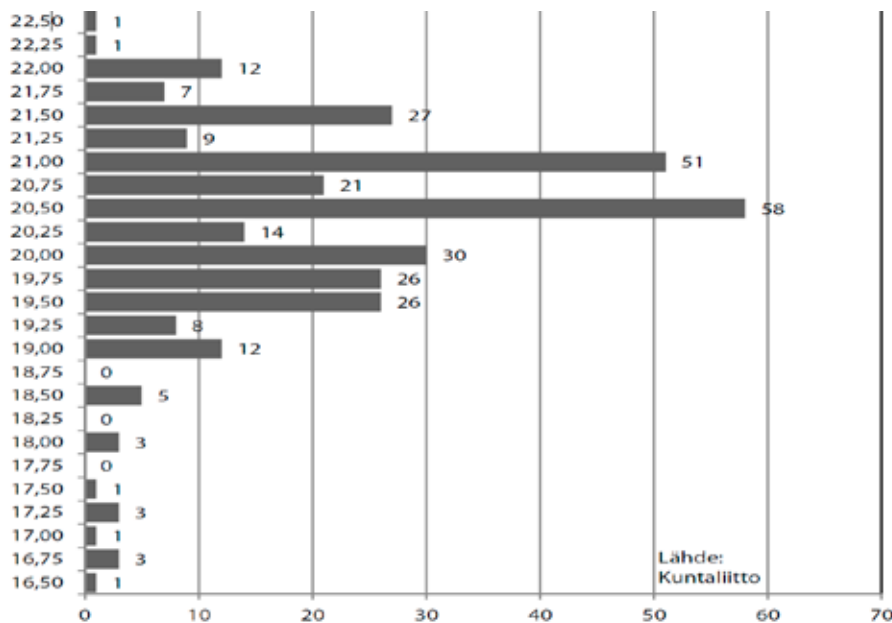
Vuonna 2014 keskimääräinen tuloilla painotettu kunnallisveroprosentti oli 19,74, mikä oli 0,36 prosenttiyksikköä enemmän kuin edellisellä vuonna.

### Oulun kaupungin veroprosentit vuosina 2013 – 2014

TILIVUOSI	TP2013	TP2014
Tuloveroprosentti	19,25	20,00
Kiinteistöveroprosentit		
Vakituinen asuinrakennus	0,40	0,40
Muu asuinrakennus	0,90	0,90
Yleinen kiinteistövero	0,95	0,95
voimalaitos	2,85	2,85
Yleishyödyllinen yhteisö	0,16	0,16
Rakentamaton rakennuspaikka	0,00	0,00

## Verotettava tulo 2007-2013

OULU	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo	Muutos %
2007	18,28	3 068 550	
2008	18,30	3 277 132	6,8 %
2009	18,29	3 365 827	2,7 %
2010	19,22	3 489 149	3,7 %
2011	19,22	3 663 319	5,0 %
2012	19,22	3 863 893	5,5 %
2013	19,25	3 931 998	1,8 %



Kuva 33. Keskimääräiset veroprosentit 2014 asukasluvun mukaan luokiteltuina

Vuonna 2013 Oulun veroprosentti harmonisoitiin 19,25 prosenttiin, myös kiinteistöveroissa tehtiin harmonisointi. Vuoden 2013 elokuun verotilitysten yhteydessä tehtiin verovuoden 2012 veroja koskeva kuntien jako-osuuden korottaminen, joka lisäsi kuntien verotuloja noin 223 milj. euroa. Oulun osuus oli noin 7,7 milj. euroa. Maksuunpanotilityksessä marraskuussa vuoden 2012 jako-osuudet oikaistiin vastaamaan lopullisen verotuksen mukaisia osuuksia. Tämä oikaisu toi Oululle noin 2,8 milj. euroa. Joulukuussa oikaistiin vuoden 2013 niin ryhmä-osuuksia kuin myös veronsaajan jako-osuuksia. Verovuoden 2013 ryhmäosuutta korotettiin aiemmin käytössä olleesta 61,25 %:sta 61,96 %:in. Oulu sai verotuloja lisää 10,6 milj. euroa. Lisäksi jäännösveron tilitysaikataulun muutos lisäsi joulukuun tilitystä ja Oulu sai veroja lisää 7,6 milj. euroa. Edellä luetellut verotilitysjärjestelmässä tapahtuneet muutokset olivat yhteensä noin 28,7 milj. euroa.

2014 loppuvuoden tilitysten kertymää määritteli palkkasumman kehitys sekä marras-joulukuun jako-osuuksien

oikaisut. Marraskuun tilityksessä vuoden 2013 tilitykset oikaistiin vastaamaan valmistunutta verotusta ja Oulun kaupungille vaikutus oli -15,5 miljoonaa euroa. Verovuoden 2014 ryhmä- ja veronsaajan oikaisu vähensi Oulun tilitystä -6,8 miljoonalla eurolla. Verovuoden 2014 ryhmäosuutta laskettiin aiemmin käytössä olleesta 61,76 %:sta 61,42 %:in. Jäännösverojen 2013 ensimmäinen erä tilitettiin kunnille joulukuussa ja sen osuus Oulun tilityksestä oli +8,5 miljoonaa euroa.

Vuonna 2014 Oulun tuloveroprosentti nostettiin 20,00 prosenttiin eli nousua oli 0,75 prosenttiyksikköä vuoteen 2013 verrattuna. Veronkorotuksen vaikutukseksi arvioitiin n. 24 miljoonaa euroa ja kunnallisverotuottojen kasvuksi 4,9 prosenttia. Kunnallisverotuottojen kasvu verrattuna vuoteen 2013 jäi kuitenkin vain 1,1 prosenttiin, kasvua oli n. 7,1 milj. euroa. Vastaavasti yhteisöverot nousivat 5,1 milj. euroa ja kiinteistöverojen kasvu oli n. 3,3 milj. euroa. Kokonaiskasvu jäi vähäiseksi noin 15,4 milj. euroon. Veronkorotuksen vaikutus supistui olemattomiin.



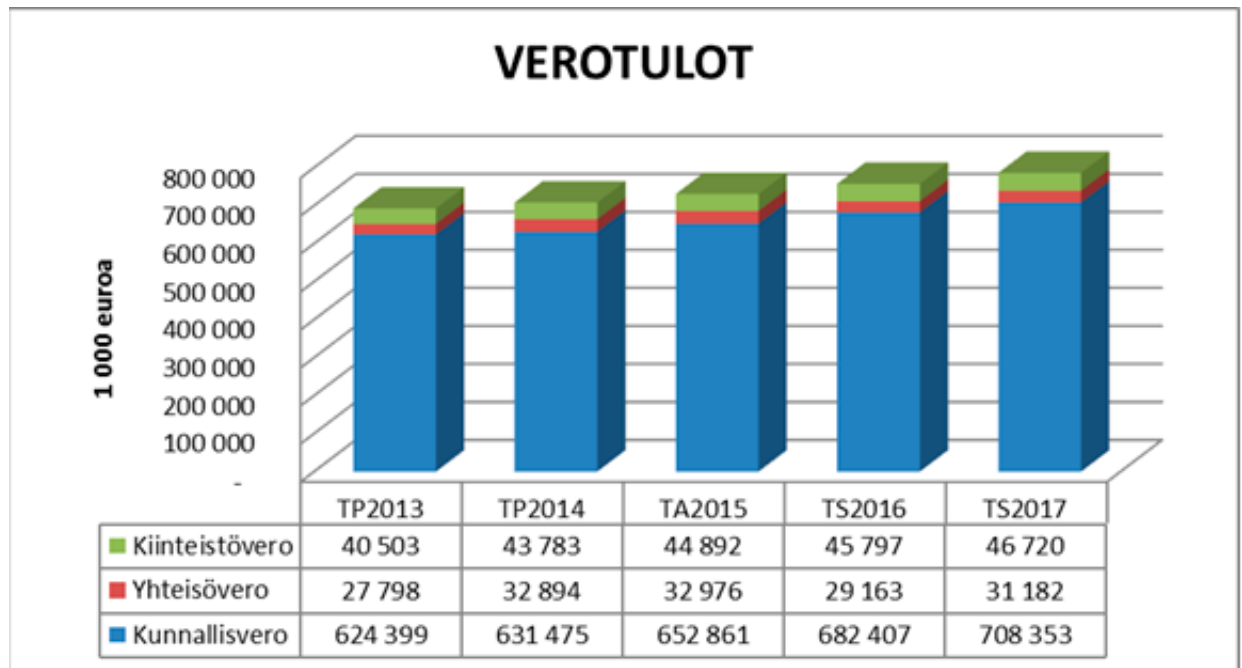
**Toteutuneet verotulot 2014 verrattuna talousarvioon**

Verotulot 2014 1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnallisvero	653 313	19 192	634 121	631 475	-2 646
Osuus yhteisöveron tuot.	29 016	-2 247	31 263	32 894	1 631
Kiinteistövero	43 227	-1 112	44 339	43 783	-556
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>725 556</b>	<b>15 833</b>	<b>709 723</b>	<b>708 152</b>	<b>-1 571</b>

Kiinteistövero korottui verotusarvojen nostosta ja ikälennusten muutoksesta johtuen. Rakentamattomalle rakennuspaikalle ei asetettu kiinteistöveroä.

**Verotulojen jakautuminen vuosina 2013 - 2014**

1 000 euroa	TP2013	TP2014
Kunnallisvero	624 399	631 475
Muutos %	7,7	1,1
Yhteisövero	27 798	32 894
Muutos %	2,9	18,3
Kiinteistövero	40 503	43 783
Muutos %	22,8	8,1
<b>VEROTULOT</b>	<b>692 700</b>	<b>708 152</b>
<b>Muutos %</b>	<b>8,3</b>	<b>2,2</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>225 083</b>	<b>230 337</b>
<b>Muutos %</b>	<b>3,5</b>	<b>2,3</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>917 783</b>	<b>938 489</b>
<b>Muutos %</b>	<b>7,1</b>	<b>2,3</b>



Kuva 34. Verojen jakautuminen verolajeittain toteumat vuosina 2013 - 2014, hyväksytyt TA2015 ja TS2016-2017 mukaiset arviot

### Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjajeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määräytymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Valtio kohdistaa säästöjä kuntien valtionosuuksiin. Valtiontalouden vuosien 2014–2017 kehyspäättökseen mukainen vuodelle 2014 kohdistuva valtionosuusleikkaus laskee valtionosuuksia koko kuntakentän tasolla –362 miljoonaa euroa. Vuodesta 2014 eteenpäin kunnille kohdennettiin jäteveron tuotto ja se tilitettiin kunnille valtionosuuksien kautta.

Veroperustemuutokset kompensoidaan kuntatalouteen täysimääräisesti. Vuonna 2014 valtionosuuksiin tehtiin normaali indeksitarkistus 2,4 %. Kustannustenjaon tarkistus tehdään joka neljäs vuosi, seuraavan kerran 2016 vuoden 2013 kustannuksista.

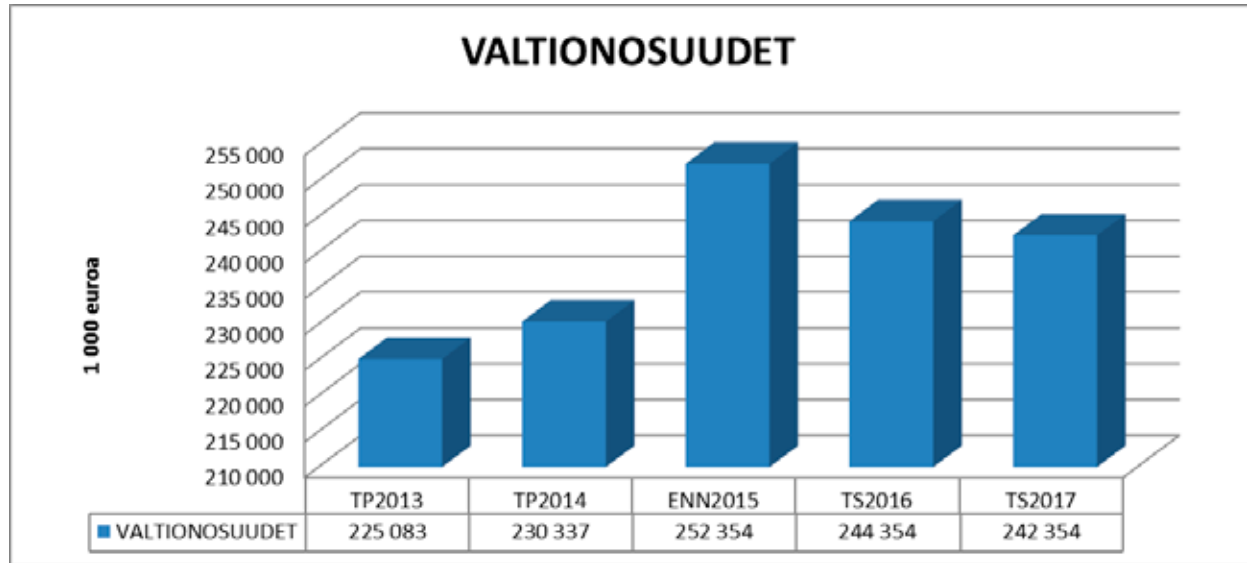
1 000 euroa	TP2013	TP2014	Ero	Muutettu TA2014	Ero
<b>VALTIONOSUUDET</b>	225 083	230 337	5 254	227 354	2 983
<b>Muutos %</b>	3,5	2,3		1,3	

Valtionosuudet 2014 1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ml. tasaukset	249 755	0	249 755	252 101	2 346
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-22 401	0	-22 401	-21 764	637
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>227 354</b>	<b>0</b>	<b>227 354</b>	<b>230 337</b>	<b>2 983</b>

Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus laskeaan koko maan keskimääräisiin kunnallis- ja yhteisöveroihin perustuen. Ennen vuotta 2012 myös kiinteistövero oli mukana tasauksessa. Laskennallinen keskimääräinen kunnallisvero ja kuntien osuus yhteisöverotuloista vuoden 2012 verotietojen perusteella on yhteensä 3 400 euroa asukasta kohden. Tasausraja on 91,86 prosenttia tästä, eli 3 123 euroa/asukas. Mikäli kunnan veropohja kerrottuna koko maan keskimääräisillä veroprosenteilla, eli laskennallinen verotulo, on pienempi kuin edellä mainittu tasausraja, kunnan tuloja tasataan lisäämällä sen valtionosuuksia täysimääräisesti tasausrajan ja tämän laskennallisen verotulon erotuksen määrällä. Tasausvähennyksen määrä taas on 37 prosenttia tasausrajan ylittävistä kunnan laskennallisista verotuloista. Vuoden 2014 tasaukset tehdään vuoden 2012 tiedoilla. Verotulotasauksena Oulun kaupunki maksoi

noin 12,7 miljoonaa euroa. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus on osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Laskennallisten valtionosuuksien lisäksi valtio antaa kunnille myös muita valtionavustuksia. Oulu saa vuosina 2014 - 2015 yhdistymisavustusta 1,8 milj. euroa vuosi. Valtionosuuksien menetysten kompensointina saadaan viitenä vuotena 6,6 milj. euroa/vuosi. Valtionosuuksien menetysten kompensointi loppuu vuonna 2018. Yhdistymisavustus ja valtionosuuksien kompensointi kirjautuvat toimintatuloihin. Kotikuntakorvaukset eivät ole valtionosuutta, vaan ne käsitellään toimintamenoina ja -tuloina. Kotikuntakorvauksen tulot vuonna 2014 olivat noin 1 miljoonaa euroa ja menot 7,9 milj. euroa.



Kuva 35. Verojen jakautuminen verolajeittain toteumat vuosina 2013 - 2014, hyväksytyt TA2015 ja TS2016-2017 mukaiset arviot

#### Rahoitustuotot ja –kulut

Sitovien rahoitustulojen ja –menojen määrärahat ja tuloarviot ylittivät/alittuivat seuraavasti.

Korkotuottoja kertyi 1,5 milj. euroa talousarviota enemmän. Tämä johtui sijoitusten korkotuotoista 0,9 milj. euroa sekä korkotuotoista liikelaitoksilta mm. Oulun Energian 0,6 milj. euroa.

Muut rahoitustulot ylittivät 1,5 milj. euroa talousarvion, suurin kertymä on rahoitusarvopapereiden myyntivoitoista.

Korkomenot toteutuivat n. 3,9 milj. euroa talousarviota ennakoitua alhaisempina. Pitkäaikaisen lainan sijasta on otettu lyhytaikaista lainaa enemmän, jossa on alhaisempi korkotas.

#### Vuosikate

Peruskunnan vuosikate oli -9,1 milj. euroa. Muutettuun talousarvioon verrattuna vuosikate oli 12,3 milj. euroa heikempi. Vuoteen 2013 (-5,1 milj. euroa) verrattuna vuosikate heikkeni 4 milj. euroa. Vuosikatteeseen vaikutti verotulojen ja valtionosuuksien 938,5 milj. euroa lisäksi sekä rahoitustulot että -menot 34,3 milj. euroa. Rahoitustuloissa liikelaitosten peruspääomien tuotot olivat yhteensä 37,1 milj. euroa. Tämä toteutui talousarvion mukaisesti. Peruskunnan vuosikate 9,1 milj. euroa ei riittänyt kattamaan peruskunnan poistoja -38,6 milj. euroa.

Tilikaudelle ei muodostunut satunnaisia tuloja eikä menoja.

#### Tilikauden tulos

Peruskunnan tilikauden tulos oli alijäämäinen 41 milj. euroa. (v. 2013 alijäämäinen 46,3 milj. euroa). Ero edelliseen vuoteen oli 5,3 milj. euroa (12 % parempi).

# 11 Investointiosan toteutuminen

## Investoinnit

Investointiosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta sekä rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Investointiosan toteutuminen esitetään vastaavalla tavalla talousarviossa huomioiden valtuuston asettamat sitovat määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa peruskunnan investointeihin varattiin menomäärärahoja 64,1 milj. euroa ja tulomäärärahoja 6,6 milj. euroa. Tilikauden aikana ei tehty merkittäviä muutoksia investointien meno- tai tulomäärärahoihin. Lopullisessa tilinpäätöksessä investointimenojen toteuma ylitti talousarvion noin 29,5 milj. euroa, josta suurimmat ylitykset ja alitukset olivat:

- Kaupunginhallituksen osakkeet ja osuudet investointimenojen ylitys 30,7 milj. euroa
- Yhdyskuntalautakunnan investointimäärärahojen ylitys 1,4 milj. euroa, jossa on mukana Oulun Tilakeskus liikelaitokselta jatkojalostukseen siirtyneet kiinteistöt (vaikutus investointimenojen toteumaan 3,7 milj. euroa)
- Hyvinvointilautakunnan investointimäärärahojen alitus 1,3 milj. euroa

Investointitulojen toteuma ylitti talousarvion noin 55,8 milj. euroa. Investointitulojen ylitys johtuu pääasiassa omaisuuserien siirroista ja yhtiöittämisjärjestelyistä aiheutuvista investointituloista, yhteensä noin 45,4 milj. euroa. Kyse ei ole rahoitusosuuksien tyyppisestä investointitulosta, vaan kirjanpidollisista kirjauksista, joiden vastakirjaukset on konsernin yksiköiden investointimenoissa (omaisuus siirtyy kaupungin yksiköstä toiseen). Loppuosa investointitulojen ylityksestä 10,4 milj. euroa koostuu pääosin Yhdyskuntalautakunnan arvioitua suuremmasta tonttien myyntitulosta 7,6 milj. euroa ja ARA:n myöntämästä investointituesta Kiulunkankaan alueen kunnallistekniikan investointeihin 1,6 milj. euroa.

Omaisuuserien siirrot ja yhtiöittämisjärjestelyt eliminoituna peruskunnan investointimenojen ja tulojen toteumasta, investointimenot ylittivät talousarvion 21 milj. euroa ja investointitulot ylittivät talousarvion 10,4 milj. euroa.

## Tietohallintoinvestoinnit

Vuoden 2014 tietohallintoinvestoinnit kattoivat suuren joukon kaupungin toimintaa tukevien tietojärjestelmien kehittämisinvestointeja sekä toimintojen tarvitsemia laiteinvestointeja. Toimintojen kehittämistä ja ICT-ratkaisujen hyödyntämistä edistettiin laatimalla hallintokuntakohtaiset digitaaliset agendat, joita toteutetaan kaupungin investointien sekä ulkopuolisen rahoituksen hankkeiden avulla. Konsernipalvelujen tietohallintoinvestointien avulla jatkettiin sähköisen asianhallinnan kehittämistä sekä maksettiin kuntien yhdistymisen lisenssilaajennusten viimeiset osat. Taloussuunnittelu- ja järjestelmän investointi siirtyi vuodelle 2015. Lisäksi varadakeskuksen kehittäminen on edennyt arvioitua hitaammin.

Hyvinvointilautakunnan keskeisimmät tietohallintoinvestoinnit sisälsivät mm. liittymisen kansalliseen KANTA-palveluun sekä siihen liittyneet potilastietojärjestelmäpäivitykset. Hyvinvointikeskusten

itseilmoittautumisjärjestelmät eivät toteutuneet täysimääräisenä ja niiden kehittäminen jatkuu vuonna 2015. Sivistus- ja kulttuuripalveluissa tietohallintoinvestoinnit toteuttivat palvelualueen digitaalista agendaa suunnitellusti toiminnasta asetettujen tavoitteiden pohjalta. AV-laitteiden onnistunut kilpailutus mahdollisti tehokkaammat AV-laitehankinnat, jonka johdosta varatut investointimäärärahat näiltä osin alittuivat. Osa suunnitelluista tietohallintoinvestoinneista siirtyi toteutettavaksi vuoden 2015 puolella.

Yhdyskuntalautakunnan tietohallintoinvestoinnit toteutuivat suunnitellusti kattaen mm. paikka- ja maa- vuokrajärjestelmien sekä sähköisten palveluiden kehittämisen. Oulun Tietotekniikan investoinnit eivät myöskään toteutuneet täysimääräisinä johtuen siitä, että laitehankintoja pystyttiin tehostamaan ja suuria laiteinvestointeja siirrettiin toteutettavaksi vuoden 2015 puolella.

## TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 1.1. – 31.12.2014

	TA 1.1.2014	TA muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Erotus
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>					
<i>Osakkeet ja osuudet</i>					
Menot	13 500 000,00		13 500 000,00	44 220 405,45	30 720 405,45
Tulot	0,00		0,00	11 546 141,96	11 546 141,96
<i>Lükeläitösten peruspääoma</i>					
Menot	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
Tulot					0,00
<b>KONSERNIPALVELUT</b>					
<i>Irtain käyttöomaisuus</i>					
Menot	638 000,00		638 000,00	341 938,00	-296 062,00
Tulot				34 299 879,84	34 299 879,84
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>					
<i>Irtain käyttöomaisuus</i>					
Menot	3 800 000,00		3 800 000,00	2 507 167,16	-1 292 832,84
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>SIVISTYS JA KULTTUURILAUTAKUNTA</b>					
<i>Irtain käyttöomaisuus</i>					
Menot	3 900 000,00	430 000,00	4 330 000,00	4 281 423,46	-48 576,54
Tulot			0,00	0,00	0,00
<i>Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä</i>					
Menot	1 450 000,00		1 450 000,00	1 437 265,25	-12 734,75
Tulot	0,00		0,00	138 000,00	138 000,00
<i>Lüükunta-alueet, ulkoilureiit ja niiden valaistukset</i>					
Menot	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 820,16	820,16
Tulot	0,00		0,00	138 000,00	138 000,00
<i>Huuhkajapuiston pallokenttien peruskorjaus</i>					
Menot	450 000,00		450 000,00	436 445,09	-13 554,91
Tulot	0,00		0,00		0,00
<b>RAKENNUSLAUTAKUNTA</b>					
<i>Irtain käyttöomaisuus</i>					
Menot	130 000,00		130 000,00	88 358,29	-41 641,71
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>YHDYSKUNTALAUTAKUNTA</b>					
<i>Irtain käyttöomaisuus</i>					
Menot	150 000,00		150 000,00	104 409,19	-45 590,81
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>Rakennukset</i>					
Menot	0,00		0,00	3 566 052,66	3 566 052,66
Tulot			0,00	282 414,89	282 414,89
<i>Maanhankinta</i>					
Menot	6 000 000,00		6 000 000,00	5 718 178,95	-281 821,05
Tulot	6 000 000,00		6 000 000,00	13 589 686,06	7 589 686,06
<i>Kiinteät rakenteet ja laitteet</i>					
Menot	23 000 000,00		23 000 000,00	22 177 101,88	-822 898,12
Tulot	0,00		0,00	1 564 839,95	1 564 839,95
<i>Kadut, tiet, sillat, torit ym.</i>					
Menot	18 000 000,00		18 000 000,00	17 271 114,57	-728 885,43
Tulot	0,00		0,00	1 564 839,95	1 564 839,95
<i>Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt</i>					
Menot	4 000 000,00		4 000 000,00	3 927 136,22	-72 863,78
Tulot			0,00	0,00	0,00
<i>Ympäristöinvestoinnit, venesatamat ja Kaakkurin kaatopaikan kunnostus</i>					
Menot	1 000 000,00		1 000 000,00	978 851,09	-21 148,91
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>Erilliskohteet, kiinteät rakenteet ja laitteet</i>					
Menot	6 900 000,00		6 900 000,00	6 865 491,66	-34 508,34
Tulot	0,00		0,00	440 000,00	440 000,00
<i>Poikkimaantie</i>					
Menot	2 000 000,00		2 000 000,00	1 543 212,42	-456 787,58
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00

	TA 1.1.2014	TA muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Erotus
<i>Keskustan puistot ja Hallituskatu</i>					
Menot	1 000 000,00		1 000 000,00	1 126 224,92	126 224,92
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>Katuvalaistuksen enertiatehokkuuden parantaminen</i>					
Menot	2 500 000,00		2 500 000,00	2 776 727,84	276 727,84
Tulot	0,00		0,00	440 000,00	440 000,00
<i>Malpe-hanke</i>					
Menot	1 400 000,00		1 400 000,00	1 419 326,48	19 326,48
Tulot					0,00
<i>EU-hankeet</i>					
Menot	1 807 000,00	-79 814,00	1 727 186,00	1 427 748,74	-299 437,26
Tulot	571 000,00	58 989,00	629 989,00	572 112,33	-57 876,67
<i>Varjakan merikeskus</i>					
Menot	476 000,00	161 186,00	637 186,00	615 356,71	-21 829,29
Tulot	161 000,00	107 189,00	268 189,00	272 699,41	4 510,41
<i>Tulevaisuuden kaukivainio</i>					
Menot	758 000,00	-241 000,00	517 000,00	330 817,34	-186 182,66
Tulot	152 000,00	-48 200,00	103 800,00	82 704,31	-21 095,69
<i>Virel</i>					
Menot	573 000,00		573 000,00	481 574,69	-91 425,31
Tulot	258 000,00		258 000,00	216 708,61	-41 291,39
<i>Maankäyttökorvauksilla tms. sopimuksilla rahoitettavat kohteet, kiinteät rakenteet ja laitteet</i>					
Menot	1 500 000,00		1 500 000,00	860 771,99	-639 228,01
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>Limingantulli 1-4</i>					
Menot	500 000,00		500 000,00	832 744,00	332 744,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>Toppilansalmen kuntatekniikka ja rantarakenteet</i>					
Menot	1 000 000,00		1 000 000,00	28 027,99	-971 972,01
Tulot	0,00		0,00		0,00
<b>YHDYSKUNTALAUTAKUNTA</b>					
Menot	39 357 000,00	-79 814,00	39 277 186,00	40 719 755,07	1 442 569,07
Tulot	6 571 000,00	58 989,00	6 629 989,00	16 449 053,23	9 819 064,23
<b>INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>63 775 000,00</b>	<b>350 186,00</b>	<b>64 125 186,00</b>	<b>93 596 312,68</b>	<b>29 471 126,68</b>
<b>INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 571 000,00</b>	<b>58 989,00</b>	<b>6 629 989,00</b>	<b>62 433 075,03</b>	<b>55 803 086,03</b>

## 11.1 Peruskunta

### Kaupunginhallitus

#### Osakkeet ja osuudet

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	13 500	0	13 500	44 220	30 720
Tulot	0	0	0	11 546	11 546

Määrärahaa on käytetty osakkeiden tai osuuksien hankintaan kaupunginhallituksen päätöksellä. Oulun kaupunki on sijoittanut Oulun Pysäköinti Oy:n vapaaseen omaan pääomaan (SVOP) 12,5 M€. Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n purkaminen näkyy tällä menokohdalla 4,9 M€:n tuloina ja menoina, nettovaikutus on 0 €.

Asuntoliiketoiminnan siirrot Sivakka - Yhtymä Oy:n on kirjattu tälle menokohdalle. Sivakka Yhtymään siirtyvät As. Oy Ylikiimingin Murtopuisto, Kiinteistö Oy Jääskönpelto, Kiinteistö Oy Simppulanhaka, Oy Oulunsalon Kunnan Asuntohankinta Ab, Kiinteistö Oy Oulun Pikiisaari, Kiinteistö Oy Puolukkarivi sekä osa Oulun Asuntohankinta Oy:stä. Järjestelystä aiheutui sekä meno- että tulokirjauksia.

Haukiputaan kehitys Oy:lle siirtyvät Kiimingin alueella olevat kiinteistöyhtiöt. Järjestelystä aiheutui n. 1,5 M€:n menokirjaus.

Lisäksi tältä menokohdalla on katettu yhtiöjärjestelyjen kirjaukset kaupunginvaltuuston päätösten mukaisesti. Menokirjaukset muodostuivat seuraavista yhtiöjärjestelystä:

- Nallikari Oy:n pääomasijoitukset n. 1,7 M€
- Oulun Satama Oy:n pääomasijoitukset n. 17,9 M€
- Oulun Jätehuolto Oy:n perustamisen kustannus 0,04 M€

Tulokirjauksissa on lisäksi mm. Isosyötteen ja Rokuan majojen myynnit 0,247 M€.

#### Peruspääoma

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	1 000	0	1 000	0	-1 000
Tulot	0	0	0	0	0

Liikelaitosten peruspääomien korottamiseen liittyvää määrärahaa ei ole käytetty.

### Konsernipalvelut

#### Irtain käyttöomaisuus

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	638	0	638	342	-296
Tulot	0	0	0	34 300	34 300

Tietohallintoinvestoinneille varattu määräraha käytettiin Microsoft-lisenssien ja taloushallintojärjestelmän hankintaan. Muilta osin käyttö siirtyi seuraavalle vuodelle. Tulot muodostuvat Nallikari liikelaitoksen ja Oulun Sata-ma liikelaitoksen yhtiöittämissä liittyvistä omaisuuserien siirroista.

## Hyvinvointilautakunta

### Irtain käyttöomaisuus

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	3 800		3 800	2507	-1 294
Tulot					

Investointihankkeiden irtaimiston (irt/inv) hankintojen toteutuminen:

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014
Kontinkankaan vanhan sairaalan peruskorjaus	1 345		1 345	884
Hiirosenkodin peruskorjaus	390		390	354
Kastellin monitoimitalo	25		25	0
Yli-Iin koulun perusparannus ja laajennus	10		10	0
Honkalankoti	30		30	20
Peltolan mielenterveyspalvelujen avopalveluyksikkö	270		270	14
Muut kalusto- ja laitehankinnat	300		300	346
OSKS:n kalusto				336
<b>Yhteensä</b>	<b>2 370</b>	<b>0</b>	<b>2 370</b>	<b>1 954</b>

Kontinkankaan, Hiirosenkodin ja Honkalankodin irtaimistohankinnoissa on hyödynnetty olemassa olevia kalusteita, jolloin investointikustannukset ovat jääneet arvioitua pienemmiksi. Kastellin monitoimitalon ja Yli-Iin koulun perusparannuksen ja laajennuksen hankinnat on niiden vähäisyyden vuoksi sisällytetty muihin hankkeen irtaimistohankintoihin, jolloin niiden toteuma ei näy Hyvinvointilautakunnan sitovuudella.

Peltolan mielenterveyspalvelujen avoyksikön sähköisten järjestelmien kehittämiseen (itseilmoittautuminen ja tilojen varausjärjestelmä) varatuista määrärahoista suurin osa jäi käyttämättä vuoden 2014 aikana. itseilmoittautumisjärjestelmän hankinta ehdittiin kilpailuttaa vuoden 2014 aikana, mutta käyttöönotto siirtyi vuoden 2015 puolelle. Varausjärjestelmän osalta hyödynnetään

jo olemassa olevaa ohjelmaa, jolloin hankinta ei aiheuta kustannuksia.

Muihin kalusto- ja laitehankintoihin oli varattu 300.000 euron määräraha. Hyvinvointilautakunta päätti 27.2.2014 § 23, että määrärahasta käytetään 200.000 € suun terveydenhuollon hankintoihin (hammasskanner, juurenhoitomikroskooppi, hoitokoneet, hoituhuoneiden pienoisoröntgenlaitteet ym.). Kilpailutukset toteutettiin syys-lokakuussa. Suun terveydenhuollon hankinnat ylittivät varatut määrärahat. Lisäksi hyvinvointipalvelujen investointeihin on tilinpäätöksessä kirjattu Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:stä kaupungille siirtynyt irtain käyttöomaisuus. Omaisuus koostuu sairaalalalusteista, tarvikevaunuista ja atk-ohjelmistoista.

Tietohallintoinvestoinnit:

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014
Sähköisten palveluiden kehittäminen	100		100	0
Potilas- ja asiakastietojärjestelmien päivitykset	400		400	201
Terveydenhuollon kansallisiin järjestelmiin liittyminen	150		150	148
Hoitajakutsujärjestelmä	280		280	0
Kontinkankaan vanhan sairaalan teknologia	500		500	203
<b>Yhteensä</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>	<b>1 430</b>	<b>552</b>

Sähköisten palvelujen kehittämisessä on varauduttu alun perin hankkimaan kuntalaisten käyttöön itsepalvelua mahdollistavia verkkopalveluita tietohallintoinvestointeina. Vuoden aikana suoritettiin pientä kehitystyötä mm. Oulun omahoitoon, mutta kehitystyö

rahoitettiin käyttötalousmenoina eli palveluiden ostoina. Samoin mm. sosiaalisen hyvinvoinnin itsepalveluiden hankinnat (toimeentulotuen päätösten ja maksujen seuranta) hankittiin ns. vuosimaksuperiaatteella, jolloin ne eivät ole tietohallintoinvestointeja.



Effica potilas- ja asiakastietojen päivityksiä toteutettiin vuoden aikana samoin kuin liittyttiin terveydenhuollon kansallisiin järjestelmiin (KANTA). Hoitajakutsujärjestelmän hankinnan valmistelut ovat siirtyneet vuodelle 2015. Hankinnat realisoituvat vasta vuodesta 2015

eteenpäin. Kontinkankaan itseilmoittautumisjärjestelmä kilpailutettiin. Vuodelle 2014 kohdistui osa hankinnoista ja laitteista, suurin osa hankinnoista kohdistuu vuodelle 2015.

## Sivistys- ja kulttuurilautakunta

### Irtain käyttöomaisuus

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	3900	430	4330	4281	-49
Tulot					

Irtain käyttöomaisuus jakautuu seuraaviin osiin:

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Kastellin monitoimitalo	2200	188	2388	2436	48
Haukiputaan yläkoulu	500		500	504	4
Tietohallintoinvestoinnit	486		486	404	-82
Prosenttitaide (Kastellin monitoimitalo 50, Hirosenkoti 30)	80		80	59	-21
muu irtaimisto	634	242	876	878	2
<b>Yhteensä</b>	<b>3900</b>	<b>430</b>	<b>4330</b>	<b>4281</b>	<b>-49</b>

Investointimenojen alitusta syntyi opetusteknologian investoinneissa liittyen av-hankintojen uuden kilpailutuksen edullisimmista hinnoista ja tietoliikenneoperaattorikilpailutuksen viivästymisen seurauksena.

### Kiinteät rakenteet ja laitteet

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin on varattu 2014 vuodelle 1 450 000 euroa. Investointien toteuma on 1 437 000 euroa, joista on esitetty yhteenvedot kohteittain. Ulkoisia investointituloja saatiin Hiukkavaaran Rannanperän-Kiekonmajan kuntoradan rakentamiseen 138 000 euroa.

### Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistus

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	1000		1000	1001	1
Tulot				138	138

Määräraha käytetään ulkoliikunta-alueiden, ulkoilureittien ja uimarantojen peruskunnostamiseen sivistys- ja kulttuurilautakunnan vuosittain hyväksymän työohjelman mukaisesti. Vuoden 2014 työohjelmalla toteutettiin mm. pallokenttien, urheilukeskusten ja lähiliikuntapaikkojen peruskorjausta sekä suunnittelua. Reittiverkoston kehittämistä jatketaan edelleen. Tältä menokohdalta rahoitetaan vuosittain ulkoilureittien valaistuksen uusimista. Energialamppujen vaihto sovitetaan yhteen katuvalaistusten vaihtojen aikatauluihin.

### Huuhkajapuiston pallokenttien peruskorjaus

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	450		450	436	-14
Tulot					0

Nykyisten Huuhkajapuiston nurmikenttien monitoimitalon puoleinen pää on muutettu kahdeksi täysimittaiseksi keinonurmikentäksi monitoimitalon käyttäjien, alueen asukkaiden ja urheiluseurojen käyttöä varten. Hanke liittyy Kastellin monitoimitalon toteutukseen.

## Rakennuslautakunta

### Irtain käyttöomaisuus:

1 000 €	TA- 2014	TA-muutokset	TA muutokset jälkeen	Toteuma 31.12.2014	Erotus
Menot	130		130	88	-42
Tulot					

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot				130	88
Tulot					

Investointimääräraha 130 000 euroa on sidottu sähköisen rakennuslupajärjestelmän hankintaan. Toteutuneet investointimenot vuoden 2014 aikana on 88 000 euroa.

## Yhdyskuntalautakunta

### Irtain käyttöomaisuus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TA 2014	TA muutosten jälkeen (korotukset ja siirrot)	Toteuma 31.12.2014
Paikka- ja suunnittelutietojärjestelmien kehittäminen	150		50	50	18
Maanvuokrajärjestelmän uusiminen	90		50	50	56
Infrahankkeiden sähköinen tilaaminen	80		50	50	30

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				150	104
Tulot (B)					

Paikka- ja suunnittelutietojärjestelmien kehittäminen – hankkeessa on toteutettu valtion tietojärjestelmien muutoksista aiheutuvat muutokset. TeklaGis –järjestelmän vuoden 2014 kehityshankkeesta tehtiin hankintapäätös. Hanke kuitenkin raukesi, koska hankkeeseen ei saatu mukaan riittävästi muita osapuolia. Maanvuokrajärjestelmän – sopimustenhallinnan - hankinta suoritettiin syksyllä. Infrahankkeiden sähköinen tilaaminen –hanke on käynnistynyt.

### MAANHANKINTA

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				6 000	5 718
Tulot (B)				6 000	13 590

Vuoden 2014 aikana on hankittu maata 281 hehtaaria, josta raakamaata 150 hehtaaria, muuta maata 36 hehtaaria ja vesialuetta 95 hehtaaria. Maanhankinnan painopiste oli Kiimingin alueella. Tornator Oyj:ltä ostettiin n. 95 hehtaaria vesialuetta Pateniemen edustalta.

Maanhankinnan investointivaroja käytettiin myös Hiukkavaaran voimajohtojen siirtoihin ja pilaantuneiden maiden puhdistamiseen. Maanmyyntitulot kertyvät myytävistä omakotitonteista ja muista tonteista. Vuoden 2014 maanmyyntitulot ovat 13,59 milj. euroa.

**RAKENNUKSET (informatiivinen tieto)**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)					71
Tulot (B)					282

Vuonna 2014 myytiin kaksi YYP:n hallinnassa olevaa rakennusta. Alppikartano eli Tuiran entinen paloaseman kauppahinta oli 0,27 M€. Hietasaarella sijaitsevan Pakettikuja 4 rakennuksen kauppahinta oli 0,18 M€.

Tilikauden aikana ostettiin yksi rakennus. Investointi katetaan maanhankinnan määrärahasta.

Tilakeskukselta siirtyneet rakennukset:

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)					3 495
Tulot (B)					

Tilakeskukselta siirrettiin rakennuksia yhdyskunta- ja ympäristöpalveluille kiinteistökehitystä varten. Siirto on kaupungin sisäinen toimenpide, joka ei lisää ulkoisia investointimenoja.

**KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET**

Kiinteät rakenteet ja laitteet -investoinneista on vuoden aikana toteutunut 31,33 M€ eli n. 95 % talousarvion mukaisesta määrärahasta (33,13 M€).

1 000 €	TP 2012	TP 2013	TA 2014 + muutokset	Toteuma 31.12.2014
Korvausinvestoinnit	8 050	8 027	13 843	13 003
Uusinvestoinnit	17 855	18 064	19 284	18 328
Yhteensä	25 905	26 091	33 127	31 331
Tulot	911	1 126	630	2 573
Netto	24 994	-24 965	32 497	28 758

**Kadut, tiet, sillat, torit, ym.**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				18 000	17 271
Tulot (B)					1 565

Suurimpia uudisrakennuskohteita ovat olleet Hiukkavaaran Kiulukankaan ja Soittajankankaan sekä Niemenranta IV:n katurakennustyöt. Päälystys- ja ympäristötöitä on tehty mm. Ritaharjussa. Peruskorjauksia on tehty eri puolilla kaupunkia mm. Kauppurienkadulla, Rajakylässä, Laivakankaalla, siltatiellä ja Maustetien alueella. Pientalotonttien luovutuksen kannalta tärkeät kohteet ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti. Tulot ovat ARA:n kunnallistekniikan avustus Kiulukankaan alueen investointeihin.

**Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				4 000	3 927
Tulot (B)					

Suurimpina työkohteina ovat olleet Vilkananpuiston kevyen liikenteen järjestelyt ja melusuojaukset sekä Hiukkavaaraan liittyvät Vaalantien järjestelyt. Lisäksi on uusittu liikennevaloja sekä telematiikka. Joukkoliikenteen uuden infojärjestelmän suunnittelutyö on tehty ja asentamista on valmisteltu mm. kaapeloimalla pysäkkejä ja tekemällä tarvikkehankintoja.

**Ympäristöinvestoinnit, venesatamat ja Kaakkurin kaatopaikan kunnostus**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				<b>1 000</b>	979
Tulot (B)					

Uusinveointikohteista valmistuivat Murtomaan leikkipaikka Yliiimingissä ja Lähimetsän leikkipaikka Metsokankaalla. Korvausinvestointikohteista valmistuivat Kastellinkentän leikkipuisto Oulunsuussa, Puistikkokadun leikkipaikka Raksilassa, Allinhaan leikkipaikka Haukiputaalla, Kummelipuiston leikkipaikka Taskilassa, Kuusikkotien leikkipaikka Oulunsalossa, Kaarnaraitin leikkipaikka Jäälissä sekä Raappanpuiston leikkipaikka Kellossa. Rajahaudan venesatamassa valmistuivat venetelarannan korjaus ja kahden laiturin uusiminen. Kaakkurin kaatopaikan sulkemistöitä jatkettiin suunnitelman mukaisesti.

**ERILLISKOHTEET, KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET****Poikkimaantie**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	21 800		750	<b>2 000</b>	1 543
Tulot (B)					

Määrärahalla on tehty siltapaikkaan liittyvät voimalinjojen siirtotyöt ja valmisteltu alkuvuodeksi 2015 suunniteltua rakentamisen aloittamista.

**Keskustan puistot ja Hallituskatu**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)				<b>1 000</b>	1 126
Tulot (B)					

Määrärahalla on rakennettu valmiiksi Otto Karhin puiston ensimmäinen vaihe ja tehty Kivisydämen sisäänkäyntiin liittyvät Hallituskadun pohjaustyöt välillä Uusikatu – Mäkelininkatu. Kohteen talousarvio hankkeen laajuuteen nähden oli hieman alimitoitettu, minkä vuoksi toteuma ylitti hankkeelle varatun määrärahan.

**Katuvalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	22 000		553	<b>2 500</b>	2 777
Tulot (B)					440

Määrärahalla on korvattu noin 5 800 kpl käytöstä poistuvaa elohopeavalaisinta huomattavasti energiatehokkaammilla LED- ja suurapainenatrium-valaisimilla sekä parannettu katuvalaistuksen ohjausjärjestelmää asentamalla valaisinkeskuksiin 200 kpl C2-ohjaimia.

Määrärahan ylitys johtui valaisinten vaihtotyöalueen laajenemisesta alkuperäisestä alueesta. Syynä vaihtoalueen laajentamiselle olivat energiatukien täsmennykset. Hankkeen tulot ovat työ- ja elinkeinoministeriön myöntämä energiatuki.

**Malpe-hankkeet**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	2 800			<b>1 400</b>	1 419
Tulot (B)					

Malpe-sopimuksen mukaisesti Haukiväylän alikulkukäytävän työt ovat valmistuneet ja ELY –keskus on käynnistänyt Alakylä – Kiiminki, Vesala – Ylikiiminki sekä Markkuu – Sanginsuu kevyen liikenteen väylien toteutuksen. Kaupunki on osallistunut projekteihin sovitun mukaisesti.

**MAANKÄYTTÖKORVAUKSILLA TMS. SOPIMUKSILLA RAHOITETTAVAT KOHTEET, KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET****Limingantulli 1-4**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	3 580		2 385	<b>500</b>	833
Tulot (B)					

Härkäraitin ja Rautionkadun rakennustyöt ovat valmistuneet sovituin osin ja talonrakennustöiden mahdollistamassa aikataulussa. Kustannukset ylittyivät, koska asemakaavan mukaisten katu- ym. yhteyksien rakentaminen on nyt purettujen rakennusten vuoksi lykkääntynyt aiempina vuosina.

**Toppilansalmen kuntatekniikka ja rantarakenteet**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	13 000		9 204	<b>1 000</b>	28
Tulot (B)			1 080		0

Määräraha on käytetty vuonna 2015 aloitettavien rantarakennetöiden valmisteluun. Vuonna 2014 käyttämättä jäänyt määräraha tarvitaan vuoden 2015 rakennuskustannusten kattamiseen.

**ULKOPUOLISELLA OSARAHOITUKSELLA TOTEUTETTAVAT INVESTOINTIHANKKEET****Tulevaisuuden Kaukovainio**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	1 622		106	<b>517</b>	331
Tulot (B)	324		21	<b>104</b>	83

Tulevaisuuden Kaukovainio –projektin määrärahoista 0,33 M€ on sovittu yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden investointeihin käytettäväksi. Määräraha on toteutunut sovitusti ja se on käytetty Kainuunpuiston kuntoilupaikan, kevyen liikenteen väylien ja puistopolun rakentamiseen.

**Varjakan merikeskus**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	700		63	<b>637</b>	615
Tulot (B)	310		26	<b>268</b>	273

Määrärahalla on rakennettu uusi aallonmurtaja, uusi venelaituri ja venetelaranta. Työt ovat valmistuneet suunnitellusti.

**Virel-Virpiniemen eläinurheilualan ja ulkoilureitistön kehittäminen**

1000 €	Alkuperäinen kokonaiskustannus	Kokonaiskustannus muutosten jälkeen	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot (B)	1 207		548	<b>573</b>	482
Tulot (B)	543		258	<b>258</b>	217

Hanke on valmistunut suunnitellun aikataulun mukaisesti ja myönnettyjen määrärahojen puitteissa. Hankkeessa on toteutettu hyväksytyjen suunnitelmien mukaiset alueen katuverkon ja ympäristön rakentamiseen liittyvät työt. Alueelle on rakennettu vesi- ja viemäriverkosto, joka palvelee koko eläinurheilualuetta.

## 11.2 Liikelaitos Oulun Tilakeskus

**Investoinnit yhteensä:**

1000 €	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 31.12.2014	Kokonaiskäyttö %
Menot	44 072	40 151	91,2%
Rahoitusosuudet	1 925	2 172	112,8%
Pys.vast. luovutustulot	0	4 461	

Talousarvioon vuodelle 2014 varattuja määrärahoja käytettiin kaupunginvaltuuston hyväksymien erillisinvestointihankkeiden toteuttamiseen, seuraavien vuosien hankkeiden suunnittelu- ja tutkimustehtäviin ja takuuajakaisten tehtävien suorittamiseen. Lisäksi investointimääräraha sisältää Liikelaitos Oulun Tilakeskuksen johtokunnan päätöksellä toteutetun 11 000 000 € korjausrakentamishjelman, joka rahoitetaan vuokriin sisältyvillä poisto-osuuksilla. Määrärahojen käyttö on eriteltyinä kohdassa hankkeet. Pysyvien vastaavien luovutustulot, liittyvät tilikaudella Tilakeskukselta pois siirtyneiden kiinteistöjen luovutuksiin, joita ei ole voitu esittää talousarviossa.

**Omarahoitusosuudella rahoitettu korjausrakentamishjelma:**

1000 €	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 31.12.2014	Kokonaiskäyttö %
Menot	11 000	10 981	99,8%
Tulot		2 163	

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 2.12.2013 § 153 korjausrakentamishjelman kokonaismäärärahaksi 11 000 000 €. Määrärahaa käytettiin Oulun Tilakeskuksen johtokunnan hyväksymän korjaushjelmaan sisältyvien hankkeiden toteuttamiseen. Määrärahaa jäi käyttämättä 18 829,57 €.

Avustuksia tuloutettiin Pöllökankaan lähiliikunta-alue-, Myllyojan ala-aste-, Knuutilankankaan koulu ja päiväkotit-, Heinätorin erityiskoulu-, Rajakylän koulu-, Kiimingin lukio- ja Varjakan saaren EARK -hankkeille yhteensä 969 119,59 €. Rahoitusosuuksia kirjattiin yhteensä 2 162 730,00 € liittyen Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämiin valtionavustuksiin oppilaitosten ja päiväkotien sisäilma- ja kosteusvauriohankkeisiin.

Hankkeet:

- kustannustiedot ovat ALV 0 %
- kustannukset eivät sisällä irtaimisto- ja taidehankintakustannuksia

**Haukiputaan yläkoulun uudisrakennus**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehintaarvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	7 456	7 456	3 421	2 918	7 301	97,9 %
Tulot	2 200	2 200			2 200	

Haukiputaan kunnanvaltuusto hyväksyi 4.4.2011 Haukiputaan yläkoulun hankesuunnitelman. Rakennustyöt käynnistyivät toukokuussa 2013 ja hanke valmistui syyskuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha alittui ja hankkeen kokonaiskustannukset alittuivat 155 493,77 €. ELY-keskuksen myöntämä avustus on kokonaisuudessaan tuloutettu eli yhteensä 2 200 000,00 €.

**Hiirosekkodin peruskorjaus**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehintaarvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	23 428	20 426	5 202	3 911	19 632	96,1 %
Tulot	1 184	1 184			1184	

Hiirosekkodin peruskorjauksen urakkatarjouksiin perustuva kustannusarvio 20 426 415 € hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 4.4.2011 § 181. Kohteen rakennustyöt käynnistyivät toukokuussa 2011 ja hanke valmistui joulukuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha alittui. Hankkeen viimeiset maksuerät siirtyvät seuraavalle vuodelle. Kokonaiskustannukset tulevat pysymään hankkeelle varatun määrärahan sisällä. Hankkeelle myönnetty ARA:n avustus on kokonaisuudessaan tuloutettu 1 184 687,00 €.

**Kastellin monitoimitalo**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehintaarvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	42 861	43 000	7 801	9 159	42 513	98,9%
Tulot						

Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaan 13.9.2010 § 78 Kastellin monitoimitalon toteutus on kilpailutettu ja päätetty 12.3.2012 § 28 toteuttaa sovelletulla kumppanuusmallilla. Samalla kunnanvaltuusto hyväksyi investointikustannuksiksi 43 000 000 €. Rakennustyöt käynnistyivät keuhällä 2012 ja monitoimitalo otettiin käyttöön heinäkuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha ylittyi, mutta kokonaiskustannukset alittuivat 486 502,75 €.

**Kontinkankaan vanhan sairaalan peruskorjaus, A- ja G rakennukset**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehintaarvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	15 023	15 650	8 810	7 972	15 152	96,8%
Tulot						

Kontinkankaan vanhan sairaalan A- ja G- rakennusten hankesuunnitelma on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 19.3.2007 § 23. Hankesuunnitelman tarkistus on hyväksytty kv:ssa 14.6.2010. § 61. Tavoitehinnaksi L2 suunnitelmista on vahvistettu kh 31.10.2011 § 525 A- ja G- rakennusten osalta 16 150 000 €. Kv:n 19.8.2013 päätöksellä hankkeen määrärahasta siirrettiin 500 000 € Kaukovainion koulun peruskorjaushankkeeseen. Kohteen rakennustyöt käynnistyivät tammikuussa 2013 ja kohde valmistui marraskuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha alittui ja hankkeen kokonaiskustannukset alittuivat 497 616,54 €.

#### **Korvensuoran uusi koulu**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehinta-arvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	14 238	13 183	200	78	94	0,7%
Tulot						

Korvensuoran yhtenäisen perusopetuksen hankesuunnitelma hyväksyttiin ohjeellisena kaupunginhallituksessa 28.5.2012 § 271. Korvensuoran uuden koulun hankesuunnitelman päivitys, jonka tavoitehinta oli 13 183 000 €, hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 17.3.2014 § 135. Valtuusto päätti vuoden 2014 talousarvion yhteydessä 200 000 € suunnittelumäärärahasta vuodelle 2014. Suunnittelutyöt on käynnistetty. Hanke toteutetaan vuosien 2015 – 2016 aikana.

#### **Oulu 10:n, Aleksinkulman ja Valveen autopaikat**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehinta-arvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	5 160	5160	4 111	1 170	2 290	44,4%
Tulot						

Kaupungin autopaikkavelvoitteet: Byströmin kortteli (Valve) 40 ap/ 2,4 M€, Aleksinkulma 14 ap/ 0,84 M€ ja Oulu10 32 ap/ 1,92 M€, josta on maksettu ennakkomaksuna 1,12 M€. Kustannus sisältyy osakkeisiin ja osuuksiin.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha ja kokonaiskustannukset alittuivat 2 869 959,89 €.

#### **Terva-Toppilan koulun peruskorjaus ja laajennus**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehinta-arvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	880	1 010	351	589	892	88,3%
Tulot						

Terva-Toppilan koulun hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 22.8.2011 § 86 tavoitehinta-arviolla 880 000 €. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 27.5.2013 L2-suunnitelmat ja niistä lasketun rakennusosa-arvion 1 010 000 €. Kohteen rakennustyöt käynnistyivät lokakuussa 2013 ja kohde valmistui kesäkuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha ylittyi, mutta kokonaiskustannukset alittuivat 117 991,02 €.



**Yli-Iin koulu**

1000 €	Hankesuunnitelman tavoitehinta-arvio	Viimeisin hyväksytty rakennusosa-arvio ja muutokset	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 1.1.2014 – 31.12.2014	Kokonaiskäyttö 31.12.2014 mennessä	Kokonaiskäyttö %
Menot	4 976	4 976	2 476	2 130	4 781	96,1%
Tulot	1 225	1 225	1 225		1 225	

Yhdistymishallitus hyväksyi 29.5.2012 § 40 Yli-Iin koulu hankkeen. Hankkeen hyväksytty tavoitehinta-arvio on 4 976 000 €, johon sisältyy toimintavarustusta (irt/inv) 320 000 €. Hankkeen vuosi- ja kokonaismääräraha alittuvat. Kohteen rakennustyöt käynnistyivät maaliskuussa 2013 ja hanke valmistui kesäkuussa 2014. Pihatyöt valmistuivat elokuussa 2014.

Hankkeelle talousarvioon vuodelle 2014 varattu määräraha alittui ja hankkeen kokonaiskustannukset alittuivat 195 130,18 €. ELY-keskuksen myöntämä avustus on kokonaisuudessaan tuloutettu eli yhteensä 1 225 000,00 €.

**Omarahoitusosuudella rahoitettu suunnittelumääräraha**

1000 €	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 31.12.2014	Kokonaiskäyttö %
Menot	300	578	192,7%
Tulot			

Määrärahaa käytetään seuraavien vuosien hankkeiden erilaisiin suunnittelu- ja tutkimustehtäviin. Suunnittelumääräraha ylittyi mm. Metsokankaan ja Ritaharjun lisäkoulujen, Hiukkavaaran monitoimitalon ja useiden tarveselvitys- ja hankesuunnittelutöiden toimeksiannosta sekä Lyseon lukion arkeologisista kaivauksista yhteensä 334 099,14 €.

**Takuuajaiset erillishankkeet**

1000 €	TA 2014 ja muutokset	Toteuma 31.12.2014	Kokonaiskäyttö %
Menot	400	665	166,3%
Tulot		9	

Määrärahaa käytettiin erillisinvestointikohteiden viimeisten maksuerien ja takuuajakaisten tehtävien rahoittamiseen. Takuuajaisella rahoituksella ei ylitetä kohteiden hyväksytyjä kokonaisbudjetteja, vaikka vuoden 2014 määräraha ylittyi 265 195,16 €. Takuukohteet vuonna 2014 olivat Hirosenkodin I vaihe, Jokirannan koulu, Kaupungintalo, Kaukovainion koulu, Kiimingin terveyskeskus, Kiiminkijoen koulu ja päiväkoti, Metsokangas II päiväkoti (Savotta-aukion päiväkoti), Myllytullin koulu, Niemenrantatalon koulu ja päiväkoti, Nuorten työpaja, Oulunsalon jäähalli, Ritaharjun monitoimitalo, Ruskonselän paloasema ja Ympäristötalo.

Avustuksia tuloutettiin Paulaharjun koulu-, Ruskonselän paloasema-, Niemenrantatalo-, Oulunsalon kirkonkylän koulu-, Nuorten työpaja, ja Hulina Varjakka hankkeille yhteensä 817 194,04 €. Rahoitusosuuksia kirjattiin yhteensä 9320,04 € Ruskonselän palo-asemalle ja Hulina Varjakka hankkeille.

## 12 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulosrahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Rahoituslaskelma Peruskunta 1000 euroa	Alkuperäinen	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama	TP2013
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 191		3 191	-9 197	-12 388	-5 144
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-5 000		-5 000	-13 965	-8 965	-12 866
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-63 841	350	-63 491	-93 596	-30 105	-60 342
Rahoitusosuudet						
investointimenoihin	602	279	881	2 715	1 834	1437
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	6 000		6 000	59 718	53 718	13 538
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-59 048</b>		<b>-59 048</b>	<b>-54 325</b>	<b>4 723</b>	<b>-63 377</b>
Rahoitustoiminta						
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-32 755</b>		<b>-32 755</b>	<b>-34 494</b>	<b>-1 739</b>	<b>-53 603</b>
Antolainasaamisten lisäykset	-49 908		-49 908	-51 927	-2 019	-65 356
Antolainasaamisten vähennykset	17 153		17 153	17 433	280	11 753
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>89 624</b>		<b>89 624</b>	<b>86 792</b>	<b>-2 832</b>	<b>101 518</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	128 416		128 416	70 000	-58 416	123 905
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-38 792		-38 792	-28 707	10 085	-31 184
Lyhytaikaisten lainojen muutos				45 499	45 499	8 797
Oman pääoman muutokset				-1 854	-1 854	1 673
Muut maksuvalmiuden muutokset				12 095	12 095	11 745
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>56 869</b>		<b>56 869</b>	<b>62 539</b>	<b>5 670</b>	<b>61 333</b>
<b>Rahoitustarve</b>	<b>-2 179</b>		<b>-2 179</b>	<b>8 214</b>	<b>10 393</b>	<b>-2 044</b>

### Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta oli 54,3 milj. euroa negatiivinen. (v. 2013 -63,4 milj. euroa). Alijäämästä huolimatta toteuma oli 4,7 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Negatiiviseen rahavirtaan vaikutti ennen kaikkea vuosikatteen ja investointien välinen epäsuhta. Negatiivisesta vuosikatteesta ei jää mitään investointien rahoittamiseen vaan ne joudutaan rahoittamaan muilla rahoitusmuodoilla.

### Rahoitustoiminta

Lainasaamiset lisääntyivät 51,9 milj. euroa, mikä ylitti talousarvion n. 2 milj. eurolla. Liikelaitosten lainat toteutuivat 17,5 milj. euroa talousarviota pienempänä, josta Oulun Energian osuus on 6,0 milj. euroa ja Oulun Tilakeskuksen 10,0 milj. euroa. Lisäykset kohdistuivat liikelaitoksiin, josta Oulun Energian osuus oli 24,0 milj. euroa ja Oulun Tilakeskuksen 6,0 milj. euroa. Tytäryhteisöistä Oulun Pysäköinti Oy:lle myönnettiin lainaa 20 milj. euroa, jota ei ollut talousarviossa. Kaupunginvaltuusto on kuitenkin erikseen päättänyt 16.12.2013 (§167) myöntää korkeintaan 36 milj. euron lainan Oulun Pysäköinti Oy:lle.

Lainasaamiset vähentyivät 17,4 milj. eurolla. Tämä oli 0,3 milj. euroa talousarviota enemmän. Toteumasta Oulun Energian osuus oli 8,7 milj. euroa mikä oli 0,7 milj. euroa talousarviota enemmän. Lyhennykset tyttäriltä toteutuivat 0,7 milj. euroa talousarviota pienempänä. Oulun Satama Oy:lle konvertoidun pääomallainan lyhennykset alkavat vuonna 2015.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikauden aikana 70,0 milj. euroa. Ero talousarvioon oli -58,4 milj. euroa sillä pitkäaikaisen sijasta lyhytaikaisten lainojen muutos oli +45,5 milj. euroa. Kuntatodistuksia oli vuodenvaihteessa +16,0 milj. euroa ja konsernitilillä oli +29,6 milj. euroa edellisvuotta enemmän saldoa.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 28,7 milj. euroa. Ero talousarvioon oli 10,1 milj. euroa talousarviota

vähemmän. Talousarviossa uusien lainojen lyhennyksiä oli 10,0 milj. euroa, mutta vuonna 2014 EIP:lta nostettua lainaa lyhennetään ensimmäisen kerran vasta vuonna 2019. Lyhennykset on hoidettu maksusuunnitelmiensa mukaisesti.

### Rahoituksen rahavirta ja maksuvalmius

Rahoituksen rahavirta ylitti talousarvion 5,7 milj. euroa. Toteuma muodostui 62,5 milj. euroa positiiviseksi ja kattoi toiminnan ja investointien rahoitustarpeet.

Rahavarojen muutokseksi muodostui 62,5 milj. euroa. Tilikauden lopun rahavarat olivat 117,1 milj. euroa. Maksuvalmius tilinpäätöshetkellä ja vuoden 2014 alku-puolella on ollut hyvä.

## 13 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMÄN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA											
Peruskunta	SITOVUUS B/N	Määrärahat					Tuloarvio				
		TALOUSAR- VIO 2014	TA- muutokset	TA sis. muutokset	TOTEUTUMA 2014	Poikkeama talousarvi- oon (+ välttys,- alitus)	TALOUS- ARVIO 2014	TA- muutokset	TA sis. muutokset	TOTEUTUMA 2014	Poikkeama talousarvi- oon (+ välttys,- alitus)
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>											
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	350 000	0	350 000	297 960	-52 040	280 000	0	280 000	292 624	12 624
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	764 000	0	764 000	600 691	-163 309	0	0	0	497	497
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	596 000	0	596 000	551 240	-44 760	0	0	0	0	0
KAUPUNGINHALLITUS yht.											
KH ilman koko kaup.kosk.menoja	B	41 476 000	-1 548 376	39 927 624	42 609 617	2 681 993	14 977 000	-1 158 170	13 818 830	15 113 687	1 294 857
Koko kaupunkia kosk. menot	B	24 082 000	-493 000	23 589 000	17 699 922	-5 889 078	2 134 000	0	2 134 000	3 000 249	866 249
Konsernipalvelut	N	17 770 000	866 040	18 636 040	16 155 430	-2 480 610	933 000	749 046	1 682 046	1 948 570	266 524
Työllistäminen	N	29 932 000	0	29 932 000	27 824 420	-2 107 580	6 700 000	0	6 700 000	5 673 365	-1 026 635
HYVINVOINTILAUTAKUNTA											
Hyvinvointilautakunta ilman	N	381 665 000	5 715 672	387 380 672	387 952 231	571 559	61 231 000	-3 201 507	58 029 493	57 280 560	-748 933
Erikoissairaanhoidon	B	191 920 000	9 500 000	201 420 000	203 463 321	2 043 321	0	0	0	0	0
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA											
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	N	401 860 000	4 755 980	406 615 980	408 891 076	2 275 096	29 896 000	598 870	30 494 870	30 552 297	57 427
Sivistys- ja kulttuurilautakunta/tuottaja		77 680 773	129 216	77 809 989	77 413 500	-396 489	77 680 773		77 680 773	77 334 759	-346 014
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA											
Yhdyskuntalautakunta	N	53 359 000	345 953	53 704 953	50 762 635	-2 942 318	50 660 000	93 750	50 753 750	60 451 678	9 697 928
RAKENNUSLTK	N	3 039 000	250 553	3 289 553	2 893 962	-395 591	3 209 000	125 246	3 334 246	3 529 957	195 711
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>		<b>1 146 813 000</b>	<b>19 392 822</b>	<b>1 166 205 822</b>	<b>1 159 702 505</b>	<b>-6 503 317</b>	<b>170 020 000</b>	<b>-2 792 765</b>	<b>167 227 235</b>	<b>177 843 484</b>	<b>10 616 249</b>
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>											
VEROTULOT	B						725 556 000		709 723 000	708 151 313	-1 571 687
VALTIONOSUUEDET	B						227 354 000		227 354 000	230 336 596	2 982 596
KORKOTULOT	B						3 996 000		3 996 000	5 534 077	1 538 077
MUUT RAHOITUSTULOT	B						37 699 000		37 699 000	39 234 721	1 535 721
KORKOMENOT	B										
MUUT RAHOITUSMENOT	B	13 827 000		13 827 000	9 935 146	-3 891 854					
SÄTUNNAISET ERÄT	B	795 000		795 000	580 418	-214 582					
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	B	5 000 000		5 000 000	13 964 596	8 964 596	994 605 000	-15 833 000	978 772 000	983 256 707	4 484 707

Peruskunta	SITOVUUS B/N	TALOUSAR- VIO 2014	TA- muutokset	TA sis. muutokset	TOTEUTUMA 2014	Poikkeama talousarvi- oon (+ ylitys, - alitus)	TALOUS- ARVIO 2014	TA- muutokset	TA sis. muutokset	TOTEUTUMA 2014	Poikkeama talousarvi- oon (+ ylitys, - alitus)	
<b>INVESTOINTIOSA</b>												
Kaupunginhallitus		14 500 000		14 500 000	44 220 405	29 720 405				11 546 142	11 546 142	
Osakkuudet ja osuudet												
Muut pitkävaikuteiset menot												
Kaupunginhallitus/Konserni/palvelut		638 000		638 000	341 938	-296 062				34 299 880	34 299 879	
Irtain käyttöomaisuus		3 800 000		3 800 000	2 507 167	-1 292 833						
Hyvinvointilautakunta												
Irtain käyttöomaisuus		3 900 000	430 000	4 330 000	4 281 423	-48 577						
Sivistys- ja kulttuurilautakunta		1 450 000		1 450 000	1 437 265	-12 735				138 000	138 000	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		150 000		150 000	104 409	-45 591						
Yhdyskunta ja ympäristölautakunta		6 000 000		6 000 000	5 718 179	-281 821	6 000 000		6 000 000	13 589 686	7 589 686	
Irtain käyttöomaisuus					3 566 053	3 566 053				282 415	282 415	
Maan hankinta		29 900 000		29 900 000	29 042 594	-857 406				2 004 840	2 004 840	
Rakennukset		1 500 000		1 500 000	860 772	-639 228						
Kadut, tiet, sillat, torit		1 807 000	-79 814	1 727 186	1 427 749	-299 437	571 000	58 989	629 989	572 112	-57 877	
Ympäristöinvestoinnit yms.		130 000		130 000	88 358	-41 642						
Maankäyttökorvaushankkeet		63 775 000	350 186	64 125 186	93 596 313	29 471 126	6 571 000	58 989	6 629 989	62 433 074	55 803 085	
Rahoitettavat kohteet (Eu-hankkeet)												
Rakennuslautakunta												
Irtain käyttöomaisuus												
INVESTITOINTIOSA YHTEENSÄ												
<b>RAHOITUSOSA</b>												
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		49 908 000		49 908 000	51 927 321	-2 019 321				17 153 000	-280 000	
ANTOLAINAUKSEN LIS						0						
ANTOLAINAUKSEN VÄH												
LAINAKANNAN MUUTOKSET		38 792 000		38 792 000	28 707 000	-10 085 000	128 416 000	0	128 416 000	70 000 000	58 416 000	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS					45 498 568	45 498 568						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH												
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUT					1 854 161							
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		88 700 000		88 700 000	127 987 050	39 287 050	145 569 000	0	145 569 000	87 433 000	-58 136 000	
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN												
<b>PERUSKUNTA YHTEENSÄ</b>		<b>1 407 610 000</b>	<b>19 743 008</b>	<b>1 427 353 008</b>	<b>1 486 400 348</b>	<b>-3 933 554</b>	<b>1 462 334 000</b>	<b>-18 566 776</b>	<b>1 443 767 224</b>	<b>1 384 782 970</b>	<b>-27 085 834</b>	

**Liikelaitosten sitovat tavoitteet**

<b>Liikelijäämätavoite 1000 euroa</b>	<b>TA 2014</b>	<b>Ta- muutokset</b>	<b>TA 2014 + muutokset</b>	<b>Toteuma 2 014</b>	<b>Poikkeama muutettuun talousarvioon</b>	<b>Toteuma-% 2014</b>
Oulun Energia	18 854	0	18 854	17 828	- 1 026	94,6
Oulun Vesi	6 909	0	6 909	10 394	3 485	150
Oulun Jätehuolto	350	0	350	4012	3 662	1 146
Oulun Tietotekniikka	197		197	1066	869	541
Oulun Serviisi	424	0	424	1131	707	267
Tekninen liikelaitos	728	0	728	1274	546	175
Tilakeskus	7 190	0	7 190	8643	1 453	120
Työterveys	124		124	58	-66	47
Oulun Konttori	329		329	564	235	171
BusinessOulu liikelaitos	84		84	84	0	0
Oulun seudun ympäristötoimi	56	0	56	690	634	1 232
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	195	335	-140	11	151	6
<b>Yhteensä</b>	<b>35 440</b>	<b>335</b>	<b>35 105</b>	<b>45 755</b>	<b>10 650</b>	<b>130</b>

<b>Tuloutus omistajalle, 1000 euroa</b>	<b>TA 2014</b>	<b>Ta- muutokset</b>	<b>TA 2014 + muutokset</b>	<b>Toteuma 2 014</b>	<b>Poikkeama muutettuun talousarvioon</b>	<b>Toteuma-% 2014</b>
Oulun Energia	20 975		20 975	20 975	0	100
Oulun Vesi	5 511		5 511	5 511	0	100
Oulun Jätehuolto	275		275	275	0	100
Oulun Tietotekniikka	98		98	98	0	100
Oulun Serviisi	20		20	20	0	100
Tekninen liikelaitos	279		279	279	0	100
Tilakeskus	9 886		9 886	9 886	0	100
Työterveys	30		30	30	0	100
Oulun Konttori	33		33	33	0	100
<b>Yhteensä</b>	<b>37 107</b>		<b>37 107</b>	<b>37 107</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

<b>Liikelaitoksille annetut lainat enintään, 1000 euroa</b>	<b>TA 2014</b>	<b>Ta- muutokset</b>	<b>TA 2014 + muutokset</b>	<b>Toteuma 2 014</b>	<b>Poikkeama muutettuun talousarvioon</b>	<b>Toteuma-% 2014</b>
Oulun Energia	30 000	20 000	50 000	24 000	-26 000	48
Oulun Vesi	1 500	0	1 500	0	-1 500	0
Oulun Tietotekniikka	1 400		1 400	0	-1 400	0
Oulu Tilakeskus	14 000	0	14 000	6 000	-8 000	43
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	408	0	408	1 890	1 482	463
<b>Yhteensä</b>	<b>47 308</b>	<b>20 000</b>	<b>67 308</b>	<b>31 890</b>	<b>-35 418</b>	<b>47</b>

Investointimäärärahojen sitovuudet 1000 euroa	TA 2014	Ta-muutokset	TA 2014 + muutokset	Toteuma 2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma-% 2014
Oulun Energia	-32 008	-20 000	-52 008	-557 566	-505 558	1 072
Oulun Vesi	-15 830	-50	-15 880	-14 782	1 098	93
Oulun Jätehuolto	-1350	0	-1 350	-5005	-3 655	371
Oulun Tietotekniikka	5 000		5 000	3 009	-1 991	60
Oulun Serviisi	-60	0	-60	-63	-3	105
Tekninen liikelaitos	-500	0	-500	-239	261	48
Oulun Tilakeskus, kiinteistöjen korjausmääräraha	-11 000	0	-11 000	-10 981	19	100
Oulun Tilakeskus, rakennusinvestoinnit ja suunnittelu	-33 072	0	-33 072	-29 227	3 845	88
Oulun Tilakeskus, rakennusinvestoinnit ja suunnittelu	-1 465	0	-1 465	-3 132	-1 667	214
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos (NETTO)	-1 408	-1 482	-2 890	-2 888	2	100
<b>Yhteensä</b>	<b>-100 228</b>	<b>-21 532</b>	<b>-121 760</b>	<b>-617 685</b>	<b>-495 925</b>	<b>1 916</b>

Liikelaitosten tuottavuustavoitteet (säästötavoite), 1000 euroa	TA 2014	Ta-muutokset	TA 2014 + muutokset	Toteuma 2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma-% 2014
Oulun Tietotekniikka	300		300	300	0	100
Oulun Tilakeskus	1 000		1 000	1 000	0	100
<b>Yhteensä</b>	<b>1300</b>		<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

Hallintokunta	TA2014	TP2014	TP2014
Liikelaitos Oulun Vesi	Hintojen korotus keskimäärin 5%	5 %	Korotukset toteutettiin talousarvioon kirjattun mukaisesti ja maksut yhtenäistettiin vuodelle 2013. Maksutuloloja kertyi 0,5 milj. € budjetoitua enemmän.
Liikelaitos Oulun Serviisi	Hintojen korotus 5%	Aiempiä vuosina tuoteistetut tuotteet 5 %. Vuonna 2013 tuoteistetut tuotteet hinnoiteltiin kustannusperusteisesti talousarvion laadintaohjeen mukaisesti (sisäisiä taksoja ei nosteta, muutoin kuin mahdollisen harmonisoinnin ja tuoteistamisen vuoksi).	Sekä sisäisten että ulkoisten asiakkaiden hintoja nostettiin 5 % hyvinvointipalveluita lukuun ottamatta. Hyvinvointipalveluiden kirjavaksi pääsyyttä tuotevalikoimaa yhtenäistettiin asiakkaan aloitteesta. Uudet tuotteet hinnoiteltiin kustannusperusteisesti. Hinnoissa huomioitiin mm. monipalvelumallin, Hiiron väistön ja teklin kuljetusten vaikutukset kustannuksiin. Asiakas ei hyväksynyt hintoja, vaan päätös hinnoista saatiin sopimusohjauksen kautta joulukuussa.
Liikelaitos Oulun Energia	Kaukolämpöhintojen korotus 10%, muut muutokset markkinatilanteen mukaisesti	Kaukolämpöhintojen korotus 10%, muut muutokset markkinatilanteen mukaisesti	
Liikelaitos Oulun Jätehuolto	Hintojen korotus 5%	Hintojen korotus 5%	



# *Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot*





# 14 Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

## OULUN KAUPUNKI

### Peruskunta ja liikelaitokset

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2014		1.1.-31.12.2013	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUTUOTOT	254 272 469,38		269 611 404,33	
MAKSUTUOTOT	63 254 360,41		58 283 917,61	
TUET JA AVUSTUKSET	36 090 754,37		40 633 569,16	
MUUT TOIMINTATUOTOT	60 533 888,51		59 895 898,90	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		+ 414 151 472,67		+ 428 424 790,00
		+ 15 860 307,90		+ 17 810 236,73
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	407 379 192,51		412 715 117,82	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	102 289 928,08		102 505 042,14	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	22 638 548,27		24 035 924,09	
PALVELUJEN OSTOT	459 929 986,95		455 354 006,34	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	166 731 645,67		175 215 967,17	
AVUSTUKSET	97 056 134,43		84 099 616,25	
MUUT TOIMINTAKULUT	42 989 152,59	- 1 299 014 588,50	38 569 048,55	- 1 292 494 722,36
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-869 002 807,93</b>		<b>-846 259 695,63</b>
VEROTULOT		708 151 313,48		692 700 326,21
VALTIONOSUUDET		230 336 596,05		225 083 231,93
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	6 024 143,24		5 437 623,36	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	10 226 110,03		14 352 237,05	
KORKOKULUT	-9 643 755,59		-9 124 979,84	
MUUT RAHOITUSKULUT	-887 718,02	5 718 779,66	-1 829 853,64	8 835 026,93
<b>VIISIKATE</b>		<b>75 203 881,26</b>		<b>80 358 889,44</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		- 100 387 523,80		- 128 507 373,32
SATUNNAISET ERÄT				
SATUNNAISET TUOTOT	341 457 858,52		0,00	
SATUNNAISET KULUT	0,00	341 457 858,52	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>316 274 215,98</b>		<b>-48 148 483,88</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)		8 364 118,44		7 350 471,37
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)		-2 300 000,00		916 901,09
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)		0,00		-3 882 500,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>		<b>322 338 334,42</b>		<b>-43 763 611,42</b>

## OULUN KAUPUNGIN

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Toimintatuotot/Toimintakulut %	32,3 %	33,6 %
= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)		
Vuosikate/Poistot %	74,9 %	62,5 %
Vuosikate,€/asukas	383	415
Asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

**OULUN KAUPUNKI****Peruskunta ja liikelaitokset**

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
VUOSIKATE	75 204	80 359
SATUNNAISET ERÄT	341 458	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-362 190	-13 455
	54 472	66 904
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
INVESTOINTIMENOT (-)	-719 576	-226 972
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN (+)	5 304	5 594
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	742 779	33 636
	28 507	-187 742
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>82 979</b>	<b>-120 838</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	-212 057	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	4 325	1 684
	-207 732	1 684
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	70 000	125 000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	-28 707	-32 279
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	45 498	8 797
	86 791	101 518
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	3 724	-136
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	5 932	420
SAAMISTEN MUUTOS	89 817	10 955
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-51 085	4 060
	48 388	15 299
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-72 553</b>	<b>118 501</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>10 426</b>	<b>-2 337</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31.12.	136 432	126 006
RAHAVARAT 01.01.	126 006	128 343
	10 426	-2 337

**OULUN KAUPUNKI****RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Investointien tulo-rahoitus, % = 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)	11 %	36 %
Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)	1,0	1,8
Kassan riittävyys, pv = 365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut	22	30
Toiminnan ja rahoituksen rahavirta 5 vuodelta €	-164 386	-297 017
Asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

TASE VASTAAVAA	31.12.2014 OULUN KAUPUNKI Peruskunta ja liikelaitokset	31.12.2013 OULUN KAUPUNKI Peruskunta ja liikelaitokset
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
AINEETTOMAT OIKEUDET	2 370 404,14	0,00
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	2 180 603,54	7 340 648,08
ENNAKKOMAKSUT	0,00	0,00
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>	<b>4 551 007,68</b>	<b>7 340 648,08</b>
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
MAA- JA VESIALUEET	176 626 029,46	171 516 002,17
RAKENNUKSET	515 639 974,90	489 794 932,95
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	411 934 532,86	600 167 750,67
KONEET JA KALUSTO	22 506 409,05	20 201 503,76
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	6 985 035,79	6 808 793,02
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	12 154 633,61	95 309 116,42
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>	<b>1 145 846 615,67</b>	<b>1 383 798 098,99</b>
<b>SJOITUKSET</b>		
OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUUDET	9 879 918,41	27 622 656,64
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	786 177 666,91	300 790 378,18
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT LAINASAAMISET	213 825 866,10	7 660 516,27
MUUT SAAMISET	3 218 336,54	2 188 990,39
<b>SJOITUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>1 013 101 787,96</b>	<b>338 262 541,48</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>2 163 499 411,31</b>	<b>1 729 401 288,55</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
VALTION TOIMEKSIANNOT	4 403 147,37	4 737 728,92
LAHOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	4 760 191,98	4 755 094,48
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>9 163 339,35</b>	<b>9 492 823,40</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>VAIHTO-OMAISUUS</b>		
AINEET JA TARVIKKEET	806 577,45	6 705 906,63
KESKENERÄISET TUOTTEET	0,00	0,00
VALMIIT TUOTTEET	248 755,57	300 627,39
MUU VAIHTO-OMAISUUS	39 124,60	20 396,14
ENNAKKOMAKSUT	0,00	0,00
<b>VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ</b>	<b>1 094 457,62</b>	<b>7 026 930,16</b>
<b>SAAMISET</b>		
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>		
MYYNTISAAMISET	0,00	0,00
LAINASAAMISET	5 386 825,05	53 162 693,62
MUUT SAAMISET	7 483 106,89	5 170 618,81
SIIRTOSAAMISET	444 092,87	476 127,21
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ</b>	<b>13 314 024,81</b>	<b>58 809 439,64</b>
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
MYYNTISAAMISET	18 020 865,26	32 983 095,67
LAINASAAMISET	10 358 483,19	15 898 267,37
MUUT SAAMISET	15 734 003,00	16 045 601,62
SIIRTOSAAMISET	17 814 643,65	42 025 097,18
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ</b>	<b>61 927 995,10</b>	<b>106 952 061,84</b>
<b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>		
OSAKKEET JA OSUUDET	0,00	0,00
SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	2 686 981,24	3 781 643,41
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	38 969 744,36	36 645 501,17
MUUT ARVOPAPERIT	43 394 909,73	23 457 081,40
<b>RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ</b>	<b>85 051 635,33</b>	<b>63 884 225,98</b>
<b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>	<b>51 380 681,22</b>	<b>62 121 740,07</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>212 768 794,08</b>	<b>298 794 397,69</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>2 385 431 544,74</b>	<b>2 037 688 509,64</b>

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
	OULUN KAUPUNKI Peruskunta ja liikelaitokset	OULUN KAUPUNKI Peruskunta ja liikelaitokset
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
PERUSPÄÄOMA	609 314 217,80	609 314 217,80
ARVONKOROTUSRAHASTO	0,00	0,00
MUU OMAT RAHASTOT	40 156 638,45	26 040 227,14
EDELLISTEN TILIKAUDSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	511 160 448,67	555 074 783,22
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	322 338 334,42	-43 763 611,42
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>1 482 969 639,34</b>	<b>1 146 665 616,74</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
POISTOERO	36 754 815,73	53 759 231,25
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 900 000,00	19 739 433,05
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>42 654 815,73</b>	<b>73 498 664,30</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
ELÄKEVARAUKSET	2 430 100,00	2 783 653,34
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	440 923,30	6 681 987,18
<b>PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>2 871 023,30</b>	<b>9 465 640,52</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
VALTION TOIMEKSIANNOT	4 402 980,48	4 712 491,73
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	4 758 439,60	4 749 453,74
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	3 908 276,53	213 431,01
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>13 069 696,61</b>	<b>9 675 376,48</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>PITKÄAIKAINEN</b>		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	50 000 000,00	100 000 000,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	308 794 336,00	302 032 803,96
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 902 179,86	4 460 291,22
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	4 821 725,95	3 714 065,63
OSTOVELAT	0,00	0,00
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	38 625 218,49	75 527 087,13
SIIRTOVELAT	0,00	0,00
<b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>405 143 460,30</b>	<b>485 734 247,94</b>
<b>LYHYTAIKAINEN</b>		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	50 000 000,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	101 304 032,48	50 000 000,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	785 116,51	0,00
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	127 046 250,92	97 547 682,47
SAADUT ENNAKOT	4 916 267,90	4 946 319,03
OSTOVELAT	61 521 322,27	65 961 029,84
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	9 985 353,98	8 246 612,26
SIIRTOVELAT	83 164 565,40	85 947 320,06
<b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>438 722 909,46</b>	<b>312 648 963,66</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>843 866 369,76</b>	<b>798 383 211,60</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>2 385 431 544,74</b>	<b>2 037 688 509,64</b>

OULUN KAUPUNGIN TASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	64 %	60 %
Suhteellinen velkaantuneisuus = (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot	62 %	59 %
Käyttötulot= toimintatuotot+verotulot+käyttötalouden valtionosuudet		
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	833 499	511 311
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 248	2 638
Lainakanta 31.12., 1000€ = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat + Muut velat)	640 832	554 041
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 266	2 858
Lainasaamiset, 1000€	213 826	7 661
Asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

**OULU-KONSERNI**

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.-31.12.2014</b>		<b>1.1.-31.12.2013</b>	
TOIMINTATUOTOT		745 814 948,48		739 916 124,55
TOIMINTAKULUT		-1 638 578 207,60		-1 613 213 261,02
OSUUS OSAKKUUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA (TAPPIOSTA)		-1 065 249,95		36 515 061,10
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-893 828 509,07</b>		<b>-836 782 075,37</b>
VEROTULOT		708 151 313,48		692 700 326,21
VALTIONOSUUDET		342 140 181,51		323 785 631,91
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	2 773 488,45		2 312 025,79	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3 592 881,71		12 162 947,74	
KORKOKULUT	-14 662 167,21		-14 903 862,70	
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 099 899,85	-9 395 696,90	-2 091 606,70	-2 520 495,87
<b>VIKSIKATE</b>		<b>147 067 289,02</b>		<b>177 183 386,88</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-154 025 482,09		-178 261 587,01	
TILIKAUDEN YLI- JA ALIPARIARVOT	-147,00		84 396,90	
ARVONALENTUMISET	-25 354 299,39	-179 379 928,48	0,00	-178 177 190,11
SATUNNAISET ERÄT		0,00		0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>-32 312 639,46</b>		<b>-993 803,23</b>
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		-4 700 241,66		-2 527 700,42
VÄHEMMISTÖOSUUDET		-3 007 969,40		-2 813 792,16
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALLJÄÄMÄ)</b>		<b>-40 020 850,52</b>		<b>-6 335 295,81</b>

**OULU-KONSERNI****TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Toimintatuotot/Toimintakulut % = 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)	45,5 %	45,9 %
Vuosikate/Poistot %	95,5 %	99,4 %
Vuosikate,€/asukas	750	914
Asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

## OULU-KONSERNI

## RAHOITUSLASKELMA

	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2013</b>
	1000€		1000€
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
VUOSIKATE	147 067		177 184
SATUNNAISET ERÄT	0		0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-2 656	144 411	-42 319
			134 865
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
INVESTOINTIMENOT (-)	-216 591		-291 515
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)	4 838		7 671
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT (+)	4 154	-207 599	33 536
			-250 308
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>-63 188</b>	<b>-115 443</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	-431		-1 497
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	1 507	1 076	297
			-1 200
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	105 005		145 604
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYYS (-)	-59 653		-49 151
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)/(-)	-65 676	-20 324	13 573
			110 026
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		169	-7 963
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	3 723		-137
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-9 181		-1 786
SAAMISTEN MUUTOS	8 234		15 345
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	92 780	95 556	-81 203
			-67 781
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>76 477</b>	<b>33 082</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>13 289</b>	<b>-82 361</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS			
RAHAVARAT 31.12.		173 526	160 237
RAHAVARAT 01.01.		160 237	242 598
		<u>13 289</u>	<u>-82 361</u>

## OULU-KONSERNI

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Investointien tulorahoitus, % = 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)	69 %	62 %
Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)	18,7	2,5
Kassan riittävyys, pv = 365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut	33	30
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-298 883	-274 960

TASE VASTAAVAA	31.12.2014 KONSERNI	31.12.2013 KONSERNI
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
AINEETTOMAT OIKEUDET	6 114 214,53	2 924 039,43
LIIKEARVO	824 826,41	2 261 404,17
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	5 453 318,15	8 909 819,32
ENNAKKOMAKSUT	1 104 275,25	411 601,84
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>	<b>13 496 634,34</b>	<b>14 506 864,76</b>
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
MAA- JA VESIALUEET	186 587 434,42	182 303 214,82
RAKENNUKSET	1 079 257 836,33	971 466 296,90
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	492 856 846,78	679 682 241,07
KONEET JA KALUSTO	61 993 199,43	55 762 507,90
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	178 347 867,84	32 430 361,07
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	103 830 395,05	150 934 290,22
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ</b>	<b>2 102 873 579,85</b>	<b>2 072 578 911,98</b>
<b>SJOITUKSET</b>		
OSAKKUUSSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUUDET	66 151 820,44	60 503 854,79
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	61 562 947,11	60 283 683,94
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0,00	0,00
MUUT LAINASAAMISET	885 345,96	666 875,90
MUUT SAAMISET	2 645 620,94	3 842 945,76
<b>SJOITUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>131 245 734,45</b>	<b>125 297 360,39</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>2 247 615 948,64</b>	<b>2 212 383 137,13</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
VALTION TOIMEKSIANNOT	5 359 858,77	9 540 830,22
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	4 861 110,57	4 917 620,57
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 445 666,64	21 690 428,81
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>12 666 635,98</b>	<b>36 148 879,60</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>VAIHTO-OMAISUUS</b>		
AINEET JA TARVIKKEET	10 428 534,74	9 939 550,99
KESKENERÄISET TUOTTEET	569 573,02	2 178 776,71
VALMIIT TUOTTEET	14 727 099,42	9 118 759,49
MUU VAIHTO-OMAISUUS	2 964 350,40	25 261,27
ENNAKKOMAKSUT	1 803 203,06	0,00
<b>VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ</b>	<b>30 492 760,64</b>	<b>21 262 348,46</b>
<b>SAAMISET</b>		
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>		
MYYNTISAAMISET	0,00	0,00
LAINASAAMISET	514 825,05	716 227,77
MUUT SAAMISET	12 429 091,83	5 360 020,58
SIIRTOSAAMISET	468 249,33	479 149,73
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ</b>	<b>13 412 166,21</b>	<b>6 555 398,08</b>
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
MYYNTISAAMISET	72 392 075,13	71 371 409,60
LAINASAAMISET	2 433 245,71	625 830,62
MUUT SAAMISET	15 614 380,62	20 777 710,65
SIIRTOSAAMISET	30 789 800,54	37 022 069,18
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ</b>	<b>121 229 502,00</b>	<b>129 797 020,05</b>
<b>RAHOITUSARVOPAPERIT</b>		
OSAKKEET JA OSUUDET	5 734,81	5 734,81
SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	6 024 307,91	7 272 463,03
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	38 969 744,36	36 645 501,17
MUUT ARVOPAPERIT	45 844 473,26	27 203 234,93
<b>RAHOITUSARVOPAPERIT YHTEENSÄ</b>	<b>90 844 260,34</b>	<b>71 126 933,94</b>
<b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>	<b>82 682 230,89</b>	<b>89 110 180,94</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>338 660 920,08</b>	<b>317 851 881,47</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>2 598 943 504,70</b>	<b>2 566 383 898,20</b>



VASTATTAVAA	31.12.2014 KONSERNI	31.12.2013 KONSERNI
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
PERUSPÄÄOMA	609 314 276,29	609 314 217,79
YHDISTYSTEN JA SÄÄTIÖIDEN PERUSPÄÄOMA	112 013,16	112 013,16
ARVONKOROTUSRAHASTO	0,00	0,00
MUU OMAT RAHASTOT	62 744 840,36	38 103 400,13
EDELLISTEN TILIKAUSSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	527 994 770,47	537 665 182,10
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-40 020 850,52	-6 335 295,81
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>1 160 145 049,76</b>	<b>1 178 859 517,37</b>
<b>VÄHEMMISTÖSUUDET</b>	<b>13 900 700,87</b>	<b>7 499 046,30</b>
<b>KONSERNIRESERVI</b>	<b>60 322,63</b>	<b>0,00</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET</b>		
POISTOERO	99 347 029,53	112 336 377,03
VAPAAEHTOSET VARAUKSET	54 459 285,36	60 726 424,17
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>153 806 314,89</b>	<b>173 062 801,20</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
ELÄKEVARAUKSET	2 439 161,24	2 996 437,46
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	20 432 132,45	16 428 561,58
<b>PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>22 871 293,69</b>	<b>19 424 999,04</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
VALTION TOIMEKSIANNOT	5 359 691,88	9 515 593,03
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	4 866 841,86	4 919 463,50
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	6 374 972,31	21 925 206,06
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>16 601 506,05</b>	<b>36 360 262,59</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>PITKÄAIKAINEN</b>		
PÄÄOMALAINAT	3 110 949,83	3 999 410,01
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	50 000 000,00	100 000 000,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	557 613 480,37	551 752 615,15
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	60 463 045,68	54 110 738,04
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	323 466,62	331 991,46
SAADUT ENNAKOT	4 880 039,62	3 753 390,96
OSTOVELAT	35 178,76	8 205,72
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	107 855 733,81	104 293 328,49
SIIRTOVELAT	74 009,22	3 856 035,90
<b>PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>784 355 903,91</b>	<b>822 105 715,73</b>
<b>LYHYTAIKAINEN</b>		
PÄÄOMALAINAT	389 360,06	389 360,06
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	50 000 000,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	129 212 131,94	80 474 192,38
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	4 005 579,42	2 446 309,90
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	17 037 124,34	445 943,41
SAADUT ENNAKOT	9 748 197,57	8 786 182,51
OSTOVELAT	71 343 012,30	73 327 846,82
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	17 044 387,39	25 479 824,76
SIIRTOVELAT	148 422 619,88	137 721 896,13
<b>LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>447 202 412,90</b>	<b>329 071 555,97</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>1 231 558 316,81</b>	<b>1 151 177 271,70</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>2 598 943 504,70</b>	<b>2 566 383 898,20</b>

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2014	2013
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Konsernireservi + Kertynyt poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	51 %	53 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	68	65
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	487 974	531 330
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	2 487	2 741
Konsernin lainakanta 31.12, 1000€ = Vieras po. - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	872 155	793 951
Konsernin lainat €/asukas	4 445	4 096
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	885	667
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	196194	193832

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN KAUPUNKI JA OULU-KONSERNI****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut pitkäaikaiset sijoitukset on arvostettu taseeseen hankinta-arvoon. Tällaiset sijoitukset ovat kunnan pitkäaikaisia sijoituksia muiden yhteisöjen liikkeelle laskemiin lainapareihin, jotka on tarkoitus pitää sijoituksena juoksuajan loppuun saakka.

## VAIHTO-OMAISUUS

Vaihto-omaisuuden arvostus

Metsät ja vesialueet/Puuvarastot taseessa, varovaisuutta noudattaen, käyvän myyntihinnan mukaan. Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan. Koneyksikön varasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan. Logistiikkayksikön varasto on merkitty taseeseen lifo-periaatteen mukaan.

## RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Jaksotettu korko on kirjattu tuloslaskelman rahoituseriin. Valuuttajohdannaiset on kirjattu tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

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

Edellisen vuoden julkaistun tilinpäätöksen lukuihin lisätty Toimeksiantojen varoihin ja pääomiin Oulun Suomalaisen Yhteiskoulun lukion hallussa olevat lahjoitusrahastot. Lisäksi korjattu edellisen vuoden vertailutietoina esitettyjä lukuja pysyvien vastaavien, oman pääoman ja vieraan pääoman tiliryhmissä.

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kaupungilla on määräysvalta, sekä Oulun Palvelusäätiö.

Oulun seudun ajorataharjoittelusäätiö, Oulun Musiikkijuhlasäätiö ja Haukiputaan Jäähalli Oy on jätetty yhdistelemättä.

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistussuuden mukaisesti.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

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

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA	KONSERNI		KAUPUNKI	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Yleishallinto	26 524 652,34	0,00	25 981 833,00	0,00
Sosiaali- ja terveystalvet	269 224 944,06	0,00	71 281 046,69	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	60 798 224,98	0,00	30 216 273,00	0,00
Yhdyskuntapalvelut	231 250 322,28	0,00	272 382 513,09	0,00
Muut toimintatuotot	158 016 804,82	0,00	14 289 806,89	0,00
	<u>745 814 948,48</u>	<u>739 916 124,55</u>	<u>414 151 472,67</u>	<u>428 424 790,00</u>

## VEROTULOJEN ERITTELY

Kunnan tulovero	631 474 508,15	624 399 223,90	631 474 508,15	624 399 223,90
Osuus yhteisöveron tuotosta	32 893 668,36	27 798 059,33	32 893 668,36	27 798 059,33
Kiinteistövero	43 783 136,37	40 503 042,98	43 783 136,37	40 503 042,98
Muut verotulot	0,60	0,00	0,60	0,00
Verotulot yhteensä	<u>708 151 313,48</u>	<u>692 700 326,21</u>	<u>708 151 313,48</u>	<u>692 700 326,21</u>

Konserniyhteisöjen vuonna 2014 kunnalle maksamat kiinteistöverot 2.621.309,16 euroa

## VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	266 743 036,05	263 108 011,93	266 743 036,05	263 108 011,93
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-12 725 752,00	-14 119 265,00	-12 725 752,00	-14 119 265,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	-1 916 538,00	-1 916 538,00	-1 916 538,00	-1 916 538,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	90 039 435,46	76 713 422,98	-21 764 150,00	-21 988 977,00
Valtionosuudet yhteensä	<u>342 140 181,51</u>	<u>323 785 631,91</u>	<u>230 336 596,05</u>	<u>225 083 231,93</u>

## SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Satunnaiset tuotot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0,00	0,00	341 457 858,52	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>341 457 858,52</u>	<u>0,00</u>

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v - 10 v /tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot	
Kehittämismenot	2 v / tasapoisto
Konserniliikearvo	2 v / tasapoisto
Liikearvo	2 v - 20 v /tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v / tasapoisto
(Ennakkomaksut	ei poistoaikaa)
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut	ei poistoaikaa
Rakennukset	
Asuinrakennukset	30 v - 40 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	20 v - 30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	30 v - 40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat tuotantolaitokset	30 v - 40 v / tasapoisto
Muut rakennukset	
Talousrakennukset, kevyet	10 v / tasapoisto
Talousrakennukset, betoni ja teräs	15 v - 30 v / tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 v - 30 v / tasapoisto
Voimalaitosrakennukset	20 v - 40 v / tasapoisto
Kalliorakentaminen	40 v - 50 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)	20 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakent.	10 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat sillat, satamalaiturit ja voimalaitosrakenteet	30 v - 40 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto
Puhdistetut ja maisemoidut maa-alueet	30 v / tasapoisto
Laivaväylät	40 v / tasapoisto
Laivaväylien huoltoruoppaus	10 v / tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet	
Vedenjakeluverkosto	30 v / tasapoisto
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 v - 30 v / tasapoisto
Sähköjohdot, muutoasemat ja ulkoval.laitteet	15 v - 40 v / tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 v - 15 v / tasapoisto
Maakaasuverkko	20 v - 30 v / tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 v -20 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet	
Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet	10 v - 20 v / tasapoisto
Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet	15 v -20 v / tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 v -20 v / tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 v - 15 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v - 15 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	
Rautaiset alukset	15 v / tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 v / tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 v - 8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet	10 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto
Satamanosturit	20 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5 v - 10 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Muut hyödykkeet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Ennakkomaksut (Aineellis.hyöd.)	ei poistoaikaa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet				
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet			ei poistoaikaa	
Kuntayhtymäosuudet			ei poistoaikaa	
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet			ei poistoaikaa	
Yhteis yhteisöosakkeet ja -osuudet			ei poistoaikaa	
Muut osakkeet ja osuudet				
Muut osakkeet ja osuudet			ei poistoaikaa	
Muut pitkävaikutteiset sijoitukset				
Vakuutussijoitukset			ei poistoaikaa	
Sijoitusrahasto-osuudet			ei poistoaikaa	
Liikelaitosten peruspääomaos.			ei poistoaikaa	
Muiden taseyks.peruspääomaos.			ei poistoaikaa	
Osakkeiden ja osuuksien arvonnk			ei poistoaikaa	
Palautuskelpoiset liittymismaksut			ei poistoaikaa	

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

## PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Eläkevastuu 1.1	2 996 437,46	3 169 999,82	2 783 653,34	2 991 874,27
Lisäykset tilikaudella	0,00	55 200,00	0,00	1 079,07
Vähennykset tilikaudella	557 276,22	228 762,36	353 553,34	209 300,00
Eläkevastuu 31.12.	2 439 161,24	2 996 437,46	2 430 100,00	2 783 653,34
Takuuvastuu 1.1	161 433,44	120 751,29	161 433,44	120 751,29
Lisäykset tilikaudella	76 902,97	40 682,15	76 902,97	40 682,15
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Takuuvastuu 31.12.	238 336,41	161 433,44	238 336,41	161 433,44
Ympäristövastuu 1.1	7 227 245,74	6 714 925,74	6 520 553,74	6 020 553,74
Lisäykset tilikaudella	6 125,00	512 320,00	0,00	500 000,00
Vähennykset tilikaudella	2 020 553,74	0,00	6 520 553,74	0,00
Ympäristövastuu 31.12.	5 212 817,00	7 227 245,74	0,00	6 520 553,74
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	8 468 231,30	6 952 569,64		
Lisäykset tilikaudella	7 803 454,23	3 501 304,72		
Vähennykset tilikaudella	2 079 440,33	1 985 643,06		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	14 192 245,20	8 468 231,30		
Muu vastuu 1.1	571 651,10	585 346,80	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	217 082,74	0,00	202 586,89	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	13 695,70	0,00	0,00
Muu vastuu 31.12	788 733,84	571 651,10	202 586,89	0,00

## PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT

Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	14 505 813,69	7 130 306,38	14 505 813,69	7 023 719,38
Rakennusten myyntivoitot	0,00	282 973,82	0,00	173 170,82
Muut myyntivoitot	363 868,20	3 147 130,29	0,00	6 392 967,30
Myyntivoitot yhteensä	14 869 681,89	10 560 410,49	14 505 813,69	13 589 857,50
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	648 180,17	0,00	368 229,44	0,00
Muut myyntitappiot	0,00	470 574,55	0,00	59 228,10
Myyntitappiot yhteensä	648 180,17	470 574,55	368 229,44	59 228,10

## OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 046 076,62	9 729 654,44	983 627,43	9 691 575,92
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	1 046 076,62	9 729 654,44	983 627,43	9 691 575,92

## ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	4 872 799,36	1 551 313,33	8 364 118,44	7 350 471,37
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	4 872 799,36	1 551 313,33	8 364 118,44	7 350 471,37

## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

## ARVONKOROTUKSET

Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 705,39	2 705,39	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12.	2 705,39	2 705,39	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	2 705,39	2 705,39	0,00	0,00

## AKTIVOIDUT KORKOMENOT

	23 948,17	13 728,86		
--	-----------	-----------	--	--

## PYSYVÄT VASTAAVAT

## Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 924 039,43	2 915 742,88	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	2 422 721,56	1 207 709,97	727 336,15	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-15 801,02	-115 411,88	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	2 862 883,94	57 742,56	2 437 402,02	0,00
Tilikauden poisto	-2 079 629,38	-1 141 744,10	-794 334,03	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 114 214,53	2 924 039,43	2 370 404,14	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 114 214,53	2 924 039,43	2 370 404,14	0,00

Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut pitkävaikutteiset menot				
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 909 819,32	8 606 974,26	7 340 648,08	6 906 314,68
Lisäykset tilikauden aikana	2 598 633,84	2 169 224,32	1 712 382,26	1 923 028,88
Rahoitusosuudet tilikaudella	465 353,71	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-9 225,99	-9 510,37	-1 546 421,75	-202,88
Siirrot erien välillä	-5 076 595,05	136 215,11	-4 582 199,21	0,00
Tilikauden poisto	-1 434 667,68	-1 993 084,00	-743 805,84	-1 488 492,60
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 453 318,15	8 909 819,32	2 180 603,54	7 340 648,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 453 318,15	8 909 819,32	2 180 603,54	7 340 648,08
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Liikearvo				
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 261 404,17	2 110 796,12		
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00		
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00		
Siirrot erien välillä	-15 080,66	0,00		
Tilikauden poisto	-1 421 497,10	150 608,05		
Poistamaton hankintameno 31.12.	824 826,41	2 261 404,17		
Kirjanpitoarvo 31.12.	824 826,41	2 261 404,17		
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut				
Poistamaton hankintameno 1.1.	411 601,84	454 237,16	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	1 103 237,67	283 403,24	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-218 875,49	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-410 564,26	-97 308,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-9 855,07	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 104 275,25	411 601,84	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 104 275,25	411 601,84	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 506 864,76	14 087 750,42	7 340 648,08	6 906 314,68
Lisäykset tilikauden aikana	6 124 593,07	3 660 337,53	2 439 718,41	1 923 028,88
Rahoitusosuudet tilikaudella	465 353,71	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-25 027,01	-343 797,74	-1 546 421,75	-202,88
Siirrot erien välillä	-2 639 356,03	96 649,67	-2 144 797,19	0,00
Tilikauden poisto	-4 935 794,16	-2 994 075,12	-1 538 139,87	-1 488 492,60
Poistamaton hankintameno 31.12.	13 496 634,34	14 506 864,76	4 551 007,68	7 340 648,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 496 634,34	14 506 864,76	4 551 007,68	7 340 648,08
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	182 300 509,43	172 119 853,88	171 516 002,17	162 611 978,34
Vertailutiedon korjaus		1 731 203,55		-166 151,16
Lisäykset tilikauden aikana	6 141 462,15	9 760 215,17	5 697 785,45	9 294 171,21
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-1 962 864,40	-261 431,11	-536 616,92	-223 996,22
Siirrot erien välillä	105 621,85	-1 049 332,06	-51 141,24	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	186 584 729,03	182 300 509,43	176 626 029,46	171 516 002,17
Arvonkorotukset	2 705,39	2 705,39	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	186 587 434,42	182 303 214,82	176 626 029,46	171 516 002,17
Rakennukset				
Poistamaton hankintameno 1.1.	971 466 296,90	1 003 728 115,61	489 794 932,95	495 647 473,31
Vertailutiedon korjaus		-106 932,86		695 169,14
Lisäykset tilikauden aikana	28 535 489,07	45 639 825,02	3 936 942,60	34 545 765,87
Rahoitusosuudet tilikaudella	-5 394,00	-660 000,00	-5 394,00	-660 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	-8 543 573,06	-34 453 064,56	-37 693 430,83	-3 673 444,34
Siirrot erien välillä	150 880 086,70	27 767 202,76	91 877 879,18	4 064 413,17
Tilikauden poisto	-63 075 069,28	-70 448 849,07	-32 270 955,00	-40 824 444,20
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 079 257 836,33	971 466 296,90	515 639 974,90	489 794 932,95
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 079 257 836,33	971 466 296,90	515 639 974,90	489 794 932,95
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	679 682 241,07	638 826 960,01	600 167 750,67	562 534 284,92
Vertailutiedon korjaus		48 963,09		
Lisäykset tilikauden aikana	10 888 819,51	65 616 634,17	3 623 389,28	56 986 634,32
Rahoitusosuudet tilikaudella	-227 323,00	-2 528 116,47	-227 323,00	-2 528 116,47
Vähennykset tilikauden aikana	-2 250 748,28	-353 815,39	-199 016 413,49	-352 841,64
Siirrot erien välillä	-132 667 820,12	59 769 165,11	63 992 801,61	59 594 637,02
Tilikauden poisto	-62 568 322,40	-81 697 549,45	-56 605 672,21	-76 066 847,48
Poistamaton hankintameno 31.12.	492 856 846,78	679 682 241,07	411 934 532,86	600 167 750,67
Kirjanpitoarvo 31.12.	492 856 846,78	679 682 241,07	411 934 532,86	600 167 750,67
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.	55 762 507,90	58 924 812,41	20 201 503,76	21 097 817,35
Vertailutiedon korjaus		22 836,39		

Lisäykset tilikauden aikana	28 736 062,47	21 400 838,03	12 781 985,10	10 216 193,13
Rahoitusosuudet tilikaudella	-327 359,00	-1 208 904,13	-327 359,00	-715 640,63
Vähennykset tilikauden aikana	-1 741 883,91	-1 461 501,21	-864 308,01	-329 291,21
Siirrot erien välillä	1 832 651,29	19 258,12	687 343,92	0,00
Tilikauden poisto	-22 268 779,32	-21 934 831,71	-9 972 756,72	-10 067 574,88
Poistamaton hankintameno 31.12.	61 993 199,43	55 762 507,90	22 506 409,05	20 201 503,76
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 993 199,43	55 762 507,90	22 506 409,05	20 201 503,76
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelpoista)				
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 621 568,05	22 537 215,02	0,00	0,00
Vertailutiedon korjaus		-24 359,05		
Lisäykset tilikauden aikana	1 590 616,54	3 825 540,55	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-120 258,86	-34 644,57	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	145 448 423,24	444 083,60	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-1 177 516,92	-1 126 267,50	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	171 362 832,05	25 621 568,05	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	171 362 832,05	25 621 568,05	0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta)				
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 808 793,02	6 655 504,29	6 808 793,02	6 655 504,29
Lisäykset tilikauden aikana	176 242,77	153 288,73	176 242,77	153 288,73
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 985 035,79	6 808 793,02	6 985 035,79	6 808 793,02
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 985 035,79	6 808 793,02	6 985 035,79	6 808 793,02
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				
Poistamaton hankintameno 1.1.	150 934 290,22	124 026 147,88	95 309 116,42	85 632 318,96
Vertailutiedon korjaus		95 023,52		
Lisäykset tilikauden aikana	185 089 473,94	179 039 615,45	107 910 843,69	121 752 350,16
Rahoitusosuudet tilikaudella	-4 943 608,32	-2 229 977,55	-4 943 608,32	-1 690 170,47
Vähennykset tilikauden aikana	-5 373 100,11	-12 338 624,06	-4 792 487,72	-3 086,13
Siirrot erien välillä	-221 876 660,68	-137 657 895,02	-181 329 230,46	-110 382 296,10
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	103 830 395,05	150 934 290,22	12 154 633,60	95 309 116,42
Kirjanpitoarvo 31.12.	103 830 395,05	150 934 290,22	12 154 633,60	95 309 116,42
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 072 576 206,59	2 026 818 609,10	1 383 798 098,99	1 334 179 377,17
Vertailutiedon korjaus		1 766 734,64		529 017,98
Lisäykset tilikauden aikana	261 158 166,45	325 435 957,12	134 127 188,89	232 948 403,42
Rahoitusosuudet tilikaudella	-5 503 684,32	-6 626 998,15	-5 503 684,32	-5 593 927,57
Vähennykset tilikauden aikana	-19 992 428,62	-48 903 080,90	-242 903 256,97	-4 582 659,54
Siirrot erien välillä	-56 277 697,72	-50 707 517,49	-24 822 346,99	-46 723 245,91
Tilikauden poisto	-149 089 687,92	-175 207 497,73	-98 849 383,93	-126 958 866,56
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 102 870 874,46	2 072 576 206,59	1 145 846 615,67	1 383 798 098,99
Arvonkorotukset	2 705,39	2 705,39	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 102 873 579,85	2 072 578 911,98	1 145 846 615,67	1 383 798 098,99
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Maa- ja vesialueet erittely				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	2 378 720,72	3 713 719,14	154,88	51 141,24
Muut maa- ja vesialueet	184 208 713,70	178 589 495,68	176 625 874,58	171 464 860,93
Maa- ja vesialueet yhteensä	186 587 434,42	182 303 214,82	176 626 029,46	171 516 002,17
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet				
Osakkeet konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			142 636 184,83	137 204 555,61
Lisäykset			565 644 396,01	18 464 766,29
Vähennykset			-16 482 966,65	-13 033 137,07
Siirrot erien välillä			-35 765 026,45	0,00
Hankintameno 31.12.			656 032 587,74	142 636 184,83
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			656 032 587,74	142 636 184,83
Osakkeet omistusyht.yhteisöt				
Hankintameno 1.1.	60 503 854,80	8 957 010,98	27 622 656,64	9 875 918,41
Vertailutiedon korjaus				
Lisäykset	13 997 012,00	17 518 470,98	13 931 486,28	17 516 738,23
Vähennykset		0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-301 530,72	158 485,39	-31 674 224,51	230 000,00
Hankintameno 31.12.	74 199 336,08	26 633 967,35	9 879 918,41	27 622 656,64
Arvonlennukset	-8 047 515,64	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	33 869 887,45	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	66 151 820,44	60 503 854,80	9 879 918,41	27 622 656,64

Kuntayhtymäosuudet				
Hankintameno 1.1.			110 772 740,72	110 772 740,72
Lisäykset			0,00	0,00
Vähennykset			0,00	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.			110 772 740,72	110 772 740,72
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			110 772 740,72	110 772 740,72
Muut osakkeet ja osuudet				
Hankintameno 1.1.	60 283 683,94	60 109 600,13	47 381 452,63	47 210 824,73
Vertailutiedon korjaus		-93 560,26		
Lisäykset	8 863 950,81	3 041 867,91	3 487 905,19	2 895 691,17
Vähennykset	-1 701 387,48	-2 529 218,36	0,00	-2 490 663,27
Siirrot erien välillä	-5 883 300,16	-244 605,48	-31 497 019,37	-234 000,00
Hankintameno 31.12.	61 562 947,11	60 284 083,94	19 372 338,45	47 381 852,63
Arvonlennukset	0,00	-400,00	0,00	-400,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 562 947,11	60 283 683,94	19 372 338,45	47 381 452,63
Osakkeet ja osuudet yhteensä				
Hankintameno 1.1.	120 787 538,74	69 066 611,11	328 413 034,82	305 064 039,47
Vertailutiedon korjaus		-93 560,26		
Lisäykset	22 860 962,81	20 560 338,89	583 063 787,48	38 877 195,69
Vähennykset	-1 701 387,48	-2 529 218,36	-16 482 966,65	-15 523 800,34
Siirrot erien välillä	-6 184 830,88	-86 120,09	-98 936 270,33	-4 000,00
Hankintameno 31.12.	135 762 283,19	86 918 051,29	796 057 585,32	328 413 434,82
Arvonlennukset	-8 047 515,64	-400,00	0,00	-400,00
Arvonkorotukset	0,00	33 869 887,45	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	127 714 767,55	120 787 538,74	796 057 585,32	328 413 034,82
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
Saamiset konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			6 608 012,88	8 890 061,53
Lisäykset			208 918 959,41	0,00
Vähennykset			-2 679 075,82	-2 153 985,43
Siirrot erien välillä			136 295,88	-128 063,22
Hankintameno 31.12.			212 984 192,35	6 608 012,88
Arvonlennukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			212 984 192,35	6 608 012,88
Saamiset muut yhteisöt				
Hankintameno 1.1.	4 509 821,66	4 910 626,46	3 115 000,84	1 823 067,13
Lisäykset	345 263,47	2 388 368,71	3 138 202,49	624 794,48
Vähennykset	-1 353 507,04	-1 298 115,29	-1 248 743,54	-103 546,13
Siirrot erien välillä	29 388,81	-1 491 058,22	-944 449,50	770 685,36
Hankintameno 31.12.	3 530 966,90	4 509 821,66	4 060 010,29	3 115 000,84
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 530 966,90	4 509 821,66	4 060 010,29	3 115 000,84
Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä				
Hankintameno 1.1.	4 509 821,66	4 910 626,46	9 723 013,72	10 713 128,66
Lisäykset	345 263,47	2 388 368,71	212 057 161,90	624 794,48
Vähennykset	-1 353 507,04	-1 298 115,29	-3 927 819,36	-2 257 531,56
Siirrot erien välillä	29 388,81	-1 491 058,22	-808 153,62	642 622,14
Hankintameno 31.12.	3 530 966,90	4 509 821,66	217 044 202,64	9 723 013,72
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 530 966,90	4 509 821,66	217 044 202,64	9 723 013,72
KUNTAYHTYMÄOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET				
Pohjois-Pohjanmaan Liitto				
Tasearvo 1.1.			204 284,05	204 284,05
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Tasearvo 31.12.			204 284,05	204 284,05
Kaupungin osuus kuntayhtymän peruspääomasta			204 283,94	204 283,94
Ero			0,11	0,11
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky				
Tasearvo 1.1.			78 233 428,24	78 233 428,24
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Tasearvo 31.12.			78 233 428,24	78 233 428,24
Kaupungin osuus kuntayhtymän peruspääomasta			78 206 106,06	78 209 003,05
Ero			27 322,18	24 425,19
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä				
Tasearvo 1.1.			32 335 028,43	32 335 028,43
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Tasearvo 31.12.			32 335 028,43	32 335 028,43
Kaupungin osuus kuntayhtymän peruspääomasta			28 801 902,55	28 801 902,55
Ero			3 533 125,88	3 533 125,88

**OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Ks. erillinen taulukko

SAAMISTEN ERITTELY	KAUPUNKI kuluva vuosi		KAUPUNKI edellinen vuosi	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset

Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	542 358,41	14 850 946,07	0,00
Lainasaamiset	5 240 000,00	8 180 771,53	52 421 768,57	15 644 853,41
Muut saamiset	100 000,00	0,00	100 000,00	889 886,75
Siirtosaamiset	0,00	1 076 198,30	0,00	20 571 448,07
Yhteensä	5 340 000,00	9 799 328,24	67 372 714,64	37 106 188,23
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	955 806,57	1 948 837,17	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	11 082,70	20 486,03	0,00
Siirtosaamiset	0,00	1 117 925,10	0,00	260 126,25
Yhteensä	0,00	2 084 814,37	1 969 323,20	260 126,25
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	1 063,00	2 243,80	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	368 000,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	1 063,00	370 243,80	0,00
Saamiset yhteensä	5 340 000,00	11 885 205,61	69 712 281,64	37 366 314,48
SIIRTOSAAMISET		KONSERNI		KAUPUNKI
		kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi
				edellinen vuosi
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	777 432,70	221 615,44	1 047 879,95	2 387 394,38
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	3 341 950,25	1 931 355,89	2 263 097,46	2 255 726,99
EU-tuet ja avustukset	3 743 083,87	2 998 888,73	1 349 210,74	60 799,99
Muut tulojäämät	22 927 333,72	31 870 209,12	13 154 455,50	37 321 175,79
Tulojäämät yhteensä	30 789 800,54	37 022 069,18	17 814 643,65	42 025 097,15
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	30 789 800,54	37 022 069,18	17 814 643,65	42 025 097,15
RAHOITUSARVOPAPERIT				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				
Jälleenhankintahinta			2 691 825,37	3 791 963,42
Kirjanpitoarvo 31.12.			2 686 981,24	3 781 643,41
Erotus			4 844,13	10 320,01
Joukkovelkakirjalainasaamiset				
Jälleenhankintahinta			40 161 939,64	37 674 710,42
Kirjanpitoarvo 31.12.			38 969 744,36	36 645 501,17
Erotus			1 192 195,28	1 029 209,25
Muut arvopaperit				
Jälleenhankintahinta			47 064 561,08	25 417 524,30
Kirjanpitoarvo 31.12.			43 394 909,73	23 457 081,40
Erotus			3 669 651,35	1 960 442,90
Yhteensä rahoitusarvopaperit			85 051 635,33	63 884 225,98
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY				
Peruspääoma 1.1.	609 314 217,80	609 314 217,80	609 314 217,80	609 314 217,80
Lisäykset	58,49	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	609 314 276,29	609 314 217,80	609 314 217,80	609 314 217,80
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	112 013,16	112 013,16		
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	0,00	0,00		
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	112 013,16	112 013,16		
Muut omat rahastot				
Vahinkorahasto 1.1.	9 841 967,96	9 560 967,96	9 841 967,96	9 560 967,96
Siirrot rahastoon	0,00	281 000,00	0,00	281 000,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vahinkorahasto 31.12.	9 841 967,96	9 841 967,96	9 841 967,96	9 841 967,96
Muut omat rahastot 1.1.	28 261 432,19	25 048 912,14	16 198 259,18	13 123 785,42
Vertailutiedon korjaus		884 530,79		
Siirrot rahastoon	24 994 223,85	4 800 959,30	14 116 411,31	3 627 206,52
Siirrot rahastosta	-352 783,64	-2 472 970,06	0,00	-552 732,76
Muut omat rahastot 31.12.	52 902 872,40	28 261 432,17	30 314 670,49	16 198 259,18
Muut omat rahastot yhteensä	62 744 840,36	38 103 400,13	40 156 638,45	26 040 227,14
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	531 329 886,29	553 713 923,47	511 311 171,80	554 812 840,69
Siirrot erien välillä	-3 334 321,00	-7 640 232,17	-150 723,13	430 148,52
Vertailutiedon korjaus	-794,82	-8 408 509,20		-168 205,99
Liikelaitosten tuloutukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	527 994 770,47	537 665 182,10	511 160 448,67	555 074 783,22
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-40 020 850,52	-7 686 647,40	322 338 334,42	-43 763 611,42
Vertailutiedon korjaus		1 351 351,59		
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 160 145 049,76	1 178 859 517,38	1 482 969 639,34	1 146 665 616,74
PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA				
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	100 000 000,00	50 000 000,00	100 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	183 546 333,28	137 223 693,19	83 986 653,18	187 405 360,89
Lainat julkisyhteisöiltä	45 546 236,52	17 480 368,68	817 437,28	1 256 341,77
Lainat muilta luotonantajilta	85 819 668,00	0,00	85 819 668,00	0,00



Pitkäaikaiset velat yhteensä	364 912 237,80	254 704 061,87	220 623 758,46	288 661 702,66
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>				
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraus	2 439 161,24	2 996 437,46	2 430 100,00	2 783 653,34
Takuuvaraus	238 336,41	161 433,44	238 336,41	161 433,44
Ympäristövastuut	5 212 817,00	7 227 245,74	0,00	6 520 553,74
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	14 192 245,20	8 468 231,30	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	788 733,84	571 651,10	202 586,89	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	22 871 293,69	19 424 999,04	2 871 023,30	9 465 640,52
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
	KAUPUNKI kuluva vuosi		KAUPUNKI edellinen vuosi	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	4 779 076,61	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	3 539 671,04	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	8 318 747,65	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	17 942 029,23	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	242 359,21	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	18 184 388,44	0,00	0,00
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	5 667,22	25 446,55	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	5 667,22	25 446,55	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	26 508 803,31	25 446,55	0,00
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>				
	KONSERNI		KAUPUNKI	
	kuluva vuosi	edellinen vuosi	kuluva vuosi	edellinen vuosi
Muut velat				
Liittymismaksut	103 519 730,00	100 079 518,37	38 625 218,49	75 527 087,13
Muut velat	17 044 387,39	4 218 749,65	9 985 353,98	14 900 065,34
Muut velat yhteensä	120 564 117,39	104 298 268,02	48 610 572,47	90 427 152,47
<b>SIIRTOVELAT</b>				
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja häsivukulujen jaksotukset	23 632 999,72	15 538 636,03	18 165 815,93	13 892 341,58
Lomapalkkavelka	101 324 263,07	95 660 411,04	62 019 372,00	59 985 311,69
Korkojaksotukset	3 053 673,83	3 283 032,57	2 366 881,14	2 387 291,46
Muut menojäämät	20 411 683,26	23 239 816,49	612 496,33	9 682 375,32
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	148 422 619,88	137 721 896,13	83 164 565,40	85 947 320,05
<b>HUOLLETTAVIEN VARAT</b>				
Kaupungin edunvalvojen valvottavana olevaa huollettavien omaisuutta ovat mm. kiinteistöjä, osuuksia kuolinpesistä ja yhtymistä, asunto-osakkeita, pörssi-osakkeita, sijoitus- ym. vakuuksia, pankkitalletuksia, irtainta omaisuutta, saatavia, pankki- ym. velkoja.				
Kaupungin valvottavana olevat 5 huollettavan pankkivarat			73 688,42	77 317,56
Kaupungin hoidettavana olevat 470 + 8 lapsen itsenäistymisvarat			904 903,68	785 679,60
<b>ELATUSTUEN TAKAUTUMISSAATAVA</b>				
Taseen saamiin merkitty määrä 31.12			0,00	131 684,43
<b>VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>				
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	70 382 963,24	92 682 029,81	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	98 074 468,26	152 100 235,46	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	38 549 315,85	1 370 000,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	84 306 287,80	129 956 722,63	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 455 100,00	1 455 100,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	183 835 856,06	283 512 058,09	0,00	0,00
Vakuudet				
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 205 080,13	0,00	0,00	0,00
Sitoumusten vakuudeksi annetut arvopap.	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	4 205 080,13	0,00	0,00	0,00
Vakuudet yhteensä	4 205 080,13	0,00	0,00	0,00
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	14 162 945,21	8 678 692,86	9 926 243,80	6 710 432,03
Myöhemmin maksettavat	153 678 446,93	42 944 531,88	127 279 336,12	40 296 196,32
Yhteensä	167 841 392,14	51 623 224,74	137 205 579,92	47 006 628,35
Vastuusitoumukset				
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	236 962 952,13	215 825 992,45	235 758 388,35	214 621 428,67
Jäljellä oleva pääoma	145 341 789,01	134 965 411,93	145 201 788,93	134 778 745,19
Takaukset muiden puolesta				

Alkuperäinen pääoma	33 984 282,37	36 198 329,46	33 984 282,37	36 198 329,46
Jäljellä oleva pääoma	22 211 133,03	24 543 564,12	22 211 133,03	24 546 564,12
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			884 363 523,23	831 622 445,04
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.			0,00	0,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			611 423,85	557 731,57
Muut taloudelliset vastuut				
Sopimusvastuut				
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut	20 860 554,55	0,00	17 762 003,58	0,00
Vuokravastuut	68 685 159,69	612 910,06	67 741 364,31	0,00
Keskeneräiset konsultti- ja urakkasopimukset	0,00	5 951 247,68	0,00	4 730 658,81
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	7 563 623,00	0,00	7 563 623,00	0,00
Vammais- ja asumisen vastuu	5 994 994,47	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	27 370 513,88	22 069 338,41	18 298 449,00	13 348 025,00
Perustamishankk.valtionos.palautusvastuu	25 814 764,80	22 948 667,54	25 814 764,80	22 948 667,54
Sopimusvastuut yhteensä	156 289 610,39	51 582 163,69	137 180 204,69	41 027 351,35
Sosiaalinen luototus/myönnettyjen nostamattomien lainojen määrä			31 800,00	36 900,00
Johdannaisopimukset				
Korkojohdannaiset				
Sopimusten nimellisarvo	456 159 274,78	335 359 241,00	375 495 702,00	287 132 264,00
Sopimusten käypä arvo	-66 436 254,42	-4 277 491,44	-62 282 885,88	-1 821 195,44
Valuuttajohdannaiset				
Koron ja valuutanvaihtosopimukset	6 610 850,00	7 933 021,00	6 610 850,00	7 933 021,00
	(8 528 000 USD)	(10 233 600 USD)	(8 528 000 USD)	(10 233 600 USD)
Sähköjohdannaiset				
Terminisopimukset				
Netto-osto	984 GWh	1827 GWh	0 GWh	0 GWh
Nettomyynti	0 GWh	0 GWh	0 GWh	-1174 GWh
Käypä arvo	-5 280 000,00	-10 762 000,00	0,00	-1 462 800,00
Optiosopimukset				
Asetetut optiot	351 GWh	88 GWh	0 GWh	-175 GWh
Käypä arvo	128 000,00	-28 000,00	0,00	-171 700,00
Ostetut optiot	176 GWh	88 GWh	0 GWh	175 GWh
Käypä arvo	-56 000,00	-137 000,00	0,00	245 300,00
Päästöoikeudet		KONSERNI kuluva vuosi		KONSERNI edellinen vuosi
Hallussa olevien päästöik.määrä 31.12.	18 989	tCO <sub>2</sub>	€	tCO <sub>2</sub>
Toteutuneiden päästöjen määrä	528 291			5 783
Päästöoikeuksien ostot		2 276 880		613 118
Päästöoikeuksien myynnit		919 550		2 033 107
				533 360

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## HENKILÖSTÖ 31.12.

Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	835 246 795,44	838 288 796,15	531 525 525,90	538 540 397,48
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	2 056 164,46	715 686,57	782 142,96	715 686,57
Henkilöstökulut yhteensä	837 302 959,90	839 004 482,72	532 307 668,86	539 256 084,05

## TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

## KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Tilintarkastuspalkkiot			0,00	37 636,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät			8 850,50	14 956,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen			0,00	0,00
Muut palkkiot			0,00	0,00
Palkkiot yhteensä			8 850,50	52 592,00

## BDO Auditor Oy Ab

Tilintarkastuspalkkiot			75 036,70	32 630,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät			15 132,00	2 579,50
Tarkastuslautakunnan avustaminen			0,00	0,00
Muut palkkiot			0,00	0,00
Palkkiot yhteensä			90 168,70	35 209,50

<b>Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta</b>						<b>OULUN KAUPUNKI</b>
	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonlaiset investoinnit	226 972	719 576	121 771	132 440	216 112	
Rahoitusosuudet	5 594	5 304	381	317	200 112	
Investointien omahankintamenot	221 378	714 272	121 390	132 123	016	260 236
Suunnitelmanmukaiset poistot	128 507	100 388	84 996	86 232	86 810	97 387
Ero						162 849
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>63 %</b>

Poikkeama johtuu siitä, että vuoden 2014 investointien omahankintamenoön sisältyvät yhtiöittämissiin liittyvät liiketoiminnan luovutukset. Oulun Energia liikelaitoksesta siirtyvä omaisuus arvostettiin osin käypään arvoon ja arvon nousu sisältyy osakkeiden hankintamenoön.

<b>Tytäryhteisöt, kuntayhtymät, osakkuusyhteisöt</b>	Kunnan omistus- osuus - %	Konsernin omistus- osuus - %	Konsernin osuus omasta pääomasta 1000 €	Konsernin osuus vier. pääomasta 1000 €	Konsernin osuus tilik. voitosta/tapp. 1000 €
<b><u>Kuntayhtymät:</u></b>					
Pohjois-Pohjanmaan Liitto, Oulu	46,85	46,85	455	515	47
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky, Oulu	52,79	52,79	68 267	116 081	-3 215
Oulun seudun koulutus kuntayhtymä, Oulu	78	78	52 304	47 473	785
<b><u>Tytäryhteisöt:</u></b>					
Oulun Asuntohankinta Oy, Oulu	100	100	2 824	1 508	-92
Oulun Pysäköinti Oy, Oulu	100	100	37 875	24 028	28
Maikkulan Keskus Oy, Oulu	100	100	2 550	670	0
Turveruukki Oy, Oulu	100	100	10 323	35 909	45
Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, Oulu	100	100	9 686	7 405	794
Kiinteistö Oy Huonesuon monitoimitalo, Oulu	77,7	77,7	914	206	0
Kiinteistö Oy Maikkulan Toivo, Oulu	100	100	1 466	515	0
Oulun Sähkömyynti Oy	60,4	60,4	7 737	17 732	2 665
Kiinteistö Oy Intiönparkki, Oulu	17,7	58,9	686	3	3
Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy, Oulu	100	100	30 517	88 867	441
Sivakka-yhtymä Oy, Oulu	100	100	42 839	207 218	-1 254
OuluZone kiinteistöyhtiö, Oulu	100	100	40 602	47	-17
Haukiputaan Energia Oy	100	100	0	0	95
Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli	83	83	385	744	3
Oulun Energia Urakointi Oy, Oulu	100	100	5 319	3 131	972
Oulun Kaupunginteatteri Oy, Oulu	100	100	958	1 246	150
Monetra Oy	79,76	100	661	2 465	-14
Oulun Energia Oy	100	100	517 595	256 460	-48
Oulun Ammattikorkeakoulu Oy	78	78	10 061	6 384	2 041
Kiiminkijoen Opisto Oy	100	100	0	0	-14
Asunto Oy Myllykartano	100	100	10	89	-1
Asunto Oy Myllykartano 2	100	100	1	308	-7
Asunto Oy Iiveitsi	100	100	27	257	4
Asunto Oy Yli-Iin Revonmylly	100	100	7	223	0
Haukiputaan Kehitys Oy	100	100	8 416	2 390	-11
Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo	54	54	320	6	4
Kiimingin Palvelutalo Oy	100	100	434	4	-10
Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä	100	100	20	2 959	0
Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy	100	100	3 337	42	-250
Oulun Satama Oy	100	100	28 890	17 801	118
Nallikari Seaside Oy	100	100	1 767	107	26
Oulun Jätehuolto Oy	100	100	4 505	1 705	-15
Kiinteistö Oy Nahkatehtaankatu 2 (30 %:n omistus Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:n kautta)					
<b><u>Osakkuusyhteisöt:</u></b>					
Oulu ICT Oy, Oulu	47	47	79 968	2 232	330
Oulu Innovation Oy, Oulu	41,3	41,3	39	270	6
Kiinteistö Oy Sävelparkki, Oulu	50	50	305	0	0
Oulun Keskusliikenneasemakiinteistö Oy, Oulu	31	31	517	5	37
Teknoventure Oy, Oulu	26,4	26,4	5 803	0	-240
Kiinteistö Oy Raksilan Tekojääkentän Katsomo, Oulu	40	40	175	336	7
Oulun Matkailu Oy, Oulu	30	30	24	13	0
Rehaparkki Oy	40	40	1 725	4	-50
Rovaniemen Voima Oy	23	23	230	369	0
Haukiputaan Palvelukulma Oy	48	48	552	2	-9
Kiinteistö Oy Oulunsalon Kulma	42,5	42,5	539	2	-8
Kiinteistö-Ali Oy	39	39	65	294	37
Yli-Iin Liiketalo Oy	30	30	149	0	0
Virpiniemi Sport Oy	40	40	4	2	-5
Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	20,7	20,7	448	575	0
<b><u>Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt:</u></b>					
Haukiputaan Jäähalli Oy					
<b><u>Yhdistelemättömät säätöt:</u></b>					
Oulun Musiikkijuhlasäätö, Oulu	100	100			
Oulun seudun ajorataharjoittelusäätö, Oulu	30,5	30,5			





# *Eriytetyt tilinpäätökset*



# 15 Liikelaitosten erillistilinpäätökset

## OULUN ENERGIA LIKELAITOS

### Toimintakertomus vuodelta 2014

#### Toimialan olennaiset tapahtumat

Vuoden 2014 alkupuolella sähkön spot-hinnat olivat alavireisiä johtuen pohjoismaisesta hydrologisesta tilanteesta sekä kaupan ja teollisuuden kysynnän laskusta. Hintataso pysyi yleisemminkin maltillisella tasolla: nousupaineita hillitsivät lisääntynyt uusiutuva energia ja päästöoikeuksien sekä hiilen laskeva hintatrendi. Myös liuskekaasun tarjonnan lisäys yhdessä heikon talouskehityksen ja Venäjän pakotteiden tuoman epävarmuuden kanssa vaikuttivat markkinaodotuksiin laskevasti.

Vuosi 2014 oli toinen perättäinen vuosi, jolloin Oulun alueen lämmitystarve oli n. 12,5 % pitkän aikavälin keskiarvoa alempi. Tällä oli suora vaikutus kaukolämmön kysyntään tilikaudella.

Suomen hallitus päätti kesäkuussa, ettei ns. windfall-veroa eli ennen vuotta 2004 rakennetuille ydin- ja vesi-, ja tuulivoimalaitoksille kohdistuvaa voimalaitosveroa oteta käyttöön. Päätös oli tervetullut, sillä vero olisi kohdistunut myös Oulun Energiaan Merikosken voimalaitoksen ja eräiden tuotantoyhtiöosuuksien osalta.

Turpeen haittavero on päätetty laskea tasosta 4,9 €/MWh tasoon 3,4 €/MWh vuodelle 2015. Turpeen luvitustilanne on edelleen heikko, mikä heikentää turpeen tarjontaa ja vaikuttaa siten turpeen kilpailukykyyn yhdessä voimassa olevan turpeen verokohtelun kanssa. Lähienergian käyttöön perustuvan strategian osalta haasteita aiheuttaa lisäksi Työ- ja elinkeinoministeriön hanke metsähakkeen tuotantotukea koskevasta lakiesityksestä. Toteutuessaan lakiesitys aiheuttaisi mitätävää epävarmuutta niin energiapuumarkkinoille kuin koko puunhankintaan.

Tilikauden aikana Oulun Energia osti yhdessä Oulun Seudun Sähkön, Pori Energia Oy:n, Vantaan Energia Oy:n ja Turku Energia Oy:n kanssa Statkraft Suomi Oy:n koko osakekannan. Kun huomioidaan vuonna 2013 toteutunut Pato Osakeyhtiön hankinta, Oulun Energia lähes kaksinkertaisti vesivoimatuotantonsa kahdentoi-  
kuukauden aikana.

Oulun Energian strategian mukaisesti uusia liiketoimintamahdollisuuksia on etsitty myös hajautetusta, vähähiilisestä energiantuotannosta. Tilikauden aikana toteutettiin pilottihankkeena suuri maalämpökeskus sekä lanseerattiin FarmiVirta-tuote, jossa Oulun Energian tytäryhtiö Oulun Sähkönmyynti Oy toimii operaattorina yhdistäen pientuottajan ja asiakkaan. FarmiVirta palkittiin Vuoden ilmastoteko – palkinnolla. Valinnan tehnyt foorumi piti konseptia lähienergian puolesta tehtävänä pioneerityönä, joka edustaa uudenlaista tulevaisuutta sekä kuluttajien osallistumisen ja valinnan vapautta.

Vuoden 2010 lopussa aloitettu systemaattinen työturvallisuuden kehittämistyö johti Oulun Energiassa historiallisesti ensimmäisen kerran tilanteeseen, jolloin vuoden aikana ei tapahtunut yhtään poissaoloon johtanut tapaturmaa.

Toppila 2 –yksikön osalta havaittiin kesän tarkastusvisiossa turbiinivaurio, jonka takia sähköntuotanto generaattoriyksiköllä oli keskeytyksessä koko jälkimmäisen puolivuotiskauden 2014 ajan. Turbiinivaurio aiheutti merkittävät tuotantotappiot korjauskustannusten lisäksi.

Oulun Energia vietti 8.12.2014 125-vuotisjuhlaa. Juhlavuoden puitteissa pidettiin useita valoon liittyviä tapahtumia, sekä toteutettiin järjestetyssä valotaideteoskilpailussa valitut pysyvät valoteokset Kasarmintien konttorirakennuksen seinään sekä Merikosken lamellipadon rakenteisiin.

Tilikausi oli Oulun Energia-liikelaitoksen viimeinen. Tilikauden lopussa liikelaitoksen omaisuus maapohjia ja kasarmintie 6:ssa sijaitsevaa konttorirakennusta lukuun ottamatta siirrettiin apporttisijoituksena ja liiketoimintakaupalla Oulun Energia Oy:lle, jonka puitteissa liiketoiminta jatkuu. Taustalla on kuntalain 2 a§, jonka mukaan kunnan tulee antaa toiminta osakeyhtiön hoidettavaksi, mikäli se tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla.



**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Oulun Energia-konsernin s ynergiaetujen hyödyntäminen	Organisaatiomuutos saatetaan loppuun vuoden 2014 aikana.	Taloudellinen tulos	Organisaatiomuutosta on toteutettu suunnitelman mukaisesti.
Omaisuu den arvon kasvattaminen ja toiminnan kannattavuuden kehittäminen	Oulun Energia toteuttaa toiminnan kannattavuutta ja tuloutuskykyä tukevia järjestelyitä mahdollisuuksien mukaan.	Toiminnan kannattavuus, toteutetut hankkeet	Oulun Energia, Oy Turku Energia, Vantaan Energia Oy, Pori Energia Oy ja Oulun Seudun Sähkö ovat 26.6.2014 tehdyllä kaupalla hankkineet Statkraft Suomi Oy:n koko osakekannan.
Yhtiöittämisvalmisteluiden toteuttaminen	Yhtiöittäminen on asianmukaisesti valmisteltu ja totetetaan vuoden 2014 lopussa, ellei liiketaloudellisia perusteita aiempaan yhtiöittämiseen ole.	Toiminta käynnistyy edellytetyssä aikataulussa.	Yhtiöittäminen toteutettiin aikataulussa ja Oulun kaupunginvaltuuston kokouksessaan 16.6.2014 (§54) hyväksymien linjausten mukaisesti.
Uudet liiketoiminnot-liiketoiminta-alueen käynnistäminen	Liiketoiminta-alue organisoidaan ja toiminta on laajamittaisesti käynnissä vuoden 2014 aikana.	Toiminta strategian mukaisella tasolla.	Uudet liiketoiminnot on järjestetty osaksi Energiapalvelut-liiketoiminta- aluetta. Toiminnan laajuus täyttää sille asetetut tavoitteet.

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA -muutok- set	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelyijäämä, 1000€	18 854	-	18 854	16 687	-	89%
Tuloutus omistajalle, 1000€	20 975	-	20 975	20 975	0	100%
Liikelaitokselle annetut lainat, 1000€	30 000	20 000	50 000	24 000	-26 000	48%
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	32 008	20 000	52 008	556 426*	504 418	1070%

\*sisältää Oulun Energia Oy:n osakkeet 516 136 t€.

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Alla oleva vertailu on tehty Oulun Energia liikelaitoksen johtokunnan (ENERJHTK 26.11.2014 § 75) hyväksymään talousarvioon 2014 nähden, jossa on huomioitu muun muassa yhtiöittämisen vaikutukset talousarvioon. Talousarviomuutosta ei kuitenkaan ehditty käyttämään vuoden 2014 aikana Oulun kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston päätöksenteossa, joten virallinen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma poikkeaa talousarviovertailussa alla olevien talousarvio 2014 tietojen osalta.

Oulun Energia liikelaitoksen liikevaihto tilikaudella 2014 oli 176,1 (ta 177,9, ed.v. 183,0) M€. Liikevaihto jakautuu pääasiassa sähkön myyntituottoihin, 48 (52) prosenttia liikevaihdosta, sekä lämmön myyntituottoihin, 42 (39) prosenttia liikevaihdosta. Liikelaitos päivitti talousarviotaan tilikauden aikana (vrt. ENERJHTK 26.11.2014 talousarvioon), ja päivitettyyn talousarvioon nähden liikevaihto alittui n. 1,8 M€. Ero johtuu

pääasiassa kaukolämmön kysynnästä, jonka osalta talousarviota päivitettäessä vuoden lopun kysyntää enustettiin pitkän aikavälin keskiarvoa käyttäen toteutuneen lämmitystarpeen jäädessä marraskuun osalta n. 10 % ja joulukuun osalta n. 16 % tästä.

Oulun Energia liikelaitoksessa materiaali- ja palvelukustannukset olivat ajanjaksolla 1.1. – 31.12.2014 yhteensä 125,1 (ta 130,6, ed.v. 131,9) M€. Vertailuvuoteen nähden kulut supistuivat lähinnä polttoainekustannusten osalta, joka on seurausta Toppila II-yksikön turpiinivauriosta ja siitä seuranneesta tuotannon pysähtymisestä. Toisaalta lämpöä hankittiin edellistä vuotta enemmän, kun omaa tuotantoa korvattiin ostoin.

Vertailuvuoteen nähden liiketoiminnan muut kulut kasvoivat n. 1,0 M€. Keskeisimpiä muutoksia vertailuvuoteen ovat kasvaneet jäteverokustannukset (+0,6 M€) sekä Laanilan Ekovoimalaitoksen leasing-järjestelyn aiheuttamat kustannukset (+0,3 M€).

Oulun Energia liikelaitoksen liikevaihtoa oli tilikaudelta 16,7 (ta 13,0, ed.v. 21,5) M€. Oulun Energia liikelaitoksen

rahoitustuotot ja –kulut yhteensä olivat -18,9 (-18,5) M€. Rahoituskulujen suurin erä, 21,0 M€ muodostui kaupungille maksettavasta sijoitetun pääoman korvauksesta. Tulos ennen satunnaisia tuottoja ja –kuluja oli -2,2 (ta -5,9, ed.v. 3,1) M€.

Kuntalain 2 a § mukaisen yhtiöittämisvelvollisuuden edellyttämällä tavalla Oulun Energia-liikelaitoksen toiminta yhtiöitettiin 31.12.2014 mennessä siirtämällä liikelaitoksen taseessa oleva omaisuus maapohjia ja Oulun kasarmintie 6:ssa sijaitsevaa konttorirakennusta lukuun ottamatta Oulun Energia Oy:lle apporttimenetelyllä sekä kaukolämpöverkon käsittävällä liiketoimintakaupalla. Järjestelyn seurauksena Oulun Energia-liikelaitoksen tuloslaskelmaan kirjautui omaisuuden käypään arvoon arvostamisesta aiheutuva satunnainen tuotto, 341,4 M€. Tilikauden ylijäämä oli siten 339,2 (ta 281,6, ed.v. 3,1) M€.

Oulun Energia liikelaitoksen taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 712,8 (417,2) M€. Edellä kuvatussa

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	161	11	0	172		8 070 000
31.12.2014	164	10	0	174		8 003 000
Muutos	3	-1	0	+2		- 67 000

Oulun Energia –liikelaitoksen toiminta sen viimeisenä toimintavuotenaan vastasi henkilöstösuunnitelmassa asetettuja suuntaviivoja. Yhtiöittämiseen valmistava organisaatiouudistus toi tullessaan uusia tuulia, mm. henkilöstön siirtoja liikelaitoksen ja tytäryhtiöiden välillä.

**Investoinnit**

1 000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Perusparantaminen	10 341	20 170	16 399
Laajennusinvestoinnit	17 771	4 000	15 100
Uusinvestoinnit	5 902	27 838	8 790
Oulun Energia Oy osakkeet	0	0	516 136
Yhteensä	34 014	52 008	556 426
Tulot	0	0	666 673
Netto	-34 014	-52 008	110 247

Kun yhtiöittämisjärjestelyä ei huomioida, investoinnit alittivat talousarvion (ENERJHTK 26.11.2014 § 75) n.

yhtiöittämisjärjestelyssä siirtyvä omaisuus (sisältyy taseessa lainasaamisiin ja osakkeisiin) arvostettiin käypään arvoonsa. Hankintamenon ja käyvän arvon erotus on esitetty tuloslaskelmassa satunnaisina tuottoina.

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014 (*)	TP 2014
Toiminnan laajuus			
• Liikevaihto	183 028	203 848	<b>176 066</b>
• Investoinnit	34 014	52 008	<b>556 426</b>
Kannattavuus			
• liikeylijäämä	21 527	18 854	<b>16 687</b>
• sij.pääoman tuotto, %	7,3	5,0	<b>4,0</b>

\* Valtuuston asettamat tavoitteet, valtuuston päättämät talousarviomuutokset huomioitu

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Oulun Energia liikelaitoksen tilinpäätös 2014 osoittaa ylijäämää 339 232 535,28 euroa. Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään edellisten tilikausien ylijäämä-tilille.

Avavistuksenomainen henkilöstömäärän kasvu muodostuikin lähinnä konsernin sisäisistä siirroista, vaikka myös korvaavia rekrytointeja lähinnä eläköitymisten vuoksi sijoittui tarkasteltavalle toimintajaksolle

11,7 M€. Keskeisimmät alitukset kohdistuvat budjetoi-tuihin osakuushankintoihin (n. 8,9 M€) ja kaukolämpö-verkon laajennustöihin (n. 3,4 M€). Rovaniemen Voima Oy:n Mustikkamaa-hankeeseen osakeanteihin budje-toitu 4,0 M€ ei toteutunut. Toisaalta Toppila II-yksikön turpiinivaurio johti siihen, että voimalaitosinvestoinnit ylittivät budjetin n. 1 M€ kokonaisuutena ja Toppila II-yksikön osalta n. 7,2 M€.

Investointituloksi kirjattu 667 M€ on yhtiöittämisestä johtuva pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitulo, joka on omaisuuden hallinnan siirtoon liittyvä kir-janpidollinen erä.

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN ENERGIA LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>176 066 033,80</b>	<b>203 848 000,00</b>	86 %	<b>183 028 043,97</b>
VALMIIDEN JA KESKENERÄISTEN TUOTT.				
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 274,58	16 000,00	8 %	3 826,38
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	3 415 852,05	3 143 000,00	109 %	5 986 817,17
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-109 059 230,76	-133 536 000,00	82 %	-115 748 406,77
VARASTOJEN LISÄYS (+) TAI VÄHENNYS (-)	518 895,70	0,00		-31 854,70
PALVELUJEN OSTOT	-16 513 754,20	-12 310 000,00	134 %	-16 090 814,74
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-8 002 963,87	-8 332 000,00	96 %	-8 069 859,82
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-2 351 988,95	-2 324 000,00	101 %	-2 355 520,01
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-455 033,17	-628 000,00	72 %	-443 232,06
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-16 332 508,14	-17 245 000,00	95 %	-15 112 825,58
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-10 599 535,98	-13 778 000,00	77 %	-9 639 198,29
<b>LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJJÄÄMÄ)</b>	<b>16 687 041,06</b>	<b>18 854 000,00</b>	89 %	<b>21 526 975,55</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	3 408 165,63	3 376 000,00	101 %	3 518 177,73
MUUT RAHOITUSTUOTOT	469 904,12			261 542,58
KAUPUNGILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-1 803 642,86	-1 255 000,00	144 %	-1 268 488,22
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-20 975 381,00	-20 975 000,00	100 %	-20 975 381,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-11 410,19			-10 253,16
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-2 225 323,24</b>	<b>0,00</b>		<b>3 052 573,48</b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
SATUNNAISET TUOTOT	341 457 858,52	0,00		0,00
SATUNNAISET KULUT	0,00	0,00		0,00
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>339 232 535,28</b>	<b>0,00</b>		<b>3 052 573,48</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>339 232 535,28</b>	<b>0,00</b>		<b>3 052 573,48</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		3,8		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		3,8		
Voitto, %		192,7		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN ENERGIA LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio			31.12.2013
	31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKELYIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	16 687 041,06	18 854 000,00	89 %	21 526 975,55
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	16 342 700,12	17 245 000,00	95 %	15 112 825,58
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-18 912 364,30	-18 854 000,00	100 %	-18 474 402,07
SATUNNAISET ERÄT	341 457 858,52	0,00		0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-341 467 625,62	-10 000,00		-196 609,67
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-556 425 510,45	-52 008 000,00	1070 %	-34 013 818,40
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	666 673 574,38			0,00
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>124 355 673,71</b>	<b>-34 773 000,00</b>	<b>-358 %</b>	<b>-16 045 029,01</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET MUILLE (-)	-188 918 959,41	0,00		0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET MUILTA (+)	174 496,60	0,00		0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS KAUPUNGILTA	24 000 000,00	50 000 000,00	48 %	25 000 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS KAUPUNGILTA	-9 150 419,88	-7 950 000,00	115 %	-5 668 261,41
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	5 932 333,97	0,00		31 854,70
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	5 542 569,32	0,00		-3 696 622,39
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	96 013 562,18	1 704 000,00	5635 %	9 225 679,45
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	-3 285 365,53	1 500 000,00		-494 092,39
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-57 537 698,18			-9 646 019,45
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-127 229 480,93	45 254 000,00	-281 %	14 752 538,51
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-2 873 807,22</b>	<b>10 481 000,00</b>	<b>-27 %</b>	<b>-1 292 490,50</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	0,00	10 960 000,00		2 873 807,22
RAHAVARAT 01.01.	2 873 807,22	479 000,00	600 %	4 166 297,72
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 873 807,22	10 481 000,00	-27 %	-1 292 490,50

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulorahoitus, %	2,5
Pääomamenojen tulorahoitus, %	1,9
Lainanhoitokate	1,5
Kassan riittävyys, pv	0
Quick ratio	0,0
Current ratio	0,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	96555008,5

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	Talousarvio			31.12.2013
	31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	0,00	0,00	0 %	0,00
Yhdystili 01.01.	0,00	0,00	0 %	0,00
Yhdystilin muutos	0,00	0,00	0 %	0,00

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN ENERGIA LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	<u>0,00</u>	<u>1 735 667,48</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	<u>743,39</u>	<u>743,39</u>
RAKENNUKSET	<u>3 054 754,58</u>	<u>33 846 539,13</u>
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	<u>0,00</u>	<u>163 629 653,34</u>
KONEET JA KALUSTO	<u>0,00</u>	<u>581 122,25</u>
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	<u>0,00</u>	<u>20 677 084,41</u>
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	<u>520 806 184,23</u>	<u>88 518 263,97</u>
MUUT LAINASAAMISET	<u>188 918 959,41</u>	<u>0,00</u>
MUUT SAAMISET	<u>0,00</u>	<u>175 496,60</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	<u>0,00</u>	<u>5 932 333,97</u>
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LAINASAAMISET		<u>52 405 868,57</u>
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	<u>0,00</u>	<u>16 474 550,96</u>
LAINASAAMISET		<u>7 356 621,76</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>0,00</u>	<u>25 319 090,21</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	<u>0,00</u>	<u>2 873 807,22</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>712 780 641,61</u></b>	<b><u>419 526 843,26</u></b>

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	60 442 132,29	60 442 132,29
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	191 528 769,21	188 476 195,73
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>339 232 535,28</u>	<u>3 052 573,48</u>

## PAKOLLISET VARAUKSET

ELÄKEVARAUKSET	<u>37 200,00</u>	<u>42 453,34</u>
----------------	------------------	------------------

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	<u>110 502 781,30</u>	<u>98 053 201,24</u>
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	<u>0,00</u>	<u>41 970 414,82</u>

## LYHYTAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	<u>10 850 419,94</u>	<u>8 450 419,88</u>
OSTOVELAT	<u>0,00</u>	<u>9 223 492,58</u>
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	<u>0,00</u>	<u>1 021 729,27</u>
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	<u>0,00</u>	<u>4 068 627,37</u>
SIIRTOVELAT	<u>186 803,59</u>	<u>4 725 603,26</u>

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b><u>712 780 641,61</u></b>	<b><u>419 526 843,26</u></b>
------------------------------	------------------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	82,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	530 761
Lainakanta 31.12., 1000€	121 353
Lainasaamiset 31.12., 1000€	188 919

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**  
**OULUN ENERGIA LIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Satunnaiset tuotot	341 457 858,52
--------------------	----------------

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Ks. Oulun kaupungin liitetiedot

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

## PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Eläkevastuu 1.1	42 453,34	41 374,27
Lisäykset tilikaudella		1 079,07
Vähennykset tilikaudella	5 253,34	
Eläkevastuu 31.12.	0,00	0,00
	37 200,00	42 453,34

## PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

Muut toimintatuotot			
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			
Rakennusten myyntivoitot			
Muut myyntivoitot		341 462 372,28	
Myyntivoitot yhteensä	0,00	0,00	341 462 372,28
			0,00

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## PYSYVÄT VASTAAVAT

## Erittely olennaisista lisäpoistoista

Muut pitkävaikutteiset menot			
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 735 667,48	897 399,35	
Lisäykset tilikauden aikana	89 881,44	1 089 029,53	
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana	-1 546 421,75		
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto	-279 127,17	-250 761,40	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	1 735 667,48
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00
			1 735 667,48

## Erittely olennaisista lisäpoistoista

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	743,39	743,39	
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä			
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	743,39
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	743,39

## Rakennukset

Poistamaton hankintameno 1.1.	33 846 539,13	33 996 210,67	
Lisäykset tilikauden aikana	378 344,96		
Rahoitusosuudet tilikaudella		-660 000,00	
Vähennykset tilikauden aikana	-28 873 370,85	-1 457 010,04	
Siirrot erien välillä		4 064 413,17	
Tilikauden poisto	-2 296 758,66	-2 097 074,67	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	3 054 754,58
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	3 054 754,58
			33 846 539,13

## Erittely olennaisista lisäpoistoista

## Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	163 629 653,34	150 330 559,40	
Lisäykset tilikauden aikana	3 394 162,47	4 768 668,87	
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana	-168 423 934,22		
Siirrot erien välillä	15 007 172,76	21 141 098,25	
Tilikauden poisto	-13 607 054,35	-12 610 673,18	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	163 629 653,34
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00
			163 629 653,34

## Erittely olennaisista lisäpoistoista

Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.			581 122,25	617 139,68
Lisäykset tilikauden aikana			215 130,75	118 298,90
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana			-646 685,04	
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto			-149 567,96	-154 316,33
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	581 122,25
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	581 122,25
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				
Poistamaton hankintameno 1.1.			20 677 084,41	33 499 102,92
Lisäykset tilikauden aikana			21 111 341,38	11 453 492,91
Rahoitusosuudet tilikaudella				930 000,00
Vähennykset tilikauden aikana			-26 781 253,03	
Siirrot erien välillä			-15 007 172,76	-25 205 511,42
Tilikauden poisto				
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	20 677 084,41
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	20 677 084,41
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			218 735 142,52	218 443 756,06
Lisäykset tilikauden aikana			25 098 979,56	16 340 460,68
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00	270 000,00
Vähennykset tilikauden aikana			-224 725 243,14	-1 457 010,04
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Tilikauden poisto			-16 053 380,97	-14 862 064,18
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	3 055 497,97	218 735 142,52
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	3 055 497,97	218 735 142,52
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet				
Osakkeet konserniyhtiöt				
Hankintameno 1.1.			40 443 996,38	40 443 996,38
Lisäykset			520 806 184,23	
Vähennykset			-40 443 996,38	
Siirrot erien välillä				
Hankintameno 31.12.			520 806 184,23	40 443 996,38
Arvonlennukset			0,00	0,00
Arvonkorotukset			0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.			520 806 184,23	40 443 996,38
Muut osakkeet ja osuudet				
Hankintameno 1.1.			48 074 267,59	30 302 929,36
Lisäykset			1 173 433,72	17 771 338,23
Vähennykset			-49 247 701,31	
Siirrot erien välillä				
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	48 074 267,59
Arvonlennukset				
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	48 074 267,59
Osakkeet ja osuudet yhteensä				
Hankintameno 1.1.			88 518 263,97	70 746 925,74
Lisäykset			521 979 617,95	17 771 338,23
Vähennykset			-89 691 697,69	0,00
Siirrot erien välillä			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	520 806 184,23	88 518 263,97
Muut lainasaamiset				
Hankintameno 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset			188 918 959,41	0,00
Hankintameno 31.12.			188 918 959,41	0,00
Saamiset muut yhteisöt				
Hankintameno 1.1.			175 496,60	174 316,60
Lisäykset				1 180,00
Vähennykset			-175 496,60	
Siirrot erien välillä				
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	175 496,60
Arvonlennukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	175 496,60
Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä				
Hankintameno 1.1.			175 496,60	174 316,60
Lisäykset			0,00	1 180,00
Vähennykset			-175 496,60	0,00
Siirrot erien välillä				
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	175 496,60



## OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

SAAMISTEN ERITTELY	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				14 460 127,22
Lainasaamiset			52 037 868,57	7 356 621,76
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	52 037 868,57	21 816 748,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset				963 924,56
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	963 924,56
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				80 483,73
Lainasaamiset			368 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	368 000,00	80 483,73
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	52 405 868,57	22 861 157,27
<b>SIIRTOSAAMISET</b>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				2 196 202,51
Kelan korvaus työterveydenhuollosta				
EU-tuet ja avustukset				
Muut tulojäämät				23 122 887,70
Tulojäämät yhteensä	0,00	0,00	0,00	25 319 090,21
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	25 319 090,21
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>				
Peruspääoma 1.1.			60 442 132,29	60 442 132,29
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	0,00	0,00	60 442 132,29	60 442 132,29
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.			188 476 195,73	175 608 668,51
Siirto vahinkorahastoon			3 052 573,48	12 867 527,22
Edellisen tilikauden virheen oikaisu			0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	0,00	0,00	191 528 769,21	188 476 195,73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,00	0,00	339 232 535,28	3 052 573,48
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>			591 203 436,78	251 970 901,50

## PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Lainat julkisyhteisöiltä			33 780 002,00	30 853 335,00
Lainat muilta luotonantajilta				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat			0,00	
Siirtovelat				
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0,00	0,00	33 780 002,00	30 853 335,00

## JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

VIERAS PÄÄOMA	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				1 879 654,61
Ostovelat			1 407 421,43	
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	0,00	1 407 421,43	1 879 654,61
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00		0,00	-12 379,37
Muut velat		0,00	151 624,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	151 624,00	-12 379,37
Vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00	1 559 045,43	1 867 275,24

## MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

Muut velat				
Liittymismaksut				41 970 414,82
Muut velat				
Muut velat yhteensä	0,00	0,00	0,00	41 970 414,82

## SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösvukulujen jaksotukset				2 079 550,61
Korkojaksotukset			186 806,59	240 653,43
Muut menojäämät				2 646 126,60
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00	186 806,59	4 966 330,64

## VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Annetut vakuudet			1 240 000,00	3 840 000,00
Muu toiminta				928 000,00
Leasingvastuiden yhteismäärä (sis. alv:n)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	0,00		2 611 114,67
Myöhemmin maksettavat	0,00	0,00		26 864 279,73
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	29 475 394,40

## Päästöoikeudet

xxxx :n päästöoikeudet

Hallussa olevien päästöoik. määrä 31.12.

Toteutuneiden päästöjen määrä

Päästöoikeuksien ostot

Päästöoikeuksien myynnit

31.12.2014

31.12.2013

## VASTUUT JOHDANNAISSOPIMUKSISTA

<u>Sähköjohdannaiset</u>	GWh	käypä nettoarvo €	GWh	käypä nettoarvo €
Nettomyynti			1 200	3 866 000
<u>Hilijohdannaiset</u>	tn	käypä nettoarvo €	tn	käypä nettoarvo €
Netto-osto			-19 000	-200 000
<u>Valuuttajohdannaiset USD</u>	nimellismäärä USD	käypä nettoarvo €	nimellismäärä USD	käypä nettoarvo €
Netto-osto			4 950 000	-130 000

Valuutta- ja hilijohdannaisilla on suojattu dollarimääräisiä hiilihankintoja.

<u>Optiosopimukset (sähkö)</u>	GWh	käypä nettoarvo €	GWh	käypä nettoarvo €
Asetetut optiot			-175	-171 700
Ostetut optiot			175	245 300
<u>Optiosopimukset (korko)</u>		käypä nettoarvo €		käypä nettoarvo €
Asetetut optiot				-2 923 000
Ostetut optiot				476 000,00

<b>Päästöoikeudet</b>	tCO <sub>2</sub>	käypä nettoarvo €	tCO <sub>2</sub>	käypä nettoarvo €
Terminisopimukset				
Netto-osto	312 000	416 820	235 000	35 000

## PÄÄSTÖOIKEUDET

2014

2014

tCO<sub>2</sub>

1 000 €

Vastikkeetta saadut päästöoikeudet v. 2014	261 497			
Toteutuneet CO <sub>2</sub> -päästöt v. 2014	528 291			
Hankitut ja myydyt päästöoik. v. 2013 (netto)	280 000		1 357	
Myydyt päästöoikeudet	-153 000		-920	
Ostetut päästöoikeudet	433 000		2 277	
Ylijäämä päästöoikeuskauppojen jälkeen 31.12.2014	13 206			
Kumulatiivinen ylijäämä vuosilta 2008-2014	1) 18 989			
Ylijäämän käypä arvo 31.12.2014			137	

1) Päästöoikeudet ovat siirrettävissä v. 2008-2020 välillä.

## AKTIVOIDUT KORKOMENOT VUOSI 2014

Aktivoitu tilikaudella		
Aktivoituja korkomenoja poistamatta		1 171 484,02

Aktivoidut korkomenot ovat rakennusaikaisia korkomenoja ja ne sisältyvät taseen rakennusten hankintamenuon.

Aktivoidut korkomenot poistetaan rakennusten poistosuunnitelman mukaisesti.

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

HENKILÖSTÖ 31.12.

Toimihenkilöitä	88	82
Tuntipalkkaisia	86	89
Yhteensä	174	171

HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut yhteensä	11 119 154,86	11 104 954,56
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-309 168,87	-236 342,67
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 809 985,99	10 868 611,89

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta: Oulun Energia liikelaitos**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	34 014	40 249	23 835			
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	34 014	40 249	23 835	0	0	19 620
Suunnitelmanmukaiset poistot	15 113	16 333	16 600			9 609
Ero						10 010
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>51 %</b>

Keskimääräisten investointi- ja poistotason erotus johtuu siitä, investointitaso on tarkastelukaudella olennaisesti aiempia vuosia korkeampi. Investointitason suuruuteen vaikuttaa liiketoiminnan kasvu, voimalaitoksissa tehonnosto ja hyötyasteen parantuminen sekä ennakoivasti valmistautuminen kiristyviin ympäristösäädöksiin ja päästökaupan tuomaan lisävelvoitteeseen. Myös kirjanpitoarvo suhteessa teknistaloudelliseen tuottoarvoon (TNA) on alhainen, investointitaso seuraa TNA:n vaatimaa tasoa.

## OULUN VESI LIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Oulun Vesi on saavuttanut vuodelle 2014 asetetut sitovat taloudelliset tavoitteet hyvin ja pääosin myös kaikki toiminnalliset tavoitteet. Liikevaihto toteutui 1,9 milj. € budjetoitua paremmin.

Myydyn talousveden määrä (10,8 milj. m<sup>3</sup>) nousi edellisvuodesta 0,2 milj. m<sup>3</sup>, mikä johtui lähinnä Pikkaran vesiosuuskunnalle myydystä vedestä. Verkostoon pumpatun veden määrä puolestaan väheni 0,1 milj. m<sup>3</sup> vuotovesimäärien selvän vähenemisen ansiosta. Mittaamattoman yleisen kulutuksen osuus, joka sisältää vuotovedet oli 12 %. Veden ominaiskulutus on yhä laskenut (176 l/as/vrk) ja asutuksen osuus mitatusta kulutuksesta on 72 %.

Vedenpuhdistuksessa on saavutettu talousveden laatuvaatimukset ja omat laatutavoitteet hyvin koko vuoden ajan. Ylikiimingin Soidinharjun vedenottamo otettiin käyttöön ja Kiimingissä Teeriselän pohjavedenotantomolla on uusittu siiviläputkikaivoja. Pyryväisharjun vedenotantomolla havaittiin toukokuussa otetussa näytteessä öljy-yhdisteitä ja ottamo suljettiin tutkimusten ajaksi. Vanhat tarkkailuputket uusittiin ja öljy-yhdisteitä ei enää löytynyt ja ottamo voitiin ottaa uudelleen käyttöön. Häiriötilanteista ei ole aiheutunut vedenjalkeluun katkoksia.

Vesijohtovuotoja oli vuoden aikana ennätyksellisen vähän ja jakeluvarmuus on säilynyt siten edellisvuosien tapaan erittäin hyvällä tasolla. Vakavia vesijohtovuotojen tai viemäritulvien aiheuttamia vahinkoja ei ole sattunut.

Päätös vedenhankinnan varmistamisen ratkaisusta siirtyi. Vedenhankinnan vaihtoehtoselvitysten pohjalta käynnistettiin vuoden 2014 alussa Oulun yliopiston toimesta vaihtoehtojen monitavoitearviointi, joka koski keskeiset päättäjryhmät mukaan aktiiviseen keskusteluun. Vedenhankinnan strategisia linjauksia käsiteltiin seminaareissa ja työryhmissä. Vaihtoehtoselvityksen ja monitavoitearvioinnin pohjalta tehtyä hankesitystä käsiteltiin syksyllä liikelaitoksen johtokunnassa, kaupunginhallituksessa ja –valtuustossa. Päätöksessään (13.10.2014 § 390) kaupunginhallitus päätti teettää vaihtoehtoista vielä tarkempia selvityksiä vesimääristä ja –laadusta sekä yksityiskohtaiset tarkennetut laskelmat kustannuksista. Lopullinen päätös tehtäisiin näiden selvitysten jälkeen vuoden 2016 loppuun mennessä.

Ely-keskus kiirehti kuitenkin joulukuussa kaupungin päätöksentekoa kehotuskirjeellään ja katsoi, että päätöksenteon edellytykset ovat olemassa ja

monitavoitearvioinnissa mukana olleista vaihtoehtoista on tehty riittävät selvitykset vesimääristä ja –laadusta. Päätös valittavasta vaihtoehdosta siirtyi kevääseen 2015.

Oulun Vesi on vastannut vesihuoltopalveluista koko Oulun alueella vuodesta 2013 kuntaliitoksessa toteutetun vesihuoltolaitoksien yhdistymisen myötä. Organisaatiota uudistettiin ja toteutettiin henkilöstön siirtoja ja tulosyksiköissä toimintoja yhtenäistettiin toimintavarmuuden parantamiseksi. Omistajapoliittisten linjausten mukaisesti vesihuoltoverkostojen ylläpito keskitetään v. 2015 alussa Oulun Veteen. Teknisestä liikelaitoksesta siirtyvän 17 henkilön sekä kaluston ja toimipisteiden järjestelyjä on valmisteltu.

Taskilan jätevedenpuhdistamon lupaehtoja biologisen hapenkulutuksen, fosforin ja typen osalta ei saavutettu alkuvuoden aikana. Taskilan puhdistamolla toteutetun saneerauksen johdosta oli suuri osa alkupään prosessivaiheista sekä loppupään jälkisuodatusyksikkö pois käytöstä osin koko alkuvuoden ajan. Koska saneeraustyö koski laajasti puhdistusprosessin vaiheita, ovat muutostyöt vääjäämättä heikentäneet puhdistustulosta. Saneeraustyötä ei voitu vaiheistaa siten, ettei käytössä olevaa prosessia olisi häiritetty. Taskilan puhdistamon saneeraus- ja laajennustyössä toteutettiin myös tasausallasjärjestelyjä sekä jäteveden lämpöenergiaa hyödyntävä lämmön talteenottoyksikkö.

Saneeraustyöt valmistuivat alkuperäisen aikataulun mukaisesti syyskuussa 2014. Jätevedenpuhdistuksessa on saneerauksesta johtuen käytetty normaalia enemmän saostuskemikaaleja, jotta kiintoaine on saatu laskeutumaan selkeytysaltaissa.

Lietteen käsittely Kemicond-menetelmällä on toiminut suunnitellusti ja noin kaksi kolmasosaa hygienisoidusta ja käsitellystä lietteestä on mennyt peltokäyttöön. Vasikkasuo kompostointialueelle myönnettiin urakoisjalle ympäristölupa määräaikaisena vuoteen 2017 mikä edellyttää selvittämään vaihtoehtoisia lietteen jatkokäsittelymenetelmiä. Mereen johdettava jätevesi on desinfioitu permuurahaishapolla hyvin tuloksin tänäkin vuonna touko- elokuun välisen ajan.

Asiakastietojärjestelmän ja valvomojärjestelmän muutos- ja kehitystyöt jatkuivat ja työ etenee vaiheittain vielä vuosia. Asiakastietojärjestelmät yhdistettiin ja tietokannat konvertoitiin. Vuoden aikana liitettiin pääosa verkostojen kenttäkohteista uuteen valvomojärjestelmään.

Vesihuoltolain uudistus tuli pitkän valmistelun jälkeen voimaan syyskuulla 2014. Merkittävimmin lakimuutos vaikuttaa vesilaitoksen ja peruskunnan välisiin hulevesivastuisiin. Lisäksi vakiohyvitysten maksu kuluttajille tuli käyttöön pidempien vesikatkojen tilanteessa.

Vuoden aikana vesihuoltoverkostoja rakennettiin tai saneerattiin kaava-alueille yhteensä 45 km. Verkostosaneerauksia ja isojen runkoviemäreiden saneerauksia tehtiin aiempia vuosia enemmän.

Oulun kaupungin vesihuollon kehittämissuunnitelman päivitys ja toiminta-alueiden määrittely on valmistumassa ja ne tulevat v. 2015 alussa nähtävillä.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

#### LAADUKKAAT JA VAIKUTTAVAT PALVELUT

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Asiakastyytyväisyys parhaiden tasolle	Parannus WACSI-kyselyn tulosten keskiarvoissa toisiin laitoksiin ja omiin tuloksiin nähden.	Vuotuisen Wacsi-asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset	Toimintaa ja laatua kuvaavat arvosanat paranivat selvästi edellisvuodesta omiin arvosanoihin ja toisiin laitoksiin nähden. Arvosanojen muutokset: (v.2013 => 2014) Vedenlaatu 8,69 => 8,74 vesilaitoksen palvelu 8,19 => 8,32 vedenjaku ja viemärointi 8,73 => 8,79

#### VEDEN LAATU JA TOIMITUSVARMUUS

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Vesijohtoveden laatu ja toimitusvarmuus jatkuvasti hyvätasoisista	Täyttää STM:n asetuksen 461/2000 mukaiset laatuvaatimukset ja -suositukset  käyttökeskeytysaika alle 20 min/as/v	Vesijohtovesi täyttää STM:n asettamat laatuvaatimukset ja -suositukset.  Vedenjakelun käyttökeskeytysaika asukasta kohden	Laatuvaatimukset ja -suositukset täyttyivät koko alkuvuoden.  käyttökeskeytysaika 8 min/as Tavoitteet saavutettiin.

#### JÄTEVESIEN KÄSITTELYN TOIMIVUUS

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Moitteeton jäteveden puhdistus ja kestävä kehityksen mukainen lietteenkäsittely	Puhdistustulokset ja lietteenkäsittelyn toiminta ovat lupaehtojen mukaisia.	Jäteveden puhdistustulokset ja lietteenkäsittelyn toiminta	Taskilan puhdistamolla lupaehtoja ei saavutettu meneillään olevasta saneerauksesta johtuen. Yli-Iin puhdistamon toiminta oli lupaehtojen mukaista.

#### TALOUDEN HALLINTA

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Talouden tulostavoitteiden saavuttaminen	tilikauden tulos tavoitteen mukainen.	Tilikauden tulos	liikelijäämä on 3,5 M€ budjetoitua parempi
Taksataso kohtuullinen	Vertailuhinta alle maan keskitason (v. 2013 ktaalot Oulu 3,52 €/ m3, keskiarvo muut 4,18 €/m3)	hinta alle maan keskitason	vertailuhinta v.2014 ok-taloilla 19 % ja kerrostaloilla 20 % alle maan keskiarvon. Taloustavoitteet saavutettiin.

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Oulun Vesi liikelaitoksen valtuustoon nähden sitovat tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA -muutok- set	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä	6 909	0	6 909	10 394	3 485	150%
Tuloutus omistajalle	5 511	0	5 511	5 511	0	100%
Annetut lainat	1 500	0	1 500	0	-1 500	0%
Investointien sitovuus, 1000€	15 880	0	15 880	14 782	-1 098	93%

Tavoite	TA2014	TA2014	TP2014	TP2014
Liikelaitoksen hinnan korotus	5%	Käyttömaksujen ja perusmaksujen korotuksien yhteisvaikutukset n. 5%.	5%	Korotukset toteutettiin talousarvioon kirjatus mukaisesti. Perusmaksuja ja käyttömaksutuloja kertyi 1,9 milj. € budjetoitua enemmän.

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvun omistajaohjauksen näkökulmasta:

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015	TS 2016
Toiminnan laajuus					
• Liikevaihto	31 913	32 360	34 244	33 600	34 600
• Investoinnit	13 554	15 830	14 782	12 890	14 580
Kannattavuus					
• liikevaihtoon	5 933	6 909	10 394	7 203	7 712
• sijoittamien tuotto, %	5,8		9,4		
• korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta %	12	12	12	12	12

**Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut:**

Tunnusluvut	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015	TS 2016
Vesimaksu, (alv 24 %), €/m <sup>3</sup>		1,40	1,48	1,48	1,56
Jätevesimaksu, (alv 24 %), €/m <sup>3</sup>		1,92	2,02	2,02	2,14
Liittymien lisäys, kpl		430	450	430	450
Liiketoiminnan kulut, 1 000 €		17 191	16 598	15 427	18 170
Tuloutus kaupungille, 1 000 €		4 311	5 511	5 511	5 511
Suunnitelmapoistot, 1 000 €/a		9 181	8 900	8 665	9 500
Liikevaihto/hlö (1 000 €/hlö)		339	330	357	299

Oulun Veden liikevaihto oli 34,2 milj. € (TA2014: 32,4 milj.€; TP2013: 31,9 milj.€) ja toteutui 1,9 milj. € budjetoitua paremmin sekä kasvoi edellisvuodesta 2,3 milj. €.

Tulosityksiköt ovat säästäneet toiminnan kuluissa merkittävästi. Toiminnan kulut olivat 15,4 milj. € (TA2014: 16,6 milj. €; TP2013: 17,2 milj. €) ja alittivat kokonaisuutena budjetin 1,2 milj. €. Erityisesti palveluiden ostoissa saatiin säästöjä lietteenkäsittelyssä, verkostojen ylläpidossa ja asiantuntijapalveluissa. Palveluiden ostoihin käytettiin 5,3 milj. € mikä on 1,3 milj. € budjetoitua vähemmän.

Myös henkilöstökulut alittivat budjetin selvästi. Henkilöstökulut olivat 5,1 milj.€ eli (TA2014: 5,4 milj. €; TP2013: 5,3 milj. €) eli 0,3 milj. € budjetoitua vähemmän. Henkilömäärä on pysynyt ennallaan ja määrällisiä henkilöitä on palkattu osa-aikaisuusien hoitoon ja muutostarjestyihin.

Aineet ja tarvikkeet- tiliryhmän menot olivat 4,5 milj. € (TA2014: 4,0 milj. €; TP2013: 4,2 milj. €). Jätevedenpuhdistuksessa kemikaalien käyttömäärät lisääntyivät ja kulut ylittivät budjetoitua 0,3 milj. €. Myös talousvedenpuhdistuksessa kemikaalikustannukset ovat lisääntyneet raakaveden korkean humuspitoisuuden takia.

Kulut verkoston kunnossapidossa ovat pysyneet arvioidussa tasossa ja vahinkokorvauksien määrä on vaakuutusehtojen muutosten takia kasvanut.

Liikelylijäämää kertyi kaikkiaan 10,4 milj. €, mikä on edellisvuotta 4,5 milj. € parempi ja liikelylijäämätavoitetta 3,5 milj. € parempi. Tuloutus omistajalle (5,5 milj. €) toteutui suunnitellusti.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä - 5,8 milj. € ja olivat budjetin mukaisia. Poistojen määrä 8,7 milj. € toteutui 0,2 milj. € budjetoitua pienempänä johtuen siitä, että investoinnit eivät toteutuneet täysimääräisesti.

Oulun Veden tase oli vuoden lopussa 156,1 milj. €. Aineellisten hyödykkeiden kasvu edellisvuoteen nähden oli 6,0 milj. €. Merkittävimmät erät muodostavat kiinteät rakenteet ja laitteet 119,4 milj. € sekä rakennukset 21,0 milj. €. Keskenäisten hankintojen osuus pieneeni edellisvuoteen nähden 3,1 milj. €. Lyhytaikaisia saamisia oli yhteensä 11,4 milj. €, joista saamisia kunnalta on 8,4 milj. €.

Omaa pääoma oli 63,6 milj. €, josta peruspääomaa 28,5 milj. €, edellisten tilikausien ylijäämää 33,1 milj. € ja tilikauden ylijäämää 2,0 milj. €. Vapaaehtoisia varauksia ja poistoeroa oli yhteensä 9,2 milj. €. Pitkäaikaista vierasta pääomaa oli yhteensä 75,3 milj. €. Lainaa kaupungilta oli 35,5 milj. €, joka muodostuu pääomavelasta 17,4 milj. € ja kaupungilta saaduista investointilainoista 18,1 milj. €. Lyhytaikaista vierasta pääomaa oli yhteensä 5,0 milj. €. Omavaraisuusaste on 48,5 %, joka alittaa

21,5 prosenttiyksiköllä kuntatalouden keskimääräisen hyvän omavaraisuuden tavoitetasoa.

Toiminnan rahavirta oli 13,2 milj. €, ja se kasvoi edelliseen tilikauteen verrattuna 2,7 milj. €. Muutoksen taustalla on liikelaitoksen parantunut toimintakate (liikelylijäämä). Investointien rahavirta oli -14,8 milj. €. Luku on 16,7 milj. € vähemmän kuin edellisvuonna, jolloin monikuntaliitoksesta aiheutui merkittäviä investointikirjauksia. Vuosisuunnitelmaan nähden investoinnit toteutuivat 1,2 milj. euroa pienempinä.

Rahoituksen rahavirta oli 1,4 milj. €. Muutos edellisvuoteen oli -19,4 milj. €, jolloin taseeseen kirjattiin monikuntaliitoksen aiheuttamia pitkäaikaisten lainojen lisäyksiä.

Talousarvioon varattua 1,5 milj. € lainaa ei ole tarvinnut nostaa. Oulussa vesihuollon liittymismaksuja on kertynyt 2,6 milj. € budjetoidun mukaisesti.

#### **Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Tilikauden ylijäämä ennen varauksia oli 4 579 526,85 €. Tilikauden ylijäämä varauksen purkamisen ja poistoerojen muutosten jälkeen on 5 048 380,74 euroa.

Liikelaitosten johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään yhteensä 3,0 milj. euron investointivaraus Taskilan jätevedenpuhdistamon typenpoiston laajennukseen, joka toteutetaan vuosina 2016-2017. Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 2 048 380,74 euroa siirretään Oulun Veden omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

#### **Henkilöstö ja henkilömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Määräaikaiset	Sijaiset	Työllistetyt	Oppilaat/harjoittelijat	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	89	4	1	6	0	100	80,3	5 278 000
31.12.2014	89	7	0	3	1	100	76,9	5 083 000
Muutos	0	-3	-1	-3	1	0	-3,4	-195 000

\*) sisältää myös investointien henkilöstökustannusten osuuden

Henkilökunnan määrä pysyi samana kuin edellisenä vuonna. Vuoden lopussa oli 100 henkilöä, joista vakinaisia 89 henkilöä. Määräaikaisia oli palveluksessa 8 henkilöä sekä työllistettyjä 3 henkilöä. Henkilöstön osa-aikavapaiden ja -eläkkeiden määrä on kasvanut ja tilalle on palkattu sijaisia ja määräaikaisia. Oulun kaupungin lomautukset lisäsivät osaltaan määräaikaisten henkilöiden palkkaamisia, koska työllistettyjä ei voitu palkata niin paljon kuin edellisvuonna. Alan opiskelijoita työllistettiin kesäharjoittelijoina edellisvuosien tapaan.

Työpaikkakohtaiset riskiarvioinnit tehtiin säännöllisesti ja panostukset työturvallisuuteen ovat vaikuttaneet

henkilöstön asenteisiin. Työtaturmien määrät ovat laskeneet vuodesta 2003 lähtien. Viime vuonna sattui yksi työtaturma tammikuun alussa, jonka jälkeen täyttyi tapaturmaton kalenterivuosi, mikä on työsuojelun jatkuvana tavoitteena. Sertifioitujen laadunhallintajärjestelmän ja OHSAS-työturvallisuusjärjestelmän määräaikaistauditoinneissa saavutettiin hyväksytyt. Sairauspoissaolojen määrä (4,2 %) oli edellisvuosien tasolla.

Henkilökuntaa on osallistunut sekä sisäiseen että ulkoiseen ammatilliseen koulutukseen, keskimäärin 2,4 koulutuspäivää/hlö, mikä on hiukan vähentynyt edellisvuosista.

**Investoinnit**

1 000 €	TA 1.1.2014	TA muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Erotus
Menot	15 880 000,00		15 880 000,00	14 782 357,84	-1 097 642,16
Tulot			0,00	89 323,00	89 323,00

Oulun Veden 14,8 milj. €:n kokonaisinvestoinneista kohdistuivat merkittävimmät investoinnit (8,6 milj. €) vesihuoltoverkostojen uudis- ja korjausrakentamiseen. Verkostosaneerauksiin tästä käytettiin 4,9 milj. €. Uudisalueiden vesihuoltoverkostoja rakennettiin Kiulukan-kaalle, Kivikkokankaalle ja Niemenrantaan. Vuoden lopussa vesihuoltotöiden rakentaminen käynnistyi uusilla asemakaava-alueilla Pohjois-Ritaharjussa ja Soittajankankaalla Hiukkavaarassa.

Runkoviemärien saneerauksia tehtiin Välvainiolla sekä Oulunsalossa ja päävesijohtoja uusittiin sujuttamalla Taskilassa ja useissa kohteissa Oulun keskustassa. Aluesaneerauksia jatkettiin Rajakylässä ja Oulunsalossa. Toteutetuista haja-asutusalueiden jätevesiviemärihankkeista merkittävin oli Heikkisentien alue Jäälissä.

Taskilan puhdistamon saneeraus- ja laajennusurakka valmistui syyskuussa ja kokonaiskustannukset ovat n. 8,4 milj. €. Hintan puhdistamolle rakennettiin aktiivihii- len varastohalli ja Soidinharjun vedenottamo valmis- tui käyttöön.

Investointien rahoitusosuus muodostuu kahdesta ha- ja-asutusalueen viemäroinnin vesihuoltoavustuksesta.

Koko vuoden investoinnit olivat noin 14,7 milj. €. In- vestointien toteutuma on esitetty oheisessa taulukossa.

investoinnit (1000 €)	TA2014	Toteutuma 31.12.2014
verkostot, vesitornit	9 170	8 579
puhdistamot / Hintta ja Kurkelanranta	1 130	921
Hintan alavesisäiliö	120	0
pohjavedenottamot	1 230	501
Jätevedenpuhdistamo/ Taskila	3 520	4 144
muut	660	586
yhteensä	15 830	14 730

**TIETOHALLINTOINVESTOINNIT**

Asiakastietojärjestelmä (vesilaskutus)

1000 €	Edellinen käyttö	2014	Toteutuma 31.12.2014
Menot	80	50	52
Käyttötalous			

Kaksi erillistä asiakastieto- ja vesilaskutusjärjestelmää yhdistettiin yhdeksi asiakastietokannaksi kanta-Oulun käyttämään järjestelmään.



**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VESI LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>34 243 746,61</b>	<b>32 360 000,00</b>	106 %	<b>31 913 242,13</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	77 107,82	47 100,00	164 %	324 593,94
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	165 385,91	0,00		68 517,70
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-4 493 789,23	-3 996 400,00	112 %	-4 218 344,81
PALVELUJEN OSTOT	-5 254 161,91	-6 544 300,00	80 %	-6 021 238,13
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-3 802 192,44	-3 989 000,00	95 %	-3 889 913,63
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 040 124,34	-1 203 000,00	86 %	-1 126 025,82
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-219 884,32	-237 100,00	93 %	-237 243,32
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-8 664 787,05	-8 900 000,00	97 %	-9 181 088,53
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-617 259,37	-628 500,00	98 %	-1 699 158,29
<b>LIIKELIJJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>10 394 041,68</b>	<b>6 908 800,00</b>	150 %	<b>5 933 341,24</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	43 539,12	18 000,00	242 %	36 687,00
MUUT RAHOITUSTUOTOT	818,50	0,00		16 591,94
KAUPUNGILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-349 141,55	-400 000,00	87 %	-332 188,22
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	1 269,10	0,00		0,00
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-5 511 000,00	-5 511 000,00	100 %	-4 310 637,00
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	0,00		-15,22
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>4 579 526,85</b>	<b>1 015 800,00</b>	451 %	<b>1 343 779,74</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>4 579 526,85</b>	<b>1 015 800,00</b>	451 %	<b>1 343 779,74</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	-231 146,11	-231 000,00	100 %	-253 504,20
VAPAAEHT. VAR. LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	-2 300 000,00	700 000,00	-329 %	100 000,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>2 048 380,74</b>	<b>1 484 800,00</b>	138 %	<b>1 190 275,54</b>

**TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Sijoitetun pääoman tuotto, %	9,4
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	9,4
Voitto, %	13,4

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VESI LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	10 394 041,68	6 909 000,00	150 %	5 933 341,24
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	8 664 787,05	8 900 000,00	97 %	9 181 088,53
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-5 814 514,83	-5 893 000,00	99 %	-4 589 561,50
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0,00	0,00		-15,91
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-14 782 357,84	-15 880 000,00	93 %	-44 596 528,02
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	89 323,00	0,00		141 342,77
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0,00	0,00		13 083 624,15
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-1 448 720,94</b>	<b>-5 964 000,00</b>	<b>24 %</b>	<b>-20 846 708,74</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET MUILLE (-)	-2 668,00	0,00		-167 110,07
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS KAUPUNGILTA	0,00	1 500 000,00	0 %	11 378 073,74
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS KAUPUNGILTA	-1 445 021,04	-1 445 000,00	100 %	-706 175,02
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	671 079,97	3 309 000,00	20 %	-1 651 442,93
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-70 004,12	0,00		361 875,51
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	-264 716,98	0,00		949 488,30
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	2 560 051,11	2 600 000,00	98 %	10 681 999,21
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 448 720,94	5 964 000,00	24 %	20 846 708,74
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Investointien tulo-rahoitus, %	90,1			
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	82,1			
Lainanhoitokate	7,6			
Kassan riittävyys, pv	0			
Quick ratio	2,3			
Current ratio	2,3			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-22120586,1			

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	8 336 390,31	0,00		9 004 889,10
Yhdystili 01.01.	9 004 889,10	0,00		7 318 188,59
Yhdystilin muutos	-668 498,79	0,00		1 686 700,51

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VESI LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	145 675,48	78 048,63
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	<u>170 036,45</u>	<u>235 359,83</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
RAKENNUKSET	20 984 942,12	16 453 778,22
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	<u>119 362 901,30</u>	<u>114 807 036,99</u>
KONEET JA KALUSTO	733 550,86	652 333,78
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	<u>2 961 584,90</u>	<u>6 103 885,87</u>
SIJOITUKSET		
MUUT SAAMISET	<u>324 656,46</u>	<u>321 988,46</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	2 943 738,12	2 914 625,95
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>8 382 528,50</u>	<u>9 053 608,47</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>80 354,49</u>	<u>35 860,00</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>156 089 968,68</u></b>	<b><u>150 656 526,20</u></b>

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	28 500 671,91	28 500 671,91
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	33 062 958,52	31 872 682,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 048 380,74	1 190 275,54

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

POISTOERO	6 261 532,29	6 030 386,18
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 900 000,00	3 600 000,00

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	35 488 958,13	36 933 979,37
SAADUT ENNAKOT	41,04	0,00
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	1 248 019,73	1 235 870,81
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	38 587 195,57	35 996 765,13

## LYHYTAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	1 445 021,24	1 445 021,04
SAADUT ENNAKOT	7 038,67	2 934,80
OSTOVELAT	1 664 166,36	1 941 032,26
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	314 034,44	352 051,39
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	873 244,27	860 532,54
SIIRTOVELAT	688 705,77	694 322,25

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b>156 089 968,68</b>	<b>150 656 526,20</b>
-----------------------	-----------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	48,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	232,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	35 111
Lainakanta 31.12., 1000€	38 496
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN VESI LIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

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

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Perusmaksut	3 757 886,00	3 476 889,00
Vesimaksut	12 630 928,00	11 885 527,00
Jätevesimaksut	17 598 808,00	16 236 677,00
Sakokaivomaksut	95 129,00	91 649,00
Tilaustyöt	160 995,61	222 500,13
Liikevaihto	34 243 746,61	31 913 242,13
Liiketoiminnan muut tuotot	77 107,82	324 593,94
Tuet ja avustukset kunnalta	165 385,91	68 517,70
	<u>34 486 240,34</u>	<u>32 306 353,77</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA  
Ks. Oulun kaupungin liitetiedot

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	231 146,11	253 504,20
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	<u>231 146,11</u>	<u>253 504,20</u>

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	78 048,63	33 578,98
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	94 627,87	51 092,35
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-27 001,02	-6 622,70
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	145 675,48	78 048,63
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	145 675,48	78 048,63
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Muut pitkävaikutteiset menot				
Poistamaton hankintameno 1.1.			235 359,83	265 276,41
Siirrot erien välillä			50 615,05	91 015,47
Tilikauden poisto			-115 938,43	-120 932,05
Poistamaton hankintameno 31.12.			170 036,45	235 359,83
Kirjanpitoarvo 31.12.			170 036,45	235 359,83
Erittely olennaisista lisäpoistoista				
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.			313 408,46	298 855,39
Siirrot erien välillä			145 242,92	142 107,82
Tilikauden poisto			-142 939,45	-127 554,75
Poistamaton hankintameno 31.12.			315 711,93	313 408,46
Kirjanpitoarvo 31.12.			315 711,93	313 408,46
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet

<b>Rakennukset</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	16 453 778,22	15 743 478,67
Siirrot erien välillä	6 174 460,86	2 282 388,26
Tilikauden poisto	-1 643 296,96	-1 572 088,71
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>20 984 942,12</u>	<u>16 453 778,22</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	20 984 942,12	16 453 778,22
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	114 807 036,99	80 503 110,90
Rahoitusosuudet tilikaudella	-89 323,00	-141 342,77
Siirrot erien välillä	11 277 275,07	41 712 867,55
Tilikauden poisto	-6 632 087,76	-7 267 598,69
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>119 362 901,30</u>	<u>114 807 036,99</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	119 362 901,30	114 807 036,99
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	652 333,78	420 640,38
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	88 928,29
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-239,76
Siirrot erien välillä	327 679,96	356 711,49
Tilikauden poisto	-246 462,88	-213 706,62
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>733 550,86</u>	<u>652 333,78</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	733 550,86	652 333,78
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
<b>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 103 885,87	6 090 445,35
Lisäykset tilikauden aikana	14 637 114,92	13 687 130,56
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-136 730,00
Siirrot erien välillä	-17 779 415,89	-13 536 960,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>2 961 584,90</u>	<u>6 103 885,87</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 961 584,90	6 103 885,87
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>		
Poistamaton hankintameno 1.1.	138 017 034,86	102 757 675,30
Lisäykset tilikauden aikana	14 637 114,92	13 776 058,85
Rahoitusosuudet tilikaudella	-89 323,00	-141 342,77
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-136 969,76
Siirrot erien välillä	0,00	30 815 007,26
Tilikauden poisto	-8 521 847,60	-9 053 394,02
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>144 042 979,18</u>	<u>138 017 034,86</u>
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>144 042 979,18</u>	<u>138 017 034,86</u>
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Sijoitukset

<b>Muut osakkeet ja osuudet</b>		
Hankintameno 1.1.		50 792,75
Vähennykset		-50 792,75
Hankintameno 31.12.		<u>0,00</u>
<b>Osakkeet ja osuudet yhteensä</b>		
Hankintameno 1.1.		50 792,75
Vähennykset		-50 792,75
Hankintameno 31.12.		<u>0,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.		<u>0,00</u>
<b>Jvk-, muut laina- ja muut saamiset</b>		
<b>Saamiset konserniyhtiöt</b>		
Hankintameno 1.1.	156 454,24	140 784,24
Lisäykset	2 668,00	1 180,00
Siirrot erien välillä	0,00	14 490,00
Hankintameno 31.12.	<u>159 122,24</u>	<u>156 454,24</u>

Arvonlennukset			0,00	0,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.			159 122,24	156 454,24	
Saamiset muut yhteisöt					
Hankintameno 1.1.			165 534,22	14 094,15	
Lisäykset			0,00	151 440,07	
Hankintameno 31.12.			165 534,22	165 534,22	
Arvonlennukset			0,00	0,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.			165 534,22	165 534,22	
Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä					
Hankintameno 1.1.			321 988,46	154 878,39	
Lisäykset			2 668,00	152 620,07	
Siirrot erien välillä			0,00	14 490,00	
Hankintameno 31.12.			324 656,46	321 988,46	
Arvonlennukset			0,00	0,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.			324 656,46	321 988,46	
SAAMISTEN ERITTELY					
		2014		2013	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
Myyntisaamiset			4 896,00		2 850,62
Siirtosaamiset			0,00		1 860,00
Yhteensä			4 896,00		4 710,62
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä					
Myyntisaamiset			3 417,19		59 599,01
Yhteensä			3 417,19		59 599,01
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä					
Myyntisaamiset			-1 945,79		2 189,99
Yhteensä			-1 945,79		2 189,99
Saamiset yhteensä			6 367,40		66 499,62
SIIRTOSAAMISET					
				2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset					
Tulojäämät					
Muut tulojäämät				76 751,95	34 000,00
Tulojäämät yhteensä				76 751,95	34 000,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä				76 751,95	34 000,00
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY					
Peruspääoma 1.1.			28 500 671,91	28 500 671,91	
Peruspääoma 31.12.			28 500 671,91	28 500 671,91	
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.			33 062 958,52	31 872 682,98	
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.			33 062 958,52	31 872 682,98	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä			2 048 380,74	1 190 275,54	
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			63 612 011,17	61 563 630,43	
ERITTELY POISTOEROSTA					
Poistoero 1.1.			6 030 386,18	5 776 881,98	
Lisäykset			700 000,00	700 000,00	
Vähennykset			-468 853,89	-446 495,80	
Poistoero 31.12.			6 261 532,29	6 030 386,18	
PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA					
Lainat julkisyhteisöiltä			13 668 830,41	31 153 895,21	
Pitkäaikaiset velat yhteensä			13 668 830,41	31 153 895,21	
VIERAS PÄÄOMA					
		2014		2013	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille					
Ostovelat		0,00	207 587,21	0,00	193 170,64
Muut velat		314 886,76	0,00	314 886,76	0,00
Yhteensä		314 886,76	207 587,21	314 886,76	193 170,64
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä					

Ostovelat	0,00	0,00	0,00	126,00
Muut velat	122 798,76	0,00	118 388,76	0,00
Yhteensä	122 798,76	0,00	118 388,76	126,00
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat	0,00	24 065,15	0,00	25 147,55
Muut velat	1 310,40	0,00	1 310,40	0,00
Yhteensä	1 310,40	24 065,15	1 310,40	25 147,55
Vieras pääoma yhteensä	438 995,92	231 652,36	434 585,92	218 444,19

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	2014	2013
Muut velat		
Liittymismaksut	39 835 215,30	37 232 635,94
Muut velat	869 641,73	860 532,54
Muut velat yhteensä	40 704 857,03	38 093 168,48

SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	21 221,14	19 713,85
Lomapalkkavelka	661 192,00	674 548,00
Korkojaksotukset	296 433,58	335 570,81
Muut menojäämät	6 292,63	60,40
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	985 139,35	1 029 893,06

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	44 900,77	26 007,78
Myöhemmin maksettavat	15 460,09	1 078,57
Yhteensä	60 360,86	27 086,35
Sopimusvastuut		
Keskeneräiset konsultti- ja urakkasopimukset	2 470 010,76	4 730 658,81
Sopimusvastuut yhteensä	2 470 010,76	4 730 658,81

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ 31.12.  
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 062 201,10	5 253 182,77
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	18 621,47	25 035,68
Henkilöstökulut yhteensä	5 080 822,57	5 278 218,45

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta OULUN VESI LIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonlaiset investoinnit	13 477	14 782	12 890	14 080	16 470	
Rahoitusosuudet	141	89	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	13 336	14 693	12 890	14 080	16 470	14 294
Suunnitelmanmukaiset poistot	9 181	8 665	9 400	9 500	9 700	9 289
Ero						5 005
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>35 %</b>

Kaupungin poistosuunnitelma tarkistettiin ja keskushallinnon kanssa on sovittu kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistoaikojen muutoksista. 10 v. tasapoiston sijaan käytetään 15 v. poistoaikaa. Poistojen määrä jäi 0,3 milj. € alle budjetin, kun investoinnit toteutuivat n. 1 milj. € alle budjetoidun.

Investointitarpeita on jatkuvasti ja suurimmat lähivuosien hankkeet ovat Taskilan jätevesipuhdistamon typenpoiston laajennus, lietteenkäsittelyn mahdolliset muutokset, sekä verkostojen saneerausvelan vähentäminen. Verkostosaneerauksiin pyritään kohdistamaan vähintään 5 M€ vuosittain.



## OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Oulun Jätehuolto noudatti taloudessaan ja toiminnassaan vuoden 2014 talousarviota ja toimintasuunnitelmaa.

Toimialueella on 13 kuntaa, joista Siikajoki liittyi uusimpana kuntana kesäkuussa 2014, mutta jonka jätteet tulivat Ouluun vasta v. 2015 alkaen. Pudasjärvi ja Raahen ovat ns. ulkojäseniä. Koko toimialueen asukasluku 293 400. Siikajoen palvelupisteet rakennettiin kesällä sisältäen jäteaseman ja 4 ekopistettä.

Vastaanotetusta yhdyskuntajätteestä, 111 200 tonnia, meni kierrätykseen 19,2 %, energiakäyttöön tai maarakentamiseen 79,5 % ja kaatopaikalle ainoastaan 1,3 %.

Ruskon jätekeskuksen omat investoinnit yht. 525 000 € menivät lähinnä biokaasun imulinjojen rakentamiseen, neljännen mikroturbiinin hankintaan sekä kierrätyspiha "Kirsin" rakentamiseen. Investointibudjetti alitui, koska rakennusjätepenkan välipohjan rakentaminen

on budjetoitua halvempi kumppanuusratkaisun (Eko-kem) ansiosta.

Yksityisen mädätyslaitoksen (Biotehdas Oy) rakentaminen Ruskoon eteni suunnitellusti ja sen koeajot alkoivat 6.2.2015.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätöksellään 17.2.2014 Ruskon jätekeskuksen asemakaavan laajentamishankkeen, jonka ansiosta jätekeskuksen alue kasvaa 27 ha.

Ruskon jätekeskuksen uusi ympäristölupa saatiin syyskuussa 2014.

Oulun kaupunginvaltuusto päätti 6.10.2014, että Oulun Jätehuolto yhtiöitetään vuoden 2015 alusta. Yhtiöittämisen syy on kuntalain muutos, joka estää markkinaehtoisien toiminnan harjoittamisen liikelaitoksessa. Syyspuoli vuodesta menikin yhtiöittämisen valmisteluissa. Oulun Jätehuolto liikelaitos lopetti toiminnan 31.12.2014 ja toiminta siirtyi vuoden 2015 alusta Oulun Jätehuolto Oy:n hoidettavaksi.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma
Eräät jätteenkäsittelypalvelut, kuten seka- ja rakennusjätteen sekä biojätteen käsittelyt, tuotetaan yksityisenä palveluna Ruskon jätekeskuksessa	Kaksi pitkäaikaista sopimusta yksityisten yritysten kanssa jätteen lajittelusta Larella ja biojätteen käsittelystä mädätyslaitoksella	Lajittelu Larella toimii suunnitellusti alkuvuonna 2014 ja biojätteet päätyvät uuteen mädätyslaitokseen vuoden 2015 alussa	Molemmat tavoitteet toteutuneet

### Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallisiksi tavoitteiksi asetetut yhteistyösopimukset jätteiden lajittelemiseksi lajitteluareena "Larella" ja biojätteen käsittelemiseksi Oulun Biotehtaan biokaasulaitoksella eli mädätyslaitoksella toteutuivat. Larella tapahtuva lajittelutyö jatkui lähes keskeytyksettä edellisen sopimuksen päätyttyä. Biotehtaan toiminnan koeajot alkoivat helmikuussa 2015.

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	350		350	4 012	3 662	1146 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	275		275	275	0	100 %
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	1 350		1 350	5 005 (*)	3 655	371 %

\*) Sis. Oulun Jätehuolto Osakeyhtiön osakepääoman 4 479 t€

**Talousarviovuoden 2013 tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Vuoden 2014 liikevaihto oli 13,7 M€ (edellisvuonna 13,2 M€). Talousarvioon tavoitteeksi asetettu positiivinen tulos toteutui, kuten myös tuloutus kaupungille.

Oulun Jätehuolto Oy:n perustaminen ja liiketoiminnan luovutus 31.12.2014 näkyy liikelaitoksen tilinpäätöksessä siten, että liikelaitoksen taseessa ei näy enää tilinpäätöshetkellä rakennuksia, rakennelmia ja laitteita. Kaupungin sijoitus osakeyhtiöön näkyy liikelaitoksen taseessa osakkeissa ja osuuksissa ja omistus siirretään peruskunnan puolelle vuonna 2015. Liikelaitoksen tilinkauden tulosta parantaa merkittävästi yhtiöittämisestä johtuva poistoeron purkaminen 2.2 milj. euroa ja pakollisen varauksen purku 2.5 milj. euroa. Kun edellä mainitut poistoero ja pakollisen varauksen purku jätetään laskelmista pois, liikelaitoksen tilikauden tulos olisi n. 1,6 milj. euroa.

Jätteen käsittelymaksuja korotettiin vuoden 2014 alussa kaupungin linjausten mukaisesti ja käsittelykustannusten kattamiseksi keskimäärin 5 %.

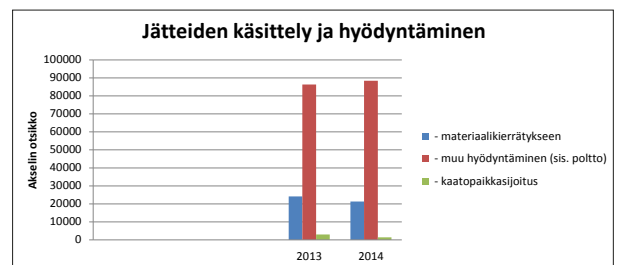
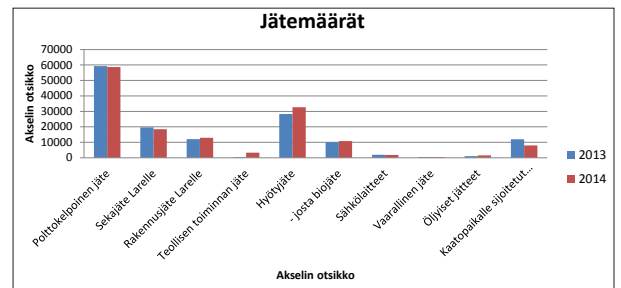
Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma esitetään liitetiedoissa.

Liikelaitosten johtokunta merkitsee tiedoksi, että tilikauden ylijäämä on 6 377 185,99 €.

Keskeiset talouden tunnusluvut:

	2013	2014
Liikevaihto	13169	<b>13661</b>
Toiminnan kulut (ilman poistoja)	10959	<b>8742</b>
Poistot	1568	<b>1206</b>
Liiketoiminnan ylijäämä	828	<b>4012</b>
Tilikauden ylijäämä	1200	<b>6377</b>
Jättemaksutulot	11847	<b>12630</b>
Biokaasun myyntitulot	778	<b>441</b>
Hyötyjätteiden myyntitulot	413	<b>374</b>
Palvelujen ostot	8736	<b>6356</b>
Henkilöstökulut	1307	<b>1446</b>
Jätevero	142	<b>105</b>

Omaa toimintaa kuvaavia tunnuslukuja:



**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Liikelaitosten johtokunta merkitsee tiedoksi, että tilikauden ylijäämä on 6 377 185,99 €.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärien kehitys**

Vakituisen henkilökunnan määrä oli 23. Jos palkkatuettuja henkilöitä ei lueta, niin määräaikaisia työntekijöitä ja kesäharjoittelijoita oli noin 5 henkilötyövuoden verran.

Taulukossa henkilöstömäärä 31.12.2014 ja vastaavana aikana 2013:

	Vakinaiset	Määräaikaiset	Sijaiset	Työllistetyt	Oppilaat/harjoittelijat	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	21	2	1	9	0	33	32	1307
31.12.2014	23	3	1	8	0	35	34	1447
Muutos	+2	+1	0	-1	0	+2	+2	+140

**Investoinnit**

Ruskon jätekeskuksen omat investoinnit (ilman Jätehuolto Oy:n osakkeita) yht. 525 000 € menivät lähinnä biokaasun imulinjojen rakentamiseen sekä mikroturbiinin hankintaan. Investointibudjetti (Ilman Jätehuolto Oy:n osakkeita) alittui, koska rakennusjätepenkan välipohjan rakentaminen on budjetoitua edullisempi Ekokem Oy:n kanssa tehdyn kumppanuusratkaisun ansiosta.

	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö (2013)	Talousarvio 2014	Toteuma 2014
Biokaasuinvestoinnit	143	47	50	96
Kierrätyspiha Kirsi	139	0	0	139
Muut investoinnit	446	156	1300	290
Oulun Jätehuolto Oy:n osakkeet	4 479	0	0	4 479

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>13 661 582,75</b>	<b>13 749 446,00</b>	99 %	<b>13 169 141,31</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	73 763,74	0,00		2 326,13
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	225 418,94	0,00		185 103,51
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-391 551,13	-223 350,00	175 %	-331 507,27
PALVELUJEN OSTOT	-6 356 248,54	-9 543 005,00	67 %	-8 736 625,35
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-1 149 276,90	-1 038 947,00	111 %	-1 098 950,09
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-230 269,08	-203 999,00	113 %	-146 003,69
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-67 613,01	-66 000,00	102 %	-62 306,38
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 206 513,82	-1 225 066,00	98 %	-1 568 638,78
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-547 181,69	-1 099 220,00	50 %	-584 083,35
<b>LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>4 012 111,26</b>	<b>349 859,00</b>	1147 %	<b>828 456,04</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	54 899,29	0,00		43 645,16
MUUT RAHOITUSTUOTOT		0,00		3 192,09
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-144,32	0,00		0,00
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-274 663,00	-275 000,00	100 %	-274 663,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 489,02	0,00		-4 312,82
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>3 787 714,21</b>	<b>74 859,00</b>	5060 %	<b>596 317,47</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>3 787 714,21</b>	<b>74 859,00</b>	5060 %	<b>596 317,47</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	2 589 471,78	351 460,00	737 %	604 225,47
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>6 377 185,99</b>	<b>426 319,00</b>	1496 %	<b>1 200 542,94</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		31,1		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		31,1		
Voitto, %		27,7		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	4 012 111,26	327 000,00	1227 %	828 456,04
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	1 206 513,82	1 225 000,00	98 %	1 568 638,78
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-224 397,05	-275 000,00	82 %	-232 138,57
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-6 593 053,74	500 000,00	-1319 %	500 000,00
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-5 004 707,54	-1 350 000,00	371 %	-155 981,82
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	6 522 401,78	0,00		0,00
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-81 131,47</b>	<b>427 000,00</b>	<b>-19 %</b>	<b>2 508 974,43</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET KAUPUNGILTA (+)	12 296,76	0,00		0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET MUILTA (+)	2 881,95	0,00		0,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
MUUT OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	76 978,26	25 000,00	308 %	-527 026,24
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-128 779,89	0,00		-1 124 660,69
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	1 376 209,51	0,00		-145 301,76
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	-1 079 774,21	-452 000,00	239 %	248 380,09
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-178 680,91	0,00		-260 365,83
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	81 131,47	-427 000,00	-19 %	-2 508 974,43
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulo-rahoitus, %	99,8
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	100,1
Lainanhoitokate	34606,2
Kassan riittävyys, pv	0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	7666607,00

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	10 534 147,61	12 668 000,00	83 %	10 226 686,81
Yhdystili 01.01.	10 226 686,81	12 216 000,00	84 %	9 081 231,96
Yhdystilin muutos	307 460,80	452 000,00	68 %	1 145 454,85

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
RAKENNUKSET	0,00	211 489,12
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	0,00	6 662 010,35
KONEET JA KALUSTO	0,00	82 584,30
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	0,00	174 974,55
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	4 479 350,26	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	0,00	1 363 590,12
SAAMISET KAUPUNGILTA	10 534 147,61	10 405 367,72
SIIRTOSAAMISET	0,00	12 619,39
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>15 013 497,87</u></b>	<b><u>18 927 814,26</u></b>

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	2 018 255,11	2 018 255,11
MUUT OMAT RAHASTOT	1 285 010,76	1 208 032,50
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	5 062 442,71	3 861 899,77
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	6 377 185,99	1 200 542,94

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

POISTOERO	0,00	2 589 471,78
-----------	------	--------------

## PAKOLLISET VARAUKSET

MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	6 520 553,74
---------------------------	------	--------------

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	270 603,30	270 603,30
--------------------	------------	------------

## LYHYTAIKAINEN

OSTOVELAT	0,00	569 365,26
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	0,00	178 680,91
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	0,00	327 689,48
SIIRTOVELAT	0,00	182 719,47

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b>15 013 497,87</b>	<b>18 927 814,26</b>
----------------------	----------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	98,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	1,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	11 440
Lainakanta 31.12., 1000€	271
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS**
**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Myyntituotot muilta	12 279 136,03	12 192 841,39
Myyntituotot kunnilta	1 374 252,92	971 129,32
Myyntituotot valtiolta	8 193,80	5 170,60
Liikevaihto	<u>13 661 582,75</u>	<u>13 169 141,31</u>
Liiketoiminnan muut tuotot	73 763,74	2 326,13
Tuet ja avustukset	225 418,94	185 103,51
	<u><u>13 960 765,43</u></u>	<u><u>13 356 570,95</u></u>

 SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA  
 Ks. Oulun kaupungin liitetiedot

## PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Kaatopaikan maisemointivastuu 1.1.	6 520 553,74	6 020 553,74
Lisäykset tilikaudella	500 000,00	500 000,00
Vähennykset tilikaudella	7 020 553,74	0,00
vastuu 31.12.	<u>0,00</u>	<u>6 520 553,74</u>

## ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	2 589 471,78	604 225,47
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	<u>2 589 471,78</u>	<u>604 225,47</u>

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	6 577,00
Tilikauden poisto	0,00	-6 577,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	6 577,00
Tilikauden poisto	0,00	-6 577,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	211 489,12	420 994,64
Vähennykset tilikauden aikana	-123 568,47	0,00
Tilikauden poisto	<u>-87 920,65</u>	<u>-209 505,52</u>



Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	211 489,12
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	211 489,12
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 662 010,35	7 747 646,87
Vähennykset tilikauden aikana	-5 759 372,05	0,00
Siirrot erien välillä	162 704,29	187 306,05
Tilikauden poisto	-1 065 342,59	-1 272 942,57
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	6 662 010,35
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	6 662 010,35
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	82 584,30	158 490,99
Lisäykset tilikauden aikana	56 269,98	3 707,00
Vähennykset tilikauden aikana	-85 603,70	0,00
Tilikauden poisto	-53 250,58	-79 613,69
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	82 584,30
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	82 584,30
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1.	174 974,55	210 005,78
Lisäykset tilikauden aikana	469 087,30	152 274,82
Vähennykset tilikauden aikana	-481 357,56	0,00
Siirrot erien välillä	-162 704,29	-187 306,05
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	174 974,55
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	174 974,55
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	7 131 058,32	8 537 138,28
Lisäykset tilikauden aikana	525 357,28	155 981,82
Vähennykset tilikauden aikana	-6 449 901,78	0,00
Tilikauden poisto	-1 206 513,82	-1 562 061,78
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	7 131 058,32
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	7 131 058,32
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet		
Osakkeet konserniyhtiöt		
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset	4 479 350,26	0,00
Hankintameno 31.12.	4 479 350,26	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 479 350,26	0,00

**OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

SAAMISTEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	2 740,18	309,08
Yhteensä	0,00	0,00	2 740,18	309,08
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	356,81	1 463,64
Yhteensä	0,00	0,00	356,81	1 463,64
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	3 096,99	1 772,72
SIIRTOSAAMISET			2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Muut tulojäämät			0,00	12 619,39

Tulojäämät yhteensä		0,00	12 619,39
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä		0,00	12 619,39
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>			
Peruspääoma 1.1.		2 018 255,11	2 018 255,11
Lisäykset		0,00	0,00
Vähennykset		0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.		<u>2 018 255,11</u>	<u>2 018 255,11</u>
Muut omat rahastot 1.1.		1 208 032,50	1 735 058,74
Siirrot rahastoon		76 978,26	25 706,52
Siirrot rahastosta		0,00	-552 732,76
Muut omat rahastot 31.12.		<u>1 285 010,76</u>	<u>1 208 032,50</u>
Muut omat rahastot yhteensä		1 285 010,76	1 208 032,50
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.		5 062 442,71	4 561 899,77
Siirrot erien välillä		0,00	0,00
Liikelaitosten tuloutukset		0,00	-700 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.		<u>5 062 442,71</u>	<u>3 861 899,77</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		6 377 185,99	1 200 542,94
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>14 742 894,57</b>	<b>8 288 730,32</b>
<b>ERITTELY POISTOEROSTA</b>			
<b>PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA</b>			
Lainat julkisyhteisöiltä (pääomavelka)		270 603,30	270 603,30
Pitkäaikaiset velat yhteensä		<u>270 603,30</u>	<u>270 603,30</u>
<b>JOUKKOVELKAKIRJALAINAT</b>			
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>			
Muut pakolliset varaukset			
Ympäristövastuut		0,00	6 520 553,74
Muut pakolliset varaukset yhteensä		<u>0,00</u>	<u>6 520 553,74</u>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
	2014	2013	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille			
Ostovelat	0,00	0,00	8 282,11
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>8 282,11</u>
Vieras pääoma yhteensä		0,00	8 282,11
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>			
		2014	2013
Muut velat			
Muut velat		0,00	327 689,48
Muut velat yhteensä		<u>0,00</u>	<u>327 689,48</u>
<b>SIIRTOVELAT</b>			
Lyhytaikaiset siirtovelat			
Menojäämät			
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset		0,00	181 482,44
Muut menojäämät		0,00	1 237,03
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		<u>0,00</u>	<u>182 719,47</u>
<b>VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>			
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)			
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		14 195,62	14 654,02
Myöhemmin maksettavat		29 257,17	7 327,01
Yhteensä		<u>43 452,79</u>	<u>21 981,03</u>
<b>HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>			
<b>HENKILÖSTÖ 31.12.</b>			
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös			

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 447 158,99	1 307 260,16
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	14 447,59
Henkilöstökulut yhteensä	1 447 158,99	1 321 707,75

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
OULUN JÄTEHUOLTO LIIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	155	5 005	0	0	0	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	155	5 005	0	0	0	1 032
Suunnitelmanmukaiset poistot	1 569	1 206	0	0	0	555
Ero						477
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>46 %</b>

vuoden 2014 investointeihin sisältyy siirto Jätehuolto Oy:n osakkeisiin.

## OULUN TEKNINEN LIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Teknisen liikelaitoksen taloudellinen tulos 2014 oli kohtuullisen hyvä; tilikauden ylijäämäksi muodostui 1,0 M€.

Asiakkaidemme tilaamien palvelujen määrä kasvoi hieman ennakoidusta ja liikelaitoksen liikevaihto oli yhteensä 62,1 M€.

Tuotannon tehokkuustavoitteet saavutettiin. Tämä tuottavuuden nousu näkyy myös asiakkaalla; palveluhinnat pystyttiin pitämään aiemmalla tasolla panoshintojen noususta huolimatta.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Oman tuotannon liikevaihdon tavoitteellinen lasku vuoteen 2020 mennessä – 10 M€	Liikevaihto 59,8 M€	Liikevaihto	Tavoitetta ei saavutettu. Liikevaihto 62,1 M€.
Tuotannon sisäisen tehokkuuden paraneminen 1,5 M€/vuosi vuoteen 2020	1,5 M€	Toimintajärjestelmän mittarit	Tavoite saavutettiin.

### Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Talousarvion 2014 mukainen tuloutus omistajalle 0,279 M€ suoritettiin.

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	728	-	728	1274	546	175 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	279	-	279	279	0	100 %
Liikelaitokselle annetut lainat 1000€	657		657	657	0	100 %
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	500		500	239	261	48 %

Talousarvion 2014 mukainen tuloutus omistajalle 0,279 M€ suoritettiin.

Liikelylijäämä vuonna 2014 oli 1,27M€ (0,73 M€); liikelylijäämä nousi toiminnan tehostumisen myötä. Liikelaitoksen tavoiteltu liikevaihtotaso ylittyi noin 2,3% (1,4 M€) suunnitellusta liikevaihdosta ollen 62,1 M€ (60,7 M€); asiakkaat tilasivat hieman ennakoitua enemmän liikelaitoksen palveluita.

Liikelaitos saavutti tuottavuuden kehitystavoitteen. Tuottavuuden kasvu syntyi henkilöstökustannusten pienentämisellä sekä kiinteiden kulujen alentamisella. Kiinteiden kulujen osalta merkittävin toimenpide oli tukikohtien määrään vähentäminen neljällä.

### Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta:

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toiminnan laajuus			
• Liikevaihto	63 788 126	60 676 701	<b>62 065 774</b>
• Investoinnit	621 643	500 000	<b>238 693</b>
Kannattavuus			
• liikelylijäämä	1 722 525	279 442	<b>1 274 138</b>
• sij.pääoman tuotto, %	36,7 %	8,2%	<b>21,2%</b>
• korvaus peruspääomasta	279 442	279 442	<b>279 442</b>
• korvaus sij.pääomasta, %	6 %	6 %	<b>6 %</b>

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut:

Tunnusluvut	TP 2013	TA 2014	TP 2014
henkilöstökulut/ liikevaihto	43,3 %	44,9 %	<b>41,3 %</b>
kaluston käyttöasteet	82,3 %	90,0 %	<b>68,9 %</b>
Teklin keskusvaraston kiertonopeus	16,7 %	14,0 *	<b>19,7 *</b>

\* perustuu nykyisiin tuoteryhmittelyihin

Merkittävimmät tekijät talousarviota suuremman tilikauden ylijäämän 1,0M€ (0,45 M€) muodostumiseen ovat alkuvuoden 2014 suotuisat ilmasto-olosuhteet ja toiminnan tuottavuuden kasvu. Suotuisat ilmasto-olosuhteet vähensivät liikelaitoksen ylityökustannuksia sekä oman työkaluston käyttökustannuksia ja käyttöastetta kiinteistönhoidossa sekä ympäristön ylläpitoissä (liikenne- ja liikunta-alueet). Leuto talvi hyödytti myös maarakentamisen talvityökohteita. Kiulukan kaan maarakennuskohteen toteuttamisessa onnistuttiin erityisen hyvin ansiokkaan projektisuunnittelun ja

työjärjestelyjen ansiosta. Toimintojen uudelleen organisointi ja liikelaitoksen tukikohtien määrän vähentäminen pienensi käyttömenoja.

Palveluiden laajuudesta ja palvelusällöistä johtuen liikelaitoksen palveluostojen 18,6 M€ (17,2M€) ja materiaalihankintojen 14,8 M€ (14,4 M€) volyyymi kasvoi. Henkilöstökulut 25,6 M€ (27,2 M€) olivat budjetoituja pienemmät, mikä suoraan vaikutti henkilöstökulujen ja liikevaihdon 62,1 M€ (60,7 M€) suhteeseen myönteisesti 41,3% (45,5%).

Varastotoiminnoissa onnistuttiin hyvin ja varaston kiertonopeus parani selvästi 19,7 (14,0).

#### Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Oulun teknisen liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että Oulun teknisen liikelaitoksen tilikauden ylijäämä siirretään Oulun teknisen liikelaitoksen omaan pääomaan.

#### Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	531	15	36	582	466	27 608 783
31.12.2014	512	31	25	568	447	25 626 328
Muutos	-19	16	-11	-14	-19	-1 982 455

31.12.2013 vakituudessa työsuhhteessa oli 531 työntekijää. Vuoden aikana henkilötyövuosien määrä väheni 19 HTV.

Vakituisten työntekijöiden määrä keskimäärin oli vuoden 2014 aikana n. 522, määräaikaista työntekijöitä ja sijaisia oli 37, työllistettyjä 29, alan harjoittelijoita ja oppisopimuksella olevia 18 sekä kesätyöntekijöitä 17. Eniten vuoden aikana ei-vakituisia työsuhhteita oli kesäkuukausien aikana ylläpitoyksikössä viheralueiden

hoitotehtävissä. Vakituudessa työsuhhteessa olevan henkilöstön keski-ikä oli 52,2 vuotta. Määräaikaisten työvoiman käytöllä tasattiin kausitöiden työhuippujen resurssitarpeita.

Henkilöstökulut pienenevät 2,0 M€ verrattuna edellisvuoteen. Henkilöstökuluja pienennettiin tavoitteellisen henkilöstösuunnittelun, työtehtävien uudelleen järjestelyjen, organisaatiomuutosten sekä henkilöstön säästövapaiden käytön ja lomautustoimien avulla.

#### Investoinnit

1000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TA 2014	Toteuma 31.12.2014
Menot		621 643	500 000	238 693
Tulot				

Kone- ja kalustoinvestoinnit olivat yhteensä 0,239 M€. Suunnitelluista kalustoinvestoinneista noin 0,25 M€ jouduttiin siirtämään vuodelle 2015 työkalujen pitkien toimitusaikojen vuoksi.

**OULUN KAUPUNKI  
TEKNINEN LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>62 065 774,20</b>	<b>60 676 701,00</b>	102 %	<b>63 788 126,78</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	527 132,22	548 015,00	96 %	779 455,77
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	945 668,72	1 469 994,00	64 %	1 530 411,32
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-14 758 700,98	-14 473 700,00	102 %	-15 184 436,01
VARASTOJEN LISÄYS (+) TAI VÄHENNYS (-)	-18 867,03	30 000,00	-63 %	-143 842,90
PALVELUJEN OSTOT	-18 591 851,21	-17 183 376,00	108 %	-17 759 192,63
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-18 690 665,27	-19 987 002,00	94 %	-20 258 921,64
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-5 847 757,29	-5 954 069,00	98 %	-6 184 298,24
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 087 864,63	-1 274 929,00	85 %	-1 165 562,62
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-492 210,76	-463 306,00	106 %	-679 928,53
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-2 776 520,23	-2 660 500,00	104 %	-2 999 286,32
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJJÄÄMÄ)</b>	<b>1 274 137,74</b>	<b>727 828,00</b>	175 %	<b>1 722 524,98</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	37 545,30	0,00		76 894,39
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	0,00		399,32
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-549,68	0,00		0,00
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-279 442,00	-279 442,00	100 %	-279 442,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-0,55	0,00		-479,76
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>1 031 690,81</b>	<b>448 386,00</b>	230 %	<b>1 519 896,93</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>1 031 690,81</b>	<b>448 386,00</b>	230 %	<b>1 519 896,93</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>1 031 690,81</b>	<b>448 386,00</b>	230 %	<b>1 519 896,93</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		21,2		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		21,2		
Voitto, %		1,7		

**OULUN KAUPUNKI  
TEKNINEN LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio			31.12.2013
	31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 274 137,74	727 467,00	175 %	1 722 524,98
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	492 210,76	463 306,00	106 %	679 928,53
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-242 446,93	-279 442,00	87 %	-202 628,05
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	58 677,16	0,00		-91 942,79
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-238 693,23	-500 000,00	48 %	-621 642,77
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	42 906,31	0,00		132 624,94
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 386 791,81</b>	<b>411 331,00</b>	<b>337 %</b>	<b>1 618 864,84</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	18 867,03	0,00		144 034,93
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-1 688 272,44	-411 331,00	410 %	-2 881 076,09
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-180 146,53	0,00		706 246,01
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	13 346,95	0,00		58 528,57
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	449 773,18	0,00		353 401,74
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 386 431,81	-411 331,00	337 %	-1 618 864,84
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>360,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	360,00	0,00		0,00
RAHAVARAT 01.01.	0,00	0,00		0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	360,00	0,00		0,00
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Investointien tulo-rahoitus, %	638,4			
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	638,4			
Lainanhoitokate	2773,3			
Quick ratio	1,7			
Current ratio	1,8			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	3850747,3			
Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.				
<b>INFORMATIIVINEN TIETO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Talousarvio 1.1.-31.12.2014</b>	<b>Tot %</b>	<b>31.12.2013</b>
Yhdystili 31.12.	10 829 768,31	8 945 000,00	121 %	9 141 699,14
Yhdystili 01.01.	9 141 699,14	8 533 000,00	107 %	6 202 094,48
Yhdystilin muutos	1 688 069,17	412 000,00	410 %	2 939 604,66

**OULUN KAUPUNKI  
TEKNINEN LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET KONEET JA KALUSTO	<u>1 018 598,98</u>	<u>1 296 797,01</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	<u>806 577,45</u>	<u>773 572,66</u>
VALMIIT TUOTTEET	<u>248 755,57</u>	<u>300 627,39</u>
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	<u>335 084,42</u>	<u>139 528,02</u>
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>10 855 693,42</u>	<u>9 167 420,98</u>
MUUT SAAMISET	<u>1 030 440,46</u>	<u>1 043 487,29</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>1 737,67</u>	<u>4 100,71</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	<u>360,00</u>	<u>0,00</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>14 297 247,97</u></b>	<b><u>12 725 534,06</u></b>



**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	4 000 000,00	4 000 000,00
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>1 002 197,72</u>	<u>-517 699,21</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>1 031 690,81</u>	<u>1 519 896,93</u>

## PAKOLLISET VARAUKSET

MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	<u>238 336,41</u>	<u>161 433,44</u>
---------------------------	-------------------	-------------------

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA	<u>657 362,00</u>	<u>657 362,00</u>
--------------------	-------------------	-------------------

## LYHYTAIKAINEN

OSTOVELAT	<u>2 835 738,14</u>	<u>2 962 712,68</u>
-----------	---------------------	---------------------

KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	<u>29 958,04</u>	<u>16 611,09</u>
------------------------------	------------------	------------------

MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	<u>399 518,27</u>	<u>405 430,69</u>
--	-------------------	-------------------

SIIRTOVELAT	<u>4 102 446,58</u>	<u>3 519 786,44</u>
-------------	---------------------	---------------------

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b><u>14 297 247,97</u></b>	<b><u>12 725 534,06</u></b>
-----------------------------	-----------------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	42,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	2 034
Lainakanta 31.12., 1000€	687

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
TEKNINEN LIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

## PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

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

## VAIHTO-OMAISUUS

Vaihto-omaisuuden arvostus

Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.  
Koneyksikön varasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.  
Logistiikkayksikön varasto on merkitty taseeseen lifo-periaatteen mukaan.

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Liikevaihto		
Hallinto	2 560,00	5 464,97
Maanrakennus ja mittausyksikkö	12 844 599,64	14 313 592,88
Ylläpito ja ympäristöyksikkö	18 560 328,45	18 236 119,60
Kiinteistönhoitoyksikkö	9 416 296,26	8 734 405,63
Korjaus- ja kunnossapitoyksikkö	10 688 604,27	10 777 740,99
Koneyksikkö	107 808,82	283 303,29
Logistiikkayksikkö	10 445 576,76	11 437 499,42
	<u>62 065 774,20</u>	<u>63 788 126,78</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
Hallinto	144,02	5 531,00
Maanrakennus ja mittausyksikkö	-2 074,00	4 819,02
Ylläpito ja ympäristöyksikkö	22 427,15	30 676,98
Kiinteistönhoitoyksikkö	50,50	2 490,75
Korjaus- ja kunnossapitoyksikkö	160,40	1 568,65
Koneyksikkö	506 424,15	734 082,69
Logistiikkayksikkö	0,00	286,68
	<u>527 132,22</u>	<u>779 455,77</u>
Tuet ja avustukset		
Maanrakennus ja mittausyksikkö	73 531,14	25 675,06
Ylläpito ja ympäristöyksikkö	625 634,15	900 993,47
Kiinteistönhoitoyksikkö	188 653,21	294 408,32
Korjaus- ja kunnossapitoyksikkö	0,00	17 855,05
Koneyksikkö	12 080,51	39 774,98
Logistiikkayksikkö	45 769,71	251 704,44
	<u>945 668,72</u>	<u>1 530 411,32</u>
SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA		
Katso Oulun kaupungin liitetiedot		
PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET	2014	2013
Takuuvaraus 1.1	161 433,44	120 751,29
Lisäykset tilikaudella	76 902,97	40 682,15
Takuuvaraus 31.12.	<u>238 336,41</u>	<u>161 433,44</u>
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYyntIVOITOT JA -TAPPIOT		
Muut toimintatuotot		
Muut myyntivoitot	18 225,81	132 624,94
Myyntivoitot yhteensä	<u>18 225,81</u>	<u>132 624,94</u>

## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

<u>Aineelliset hyödykkeet</u>	2014	2013		
Rakennukset				
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	21 207,05		
Tilikauden poisto	0,00	-21 207,05		
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00		
Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 296 797,01	1 333 875,72		
Lisäykset tilikauden aikana	238 693,23	754 267,71		
Vähennykset tilikauden aikana	-24 680,50	-132 624,94		
Tilikauden poisto	-492 210,76	-658 721,48		
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 018 598,98	1 296 797,01		
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 018 598,98	1 296 797,01		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 296 797,01	1 355 082,77		
Lisäykset tilikauden aikana	238 693,23	754 267,71		
Vähennykset tilikauden aikana	-24 680,50	-132 624,94		
Tilikauden poisto	-492 210,76	-679 928,53		
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 018 598,98	1 296 797,01		
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 018 598,98	1 296 797,01		
SAAMISTEN ERITTELY	2014	2013		
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	49 051,25	0,00	42 853,07
Siirtosaamiset	0,00	214,34	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	49 265,59	0,00	42 853,07
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	6 384,40	0,00	7 788,70
Yhteensä	0,00	6 384,40	0,00	7 788,70
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	868,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	868,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	56 517,99	0,00	50 641,77
SIIRTOSAAMISET	2014	2013		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Muut tulojäämät			1 523,33	4 100,71
Tulojäämät yhteensä			1 523,33	4 100,71
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			1 523,33	4 100,71
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY	2014	2013		
Peruspääoma 1.1.	4 000 000,00	4 000 000,00		
Peruspääoma 31.12.	4 000 000,00	4 000 000,00		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 002 197,72	-517 699,21		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 002 197,72	-517 699,21		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 031 690,81	1 519 896,93		
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 033 888,53	5 002 197,72		
PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA				
Lainat julkisyhteisöiltä	657 362,00	657 362,00		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	657 362,00	657 362,00		
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT				
PAKOLLISET VARAUKSET	2014	2013		
Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	238 336,41	161 433,44		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	238 336,41	161 433,44		

VIERAS PÄÄOMA

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	222 643,28	0,00	189 072,99
Yhteensä	0,00	222 643,28	0,00	189 072,99
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	200,40	0,00	5 429,40
Yhteensä	0,00	200,40	0,00	5 429,40
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat	0,00	3 000,06	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	3 000,06	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	225 843,74	0,00	194 502,39

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	2014	2013
Muut velat		
Muut velat	399 518,27	405 430,69
Muut velat yhteensä	399 518,27	405 430,69

SIIRTOVELAT

	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	106 684,68	101 061,82
Lomapalkkavelka	3 977 969,00	3 412 070,00
Muut menojäämät	17 792,90	6 654,62
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 102 446,58	3 519 786,44

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2014	2013
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	457 887,49	554 097,85
Myöhemmin maksettavat	456 382,65	653 951,60
Yhteensä	914 270,14	1 208 049,45

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2014	2013
HENKILÖSTÖ 31.12.		
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös		
HENKILÖSTÖKULUT		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	25 626 287,19	27 608 782,50
Henkilöstökulut yhteensä	25 626 287,19	27 608 782,50

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
TEKNINEN LIIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	622	239	500	500	500	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	622	239	500	500	500	472
Suunnitelmanmukaiset poistot	679	492	381	381	381	463
Ero						9
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						2 %

## OULUN TIETOTEKNIikka LIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen (Oulun Tietotekniikka, OTT) toiminta kehittyi suunnitelmien mukaisesti. Palvelukysyntä jatkoi edelleen kasvuaan. Oulun Tietotekniikan asiakkailta on meneillään useita toimintaansa liittyviä kehittämishankkeita, joissa Oulun Tietotekniikka toimii tietoteknisenä asiantuntijana. Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin ja taloudelliset tavoitteet ylitettiin.

Vuonna 2013 aloitettu henkilöstörakenteen kehittämisen eteni tavoitteiden mukaisesti. Kokonaisuhenkilöstömäärä laski suunnitellusti kesän 2013 117 henkilön tasosta syksyn 2014 aikana 90 henkilön tasolle. Henkilömäärän vähennys on yli 20 %. Henkilöstömenot laskivat 230 000 euroa (5%) edellisen tilikauden tasosta.

Oulun Tietotekniikan ja sen asiakkaiden toiminnassa henkilöstömäärän vähentämisen lisäksi oleellisena osana oli kustannussäästöjen toteuttaminen ICT-toimintojen osalta. Oulun Tietotekniikan tilikaudelle asetettu 300 000 euron säästötavoite ylitettiin kustannussäästöjen ollessa yli 500 000 euroa. Laitehankinnoissa saavutettiin uusien linjausten ja onnistuneiden kilpailutusten ansiosta yli 300 000 euron säästöt.

Järjestelmien toimintavarmuuden ja vikasietoisuuden parantamista jatkettiin mm. kahdentamalla datakeskuksen järjestelmiä maantieteellisesti eri paikkoihin. Tätä työtä jatketaan edelleen vuoden 2015 aikana. Windows 7 -käyttöjärjestelmän päivityksen yhteydessä päivitettiin yli 3 500 työaseman käyttöjärjestelmät. Työ aloitettiin syksyllä 2013 ja saatiin päätökseen tavoiteaikataulun mukaisesti maaliskuussa 2014. Huomioiden projektin laajuus ja tekninen monimutkaisuus, projektin voitiin todeta onnistuneen kokonaisuudessaan hyvin.

Oulun Tietotekniikka toteutti vuosittaisen asiakaskyselyn keväällä 2014. Vastauksia saatiin 2 700 kappaletta. Saatujen vastausten mukaan Oulun Tietotekniikan tietotekniikkapalveluihin ollaan varsin tyytyväisiä.

Oulun Tietotekniikan omistajapoliittisista linjauksista päätettiin kaupunginhallituksessa 17.6.2014. Päätöksen mukaisesti Oulun Tietotekniikan osuus kaupungin tietoteknisten palveluiden tuottajana säilytetään nykyisessä laajuudessa. Oulun Tietotekniikan osalta omistajapoliittisia linjauksia tarkistetaan, kun uuden sote-alueen muodostamisen yhteydessä on tarkentunut kuva palvelutuotannon organisoitumisesta sekä mm. ICT-palveluiden (ICT, Information and Communications Technology, tieto- ja viestintäteknologia) tuottamisesta tai viimeistään seuraavia omistajapoliittisia linjauksia valmisteltaessa. Oulun Tietotekniikka laati omistajapoliittisten

linjausten mukaisen kehittämissuunnitelman, joka käsiteltiin kaupungin hallituksen kokouksessa 2.2.2015.

Omistajapoliittisen linjausten mukainen henkilöstön määrän rajaaminen noin 100 henkilön tasolle, palvelukysynnän kasvun jatkuminen ja monimuotoistuminen sekä toimintaympäristön muutokset edellyttävät Oulun Tietotekniikalta toimintamallin muutosta. Uudessa toimintamallissa Oulun Tietotekniikka toimii asiakaslähtöisen palveluintegraattorin roolissa. Omana tuotantona tehdään valittuja IT-palveluosa-alueita. Muut osa-alueet hankitaan ulkopuolisilta kumppaneilta. Toimintamallin muutos edellyttää Oulun Tietotekniikalta myös uutta osaamista ja uusia osaajia. Toimintamallin muutosta palveluintegraattorin rooliin tukeva operatiivinen toimintamalli ja organisaatorakenne otettiin käyttöön lokakuussa 2014. Toiminnan kehittäminen jatkuu vuoden 2015 aikana.

Liikevaihto toteutui talousarvion mukaisesti. Henkilöstömäärän pienenemisen, toimintojen kehittämisen ja toiminnallisten kustannussäästöjen ansiosta tilikauden ylijäämä 973 183 euroa ylittää talousarvion tavoitteen. Oulun Tietotekniikan hinnoittelussa on osalle palveluista käytetty kiinteää hinnoittelumallia. Tämä hinnoittelumalli on ollut käytössä koko liikelaitoksen historian ajan eli yli kymmenen vuotta. Yksikköhintoja on alennettu vuosien saatossa, mutta varsinaiseen hinnoittelumallin perusteisiin ei ole tehty muutoksia. Käytössä ollut hinnoittelumalli on johtanut tilanteeseen, jossa osassa palveluista perittävät hinnat ovat korkeampia kuin niiden tuotantokustannukset ovat. Vastaavasti osa palveluista on alihintaisia verrattuna niiden tuotantokustannuksiin. Oulun Tietotekniikka siirtyy vuonna 2015 soveltuvin osin hinnoittelumallissa kustannusten aiheuttamisperusteeseen hinnoittelumalliin, mikä jatkossa edesauttaa kustannushyötyjen siirtymisen aikaisempaa paremmin asiakkaiden hyväksi.

Investoinnit toteutuivat 3 Meuron tasolla jääden talousarviota pienemmäksi. Merkittävimmät poikkeamat investointien pienenemiseen syntyivät sivistys- ja kulttuuripalvelujen opetustoimen vanhenevien päätelaitteiden uusimisen siirtämisen tuleville vuosille sekä ICT-infrastruktuurin investointien osittaisesta siirtymisestä vuodelle 2015. Arvioitua pienemmät korvausinvestoinnit erityisesti päätelaitteiden osalta johtavat kuitenkin laitekanavan vanhenemiseen ja synnyttävät korjausvelkaa, joka realisoituu maksettavaksi tulevien vuosien aikana. Investointien osittainen siirtyminen vuodelle 2015 on ennakoitu talousarviossa 2015.

Oulun Tietotekniikan toiminnan arvioidaan kehittyvän vuoden 2015 aikana kehittämissuunnitelman mukaisesti.

**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Tuloutus omistajalle	98 000 €	sijoitetun pääoman tuotto	98 000 €
Tuottavuustavoite	300 000 €	menojen säästötavoite	yli 300 000 €

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	197		197	1 066	869	541 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	98		98	98	0	100 %
Liikelaitokselle annetut lainat 1000€	1 400		1 400	0	-1 400	0 %
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	5 000		5 000	3009	-1 991	60 %

Oulun Tietotekniikassa aloitetut säästötoimet tuottivat tulosta vuoden 2014 aikana. Henkilöstökustannukset laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 230 000 euroa. Vuoden 2013 alun tasoon nähden lasku oli yli 300 000 euroa vuodessa. Laitehankinnoissa saavutettiin uusien linjausten ja onnistuneiden kilpailutusten ansiosta yli

300 000 euron vuosittaiset säästöt. Laitteita ja tarvikkeita myös hankittiin suunniteltua vähemmän, minkä seurauksena kulut, investoinnit ja poistot jäivät merkittävästi alle suunnitellun tason. Lainaa ei vuoden 2014 aikana tarvinnut nostaa eikä korkokuluja syntynyt.

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toiminnan laajuus			
• Liikevaihto	17 150	17 200	17 234
• Investoinnit	3 772	5 000	3 009
Kannattavuus			
• liikelylijäämä	479	197	1 066
• sij.pääoman tuotto, %	8,5	2,4	16,9

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2012	TA 2013	TP 2014
Päätelaitteiden määrä (kpl)	15 941	16 400	15 109
Runkoverkon saatavuus (%)	99,6	99,8	99,9
Palvelupyynnöiden määrä (kpl)	53 011	58 800	63 000
Palvelimia (kpl)	323	452	447
Palvelinten virtuaalisointiaste (%)	83	85	85
Liikevaihto/henkilö (€)	154 000	162 000	174 000
Sähköisen asiointin osuus yhteydenotoista (%)	46	50	52
Keskimääräinen aika jona 80% palvelupyynnöistä ratkaistu (pv)	4,33	3,81	3,49
Keskimääräinen aika jona 50% palvelupyynnöistä ratkaistu (pv)	0,48	0,42	0,42

Säästö- ja tehostamistoimet näkyivät Oulun Tietotekniikan toiminnassa ja tunnusluvuissa vuonna 2014. Tuottavuus nousi kaikilla mittareilla mitattuna ja tulosta syntyi suunniteltua enemmän. Liikevaihto toteutui talousarvion mukaisesti, mutta kustannukset, investoinnit ja

poistot jäivät selvästi alle suunnitellun tason. Laskutuksessa olevien päätelaitteiden määrä laski asiakkaiden siirtäessä uus- ja korvausinvestointeja tulevaisuuteen.

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Oulun Tietotekniikan johtokunta esittää, että Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 973 183,24 euroa siirretään Oulun Tietotekniikka liikelaitoksen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä -tilille.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	87	15	0	102	86,3	4 678 349
31.12.2014	88	6	0	94	77,6	4 447 409
Muutos	1	-9	0	-8	-8,7	-230 940

Oulun Tietotekniikan henkilöstön määrä oli kesällä 2013 117 henkilöä. Tällöin tehdyssä linjauksessa henkilöstöraami asetettiin 100 henkilön tasolle. Vuosina 2013 ja 2014 henkilöstöä on vähennetty ja henkilöstön rakennetta muutettu vakinaistamalla ja päättämällä määräaikaisia työsuhteita. Organisaatiouudistus on viety läpi vuoden 2014 aikana ja osaamista on vahvistettu uuden toimintamallin mukaisesti. Henkilöstökustannukset ovat laskeneet edellisestä vuodesta 230 000 euroa.

Vuoden 2013 alun tasoon suhteutettuna lasku on yli 300 000 euroa vuodessa. Henkilöstön kokonaismäärä on vuoden 2014 aikana pudonnut alle sadan henkilön tavoitetason olleen vuoden lopussa 90 henkilön tasolla. Tämä aiheuttaa resurssipulaa kriittisissä toiminoissa ja voi pahimmillaan vaarantaa sopimusten mukaisen palvelutuotannon onnistumisen. Käynnissä oleva toimintamallin muutos edellyttääkin uutta osaamista ja uusia osaajia.

**Investoinnit**

1000 €	2013	TA 2014	2014
Laiteinvestoinnit	3 639	4 550	2 832
Ohjelmistoinvestoinnit	133	450	177
Investoinnit yhteensä	3 772	5 000	3 009

Laitehankinnoissa saavutettiin uusien linjausten ja onnistuneiden kilpailutusten ansiosta yli 300 000 euron vuosittaiset säästöt. Oulun kaupungin säästötoimet näkyivät Oulun Tietotekniikan omissa ja asiakkaiden hankinnoissa, kun uus- ja korvausinvestointeja siirrettiin tulvaisuuteen ja joistain investointeja vaativista projekteista ja kehittämishankkeista luovuttiin kokonaan.

**Sisäisen valuonnan selonteko**

Oulun Tietotekniikan riskienhallintasuunnitelma päivitettiin vuonna 2014. Riskienhallintasuunnitelma hyväksyttiin johtokunnan kokouksessa 20.8.2014. Riskienhallintasuunnitelman mukaisesti myös Oulun Tietotekniikan riskianalyysi päivitettiin kesällä 2014. Työtä jatketaan varautumis- ja toipumissuunnitelmien päivittämisellä.

Ulkoisen tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2013 käsiteltiin kaupunginhallituksessa kesäkuussa 2014. Oulun Tietotekniikan osalta tarkastuslautakunnan havainnot liittyivät riskienhallintaan, henkilöstöön ja toiminnan tavoitteiden asettamiseen. Havaintojen osalta on jatkettu toimenpiteitä niiden edelleen kehittämiseksi.

Oulun Tietotekniikan vastualuejakoja muutettiin 2014 toimintamallin ja organisaatorakenteen muutoksen yhteydessä. Muutoksen yhteydessä erityisesti esimiesten vastuualuetta uudistettiin ja tarkennettiin. Myös jokaisen henkilön oma tehtäväkuvaus ja vastualueet kehittämistavoitteineen päivitettiin syksyllä 2014 työn jatkuessa suunnitellusti myös vuonna 2015.

Toiminnan seurannassa ja ohjauksessa käytetään sekä taloudellisia että operatiivisia mittareita, joita saadaan Oulun Tietotekniikan omista sisäisistä järjestelmistä. Asiakkaiden palvelutasoa ja vasteaikoja seurataan myös säännöllisesti. Mittaristoa uudistettiin toimintamallin

muutoksen yhteydessä. Uusi mittaristo otetaan kokonaisuudessaan käyttöön 2015 aikana.

Kriittisiin palvelutuotanto- ja tietoliikennejärjestelmiin liittyy teknisiä riskejä, joilla on toteutuessaan vaikutusta järjestelmien toimintavarmuuteen. Henkilöstön työhyvinvointi, jaksaminen ja osaamisen kehittäminen ovat tärkeitä seuranta- ja kehityskohteita. Mikäli henkilöstöön liittyvissä asioissa tapahtuu kehitystä huonoon suuntaan, se aiheuttaa myös toiminnallisia riskejä.

Sote-uudistuksen tarkempi suunnitelma on tilinpäätöstä laadittaessa avoin. Oulun Tietotekniikassa on kuitenkin selkeästi nähtävissä muutostarve sekä toimintamallille että osaamiselle. Tavoite, että uuden toimintamallin mukainen muutos saadaan valmiiksi vuoden 2016 aikana, on aikataulullisesti tiukka. Tavoiteltu toimintamallin muutos edellyttää Oulun Tietotekniikalta myös uutta osaamista ja uusia osajia. Oulun Tietotekniikassa on henkilöstön määrä vähentynyt viimeisen vuoden aikana lähes neljänneksellä. Tässä yhteydessä on poistunut mm. eläköitymisen ja irtisanoutumisten myötä merkittävä määrä kokeneita avainhenkilöitä. Osaamisen lisäämiseen ja avainhenkilöiden resurssointi kohtuullisen nopeassa aikataulussa ovat tärkeässä roolissa asetetun tavoitteen saavuttamisessa.

Yhteistyökumppani- ja toimittajaverkostot ovat kiinteä osa toimintaa. Nämä verkostot toimivat kukin omassa ympäristössään, joiden toimintaan vaikuttavat useat tekijät. Oulun Tietotekniikan yhteistyö näiden tahojen kanssa tulee olla saumatonta ja tehokasta. Monitoimittajaympäristössä yhdenkin kriittisen osa-alueen toimintahäiriö voi vaikuttaa merkittävästi kokonaisuuden toimintaan.

Oulun kaupungissa ICT-toimintoja, niiden toteutusta ja hankintoja on hajautettu. Oulun Tietotekniikka tuottaa pääosan kaupungin ICT-palveluista. Loput palvelut asiakkaat hankkivat itse suoraan palveluntuottajilta. Tämä malli sisältää runsaasti eri toimijoita, joiden keskinäiset rajapinnat sekä tietoteknisen yhteensopivuuden ja toimivuuden että vastuunjaon kannalta luovat kokonaisuuden, jossa kokonaisriskitason hallinta on tärkeässä roolissa.

Itsearviointin pohjalta vuonna 2014 sisäisen valvonnan tilanteen arvioidaan kehittyneen aikaisempien vuosien tyydyttävältä tasolta hyvälle tasolle.



**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN TIETOTEKNIikka LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>17 234 310,46</b>	<b>17 200 000,00</b>	100 %	<b>17 149 789,74</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	83 612,29	0,00		2 170,55
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-884 039,36	-1 350 000,00	65 %	-1 112 716,84
PALVELUJEN OSTOT	-5 605 996,77	-5 800 000,00	97 %	-5 786 036,12
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-3 547 931,07	-3 588 000,00	99 %	-3 789 632,84
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-692 288,97	-639 000,00	108 %	-660 423,95
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-207 189,36	-226 000,00	92 %	-228 291,89
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 401 696,13	-3 750 000,00	91 %	-2 999 929,33
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 913 002,96	-1 650 000,00	116 %	-2 095 695,52
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>1 065 778,13</b>	<b>197 000,00</b>	541 %	<b>479 233,80</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	5 872,95	0,00		2 149,03
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,08	0,00		539,36
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-97 987,55	-118 000,00	83 %	-97 935,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-480,37	0,00		-249,86
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>973 183,24</b>	<b>79 000,00</b>	1232 %	<b>383 737,33</b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>973 183,24</b>	<b>79 000,00</b>	1232 %	<b>383 737,33</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>973 183,24</b>	<b>79 000,00</b>	1232 %	<b>383 737,33</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		16,9		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		16,9		
Voitto, %		5,6		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN TIETOTEKNIikka LIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKELIJJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 065 778,13	197 000,00	541 %	479 233,80
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	3 401 696,13	3 750 000,00		2 999 929,33
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-92 594,89	-118 000,00	78 %	-95 496,47
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-3 009 255,43	-5 000 000,00	60 %	-3 772 415,05
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 365 623,94</b>	<b>-1 171 000,00</b>	<b>-117 %</b>	<b>-388 748,39</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-1 121 036,95	1 171 000,00	-96 %	-319 671,20
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-446 129,33	0,00		695 933,79
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	201 542,34	0,00		12 485,80
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 365 623,94	1 171 000,00	-117 %	388 748,39
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulorahoitus, %	145,4
Pääomamenojen tulorahoitus, %	145,4
Quick ratio	1,5
Current ratio	1,5
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	3268075,6

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	3 130 786,88	2 009 749,93	156 %	2 009 749,93
Yhdystili 01.01.	2 009 749,93	-1 123 000,00	-179 %	1 667 879,87
Yhdystilin muutos	1 121 036,95	3 132 749,93	36 %	341 870,06

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN TIETOTEKNIikka LIIKELAITOS**

**TASE**

**31.12.2014**

**31.12.2013**

**VASTAAVAA**

**PYSYVÄT VASTAAVAT**

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

331 747,82

0,00

7 168,29

338 572,48

AINEELLISET HYÖDYKKEET

KONEET JA KALUSTO

4 849 754,24

5 242 538,57

SIJOITUKSET

**VAIHTUVAT VASTAAVAT**

VAIHTO-OMAISUUS

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LYHYTAIKAISET SAAMISET

MYyntISAAMISET

SAAMISET KAUPUNGILTA

MUUT SAAMISET

SIIRTOSAAMISET

238 822,72

210 353,95

3 130 786,88

2 040 176,51

728 231,21

691 939,16

1 191 400,74

779 605,65

RAHOITUSARVOPAPERIT

**VASTAAVAA YHTEENSÄ**

**10 477 911,90**

**9 303 186,32**

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	959 506,46	959 506,56
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 231 418,32	3 847 680,99
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	973 183,24	383 737,33

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

## PAKOLLISET VARAUKSET

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

LAINAT KAUPUNGILTA

672 751,71	672 751,71
------------	------------

## LYHYTAIKAINEN

OSTOVELAT

2 760 354,81	2 530 788,82
--------------	--------------

MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat

93 456,90	76 114,49
-----------	-----------

SIIRTOVELAT

787 240,46	832 606,52
------------	------------

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b>10 477 911,90</b>	<b>9 303 186,42</b>
----------------------	---------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	58,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	5 205
Lainakanta 31.12., 1000€	673
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN TIETOTEKNIikka LIIKELAITOS**

**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		Vertailutietoa ei esitetä organisaatio muutoksen vuoksi
Liikevaihto	17 234 310,46	0,00
Sisäiset palvelut	2 246,88	0,00
Asiakaskeskus	2 411 081,92	0,00
Palvelukeskus	14 820 981,66	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	83 612,29	0,00
Sisäiset palvelut	52 225,70	0,00
Asiakaskeskus	0,00	0,00
Palvelukeskus	31 386,59	0,00
	<u>17 317 922,75</u>	<u>0,00</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Kts. Oulun kaupungin tilinpäätös

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

	2014	2013
Aineettomat oikeudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	327 664,15	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	177 192,85	0,00
Tilikauden poisto	-173 109,18	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>331 747,82</u>	<u>0,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	331 747,82	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	10 908,33	440 367,67
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	133 198,53
Tilikauden poisto	-3 740,04	-234 993,72
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>7 168,29</u>	<u>338 572,48</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 168,29	338 572,48
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	338 572,48	440 367,67
Lisäykset tilikauden aikana	177 192,85	133 198,53
Tilikauden poisto	-176 849,22	-234 993,72
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>338 916,11</u>	<u>338 572,48</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	338 916,11	338 572,48

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 242 538,57	4 368 257,66
Lisäykset tilikauden aikana	2 832 062,58	3 639 216,52
Tilikauden poisto	-3 224 846,91	-2 764 935,61
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>4 849 754,24</u>	<u>5 242 538,57</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 849 754,24	5 242 538,57
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 242 538,57	4 368 257,66
Lisäykset tilikauden aikana	2 832 062,58	3 639 216,52
Tilikauden poisto	-3 224 846,91	-2 764 935,61
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>4 849 754,24</u>	<u>5 242 538,57</u>
SAAMISTEN ERITTELY	2014	2013
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	152 897,52	140 647,01
Yhteensä	<u>152 897,52</u>	<u>140 647,01</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä		
Myyntisaamiset	13 350,10	18 128,40
Yhteensä	<u>13 350,10</u>	<u>18 128,40</u>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saamiset yhteensä	166 247,62	158 775,41
SIIRTOSAAMISET	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Muut tulojäämät	1 191 400,74	779 605,65
Tulojäämät yhteensä	<u>1 191 400,74</u>	<u>779 605,65</u>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 191 400,74	779 605,65
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY		
Peruspääoma 1.1.	959 506,56	959 506,46
Peruspääoma 31.12.	<u>959 506,56</u>	<u>959 506,46</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	4 231 418,32	3 847 680,99
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	<u>4 231 418,32</u>	<u>3 847 680,99</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	973 183,24	383 737,33
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 164 108,12	5 190 924,78
PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA		
	2014	2013
Lainat julkisyhteisöiltä	627 751,71	627 751,71
Pitkäaikaiset velat yhteensä	<u>627 751,71</u>	<u>627 751,71</u>
VIERAS PÄÄOMA		
	2014	2013
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	16 913,98	20 060,08
Yhteensä	<u>16 913,98</u>	<u>20 060,08</u>
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksille		
Ostovelat	0,00	0,00

Yhteensä	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	16 913,98	20 060,08
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>	2014	2013
Muut velat		
Muut velat	93 456,90	76 114,49
Muut velat yhteensä	93 456,90	76 114,49
<b>SIIRTOVELAT</b>	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	19 578,32	829 720,03
Lomapalkkavelka	762 922,00	0,00
Muut menojäämät	4 740,14	2 886,49
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	787 240,46	832 606,52

**VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	293 663,10	891 205,77
Myöhemmin maksettavat	123 558,74	583 533,53
Yhteensä	417 221,84	1 474 739,30

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

HENKILÖSTÖ 31.12.  
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

**HENKILÖSTÖKULUT**

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 447 409,40	4 678 348,68
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	4 447 409,40	4 678 348,68

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta****OULUN TIETOTEKNIikka LIIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	3 772 415	3 009 255	5 000 000	5 000 000	5 000 000	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	3 772 415	3 009 255	5 000 000	5 000 000	5 000 000	4 356 334
Suunnitelmanmukaiset poistot	2 999 929	3 401 696	4 300 000	4 600 000	4 900 000	4 040 325
Ero						316 009
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						7 %

## LIKELAITOS OULUN TILAKESKUS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Vuosi 2014 oli Oulun Tilakeskuksen kannalta työteliäs, mutta palkitseva; perustyön vasta-painoksi juhlittiin esimerkiksi Kastellin uutta monitoimitilaa ja Hirosenkodin valmistumista.

Tilakeskus jatkoi kaikkia kaupungin hallinnonaloja koskevaa monitilatoimisto-projektia, jonka tavoitteena on kaupungin hallinnon tilojen 30 prosentin tilantehostaminen

- yhdessä Sikun kanssa kehitelty moduulikoulu-järjestelmä tähtää 50 prosentin tilansäästöön opetustiloissa
- myös Hyven kanssa toteutettava hyvinvointikeskus/-piste projekti tähtää samoihin päämääriin sosiaali- ja terveyspalveluiden tilojen osalta.

Tilakeskus oli aktiivisesti mukana palveluverkon laatisemisessa kehittämällä uuden koulujen inventointityökäulun. Omassa toiminnassa oli merkittävänä uuden toiminnanohjausjärjestelmän "Tolokun" rakentaminen.

Oulun Tilakeskuksen tilikauden tulos vuonna 2014 oli ylijäämältään 3,8milj. euroa. Tilikauden ylijäämä oli 1,6milj.euroa budjetoitua ylijäämää suurempi. Liikevaihto oli 107,2 milj. euroa, ja se alitti budjetoidun 0,9 milj. eurolla. Kaupunginvaltuuston ja johtokunnan asettamat sitovat tavoitteet saavutettiin.

Vuoden 2014 aikana valmistuivat seuraavat uudisrakennushankkeet: Kastellin monitoimitalo, Haukiputaan yläkoulu ja Yli-Iin koulu. Suurina peruskorjaushankkeina valmistuivat Hirosenkoti, Kontinkankaan vanha sairaala (A- ja G- rakennukset) sekä Terva-Toppilan koulun peruskorjaus ja laajennus.

Uusien palvelutilojen rakentamiseen sekä olemassa olevan tilakannan korjausinvestointeihin käytettiin vuoden aikana 40,1 miljoonaa euroa. Tästä korjausrakentamisen osuus (erillisinvestoinnit ja korjausrakentamismääräraha) oli yhteensä noin 23,2 miljoonaa euroa.

Tilakeskuksen omarahoitusosuudella (11 miljoonaa euroa) rahoitettavia korjausrakentamis-investointeja toteutettiin vuoden 2014 aikana yhteensä 32 kappaletta. Korjaushankkeet liittyivät mm. talotekniikan modernisointiin, rakenteellisiin korjauksiin. Laajoja ja kustannuksiltaan merkittäviä peruskorjaustöitä toteutettiin muun muassa Rajakylän koululla, Pohjankartanossa, Knuutilankankaan päiväkodilla ja koululla, Myllyojan ala-asteella ja Heinätorin erityiskoululla. Kellon

alakoulun korvausinvestointihankkeen rakennustyöt käynnistyivät elokuussa 2014.

Tilakeskuksen omistuksessa olevan 799 677 m<sup>2</sup>:n rakennuskannan lisäksi palvelu-hallintokuntien käyttöön oli vuokrattu konsernin ulkopuolisilta kiinteistönomistajilta tiloja

110 098 m<sup>2</sup>. Merkittävimminä lisäyksinä ulkoa vuokrattuihin tiloihin olivat Haukiputaan alakoulu (elinkaarihanke) 6650 m<sup>2</sup>, Oulun seudun kuntoutussairaala 4384 m<sup>2</sup> ja Merikotkantien palvelutalo 2441 m<sup>2</sup>. Palveluhallintokunnat luopuivat ulkoa vuokratuista tiloista kuten esim. Knuutilankankaan -, Madekosken-, Pateiniemen - ja Kastellin koulujen tilaelementtirakennuksista.

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä kesäkuussa Palvelumalli 2020 -ohjelman, sai myös palveluverkon suunnittelu vauhtia. Tilakeskus osallistuu aktiivisesti hallintokuntien kanssa palveluverkkotyöhön. Tilakeskuksen kannalta merkittävät muutokset ajoittuvat vasta vuodelle 2016.

Tilakeskukselle muodostui 1.1.2013 kuntaliitoksen yhteydessä laaja jatkokehittävien kohteiden hankesalkku, joka sisälsi useita taajama-alueen ulko-puolella olevia matkailukohteita kuten Varjakka, Virpiniemi, Kierikki ja Koiteli; kaikkiaan kuntaliitoksen jälkeen myynti-, purkutoimenpiteiden ja uudelleen-kaavoituksen kohteena oli Tilakeskuksen tilakannasta noin 100 000 m<sup>2</sup> laajuisen kiinteistössä. YYP:lle on siirtynyt 1.1.14 Tilakeskukselta 15 kiinteistöä ja Haukiputaan kehitys Oy:lle viisi kiinteistöä. Kehitettäviä on edelleen n. 80 000 m<sup>2</sup>. Tilakeskus osallistui aktiivisesti kiinteistö-kehitysyhteistyön toimintamallin edelleen kehittämiseen konsernihallinnon, asema-kaavoituksen sekä maaomaisuudesta vastaavan yksikön kanssa.

Palvelutilojen ylläpitoon siivousta lukuun ottamatta käytettiin 37,7 miljoonaa euroa. Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset nousivat 1,6 prosenttia vuonna 2014.

Oulun kaupungin Työ- ja elinkeinoministeriön välisen energiatehokkuussopimuksen edellyttämiä säästötoimenpiteitä jatkettiin. Energiakartoituksia tehtiin 29 kiinteistössä, Esco-hanke kartoituksia 23 kiinteistössä. Energiakatselmuksissa havaittujen korjaustoimenpiteitä toteutettiin 458 916 eurolla. Kiinteistöjen peruskorjauksissa on huomioitu energiatehokkuus sopimuksen liittyvänä uusiutuvien energialähteiden käyttäminen kuten mm. Haukiputaan keiskan koulun lämmitysjärjestelmä muutettiin öljystä maalämmölle sekä Saarelan päiväkodin lämmitysjärjestelmä muutettiin öljystä kaukolämmölle.



**Kaupunkistrategiaan tukevien tavoitteiden toteutuminen**

## TALOUDEN HALLINTA

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Tuoton varmistaminen	Omistajalle tuloutetaan 9 886 000 €	Vuosituloutus ( €)	Omistajalle tuloutetaan 9 886 000 €
Kiinteistöjen arvon säilyttäminen	Korjausvelka ei kasva	Peruskorjausvelka 112 M€	Peruskorjausvelka 110 M€ (Trellum 9/2014)

## ILMASTONMUUTOKSEN HILLINTÄ

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Kiinteistöjen energiankulutuksen hillintä	Suunniteltujen energiatehokkuus-toimenpiteiden toteuttaminen:  Painopisteenä energiakartoitukset, energiaseuranta ja toiminnan ohjaus	Toimenpiteiden toteutuminen:  * energiankulutuksen aleneminen	Kulutuksen pienen-tyminen 28 000 MWh, energiakartoituksia tehty 29 kpl, Esco-hanke kartoituksia tehty 23kpl

## OSAAVA JA OIKEIN RESURSSOITU HENKILÖSTÖ

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso 2014	Mittari	Toteutuma 31.12.2014
Riittävä henkilöstö kasvaneeseen työmäärään	Työuupumustapausten määrä vähenee	Työuupumustapausten määrä vähenee	Ei työuupumustapauksia.

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	7 190		7 190	8 643	1 453	120,21
Tuloutus omistajalle, 1000€	9 886		9 886	9 886	0	100
Liikelaitokselle annetut lainat 1000€	14 000		14 000	6 000	-8 000	42,86
Peruspääoman korotus, 1000€						

- liikelylijäämän kasvu johtuu pääasiallisesti aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden palveluiden ostojen toteutumisesta pienempinä budjetoituun nähden. Näiden lisäksi ylijäämän kasvu johtui poistojen kasvusta.
- tuloutus omistajalle toteutuu tavoitteen mukaisesti
- suunniteltuja lainoja ei tarvinnut nostaa täysimääräisesti

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

## KESKEISET TALOUDEN TUNNUSLUVUT OMISTAJAOHJAUKSEN NÄKÖKULMASTA

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toiminnan laajuus			
• Liikevaihto	101 242	108 108	107 248
• Investoinnit	73 843	44 072	40 151
Kannattavuus			
• liikelylijäämä	-9 826	7 190	8 643
• sij.pääoman tuotto, %	1,8 %	2,59 %	1,60 %
• korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta	6 %	6 %	6 %

Tunnusluvut	TP 2012	TA 2013	TP 2014
Omavaraisuusaste, %	58,1	66,5	57,7
Investoinnit liikevaihdosta, %	72,9	41,0	37,5
Velkaantumisaste, %	81,5	84,1	79,5
Investointien tulorahoitusosuus, %	52,3	74,0	94,5
Liikevaihto/hlö, M€	2,30	2,70	2,43
Rakennusten tekninen arvo, M€	1011	1013	1036
Tilojen vuokrausaste, %	98	99	97
Omien tilojen keskimääräinen vuokra €/hum2 *	8,9	9,8	9,2

Oulun Tilakeskuksen liikevaihto vuonna 2014 oli 107,2 milj.euroa, alittaen budjetoidun 0,9 milj.eurolla. Liikevaihdon kasvu edelliseen vuoteen verrattuna 5,6 milj. euroa. Liiketoiminnan tuottojen kasvu johtuu uusien tilojen käyttöönotosta ja vuokraamisesta.

Toiminnan kustannukset vuonna 2014 ilman poistoja, korkokuluja ja satunnaiseriä olivat 60,5 milj. euroa ja ne alittivat budjetoidut kustannukset 4,1 milj. eurolla.

Merkittävimpiä toteutuneita toiminnan kustannuseriä olivat: palvelujen ostot yht. 24,6 milj. euroa (ta 23,0 milj. euroa; ed. v. 20,9 milj. euroa). Aineet ja tarvikkeet yht. 13,1 milj. euroa ( ta 16,8 milj. euroa; ed.v. 12,9 milj. euroa). Henkilöstökulut yht. 2,1milj. euroa (ta 2,7 milj. euroa; ed.v. 2,3 milj. euroa). Liiketoiminnan muut kulut yht. 20,7 milj. euroa (ta 22,2 milj. euroa; ed.v. 19,0 milj. euroa).

Toteutuneet korkokulut olivat yht. 1,0 milj.euroa, alittaen budjetoidun (1,05milj.€) 0,05 milj.eurolla ja kasvanen 0,6 milj.€ ed.vuoteen verrattuna. Korkokulujen alitus johtui investointirahoitustarpeen pienenemisestä.

Liikelyijäämää kertyi kaikkiaan 8,6milj. euroa, joka oli 1,4 milj. euroa budjetoitua (7,2 milj.) euroa suurempi.

Liikelyijäämän kasvu johtui aineiden ja tarvikkeiden, liiketoiminnan muiden kulujen (ulkoa vuokratut tilat) pienemmistä toteutumisista sekä suunnitelman mukaisien poistojen kasvusta. Liikelyijäämä ed. vuoteen verrattuna kasvoi 18,4 milj. eurolla (liikealijäämä v. 2013 -9,8 milj.€).

Oulun kaupungin vuodelle 2014 budjetoidut investointimenot olivat 44,07 miljoonaa euroa ja toteutuneet menot 40,1 miljoonaa euroa. Kaupungin autopaikkavelvoitteille oli talousarvioon varattu 4,1 milj.euroa, josta toteutui 2,3 milj. euroa.

Peruspääomaa ei korotettu. Investointilainoja lyhennettiin 4,045 milj.eurolla. Rahavarat 31.12.2014 olivat 9,0 m€, joka riittää Tilakeskuksen investointien rahoittamiseen arviolta noin kolmeksi kuukaudeksi.

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Tilikauden tulokseksi muodostui ylijäämää 3,8 milj. euroa, joka oli 1,6 milj.€ budjetoitua 2,2 milj.€ suurempi.

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi taseeseen oman pääomaan tilikauden yli-/alijäämä- tilille.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	33	10	1	44	36,7	2 335 850
31.12.2014	36	7	1	44	37,1	2 145 796
Muutos	3	-3	0	0	0,4	-190 054

Vakinaisen henkilöstön vahvuus vuoden lopussa oli 36 henkilöä. Yksi vakituinen työntekijä jäi vanhuuseläkkeelle. Taloteknisen asiantuntijan ja Suunnitteluassistentin vakanssit täytettiin sisäisellä hakumenettelyllä.

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä laski 48,5 vuoteen (v.2013 49,4v). Henkilöstölle järjestettiin sekä sisäistä että ulkoista koulutusta. Tilakeskuksen koulutuskustannukset olivat 47 584,24 euroa. Kaksi henkilöä aloitti

rakennuttajan RAP -pätevyys koulutuksen, kolme suoritti RAPS- pätevyuden, kaksi suoritti Rap-koulutuksen ja kaksi JET- koulutuksen.

**Investoinnit**

Tilakeskuksen investointien toteuma on esitetty kohdassa investointiosan toteutuminen.

**OULUN KAUPUNKI  
 LIIKELAITOS OULUN TILAKESKUS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b><u>107 114 342,99</u></b>	<b><u>108 108 318,00</u></b>	99 %	<b><u>101 241 853,11</u></b>
VALMIIDEN JA KESKENERÄISTEN TUOTT.				
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	133 241,78	40 000,00	333 %	421 785,33
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	<u>32 710,74</u>	<u>0,00</u>		<u>20 377,98</u>
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-13 056 153,63	-16 778 800,00	78 %	-12 852 065,24
PALVELUJEN OSTOT	<u>-24 577 713,99</u>	<u>-22 999 800,00</u>	107 %	<u>-20 864 242,51</u>
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-1 511 851,22	-2 017 900,00	75 %	-1 679 859,02
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-522 920,77	-524 483,00	100 %	-535 747,46
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	<u>-111 023,69</u>	<u>-135 050,00</u>	82 %	<u>-120 243,15</u>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	<u>-38 119 553,72</u>	<u>-36 338 150,00</u>	105 %	<u>-56 410 470,95</u>
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	<u>-20 737 797,13</u>	<u>-22 164 450,00</u>	94 %	<u>-19 047 035,51</u>
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b><u>8 643 281,36</u></b>	<b><u>7 189 685,00</u></b>	120 %	<b><u>-9 825 647,42</u></b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	-12 178,81	0,00		60 541,26
MUUT RAHOITUSTUOTOT	9 666,31	0,00		18 731,33
KAUPUNGILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-982 736,29	-1 053 000,00	93 %	-401 569,66
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-9 885 999,96	-9 886 000,00	100 %	-9 582 000,00
MUUT RAHOITUSKULUT	<u>-444,58</u>	<u>0,00</u>		<u>-7 028,99</u>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b><u>-2 228 411,97</u></b>	<b><u>-3 749 315,00</u></b>	59 %	<b><u>-19 736 973,48</u></b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b><u>-2 228 411,97</u></b>	<b><u>-3 749 315,00</u></b>	59 %	<b><u>-19 736 973,48</u></b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	<u>6 005 792,77</u>	<u>5 930 907,00</u>	101 %	<u>5 081 896,74</u>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b><u>3 777 380,80</u></b>	<b><u>2 181 592,00</u></b>	173 %	<b><u>-14 655 076,74</u></b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		1,6		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		1,6		
Voitto, %		-2,1		

**OULUN KAUPUNKI**  
**LIIKELAITOS OULUN TILAKESKUS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	8 643 281,36	7 189 685,00	120 %	-9 825 647,42
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	38 119 553,72	36 338 000,00	105 %	56 410 470,95
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-10 871 693,33	-10 939 000,00	99 %	-9 911 326,06
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0,00	0,00		-8 059,56
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-40 150 976,29	-44 072 000,00	91 %	-74 043 284,39
RAHOITUSOSUUEDET INVESTOINTIMENOIHIIN	2 172 050,04	1 925 000,00	113 %	3 713 510,96
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	4 461 454,61	0,00		2 132 520,71
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>2 373 670,11</b>	<b>-9 558 315,00</b>	<b>-25 %</b>	<b>-31 531 814,81</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET KAUPUNGILTA (-)	-67 057,20	0,00		-493 095,10
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET KAUPUNGILTA (+)	31 540,81	0,00		45 904,04
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS KAUPUNGILTA	6 000 000,00	14 000 000,00	43 %	28 000 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYKSET KAUPUNGILTA	-4 044 952,00	-4 045 000,00	100 %	0,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	0,00	0,00		-1 244 952,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-6 378 233,79	0,00		3 747 189,39
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	1 977 748,82	0,00		-865 392,75
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	309 029,33	0,00		0,00
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-201 746,08	0,00		2 342 161,23
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 373 670,11	9 955 000,00	-24 %	31 531 814,81
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>396 685,00</b>	<b>0 %</b>	<b>0,00</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulo-rahoitus, %	94,5
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	85,3
Lainanhoitokate	7,3
Kassan riittävyys, pv	0
Quick ratio	1,1
Current ratio	1,1
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-42220516,7

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	8 979 760,10	2 999 000,00	299 %	2 601 526,31
Yhdystili 01.01.	2 601 526,31	2 602 000,00	100 %	6 348 715,70
Yhdystilin muutos	6 378 233,79	397 000,00	1607 %	-3 747 189,39

**OULUN KAUPUNKI**  
**LIIKELAITOS OULUN TILAKESKUS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	<u>0,00</u>	<u>1 120 000,00</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
RAKENNUKSET	<u>487 297 219,61</u>	<u>431 462 136,69</u>
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	<u>40 546 053,72</u>	<u>41 296 864,59</u>
KONEET JA KALUSTO	<u>589 189,98</u>	<u>360 141,39</u>
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	<u>84 640,05</u>	<u>84 640,05</u>
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	<u>1 191 445,88</u>	<u>60 186 848,60</u>
SIJOITUKSET		
MUUT SAAMISET	<u>3 523 398,47</u>	<u>3 487 882,08</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	<u>29 275,48</u>	<u>26 220,78</u>
LAINASAAMISET	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>8 979 760,10</u>	<u>2 601 526,31</u>
MUUT SAAMISET	<u>4 289 092,41</u>	<u>6 065 834,49</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>449,29</u>	<u>4 510,73</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>546 530 524,99</u></b>	<b><u>546 696 605,71</u></b>

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	244 877 152,80	244 877 152,80
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	36 168 921,34	50 823 998,08
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	3 777 380,80	-14 655 076,74

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

POISTOERO	30 493 283,44	36 499 076,21
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT KAUPUNGILTA	218 893 514,79	221 586 137,79
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT KAUPUNGILTA	4 651 287,00	3 616,00
SAADUT ENNAKOT	2 268,71	2 440,38
OSTOVELAT	6 867 517,41	6 909 759,31
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	309 029,33	190 941,44
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	41 315,10	41 456,54
SIIRTOVELAT	448 854,27	417 103,90

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b>546 530 524,99</b>	<b>546 696 605,71</b>
-----------------------	-----------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	57,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	215,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	39 946
Lainakanta 31.12., 1000€	223 854
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
LIIKELAITOS OULUN TILAKESKUS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

2014 2013

TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA

Liikevaihto	107 114 342,99	101 241 583,11
Liiketoiminnan muut tuotot	133 241,78	421 785,33
Tuet ja avustukset kaupungilta	32 710,74	20 377,98
	<u>107 280 295,51</u>	<u>101 683 746,42</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Ks. Oulun kaupungin liitetiesot

10 711,00

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	6 005 792,77	5 081 896,74
Suunnitelman muk. poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	<u>6 005 792,77</u>	<u>5 081 896,74</u>

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 120 000,00	1 120 000,00
Lisäykset tilikauden aikana	1 170 040,11	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-2 290 040,11	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>1 120 000,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	1 120 000,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 120 000,00	1 120 000,00
Lisäykset tilikauden aikana	1 170 040,11	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-2 290 040,11	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>1 120 000,00</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	1 120 000,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	431 462 136,69	439 146 004,36
Lisäykset tilikauden aikana	2 302 040,11	30 136 120,21
Rahoitusosuudet tilikaudella	-5 394,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-4 457 185,92	-1 854 741,12
Siirrot erien välillä	83 202 483,82	0,00
Tilikauden poisto	<u>-25 206 861,09</u>	<u>-35 965 246,76</u>

Poistamaton hankintameno 31.12.	487 297 219,61	431 462 136,69
Kirjanpitoarvo 31.12.	487 297 219,61	431 462 136,69
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	41 296 864,59	58 415 325,81
Lisäykset tilikauden aikana	12 049 005,51	3 181 869,18
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-61 763,58	-269 720,03
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-12 738 052,80	-20 030 610,37
Poistamaton hankintameno 31.12.	40 546 053,72	41 296 864,59
Kirjanpitoarvo 31.12.	40 546 053,72	41 296 864,59
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	360 141,39	702 276,22
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	72 478,99
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-1 640,18	0,00
Siirrot erien välillä	359 663,96	0,00
Tilikauden poisto	-128 975,19	-414 613,82
Poistamaton hankintameno 31.12.	589 189,98	360 141,39
Kirjanpitoarvo 31.12.	589 189,98	360 141,39
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta)		
Poistamaton hankintameno 1.1.	84 640,05	84 640,05
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	84 640,05	84 640,05
Kirjanpitoarvo 31.12.	84 640,05	84 640,05
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1.	60 186 848,60	23 447 543,55
Lisäykset tilikauden aikana	26 733 401,10	73 502 371,88
Rahoitusosuudet tilikaudella	-2 166 656,04	-3 713 510,96
Vähennykset tilikauden aikana		-33 049 555,87
Siirrot erien välillä	-83 562 147,78	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 191 445,88	60 186 848,60
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 191 445,88	60 186 848,60
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	533 390 631,32	521 795 789,99
Lisäykset tilikauden aikana	41 084 446,72	106 892 840,26
Rahoitusosuudet tilikaudella	-2 172 050,04	-3 713 510,96
Vähennykset tilikauden aikana	-4 520 589,68	-35 174 017,02
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-38 073 889,08	-56 410 470,95
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	529 708 549,24	533 390 631,32
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	529 708 549,24	533 390 631,32
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Sijoitukset		
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
Saamiset konserniyhtiöt		
Hankintameno 1.1.	211 839,17	149 437,17
Lisäykset	4 238,30	62 402,00
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	216 077,47	211 839,17



Arvonlennukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	216 077,47	211 839,17
<b>Saamiset muut yhteisöt</b>		
Hankintameno 1.1.	3 276 042,91	2 891 253,85
Lisäykset	31 278,09	384 789,06
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	3 307 321,00	3 276 042,91
Arvonlennukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 307 321,00	3 276 042,91
<b>Jvk-,muut laina- ja muut saamiset yhteensä</b>		
Hankintameno 1.1.	3 487 882,08	3 040 691,02
Lisäykset	35 516,39	447 191,06
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	3 523 398,47	3 487 882,08
Arvonlennukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 523 398,47	3 487 882,08

## OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Peruspääoma 1.1.	244 877 152,80	244 877 152,80
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	244 877 152,80	244 877 152,80
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	36 168 921,34	50 823 998,08
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Liikelaistosten tuloutukset	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	36 168 921,34	50 823 998,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 777 380,80	-14 655 076,74
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>284 823 454,94</b>	<b>281 046 074,14</b>

## ERITTELY POISTOEROSTA

## PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Lainat julkisyhteisöiltä	40 173 607,00	204 191 865,79
Pitkäaikaiset velat yhteensä	40 173 607,00	204 191 865,79

## VIERAS PÄÄOMA

	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Velat tytäryhteisöille</b>				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	705 478,16	0,00	674 113,40
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	705 478,16	0,00	674 113,40
<b>Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä</b>				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	6 581,47	0,00	5 473,47
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	6 581,47	0,00	5 473,47
<b>Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille</b>				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>712 059,63</b>	<b>0,00</b>	<b>679 586,87</b>

## MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	2014	2013	2014	2013
Muut velat				
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00

Muut velat	0,00	0,00	41 315,10	41 456,54
Muut velat yhteensä	0,00	0,00	41 315,10	41 456,54

## SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösvikulujuen jaksotukset	0,00	0,00	9 026,77	407 319,56
Lomapalkkavelka	0,00	0,00	428 325,00	0,00
Korkojaksotukset	0,00	0,00	309 029,33	190 941,44
Muut menojäämät	0,00	0,00	11 502,50	9 784,34
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00	757 883,60	608 045,34

## VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	0,00	6 332 360,03	2 279 082,21
Myöhemmin maksettavat	0,00	0,00	102 112 979,78	11 919 910,17
Yhteensä	0,00	0,00	108 445 339,81	14 198 992,38

## Muut taloudelliset vastuut

Sopimusvastuut				
Vuokravastuut, voimassa 2037 asti	0,00	0,00	68 741 364,31	69 686 959,68
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	0,00	0,00	7 563 623,00	25 374 743,00
Sopimusvastuut yhteensä	0,00	0,00	76 304 987,31	95 061 702,68

Arvonlisäveron palautusvastuu*)	0,00	0,00	18 298 449,00	13 348 025,00
Perustamishankk.valtionos.palautusvastuu**)	0,00	0,00	25 814 731,80	22 948 667,54

\*) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (ALV 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai talous-suunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

\*\*\*) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, L opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2015 - 2020.

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ 31.12.  
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 145 795,68	2 775 659,91
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-454 326,02	-439 810,28
Henkilöstökulut yhteensä	1 691 469,66	2 335 849,63

Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
LIIKELAITOS OULUN TILAKESKUS

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	73 843	40 151	33 702	47 023	33 148	
Rahoitusosuudet	3 714	2 172	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	70 129	37 979	33 702	47 023	33 148	44 396
Suunnitelmanmukaiset poistot	56 410	38 043	31 634	31 050	30 148	37 457
Ero						6 939
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>16 %</b>

Vuoden 2013 poistosuunnitelman muutos vaikuttaa poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuuksien poikkeamaan.

## Oulun Työterveys liikelaitos

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Työterveyden johtamisjärjestelmä uudistettiin kesäkuun 2014 alusta. Esimiesten määrä väheni, nimikkeet, tehtäväkuvat sekä johtoryhmän kokoonpano muutuivat. Muutosta edelsi koko henkilöstölle suunnattu johtamisjärjestelmän arviointikysely, yhteistoimintalain mukainen kuulemismenettely sekä sisäinen haku muuttuneisiin tehtäviin. Uuden järjestelmän käyttöönotto sujui joustavasti ja se on lähtenyt hyvin toimimaan sujuvasti.

Laatujärjestelmän kuvaamista on jatkettu keskeisten työterveysprosessien kuvaamisella. Merkittävää panosta on käytetty kuvattujen prosessien jalkauttamisen arkityöhön. Laatutyön tulokset tulevat jatkossa näkymään myös asiakkaille työterveyspalveluiden laadun ja vaikuttavuuden lisääntymisenä.

Kevään 2014 aikana huomattava muutos Työterveyden toiminnassa oli sähköisen lääkemääräyksen käyttöön ottaminen. Vaikka järjestelmän käyttöönottoaiheen toimintaa häiritsi huomattavat ohjelmistotekniset ongelmat ja tietojärjestelmän hidastelu, omaksumiin toimintamalli kuitenkin nopeasti. Vuoden lopussa

jo yli 98 % kaikista annetuista lääkemääräyksistä toteutui sähköisesti.

Toiminnan painopisteenä on toiminnan suuntaaminen työkyvyn kannalta vaikuttavaan toimintaan rajaamalla hallitusti sairaanhoidon palveluiden käyttöä ja painottamalla ennaltaehkäisevään toimintaan. Ennaltaehkäisevän toiminnan osalta kohdentamattomia terveystarkastuksia vähennettiin ja korvattiin seulovilla kyselyillä hyödyntäen sähköistä palvelua. Vapautunut resurssi suunnattiin työkykyriskien tunnistamiseen ja ennakoi-vaan reagointiin työterveysyhteistyössä. Kokonaisuutena Oulun kaupungin Työterveyshuollon kustannukset alenivat.

Huhtikuussa käyttöön otettu korvaavan työn toimintamalli on edistyneistä uudenlaisista ajattelutapaa työpaikan ja työterveyshuollon välisessä yhteistyössä kunnalla.

Vuoden 2014 aikana laski työkyvyttömyyseläkkeelle jääneiden henkilöiden lukumäärä merkittävästi edellisiin vuosiin verrattuna.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolojen määrä	5 %:n lasku edelleen	Pitkien sairauspoissaolojen (yli 3 päivää) määrä	määrä laski 1 %:lla
Alkavien työkyvyttömyyseläkkeiden määrä	Laskee 0.45 %:iin (% suhteessa henkilöstömäärään)	Työkyvyttömyyseläke %	Luku ei vielä käytössä
Asiakashenkilöstön työkykyriskin tason arviointi vähintään vuosittain (työ-kykyinen/ osatyökykyinen, ei eläkeriskiä/ eläkeriski 5 vuoden kuluessa/ ei tietoa riskiin liittyen)	Arviointi toteutunut 75 %:n tasolle	Työkykyriskin arvioinnin toteutumisen taso % (% osuus henkilöasiakkaista, joille arviointi tehty)	Vuoden loppuun mennessä arviointi oli toteutunut 53 %:n tasolle

### Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Tavoite	TA-2014	TA-muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	124	-	124	58	-66	47 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	30	-	30	30	0	100 %

Tavoite	Ta 2014	Ta2014	TP2014	TP2014
Liikelaitoksen hinnan korotus	n. 0 %		0 %	Ei korotuksia

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta (Taulukko1)

Tunnusluvut 1000 €	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TS 2015	TS 2016
Toiminnan laajuus						
• Liikevaihto	7 498	8 208	8 836	7 661	9 233	9 603
• Investoinnit	146	-42	0	0	0	0
Kannattavuus						
• liikeylijäämä	-311	-112	124	58	30	30
• sij.pääoman tuotto, %	-22.2 %	-8.9 %		5.9 %		
• korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta %	6 %	6 %	6 %	6 %	6 %	6 %

Sisäisen palvelun laskutus toteutui suoriteperusteisesti toteutuman ja hinnaston mukaisesti.

**Analyysi**

Vuoden taloudellinen tulos toteutui tavoitteen mukaisesti, vaikka liikevaihto laski merkittävästi ja säästövaapaamenettely vähensi myyntituloja yli kolminkertaisesti saavutettuun palkkasäästöön verrattuna.

Liikevaihto oli 7,661 milj. euroa, joka on 6.7 % edellisvuotta pienempi. Liikevaihdon lasku selittyy kaupunkiasiakkaan työterveystoiminnan tavoitteen mukaisesta supistumisesta. Tulos toteutui myynnin laskusta huolimatta, kun suurimmat menoryhmät, palvelujen ostot sekä henkilöstökulut jäivät talousarviota pienemmiksi. Henkilöstökulut olivat yhteensä 5,1 milj. euroa (ta 5,4 milj. euroa; ed.v.5,3 milj. euroa). Palvelujen ostot olivat yhteensä 1,6 milj. euroa (ta 2,2 milj. euroa; ed.v.2,1 milj. euroa).

Toiminnan suuntaaminen työkyvyn kannalta mahdollisimman vaikuttavaan toimintaan ja rajaamalla hallitusti sairaanhoidon palveluiden käyttöä, alentuivat asiakkaan sairaanhoitopalveluiden kulut 10 %:lla edellisen vuoden tasosta. Ennalta ehkäisevän palvelun käytön osalta oli 2.1 %:n kustannusten kasvu edelliseen vuoteen verrattuna. Kokonaisuutena Oulun kaupungin Työterveyshuollon kustannukset alenivat 8 %, joka on 0.6 M €:n kustannussäästö asiakkaalle.

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Johtokunta esittää Oulun kaupunginvaltuustolle, että Oulun Työterveys liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 36 269 euroa siirretään Oulun Työterveyden omaan pääomaan tilikauden yli- /alijäämättilille.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	79	23	0	102	74,5	5 320 011
31.12.2014	77	21	0	98	68,9	5 142 998
Muutos	-2	-2	0	-4	-5,6	- 177 013

Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet vähenivät.

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN TYÖTERVEYS LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>7 661 479,53</b>	<b>8 835 700,00</b>	87 %	<b>8 208 105,27</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	191 364,30	139 300,00	137 %	170 256,66
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-227 544,62	-313 000,00	73 %	-231 658,54
PALVELUJEN OSTOT	-1 602 603,18	-2 246 000,00	71 %	-2 122 896,76
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-4 082 629,69	-4 300 015,00	95 %	-4 220 859,68
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-824 077,90	-878 380,00	94 %	-845 602,61
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-236 290,65	-257 480,00	92 %	-253 548,44
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-156 328,88	-156 329,00	100 %	-153 937,64
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-664 929,92	-700 100,00	95 %	-683 864,71
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>58 438,99</b>	<b>123 696,00</b>	47 %	<b>-111 634,28</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	7 848,58	0,00		7 439,56
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	0,00		95,49
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-30 000,00	-30 000,00	100 %	-30 000,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-18,00	0,00		-10,90
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>36 269,57</b>	<b>93 696,00</b>	39 %	<b>-134 110,13</b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>36 269,57</b>	<b>93 696,00</b>	39 %	<b>-134 110,13</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>36 269,57</b>	<b>93 696,00</b>	39 %	<b>-134 110,13</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,9		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		5,9		
Voitto, %		0,5		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN TYÖTERVEYS LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	58 438,99	124 000,00	47 %	-111 634,28
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	156 328,88	156 000,00		153 937,64
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-22 169,42	-30 000,00	74 %	-22 475,85
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	0,00	0,00		-41 799,00
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>192 598,45</b>	<b>250 000,00</b>	<b>77 %</b>	<b>-21 971,49</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-270 570,57	-265 000,00	102 %	77 294,66
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	53 936,07	32 000,00		-150 869,30
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	24 036,05	-17 000,00		95 546,13
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-192 598,45	-250 000,00	77 %	21 971,49
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Quick ratio	2,0
Current ratio	2,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	39463,3

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	1 966 991,05	2 187 000,00	90 %	1 696 420,48
Yhdystili 01.01.	1 696 420,48	1 920 000,00	88 %	1 774 262,61
Yhdystilin muutos	270 570,57	267 000,00	101 %	-77 842,13

**OULUN KAUPUNKI  
OULUN TYÖTERVEYS LIIKELAITOS**

**TASE**

**31.12.2014**                      **31.12.2013**

**VASTAAVAA**

**PYSYVÄT VASTAAVAT**

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET  
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

3 709,79                      110 680,76

AINEELLISET HYÖDYKKEET  
KONEET JA KALUSTO

25 958,38                      75 316,29

SIJOITUKSET

**VAIHTUVAT VASTAAVAT**

VAIHTO-OMAISSUUS

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LYHYTAIKAISET SAAMISET

    MYyntISAAMISET

129 356,11                      55 257,47

    SAAMISET KAUPUNGILTA

1 966 991,05                      1 698 302,54

    MUUT SAAMISET

33 398,00                      36 648,54

    SIIRTOSAAMISET

83 480,53                      206 382,64

RAHOITUSARVOPAPERIT

**VASTAAVAA YHTEENSÄ**

**2 242 893,86**                      **2 182 588,24**

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA

504 563,78                      504 563,78

EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

595 001,23                      729 111,36

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

36 269,57                      -134 110,13

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

PAKOLLISET VARAUKSET

VIERAS PÄÄOMA

PITKÄAIKAINEN

LYHYTAIKAINEN

    SAADUT ENNAKOT

35,40                      0,00

    OSTOVELAT

99 686,04                      128 934,21

    MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat

116 757,70                      108 945,48

    SIIRTOVELAT

890 580,14                      845 143,54

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

**2 242 893,86**                      **2 182 588,24**

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	50,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	631
Lainakanta 31.12., 1000€	0
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN TYÖTERVEYS LIIKELAITOS**

**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Liikevaihto	7 661 479,53	8 208 105,27
Liiketoiminnan muut tuotot	191 364,30	170 256,66
	<u>7 852 843,83</u>	<u>8 378 361,93</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Kts. Oulun kaupungin liitetiedot

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Yhdistilien saldot on taseessa siirretty lyhytaikaisiin saamisiin kaupungilta.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

	2014	2013
Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	110 680,76	217 651,88
Tilikauden poisto	-106 970,97	-106 971,12
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>3 709,79</u>	<u>110 680,76</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 709,79	110 680,76
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	110 680,76	217 651,88
Tilikauden poisto	-106 970,97	-106 971,12
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>3 709,79</u>	<u>110 680,76</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 709,79	110 680,76
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	75 316,29	80 483,81
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	41 799,00
Tilikauden poisto	-49 357,91	-46 966,52
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>25 958,38</u>	<u>75 316,29</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	25 958,38	75 316,29
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	75 316,29	80 483,81
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	41 799,00
Tilikauden poisto	-49 357,91	-46 966,52
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>25 958,38</u>	<u>75 316,29</u>
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>25 958,38</u>	<u>75 316,29</u>

2014

2013



SAAMISTEN ERITTELY	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	37 764,86	18 290,63
Yhteensä	37 764,86	18 290,63
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä		
Myyntisaamiset	0,00	100,00
Yhteensä	0,00	100,00
Saamiset yhteensä	37 764,86	18 390,63
<b>SIIRTOSAAMISET</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut tulojäämät	83 480,53	206 382,64
Tulojäämät yhteensä	83 480,53	206 382,64
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	83 480,53	206 382,64
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>		
Peruspääoma 1.1.	504 563,78	504 563,78
Peruspääoma 31.12.	504 563,78	504 563,78
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	595 001,23	729 111,36
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	595 001,23	729 111,36
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	36 269,57	-134 110,13
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>1 135 834,58</b>	<b>1 099 565,01</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	5 208,77	6 054,99
Yhteensä	5 208,77	6 054,99
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä		
Ostovelat	921,17	22 338,10
Yhteensä	921,17	22 338,10
Vieras pääoma yhteensä	6 129,94	28 393,09
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Muut velat		
Muut velat	116 757,70	108 945,48
Muut velat yhteensä	116 757,70	108 945,48
<b>SIIRTOVELAT</b>		
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot	0,00	0,00
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	22 054,42	0,00
Lomapalkkavelka	843 518,00	815 402,00
Muut menojäämät	25 007,72	29 741,54
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	890 580,14	845 143,54
<b>VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 160,64	3 177,48
Myöhemmin maksettavat	0,00	1 160,64
Yhteensä	1 160,64	4 338,12
<b>HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>		

## HENKILÖSTÖ 31.12.

Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 142 998,24	5 320 010,73
Henkilöstökulut yhteensä	5 142 998,24	5 320 010,73

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta****OULUN TYÖTERVEYS LIIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonlaiset investoinnit	41 799	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	41 799	0	0	0	0	8 360
Suunnitelmanmukaiset poistot	153 938	156 329	26 000	26 000	26 000	77 653
Ero						-69 294
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>-829 %</b>

Oulun Työterveys Liikelaitos ei ole tehnyt investointeja tilikaudella 2014 eikä investointeja ole suunnitteilla seuraaville tilikausille.

## LIIKELAITOS OULUN SERVIISI

### *Toimialan olennaiset tapahtumat*

Liikelaitos Oulun Serviisi huolehtii Oulun kaupungin ateria- ja puhtauspalvelujen tuottamisesta. Valtaosa palveluista tuotetaan kaupungin sisäisille asiakkaille, joista suurimmat tilaaja-asiakkaat ovat sivistys- ja kulttuuripalvelut ja hyvinvointipalvelut. Palveluita tuotetaan jonkin verran myös kaupungin palvelutoimintaan liittyville yksityisille toimijoille.

Serviisin ohella Oulun kaupungin tarvitsemia ateria- ja puhtauspalveluita tuottavat yksityissektorin toimijat. Markkinaehtoista toimintaa on kaupungissa lisätty ja se kasvaa edelleen omistajapoliittisen linjauksen mukaisesti. Serviisin on kaupungin sisäinen liikelaitos, joten toimintaa sitoo samat määräykset ja ohjeet kuin kaupungin hallintokuntia.

Omavalvontalain määräykset tiukentuivat, mihin vastattiin tiedottamisella, koulutuksella ja keittiötarkastuksiin panostamalla. Serviisi on hyväksytty Portaat luomuun ohjelman ensimmäiselle portaalle päiväkotien ja hoi-vaosastojen ateriapalveluiden osalta. Luomuporras 1 on mahdollista saavuttaa kustannustason nousematta.

Oulun Serviisille laadittiin kaupunkistrategiaan ja kaupunginhallituksen omistajapoliittiseen ohjelmaan perustuva liiketoimintasuunnitelma 2014-2016. Liiketoimintasuunnitelmaan on kuvattu omistajan tavoitetilä 2020 sekä omistajapoliittisen ohjelman hyväksymisen jälkeen esille tuotu vaihtoehto järjestämisvastuun siirtämisestä Serviisille kaupungin ateria- ja puhtauspalveluiden kokonaisuudesta. Serviisin omat tavoitteet pohjautuvat em. omistajan tavoitteisiin. Järjestämisvastuun siirtyminen muuttaa Serviisin roolia merkittävästi. Asiakaslähtöisyys korostuu toiminnan lähtökohtana. Asiakkaiden kanssa pyritään kumppanuuteen kaupungin kokonaisetua tavoiteltaessa. Serviisin liiketoimintaa uudistetaan hyödyntämällä keittiöverkon kehittyminen (Köökit2020) sekä uudistamalla organisaatiota ja johtamista joka tasolla. Liiketoimintasuunnitelman kehittämistoimenpiteitä vietiin eteenpäin suunnitellusti syyskauden aikana.

Köökit 2020 määrittää Serviisin keittiöverkkorakenteen, jonka kehittäminen on aloitettu Kiimingin ja Kaakkurin monitoimikeittiöillä tuotantovaihtoehtoja uudistamalla. Tuotannon siirtämistä eri tuotantomenetelmille vaikeutti jakelukeittiöiden puutteelliset

vastaanottomahdollisuudet, joiden muuttamista kaupunki ei saanut toteutettua keittiöverkkorakenteen mukaisesti.

Serviisi on joutunut sopeuttamaan toimintaansa kilpailutusten ja palveluiden kysynnän muutosten mukaan. Vuoden 2014 alusta siirtyivät yksityisille tuottajille liikuntahallien ja useiden toimistojen puhtauspalvelut ja elokuun alusta Kastellin ja Karjasillan koulujen sekä Tenavalinnan päiväkodin ateria- ja puhtauspalvelut. Koulujen ja päiväkotien lukuisat remontit vaikuttivat Serviisin toiminnan järjestelyihin. Kaupungin kesäajalle suunnitellemat remontit eivät valmistuneet/toteutuneet kaikilta osin, mikä vaikeutti Serviisin toiminnan aloitusta syyskaudella.

Palvelutuotantoa jouduttiin järjestämään suunnitellusta poikkeavasti. Haukiputaan uuden yhtenäiskoulun ateria- ja puhtauspalveluiden piti siirtyä yksityiselle toimijalle maaliskuun 2014 alusta, mutta toiminta siirtyi vasta vuoden 2015 alusta. Hiirosekkodin monitoimikeittiön perusparannus valmistui helmikuussa 2014. Tuotannon siirto takaisin Hiiroseen jouduttiin keskeyttämään sähköpääkeskuksen tulipalon takia. Tuotanto hajautettiin takaisin useille keittiöille. Väistö saatiin purettua elokuun loppuun mennessä.

Vuonna 2014 Oulun Serviisillä oli käynnissä tuotannon ohjausjärjestelmäprojekti. Pilotoinnin ja testauksen tulokset eivät vastanneet vaatimusmäärittelyssä esitettyjä toiminnan tarpeita. Projekti keskeytettiin sopimuksen purkuilmoitukseen lokakuussa 2014.

Toukokuussa 2014 käynnistettiin sisäinen pilottiprojekti kohdealue Oulun Serviisin arkkitehtuuri. Projekti on avaus Oulun kaupungin kokonaisarkkitehtuurin rakentamiseen, jossa samalla pilotoidaan kokonaisarkkitehtuurityökalua kaupunkikonsernin käyttöön. Kokonaisarkkitehtuurityöllä vastataan Valtionvarainministeriön valmistelemaan tietohallintolakiin julkisen hallinnon tietojen yhteentoimivuuden kehittämisestä. Oulun Serviisillä kokonaisarkkitehtuuri tarkoittaa dokumentoitua kokonaiskuvausta organisaation nyky- ja tavoitetilasta. Serviisin kokonaisarkkitehtuuri on keino johtaa ja toteuttaa hallittuja, suunniteltuja muutoksia liiketoimintasuunnitelman nykytilasta tavoitetilaan. Työtä jatketaan kevät 2015.

**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteutuma 1.1. – 31.12.2014
Laadun varmistaminen	Puhtauspalvelut: asiakkaan kanssa sovittu puhtaustaso  Ateriapalvelut: omavalvontaohjelman mukainen Oiva-arviointi	Sovittu puhtaustaso toteutunut hyvin. tavoite hyvä = 3 (asteikko 1 - 5)  Oiva-arvioinnin tulos: hyvä tavoite hyvä =3 (asteikko 1-4)	Tavoite toteutui; toteuma 3,8.  Tavoite toteutui; toteuma 3,6. Arvioinnin tulokseen vaikuttaa myös tilat, laitteet ja yhteistyö asiakkaan kanssa, joten Serviisi ei voi yksin vaikuttaa tulokseen.
Hyvä asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyystaso/ sopimusasiakkaat	Uuden asiakastyytyväisyysmittarin käyttöönotto.	Tavoite toteutui. Uusi asiakastyytyväisyysmittari määriteltiin ja otettiin käyttöön sopimusasiakkaiden sijaan kohdeasiakkaille. Mittaus suoritettiin palvelutoiminnan laadusta kertovalla mittarilla. Toteuma 4. Tavoite hyvä =3 (asteikko 1 - 5)
Sairauspoissaolot laskevat	Sairauspoissaolo %	Keskimääräinen sairauspoissaoloprosentti laskee edelliseen vuoteen verrattuna.	Tavoitetta ei saavutettu. Sairauspoissaoloprosentti 2013 ka. 7,1 %, 31.12.2014 ka. 7,2 %.
Tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönotto	Projektiakataulun toteutuminen	Tuotannonohjausjärjestelmä on käytössä omassa organisaatiossa ja ateriatilaus-, kokoustarjoilutilaus- ja puhtaanapidon lisätilaus asiakkailla.	Tavoitetta ei saavutettu. Käynnistettiin hankintasopimuksen purku.

**Valtuuston asettamien sitouvien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelylijäämä, 1000€	424	-	424	1 131	+707	267 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	20	-	20	20	0	100 %
Investointimäärärahojen sitouvuudet, 1000€	60	-	60	63	+3	104 %

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta:

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TA 2014	Muutettu TP 2014	Tot. 31.12.2014
Toiminnan laajuus • Liikevaihto • Investoinnit	37 658 67	36 829 60	34 945 60	34 268 63
Kannattavuus • liikeyljäämä • korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta %	1 961 0,6	424 0,8	424 0,6	1 131 0,6

\*) peruspääomaa on korotettu tilinpäätöksen 2013 yhteydessä, jonka johdosta korvaus-% on laskenut

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut:

Tunnusluvut	TP 2013	TA 2014 (*)	Tot. 31.12.2014
Tuottavuus ateriasuorite/työtunti	19	22	19
Tuottavuus puhtausneliöt/työtunti	284	340	281

\*) Vuoden 2014 tavoitteet asetettiin elokuussa 2013 vuoden 2012 tilinpäätöksen ja aiempien vuosien toteutuneiden tunnuslukujen pohjalta. Kuntien yhdistymisen (pienien kohteiden lisääntyminen) ja tulevien kilpailutusten vaikutusta tunnuslukuihin ei huomioitu.

Oulun Serviisin tulos oli 1,1 milj. euroa ylijäämäinen. Valtuuston edellytti Serviisiltä 0,4 milj. euron ylijäämää, mikä tavoite ylittyi 0,7 milj. eurolla.

Tilikauden liikevaihto oli 34,3 milj. euroa (muutettu ta 34,9 milj. euroa; ed.v. 37,7 milj. euroa). Liikevaihdon lasku 9 %:lla edelliseen vuoteen nähden johtui Serviisin aiemmin tuottamien palveluiden siirtymisestä yksityisten palvelutuottajien hoidettavaksi omistajapolitiikkaan liittyvästä kilpailuttamisesta, sekä kaupungin palveluprosessien omista toiminnan muutoksista johtuen. Serviisi teki kaksi talousarvion tarkistusta em. muutosten vuoksi. Kaikkia liikevaihtoa vähentäviä toiminnan muutoksia ei kuitenkaan tiedetty ottaa huomioon, eikä myöskään hyvinvointipalveluille tehtävää palautusta (0,2 milj. euroa).

Liiketoiminnan muihin tuottoihin, ylitys 0,3 milj. euroa, kirjattiin kompensatio kuntien yhdistymiseen liittyvistä palkkojen harmonisoinnista 0,1 milj. euroa, sekä työllistettyjen ja kesätyöntekijöiden palkkaukseen saadut tuet 0,2 milj. euroa, jotka budjetoidaan konsernipalveluihin. Tuet ja avustukset olivat 0,3 milj. euroa; ylitys 0,1 milj. euroa, mikä johtui henkilöstöruokailun subventioista.

Liiketoiminnan kulut olivat yhteensä 33,7 milj. euroa (muutettu ta 34,7 milj. euroa; ed.v. 36,1 milj. euroa), mikä oli 1,0 milj. euroa muutettua talousarviota vähemmän. Valtuuston edellyttämän 0,4 milj. euron ylijäämätavoitteen saavuttamiseksi toimintakulujen pienentäminen oli ainoa vaihtoehto, koska palvelujen myynti väheni ja hintoja ei voitu korottaa. Serviisi noudatti koko vuoden tiukkaa budjettikuria ja etsi keinoja kustannusten alentamiseen.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ryhmän kulut olivat yhteensä 0,6 milj. euroa ennakoitua pienemmät. Suurin kulu-erä oli elintarvikkeet, joihin meni 0,4 milj. euroa arvioitua vähemmän (tot. 95,5 %). Osa alituksesta johtui siitä, että uusien tuotantotapojen käyttöönoton vaikutusta elintarvikemenoihin ei osattu arvioida oikein. Reseptiikan tarkistukset ja tuotteiden tarkemmat määrittelyt ruokalistoille vaikuttivat kustannuksia alentavasti. Myös elintarvikkeiden välitysmyynti asiakkaille vähenyi. Kalusto- ja vaatteistohankinnat alittivat arvion yhteensä 0,2 milj. eurolla.

#### Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	543	156	8	707	510,2	23 373 538
31.12.2014	544	126	2	672	484,3	22 372 185
Muutos	1	- 30	-6	- 35	-25,9	- 1 001 353

Palvelujen ostot alittuivat 0,5 milj. eurolla muutettuun talousarvioon nähden. Rahti- ym. palveluihin meni 0,3 milj. euroa arvioitua vähemmän. Kuljetusten kilpailuttaminen 1.8. alkaen alensi kustannustasoa. Kuljetusmääräen piti nousta syksyllä tuotannon keskittämisen vuoksi, mutta useiden väistöjen takia keskittäminen ei toteutunut suunnitellusti, vaan hajatuotantoa jouduttiin jatkaamaan. It-palvelujen ostoihin käytettiin 0,2 milj. euroa arvioitua vähemmän tuotannonohjaushankkeen purkautumisen vuoksi. Koulutuksen ja kehittämisen palvelujen ostoon tehtyjen varausten alittumiseen n. 0,1 milj. eurolla vaikutti Serviisin säästöohjelma. Ulkopuolisen koulutuksen/kouluttajien sijaan käytettiin kaupungin sisäistä koulutusta ja järjestettiin koulutusta itse. Vuokratyövoimapalveluihin käytettiin 0,1 milj. euroa suunniteltua enemmän. Ylitys johtui hyvinvointipalveluiden hoivaosastojen monipalvelun työvoimatarpeesta.

Henkilöstökulut olivat 0,2 milj. euroa ennakoitua suuremmat. Palkat ja palkkiot ylittivät 0,4 milj. euroa ja sivukulut alittuivat 0,3 milj. euroa. Työllistämistuella palkattujen ja kesätyöntekijöiden palkkausmenot olivat 0,2 milj. euroa (varaus konsernipalveluissa). Erilliskorvausten ylitys oli 0,2 milj. euroa. Kuel-varhemaksuja on kirjattu Serviisin menoksi 0,2 milj. euroa vähemmän kuin ennakkotietona ilmoitettiin ja muihin sivukuluihin meni 0,1 milj. euroa arvioitua vähemmän.

Oulun Serviisillä on taseessa jäljellä aiempien vuosien alijäämää -1,2 milj. euroa. Tuloksen siirto liikelaitoksen omaan pääomaan kattaa alijäämän lähes kokonaan. Tämä antaa liikelaitokselle hyvän lähtökohdan liiketoimintasuunnitelman mukaisten uudistusten (mm. kohdekohtainen hinta) toteuttamiseen yhdessä asiakkaiden kanssa. Omavaraisuusaste on hyvä (44,9 %), joten liikelaitoksella on hyvät mahdollisuudet selvittää mahdollisista tulevien vuosien alijäämistä.

#### Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Liikelaitos Oulun Serviisin johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 136 063 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on 3 254 855 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 3 330 000 euroa ja kertyneen alijäämän osuus -75 145 euroa.

Oulun Serviisin henkilöstömäärä on vähentynyt edelliseen vuoteen nähden 5 %:lla. Henkilötyövuodet vähentyivät vastaavana aikana 5,1 %:lla ja henkilöstökulut 4,2 %:lla. Serviisi vakinaisti vuonna 2014 42 henkilöä, mikä näkyy vakinaisten määrässä ja tilapäisten vähentymisenä. Henkilökunnan vähentyminen johtui kilpailutettujen palvelukohteiden siirtymisestä yksityisten

palvelutuottajien hoidettavaksi. Serviisiltä jäi 21 henkilöä vanhuuseläkkeelle ja 7 työkyvyttömyyseläkkeelle. Osa-työkyvyttömyyseläkkeellä oli 8 henkilöä enemmän kuin vuonna 2013. Sairauspoissaolot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen nähden 0,1 %:lla. Säästövapaiden pitäminen on vaikuttanut henkilöstön työssä jaksamiseen.

### **Investoinnit**

Palvelutuotantoon tarvittavat koneet ja laitteet

1000 €	Kokonaiskustannus	TA 2014	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.12.2014
Menot	60	60	60	63
Tulot				

Investoinnit ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

**OULUN KAUPUNKI  
 LIIKELAITOS OULUN SERVIISI**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b><u>34 268 212,09</u></b>	<b><u>34 945 000,00</u></b>	98 %	<b><u>37 658 132,76</u></b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	<u>320 461,52</u>	<u>41 198,00</u>	778 %	<u>28 543,19</u>
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	<u>288 478,80</u>	<u>165 802,00</u>	174 %	<u>416 353,05</u>
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	<u>-8 460 110,01</u>	<u>-9 026 000,00</u>	94 %	<u>-8 924 905,82</u>
PALVELUJEN OSTOT	<u>-2 637 458,13</u>	<u>-3 123 000,00</u>	84 %	<u>-3 521 351,84</u>
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	<u>-16 111 997,58</u>	<u>-15 686 000,00</u>	103 %	<u>-16 754 241,95</u>
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	<u>-5 301 582,54</u>	<u>-5 507 000,00</u>	96 %	<u>-5 591 060,38</u>
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	<u>-958 605,09</u>	<u>-1 022 000,00</u>	94 %	<u>-1 028 235,46</u>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	<u>-54 977,94</u>	<u>-49 000,00</u>	112 %	<u>-90 131,10</u>
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	<u>-221 019,30</u>	<u>-315 000,00</u>	70 %	<u>-231 804,49</u>
<b>LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b><u>1 131 401,82</u></b>	<b><u>424 000,00</u></b>	267 %	<b><u>1 961 297,96</u></b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	<u>25 427,74</u>	<u>0,00</u>		<u>11 273,37</u>
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	<u>-77,88</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	<u>-19 988,00</u>	<u>-20 000,00</u>	100 %	<u>-19 988,00</u>
MUUT RAHOITUSKULUT	<u>-700,66</u>	<u>0,00</u>		<u>-1 442,97</u>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b><u>1 136 063,02</u></b>	<b><u>404 000,00</u></b>	281 %	<b><u>1 952 056,97</u></b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b><u>1 136 063,02</u></b>	<b><u>404 000,00</u></b>	281 %	<b><u>1 952 056,97</u></b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b><u>1 136 063,02</u></b>	<b><u>404 000,00</u></b>	281 %	<b><u>1 952 056,97</u></b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		43,0		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		43,0		
Voitto, %		3,3		

**OULUN KAUPUNKI**  
**LIIKELAITOS OULUN SERVIISI**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 131 401,82	424 000,00	267 %	1 961 297,96
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	54 977,94	0,00		90 131,10
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	4 661,20	-20 000,00		-9 240,99
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-62 580,28	-60 000,00	104 %	-66 698,50
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 128 460,68</b>	<b>344 000,00</b>	<b>328 %</b>	<b>1 975 489,57</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
PERUSPÄÄOMAN MUUTOS	0,00	0,00		700 000,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-1 247 392,13	-344 000,00		-2 193 486,64
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	356 505,25	0,00		267 965,82
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-236 433,80	0,00		-749 968,75
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 127 320,68	-344 000,00	328 %	-1 975 489,57
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>1 140,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	1 140,00	0,00		0,00
RAHAVARAT 01.01.	0,00	0,00		0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 140,00	0,00		0,00

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulorahoitus, %	1903,2
Pääomamenojen tulorahoitus, %	1903,2
Lainanhoitokate	15294,3
Quick ratio	1,8
Current ratio	1,8
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	1537168,0

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	6 625 016,88	344 000,00	1926 %	5 325 704,49
Yhdystili 01.01.	5 325 704,49	3 149 000,00	169 %	3 139 199,25
Yhdystilin muutos	1 299 312,39	-2 805 000,00	-46 %	2 186 505,24



**OULUN KAUPUNKI  
LIIKELAITOS OULUN SERVIISI**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEELLISET HYÖDYKKEET KONEET JA KALUSTO	<u>103 946,09</u>	<u>96 343,75</u>
SIJOITUKSET		
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
VAIHTO-OMAISUUS		
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	<u>72 168,60</u>	<u>120 137,18</u>
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>6 635 923,38</u>	<u>5 387 391,25</u>
MUUT SAAMISET	<u>337 326,46</u>	<u>269 173,82</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>102 476,51</u>	<u>47 505,82</u>
RAHOITUSARVOPAPERIT		
RAHAT JA PANKKISAAMISET	<u>1 140,00</u>	<u>0,00</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u><u>7 252 981,04</u></u></b>	<b><u><u>5 920 551,82</u></u></b>

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	3 330 000,00	3 330 000,00
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>-1 211 208,48</u>	<u>-3 163 265,45</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>1 136 063,02</u>	<u>1 952 056,97</u>

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

## PAKOLLISET VARAUKSET

## VIERAS PÄÄOMA

## PITKÄAIKAINEN

## LYHYTAIKAINEN

## OSTOVELAT

## MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat

## SIIRTOVELAT

742 453,99	830 340,17
<u>269 833,45</u>	<u>258 447,73</u>
<u>2 985 839,06</u>	<u>2 712 972,40</u>

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b><u>7 252 981,04</u></b>	<b><u>5 920 551,82</u></b>
----------------------------	----------------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	44,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-75
Lainakanta 31.12., 1000€	0
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
LIIKELAITOS OULUN SERVIISI****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Ateriapalvelut	21 909 829,65	24 798 138,62
Puhtauspalvelut	10 911 256,36	12 859 994,14
Monipalvelut	1 447 126,08	0,00
Liikevaihto	34 268 212,09	37 658 132,76
Ateriapalvelut	123 275,83	114 089,13
Puhtauspalvelut	189 544,39	42 226,27
Monipalvelut	7 641,30	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	320 461,52	156 315,40
Ateriapalvelut		
Tuet ja avustukset kaupungilta	288 478,80	288 580,84
Tuotot yhteensä	34 877 152,41	38 103 029,00

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Kts. Oulun kaupungin liitetiedot

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Yhdistilien saldot taseessa siirretty lyhytaikaisiin saamisiin kaupungilta.

PYSYVÄT VASTAAVAT

<u>Aineelliset hyödykkeet</u>	2014	2013
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	96 343,75	119 776,35
Lisäykset tilikauden aikana	62 580,28	66 698,50
Tilikauden poisto	-54 977,94	-90 131,10
Poistamaton hankintameno 31.12.	103 946,09	96 343,75
Kirjanpitoarvo 31.12.	103 946,09	96 343,75
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	96 343,75	119 776,35
Lisäykset tilikauden aikana	62 580,28	66 698,50
Tilikauden poisto	-54 977,94	-90 131,10
Poistamaton hankintameno 31.12.	103 946,09	96 343,75
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	103 946,09	96 343,75

SAAMISTEN ERITTELY	2014 Lyhytaikaiset	2013 Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	624,13	44 278,77
Yhteensä	624,13	44 278,77
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä		
Myyntisaamiset	599,47	584,33
Yhteensä	599,47	584,33

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyteiltä		
Myyntisaamiset	15,39	0,00
Yhteensä	15,39	0,00
Saamiset yhteensä	1 238,99	44 863,10
<b>SIIRTOSAAMISET</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Muut tulojäämät	102 476,51	47 505,82
Tulojäämät yhteensä	<u>102 476,51</u>	<u>47 505,82</u>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	102 476,51	47 505,82
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>		
Peruspääoma 1.1.	3 330 000,00	3 330 000,00
Peruspääoma 31.12.	3 330 000,00	3 330 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	-1 211 208,48	-3 163 265,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-1 211 208,48	-3 163 265,45
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 136 063,02	1 952 056,00
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>3 254 854,54</b>	<b>2 118 790,55</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	41 092,52	38 380,22
Yhteensä	41 092,52	38 380,22
Vieras pääoma yhteensä	41 092,52	38 380,22
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Muut velat		
Muut velat	269 833,45	258 447,73
Muut velat yhteensä	<u>269 833,45</u>	<u>258 447,73</u>
<b>SIIRTOVELAT</b>		
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	84 615,33	80 532,87
Lomapalkkavelka	2 861 609,00	2 906 305,00
Muut menojäämät	39 614,73	505 413,80
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>2 985 839,06</u>	<u>3 492 251,67</u>
<b>HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>		
HENKILÖSTÖ 31.12.		
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös		
HENKILÖSTÖKULUT		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	22 372 185,21	23 373 537,79
Henkilöstökulut yhteensä	22 372 185,21	23 373 537,79

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
 LIIKELAITOS OULUN SERVIISI**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonlaiset investoinnit	67	63	80	80	80	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	67	63	80	80	80	74
Suunnitelmanmukaiset poistot	90	55	55	55	55	62
Ero						12
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>16 %</b>

Investointien korotustarve johtuu Köökit2020 suunnitelmaan liittyvistä hankinnoista.

## OULUN KONTTORI LIIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Vuosi 2014 oli ensimmäinen täysi toimintavuosi uudelle Oulun Konttorille. Vuoden aikana on rakennettu ja otettu käyttöön liikelaitoksen uusittuja toimintamalleja ja käytäntöjä. Mm. yhtenäinen tiimityömalli sekä asiakkuuden hallinnan malli on otettu käyttöön. Kaupungin yhteisten talous-, yleis- ja henkilöstöhallinnon operatiivisten prosessien ja työtapojen kehittäminen on käynnistetty. Kehittämistyötä tehdään mm. osaamisryhmissä, jotka on muodostettu liikelaitoksen oman henkilökunnan asiantuntijoista.

Kaupungin ostotilausjärjestelmän (alias "Osta") hankintasopimus päättyi ja kaupunki liittyi KL-Kuntahankintojen sopimukseen ostotilausjärjestelmän hankinnan osalta. Vuoden 2014 syksyllä toteutettiin projekti uuden, BOS Oy:n toimittaman, nettikauppapohjaisen järjestelmän käyttöönottamiseksi. Järjestelmä otettiin käyttöön 15.12.2014.

Oulu10 avasi uuden yhteispalvelupisteen Oulunsaloon tammikuussa. Samanaikaisesti Oulun Sivakka Oy:n

asunnonvuokrauspalvelut otettiin osaksi Oulunsalon ja Haukiputaan yhteispalvelupisteen valikoimaa. Palveluvalikoima valtiohallinnon palvelujen osalta on laajentunut jokaisessa yhteispalvelupisteessä, kun Veron palvelut otettiin osaksi kokonaisuutta 2014 alussa. Kaupungin omien palvelujen keskittämistä Oulu10:lle on jatkettu. Palveluvalikoimaan on otettu mm. joukkoliikennelippujen myynti kuntalaisille sekä toimeentulotuen yleisneuvontapalvelu puhelimitse. Chat-palvelun aukioloaika on laajennettu vuoden aikana. Palveluvalikoiman laajentaminen on vaatinut paljon Oulu10:n sisäisten toimintamallien kehittämistä.

Kiimingin Oulu10-palvelupisteessä on syyskuussa käynnistynyt Valtiovarainministeriön Asiakaspalvelu2014-hankkeen pilottiprojekti. Hankkeen tarkoituksena on, että asiakkaat saavat julkisen hallinnon asiakaspalvelut yhteisistä asiakaspalvelupisteistä koko maassa yhdenvertaisesti ja kohtuetaisytydellä asuinpaikastaan. Pilotointi jatkuu kesäkuun 2015 loppuun saakka.

### Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Oulun Konttorin kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet:

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Huolehditaan liikelaitoksen kannattavuudesta omistajan edellyttämällä tavalla	Tuloutustavoite 33 000 €	Tuloutustavoite 33 000 €/v	Toteutui
Työprosessien ja -tapojen kokonaisvaltainen kehittäminen siten, että hallinnon osuus kokonaiskustannuksista pienenee	Hallinnon kokonaiskustannukset (sisältäen Oulun Konttorin ja Monetran kustannukset)	Hallinnon kustannukset laskee -2% nykyisestä	Toteutuma -1,5 %

### Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikeliijäämä	329	-	329	564	235	172 %
Tuloutus omistajalle	33	-	33	33	0	100 %

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta

Tunnusluvut 1000 €	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TS 2015	TS 2016
Toiminnan laajuus • Liikevaihto • Investoinnit	15 197 0	13 156 0	20 350 0	19 338 0	21 410 0	21 410 0
Kannattavuus • liikeylijäämä • sij.pääoman tuotto, % • korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta %	-453 -35,8 % 6 %	-438 -54,3 % 6 %	329 6 %	564 69,7 % 6 %	33 6 %	33 6 %

**Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut**

Tunnusluvut	TP 2012	TP 2013	TA 2014	Tot. 2014	TS 2015	TS 2016
Menot/htv (€)			60 036	63 631		

**Tuloslaskelma**

Oulun Konttori liikelaitoksen tulos oli 0,55 milj. euroa ylijäämäinen (muutettu ta 0,3 milj. euroa; ed. v. -0,46 milj. euroa).

Tilikauden **liikevaihto** oli 19,3 milj. euroa (ta 20,4 milj. euroa), joka on 1,01 milj. euroa budjetoitua pienempi. Liikevaihdon kokonaisuuden vertaileminen edelliseen vuoteen ei ole mahdollista toiminnassa tapahtuneiden suurten muutosten takia. Liikevaihto toteutui budjetoitua pienempänä hallinto- ja talouspalveluissa, missä asiakaslaskutukseen ei ole sopimuksen mukaisesti sisällytetty palveluiden keskittämistä aiheuttavia uusia yleiskustannuksia. Myös hankintapalveluiden liikevaihto jäi budjetoitua alhaisemmaksi, kun hankintarenkaaseen kuuluvien kuntien laskutusta pienennettiin laskutuksen perusteena olevien kustannusten pienentyttyä. Lisäksi virastomestari palveluiden liikevaihto pienentyi, kun asiakaskohteissa, esim. kouluilla olevien virastomestarien määrää vähennettiin ja näin myös asiakaslaskutus pieneni. Tullkipalveluiden liikevaihto toteutui myös n. 0,2 milj. euroa budjetoitua alhaisempana, kysynnän vaihtelusta johtuen.

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 0,3 milj. euroa (ta 0,02 milj. euroa). Talousarviota suurempi toteuma johdetaan kuntaliitoksen yhdistymissopimuksen mukaisesta palkkojen harmonisoinnista ja siihen kohdennetuista määrärahoista (0,19 milj. euroa), jotka ohjattiin liikelaitoksen osalta liiketoiminnan muihin tuottoihin.

**Liiketoiminnan kulut** olivat yhteensä 19,3 milj. euroa (ta 20,3 milj. euroa) ja ne toteutuvat 1,02 milj. euroa budjetoitua pienempänä. Henkilöstökulut toteutuivat

n. 0,8 milj. euroa talousarviota pienempänä ja olivat 15,2 milj. euroa. Henkilöstökuluja on saatu pienennettyä, kun korvaavia työntekijöitä ei ole otettu eläkkeelle siirtyneiden ja muista syistä liikelaitoksesta lähteneiden työntekijöiden tilalle. Tämän lisäksi henkilöstökuluja ovat pienentäneet vuoden aikana pidetyt vapaaehtoiset palkattomat vapaat sekä lomautukset, joita pidettiin yhteensä 1589 päivää (joista 70 lomautuspäivää). Tästä syntyi yhteensä 286 000 € säästö. Henkilöstökuluja puolestaan lisäsi joulukuussa koko vuoden osalta toteutettu palkkaharmonisointi.

Ulkoisten palveluiden ja tarvikkeiden ostot sekä liiketoiminnan muut kulut on karsittu vuoden aikana miniiniin ja ne toteutuivat yhteensä n. 0,23 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaisesti.

Rahoitustuotot ja –kulut olivat yhteensä -0,017 milj. euroa (ta -0,033 milj. euroa). Korvaus peruspääomasta eli tulolous kaupungille oli tavoitteen mukainen 33 000 euroa.

**Rahoituslaskelma ja tase**

Oulun Konttorin toiminnan ja investointien rahavirta oli 0,5 milj. euroa. Rahavirta on kääntynyt positiiviseksi kahden negatiivisen vuoden jälkeen.

Liikelaitoksella on taseessa aikaisempina vuosina kertynyttä ylijäämää 9773 euroa. Tilikauden ylijäämä on 0,55 milj. euroa. Omavaraisuusaste on tyydyttävällä tasolla (25,1 %).

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Oulun Konttori liikelaitoksen tilikauden ylijäämäksi muodostui 547 909,56 euroa. Oulun Konttori liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen Oulun Konttori liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä

1 107 682,78 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 550 000 euroa, edellisten tilikausien ylijäämien osuus 9 773,22 euroa.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	341	56	12	409	222	10 639 827
31.12.2014	345	54	10	409	303	15 163 129
Muutos	4	-2	-2	0	81	4 523 302

Vuonna 2013 Oulun Konttorin henkilöstömäärä kaksinkertaistui ja vuoden 2014 aikana on Oulun Konttoriin siirtynyt edelleen henkilöstöä palveluiden keskittämisen myötä. Uutta henkilöstöä on vuoden aikana siirtynyt 16. Vuonna 2014 eläkkeelle on siirtynyt 12 henkilöä,

joista 9:n tilalle ei ole otettu korvaavia työntekijöitä. Lisäksi on jätetty täyttämättä 7 tehtävää, jossa työsuhde on päättynyt määräaikaisuuden tai muun syyn takia.



**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN KONTTORI LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>19 337 700,35</b>	<b>20 350 000,00</b>	95 %	<b>13 156 123,48</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	282 428,53	24 000,00	1177 %	231 748,92
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	206 296,98	240 000,00	86 %	317 814,62
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-163 564,95	-170 000,00	96 %	-102 954,01
PALVELUJEN OSTOT	-2 394 839,53	-2 725 000,00	88 %	-2 053 981,50
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-12 026 124,98	-12 723 000,00	95 %	-8 157 691,32
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-2 444 350,22	-2 424 000,00	101 %	-1 908 996,30
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-692 654,21	-807 000,00	86 %	-573 139,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 768,04	-3 000,00	92 %	-2 768,04
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 537 694,84	-1 433 000,00	107 %	-1 344 339,09
<b>LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>564 429,09</b>	<b>329 000,00</b>	172 %	<b>-438 182,24</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	16 976,98	0,00		8 645,87
MUUT RAHOITUSTUOTOT	17,26	0,00		238,27
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-438,90	0,00		0,00
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-33 000,00	-33 000,00	100 %	-33 000,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-74,87	0,00		-108,98
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>547 909,56</b>	<b>296 000,00</b>	185 %	<b>-462 407,08</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>547 909,56</b>	<b>296 000,00</b>	185 %	<b>-462 407,08</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>547 909,56</b>	<b>296 000,00</b>	185 %	<b>-462 407,08</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		69,7		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		69,7		
Voitto, %		2,8		

**OULUN KAUPUNKI  
OULUN KONTTORI LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	564 429,09	329 000,00	172 %	-438 182,24
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	2 768,04	3 000,00	92 %	2 768,04
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-16 519,53	-33 000,00	50 %	-24 224,84
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>550 677,60</b>	<b>299 000,00</b>	<b>184 %</b>	<b>-459 639,04</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-917 729,80	-299 000,00	307 %	-623 860,09
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-90 703,84	0,00		325 715,82
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	457 791,04	0,00		757 783,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-550 642,60	-299 000,00	184 %	459 639,04
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	35,00	0,00		0,00
RAHAVARAT 01.01.	0,00	0,00		0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	35,00	0,00		0,00

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Lainanhoitokate	1255,7
Kassan riittävyys, pv	0
Quick ratio	1,3
Current ratio	1,3
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	1736871,1

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	4 083 877,85	0,00		3 168 710,05
Yhdystili 01.01.	3 168 710,05	0,00		2 533 485,75
Yhdystilin muutos	915 167,80	0,00		635 224,30

**OULUN KAUPUNKI  
OULUN KONTTORI LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET KONEET JA KALUSTO	<u>6 919,70</u>	<u>9 687,74</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	<u>199 521,23</u>	<u>221 204,15</u>
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>4 088 901,72</u>	<u>3 171 171,92</u>
MUUT SAAMISET	<u>115 806,47</u>	<u>11 378,41</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>7 958,70</u>	<u>0,00</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	<u>35,00</u>	<u>0,00</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>4 419 142,82</u></b>	<b><u>3 413 442,22</u></b>

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA

PERUSPÄÄOMA	<u>550 000,00</u>	<u>550 000,00</u>
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>9 773,22</u>	<u>472 180,30</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>547 909,56</u>	<u>-462 407,08</u>

VIERAS PÄÄOMA

LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	<u>939,30</u>	<u>0,00</u>
OSTOVELAT	<u>341 023,22</u>	<u>184 999,18</u>
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	<u>274 296,95</u>	<u>232 516,46</u>
SIIRTOVELAT	<u>2 695 200,57</u>	<u>2 436 153,36</u>

<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>4 419 142,82</u></b>	<b><u>3 413 442,22</u></b>
-----------------------------	----------------------------	----------------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	25,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	558
Lainakanta 31.12., 1000€	0
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN KONTTORI LIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

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

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

2014 2013

TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA

Tulkkipalvelut	1 672 351,94	1 788 438,24
Keskityt palvelut	5 509 637,77	5 138 334,83
Kaupunkilaispalvelut	3 574 551,24	2 814 575,57
Hallinnon ja talouden tukipalvelut	8 581 159,40	3 414 774,84
Liikevaihto	19 337 700,35	13 156 123,48
Liiketoiminnan muut tuotot	282 428,53	231 748,92
Tuet ja avustukset kunnalta	206 296,98	317 814,62
	<u>19 826 425,86</u>	<u>13 705 687,02</u>

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 687,74	12 455,78
Tilikauden poisto	-2 768,04	-2 768,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 919,70	9 687,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 919,70	9 687,74
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 687,74	12 455,78
Tilikauden poisto	-2 768,04	-2 768,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 919,70	9 687,74
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 919,70	9 687,74
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

SAAMISTEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	26 298,71	0,00	3 976,62
Yhteensä	0,00	26 298,71	0,00	3 976,62
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	6 104,49	0,00	9 715,34
Yhteensä	0,00	6 104,49	0,00	9 715,34
Saamiset yhteensä	0,00	32 403,20	0,00	13 691,96

**SIIRTOSAAMISET**

2014 2013

Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Muut tulojäämät	7 958,70	0,00

Tulojäämät yhteensä			7 958,70	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			7 958,70	0,00
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>				
Peruspääoma 1.1.			550 000,00	550 000,00
Peruspääoma 31.12.			550 000,00	550 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.			9 773,22	472 180,30
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.			9 773,22	472 180,30
Tilikauden ylijäämä/alijäämä			547 909,56	-462 407,08
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>			<b>1 107 682,78</b>	<b>559 773,22</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
			2014	2013
			Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			0,00	18 904,88
Yhteensä			0,00	17 693,21
Vieras pääoma yhteensä			0,00	18 904,88
			0,00	17 693,21
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>				
			2014	2013
Muut velat				
Muut velat			274 296,95	232 516,46
Muut velat yhteensä			274 296,95	232 516,46
<b>SIIRTOVELAT</b>				
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset			72 096,26	59 618,33
Lomapalkkavelka			2 570 397,00	2 374 545,00
Muut menojäämät			72 096,26	1 990,03
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä			2 714 589,52	2 436 153,36
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat			28 836,25	79 680,01
Myöhemmin maksettavat			28 836,25	58 130,15
Yhteensä			57 672,50	137 810,16

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## HENKILÖSTÖ 31.12.

Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		15 163 129,41	10 639 826,62
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä		15 163 129,41	10 639 826,62

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta****OULUN KONTTORI LIIKELAITO**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonlaiset investoinnit	0	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0
Investointien omahankintamenot	0	0	0	0	0	0
Suunnitelmanmukaiset poistot	3	3	3	3	3	3
Ero						-3
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						%

## BUSINESSOULU LIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Pitkäjänteinen toiminta Pohjoisuuden aktiviteeteissa (Perämeren kaari, Barents-keskus, Suomi Talon avaaminen Tromssassa, Oulu – Luulaja - Tromssa –lento-liikenneyhteyden valmistelu) on realisoitunut yritysten kauppoina ja yleensä voimakkaasti kasvaneena kiinnostuksena pohjoisiin markkinoihin.

Ukrainan tilanteesta johtuen EU:n Venäjä-pakotteet sekä ruplan kurssin huononeminen suhteessa euroon vaikuttivat toisella vuosineljänneksellä oululaisten yritysten Venäjä-kauppaan. Venäläismatkailijoiden määrä on vähentynyt tammi-marraskuussa 9,4 % edellisen vuoden samaan ajanjaksoon verrattuna.

Kaikilla toimialoilla on runsaasti aktiivisuutta liiketoiminnan uudistamiseksi. Vaikeasta markkinatilanteesta huolimatta yritykset ovat tehneet investointipäätöksiä mm. kaupan ja palvelujen alalla (OP:n sairaala, kaupungin keskustan investointihankkeet, Gasthaus-hotellihanke, Ideapark jne.). Lifescience toimiala on kasvanut yli 6 %. Matkailussa Oulun yöpymiset ovat kasvaneet tammi-marraskuussa 1,4 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Northern Startup Fund rahastojen (NSF 1 ja NSF 2) toiminta on ollut aktiivista ja ne toimivat suunnitelmien mukaisesti Butterfly Venture Oy:n hallinnoimana. Rahaston koko on tällä hetkellä n. 17 M€ ja sitä on tavoitteena kasvattaa 35 M€:oon. Rahasto on tehnyt toimintansa aikana sijoituksia 23 yritykseen yhteensä 47 kpl. Rahastosta on sijoitettu yrityksiin n. 3 M€, jonka lisäksi sijoituskohteisiin on sitoutunut yksityistä rahoitusta n. 5 M€.

Äkilliseen rakennemuutokseen liittyen v. 2014 keskeisimmät vastatoimet liittyivät Microsoftin ja Broadcomin yksiköiden lopettamiseen. Kaato -projektin ja irtisanotun henkilöstön oman aktiivisuuden myötä alueelle etabloitui syksyn 2014 aikana n. 10 yritystä. Lisäksi haettiin muuta resurssia nopeasti vaikuttaviin toimiin (mm. Oulun Yritystakomon jatko 2015 - 2017), parin vuoden aikajänteellä vaikuttaviin toimiin (Hilla ohjelma) ja pidemmän aikavälin toimiin (Sote-ICT -alueen aktiviteetit). Kesällä 2014 irtisanotuista on työllistynyt yli puolet vuoden loppuun mennessä.

Vuonna 2014 uusia yrityksiä on perustettu Ouluun 966 kpl (Oulun seutu 1147 kpl), mikä on n. 7 % enemmän kuin vuosi sitten. Tällä hetkellä ei ole tiedossa suuria yksittäisten toimijoiden muutoksia, jotka tulisivat vaikuttamaan merkittävästi tulevien startup -yritysten perustamiseen. Alueen palveluntarjonnassa, työkaluissa ja kehitysympäristöissä tulee huomioida, että aktiviteetit tukevat käynnistymisvaiheen ja normaalin

yrityskehityspalveluiden lisäksi olemassa olevien kasvu-/vientirytysten, alueelle etabloituvien ja etabloituneiden yritysten, sekä investointeihin liittyviä tarpeita.

Vuonna 2014 oli yhteensä n. 4 500 yrityspalvelutapahtumaa, joita käytti yli 1 100 eri yritystä. BusinessOulu järjesti 50 koulutuskalenterin mukaista tapahtumaa, joihin osallistui n. 900 henkilöä. Tämän lisäksi muita tilaisuuksia, tapahtumia ja työpajoja järjestettiin n. 100 kpl ja niihin osallistui n. 6 000 henkilöä. Vienninedistämistä- ja investorimatkoja tehtiin n. 40, joihin osallistui 250 yritystä. Käynnistymispalveluiden kautta perustettiin n. 600 yritystä. Rahoituspalveluiden tuella yrityksiin tehtyjen positiivisten rahoituspäätösten määrä oli n. 40 M€. Startup -aktiviteetit (BusinessKitchen, Takomo ja Njetworking) ovat toimineet hyvällä tasolla. Uusia työpaikkoja on löytynyt merkittävästi erityisesti Duunaamon kautta.

Työ- ja elinkeinoministeriön INKA -ohjelmassa Oulu vastaa kansallisesti tulevaisuuden terveys teemasta ja on kumppani Tampereen koordinoimassa Älykäs kaupunki kokonaisuudessa. Molemmista teemoista on valmistunut kansallinen toimintasuunnitelma ja ohjelmarakenne. Ensimmäisille kansallisille kärkihankkeille on saatu rahoitus ja ne on käynnistetty v. 2014 aikana.

BusinessOulun toimenpidesuunnitelmaan liittyen rahoittajille on jätetty rakennerahastokauden 2014 – 2020 rahoitushakemuksia, jotka liittyvät pääomahuollon kehittämiseen, yritysten liiketoimintaosaamisen nostoon, yritysten viennin ja myynnin aktivointiin, alueelle suuntautuvien investointien houkutteluun sekä yritysten kasvu- ja innovaatioympäristöjen kehittämiseen. Ensimmäiset rahoituspäätökset on saatu mm. pääomahuollon kehittämiseen liittyen. Ulkopuolisella rahoituksella on merkittävä vaikutus BusinessOulun palvelutarjonnan laajuudelle ja volyymin sekä vientiä, investointeja, kilpailukykyä ja työpaikkojen syntymistä tukevien toimenpiteiden toteutukselle.

Kaupunki on ollut aktiivinen paikallisessa, kansallisessa ja kansainvälisessä elinkeinoelämän yhteistyössä ja edunvalvonnassa (mm. Oulun innovaatioallianssi, INKA-ohjelmat, Suomi -talot, vienninedistäminen sekä InvestIn -toiminta). Alue- ja elinkeinomarkkinoinnin toimenpiteitä on suunnattu erityisesti ulkomaille.

BusinessOulun toimintasuunnitelman (strategian) päivitys käynnistettiin v. 2014 lopussa. Vuoden toisella vuosipuoliskolla erityisesti erityiskaupan ja logistiikkalan työpaikat ovat vähentyneet ja vaikeuksien odotetaan jatkuvan vuoden 2015 aikana.

**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Kaupunkistrategia Oulu 2020 Elinvoima, elinkeinoelämän uudistuminen ja kilpailukyky:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteuma 31.12.2014
Kaupunki edistää uusien työpaikkojen syntymistä	Työpaikkamäärän nettokasvu	+ 2000/v	Alustavat tiedot käytössä 4/2015
Yritysten tuote- ja palveluvienti sekä investoinnit alueelle kasvavat	Kokonaisvienti (€) Oulun seutu  Pääomasijoitukset Ouluun	20 M€	Alustavat tiedot käytössä 4/2015  Alustavat tiedot käytössä 4/2015
Kansainvälinen osaamis- ja innovaatiokeskittymä vahvistuu ja uudistuu	Innovaatioallianssin indikaattorit  TKI-menot Oulun seudulla	11 M€ kilpailtu TKI-rahoitus  100 yritystä mukana OIA:n toiminnassa	Innovaatioallianssin indikaattorit, tavoitteet: Kilpailtu TKI-rahoitus yhteensä 12,73 M€,  yli 150 yritystä mukana OIA:n toiminnassa, useita kymmeniä uusia perustettuja yrityksiä, yritystiedot tarkentuvat vielä. TKI-menot Oulun seudulla: viimeisin tilastovuosi 2013: TK-menot 817,5 M€ (v. 2012 898,8 M€)

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikelijäämä	84	-	84	84	-	100 %

BusinessOulun valtuustoon nähden sitova tavoite on kaupungin avustuksen määrä.

**Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Keskeiset talouden tunnusluvut omistajaohjauksen näkökulmasta

Tunnusluvut 1000 €	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TS 2015	TS 2016
Toiminnan laajuus • Liikevaihto • Investoinnit	55	56	23	13	23	23
Kannattavuus • liikelijäämä • sij.pääoman tuotto, % • korvaus peruspääomasta ja pääomavelasta %	1 0,5	7 2,5	84 2,8	84 27,3	0 0	0 0

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TS 2015	TS 2016
Ulkopuolisen rahoituksen määrä	3773	4674	3758	2477	3758	3758

Kokonaistuotot olivat n. 10,8 M€ (ta 12,9M€; ed.v. 13,7 M€).

Tuotoista Oulun kaupungin toiminta-avustus on n. 8,3 M€ (ta 9,2 M€, ed. v. 9,1 M€).

Liiketoiminnan muissa tuotoissa on mm. hankkeisiin saatu julkinen tuki 1,4 M€ ja yksityisrahoitusosuus 0,8 M€.

Tilikauden ylijäämä 92 875,09 € muodostuu BusinessOulu liikelaitokselle asetetusta liikelijäämätavoitteesta 84 000 € ja rahoitustuotoista.

Osa päättyneen ohjelmakauden hankkeista jatkui vielä v. 2014

Uuden ohjelmakauden hankkeiden rahoituspäätöksiä ei juuri saatu, joten hankekanta ja sitä kautta palvelutarjonta asiakkaille putosi merkittäväällä tavalla.

Palvelujen ostot 5,3 M€ (ta 6,0 M€; ed.v. 7,3 M€) muodostuu merkittävältä osaltaan (2,7 M€) asiantuntijapalveluista. BusinessOulu tuottaa huomattavan osan asiakkaille suunnatuista palveluistaan ja hanketoiminnastaan ulkoisten palveluntuottajien kanssa yhteistyössä, mistä johtuu asiantuntijapalvelujen hankintaan käytettyjen resurssien määrä. Toinen merkittävä erä on muut yhteistoimintaosuudet 0,8 M€.

Henkilöstökulut 4,3 M€ (ta 4,9 M€; ed.v. 4,6 M€) ovat pienemmät kuin edellisenä vuonna. Henkilöstökulut jäivät olennaisesti alle budjetoidun erityisesti siksi, että uudet hankkeet eivät käynnistyneet eikä kaikkia vapautuneita paikkoja ole täytetty.

Liiketoiminnan muut kulut 1,0 M€ (ta 1,9 M€; ed.v. 1,8 M€) alenivat, koska osa kuluista siirtyi uuden tilikartan myötä palvelujen ostoihin.

Hankerahoituksen vähäisyydestä johtuen talousarvioon verrattuna kokonaisvolyyymi laski talousarvioon verrattuna 2,2 M€ (12,9 M€; ed.v. 13,7 M€). Edelliseen vuoteen verrattuna kokonaisvolyyymi laski 3,0 M€.

#### **Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

BusinessOulu liikelaitoksen johtokunta esittää, että liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 92 875,09 euroa siirretään BusinessOulu liikelaitoksen oman pääoman voitovaroihin.

#### **Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	51	23	0	74	56,2	4 561 394
31.12.2014	48	18	1	67	57,3	4 254 494
Muutos	-3	-5	1	-7	1,1	- 306 900

BusinessOulussa oli vuoden 2014 lopussa 50 vakinaista tehtävää, joista kaksi, toimialakoordinaattorin ja hankintalakimiehen tehtävät ovat täyttämättä. Vuoden 2014 aikana matkailuneuvoja on siirtynyt sivistys- ja kulttuuripalveluiden puolelle.

Tilapäisten työsuhteiden osalta on ollut vaihtuvuutta. Hankkeiden päättyessä myös seitsemän määräaikaista työsuhdetta päättyi. Uusien hankkeiden kautta BusinessOuluun on palkattu neljä uutta henkilöä. Lisäksi määräaikaisten ja sijaisten osuus on pienentynyt kahdella henkilöllä.



**OULUN KAUPUNKI  
BUSINESSOULU LIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>12 716,45</b>	<b>23 000,00</b>	55 %	<b>55 508,22</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	2 464 578,49	3 736 422,00	66 %	4 618 743,28
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	8 301 639,50	9 200 000,00	90 %	9 074 585,87
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-123 566,36	-81 980,00	151 %	-72 849,57
PALVELUJEN OSTOT	-5 255 931,21	-6 022 463,00	87 %	-7 256 648,30
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-3 416 039,37	-3 900 000,00	88 %	-3 665 854,71
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-644 320,87	-726 000,00	89 %	-680 186,65
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-194 133,80	-229 000,00	85 %	-215 353,34
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-12 496,29	-12 497,00	100 %	-29 329,08
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 048 446,54	-1 903 482,00	55 %	-1 827 937,79
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>	100 %	<b>677,93</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	9 400,37	0,00		6 083,20
MUUT RAHOITUSTUOTOT	16,68	0,00		820,05
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-417,29	0,00		0,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-124,67	0,00		-420,12
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>92 875,09</b>	<b>84 000,00</b>	111 %	<b>7 161,06</b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>92 875,09</b>	<b>84 000,00</b>	111 %	<b>7 161,06</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>92 875,09</b>	<b>84 000,00</b>	111 %	<b>7 161,06</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		27,3		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		27,1		
Voitto, %		730,4		

**OULUN KAUPUNKI  
BUSINESSOULU LIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	84 000,00	84 000,00	100 %	677,93
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	12 496,29	0,00		29 329,08
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	8 875,09	0,00		6 483,13
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>105 371,38</b>	<b>84 000,00</b>	<b>125 %</b>	<b>36 490,14</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA		-84 000,00	0 %	0,00
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	1 796 719,60	0,00		-589 565,48
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	0,00	0,00		299 947,25
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-1 827 345,10	0,00		253 128,09
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-30 625,50	-84 000,00	36 %	-36 490,14
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>74 745,88</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Lainanhoitokate	253,5
Quick ratio	1,4
Current ratio	1,4
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	77445,7

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	74 745,88	0,00		0,00
Yhdystili 01.01.	0,00	0,00		0,00
Yhdystilin muutos	74 745,88	0,00		0,00

**OULUN KAUPUNKI  
BUSINESSOULU LIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	11 143,65	22 023,69
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
KONEET JA KALUSTO	0,00	1 616,25
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	101 081,86	189 664,97
SAAMISET KAUPUNGILTA	80 411,11	0,00
MUUT SAAMISET	282 913,04	345 189,34
SIIRTOSAAMISET	1 230 983,29	2 882 508,71
RAHAT JA PANKKISAAMISET	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>1 706 532,95</b>	<b>3 441 002,96</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	300 000,00	300 000,00
EDELLESTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 285,77	-11 446,83
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	92 875,09	7 161,06
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	71 018,68	271 583,47
OSTOVELAT	294 140,16	1 142 424,67
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	0,00	841 913,81
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	82 740,98	89 229,63
SIIRTOVELAT	870 043,81	800 137,15
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>1 706 532,95</b>	<b>3 441 002,96</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	23,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	89

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**  
**BUSINESSOULU LIIKELAITOS**

**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Liikevaihto		
Myyntituotot muilta	5 170,72	48 879,55
Myyntituotot kunnilta	0,00	6 628,67
Myyntituotot EU-mailta	7 545,73	0,00
	<u>12 716,45</u>	<u>55 508,22</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
Julkinen rahoitus	1 610 277,27	4 007 554,28
Yksityinen rahoitus	705 359,96	548 120,25
Muut tuotot	148 941,26	63 068,75
	<u>2 464 578,49</u>	<u>4 618 743,28</u>
Tuet ja avustukset kunnalta		
Tuet ja avustukset kaupungilta	8 299 371,14	9 072 505,25
Työllistämistuki	2 268,36	2 080,62
	<u>8 301 639,50</u>	<u>9 074 585,87</u>
Tuotot yhteensä	<u>10 778 934,44</u>	<u>13 748 837,37</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA  
 Ks. Oulun kaupungin liitetiedot

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	22 023,69	32 903,73
Tilikauden poisto	-10 880,04	-10 880,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>11 143,65</u>	<u>22 023,69</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	11 143,65	22 023,69

Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	22 023,69	32 903,73
Tilikauden poisto	-10 880,04	-10 880,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>11 143,65</u>	<u>22 023,69</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	11 143,65	22 023,69

Erittely olennaisista lisäpoistoista

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 616,25	20 065,29
Tilikauden poisto	-1 616,25	-18 449,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>1 616,25</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	1 616,25

Erittely olennaisista lisäpoistoista

Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 616,25	20 065,29
Tilikauden poisto	-1 616,25	-18 449,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>1 616,25</u>

Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	<u>0,00</u>	<u>1 616,25</u>

SAAMISTEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	5 332,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	2 128,23	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	7 460,23	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Muut saamiset	0,00	112 654,28	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	460 861,13	0,00	867 721,64
Yhteensä	0,00	573 515,41	0,00	867 721,64
Saamiset yhteensä	0,00	580 975,64	0,00	867 721,64
<b>SIIRTOSAAMISET</b>			2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
EU-tuet ja avustukset			168 417,21	151 808,01
Muut tulojäämät			1 062 566,08	1 564 963,45
Tulojäämät yhteensä			1 230 983,29	1 716 771,46
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			1 230 983,29	1 716 771,46
<b>OMAN PÄÄOMAN ERITTELY</b>				
Peruspääoma 1.1.			300 000,00	300 000,00
Peruspääoma 31.12.			300 000,00	300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.			-4 285,77	-11 446,83
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.			-4 285,77	-11 446,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä			92 875,09	7 161,06
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			388 589,32	295 714,23
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				
			2014	2013
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	7 617,46	0,00	10 737,59
Yhteensä	0,00	7 617,46	0,00	10 737,59
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	992,00	0,00	23 301,97
Yhteensä	0,00	992,00	0,00	23 301,97
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	1 920,00	0,00	11 792,55
Yhteensä	0,00	1 920,00	0,00	11 792,55
Vieras pääoma yhteensä	0,00	10 529,46	0,00	45 832,11
<b>MUIDEN VELKOJEN ERITTELY</b>			2014	2013
Muut velat				
Muut velat			82 740,98	931 143,44
Muut velat yhteensä			82 740,98	931 143,44
<b>SIIRTOVELAT</b>				
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösvivukulujen jaksotukset			15 623,25	15 987,13
Lomapalkkavelka			692 665,00	623 838,00
Muut menojäämät			161 755,56	160 312,02
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä			870 043,81	800 137,15
<b>HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>				
<b>HENKILÖSTÖ 31.12.</b>				
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös				
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>				
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan			4 254 494,67	4 561 394,70
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin			0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä			4 254 494,67	4 561 394,70

<b>Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta</b>						<b>BUSINESSOULU LIIKELAITOS</b>	
	2013	2014	2015	2016	2017	KA	
Poistonlaiset investoinnit	0	0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	0	0	0	0	0	0	0
Suunnitelmanmukaiset poistot	29	12	11	11	11	11	15
Ero							-15
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)							%

## OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIKELAITOS

### Toimialan olennaiset tapahtumat

Pelastuslaitoksen lakisääteiset ja muut tehtävät on toteutettu pelastustoimen palvelutaso-päätöksen 2013 – 2016, vuoden 2014 valvontasuunnitelman ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja pelastuslaitoksen välisen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

Pelastustoimen palvelukysynnän määrä on voimakkaasti sidoksissa yhteiskunnallisiin tekijöihin, kuten väestön ja rakennetun kerrosalan määrään, lainsäädäntöön, yhteiskunnan tilaan sekä luonnonoloihin. Oulu-Koillismaan pelastustoimialueen väestömäärä jatkoi kasvuaan (v:sta 2004 + 34 275 hlöä). Kasvu näyttäisi hidastuvan, sillä tilinpäätösvouden kasvu jäi alle prosentin, kun aikaisempien vuosien keskiarvo on ollut yli 1,1 %. Väestömäärän tavoin pelastustoimialueen rakennetun kerrosalan määrä kasvaa (v:sta 2004 n. 9 % eli n. 1,5 milj. kerros-m<sup>2</sup>). Vaikka väestö- ja kerrosalamäärän kasvu lisäävät sekä pelastustoimen että ensihoidon tehtäviä, näyttäisi suurimmat vaihtelut tehtävämäärissä aiheutuvan kuitenkin luonnonoloista, kuten myrskyistä, tulvista, liukkaudesta ja kuivuudesta.

Pelastustoimen hälytystehtävien kokonaismäärä v. 2014 oli 4 328 eli lähes sama kuin edellisvuonna (4 324). Hälytystaajuus oli 15,3 tehtävää/1 000 asukasta (valtak. 19,3). Tehtävämäärä nousi eniten palovaroittimista ja muista syistä aiheutuneissa tarkistus- ja varmistustehtävissä (+125 = +22,9 %), kuivan ja pitkän kesän maastopaloissa (+39 kpl = +23,9 %) sekä ensivastetehtävissä (+62 kpl = +7,1 %) ensivastetoiminnan laajenemisesta johtuen. Vuoden 2014 aikana ei ollut laajoja myrsky- tai tulvatilanteita, joten vahingon-torjuntatehtävien määrä pieneni (-162 = -50,0 %). Tehtävämäärää laski myös automaattisten paloilmoitinlaitteistojen tarkistus- ja varmistustehtävien väheneminen (-81 = -10,4 %). Laskua selittää mm. toistuvista erheellisistä paloilmoituksista annettavat huomautukset, korjaus-kehotukset ja ns. Erhemakset sekä erheiden ehkäisyyn liittyvä opastus.

Pelastustoiminnan ensimmäisen yksikön lähtöaika kii-reelliseen tehtävään oli keskimäärin 2:14 min (24/7 yksiköillä 1:23 min; ed.v. 1:29 min.). Toimintavalmiuden suunnitteluohjeen mukaiset I-III-luokan riskialueet tavoitettiin kokonaisuutena vaaditussa ajassa. Riskialueiden tavoittamisprosentti, jonka on oltava vähintään 50 %, oli I-luokan osalta 63 % (ed.v. 63 %), II-luokan 84 % (ed.v. 84 %) ja III-luokan 98 % (ed.v. 95 %). Toimintavalmiusaikojen tavoitteet (6/10/20 min) eivät toteutuneet viidellä I-luokan riskiruudun, 15:sta II-luokan riskiruudun ja yhdellä III-luokan riskiruudun alueilla. Ongelma-alueiksi näyttäisi muodostuneen Oulussa Tuiran ja Kellon kaupunginosien välinen alue sekä Rukan alue Kuusamossa. Riskialueiden tavoittamiseen vaikuttaa paloasemien sijainti ja valmius.

Määrävälein tarkastettavien kohteiden valvontatyön toteuma oli 93,8 % (ed.v. 88,3 %). Toteuma olisi ollut suurempi, ellei sitä olisi rasittanut n. 0,5 htv:n väheneminen kaupungin lomautustoimenpiteinä. Turvallisuusviestinnässä tavoitettiin n. 38 500 henkilöä eli 13,6 % alueen väestöstä. Pelastuslaitos siirtyi some-aikaan avaamalla syksyllä 2014 laitoksen Facebook -sivut. Syksyn aikana aloitettiin myös uutena turvallisuusviestinnän teemana tielikenneonnettomuuksien ehkäisyyn kohdistuva Punainen liitu -kampanjan esitykset. Omatoimista tulvavahinkojen ehkäisyä edistettiin jakamalla tulvariskialueiden kiinteistöihin keväällä laadittu talon tulvaturvallisuusopas.

Vuonna 2014 pelastuslaitoksen ensihoitopalvelu suoritti yhteensä 29 549 ensihoidotehtävää, joista 9 381 kuului A/B-kiireellisyysluokkaa ja 20 168 kappaletta C/D-kiireellisyysluokkaan. Tilinpäätösvouden ensimmäisellä vuosipuoliskolla ensihoidotehtävien määrä oli reilusti vastaavaa ajankohtaa alhaisempi (- 6,6%), mutta loppuvuoden aikana tehtävämäärä kasvoi nostaen lopulta koko vuoden tehtävämäärän hieman edellisvuotta korkeammaksi (+0,1 %). Ensihoito-yksiköiden A/B-tehtävien lähtöaika oli keskimäärin 1:43 min.

Pelastuslaitoksen ensihoitopalvelua toteutetaan PPSHP:n ensihoitopalvelun palvelutasopäätöksen sekä sairaanhoitopiirin ja pelastuslaitoksen välisen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Sairaanhoitopiirin valtuusto päätti vuosien 2015 – 2018 palvelutasosta kesäkuussa 2014 ja laitoksen sekä PPSHP:n välinen yhteistoimintasopimus allekirjoitettiin 1.9.2014. Sopimuksen myötä pelastuslaitoksen tuottamat ensihoitopalvelut laajenevat 1.1.2015 alkaen laitoksen koko toimialueelle sekä Vaalan kuntaan. Ensihoitopalvelujen laajeneminen (9 -> 20 yksikköä) aiheutti loppuvuodelle merkittäviä ambulanssi- ja muita investointeja sekä ensihoidohenkilöstön lisärekrytointeja. Ensihoitajia ja –esimiehiä rekrytoitiin marras-joulukuussa 80 henkilöä, jotka perehdytettiin tehtäviinsä joulukuussa ja heistä n. 60 aloitti työt tammikuussa 2015. PPSHP:n palvelutasopäätös ja sen perusteella solmitut ensihoidon yhteistoimintasopimukset aiheuttivat valitustulvan päätyen joulukuussa korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Em. valitukseen liittyvien vastineiden ja selitysten valmistelu ja laadinta sekä rekrytoinnit sitoivat huomattavan määrän pelastuslaitoksen hallinnon henkilöresursseja.

Alkuvuonna 2014 valmisteltiin kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisia henkilöstön lomautuksia ja vapaaehtoisia palkattomia virka- ja työvapaita. Neuvotteluisa ensihoidon henkilöstö jäi lomautusten ulkopuolelle. Vuorotöiselle, pelastustoimen operatiiviselle henkilöstölle sovittiin lyhyempi lomautus. Lomautusten ja em.

virka- ja työvapaiden suunnittelu sitoi runsaasti pelastuslaitoksen johdon ja henkilöstöhallinnon resursseja, aiheuttaen mm. toiminnan kehittämistehtävien siirtämistä tulevalle vuodelle.

Pelastuslaitoksen yhtenä keskeisenä tavoitteena on reagointi operatiivisen henkilöstön ikääntymiseen ja toimintakyvyn heikkenemiseen. Tähän liittyen tilinpäätös-vuoden aikana valmisteltiin paloasemakohtainen savu- ja kemikaalisukellusvalmiuspäätös. Alkuvuodesta käynnistettiin pelastuslaitoksen työhyvinvoinnin kehittämishanke, jonka tavoitteena on laitoksen työhyvinvointisuunnitelman laatiminen. Suunnitelmassa määritellään työhyvinvoinnin nykytila, asetetaan osa-alueille tavoitteet ja aloitetaan systemaattinen työhyvinvoinnin kehittämistyö. Pelastuslaitoksen vuorotyötä tekevän operatiivisen pelastushenkilöstön uudistettu työaikajärjestely ja työaikakorvausten palkkaratkaisu otettiin käyttöön 1.5.2014 kahden vuoden pilotointijaksona. Osana pelastuslaitoksen johtamisen kehittämistä perustettiin sisäisiä kehittämisyöryhmiä, joiden tarkoituksena on mm. kehittää varsinaista toimintaa sekä lisätä

henkilöstön osallistamista. Pelastuslaitoksen ns. projektiskun käyttö vakiinnutettiin vuoden aikana.

Huuhkajapuistoon sijoittuvan Oulun uuden keskus-paloaseman hankesuunnitelman laadinta aloitettiin. Suunnittelutyö jatkuu ja rakentamista valmistellaan siten, että rakennus on valmis 2018. Toppilan öljyntorjuntavaraston uudeksi sijoituspaikaksi tulleneen Virpiniemen merivartioaseman alue. Tarvittavat neuvottelut maan vuokraamiseksi ko. alueelta ovat käynnissä.

Valtioneuvoston 26.3.2014 tekemän päätöksen mukaisesti pelastustoimessa toteutetaan rakenneuudistus, jonka tavoitteena on saavuttaa valtakunnallisella tasolla pysyvä, vähintään 7,5 miljoonan euron vuosittainen säästö. Säästöt toteutetaan jäädyttämällä pelastuslaitosten kuntamaksuosuudet vuosina 2015 - 2017 vuoden 2014 tasolle. Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen laskennallinen säästö tavoite on n. 337 000 euroa. Merkittävimpana pysyvänä säästötoimenpiteenä pidetään Oulunsalon paloaseman lakkauttamista, mikä aiheuttaa laitoksen sivutoimisen henkilöstön taholta voimakasta kritiikkiä laitoksen johtoa kohtaan.

**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Strateginen tavoite	Tavoite 2014	Mittari	Toteuma 31.12.2014
Apu tavoittaa tarvitsijan nopeasti	Pelastusyksikkö saapuu 90 %:ssa kiireellisistä pelastustehtävistä paikalle riskialueen edellyttämässä toimintavalmiusajassa: - I-riskialue: 6 min - II-riskialue: 10 min - III-riskialue: 20 min  Välittömässä valmiudessa olevien yksiköiden lähtöaika on enintään 60 s.	Tavoittamis-% riskiluokittain  Toimintavalmiusaika riskialueittain  Keskimääräinen lähtöaika	63 % 84 % 98 %  Pelastus: 83 s Ensihoito (A/B-tehtävät): 103 s
Asumisen turvallisuus ja väestön hyvinvointi ja turvallisuus paranevat	Kotisairaanhoidon palveluiden tuella itsenäisesti asuvasta vanhusväestöstä tavoitetaan valvontakäynnein väh. 10 % /vuosi.  Poistumisturvallisuus selvitykset on laadittu 100 %:sti pelastuslain 18 §:n tark. hoito- ja huoltolaitoksiin sekä tuetun asumisen kohteisiin.  Poistumisturvallisuus- tai turvallisuus selvitysten perusteella asennettavien sammuuslaitteistojen ym. toimenpiteiden toteutumisprosentti yli 81 %.	% -osuus ko. palvelujen varassa asuvien määrästä  % -osuus kohteiden määrästä  % -osuus kohteiden määrästä	Toteutui vain satunnaisesti  95 %  83 % (sprinkleri 57 %:ssa)
Valvontatyö, turvallisuusviestintä ja neuvonta vähentävät pelastustoimen hälytystehtävien määrää	Valvontatyö toteutuu valvontasuunnitelman mukaisesti.  Turvallisuusviestinnän kohdentaminen ja määrä toteutuvat palvelutasopäätöksen mukaisesti.  Kokonaistavoite > 10 % väestöstä ja koulujen osalta > 80 % kohteista (STO III:n mukainen koulutus ja harjoittelu, Huom. syksystä 2013 alkaen).	% -osuus suunnitelman muk. kohdemäärästä  % -osuus väestön määrästä  % -osuus koulujen määrästä	93,8 %  13,6 %  74 % (peruskoulut) 74 % (kaikki STO III:n kohteet)



### Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen liikealijäämäksi oli arvioitu -140 t€ (ta+muut.), kun tulos toteutui liikealijäämäisenä 12 t€. Tuloksen kääntymisen positiiviseksi aiheutui pääasiassa ensihoidon tulosalueen tulojen ylittymisestä

ja menojen alittumisesta. Ensihoidon laajenemisesta 1.1.2015 alkaen syntyi arvioitua vähemmän kuluja tilinpäätös vuoden puolella, ja toisaalta ne saatiin aika- taulutettua vuoden 2015 puolelle.

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikealijäämä, 1000€	485	- 625	-140	12	152	108 %
Tuloutus omistajalle, 1000€	0	-	0	0	0	100 %
Liikelaitokselle annetut lainat 1000€	408	1 482	1 890	1 890	0	100 %
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	1 408	1 482	2 890	2 888	2	100 %

### Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Pelastusliikelaitoksen tulot ja menot sekä rahavirrat jaetaan pelastustoimen yhteistoimintakuntien maksuosuuksina kustantamiin pelastuksen tulosalueen sekä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kanssa yhteistoimintasopimuksen perusteella tuotettaviin ensihoidon tulosalueen eriin. Laitoksen tulos käsitellään siis erikseen pelastuksen ja ensihoidon tulosalueiden kesken. Tulosalueiden talousarviot laaditaan siten, että tulosalueiden investoinnit saadaan rahoitettua (huomioidaan rahoituslaskelman rahavirrat).

laitokselle muutetun talousarvion, johon analyysi tulosalueittain on tehty.

Ensihoidon laajenemiseen 2015 varauduttiin vuoden 2014 puolella ja tämän johdosta valtuusto hyväksyi

Liikelaitoksen tulos muodostui ylijäämäiseksi 11 687,36 € (ta 480 t€; muutettu ta -140 t€; ed.v. 1 260 t€). Laitoksen liikevaihdon toteumaksi muodostui 98 % eli 24 778 t€ (ta 25 168 t€; muutettu ta 24 714 t€; ed.v. 25 434 t€). Liiketoiminnan muut tulot ylittivät toteuman ollessa 699 t€ (ta 417; muutettu ta 499 t€; ed.v. 600 t€). Liikelaitoksen tulojen summaksi muodostui 25 477 t€ (ta 25 585; muutettu ta 25 213 t€). Liikelaitoksen menojen toteuma puolestaan oli 25 466 t€ (ta 25 100; muutettu ta 25 353 t€; ed.v. 24 77).

Tunnusluvut 1000 €	TP 2013	TP 2014+ muutokset	TP 2014	TA 2015	TS 2016
Toiminnan laajuus • Liikevaihto • Investoinnit	25 434 997	25 714 2 890	24 778 2 888	32 176 1 795	32 225 1 725
Kannattavuus • liikealijäämä	1 260	-140	12	675	642
Pelastustoimen kuntien maksuosuus €/as	64,67	64,54	64,54	60,68	59,37
Ensihoidon menot €/as	21,72*	30,61*	30,20	47,55**	47,88**

\* ensihoidon palvelutuotantoalue 2013-2014: Oulu, Kempele, Hailuoto, Ii

\*\* ensihoidon palvelutuotantoalue 2015-2018: Oulu-Koillismaan pelastustoimialue ja Vaala

Pelastuksen tulosalueen liikevaihto toteutui 100,3 %:sti ollen 17 926 t€ (ta 17 871 t€; ed.v. 18 134 t€). Liikevaihto sisälsi yhteistoimintakuntien maksuosuuksia 17 708 t€. Liiketoiminnan muiden tulojen toteuma oli 560 t€ (ta 462 t€; ed.v. 538 t€). Käyttöomaisuuden myynti-voittoa, avustuksia sekä muita tuloja (mm. Erhemaksut) toteutui arvioitua enemmän.

Tulosalueen menojen toteuma oli 101,6 % ollen -18 388 t€ (ta 18 091; ed.v. 17 828 t€). Tulojen ylittyminen 153 t€:lla ei riittänyt kattamaan menojen ylittymistä 297 t€. Menoista ylittivät henkilöstökulut, materiaalit ja palvelut sekä poistot. Liiketoiminnan muissa kuluissa tapahtui alenemista. Henkilöstökulujen toteuma oli 12 127 t€ (100,4 %; ta 12 076 t€; ed.v. 11 607 t€). Vakinaisen, operatiivisen henkilökunnan 1.5.2014 työaika- ja

palkkasu muutoksen johdosta maksettiin yhden kuukauden ylimääräiset haattalisät. Suunnitelman mukaisen poistojen toteuma oli 797 t€ (111,8 %; ta 713 t€; ed.v. 1 133 t€). Liiketoiminnan muut kulut, jotka sisältävät mm. paloasemien vuokramenot toteutuivat 97 %:sti, ollen 2 644 t€ (ta 2 725 t€; ed.v. 2 413 t€). Pelastuksen tulosalueen ylijäämäksi muodostui 109 t€ (ta 254 t€; ed.v. 868 t€). Kun liikeyliäämä muodostui arvioitua alhaisemmaksi (-145 t€) ja poistot ei riittä kattamaan nettoinvestointeja, niin muodostui pelastuksen tulosalueen rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta negatiiviseksi – 82 t€.

Ensihoidon tulosalueen liikevaihdon toteuma oli 100,1 % ollen 6 852 t€ (ta 6 844 t€; ed.v. 7 300 t€). Liikevaihto sisältää PPSHP:n yhteistoimintakorvauksen 4 210 t€, Kelan sairaan-kuljetuskorvaukset 2 283 t€ sekä asiakkaiden omavastuu- ja muut laskutustulot 371 t€. Liiketoiminnan muiden tulojen toteuma oli 139 t€ (ta 37 t€; ed.v. 62 t€). Ensihoidon tulojen toteuma 6 991 t€; (tot. 101,6 %; ta 6 880 t€; ed.v. 7 362 t€) muodostui 111 t€ suuremmaksi kuin oli arvioitu.

Ensihoidon menojen toteumaksi muodostui 7 078 t€ (tot. 97,5 %; ta 7 262 t€; ed.v. 6 956 t€). Menoista alituiivat materiaalit ja palvelut, henkilöstökulut ja liiketoiminnan muut kulut. Materiaalien ja palvelut toteutuivat 90 %:sti eli 932 t€ (ta 1 038; ed.v. 805 t€). Henkilöstökulujen toteuma 98,5 % oli 5 440 t€ (ta 5 523 t€; ed.v.

5 317 t€). Liiketoiminnan muiden kulujen toteuma oli 98,7 % ollen 389 t€ (ta 394 t€; ed.v. 359 t€). Suunnitelman mukaisten poistojen toteuma 103,1 % oli 317 t€ (ta 307 t€; ed.v. 445 t€). Menot alituiivat 184 t€:lla. Ensihoidon tulosalueen alijäämäksi muodostui - 98 t€ (ta - 394 t€; ed.v.+ 390 t€). Tulojen ylittyminen ja menojen alittuminen johtivat arvioitua parempaan tulokseen, ensihoidon laajenemiseen 1.1.2015 varautumisesta huolimatta.

Ensihoidon tulosalueella investoitiin 13 uuteen ambulanssiin tarvikkeineen. Tämä nosti ensihoidon investointien määrän 1 961 t€:n (ta 1 890 t€; ed.v. 0 €) eli 71 t€ yli arvioidun. Kaupungilta otettu laina 1 890 t€ (ta 1 890 t€; ed.v. 0 €) käytettiin investointien rahoitukseen. Joulukuussa 2012 otettua lainaa lyhennettiin 172 t€. Lainasta maksettiin korkoja tilinpäätösvouden aikana 11 t€. Ensihoidon rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta osoittaa – 1 742 t€.

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokunta esittää Oulun kaupunginvaltuustolle pelastuksen tilikauden ylijäämän 109 315,73 € ja ensihoidon tilikauden alijäämän 97 628,37 € eli yhteensä tilikauden ylijäämän 11 687,36 € siirtämistä Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen omaan pääomaan tilikauden yli- / alijäämätillille.

**Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

Koko pelastusliikelaitos:

	VAKINAISET		TILAPÄISET *		TYÖLLISTETYT	YHT.	HTV	Henkilöstökulut, €
	päätoimiset	sivutoimiset	päätoimiset	sivutoimiset				
31.12.2013	241	231	74	57	0	603	313,7	16 924 117,61
31.12.2014	316	227	38	49	0	630	338,5	17567139,99
Muutos	75	-4	-36	-8	0	27	24,8	643022,38

\* Tilapäinen henkilöstö sisältää sekä sijaiset että määräaikaiset henkilöt.

Pelastustoimi:

	VAKINAISET		TILAPÄISET		TYÖLLISTETYT	YHT.	HTV	Henkilöstökulut, €
	päätoimiset	sivutoimiset	päätoimiset	sivutoimiset				
31.12.2013	196	231	19	57	0	503	217	11 606 886,17
31.12.2014	199	227	14	49	0	489	221	12126648,27
Muutos	3	-4	-5	-8	0	-14	4	519762,1

Taulukoiden lukuihin "Vakinaiset sivutoimiset" ja "Tilapäiset sivutoimiset" lukuihin sisältyy pelastustoimen toimenpidepalkkaisia, jotka ovat joko vakinaisessa tai tilapäisessä työsopimussuhteessa pelastuslaitokseen, mutta tulevat töihin tarvittaessa. Toimenpidepalkkaiset eivät sisälly taulukoiden HTV-määriin. Lisäksi pelastuslaitoksella on em. tavalla tarvittaessa töihin tulevia

vapaapalokuntalaisia (VPK), joilla ei ole työsuhdetta pelastuslaitokseen, mutta joille pelastustoimi toimii palkkioiden sijaismaksajana. Taulukoiden henkilö- ja HTV-määriin ei sisälly vpk-laisia (n. 140 henkilöä). Taulukoiden henkilöstökuluihin sisältyy toimenpidepalkkaisten 1 319 506 € ja vpk-laisten 254 377€ henkilöstökulut.

Palvelutasopäätöksen 2013 – 2016 mukaisesti vuonna 2014 oli tarkoitus perustaa kolme uutta päivätyötä tekevää palomiehen virkaa painopistepaloasemille. Virkoja ei pystytty perustamaan yleisen taloudellisen tilanteen vuoksi.

Ensihoito:

	VAKINAISET		TILAPÄISET		TYÖLLISTETYT	YHT.	HTV	Henkilöstö- kulut, €
	päätoimiset	sivutoimiset	päätoimiset	sivutoimiset				
31.12.2013	45	0	55	0	0	100	96,7	5 317 231,44
31.12.2014	117	0	24	0	0	141	117,5	5440491,72
Muutos	72	0	-31	0	0	41	20,8	123260,28

Ensihoidon palvelutuotannon laajenemisen vuoksi ensihoidon henkilömäärä vuoden 2014 lopusta kasvaa vuoden 2015 kuluessa n. 60 henkilöllä.

#### Investoinnit

Investoinnit 1 000 €	TP 2013	TA 2014 (+muutokset)	TP 2014	TA 2015	TS 2016
Pelastus brutto	2 331	1 283	1 316	1 399	1 417
- rahoitusosuudet	1 329	215	327	229	317
- myyntitulot	5	68	61	0	100
Pelastus yht. netto	997	1 000	928	1 170	1 000
Ensihoito				625	625
Ambulanssit tarvikkeineen	0	1 890	1 961	625	625
PELASTUSLAITOS YHT.	997	2 890	2 888	1 795	1 725

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIIKELAITOS**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	1.1.-31.12.2013
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>24 778 003,05</b>	<b>24 714 427,00</b>	100 %	<b>25 434 166,70</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	697 982,94	498 674,00	140 %	599 582,12
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	1 084,14	0,00		0,00
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 866 804,03	-1 947 323,00	96 %	-1 774 412,88
PALVELUJEN OSTOT	-1 885 006,11	-1 667 510,00	113 %	-1 724 944,23
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-14 143 777,87	-14 031 220,00	101 %	-13 524 789,94
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-2 716 499,19	-2 736 000,00	99 %	-2 593 519,02
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-706 862,93	-832 287,00	85 %	-805 808,65
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 113 824,98	-1 019 859,00	109 %	-1 578 563,08
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-3 032 887,29	-3 118 986,00	97 %	-2 772 310,16
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>11 407,73</b>	<b>-140 084,00</b>	-8 %	<b>1 259 400,86</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	11 697,26	12 126,00	96 %	16 014,45
KAUPUNGILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-11 373,45	-12 047,00	94 %	-15 739,91
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-43,46	-33,00	132 %	0,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-0,72	0,00		-95,03
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>11 687,36</b>	<b>-140 038,00</b>	-8 %	<b>1 259 612,02</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>11 687,36</b>	<b>-140 038,00</b>	-8 %	<b>1 259 612,02</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>11 687,36</b>	<b>-140 038,00</b>	-8 %	<b>1 259 612,02</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		0,5		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		0,5		
Voitto, %		0,0		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIIKELAITOS**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	11 407,73	498 000,00	2 %	1 259 400,86
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	1 113 824,98	1 148 000,00	97 %	1 578 563,08
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	279,63	-5 000,00	-6 %	211,16
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-61 048,36	0,00	0 %	-117 058,01
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-3 276 903,69	-3 173 000,00	103 %	-2 332 901,41
RAHOITUSOSUUEDET INVESTOINTIMENOIHIIN	327 359,00	215 000,00	152 %	1 345 248,40
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	61 048,36	68 000,00	90 %	126 851,63
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-1 824 032,35</b>	<b>-1 249 000,00</b>	<b>146 %</b>	<b>1 860 315,71</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS KAUPUNGILTA	1 890 000,00	1 890 000,00	100 %	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS KAUPUNGILTA	-171 585,00	-172 000,00	100 %	-171 585,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
YLIJÄÄMÄN PALAUTUS KAUPUNGILLE	-1 339 972,77	0,00		0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	287 996,35	0,00		-879 680,25
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	369 800,10	0,00		-1 132 740,74
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	0,00	0,00		-27,44
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	787 793,67	0,00		323 717,72
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 824 032,35	1 718 000,00	106 %	-1 860 315,71
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>469 000,00</b>	<b>0 %</b>	<b>0,00</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulo-rahoitus, %	38,2
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	36,1
Lainanhoitokate	6,2
Kassan riittävyys, pv	0
Quick ratio	0,9
Current ratio	0,9
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-198132,0

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	2 218 962,53	1 627 000,00	136 %	2 508 253,29
Yhdystili 01.01.	2 508 253,29	2 096 000,00	120 %	1 628 573,04
Yhdystilin muutos	-289 290,76	-469 000,00	62 %	879 680,25

**OULUN KAUPUNKI  
OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIIKELAITOS**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	43 712,87	24 277,09
KONEET JA KALUSTO	5 475 999,71	3 774 244,78
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	114 529,00	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	108 411,74	102 304,71
SAAMISET KAUPUNGILTA	2 220 256,94	2 508 253,29
MUUT SAAMISET	863 527,39	321 057,36
SIIRTOSAAMISET	741 996,84	1 660 374,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>9 568 434,49</b>	<b>8 390 511,23</b>

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	1 240 609,14	1 240 609,14
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 711 231,40	1 791 592,15
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	11 687,36	1 259 612,02
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT KAUPUNGILTA	2 233 170,00	514 755,00
LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	40,16	40,16
OSTOVELAT	1 498 762,78	995 509,05
KOROTTOMAT VELAT KAUPUNGILTA	74,47	0,00
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	337 354,56	300 550,04
SIIRTOVELAT	2 535 504,62	2 287 843,47
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>9 568 434,49</b>	<b>8 390 511,03</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	31,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	25,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	1 723
Lainakanta 31.12., 1000€	2 233
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET 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 suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Muut myyntituotot	359 841,12	461 472,33
Muut yhteistoimintakorvaukset	21 917 972,94	22 508 000,16
Terveydenhuollon maksut	2 500 188,99	2 464 694,21
Liikevaihto	24 778 003,05	25 434 166,70
Liiketoiminnan muut tuotot	699 067,08	599 582,12
	<u>25 477 070,13</u>	<u>26 033 748,82</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA  
Ks.Oulun kaupungin liitetiedot

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	10 772,00
Tilikauden poisto	0,00	-10 772,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	10 772,00
Tilikauden poisto	0,00	-10 772,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	24 277,09	51 851,48
Lisäykset tilikauden aikana	32 430,00	0,00
Tilikauden poisto	-12 994,22	-27 574,39
Poistamaton hankintameno 31.12.	43 712,87	24 277,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	43 712,87	24 277,09
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 774 244,78	4 336 602,08
Lisäykset tilikauden aikana	3 129 944,69	2 332 901,41
Rahoitusosuudet tilikaudella	-327 359,00	-1 345 248,40
Vähennykset tilikauden aikana		-9 793,62
Tilikauden poisto	-1 100 830,76	-1 540 216,69
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 475 999,71	3 774 244,78
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 475 999,71	3 774 244,78
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Lisäykset tilikauden aikana	114 529,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	114 529,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	114 529,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 798 521,87	4 388 453,56
Lisäykset tilikauden aikana	3 276 903,69	2 332 901,41
Rahoitusosuudet tilikaudella	-327 359,00	-1 345 248,40
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-9 793,62
Tilikauden poisto	-1 113 824,98	-1 567 791,08
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 634 241,58	3 798 521,87
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 634 241,58	3 798 521,87
Erittely olennaisista lisäpoistoista		

SAAMISTEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	1 030,12	0,00	3 293,82
Yhteensä	0,00	1 030,12	0,00	3 293,82
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	56 690,50	0,00	54 028,37
Yhteensä	0,00	56 690,50	0,00	54 028,37
Saamiset yhteensä	0,00	57 720,62	0,00	57 322,19

SIIRTOSAAMISET	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta			129 097,50	121 718,99
Muut tulojäämät			612 899,34	1 537 731,13
Tulojäämät yhteensä			741 996,84	1 659 450,12
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			741 996,84	1 659 450,12

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Peruspääoma 1.1.			1 240 609,14	1 240 609,14
Peruspääoma 31.12.			1 240 609,14	1 240 609,14
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.			3 051 204,17	1 791 592,15
Liikelaitosten tuloutukset			-1 339 972,77	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.			1 711 231,40	1 791 592,15
Tilikauden ylijäämä/alijäämä			11 687,36	1 259 612,02
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			2 963 527,90	4 291 813,31

ERITTELY POISTOEROSTA

VIERAS PÄÄOMA	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	19 407,66
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	19 407,66
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	5 170,59
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	5 170,59
Vieras pääoma yhteensä	0,00	0,00	0,00	24 578,25

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Muut velat				
Muut velat			337 354,56	300 550,24
Muut velat yhteensä			337 354,56	300 550,24



## SIIRTOVELAT

Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	65 744,49	55 242,53
Lomapalkkavelka	2 449 114,00	2 225 875,00
Korjojaksotukset	74,47	113,20
Muut menojäämät	20 646,13	6 612,74
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 535 579,09	2 287 843,47

## VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	3 913,44	3 913,44
Myöhemmin maksettavat	9 218,16	13 131,60
Yhteensä	13 131,60	17 045,04

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ 31.12.  
Ks. Oulun kaupungin henkilöstötilinpäätös

## HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 567 139,99	16 924 117,61
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	17 567 139,99	16 924 117,61

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
OULU-KOILLISMAAN PELASTUSLIIKELAITOS**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	2 333	3 276	2 024	2 042	1 990	
Rahoitusosuudet	1 345	327	229	317	200	
Luovutustulot	127	61	0	100		
Investointien omahankintamenot	861	2 888	1 795	1 725	1 790	1 812
Suunnitelmanmukaiset poistot	1 579	1 114	1 800	1 720	1 700	1 583
Ero						229
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>13 %</b>



**Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen**

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2014	Toteutuma 31.12.2014
Lupien käsittelyn ja ympäristövalvonnan riittävyyden turvaaminen	Lupien käsittelyaika	Käsittelyaika enintään neljä kuukautta	Ympäristölupien käsittelyaikojen keskiarvo oli 4,5 kk ja mediaani 3,5 kk. Käsitellyistä 25 ympäristöluvasta 17 käsiteltiin tavoiteajassa
	Valvontasuunnitelmien toteutumisaste	Valvontasuunnitelman toteutuminen ympäristönsuojelussa 100 % ja ympäristöterveydenhuollossa 40 %	Elintarviketuotantolaitosten (2) ja vesilaitosten (3) hakemusten käsittelyajat olivat alle 2 kk Ympäristönsuojelussa valvontasuunnitelman toteutuma oli 96 % ja ympäristöterveydenhuollon 37 %
Terveydelle turvalliset elintarvikkeet ja talousvesi	Ruokamyrkytysepidemiat	Ei yhtään todettua ruokamyrkytysepidemiaa	Selvittävänä oli yksi ruokamyrkytysepidemia
	Talousveden laatu	Talousveden laatu täyttyy 100 %:sti	Tavoite toteutunut
Ympäristöjohtamisen ja ilmastostrategian toteutuksen seuranta ja koordinointi	Vuosittainen ympäristötilinpäätös	Ympäristöjohtaminen osa koko kaupungin toimintaa	Ympäristötilinpäätös 2014 kaupungin toimintakertomuksen liitteenä
	Kasvihuonekaasupäästöt, t/as	Päästöt kääntyvät laskuun	Ympäristöohjelma hyväksytty kaupunginhallituksessa Vuoden 2013 kokonaispäästöt 3 % edellistä vuotta alhaisemmat Kaupungin sitoumuksen (CoM) mukaiset päästöt 5,5 t/as (v.2012), mikä on 14 % vähemmän vuoden 1990 tasoon verrattuna (SEAP) Päästölaskennat vuodelta 2013 valmistuvat Ympäristötilinpäätökseen

**Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite 1000 €	TA-2014	TA- muutokset	TA2014+ muutokset	TP-2014	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Toteuma -% 2014
Liikeliijäämä, 1000€	56	-	56	701	645	1252%
Tuloutus omistajalle, 1000€	-	-	-	-	-	-
Liikelaitokselle annetut lainat	-	-	-	-	-	-
Investointimäärärahojen sitovuudet, 1000€	-	-	-	-	-	-

Alueen elinkeinoelämän edellytyksiä on edistetty käsittelemällä viranomaisluvut ja ilmoitukset hyvän hallinnon periaatteita noudattaen viivytyksettä. Lisäksi ympäristötoimi tarjoaa elinkeinoelämälle viranomaisvalvontaa, kuten tarkastuksia ulkomaankauppaan liittyen.

Työttömyyden vähentämiseen on osallistuttu työllistämällä ympäristötoimen yksiköissä erityistoimenpitein vaikeasti työllistettäviä. Etätyö on ympäristötoimen henkilöstölle mahdollista ja sen toteuttamisessa noudatetaan kaupungin ohjeita. Henkilöstön työhyvinvointiin on kiinnitetty huomiota mm. työhyvinvointikyselyjen

tulosten perusteella sekä tukemalla työntekijöiden liikuntamahdollisuuksia.

Ympäristötoimen vuoden 2014 tulostavoite näyttäisi toteutuvan talousarvion mukaisesti. Vuoden 2014 alusta ympäristötoimen taksoja korotettiin valtuustositoumuksen ohjeistuksen mukaisesti. Henkilökunnalta on kysytty ehdotuksia mahdollisiksi säästötoimenpiteiksi.

Ympäristötoimen vakinaisen henkilöstön määrä ei alkuvuoden 2014 aikana ole muuttunut. Tilapäisen henkilöstön määrä on vähentynyt kahdella elintarvike- ja

ympäristölaboratorion tehtäväjärjestelyjen ja näytemäärän vähenemisen vuoksi. Virkojen vakainaistamisessa ja määräaikaisten palkkaamisessa on toimittu kaupungin virkojen täyttökierroa koskevien linjausten mukaisesti.

#### **Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

Ympäristötoimen ylijäämä vuodelta 2014 on 0,701 milj. euroa. Valtuuston edellyttämä 0,056 milj. euron ylijäämä ylittyi 0,645 milj. eurolla.

Ympäristötoimen asiakastulot laskivat hieman vuoteen 2013 nähden ja olivat kertomusvuonna 1,452 milj. euroa (ta 1,343; ed.v. 1,502).

Henkilöstökulut laskivat n. 7 % ja toteutuma oli 3,079 milj. euroa (ta 3,206; ed.v. 3,314). Tarvikemenot olivat

0,157 milj. euroa (ta 0,437; ed.v. 0,157), palvelujen ostot 1,054 milj. euroa (ta 1,207; ed.v. 0,846) ja liiketoiminnan muut menot, kuten kiinteistö- ja atk-vuokrat olivat 0,486 milj. euroa (ta 0,625; ed.v. 0,507).

#### **Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Yhteistoimintasopimuksen 2013–2016 mukaan johtokunta tekee esityksen Oulun kaupunginvaltuustolle mahdollisen ylijäämän käyttämisestä. Ympäristötoimen ylijäämä vuodelta 2014 on 700 979,63 euroa. Ympäristötoimi esittää että ylijäämä 700 979,63 euroa kirjataan ympäristötoimen taseen omaan pääomaan.

Lisäksi ympäristötoimi esittää, että vuoden 2013 ylijäämä 684 387,58 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisen vuoden maksusuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti.

#### **Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys**

	Vakinaiset	Tilapäiset	Työllistetyt	Yhteensä	HTV	Henkilöstökulut, €
31.12.2013	46	11	2	59	57,5	3 314 237
31.12.2014	47	15	1	63	50,2	3 078 683
Muutos	+1	+4	-1	+4	-7,3	- 235 554

Virkojen vakainaistamisessa ja määräaikaisten palkkaamisessa on toimittu kaupungin virkojen täyttökierroa koskevien linjausten mukaisesti. Vuoden aikana täytettiin ulkoisella hakumenettelyllä kolme avoinna ollutta vakanssia: ympäristötarkastaja, terveystarkastaja sekä valvontaeläinlääkäri. Ympäristö- ja terveystarkastajan virat täytettiin eläköitymisen myötä. Henkilöstökulujen laskemiseen vaikuttivat viran täytöissä olleet tautot ja säästötoimenpidevapaat.

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI**

TULOSLASKELMA	Talousarvio			1.1.-31.12.2013
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>5 356 347,97</b>	<b>5 246 892,00</b>	102 %	<b>5 309 030,00</b>
VALMIIDEN JA KESKENERÄISTEN TUOTT.				
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	11 524,91	0,00		103 144,56
TUET JA AVUSTUKSET KAUPUNGILTA	49 920,71	0,00		103 658,33
MATERIAALIT JA PALVELUT				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-157 200,72	-143 671,00	109 %	-157 387,80
PALVELUJEN OSTOT	-994 168,86	-1 207 483,00	82 %	-845 721,87
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-2 384 458,08	-2 421 000,00	98 %	-2 567 257,91
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-533 714,00	-625 000,00	85 %	-575 357,41
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-160 510,82	-159 989,00	100 %	-171 621,71
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-12 267,28	-9 200,00	133 %	-15 695,18
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-485 532,31	-624 549,00	78 %	-507 173,06
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>689 941,52</b>	<b>56 000,00</b>	1232 %	<b>675 617,95</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	11 064,04	0,00		8 058,84
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0,00	0,00		767,15
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-25,93	0,00		0,00
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	0,00		-56,36
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>700 979,63</b>	<b>56 000,00</b>	1252 %	<b>684 387,58</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>700 979,63</b>	<b>56 000,00</b>	1252 %	<b>684 387,58</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>700 979,63</b>	<b>56 000,00</b>	1252 %	<b>684 387,58</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		48,1		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		48,1		
Voitto, %		13,1		

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI**

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKELIJJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	<u>689 941,52</u>	<u>56 000,00</u>	1232 %	<u>675 617,95</u>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	<u>12 267,27</u>	<u>9 000,00</u>	136 %	<u>15 695,18</u>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	<u>11 038,11</u>	<u>0,00</u>		<u>8 769,63</u>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	<u>-23 000,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b><u>690 246,90</u></b>	<b><u>65 000,00</u></b>	<b>1062 %</b>	<b><u>700 082,76</u></b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
YLIJÄÄMÄN PALAUTUS KAUPUNGILLE	<u>-558 089,00</u>	<u>0,00</u>		<u>-542 574,08</u>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	<u>-223 888,81</u>	<u>-65 000,00</u>	344 %	<u>57 357,96</u>
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	<u>36 653,22</u>	<u>0,00</u>		<u>-43 009,10</u>
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	<u>55 077,69</u>	<u>0,00</u>		<u>-171 857,54</u>
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	<u>-690 246,90</u>	<u>-65 000,00</u>	1062 %	<u>-700 082,76</u>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>		<b><u>0,00</u></b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulo-rahoitus, %	3101,1
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	3101,1
Lainanhoitokate	27507,6
Quick ratio	3,4
Current ratio	3,4
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	3 008 509,5

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	31.12.2014	Talousarvio		31.12.2013
		1.1.-31.12.2014	Tot %	
Yhdystili 31.12.	<u>1 804 084,66</u>	<u>2 035 000,00</u>	89 %	<u>1 584 325,33</u>
Yhdystili 01.01.	<u>1 584 325,33</u>	<u>1 970 000,00</u>	80 %	<u>1 641 683,29</u>
Yhdystilin muutos	<u>219 759,33</u>	<u>65 000,00</u>	338 %	<u>-57 357,96</u>

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI**

**TASE**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
AINEELLISET HYÖDYKKEET KONEET JA KALUSTO	<u>19 933,36</u>	<u>9 200,63</u>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	<u>299 851,44</u>	<u>304 158,62</u>
SAAMISET KAUPUNGILTA	<u>1 808 214,14</u>	<u>1 584 325,33</u>
SIIRTOSAAMISET	<u>37 689,51</u>	<u>70 035,55</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>2 165 688,45</u></b>	<b><u>1 967 720,13</u></b>

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	<u>88 991,08</u>	<u>88 991,08</u>
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>738 466,29</u>	<u>612 167,71</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>700 979,63</u>	<u>684 387,58</u>
VIERAS PÄÄOMA		
LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	<u>0,00</u>	<u>9 978,70</u>
OSTOVELAT	<u>71 109,46</u>	<u>71 274,97</u>
MUUT VELAT/Liittymismaksut ja muut velat	<u>58 978,59</u>	<u>50 323,58</u>
SIIRTOVELAT	<u>507 163,40</u>	<u>450 596,51</u>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>2 165 688,45</u></b>	<b><u>1 967 720,13</u></b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	70,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	1 439

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT  
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI**
**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

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

**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	2014	2013
TOIMINTATUOTOT KAUPUNGIN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA		
Liikevaihto		
Viranomaistoiminta	3 609 843,66	3 581 107,58
Eläinlääkintähuolto	1 180 670,79	1 071 157,99
Elintarvike- ja ympäristölaboratorio	565 833,52	635 955,55
Muu toiminta	0,00	20 808,88
	<u>5 356 347,97</u>	<u>5 309 030,00</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
Viranomaistoiminta	3 125,41	3 450,95
Eläinlääkintähuolto	7 978,40	38 973,71
Elintarvike- ja ympäristölaboratorio	421,10	945,00
Muu toiminta	0,00	59 774,90
	<u>11 524,91</u>	<u>103 144,56</u>
Tuet ja avustukset		
Viranomaistoiminta	21 120,27	23 554,04
Eläinlääkintähuolto	28 800,44	56 013,93
Elintarvike- ja ympäristölaboratorio	0,00	24 090,36
	<u>49 920,71</u>	<u>103 658,33</u>

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Katso Oulun kaupungin liitetiedot

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

	2014	2013
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 200,63	24 895,81
Lisäykset tilikauden aikana	23 000,00	0,00
Tilikauden poisto	-12 267,27	-15 695,18
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>19 933,36</u>	<u>9 200,63</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	19 933,36	9 200,63
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 200,63	24 895,81
Lisäykset tilikauden aikana	23 000,00	0,00
Tilikauden poisto	-12 267,27	-15 695,18
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>19 933,36</u>	<u>9 200,63</u>
Kirjanpitoarvo 31.12.	19 933,36	9 200,63





**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta  
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI**

	2013	2014	2015	2016	2017	KA
Poistonalaiset investoinnit	0	23	0	0	0	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	
Investointien omahankintamenot	0	23	0	0	0	5
Suunnitelmanmukaiset poistot	16	12	9	9	9	11
Ero						-6
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)						<b>-139 %</b>

## 16 Liikelaitosten vaikutus kaupungin talouteen

Liikelaitosten ja taseyksiköiden vaikutus kaupungin tilikauden muodostumiseen

Tuloslaskelma 2014 1000 euroa	Peruskunta	Oulun Energia	Tilakeskus	Muut sis.	Oulun Vesi ja Jätehuolto	Liikelaitokset	Tase-yksiköt	Oulun kaupunki	Eliminoitu Oulun kaupunki
TOIMINTATUOTOT	176996	179482	107280	185088	48447	520297	370	697663	414 152
Valmistus omaan käyttöön									15 860
TOIMINTAKULUT	-1 158 935	-146463	-60 518	-174 962	-24 169	-406 112	-1 606	-1 566 653	-1 299 015
<b>Toimintakate</b>	<b>-981 939</b>	<b>33020</b>	<b>46762</b>	<b>10126</b>	<b>24278</b>	<b>114185</b>	<b>-1236</b>	<b>-868989</b>	<b>-869 003</b>
Verotulot	708 151							708 151	708 151
Valtionosuudet	230 337							230 337	230 337
Rahoitustuotot ja -kulut									
Korkotuotot	5 534	3 408	-12	126	100	3 622	335	9 491	6 024
Muut rahoitustuotot	39 235	470	10	0	0	480	7 590	47 305	10 226
Korkokulut	-9 935	-1 804	-983	-13	-349	-3 149	0	-13 084	-9 644
Muut rahoituskulut	-580	-20 987	-9 886	-462	-5 790	-37 125	-288	-37 993	-888
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-9 197</b>	<b>14 107</b>	<b>35 891</b>	<b>9 777</b>	<b>18 239</b>	<b>78 014</b>	<b>6 401</b>	<b>75 218</b>	<b>75 204</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>									
Suunn.mukaiset poistot	-31 857	-16 332	-38 120	-5 247	-9 871	-69 570	0	-101 427	-100 388
<b>Satunnaiset erät</b>									
Satunnaiset tuotot		341 458				341 458			341 458
Satunnaiset kulut		339 233	-2 229	4 530	8 368	349 902	6 401	315 249	316 274
TILIKAUDEN TULOS	-41 054								
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	0	0	6 006	0	2 358	8 364	0	8 364	8 364
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	0	0	0	0	-2 300	-2 300	0	-2 300	-2 300
Rahastojen muutos									
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALLIJÄÄMÄ)</b>	<b>-41 054</b>	<b>339 233</b>	<b>3 777</b>	<b>4 530</b>	<b>8 426</b>	<b>355 966</b>	<b>6 401</b>	<b>321 313</b>	<b>322 338</b>

Rahoituslaskelma 2014 1 000 euroa	Peruskunta	Oulun Energia	Tilakeskus	Muut sis.	Oulun Vesi ja Jätehuolto	Liikelaite- set	Taseyksiköt	Oulun kaupunki	Eliminoitu Oulun kaupunki
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>									
Toiminnan rahavirta									
Vuosikate	-9 197	14 107	35 891	9 777	18 239	78 014	6 401	75 218	75 204
Satunnaiset erät		341 458			0				341 458
Tulorahoituksen korjerät	13 965	-341 468		-2	-6 593	-6 595	203	7 572	-362 190
Investointien rahavirta									
Investointimenot	-93 596	-55 642	-40 151	-6 410	-19 787	-66 348	-3 210	-163 155	-719 576
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 715		2 372	127	89	2 589		5 304	5 304
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	59 718	66 667	4 461	104	6 522	11 088	4 929	75 735	742 779
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-26 395</b>	<b>124 345</b>	<b>2 574</b>	<b>3 596</b>	<b>-1 530</b>	<b>18 747</b>	<b>8 322</b>	<b>674</b>	<b>82 979</b>
Rahoituksen rahavirta									
Antolainauksen muutokset	<b>-34 494</b>	<b>-188 745</b>	<b>-35</b>		<b>12</b>	<b>-23</b>	<b>1 000</b>	<b>-33 517</b>	<b>-207 732</b>
Antolainasaam. lisäykset liikelaitoksille	-31 927	-188 919	-67			-67		-31 994	-192 054
Antolainasaam. lisäykset muille	-20 000				-3	-3		-20 003	-20 003
Antolainasaam. väh. liikelaitoksille	14 449		32		12	44		14 493	164
Antolainasaam. väh. muille	2 984	174			3	3	1 000	3 987	4 161
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>86 792</b>	<b>14 850</b>						<b>86 792</b>	<b>86 791</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	70 000	24 000				0		70 000	70 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-28 707	-91 500				0		-28 707	-28 707
Lyhytaik. lain. muutos	45 499					0		45 499	45 498
Oman pääoman muutokset	-1 854			-1 898	77	-1 821	3 602	-74	
Ylijäämän palautus kunnalle				2 809	3 688	8 072	3 394	23 561	48 388
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 095	44 408	1 576						
Vaikutus maksuvalmiuteen	<b>36 144</b>	<b>-51 142</b>	<b>4 115</b>	<b>4 506</b>	<b>2 247</b>	<b>10 868</b>	<b>16 317</b>	<b>63 329</b>	<b>10 426</b>

## Liikelaitosten vaikutus kaupungin talouteen

Liikelaitosten ja taseyksiköiden tarkastelussa on mukana kaupungin sisäiset erät niin tuloissa kuin menoissakin.

Liikelaitosten ja taseyksiköiden yhteenlasketut tuotot olivat tilikaudella 520,7 milj. euroa v. 2012: 537 me (ilman Oulun Satamaa ja Nallikaria 527,6 me) ja toimintakulut 477,2 milj. euroa (421,2 me). Toimintakatteeksi muodostui 112,9 milj. euroa v. 2013: 115,8 me (ilman Oulun Satamaa ja Nallikaria 417 me). Kehittämisrahaston ja Oulun Valistustalorahaston vaikutus toimintakatteeseen oli -1,2 milj. euroa

Liikelaitosten ja taseyksiköiden yhteenlasketussa rahoituslaskelmassa investointimenot olivat 626 milj. euroa (v.2013: 167,7 me).

Toiminnan ja investointien jälkeen rahavirta on 137,3 milj. euroa ylijäämäinen.

Rahoituserissä olennainen menoerä oli peruskunnalle maksettu tuloutus 37,1 milj. euroa ja yhteenlasketuksi vuosikatteeksi muodostui 84,4 milj. euroa (75,6 me). Talousarvioissa liikelaitosten vuosikatteeksi arviointiin yhteensä 68,9 milj. euroa, joten tavoite ylitettiin 15,5 milj. euroa.

Vuosikatteen muodostumisessa suurin vaikutus on Oulun Tilakeskuksen ja Oulun Energian tuloksilla. Oulun Energianvuosikatteen osuus on 14,1 milj. euroa (18,2 me). Oulun Tilakeskuksen osuus vuosikatteesta on 35,9 milj. euroa (36,7). Oulun Tilakeskuksen vuosikatteella rahoitetaan mm. peruskunnan hallintokuntiin kohdistuvia investointeja. Tilakeskuksen investoinnit olivat yhteensä 40,2 milj. euroa.

Kehittämisrahaston ja Oulun Valistustalorahaston vaikutus vuosikatteeseen on 6,4 milj. euroa. Vuosikatteen muodostumisessa oleellinen vaikutus on rahoitustuotoilla, jotka ovat osinkoja ja erillissijoitusten korkotuotoja. Suurimmat osinkotuotot rahastoon kirjattiin viime vuonna Oulu ICT Oy:ltä 7,0 milj. euroa (2,6 milj.euroa) ja Technopolis Oyj:ltä 0,4 milj. euroa (0,7 milj. euroa).

Liikelaitosten tilikauden poistot olivat 69,6 milj. euroa (90,9 me) ja tilikauden tulos 14,8 milj. euroa (-5,1 me). Tilinpäätössiirrot olivat yhteensä 6,1 milj. euroa, jossa on mukana varausten lisäykset ja vähennykset. Liikelaitos Jätehuollosta on purettu investointivarausta 2,5 milj. euroa ja poistoeron tuloutus 2,2 milj. euroa, jolla on vastaava tilikauden tulosta parantava vaikutus.

Liikelaitosten ja taseyksiköiden yhteenlasketussa rahoituslaskelmassa investointimenot olivat 626,2 milj. euroa (v. 2013: 167,7 me). Toiminnan ja investointien jälkeen rahavirta jäi -482,7 milj. euroa (-59,7 me) alijäämäiseksi. Liikelaitokset nostivat peruskunnalta lainaa 31,9 milj. euroa. Vanhoja lainoja lyhensivät Oulun Energia, Oulun Vesi ja Oulun Tilakeskus sekä Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos yhteensä 14,8 milj. eurolla.

Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos palautti vuoden 2013 ylijäämää 684 387,58 euroa yhteistoimintakunnille kyseisen vuoden maksuosuuksien määrätymisperusteiden mukaisesti.

## 17 Muut taseyksiköt

### KEHITTÄMISRAHASTO

#### **Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa**

Oulun kaupungin kehittämisrahaston tarkoituksena on edistää Oulun alueen elinkeinoelämää ja vetovoimaisuutta. Rahasto on oma kirjanpidollinen taseyksikö Oulun kaupungissa. Rahaston käytöstä päättää kaupunginhallitus. Rahaston kassavarat sisältyvät kaupungin kassavaroihin lukuun ottamatta Technopolis Oyj:n ja Medipolis Oy:n osakkeiden myynnistä saaduilla varoilla muodostettua erillissijoitussalkkua.

Kaupungin sijoitustoiminta jakaantuu luonteeltaan kahteen erilaiseen toimintaan: kaupungin toimialaan ja tehtäviin liittyvään toimialasijoittamiseen ja kassavarojen sijoittamiseen. Toimialaan kuuluva sijoittaminen kohdistuu yhteisöihin, joiden toiminnan tarkoituksena on tukea kaupungin asukkaiden hyvinvointia ja alueen kestävä kehityksen edistämistä. Toimialaan kuuluva sijoittaminen on tyypillisesti kaupungin elinkeinopoliittisten tavoitteiden tukemista. Oulun kaupunki harjoittaa toimialasijoittamista pääasiassa kehittämisrahaston varoista.

Rahaston suurin omistus tällä hetkellä on Oulu ICT Oy. Kaupungin omistus Oulu ICT Oy:ssä on 47 % (v. 2013: 47 %). Oulu ICT Oy myi 31.12.2013 omistamansa DNA Oy:n osakkeet Finda Oy:lle ja PHP Holding Oy:lle 210,8 milj.eurolla. Kaupungin omistusosuus Technopolis Oyj:ssä on 3,3 % (3,3 %). Kaupungin Technopolis Oyj omistuksen arvo oli vuoden vaihteen pörssikurssilla 13,0 milj.euroa (15,3 milj.euroa).

Kehittämisrahaston tuotot (tuloslaskema seuraavalla sivulla) muodostuvat rahaston omistamien yritysten maksamista osingoista ja erillissijoitusten korkotuotoista. Suurimmat osinkotuotot rahastoon kirjattiin Oulu ICT Oy:ltä 7,05 milj.euroa (2,6 milj.euroa) ja Technopolis Oyj:ltä 0,35 milj.euroa (0,7 milj.euroa). Kehittämisrahaston kulut muodostuvat kaupunginhallituksen päätöksellä tehdyistä erillishankkeiden rahoituksista sekä pääomasijoituksista.

Tuloslaskeman liikealijäämä oli 1,5 milj.euroa (1,0 milj.euroa), joka poikkeaa budjetoidusta hankkeiden pienemmän toteuman takia 0,5 milj.euroa (3,1 milj.euroa). Kehittämisrahaston tilikauden ylijäämä 6,1 milj.euroa (4,3 milj.euroa) poikkeaa budjetoidusta 4,7 milj.euroa (4,2 milj.euroa). Merkittävin poikkeama budjetoidusta oli osinkotuottojen ylittyminen 5,3 milj.eurolla. Vuoden 2013 taseen 14,0 milj.euron vapaaehtoinen varaus on siirretty rahaston omiin pääomiin, joten talousarviossa

suunniteltua 1,3 milj.euron varauksen vähennystä ei toteutettu. Taseen loppusumma oli tilikauden päättyessä 97,0 milj.euroa (87,1 milj.euroa).

#### **Erillissijoitukset**

Vuoden 2005 keväällä Technopolis Oyj:n myynnistä saaduista varoista kaupunginhallitus päätti muodostaa kehittämisrahastoon kassavaroista erillään olevan sijoitussalkun. Myöhemmin salkkuun lisättiin Medipolis Oy:n osakemyynnistä saadut varat. Varojen sijoitustoiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymiä sijoitusperiaatteita. Sijoituksista saatavat tuotot kirjataan suoraan kehittämisrahaston tuloiksi. Tulot ja varat voidaan käyttää myöhemmin kaupungin elinkeinoelämän kehittämiseen. Erillissalkun kirjanpitoarvo oli vuoden vaihteessa 15,3 milj.euroa (14,3 milj.euroa).

#### **Pääomasijoitustoiminta**

Oulun kaupungin kumulatiiviset sijoitukset hallinnointipalkkioineen Oulun seudun yritysalamää tukeviin pääomasijoitusrahastoihin ovat seuraavat:

- Teknoventure Oy	4 643 053 euroa
- Oulun Seudun Hyvinvointirahasto Ky	2 000 000 euroa (sitoumus 2,0 milj.euroa)
- Inveni Life Sciences Fund I Ky	970 413 euroa (sitoumus 1,0 milj.euroa)
- Northern Start up Fund I Ky	1 433 853 euroa kehittäisrahastosta (kaupungin kokonaissitoumus 5,0 milj.euroa)
- VisionPlus Fund I Ky	399 983 euroa (sitoumus 1,0 milj.euroa)
- Northern Start up Fund II Ky	2 227 929 euroa (sitoumus 5,0 milj.euroa)

Northern Startup Fund I Ky:n toiminta aloitettiin vuoden 2012 lopulla ja vuoden 2014 loppuun mennessä rahastosta oli tehty yli kaksikymmentä sijoitusta neljääntoista sijoituskohteeseen. VisionPlus Fund I Ky aloitti sijoitustoimintansa myös vuonna 2012 ja vuoden 2014 lopussa rahasto oli tehnyt viisi sijoitusta Oulun alueen yrityksiin.

Teknoventure teki vuonna 2014 yhteensä kuusi sijoitusta, näistä viisi oli jatkosijoitusta ja yksi ensisijoitus. Päätösten määrä oli yhteensä 3,76 milj.euroa, josta ensisijoituksen osuus 1,2 milj.euroa. Viime vuodelle ei kirjattu irtaantumisia.

Oulun Seudun Hyvinvointirahasto Ky ei ole tehnyt sijoituksia vuonna 2014 ja irtaantumisia oli yksi. Rahasto on maksanut kaupungille 5 947 euron pääomanpalautuksen (investointitulo) vuonna 2014. Lisäksi Vision-Plus Fund I Ky -rahaston voitto-osuussijoitusmalli palauttaa sijoittajille pääomaa heti kun kohdeyhtiöt tekevät myyntiä. Vuonna 2014 VisionPlus Fund I Ky -rahasto palautti Oulun kaupungille 46 134 euroa (investointitulo). Oulun Seudun Kuntoutussairaala Oy:n 4,88 milj.euron osakekanta siirrettiin kehittämisrahastosta peruskunnan osakkeisiin ja osuuksiin (investointitulo). Näistä johtuen investointitulot ylittyivät talousarvioon verrattuna 4,929 milj.euroa.

Investointimenot ylittyivät talousarvioon verrattuna 1,667 milj.euroa. Merkittävin syy investointimenojen ylitykseen on Northern Startup Fund II Ky:n toiminnan

aloittaminen. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskukselta on saatu vastaava rahoitus, josta on kerrottu tarkemmin seuraavassa kappaleessa. Ilman Northern Startup Fund II Ky:tä investointimenot ovat 1,2 milj.euroa (TA:ssa 1,465 milj.euroa). Merkittävimmät investointimenot olivat 0,567 milj.euron svop-sijoitus OuluZone Kiinteistöyhtiö Oy:öön sekä 0,459 milj.euron pääomasijoitus Northern Start up Fund I Ky -rahastoon.

Vuoden 2013 aikana valmisteltiin Northern Startup Fund II Ky:n perustaminen. Rahastoon sijoitetaan Euroopan aluekehitysrahaston varoja yhteensä 5 milj.euroa. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus siirtää rahat ensin Oulun kaupungille, joka edelleen sijoittaa ne Northern Startup Fund II Ky -rahastoon. Rahaston toiminta on alkanut helmikuussa 2014, jolloin Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus siirsi ensimmäisen erän 2 milj.euroa Oulun kaupungille. Toinen 2 milj.euron erä saatiin ELY-keskukselta joulukuussa 2014. Rahastosta tehtiin ensimmäisen toimintavuoden aikana 22 sijoitusta 16 yhtiöön. Yhteensä kaupungille osoitettuja pääomakutsuja oli 1,9 milj.euroa (investointimeno). Yhteensä ELY-keskus on siirtänyt rahastoon sijoitettavaksi 4 milj.euroa.

### Investoinnit

1 000 €	TA 2014	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2014	Erotus
Menot	1 465		1 465	3 132	1 667
Tulot				4 929	4 929

### Erillishankkeet:

#### Yhteismarkkinointi

Yhteismarkkinointia on toteutettu 18 kumppanin kanssa brändillä Oulu Capital of Northern Scandinavia. Pää tavoitteena olivat viennin vauhdittaminen, investointien ja työpaikkojen saaminen Ouluun. 60 % toimenpiteistä suunnattiin kansainvälisiin toimenpiteisiin, kuten Suomi Talon avajaiset Tromssassa, Mipim-messut Cannesissa, Finnish Business in Moscow Moskovassa ja kotimaassa mm. Northern Glow - tapahtuma Super Park Arenalla. Näkyvyyttä oli myös alueellisesti Kalevassa, sekä Oulu.com sivustolla ja kalevan internet sivustolla. Kehittämisrahaston rahoitus yhteismarkkinoinnille oli 366 840 euroa vuonna 2014.

#### realXtend

Vuonna 2007 aloitetun realXtend -projektin tarkoituksena on ollut kehittää sekä teknistä että liiketoiminnallista osaamista nopeasti nousussa olevalla virtuaaliteknologian alalla. Projektin teknologiakehityksen

tuloksena on syntynyt sovellusalusta, jota kehitetään maailmanlaajuisessa yhteistyössä useiden paikallisten yritysten ja CIE:n (Center for Internet Excellence) johdolla. Ohjelmistokehitystä tehdään avoimen lähdekoodin periaatteella, eli perusteknologia jaetaan ilmaiseksi mahdollisimman laajan levikin ja kehitysyhteistyön takaamiseksi; liiketoiminnallinen arvo on sovelluksissa.

Projekti on ollut merkittävässä roolissa paikallisen 3D-esitys- ja etäkokousteknologioita sovelluksissa hyödyntävien yritysten ja oppilaitosten yhteistyön edistämisessä. Sovellusalue on sittemmin laajentunut virtuaalisten oppimisympäristöjen suuntaan esim. ammatilliseen koulutukseen. Uusina yritysten liiketoiminta-alueina ovat nousseet esille kaupunkikehittäminen sekä markkinoinnin ja myynnin sovellukset teollisuudessa ja matkailussa. Vuonna 2014 kehittämisrahastosta rahoitettiin projektin kehittämistä valvovaa, vuonna 2011 perustettua, realXtend säätiötä 50 000 eurolla

### **Barentskeskus Finland Oy**

Vuonna 2010 kaupunginhallitus päätti osallistua Barentskeskus Finland Oy:n perustamiseen ja rahoittamiseen vuosina 2010 – 2012. Barentskeskuksen omistavat 5 kaupunkia ja 10 pohjois-suomalaista julkisyhteisöä. Päätöksen mukaan yhtiö toimii pohjois-suomalaisten Barents-osaajien toiminnan koordinaattorina ja palvelujen markkinoijana pääasiallisesti elinkeinoelämälle sekä kokoaa alueen osaamisen ”yhden luukun” –periaatteella toimivaksi palvelukokonaisuudeksi. Vuonna 2014 kaupunginhallitus päätti jatkaa Barentskeskuksen toiminnan rahoitusta vuosina 2014 - 2016. Vuonna 2014 Barentskeskus Finland Oy:tä rahoitettiin tehdyn päätöksen mukaisesti 41 000 eurolla.

### **ONION (ÄRM)**

ONION-hankeen tuotoksena syntyy kokonaisarkkitehtuurimalli ja siihen liittyen tavoitetilan kuvaaminen tulevaisuuden SOTE-sektoria palvelevasta tietojärjestelmästä. Hankkeen yhteydessä on hahmotettu suurimmat ongelmatilat mitä nykyisissä potilastietojärjestelmissä on ja miten niihin parhaiten pystytään vaikuttamaan. Tätä varten on kehitetty arkkitehtuuriskenaarioita, jotka on tehty yhdessä kansallisten toimijoiden kanssa (STM, THL ja Kuntaliitto). Näistä on valittu parhaiten soveltuvat vaihtoehdot ja niiden pohjalta työtä tarkennetaan. Työn kohteena on alusta alkaen ollut Pohjois-Suomen OYS-erva-alue. Tämä takaa sen, että samalla huomio voidaan kohdistaa suurimmaksi haasteeksi hahmotettuun tiedon vapaaseen liikkuvuuteen. Työ on edennyt projektisuunnitelman mukaisesti ja hanketta on rahoitettu kehittämisrahastosta 83 689 eurolla.

### **Raksa (ÄRM)**

Hankerahoituksen turvin ohjelmassa toteutetaan kaksivuotiset DI-tutkintoon johtavat rakentamistekniikan opinnot yhteistyössä Tampereen teknillisen yliopiston kanssa. Koulutus on käynnistynyt suunnitellusti. Oulun yliopistoon on rekrytoitu hankkeelle kaksi yliopistopettajaa (rakennusfysiikka sekä tie- ja liikennetekniikka) ja koulutukseen on valittu 31 opiskelijaa. Opiskelijat ovat osin edenneet diplomityövaiheeseen, joka toteutetaan tiiviissä yhteistyössä yritysten kanssa. Vuonna 2014 hanketta rahoitettiin 86 415 eurolla.

### **Smart Cleantech City Oulu 2020 (ÄRM)**

Syyskuussa 2013 kaupunginhallitus päätti rahoituksesta Smart Cleantech City Oulu 2020 –hankkeelle.

Hanke on toiminut aktiivisesti vuonna 2014. Alan toimijat ovat voineet tavata useissa järjestetyissä cleantech- ja ICT sektorin innovaatiotapahtumissa. Lisäksi toimintaa on järjestetty yhteistyössä yritystakomon ja TE-toimiston kanssa vapaiden toimijoiden tavoittamiseksi. Hanketta rahoitettiin vuonna 2014 yhteensä 15 821 eurolla.

### **Oulu-Luulaja-Tromssa**

Ympärivuotinen lentoliikenne edistää Oulun uudistuneen lentoaseman kehittymistä pohjoisen Skandinavian solmukohtaksi ja samalla vahvistaa Oulun lentoaseman kansainvälistä reittiliikennettä. Hanke tukee Oulun kaupungin strategista tavoitetta parantaa logistista saavutettavuutta Pohjois-Norjaan ja siten edistää vientiä ja Oulun alueelle suuntautuvan investointivolyymien kasvua. Hanke käynnistyi syksyllä 2013, jolloin luotiin toimintamalli ja organisaatio sekä työryhmät lentoliikenteen käynnistämiseksi syksyllä 2014. Vuonna 2014 käytiin neuvotteluja lentoreitin rahoittamisesta ja operoinnista. Operaattori valittiin syksyllä ja samalla käynnistettiin markkinointi ja myöhemmin syksyllä lippujen myynti. Lennot käynnistyvät tammikuussa 2015.

Hanketta rahoitettiin vuonna 2014 kehittämisrahastosta yhteensä 161 810 eurolla.

### **6Aika valtakunnallinen kokonaiskoordinaatiohanke (strategiatoimistohanke)**

Oulun kaupunki toimii yhdessä kuutoskaupunkien kanssa (Helsinki, Espoo, Vantaa, Tampere, Oulu ja Turku) EU:n rakennerahastoohjelmakauden 2014 - 2020 kestävän kaupunkikehittämisen yhdenmisen alueellisen strategian (Integrated Territorial Investments / ITI) toteuttajana. 6Aika -strategialla on tavoitteena tuottavuuden ja talouskasvun voimistaminen ja sillä on kiinteä yhteys Oulun seudun kasvusopimukseen ja alueen älykkään erikoistumisen strategiaan sekä innovatiiviset kaupungit (INKA) – ohjelmaan.

Kaupunkien tarpeista lähtevän älykkään palveluinfrastruktuurin kehittäminen ja kilpailukykyyn edistäminen vuosina 2014 - 2020 toteutetaan Suomen kuuden suurimman kaupungin yhteisohjelmalla. Suurimpien kaupunkiseutujen käyttö uusien innovaatioiden kehitysalustana vahvistaa Suomen kilpailukykyä, koska kehitysalusta on riittävän suuri maailmanluokan referenssikohteeksi. Strategiassa on kolme prioriteettialuetta: avoimet innovaatioalustat, avoin data ja rajapinnat sekä avoin osallisuus. Hanketta rahoitettiin vuonna 2014 yhteensä 10 165 eurolla.

### **Pikit (Innovation Mill)**

Kaupunginhallitus myönsi vuonna 2008 rahoitusta Technopoliksen Pikit (Innovation Mill) toimintaan.

Hankkeen keskeinen tavoite oli halu säilyttää Suomen asema ICT-alan globaalissa kilpailussa. PIKIT-hanke synnytti uusia tuote- ja palveluideoita aikaisemmin kokemattomalla tavalla ja loi samalla uutta kansainvälistä liiketoimintaa. Tavoitteena oli rakentaa uusi keskeisten kansallisten toimijoiden kansainväliseen kasvuun tähtäävä yhteistyömalli. Tekes, Nokia ja Technopolis aloittivat hankkeen avulla uusien innovaatioiden kehitys- ja tukitoiminnan, jossa yritysten on mahdollista



tuotteistaa uusia innovaatioita ja kasvattaa yhteistyöverkostoja. Oulun kaupungin rahoitus suunnattiin Oulun alueella toteutettaviin yrityshankkeisiin. Kaupungin rahoitus mahdollisti nimenomaan alkuvaiheessa olevien yritysten osallistumisen toimintaan. Hanketta toteutettiin aktiivisesti 2008-2013. Vuonna 2014 Technopolis teki loppumaksatuksen hankkeesta, kaupungin rahoitusosuus siitä oli 9 587 euroa.

#### **Oulu Innovaatioallianssi (OIA)**

Oulun innovaatioallianssi on Oulun yliopiston, Oulun seudun ammattikorkeakoulun, VTT:n, Technopolis Oyj:n ja kaupungin strateginen yhteenliittymä. Allianssi on tiivistänyt edelleen konkreettista yhteistyötä sekä asettaa vuosittain yhteiset mitattavat tavoitteet: kilpaillun rahoituksen kasvu, yritysyhteistyön ja start up -yritysten määrä ja kv-verkostot.

Toiminnallinen yhteistyö toteutetaan viiden innovaatiokeskuksen kautta, joissa kaikki osapuolet ovat edustettuina sopimusperusteisesti. Innovaatiokeskuksia ovat CHT, CEE, MAI, PrintoCent ja CIE, joista tarkemmin alla. Vuodelle 2014 keskuksille yhteisesti asetettu kilpaillun rahoituksen, yhteensä 11 milj. euron tavoite, ylittyi 1,7 milj.euroa.

#### **OIA hankkeet:**

CHT – Centre for Health and Technology ja CEE – Centre for Environment and Energy  
CHT ja CEE ovat yliopiston yhteydessä toimivia vuosina 2011 ja 2012 perustettuja innovaatiokeskuksia. Keskuksia rahoitettiin vuonna 2014 kehittämisrahastosta aloittavan innovaatiokeskuksen perusrahoituksella 75 000 euroa/keskus. Molemmat keskuksat onnistuivat hyvin keskeisissä tavoitteissaan, joita olivat suunnitelmallinen rahoituksen haku, suurten t&k-hankkeiden valmistelu Tekesin ohjelmiin, yritysyhteistyön edistäminen ja arvoketjujen luonti, sekä kansainvälisten verkostojen luonti. CEE:n strategian mukaisena erillishankkeena rahoitettiin OAMK:lle CHP-laitoksen (yhdistetty sähkö- ja lämmöntuotantolaitos) investointi yritysten testausympäristöksi ja oppilaitoksen koulutuskäyttöön, rahoitus 4 093 euroa (hankenimi: Hajautetun uusiutuvan energian tuotannon kehitys ja koulutusympäristö).

Kaupunginhallitus hyväksyi vuonna 2012 terveydenhuollon tietojärjestelmätutkimuksen osa-aikaisen professorin rahoittamisen Oulun yliopiston lääketieteelliseen tiedekuntaan kehittämisrahaston kautta 31.1.2018 saakka. Vuonna 2014 hankkeelle maksettiin 31 500 euroa. Professorin rahoittaminen liittyy läheisesti CHT-innovaatiokeskuksen kokonaisuuteen.

Kaupunginhallitus hyväksyi vuonna 2013 Connected Health professorin rahoittamisen. Yhteisprofessorin toimialan tulisi olla systeeminen ja integroiva. Yhteistyö

mahdollistaa sosiaali- ja terveyspalveluiden ja niiden rakenteiden tutkimuksen, jossa hyödynnetään innovatiivisesti modernin tietotekniikan mahdollisuuksia. Tutkimuksen keskiössä tulevat olemaan terveysjatkumon monikanavaiset palveluratkaisut, jotka kattavat julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin toimijat. Asiakkaan näkökulmasta palvelujen tulisi olla yhteentoimivia siten, että asiakkaan ei tarvitse tietää kuka palvelut tuottaa. Vuosi 2013 kului rekrytointiprosessiin, vuonna 2014 toteuma oli 27 000 euroa. Professori sijaitsee CHT:llä.

Tohtoreiden liike-elämä ja työelämätaidot –hanke liittyy läheisesti CHT-innovaatiokeskuksen kokonaisuuteen. Kyseinen hanke on Biocenterin toteuttama. Vuonna 2014 kehittämisrahastosta rahoitettiin hanketta päätöksen mukaisesti 114 eurolla. Hanke on päätynyt.

#### **MAI - Martti Ahtisaari Instituutti**

Martti Ahtisaari Instituutti on Oulun yliopiston taloustieteen tiedekunnan yhteydessä toimiva vuonna 2008 perustettu t&k -yksikkö. Martti Ahtisaari Instituuttiin liittyen on rahoitettu yliopiston ja OAMK:n yhteisiä OGV- ja TIPPI-hankkeita, joiden turvin aloitti kesälä 2012 korkeakoulujen yhteinen yrittäjyyskeskus - BusinessKitchen. OGV-hanketta rahoitettiin 30 382 eurolla ja TIPPI-hanketta 4 504 eurolla. Toimintaan osallistuu tiiviisti mm. Oulu SES (opiskelijoiden yrittäjyysyhteisö) ja tiloissa toimii mm. OAMK:n hautomo. Lisäksi rahoitettiin 19 380 eurolla MAI:in Kansainvälinen akkreditointi ja huippufoorumit -hanketta, jonka tarkoituksena on nostaa tiedekunta maailman 200 - 500 arvostetuimman kauppatieteellisen yksikön joukkoon.

Euroopan unionin rakennerahastokauden vaihtuessa BusinessKitchenille maksettiin vuonna 2014 kaupunginhallituksen päätöksellä siltarahoitusta 85 000 euroa toiminnan turvaamiseksi ennen uusien hankkeiden käynnistymistä.

Vuonna 2013 Oulun yliopiston taloustieteiden tiedekunta (Oulu Business School) saavutti kansainvälisen AACSB-akkreditoinnin. AACSB International (The Association to Advance Collegiate Schools of Business) -akkreditointi on maailman merkittävin kaupparakenteiden myönnettävä tutkimuksen ja opetuksen korkean laadun tunnustus. Pohjoismaisista kaupparakenteiden AACSB-akkreditointi on Oulu Business Schoolin lisäksi Aalto-yliopiston kaupparakenteiden kouluilla, Copenhagen Business Schoolilla sekä Aarhusin yliopiston kaupparakenteiden kouluilla.

Korkeakoulujen yhteinen yrittäjyyskeskus BusinessKitchen saavutti suuren suosion opiskelijoiden ja yritysten keskuudessa (1000 kävijää/kk, 200 tapahtumaa/vuosi, 30 perustettua yritystä).

**PrintoCent - Painetun Älykkyyden innovaatiokeskus**

VTT:n yhteydessä toimiva Printocent on yksi maailman johtavista painettavan elektroniikan (älykkyyden) ja optisen mittaustekniikan johtavista tutkimuskeskittymistä. Kehittämisrahastosta rahoitettiin yhtä PrintoCentin kehitetyn teknologian kaupallistamiseen tähtäävää investointi- ja kaupallistamisprojektia, Start and Run (91 167 eurolla). Toiminnasta on syntynyt vuodesta 2010 lähtien jo 22 uutta yritystä erityisesti systemaattisen PÄLLI (painettavasta älystä liiketoimintaa) koulutuksen myötä.

**CIE – Center for Internet Excellence**

Yliopiston yhteydessä toimiva CIE aloitti toimintansa vuonna 2009. Toiminta on kohtuullisen vakiintunutta ja sillä on vahvaa tutkimustoimintaa – yhteensä lähes 30 henkilöä. CIE on koordinoanut MAINIO hankkeen myötä oululaisia living lab testausympäristöjä ja niihin liittyviä käyttäjäyhteisöjä testattaessa ideoita, tuotteita ja sovelluksia. CIE ja alueen yritykset ovat olleet vahvasti mukana kaupungin eri kohteiden 3D mallintamisessa ja kaupallisten sovelusten etsimisessä. MAINIO-hanketta rahoitettiin 45 585 eurolla. Lisäksi CIE sai kaupungin hallituksen päätöksellä perusrahoitusta 25 000 euroa.

3DCity-hankkeen (ÄRM) tavoitteena on konkreettisesti viedä tutkimustuloksia liiketoimintaan ja kehittää käytännön testauksen avulla prosessi, jota voidaan käyttää tutkimustulosten kaupallistamisessa. Projekti aloitettiin tutkimustulosten ja -toiminnan analysoinnilla. Analyysin ja tutkijoille annetun palautteen pohjalta viireillä on useiden yritysten perustamisia. Lisäksi on analysoitu 3D-internetiä hyödyntäviä toimialoja (opetus/koulutus) ja aloitettu verkkokauppa-analyysi. 3DCity-hanketta rahoitettiin 37 840 eurolla.

Wireless Ecosystem 2020 -hankkeen (ÄRM) II-vaiheen rahoituksesta kaupunginhallitus päätti syyskuussa 2013. Hankkeen alkuperäinen nimi oli RadioCity ja hankkeen ensimmäinen vaihe rahoitettiin BusinessOulusta. Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti II-vaihe rahoitetaan kehittämisrahastosta. Vuonna 2014 hankkeelle maksettiin 59 512 euroa rahoitusta kehittämisrahastosta.

**OULUN KAUPUNKI  
KEHITTÄMISRAHASTO**

TULOSLASKELMA	Talousarvio		
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %
			1.1.-31.12.2013
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0,00	0,00	1 001 791,63
MATERIAALIT JA PALVELUT AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT PALVELUJEN OSTOT	-5 758,51	-10 000,00	58 % -6 139,00
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 498 405,60	-2 025 000,00	74 % -1 985 197,01
<b>LIIKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 504 164,11</b>	<b>-2 035 000,00</b>	74 % <b>-989 544,38</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	290 783,03	200 000,00	145 % 295 385,74
MUUT RAHOITUSTUOTOT	7 590 256,78	2 200 000,00	345 % 4 563 787,77
KAUPUNGILLE MAKSETUT KORKOKULUT	0,00	0,00	-351 337,65
MUUT RAHOITUSKULUT	-239 698,59	-200 000,00	120 % 0,00
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>6 137 177,11</b>	<b>165 000,00</b>	3720 % <b>3 518 291,48</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>6 137 177,11</b>	<b>165 000,00</b>	3720 % <b>3 518 291,48</b>
VAPAAEHT. VAR. LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	0,00	1 300 000,00	816 901,09
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>6 137 177,11</b>	<b>1 465 000,00</b>	419 % <b>4 335 192,57</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>			
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,9		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	6,9		

**OULUN KAUPUNKI  
KEHITTÄMISRAHASTO**

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio			31.12.2013
	31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 504 164,11	-2 035 000,00	74 %	-989 544,38
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	7 641 341,22	2 200 000,00	347 %	4 507 835,86
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	202 586,89	0,00		-1 001 791,63
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-3 131 897,47	-1 465 000,00	214 %	-1 635 299,54
RAHOITUSOSUudet INVESTOINTIMENOIHIIN	0,00	0,00		0,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	4 928 880,98	0,00		2 335 407,84
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>8 136 747,51</b>	<b>-1 300 000,00</b>	<b>-626 %</b>	<b>3 216 608,15</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET MUILTA (+)	1 000 000,00	0,00		0,00
MUUT MAKSUVALMIIDEN MUUTOKSET				
MUIDEN TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	3 700 000,00			
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-11 190 847,20	2 000 000,00		-2 774 455,86
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-214 483,82	0,00		74 749,39
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KAUPUNGILTA	0,00	0,00		485 787,87
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-101 274,88	0,00		0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-6 806 605,90	2 000 000,00		-2 213 918,60
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>1 330 141,61</b>	<b>700 000,00</b>	<b>190 %</b>	<b>1 002 689,55</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	15 587 150,67	13 954 000,00		14 257 009,06
RAHAVARAT 01.01.	14 257 009,06	13 254 000,00		13 254 319,51
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 330 141,61	700 000,00		1 002 689,55

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulo-rahoitus, %	196,0
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	287,9
Kassan riittävyys, pv	1167
Quick ratio	144,2
Current ratio	144,2
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	11353355,7

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

INFORMATIIVINEN TIETO	Talousarvio		
	31.12.2014	1.1.-31.12.2014	Tot %
Yhdystili 31.12.	59 755 193,31	46 689 000,00	
Yhdystili 01.01.	48 564 346,11	48 689 000,00	
Yhdystilin muutos	11 190 847,20	-2 000 000,00	

**Liitetieto: Poistojen ja keskimääräisten korvausinvestointien vastaavuudesta**

	2013	2014	2015	2016	2017
Poistonlaiset investoinnit	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Investointien omahankintamenot	0	0	0	0	0
Suunnitelmanmukaiset poistot	0	0	0	0	0
Ero					
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit-%)					

**OULUN KAUPUNKI  
KEHITTÄMISRAHASTO**

**TASE**

**31.12.2014**

**31.12.2013**

**VASTAAVAA**

**PYSYVÄT VASTAAVAT**

SIJOITUKSET

OSAKKEET JA OSUUDET

21 204 587,10

23 001 570,61

MUUT SAAMISET

0,00

1 000 000,00

**VAIHTUVAT VASTAAVAT**

SAAMISET

LYHYTAIKAISET SAAMISET

LAINASAAMISET

0,00

150 000,00

SAAMISET KAUPUNGILTA

59 755 193,31

48 564 346,11

MUUT SAAMISET

3 760,42

572,86

SIIRTOSAAMISET

449 039,17

87 742,91

RAHOITUSARVOPAPERIT

SIJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN

2 686 981,24

3 781 643,41

JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET

6 794 399,34

5 930 667,17

MUUT ARVOPAPERIT

6 105 770,09

4 544 698,48

**VASTAAVAA YHTEENSÄ**

**96 999 730,67**

**87 061 241,55**

**VASTATTAVAA**

## OMA PÄÄOMA

MUUT OMAT RAHASTOT	<u>47 632 857,89</u>	<u>33 593 424,84</u>
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>38 801 651,35</u>	<u>38 801 651,35</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	<u>6 137 177,11</u>	<u>0,00</u>

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET  
VAPAAEHTOISET VARAUKSET

<u>0,00</u>	<u>14 039 433,05</u>
-------------	----------------------

PAKOLLISET VARAUKSET  
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET

<u>202 586,89</u>	<u>0,00</u>
-------------------	-------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT  
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

<u>3 700 000,00</u>	<u></u>
---------------------	---------

VIERAS PÄÄOMA  
LYHYTAIKAINEN

OSTOVELAT	<u>461 226,64</u>	<u>263 806,71</u>
SIIRTOVELAT	<u>64 230,79</u>	<u>362 925,60</u>

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

<b><u>96 999 730,67</u></b>	<b><u>87 061 241,55</u></b>
-----------------------------	-----------------------------

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	95,4
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	44 939
Lainakanta 31.12., 1000€	0
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0

## Oulun Valistustalorahasto

Oulun valistustalorahaston tarkoituksena on tukea Oulun kulttuurielämää myöntämällä tukea apurahoina, palkintoina ja erilaisina avustuksina taiteen ja kulttuurin eri aloilla toimiville henkilöille ja yhteistöille. Toiminta käynnistyi ja rahasto jakoi historiansa ensimmäiset apurahat, yhteensä 100 000 euroa. Hakemuksia saapui yhteensä 127 ja apuraha myönnetään yhteensä 26 saajalle tai saajataholle. Rahoitettava toiminta on hyvin monipuolisesti erilaisia projekteja, taideteoksia, tapahtumia tai teosten valmistamisia. Apurahoista päättää sivistys- ja kulttuurijohtaja. Ehdotuksen apurahoista on valmistellut apulaiskaupunginjohtajan asettama työryhmä ja työtä ovat ohjanneet sivistys- ja kulttuurilautakunnan valtuustokaudeksi hyväksymät apuraha-periaatteet.

Valistustalon liikevaihtoa on syntynyt 369 513 euroa Oulun kaupungin saamasta jako-osuudesta, joka on palautunut aikaisemmasta Oulun Valistustalo

osakeyhtiöstä. Tilikauden ylijäämä on talousarviota 263 414 euroa suurempi, koska liiketoimintatuloa saadusta jako-osuudesta ei ollut tiedossa talousarviota laadittaessa.

Rahaston rahavaroja hoitaa konsernipalveluiden rahoitusryhmä. Rahavaroista on muodostettu erillissijoitus-salkku, joka sijoitetaan Oulun kaupungin sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. Kirjanpidon varovaisuusperiaatteen mukaisesti tuloslaskelmassa - muut rahoituskulut - esitetään sijoitusten arvon alennukset (-48 602 euroa), mutta ei esitetä sijoitusten markkina-arvojen nousua (+151 534 euroa). Sijoitusten markkina-arvot vuonna 2014 kasvoivat nettomääräisesti 102 932 euroa (151 534 euroa - 48 602 euroa). Sijoitustuotot ja muut tuotot mahdollistivat vuonna 2014 ja mahdollistavat vuonna 2015 talousarvion mukaisen apurahan jakamisen.

### Investoinnit

1000 €	TA 2014	TA muutos	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2014	Erotus
Menot	0	0	0	78	78
Tulout	0	0	0	0	0

Oulun Valistustalo oy:n omaisuutta on osakeyhtiön päättymisen yhteydessä siirretty Oulun Valistustalorahaston taseeseen. Tässä yhteydessä Valistustalorahaston taseeseen on kirjattu soittimia 78 t euron

investointikirjauksena. Kirjaus ei ole varsinainen investointi, vaan omaisuuden siirtoon liittyvä kirjanpidollinen erä. Tästä syystä talousarviovaiheessa ei ole osattu varautua kyseiseen erään varsinaisena investointimenona

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VALISTUSTALORAHASTO**

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1.-31.12.2014</b>	<b>Talousarvio 1.1.-31.12.2014</b>	<b>Tot %</b>	<b>Toiminta alkanut 1.1.2014 Ei vertailutietoja</b>
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>369 513,90</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
PALVELUJEN OSTOT	-2 150,42	-5 000,00	43 %	0,00
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-100 000,00	-100 000,00	100 %	0,00
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>267 363,48</b>	<b>-105 000,00</b>	<b>-255 %</b>	<b>0,00</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	44 652,80	105 000,00	43 %	0,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-48 601,98	0,00		0,00
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>263 414,30</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>263 414,30</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>263 414,30</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		13,6		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %		13,6		
Voitto, %		71,3		



**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VALISTUSTALORAHASTO**

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Talousarvio 1.1.-31.12.2014</b>	<b>Tot %</b>	<b>Toiminta alkanut 1.1.2014 ei vertailutietoja</b>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	267 363,48	-105 000,00	-255 %	0,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-3 949,18	105 000,00	-4 %	0,00
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
INVESTOINTIMENOT	-78 214,09	0,00		0,00
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>185 200,21</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				
MUUT OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	3 601 500,00	0,00		0,00
SAAMISTEN MUUTOKSET KAUPUNGILTA	-41 226,53	0,00		0,00
SAAMISTEN MUUTOKSET MUILTA	-393,27	0,00		0,00
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	9 760,40	0,00		0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	3 569 640,60	0,00		0,00
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>3 754 840,81</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS				
RAHAVARAT 31.12.	3 754 840,81	0,00		0,00
RAHAVARAT 01.01.	0,00	0,00		0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 754 840,81	0,00		0,00

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Investointien tulorahoitus, %	336,8
Pääomamenojen tulorahoitus, %	336,8
Lainanhoitokate	#JAKO/0!
Kassan riittävyys, pv	5986
Quick ratio	388,9
Current ratio	388,9
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	185200,2

Talousarviossa esitetty Rahavarojen muutos on siirretty Saamisten muutokset kaupungilta -riville.

<b>INFORMATIIVINEN TIETO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Talousarvio 1.1.-31.12.2014</b>	<b>Tot %</b>	<b>1.1.2014</b>
Yhdystili 31.12.	41 226,53	0,00		0,00
Yhdystili 01.01.	0,00	0,00		0,00
Yhdystilin muutos	41 226,53	0,00		0,00

**OULUN KAUPUNKI**  
**OULUN VALISTUSTALORAHASTO**

<b>TASE</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Toiminta alkanut 1.1.2014 ei vertailutietoja</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	78 214,09	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
SAAMISET KAUPUNGILTA	41 226,53	0,00
RAHOITUSARVOPAPERIT		
MUUT ARVOPAPERIT	3 754 840,81	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 874 674,70</b>	<b>0,00</b>

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	3 601 500,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	263 414,30	0,00
LYHYTAIKAINEN		
OSTOVELAT	260,40	0,00
SIIRTOVELAT	9 500,00	0,00
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 874 674,70</b>	<b>0,00</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %	99,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	2,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	263
Lainakanta 31.12., 1000€	0
Lainasaamiset 31.12., 1000€	0





*Tytäryhteisöjen  
toimintakertomus- ja  
tilinpäätöstiedot*



# 18 Tytäryhteisöjen toimintakertomus- ja tilinpäätöstiedot

## 18.1 Tytäryhtiöt

### Oulun Energia Oy (Yli-Iin Sähkö Oy)

#### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	124		90	
Liikevoitto, t€	45		-52	
Tilikauden tulos, t€	37		-48	
Taseen loppusumma, t€	950		774 056	
Investoinnit, t€	0		-	
Omavaraisuusaste, %	97,7 %		67 %	
Sijoitetun pääoman tuotto%	5,2 %		-	
Käyttöaste, %*	-	-	-	-
Henkilöstö, lkm	-		174	

Muutos,% tarkoittaa muutosta vuosien 2013 ja 2014 välillä.

Käyttöaste (%) -kohdan täyttää asunto- ja kiinteistöliiketoimintaa harjoittavat yhtiöt (=vuokrausaste).

#### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Yhtiöllä ei ollut tilikauden aikana itsenäistä liiketoimintaa. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sisältyvät Oulun Energia-liikelaitoksen tavoitteisiin.

#### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 Sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät Ks. yllä.

#### Investoinnit

Oulun kaupunginvaltuusto teki päätöksen Oulun kaupungin Oulun Energia-nimisen liikelaitoksen yhtiöittämisestä 16.6.2014 (§54). Taustalla on eduskunnan 18.6.2013 hyväksymä kuntalain muutos (2 a§), jonka mukaisesti kunnan on annettava kilpailutilanteessa markkinoilla hoidettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi vuoden 2014 loppuun mennessä (yhtiöittämisvelvollisuus). Oulun Energia-nimisen liikelaitoksen osalta yhtiöittämisvelvollisuus toteutettiin siirtämällä liikelaitoksen omaisuus, eräitä poikkeuksia lukuun ottamatta, Oulun Energia Oy:öön apporttiehdoin toteutetulla osakeannilla

sekä liiketoimintakaupalla 31.12.2014. Samalla Oulun Energia-nimisen liikelaitoksen palveluksessa ollut henkilöstö siirtyi yhtiön palvelukseen vanhoina työntekijöinä.

Edellä kuvattu osakeanti toteutettiin apporttiehdoin siten, että Oulun Energia Oy tarjosi ainoan osakkeenomistajansa, Oulun kaupungin, merkittäväksi enintään 5.000 uutta osaketta. Osakkeiden merkintäaika alkoi heti 9.12.2014 ylimääräisen yhtiökokouksen päätöksellä, ja osakkeet merkittiin heti. Osakkeet maksettiin apporttiomaisuudella 31.12.2014. Osakkeiden merkintähinta oli 95.000 euroa, josta 4.000 euroa per osake eli yhteensä 20.000.000,00 euroa, kirjattiin osakepääoman korotukseksi, ja 91.000 euroa per osake, eli yhteensä 455.000.000,00 euroa, yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintähinta perustuu osakkeiden nykyiseen tasearvoon eli substanssiarvoon 92.800 euroa ja toisaalta apporttina annettavan omaisuuden käypään arvoon joulukuussa 2014.

Kun apporttiomaisuuden käypä arvo ylitti edellä mainitun merkintähinnan, kirjattiin erotus luovutuskirjassa sovitulla tavalla pääomasijoituksena Oulun Energia Oy:n sijoitettuun vapaaseen omaan pääomaan.

Apporttiomaisuuteen sisältyivät Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy:n (y-tunnus 2080002-1) koko osakekanta, Oulun Energia Urakointi Oy:n (y-tunnus 2355475-1) koko osakekanta, Turveruukki Oy:n (y-tunnus 0210307-0) koko osakekanta sekä n. 60,37 % Oulun Sähkönmyynti Oy:n (y-tunnus 1703296-5) osakekannasta. Oulun Energia Oy käyttää KPL 1 luvun 5§ tarkoitettua määräysvaltaa edellä mainituissa yhtiöissä, ja siitä on siten tullut emoyhtiö tilikauden aikana.

Yhtiö on ollut vastaanottavana yhtiönä sulautumisessa, kun sen sisaryhtiö Haukiputaan Energia Oy sulautui yhtiöön. Sulautumisen täytäntöönpanopäivä oli 31.12.2014.

Yhtiö osti liiketoimintakaupalla 31.12.2014 Oulun Energia-nimisen liikelaitoksen kaukolämpöverkon, pl. kaukolämpökeskukset. Liiketoimintakaupan yhteydessä yhtiö otti vastatakseen liiketoimintakokonaisuuteen kuuluvat liittymismaksuvelat. Osa kauppahinnasta, n. 14 M€, sijoitettiin yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon muun osan jäädessä osakeyhtiölain 13. luvussa tarkoituksi, pääomalainaehtoiseksi velaksi.

#### ***Lainojen otto ja takaisinmaksu***

Edellä kuvatun liiketoimintakaupan kauppahinnasta 188.918.959,41 euroa jäi velaksi. Velan määrästä erään tyy maksettavaksi 64.000.000,00 euroa vuoden 2015 loppuun mennessä.

## Oulun Sähkönmyynti Oy

### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	111995	116602	104705	-6,5
Liikevoitto, t€	3994	1959	4040	1,2
Tilikauden tulos, t€	5205	2631	4412	-15,2
Taseen loppusumma, t€	43830	35029	47332	8,0
Investoinnit, t€	117	300	157	34,2
Omavaraisuusaste, %	28,5 %	30,0 %	33,6 %	5,1 % yks
Sijoitetun pääoman tuotto%	22,7 %	22,0 %	23,2 %	0,5 %-yks
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	54	-	52	2

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Tilikauden tulos muodostui ennakoitua paremmaksi haasteellisesta markkinatilanteesta huolimatta.

Oulun Sähkönmyynti Oy kasvatti markkinaosuuttaan asiakasmäärän kasvaessa noin 3000 asiakkaalla.

Vuosi 2014 oli edellistä vuotta lämpimämpi, ja vähäisempi lämmitystarve vaikutti myydyin sähkön määrään alentavasti, vaikka asiakasmäärät kasvoivat.

### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Yhtiö päätti viedä alentuneet hankintakustannukset myyntihintoihin ja alensi sähkönmyyntihintaa jatkuviin sopimuksiin keskimäärin noin 7 prosenttia 1.3.2014 lukien.

Päivitetyllä riskienhallintapolitiikalla on varauduttu olosuhteiden muutokseen ja uusi toimintatapa oli tuloksekas korkean hintaheilahtelun vallitessa.

Syksyllä 2014 julkaistiin älykkäät energiapalvelut-tuotepaketti osana Oulun Energia –konsernin kehittyvää tarjontaa. Uudistukseen liittyvät organisointi ja tuotestus tehtiin kesän 2014 aikana.

Yhtiö päätti viedä alentuneet hankintakustannukset myyntihintoihin ja alensi sähkönmyyntihintaa jatkuviin sopimuksiin keskimäärin noin 7 prosenttia 1.3.2014 lukien.

### Investoinnit

Yhtiön kannalta merkittävät tietojärjestelmäprojektit Ellarex- ja EnergiatiliProjektit jatkuvat vuonna 2015

### Lainojen otto ja takaisinmaksu

Osakaslainaan tehty ylimääräinen lyhennys taloudellisen tilanteen mahdollistaessa sen. Yhtiöllä on 1.474.525,99 (3.629.284,96) euroa pääomalainoja

### Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Tuetun uusiutuvan energian vaikutus markkinahintaan näyttää olevan voimakkaampi kuin on odotettu. Vesitilanteen nostava vaikutus sähkönhintaan määriteltiin yhtiössä aiempaa keskimääräistä arviota alemmalle tasolle.

Kotimaiseen energiaan ja sen raaka-aineisiin kohdistuneiden valmiste- ja muiden verojen aiheuttamat kustannuspaineet vaikuttanevat suomalaisten energiayhtiöiden aktiivisuuteen uusasiakashankinnan toimenpiteiden voimistumisena. Venäjän pakotteiden, Ruplan devalvoitumisen ja sähköntuonnin muutoksen vaikutukset jäivät nähtäväksi vuodelle 2015. Epävarmuus ja sähkömarkkinoiden fundamenteista riippumattomat tapahtumat lisäävät epävarmuutta ja riskiä yhtiön toimintaan.



Energiamarkkinavirasto yhdessä Pohjoismaisten regulaattoreiden kanssa on virallistanut vuoden 2011 aikana tavoitteekseen saada Pohjoismaihin yhtenäiset ja integroidut sähkön vähittäismyyntimarkkinat, mikä toteutuessaan muuttaa yhtiön toiminnan suoraan kansainväliseksi. Markkinamuutosta valmistellaan edelleen viranomaistahoilla.

#### ***Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2015***

Tuetun uusiutuvan energian vaikutus markkinahintaan näyttää olevan voimakkaampi kuin on odotettu.

Kotimaiseen energiaan ja sen raaka-aineisiin kohdistuneiden valmiste- ja muiden verojen aiheuttamat kustannuspaineet vaikuttanevat suomalaisten energiayhtiöiden aktiivisuuteen uusasiakashankinnan toimenpiteiden voimistumisena. Venäjän pakotteiden, Rullan devalvoitumisen ja sähköntuonnin muutoksen vaikutukset jäävät nähtäväksi vuodelle 2015. Epävarmuus

ja sähkömarkkinoiden fundamenteista riippumattomat tapahtumat lisäävät epävarmuutta ja riskiä yhtiön toimintaan.

Energiamarkkinavirasto yhdessä Pohjoismaisten regulaattoreiden kanssa on virallistanut vuoden 2011 aikana tavoitteekseen saada Pohjoismaihin yhtenäiset ja integroidut sähkön vähittäismyyntimarkkinat, mikä toteutuessaan muuttaa yhtiön toiminnan suoraan kansainväliseksi. Markkinamuutosta valmistellaan edelleen viranomaistahoilla.

Yhtiö arvioi myyntivolyymin kasvavan hieman vuoden 2015 aikana. Samalla sähkön hankinnan kaupankäyntistrategiaa tullaan edelleen kehittämään siten, että hintakilpailukyky kulloinkin vallitsevassa markkinatilanteessa säilyy. Kasvavan myyntivolyymin ja uuden kaupankäyntistrategian odotetaan johtavan voitolliseen tulokseen tilikaudella 2015.

## Oulun Energia Siirto Ja Jakelu Oy

### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	28 347	28 354	27 656	-2,4
Liikevoitto, t€	7 616	7302	7675	0,7
Tilikauden tulos, t€	320	311	441	37,8
Taseen loppusumma, t€	142 214	142 550	147 447	3,7
Investoinnit, t€	10 356	12 080	11 664	12,6
Omavaraisuusaste, %	33,9 %	33,9 %	35,92 %	2 %-yks
Sijoitetun pääoman tuotto%	7,8 % *	7,8 % *	7,33 % *	-0,5 %-yks
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	44	-	45	1

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Päättynyt tilikausi oli Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy:n kahdeksas. Budjetoitu sähkönsiirtomäärä alittui 2 prosenttia, joten yhtiö ei täysin saavuttanut tilikaudelle asetettuja tuloksellisia ja toiminnallisia tavoitteitaan. Olennaisin tähän vaikuttava tekijä oli vuoden 2014 keskiarvoa lämpimämpi sää, joka laski lämmitystarvetta ja siten myös sähkön siirtomääriä.

### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Budjetoitu liikevaihto alittui 2,4 prosenttia, joten yhtiö ei täysin saavuttanut tilikaudelle asetettuja tuloksellisia tavoitteitaan. Olennaisin tähän vaikuttava tekijä oli vuoden 2014 keskiarvoa lämpimämpi sää, joka laski lämmitystarvetta ja siten myös sähkön siirtomääriä.

### Investoinnit

Hiukkavaaran sähköasema oli siirtoverkon osalta merkittävin investointi. Jakeluverkon merkittävimmät investoinnit olivat Kiulukankaan uudisalueen rakentaminen sekä Alakylän, Pikkaralan, Välvainion ja Yli-Iin alueiden saneeraus.

Sähkönjakeluverkon toimintavarmuuden kannalta lisäkustannuksia aiheutti Yli-Iin kiireellisimpänä keskijänniteverkon johtoaukkojen raivaustarve, sekä yhden pahimmin umpeen kasvaneen linjaosuuden laitojen helikopterisahaus. Raivaukset tuottivat kuitenkin tulosta vähentyneinä puuston aiheuttamina vikoina. Laajimmat, pituudeltaan kuitenkin kohtuulliset keskeytykset, aiheutuivat Kuivasjärven sähköaseman 110 kilovoltin suoja-alueen viasta ja Posan sähköaseman 20 kilovoltin jännitemuuntajan viasta.

Asiakkaan kokema keskeytysaika viranomaisen vaatima tunnusluku pieni vuoden 2013 0,977 arvosta 0,836:een eikä vakiokorvauksia verkostohäiriöiden vuoksi jouduttu maksamaan yhtään.

Sähkömittareiden etäluennan osalta vuonna 2014 siirryttiin palveluvaiheeseen Landis+Gyr Oy:n kanssa ja käytännössä lähes kaikki yhtiön sähkömittarit ovat nyt etäluennassa. Toimintaa kehitettiin edelleen vaihtamalla sopiviin kohteisiin katkolaitteellisia sähkömittareita, joiden avulla sähköjen etäkatkaisujen ja -kytkentöjen määrä lisääntyi aikaisemmasta samalla, kun paikalla tehdyt sähköjen katkaisut vähenivät merkittävästi.

### Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiö ei ole ottanut uusia lainoja

Lainojen takaisinmaksussa ei ole muutoksia.

### Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Energiamarkkinaviraston valvontajakso vaihtui vuoden 2012 alussa ja valvontajaksolla (2012–2015) verkkoyhtiölle sallitun tuoton määrä ei oleellisesti muutu valvontamallista johtuen. Valtion obligaatiokoron lasku puolestaan vaikuttaa sallittuun tuottoon laskevasti. Jos nykyinen korkotaso säilyy seuraavina vuosina, siirtohintaa on laskettava viimeistään seuraavan valvontajakson alussa. Energiavirasto on aloittanut valmistautumisen sähkö- ja maakaasuverkko toiminnan seuraaville kahdelle valvontajaksolle.

Energiavirasto on antanut määräyksen sähköjakeluverkon kehittämissuunnitelmasta. Määräyksen pohjalta laaditun kehittämissuunnitelman toteuttaminen nostanee yrityksen investointitarpeita.

Sähkömarkkinalain (588/2013) 1.9.2013 voimaan tul- leella uudistuksella pantiin täytäntöön Euroopan uni- onin kolmannen energian sisämarkkinapaketin vaati- mat muutokset sähkö- ja maakaasumarkkinoita koske- vaan kansalliseen lainsäädäntöön. Uusi sähkömarkki- nalaki toi muutoksia muun muassa syrjimättömyyden varmentamista koskevan toimenpideohjelman laatimis- velvoitteen laajennettua verkonhaltijoihin, jolla on vä- hintään 50 000 verkon käyttäjää (aiemmin 100 000 ver- kon käyttäjää).

#### ***Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2015***

Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy:n keskeisimmät riskit liittyvät sähkön siirtomäärien vaihteluihin, viranomais- päätöksiin ja hyödykkeiden markkinahintojen hinta- vaihteluihin, jotka vaikuttavat yhtiön kannattavuuteen.

Siirtomäärien vaihtelu voi johtua ulkolämpötilan poik- keamisesta ennustetusta, teollisuusasiakkaiden tuotan- totoiminnan muutoksesta tai esimerkiksi yllättävän laa- jasta verkkokatkoksesta.

Verkkoyhtiön sallittu tuotto perustuu valtion kymme- nen vuoden obligaatiokorkoon, joka on laskenut 2 pro- senttiyksikköä vuoteen 2010 verrattuna, sekä verkosto- omaisuuden laskennalliseen määrään ja verkon ikään. Näistä tekijöistä verkkoyhtiöllä on mahdollista vaikut- taa vain verkko-omaisuuden määrään ja keski- ikään, joten olennainen osa riskienhallintaa on investointei- hin käytettävissä olevien varojen tehokas käyttö. Verk- koon kohdistuvat investoinnit ovat merkittäviä, jonka vuoksi yhtiön liiketoimintaan sisältyy investointi- ja ra- hoitusriskejä.

## Oulun Energia Urakointi Oy

### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	14106	13 000	16 652	18
Liikevoitto, t€	1 258	186	1 237	-2
Tilikauden tulos, t€	1 028	138	972	-5
Taseen loppusumma, t€	7 932	7246	9 052	14
Investoinnit, t€	304	490	281	-8
Omavaraisuusaste, %	55	52	59	4 % -yks.
Sijoitetun pääoman tuotto%	27	4	23	-4 % -yks.
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	66	70	68	3

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Yhtiön liiketoiminta on tilikauden aikana keskittynyt toimialan mukaisiin projekteihin ja palvelukokonaisuuksiin, joista keskeisimpiä ovat olleet Oulun alueen valaistusprojektit sekä eri toimijoille toteutetut sähköverkko-hankkeet. Tilikaudella yhtiön henkilökuntaa ja kalustoa osallistui myös useisiin myrskyvaurioiden korjaustöihin.

### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 Sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Yhtiön vuoden 2014 liikevaihto oli 16,7 (14,1) miljoonaa euroa. Yhtiön merkittävimmät kustannuserät ovat alihankkijakuluja, materiaalikuluja ja henkilöstökuluja. Yhtiön liiketulos oli 1,2 (1,3) miljoonaa euroa eli noin 7 (9) prosenttia liikevaihdosta. Taseen loppusumma oli 9,1 (7,9) miljoonaa euroa.

Yhtiön tulos ja taloudellinen asema ovat kohtuullisia. Uusien tuotekokonaisuuksien ja toimintaprosessien tehostumisen myötä yhtiön liikevaihto kasvoi ja tulos parani verrattuna edelliseen vuoteen. Taloudellista asemaa arvioitaessa tulee huomioida yhtiön toimialalle tyypillinen voimakas syklisyys, johon vaikuttavat taloudelliset suhdanteet, asiakkaiden tilanteet sekä muun muassa sääolosuhteet.

### Investoinnit

Yhtiöllä oli tilikauden aikana ainoastaan tavanomaisia kalustoinvestointeja, jotka toteutuivat budjetin puitteissa.

### Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiöllä ei ole ulkopuolista korollista velkaa.

### Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Toimintaympäristössä ja toimialalla ei tapahtunut sellaisia merkittäviä muutoksia, joilla olisi olennaista vaikutusta arvioitaessa yhtiön tulevaisuuden näkymiä.

### Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2015

Yhtiö arvioi tulevan tilikauden toimintaedellytykset kohtuullisiksi, vaikka markkinatilanne asettaa paineita toiminnan ja prosessien tehostamiselle. Kehityshankkeita tullaan tulevilla tilikaudella jatkamaan siten, että yhtiön projektihallintaa ja toimintaprosesseja kehitetään edelleen, samoin aiemmin kasvuaalueiksi tunnistetut energiatehokkuus- toimintavarmuustavoitteiden tuomat liiketoimintamahdollisuudet huomioidaan laajemmin.

Perinteisten sähköverkkojen rakentamisen lisäksi yhtiö panostaa uusien palvelukokonaisuuksien kehittämiseen ja markkinoille tuomiseen, mm. teollisuuden ja voimayhtiöiden sähkönjakelujärjestelmien rakentamiseen ja kunnossapitoon.

## Haukiputaan Energia Oy

### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	2077	2138	2121	2
Liikevoitto, t€	-48	63	101	-
Tilikauden tulos, t€	-26	48	95	-
Taseen loppusumma, t€	3770	3437	3698	-2
Investoinnit, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	13	13	16	3 %-yks.
Sijoitetun pääoman tuotto%	-9	-9	19	28 %-yks
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	0	0	0	0

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Yhtiöllä ei ole itsenäistä liiketoimintaa, vaan se toteuttaa kaukolämmön jakelua osana Oulun Energian kaukolämpöliiketoimintaa. Tästä syystä yhtiöllä ei ole asetettu erillisiä toiminnallisia tai taloudellisia tavoitteita, vaan ne on sisällytetty Oulun Energian tavoitteisiin.

### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 Sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Yhtiö on sulautunut osakeyhtiölain 16:2 tarkoittamalla absorptiosulautumisella sisaryhtiönsä Oulun Energia Oy:öön. Sulautumisen täytäntöönpanopäivänä oli 31.12.2014. Järjestely toteutettiin konsernirakenteen rationalisoimiseksi. Haukiputaan Energia Oy:n sulautumisessa Oulun Energia Oy:öön yhtiön varat ja velat ovat siirtyneet vastaanottavalle yhtiölle,

### Lainojen otto ja takaisinmaksu

Lopputilityksessä lainat ja vastuut siirtyvät Oulun Energia Oy:lle

## Turveruukki Oy

### Taloudellisten tavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	21 697	26 613	22 477	+4%
Liikevoitto, t€	402	1 881	692	+72%
Tilikauden tulos, t€	-183	916	45	+125%
Taseen loppusumma, t€	43 514	44 163	46 945	8%
Investoinnit, t€	4 932	3 162	2 741	-44%
Omavaraisuusaste, %	24%	26%	22%	-2%-yks.
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,1%	5%	1,7%	+0,2%-yks.
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	20	20	21	+1 hlö

### Toiminnallisten Tavoitteiden Toteuma

Kesän 2014 tuotanto onnistui hyvin ja saavutimme asetetun tuotantotavoitteen.

Koko toimintavuoden toimitusmääriin vaikutti poikkeuksellisen leuto talvi ja syksy, joka pienensi asiakkaiden polttoaineen tarvetta. Samalla sähkön hinta on ollut poikkeuksellisen alhainen. Lisäksi pääasiakkaan tuotantolaitoksen pitkä revisio vaikutti käyttöön. Pienentyneen käytön ja onnistuneesti sujuneen tuotannon vuoksi turvetta on jäämässä merkittävä määrä ylivuotiseen varastoon.

Kunnostusolosuhteet olivat syksyllä 2014 hyvät jonka vuoksi työt saatiin tehtyä hyvän kesän jälkeen tehokkaasti.

Tilikauden aikana Turveruukin koko henkilökunta muutti Toppilan voimalaitoksen tiloihin. Tällä tavoitellaan konsernistrategian mukaisesti Oulun Energia Oy:n polttoaineosaston sujuvaa yhteistyötä.

### Taloudellisten tavoitteiden toteuma 31.12.2014 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Turpeen tuotantotavoite saavutettiin, mutta toimitusmäärät jäivät alle suunnitelman johtuen poikkeuksellisen lämpimästä lämmityskaudesta. Toisaalta toimitushintojen nousu kompensoi toimitusmäärien pienenevän vaikutusta. Toimitettu turve on laadullisesti hyvää ja josta syntyi säästöä mm. kuljetuskustannuksissa.

### INVESTOINNIT

Investointien yhteismäärä oli 2,7 milj.eur (TA 3,2 milj. eur). Investoinnit tuotantosoihin toteutui 0,3 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Merkittävimpien investointien jakauma; maa- ja vesialueet 0,3 milj.eur, koneet ja kalusto 1,5 milj. eur, turvesuot 0,9 milj. eur.

### Lainojen otto ja takaisinmaksu

- Pitkäaikaisia lainoja nostettiin tilivuoden aikana yht. 5,0 milj. eur.
- Konsernilimiitin saldo oli tilivuoden vaihteessa yhteensä 7,9 milj. eur.
- Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tilivuoden aikana 2,4 milj. eur.

### Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Ympäristönsuojelulain vastikään toteutettu uudistus on merkittävä lupaprosessin keston kannalta. Uusitun lainan sanotun luonnonarvopykälän toivotaan selkeyttävän tuotantoon tulevien soiden valintaa ja luvan saamista.

Lähienergian käytön myönteiselle kehitykselle antoi vuonna 2014 uskoa valtioneuvoston periaatepäätös turpeen haittaveron alentamisesta. Tärkeä myös oli vuoteen 2050 ulottuvassa kansallisessa energia- ja ilmastostrategiassa esitetty linjaus, joka asettaa kotimaisten polttoaineiden käytön tuontipolttoaineiden ja erityisesti kivihiilen edelle.

Yhtiön toiminnan kannalta tärkeiden alihankkijoiden epävarmuus tulevaisuuden näkymistä ja vaikeudet käyttöpääomarahoituksessa paranivat edellä mainituilla valtiollan linjauksilla, mutta aiheuttavat edelleen riskin yhtiön tuotantoketjun toiminnassa. Yleensäkin lähienergian tuotantoketjun osaamisen säilyminen on tärkeä yhtiön tulevaisuuden kannalta, samoin maa-seudun autoituminen voi jatkuessaan vaikuttaa osaan työvoiman saantiin alihankintaketjussa.

***Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2015***

Kuluva tilikausi on käynnistynyt suunnitelman mukaisesti. Koko vuoden tulos tulee olemaan edellistä vuotta selvästi parempi. Tulokseen vaikuttaa oleellisesti tuotantoon ja kuljetuksiin käytettävien polttoaineiden hinta, asiakashintojen nousu sekä kesän 2015 turvetuotannon onnistuminen. Tuotantokesään 2015 on edelleen valmistauduttava huolellisesti, sillä tulevia vuosia varten olisi ylivuotisten varastojen taso kasvatettava 70 %:iin, joka vastaa Oulun Energia -konsernissa asetettua tavoitetta.

## Sivakka-konserni

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	43 808	51 700	53 126	21,3 %
Liikevoitto, t€	8 379	9 700	11 519	37,5 %
Tilikauden tulos, t€	5 642	3 700	5 468	-3,1 %
Taseen loppusumma, t€	266 430	322 000	306 410	15,0 %
Investoinnit, t€	14 695	12 800	4 382	-70,2 %
Omavaraisuusaste, %	26,3 %	22,4 %	29,4 %	11,8 %
Sijoitetun pääoman tuotto%	3,6 %	3,1 %	4,3 %	19,4 %
Käyttöaste, %	96,6 %	97,5 %	96,0	-0,6 %
Henkilöstö, lkm	109	102	116	6,4 %

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

Oulun kaupungin Sivakka-konsernille asettamat toiminnalliset tavoitteet:

- toimii taloudellisesti kannattavasti
- Sivakka-konsernin taloudellinen tulos on asetettujen tavoitteiden mukainen
- peruskorjaa kiinteistöjään pitkän tähtäimen suunnitelman mukaisesti
- Sivakan kiinteistöjen peruskorjaus – ja kunnossapitotoiminta perustuu systemaattiseen PTS-työhön. PTS:n ylläpitämiseksi kaikissa huoneistoissa tehdään määräaikaistarkistus kahden vuoden välein ja kiinteistöistä tehdään kuntoarviointia säännöllisesti. Sivakka-konsernin omistuksessa olevista kiinteistöistä merkittävä osa on rakennettu 1990-luvulla ja tämän kiinteistökannan asuntojen sisätilat vaativat jo kunnostusta vastataksien asiakkaiden odotuksia. Tämän vuoksi yhtiössä on kehitetty ”Koti Kuntoon” –korjausmalli, jossa asuntojen pinnat saadaan kunnostettua kohtuullisilla kustannuksilla. Vanhemmassa kiinteistökannassa tehdään lisäksi peruskorjauksia, joissa korjaustoimet ovat ”Koti Kuntoon” –mallia laajempia. Sivakka-konsernin kiinteistökannasta on laadittu korjausvelka-analyysi ja tehtyjen selvitysten mukaan yhtiöiden tekemät asuintalovaraukset riittävät kattamaan yhtiön laskennallisen korjausvelan.
- tukee toiminnallaan vanhusten ja erityisryhmien asumistarpeita ja tekee yhteistyötä kaupungin sosiaali- ja terveystoimen kanssa
- vuoden 2013 lopussa ja vuoden 2014 alussa valmistuneisiin kolmeen uudisrakennushankkeeseen toteutettiin yhteensä 155 uutta asuntoa

erityisryhmien tarpeisiin yhteistyössä kaupungin sosiaalitoimen kanssa. Vuoden 2014 aikana käynnistettiin kehityshanke, jossa suunnitellaan erityisryhmien ja normaalin asumisen yhdistämistä uudella tavalla normaaliuden periaatetta noudattaen.

- soveltaa esteettömyyden periaatetta kaikissa uudis- ja peruskorjauskohteissa
- kaikki valmistuneet uudet kohteet on toteutettu esteettöminä
- kaikki vireillä olevat kohteet AKR II kohteita lukuun ottamatta toteutetaan esteettöminä. AKR II kohteiden osalta kaavamerkinnän soveltuvuutta uusien vuokra-asuntojen rakentamiseen selvitetään yhdessä ympäristöministeriön ja ARAn kanssa. Peruskorjaushankkeissa AKR II kohteita ei voida 2. kerroksen osalta toteuttaa esteettömiksi kohtuullisilla kustannuksilla.
- olemassa olevaan kerrostalokantaan pyritään lisäämään vuosittain yhteen kohteeseen hissi
- toimii siten, että kilpailijoihin nähden käyttöaste on korkealla tasolla ja vuokralaisten vaihtuvuus alhaisena
- syksyn 2014 asuntomarkkinaselvityksen mukaan Oulussa vuokra-asuntojen keskimääräinen käyttöaste oli 94,2 % ja asukasvaihtuvuus 38,3 %. Sivakan käyttöasteen ollessa 96,0 % ja asukasvaihtuvuuden ollessa 28,9 % Sivakka-konserni on menestynyt kilpailussa asiakaista
- pyrkii saavuttamaan 9 % energian säästön vuoteen 2016 mennessä verrattuna vuoden 2009 tasoon

vuoden 2014 loppuun mennessä lämmitysenergiassa on saavutettu noin 7 %:n säästö ja vuoden 2016 loppuun mennessä oleva 9 %:n tavoite on saavutettavissa



- ottaa vastatakseen kuntaliitosten yhteydessä tulevat vuokra-asuntoyhtiöt
- vuoden alussa toteutettiin seuraavat yritysjärjestelyt:
  - As Oy Martintalo, Kiint. Oy Haukipirtti, Kiint. Oy Simppulanhaka, Oy Oulunsalon Asunnonhankinta Ab sekä Kiint. Oy Jääskönpelto fuusioituivat Oulun Sivakka Oy:hyn
  - Kiint. Oy Puolukkarivi ja As Oy Ylikiimingin Murtopuisto fuusioituivat Sivakka-yhtymä Oy:hyn
  - Kiint. Oy Oulun Pikisaari siirrettiin apporttina Sivakka-yhtymälle, jolloin siitä tuli osa Sivakka-konsernia

**TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014  
SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET  
OLENNAISET TEKIJÄT**

Sivakka-konserni saavutti sille asetetut taloudelliset tavoitteet vuonna 2014

- Sivakka-konsernin liikevaihto 53,1 milj. euroa toteutui budjetoitua suurempana
- muut tuotot 3,2 milj. euroa olivat myös budjetoitua suuremmat
- hoitokulut 33,1 milj. euroa toteutuivat hieman budjetoitua pienempänä
- suurimpana kulueränä olivat korjaukset 8,3 milj. euroa
- haastavasta kysyntätilanteesta ja asiakkaiden lisääntyneistä talousvaikeuksista johtuen Sivakka-konsernin luottotappiot kasvoivat 61,7 % edellisvuoteen verrattuna ollen 0,2 meur
- korkotuotot 0,5 milj. euroa toteutuivat hieman budjetoitua suurempana
- pääomakulut 23,0 milj. euroa (lainojen korot ja lyhennykset) olivat 0,6 milj. euroa budjetoitua suuremmat. Korkokulut toteutuivat 0,5 milj. euroa budjetoitua pienempänä, kun taas lyhennykset toteutuivat 1,1 milj. euroa budjetoitua suurempana
- tilikauden tulos oli edellisvuoden tasolla, mutta budjetoitua parempi

**INVESTOINNIT**

- vuonna 2013 käynnistettiin kahden päiväkotiyksikön rakentaminen Oulun kaupungin varhaiskasvatuksen väistöiloiksi. Svaanin ja Kalevan päiväkodit valmistuivat kesällä 2014. Ne on vuokrattu Oulun kaupungin tilakeskukselle
- helmikuussa 2014 valmistui Koskipyykösen 62 asunnon peruskorjaus ja syksyllä 2014 aloitettiin Sivakkatien 56 asunnon peruskorjaus
- toimintavuoden aikana tehtiin yhteensä 187 asuntoon "Koti kuntoon" -remontti
- kahden uudiskohteen aloitus siirtyi syksystä 2014 kevääseen 2015, minkä vuoksi toteutuneet investoinnit olivat budjetoitua pienemmät

**LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU**

- lainoja nostettiin toimintavuoden aikana 8,0 miljoonaa euroa (2013: 8,7)
- lainoja lyhennettiin yhteensä 19,0 miljoonaa euroa (2013: 11,1), joista 17,6 miljoonaa euroa oli suunnitelman mukaisia lyhennyksiä ja 1,4 miljoonaa euroa ylimääräisiä lainojen lyhennyksiä

**TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA  
TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET**

**TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

Sivakan kiinteistöjä on laajalla alueella eri puolilla laajentunutta Oulua ja kaikkien kohteiden vuokrausasteen korkeana pitäminen tulee olemaan haastavaa. Kiinteistöjen ja palvelun osalta tarvitaan voimakasta panostusta laadun jatkuvaan parantamiseen. Lähi-vuosia silmälläpitäen on varauduttava siihen, että osa kiinteistöistä voidaan siirtää pois vuokratyöstä ja keskittää panostukset sellaisiin kiinteistöihin, joiden vuokrattavuus säilyy hyvänä pitkällä tähtäimellä.

Yleinen taloustilanne ei näillä näkymin aiheuta nopeita muutoksia yrityksen toimintaedellytyksiin ja vuokra-asuntojen kysynnän odotetaan säilyvän vakaana. Yhtiön kilpailukyky on edelleenkin hyvä ja yhtiö tulee suoriutumaan sille kuuluvista velvoitteista myös jatkossa.

## Haukiputaan Kehitys Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	2209	1500	1470	-33,4
Liikevoitto, t€	858	200	201	-76,5
Tilikauden tulos, t€	446	20	1	-99,8
Taseen loppusumma, t€	11516	12000	12470	8,3
Investoinnit, t€	31	200	1609 <sup>1</sup>	5090
Omavaraisuusaste, %	69,7	70	78,2	+8,5 <sup>3</sup>
Sijoitetun pääoman tuotto%	7,6	1,8	1,9	-5,7 <sup>3,4</sup>
Käyttöaste, % <sup>2</sup>	64,3	85	62,5	-1,8 <sup>3,4</sup>
Henkilöstö, lkm	3	2,75	3	0

<sup>1</sup> Sisältää myös kaupungin apporttina sijoittamat rakennukset

<sup>2</sup> Laskettu vuokrattavissa olevasta huonealasta vuoden lopun tilanteen mukaan.

<sup>3</sup> Muutos %-yksikköä

<sup>4</sup> Ei sisällä vuoden 2014 lopussa tehtyä osakepääoman lisäystä

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

Tavoitteeksi asetettiin kannattava kiinteistöliiketoiminta ja sen mittariksi liiketulos-%. Tavoitteeksi asetetusta 16 % liikevaihdosta jäätiin hieman liiketulosprosentin ollessa 13,3.

Vuokrausasteen osalta yhtiön itse arvioima haastavan taloudellisen tilanteen mukainen tavoite oli 63 %, mikä lähes toteutui. Omistajan asettamasta 85 %:n vuokrausasteesta jäätiin hyvin kauas.

Yhdeksi toiminnalliseksi tavoitteeksi oli asetettu Oulun elinkeinostrategiaa palveleva kiinteistöliiketoiminta ja toimivat yritysten sijoittumispalvelut. Tämän tavoitteen osalta yhtiö pyrki yhdessä sisaryhtiönsä kanssa mm. selvittämään toimitilayhtiöiden mahdollista roolia elinkeinostrategian toteuttamisessa. Näiltä osin työ jäi vielä kesken.

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

Kokonaistuotot (liikevaihto ja muut tuotot) olivat yhteensä noin 1 511 tuhatta euroa. Tuotot ylittivät hienokseltaan asetetun liikevaihtotavoitteen.

Yhtiön haasteena on, että sillä on omistuksessaan runsaasti suuren mittaluokan toimintaa varten rakennettua elektroniikkateollisuustilaa. Tämän tyyppisen tilan kysyntä meneillään olevassa taloudellisessa suhdanteessa on erittäin vähäistä. Yhtiö ei ole onnistunut toistaiseksi löytämään asiakkaita vapaana oleviin tiloihin.

Toiminnan kannattavuuden merkittävä heikkeneminen edellisestä tilikaudesta selittyy mainitulla tuotantotilojen vajaakäytöllä. Viimeisimmät merkittävät vuokrasopimuksen ko. tilojen osalta päättyivät vuoden 2013 lopulla.

### INVESTOINNIT

Merkittävin investointi oli kaupungin omistamien Kii-  
mingissä ja Yli-Iissä sijaitsevien rakennusten siirtyminen apporttisijoituksena yhtiön omistukseen vuoden lopussa. Rakennusten yhteenlaskettu pinta-ala on noin 6 400 m<sup>2</sup> ja taloudellinen arvo oli noin 1,5 miljoonaa euroa. Talousarviossa ei oltu varauduttu tähän investointiin.

Muut investoinnit olivat olemassa olevien rakennusten muutos- ja korjausinvestointeja. Niiden yhteissumma oli noin 81 tuhatta euroa. Korjaus- ja muutosinvestointi määrä jäi talousarvion investointeihin varattua summaa pienemmäksi. Tarvetta tilojen jakamiseen ei ollut siinä määrin kuin oli tavoite, mikä johtui toimitilojen heikosta kysynnästä.

### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

Uusia lainoja ei tilikaudella otettu. Lainoja lyhennettiin noin 672 tuhannella eurolla

Yhtiöllä on käytössä konsernitilin limiitti 500 t€

Lainojen lyhentäminen on toteutunut suunnitellun mukaisesti.

**TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA  
TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET**

Suomalaisen teollisuuden heikentynyt kilpailukyky ja pyrkimys sijoittua lähemmäs suuria tuotemerkkinoita ovat aikaansaaneet mittavaa tuotannon siirtymistä Suomesta muualle. Tämä on heijastunut teollisuutta palvelemaan yritystoimintaan kuten mm. tuomitilapalveluihin niiden toimintaedellytyksiä heikentäen. Elektroniikkateollisuuden osalta siirtymä on ollut erittäin voimakasta. Tämä on näkynyt merkittävänä tuotannon vähenemisenä mm. Oulun seudulla.

**TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

Toimitilavuokrauksen epäedellinen kysyntä-/ tarjontatilanne ja siitä johtuva kiristynyt kilpailu jatkuu.

Yhtiöllä on vapaana runsaasti toimitiloja, joita olisi mahdollista hyödyntää myös kaupungin omassa toiminnassa.

## Oulunsalon Kehitysytio Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	432	440	374	-13,3
Liikevoitto, t€	-165	-120	-237	-44,0
Tilikauden tulos, t€	-122	-102	-222	-81,1
Taseen loppusumma, t€	3768	3700	3535	-6,2
Investoinnit, t€	10	50	0	100
Omavaraisuusaste, %	100	100	100	0
Sijoitetun pääoman tuotto%	-4,2	-1,3	-6,4	-2,2 <sup>2</sup>
Käyttöaste, % <sup>1</sup>	95,3	95,0	89	-6,3
Henkilöstö, lkm	0,75	0,75	0,75	0

Käyttöaste (%) –kohdan täyttää asunto- ja kiinteistöliiketoimintaa harjoittavat yhtiöt (=vuokrausaste).

<sup>1</sup> Käyttöaste vuoden lopussa, muutos %-yksikköä.

<sup>2</sup> Muutos prosenttiyksikköä

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

Tavoitteen kilpailukykyiset toimitilapalvelut yrityksille osalta ei onnistuttu tavoitteen mukaisesti. Kilpailukyvyn puutteellisuutta osoittaa vuokrausasteen jääminen tavoitteen alapuolelle ja selvästi tappiollinen toiminta.

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

Vuoden toiminnan tulos jäi lähes kaikilla talouden mitareilla mitattuna selvästi tavoitteiden alapuolelle.

Kiristyneessä kilpailutilanteessa yhtiö ei onnistunut saamaan riittävästi uusia asiakkaita vapautuneisiin tiloihin.

Yhtiö ei onnistunut sopeuttamaan kustannusrakennetta alentuneisiin tuottoihin, mikä laski yhdessä vajaan käytön kasvun kanssa kannattavuutta entisestään.

### INVESTOINNIT

Yhtiö lykkäsi säästösyistä investointeja.

### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

Yhtiöllä ei ole lainoja.

### TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET

Toimitilavuokrauksen kysyntä/tarjonta-suhde tarjoajien näkökulmasta heikkeni edelleen. Erityisesti toimistotilojen osalta kilpailutilanne on kiristynyt. Mikä näkyy vuokrahintojen alentumisena ja vajaakäyttöasteen kasvuna. Erityisesti etäämmällä kaupungin keskustasta sijaitsevien toimisto- ja liiketilojen vuokrahintapyynnöt ovat alentuneet.

### TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015

Toimitilavuokrauksen kysyntä/tarjonta-suhde jatkuu edelleen tilojen tarjoajille epäedullisena, joten toimintaa joudutaan harjoittamaan alhaisella vuokrahintatasolla ja korkeahkon vajaakäyttöasteen oloissa.

Yhtiö luopuu tappiollisesta Aeroportin tilojen vuokraustoiminnasta vuoden 2015 kesäkuussa. Tämä tulee parantamaan toiminnan kannattavuutta. Vuoden puolivälissä yhtiön tuloksetekokyky kohenee olennaisesti.

Yhtiö tekee talouden tervehdyttämissuunnitelman maaliskuun 2015 loppuun mennessä.

## Oulun Pysäköinti Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	1707	1638	1653	-3
Liikevoitto, t€	112	102	40	-64
Tilikauden tulos, t€	101	91	28	-72
Taseen loppusumma, t€	36610	66005	61903	69
Investoinnit, t€	19505	30675	21353	9
Omavaraisuusaste, %	69,2	57,0	61,2	
Sijoitetun pääoman tuotto%	0,3	0,24	0,03	
Käyttöaste, %				
Henkilöstö, lkm	8+2	8+2	8+2	

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

Autosaaren kävijämäärä on laskenut vuoden 2013 tasosta 15 % ja oli n. 181.000 (213.000). Kävijämäärä on jäänyt selvästi tavoitteestaan. Sokoksen kauppakeskuksen työmaa on vaikuttanut Autosaaren lyhytaikaisen pysäköinnin määrään. Katualueen pysyvästi muutuneilla liikennejärjestelyillä on lisäksi ollut negatiivinen vaikutus Autosaaren asiakaspysäköintiin.

Pysäköinti Autoheikissä on laskenut vuoden 2013 tasosta 5,9 % ja oli n. 63.500 (67.000) kävijää. Kävijämäärä on kuitenkin edelleen toiminnallisen tavoitteen mukainen.

Liiketilat (Wanha Paloasema ja Autoheikin kuntosali) ovat olleet vuokrattuina koko vuoden.

#### Kivisydän

Kivisydän rakentamisessa on siirrytty varsinaisista louhintatöistä rakennusteknisiin töihin. Pääurakoitsijan antaman tilannetiedon mukaan hanke etenee kokonaisaikataulun mukaisesti. Kivisydämen käyttöönotto alkaa suunnitelman mukaisesti syksyllä 2015.

Kivisydämen kustannusarvioon ei ole tehty oleellisia muutoksia.

Vuoden 2014 alussa Oulun Pysäköinti Oy ja Lemminkäinen Infra Oy sopivat, että huoltotunnelin muutetun linjauksen mukaiset rakennustyöt toteutetaan riidanalaisena suorituksena. Riskin arvioitiin olevan enimmäislään n. 3 M€.

Yhtiöllä on myyntisaamia yhteensä 2.979.608,9 € (sis. alv, tilanne 31.12.2014) josta erääntyneet saatavat ovat 2.926.535,76 €. Erääntyneet saatavat ovat pääosin kiinteistöyhtiöiltä laskutettuja Kivisydän rakentamisen urakkasuorituksia. Laskutettuihin rakentamissuorituksiin ei liity kiistoja.

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

Yhtiön tilikauden liikevaihto oli 1.652.748,04 € (1.707.043,32 € vuonna 2013) ja laski edelliseen vuoteen verraten (-3,2 %). Liikevaihto oli n. 0,9 % budjetoitua suurempi.

Autosaaren pysäköintitapahtumien määrä on laskenut vuoden 2013 tasosta -15,1 %. Vuoden alussa tehdyt taksojen korotukset eivät korvaa tuottojen alenemista.

Vuokralaisen vaihtumisesta johtuen liiketilavuokrat jäivät budjetoitua pienemmiksi. Operointipalvelujen myyntituotot pysyivät edelliseen vuoden tasolla.

Yhtiön tilikauden voitto on 28.078,71 (101.151,03 € vuonna 2013).

Hallinnon kulut sisältävät uuden toimitusjohtajan haku- ja arviointiprosessin- sekä perehdyttämiskulun.

Kivisydän pysäköintilaitoksesta maksettiin ensimmäisen kerran kiinteistövero yhteensä 13.932,94 €.

### INVESTOINNIT

#### Muut keskeneräiset hankinnat

Yhtiön on käyttänyt vuonna 2014 Kivisydän hankkeen rakentamiskustannuksiin ja varauksiin ennakoitusti yhteensä 21.350.234,23 € josta KVR maksuerien osuus on

19.901.145,82 €. Rakennuttamiskustannusten osuus on 1.449.088,41 €.

#### Rakennukset ja rakennelmat

Liikerakennuksiin yhteensä 3.060,00 €. Muita pysäköintitaloihin talousarviossa ennakoituja investointeja ei toteutettu.

**LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU**

Yhtiö on lyhentänyt pitkäaikaisia lainojaan suunnitelman mukaisesti 186.666,65 € eurolla.

Vuoden 2013 loppuun saakka yhtiö on rahoittanut Kivisydän rakentamista yhtiön ja kaupungin välisen rahoitussopimuksen mukaisilla kaupungin SVOP-sijoituksilla ja konsernitilin limiitillä. Rahoitussopimuksen mukaisesti lainaa nostettiin ensimmäisen kerran 30.6.2014, lainaa nostettiin yhteensä 20 M€ 31.12.2014 mennessä.

**TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET**

Toimintaympäristössä ja toimialalla ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia.

**TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

Omistajapoliittisen ohjelman asettamaan tavoitteeseen pysäköintiomistuksen keskittämiseksi perehdytään tarkemmin vuoden 2016 aikana.

Valkea – Kauppakeskus valmistumisen mahdolliset vaikutukset Wanha Paloasema -ravintolan vuokrasopimukseen eivät ole yhtiön tiedossa.

Autoheikin kiinteistössä toimivalla kuntosali yrittäjällä on oikeus sanoa vuokrasopimus irti vuoden 2015 loppussa. Vuokranmaksu päättyisi tällöin vuoden 2016 keuhällä.

**Kivisydän**

Toimintavuonna 2015 tavoitteena on varmistaa Kivisydän pysäköintilaitoksen käynnistyminen. Pysäköintilaitoksen kaupallinen käyttö on budjetoitu alkamaan 11/2015.

Kivisydämen ensimmäisestä käyttövuodesta, 2016 alkaen yhtiön tulos on selvästi tappiollinen useamman vuoden ajan.

Hanke tulee leimaamaan yhtiön toimintaa seuraavat lähivuodet. Vuoden 2015 rakentamisena ja seuraavat vuodet 2016 - 2021 talouden tasapainottamisena.

## Oulun Kaupunginteatteri Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	1316	1460	1595	21,2
Liikevoitto, t€	214	0	150	-29,9
Tilikauden tulos, t€	214	0	150	-29,9
Taseen loppusumma, t€	2281	1770	2203	-3,4
Investoinnit, t€	48	100	393	718,8
Omavaraisuusaste, %	35,4	-	45,3	28
Sijoitetun pääoman tuotto%	63,9	-	44,6	-30,2
Käyttöaste, %*	-	-	-	-
Henkilöstö, lkm	160	160	185**	15,6

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

Tunnusluvut	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Esitykset	434	420	388
Ensi-illat	8	8	8
Katsojat	80 845	77 000	77 868

Oulun kaupunginteatteri tuotti vuonna 2014 8 ensi-iltaa. Suuren näyttämön ensi-iltoja olivat Tuntematon sohilas –oppera, Toiset kengät, Poika Mancini ja Amadeus. Pienellä näyttämöllä ensi-illan saivat näytelmät Miensäpahoittajan miniä, Keinulauta ja Yksiöön en äitee ota. Pikisalin ensi-ilta oli Sulaketta lainaamassa, joka toteutettiin yhteistuotantona Tanssiteatteri Minimien, Savonlinnan Teatterin, Joensuun teatterin kanssa ja Oulun kaupunginteatterin kanssa. Vuoden 2014 esityslukumäärä (388) jäi hieman tavoitteesta (420), mutta katsojalukutavoite (77 000) kuitenkin täyttyi katsojamäärän ollessa vuonna 2014 yhteensä 77 868 katsojaa.

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

Vuosi 2014 oli teatterille lipunmyynnillisesti erittäin hyvä. Äkillisiltä esitysten peruutuksilta (sairastapausten tms. vuoksi) myös vältyttiin. Teatterin vuoden 2014 liikevaihto ylitti talousarvion tavoitteen reilusti ja kasvoi edellisvuodesta 21,2 %. Tästä johtuen tilikauden tulos päättyi 150 000€ positiiviseksi.

### INVESTOINNIT

Investointien toteuma vuonna 2014 oli 393 402 euroa. Tästä n. 100 000 euroa on teatterin kone- ja kalustoinvestointeja. Merkittävin investointi vuonna 2014 oli teatteriravintolaan kesällä 2014 tehty remontti (289 284 euroa), joka toteutettiin parantamaan teatteriravintolan toiminnallisia ominaisuuksia.

### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

Ei lainoja.

### TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET

Vuosi 2014 oli teatteriosakeyhtiölle kolmas varsinainen toimintavuosi.

Varsinainen yhtiökokous oli 24.3.2014. Kokouksessa käsiteltiin yhtiöjärjestyksen mukaiset varsinaiselle yhtiökokoukselle kuuluvat asiat. Yhtiökokouksessa valittiin hallitukseen uusiksi jäseniksi seuraavat henkilöt:

Hannu Pelkonen, varsinainen jäsen, näyttelijäyhdistyksen edustaja (varalla Heli Haapalainen). Lisäksi hallituksessa läsnäolo- ja puheoikeudella ovat erikoisammattimies Petri Haapakoski (varalla näyttämömiest Markku Peltoniemi) sekä teatteriohjaaja Heta Haanperä.

Hallituksen jäseninä jatkoivat:  
 Tytti Tuppurainen, puheenjohtaja  
 Suvi Lindén, varapuheenjohtaja  
 Matti Karhula  
 Juho Tuominen  
 Paula Grekelä

Oulun kaupunginteatterin taiteellisen johtajan Mikko Koukin työsopimus päättyi 28.2.2014. Kari-Pekka Toivonen aloitti tehtävässään uutena taiteellisena johtajana 1.4.2014. Uutena toimitusjohtajana aloitti Tuija Hyppönen 1.8.2014 alkaen. Siihen asti toimitusjohtajan tehtävää v. 2014 hoitivat väliaikaisesti Minna Kurttila 28.2.2014 asti ja 1.3–31.7.2014 ajalla Oulun kaupunginteatterin tekninen päällikkö Ari Törmä.

**TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

Vuoden 2015 esitysmäärä tavoite on 420 esitystä. Ensi-iltoja on yhteensä 10. Katsojamäärätavoitteeksi on asetettu 80 000 katsojaa.

Taloudellista haastetta tuo teattereiden valtionavustusten leikkaus, joka Oulun kaupunginteatterin kohdalla tarkoittaa 56 952 euron leikkausta vuositasolla. Leikkaus pyritään kattamaan lipputuloja kasvattamalla ja kuluja alentamalla. Teatteri on toimialana varsin haastava, koska etukäteen ei voida tietää myykö tuote vai ei. Kaikki näytelmät eivät välttämättä menesty, vaikka se on aina tavoitteena. Teatterin kiinteät kulut ovat suuret, joten nopea reagointi kulujen vähentämiseksi on hyvin haastavaa.

Teatterin tuotannosuunnittelua pyritään kehittämään siten, että suunnitelmat tehtäisiin jatkossa yhä pidemmällä tähtäimellä. Tämä edesauttaa myös talouden suunnittelua ja pitkän aikavälin tasapainon saavuttamista.

Teatterin vuokraustoimintaa kehitetään edelleen. Teatteriravintolatoiminnan lisääminen kuuluu myös vuoden 2015 tavoitteisiin.



## Monetra Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	7894	8850	9759	23,63 %
Liikevoitto, t€	15	12	-2	-113,33 %
Tilikauden tulos, t€	1	8	-15	-1600 %
Taseen loppusumma, t€	3325	3300	3126	-5,98 %
Investoinnit, t€	808	680	566	-29,95
Omavaraisuusaste, %	20,65	21,06	21,77	5,42 %
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,81	1,56	-0,02	-101,10 %
Käyttöaste, %*				
Henkilöstö, lkm	143	150	150	4,90 %

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

#### Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteuma

- uudet asiakkaat otettu palveluun onnistuneesti, sähköiset palvelut käytössä → Toteutunut 80%; sähköiset palvelut käytössä, kaikilla ei vielä käytössä
- asiakastyytyväisyys hyvällä tasolla → Toteutunut 80%; tyytyväisyys pysynyt keskiarvona edellisen vuoden hyvällä tasolla mutta talousjärjestelmän käyttöönoton ja ensimmäisen käyttövuoden aikana välillä myös numeerisia notkahduksia tapahtunut
- uusien järjestelmien käyttöönotto siten, että mahdollistetaan seuraavien kahden vuoden tehokkuuden kasvu keskimäärin 10% → Toteutunut 30%; Vuosi 2014 oli Intimen käytön ensimmäinen vuosi ja tehokkuuden kasvu painottuu vuodelle 2015
- henkilöstötyytyväisyys hyvällä tasolla → Toteutunut 100%; 84% henkilöstöstä pitää Monetraa todella hyvänä työpaikkana

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

Monetran liikevaihto kasvoi lähes 24 % vuoteen 2013 verrattuna. Liikevaihdon kasvuun vaikuttivat mm. uusien asiakkaiden ja uusien palvelujen käyttöönotto, lisäpalvelujen laskutus. Talousjärjestelmä Aditro Intime Plussan käyttöönotosta laskutettiin suoraan asiakkailta osa syntyneistä projektitunneista. Lisäksi Osekk ja Oamk Oy olivat mukana laskutuksessa koko vuoden, samoin Hailuodon taloushallinnon palvelut.

Monetran tilikauden tappio ennen veroja oli -11 158,00 euroa ja verojen jälkeen -15 105,82 €. Tilikauden tulos toteutui noin 23 000,00 euroa talousarviota pienempänä.

### INVESTOINNIT

Investointien määrä oli 565 946,95 euroa ja investoinnit olivat n. 30 % edellistä tilikautta pienemmät.

#### Suurimmat investoinnit vuonna 2014 olivat:

- Intimeen tehdyt lisähankinnat ja Intimen käyttöönotto
- Sähköisen ostolaskujen kierrätysjärjestelmän muutokset ja lisäpiirteet 86 000,00 euroa (mm. ostolaskujen mobiilihyväksyminen, Intimen ja rakentamispalvelun ilmoittamisvelvollisuuden vaatimat muutostyöt)
- sähköinen arkisto 64 000,00 euroa
- uusien asiakkaiden käyttöönotot 44 000,00 euroa

Vaikka käyttöomaisuushankinnat eivät toteutuneet täysin talousarvion mukaisesti, atk-ohjelmien poistojen määrä oli suuri 307 000,00 euroa. Tämä johtuu suurimmaksi osaksi vuonna 2013 hankitun Intime-järjestelmän siirtämisestä keskeneräisistä valmistuneisiin heiti vuoden 2014 alussa.

### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

Uusia lainoja ei otettu tilikauden aikana. Monetralla on pääomailainaa Oulun kaupungilta 230 000,00 euroa ja Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiriltä 57 500,00 euroa. Lainojen korot ovat 2,5 % vuodessa. Velkakirjassa on sovittu, että pääoma palautetaan 5 vuoden kuluttua, viimeistään 23.4.2017. Yhtiöllä on oikeus maksaa laina osittain tai kokonaan pois aiemmin.

Lisäksi Monetralla oli käytössään Oulun kaupungin konsernitili ja sen limiitti oli 4.6.2014 saakka 300 000,00 euroa. Suurten investointihankintojen takia limiitti nostettiin 600 000,00 euroon 5.6.2014 alkaen. Konsernitililimiittiä hyödynnettiin jonkin verran joka kuukausi.

#### **TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET**

Vuonna 2014 otettiin käyttöön Intime Plus –taloushallintojärjestelmä, joka muutti kaikkia taloushallinnon prosesseja, sekä asiakkaalla että Monetrassa. Erityisesti web-raportointi vaati paljon koulutusta ja ohjeistusta ja raporttien kehittäminen jatkuu vielä vuonna 2015.

Tulkkipalvelun siirtymisestä Oulun kaupungilta Monetraan tehtiin selvittelytyötä ja päätökset vuoden 2014 jälkipuoliskolla. Varsinainen toteutus tapahtui 1.2.2015.

Toteutuessaan sote- muutos tulee vaikuttamaan paljon Monetran toimintaan. Muutosta on läpikäyty ja siitä on keskusteltu paljon pääomistajien, hallituksen, johtoryhmien sekä asiakkaiden kanssa.

#### **TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

##### **Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2015**

- Asiakastyytyväisyys : Arvosanan 9-10 antaneiden osuus vastauksista 70%
- Johtamisjärjestelmän ja organisaation kehittäminen vastaamaan tehokkuusvaadetta
- ICT-tukimallin luominen ja uusi sopimus OTTn kanssa
- Prosessien tehostuminen keskimäärin 10% 2014-2015

## Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy -konserni

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	16532	17875	18205	10,1
Liikevoitto, t€	270	1038	1202	345,1
Tilikauden tulos, t€	42,6	557	793,8	1726,8
Taseen loppusumma, t€	17317	16800	17099	3,5
Investoinnit, t€	3648	500	793	-78,3
Omavaraisuusaste, %	54,3	51	57,2	5,4
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,2	3,5	6,2	416,7
Henkilöstö, lkm	171	188	199	16,4

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

#### Taloudellinen ja kannattava toiminta

Oulun Aikuiskoulutuskeskus -konsernin toiminta on pysynyt vuosia ja näyttää myös tulevaisuudessa pysyvän valtuuston esittämien tavoitteiden mukaisena. Tulos 31.12.2014 oli 793 t€ voitollinen. Budjetoitu tulostavoite oli 578 t€. Asetetut taloudelliset tavoitteet saavutettiin. Pieni positiivinen tulos mahdollistaa toiminnan kehittämisen ja investoinnit. Lisäksi maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat pysyneet hyvällä tasolla. Vuonna 2014 kuluja kertyi yhteensä 17 155 €, mikä on 113 t€ enemmän kuin budjetti ja 788 t€ enemmän kuin vuoden 2013 kulut. Kulujen kasvuvauhti (4,8 %) on pienempi kuin liikevaihdon kasvuvauhti (10,1 %). Kulujen ja liikevaihdon väliseen kasvusuhteeseen on kiinnitetty erityistä huomiota, jolla oli myös vaikutus vuoden 2014 positiiviseen tulokseen.

#### Volyymin sopeuttaminen kysyntään

Oak:n toimintaa on sopeutettu jatkuvasti koulutusksynnän vaihteluihin nähden mm. työsopimusten määräaikaisuuksilla ja tehtäväjärjestelyillä. Uusia toiminnan tehokkuuden seurannan mittareita testataan ja tehokkaiden toimintatapojen kehittäminen on osa Oak:n laatutyötä. Oak:n henkilökunnalla on laajat verkostot työelämän piirissä, mistä johtuen tietoa työelämän tarpeista on läpi koko organisaation. Koulutusmarkkinoita seurataan reaaliaikaisesti ja markkina-analyysjä hyödynnetään koulutustarjonnan sopeuttamisessa kysyntää ja yhteiskunnan tarpeita vastaavaksi. Toimintavuonna tehtiin myös sähköinen kysely rahoittajille ja työelämälle. Työelämä ja rahoittajat arvioivat Oak:n toiminnan hyvälle tasolle.

#### Laadukkaat koulutuspalvelut työelämän tarpeisiin

Laadunhallinta oli vuoden aikana keskeinen aihe OAK:ssa. Valtakunnan tasolla valmistauduttiin tulevaan vuoden 2015 alussa toteuttavaan ammatillisen koulutuksen laadunhallintajärjestelmien itsearviointiin. OAK:ssakin käynnistettiin valmistautumistyö

osallistumalla aiheesta järjestettyihin seminaareihin sekä vaihtamalla kokemuksia pilotointiin osallistuneiden koulutuksen järjestäjien kanssa. Syksyllä käynnistettiin itsearvioinnin valmistelutyö ja osallistuttiin opetushallituksen ja opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämiin valmennustilaisuuksiin.

OAK:n laatutyössä oli toimintavuoden aikana vuorossa jälleen EFQM-itsearviointi sekä sähköiset kyselyt työelämälle ja rahoittajille. Lisäksi toteutettiin sähköisenä koulutus- ja tutkintotoiminnan itsearviointi kouluttajille ennen EFQM-itsearviointia. EFQM-itsearviointiprosessiin osallistui sekä henkilökunnan että koordinaatioryhmän edustajia. Itsearviointiprosessissa on tärkeää vahvuuksien ja kehittämiskohteiden löytäminen sekä keskustelu ja ajatusten vaihto henkilökunnan ja johdon välillä. Tälle itsearviointikierrokselle oli tunnusomaista, että monessa kohdin tunnistettiin asian kehittämisen olevan jo menossa. Vahvuuksina nähtiin muun muassa nopea reagointikyky, matala hierarkia sekä koulutus-toiminnan hyvät palautteet koko maan tasoonkin verrattuna.

Koulutuksen laatua seurataan jatkuvasti sekä yrityksen sisäisten että sidosryhmien palautejärjestelmien kautta. Opiskelijapalautetta seurataan myös säännöllisesti alakohtaisesti ja tarvittaessa korjaaviin toimenpiteisiin ryhdytään välittömästi. Kiristyvästä hintakilpailusta huolimatta koulutusten laatu on onnistuttu säilyttämään hyvänä. Työvoimakoulutuksen opiskelijapalautteen arvosanat ovat edelleen hyvällä tasolla. Ammatillisessa työvoimakoulutuksessa loppupalautteen yleisarvosanaksi muodostui 3.9 (2013: 4.1) valtakunnallisen keskiarvon ollessa 4. Kouluttajien asiantuntemus sai arvosanan 4.2 (2012: 4.2) valtakunnallisen keskiarvon ollessa 4,2. Maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksessa ja uraohjauskoulutuksessa yleisarvosana oli 4,2 (2013: 4,3) valtakunnallisen arvosanan ollessa niin ikään 4,2. Kouluttajien asiantuntemuksen arvosana oli 4.3 (2013: 4,5) valtakunnallisen tason ollessa 4,3.

**Oulun kaupungin strategioiden mukainen toiminta**

Oaak toimii yhtiön edun mukaisesti huomioiden Oulun kaupungin strategiat. Viimeisen vuoden aikana on tiivistetty yhteistyötä hankintapalveluiden osalta. Oulun kaupungin omistajaohjauksen linjaukset on otettu huomioon. Johtavien virkamiesten ja luottamus henkilöiden kanssa on tiivistetty yhteistyötä.

**TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT**

Konsernin tilikauden tulos oli verojen jälkeen 793 t€ voitollinen. Budjetoitu 578 t€:n saavutettiin hyvin alkuvuoden huonosta tuloskehityksestä ja työvoimakoulutuksen liikevaihtotavoitteen alittumisesta 585 t€:lla huolimatta. Kokonaisliikevaihtotavoite ylitettiin 285 t€:lla, mutta opiskelijatyöpäiväbudjetti alitettiin 22 632 opiskelijatyöpäivällä. Budjetissa ei ole ollut huomioituna OPH:lta keväällä tullut nuorten aikuisten osaamisperustan vahvistamisen valtionavustusta (nao) 428 t€. Tulostavoitteen saavuttamiseen vaikuttivat merkittävästi vuoden viimeisellä puoliskolla kulujen karsiminen ja nao-ohjelman opiskelijahankinnassa ja toteuttamisessa onnistuminen. Emoyhtiön toiminta muuttui tilikauden alusta lukien osittain verolliseksi verotarkastuksen seurauksena. Verollisuuteen haettiin keväällä vielä erillistä ennakkoratkaisua, joka palautti osan toiminnasta verottomaksi. Nopeat ja radikaalit veromuutokset vaikeuttivat verovaikutuksen ennakoitua tulosenustamisessa.

**INVESTOINNIT**

Investointeja tehtiin vuonna 2014 yhteensä 793 t€:lla. Suurimmat investoinnit olivat Hilikon remontti, Ruskon ympäristö -hanke ja CNC-sorvi. Poikkeama talousarvioon johtuu mm. vanhan Ruskon ympäristöhankeeseen aktivoimisesta ja omien tilojen käyttöasteen parantamisesta johtuneesta Hilikon remontista.

**LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU**

Pitkäaikaisia lainoja rahoituslaitoksilta lyhennettiin tilikauden aikana suunnitelman mukaisesti yhteensä 426 t€. Pitkäaikaisia lainoja rahoituslaitoksilta ei tilikauden aikana otettu. Pitkäaikaista osamaksuvelkaa otettiin 193 t€ CNC-sorvin hankintaan. Lyhytaikaiset velat rahoituslaitoksilta liittyvät tietokoneiden leasing-mak suihin.

**TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET**

Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:ssa suoritettujen verotarkastuksen pohjalta osa toiminnasta katsottiin tilikauden alusta lukien verolliseksi. Verottajalta haettiin ennakkoratkaisua tulkinnanvaraisiin kohtiin. Lopputuloksena

oli, että koulutuspalvelumyynti tytäryhtiölle, ravintola-toiminta ja palvelujen myynti muille kuin oppilaitoksille katsottiin verolliseksi. Verokohtelun muutokset ovat aiheuttaneet painetta siirtyä konsernin sisällä yhden yhtiön malliin. Etuja ja haittoja joko kahden yhtiön tai yhden yhtiön välillä tullaan punnitsemaan kevään 2015 aikana.

Kilpailu työvoimakoulutuksista on kiristynyt entisestään. Osalla aloista kilpailutukset tehdään suurina kokonaisuuksina, jolloin tarjouskilpailun menestyminen saattaa olla kriittistä kyseiselle toimialalle. Sosiaali- ja terveysalan, puhdistuspalvelualan ja maahanmuuttaja- ja ohjauspalveluiden koulutusten hintakehitys ei vastaa kulujen nousua. Näille aloille on tullut uusia koulutuksen järjestäjiä. Kilpailutukset ratkeavat yleensä hyvin pienillä marginaaleilla. Tällainen hintakehitys voi olla pitkään jatkuessaan hyvin haitallista. Investointien tekeminen, koulutuksen kehittäminen ja henkilöstön kouluttaminen tulee haasteellisemmaksi. Oleellista onkin markkina-analyysojen tekeminen, toiminnan tehostaminen, keskeyttämisen vähentäminen ja ryhmäkokojen pitäminen taloudellisena.

**TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015**

Toimintaan kohdistuvat riskit muodostuvat suurimmalta osin valtion talouden tilasta ja suhdannevaihteluista. Valtionhallinnon kiristytvä talous heijastuu myös työvoimatoimenpiteisiin suunnatun rahoituksen vähentämisenä. Kilpailun kiristyminen entisestään työvoimakoulutuksista on riskitekijä. Sosiaali- ja terveysalan sekä maahanmuuttajatiimin koulutusten hintakehitys ei vastaa kulujen nousua. Näille aloille on tullut uusia koulutuksen järjestäjiä. Kilpailutukset ratkeavat yleensä hyvin pienillä marginaaleilla. Tällainen hintakehitys voi olla pitkään jatkuessaan hyvin haitallista etenkin investointien tekemisen, koulutuksen kehittämisen ja henkilöstön kannalta. Riskin muodostaa myös eri koulutusalojen opiskelijamäärien epätasaisen jakautumisen. Tällä hetkellä maahanmuuttajien kotoutuskoulutus, sosiaali- ja terveysala ovat volyyymi mielessä kasvavia teknisten alojen opiskelijamäärien laskiessa.

Ammatillisen aikuiskoulutuksen rakenteellinen uudistamisen yhteydessä koulutuksen järjestämisluvut uudistetaan 1.1.2017 lukien. Järjestämislupien uudistamisen edellytyksenä on hyvät ammatilliset, taloudelliset ja toiminnalliset edellytykset ja koko toiminnan kattava toimintajärjestelmä ja laadunhallinnan menettelyt. Oaak-konsernilla on pitkä historia kannattavana ja vakavaraisena yhtiönä, jonka on kyennyt jo pitkään toimittamaan laadukasta koulutuspalvelua. Organisaatiolla on riittävä näyttö toimintaedellytyksistä ja järjestämisluvun uusimisesta.

Koulutuspalveluiden myynti yrityksille ja toisille oppilaitoksille on jatkanut edelleen pienenemistä. Tämä luo paineita kehittää uusia tapoja rahoituspohjan laajentamiselle. Tällä hetkellä ko. myynti on enää 3,3 % kokonaisliikevaihdosta. Pelkän valtionrahoitettujen koulutuksen varassa oleminen on selkeä riskitekijä nykyisessä kansantaloudellisessa tilanteessa.

Vuodelle 2015 ei ole ennustettavissa muita oleellisia riskitekijöitä. Julkishallinnon alaisten kilpailijoiden pääasiallinen rahoitus tulee vuosittaisina määrärahoina, joten niiden suhteellinen markkinakilpailun säänteleminen on vähäisempää.

Muutokset maailmanlaajuisesti toimivien yritysten toimintatavoissa ovat olleet suuria. Toimintaa on keskistetty ja siirretty ulkomaille. Vaikutukset Oulun alueen talouteen ja yritystoimintaan ovat olleet suuret. Täällä toimii useita yrityksiä, jotka ovat välittömästi sidoksissa maailmalla tapahtuviin muutoksiin. ELY-keskus on jatkanut muuntokoulutuksien tarjoamisen ylemmille toimihenkilöille, joita tämä negatiivinen kehitys erityisesti koskee. OAKK-konserni on ollut mukana määrittelemässä koulutuksen tarvetta ja sisältöä sekä toteuttamassa niitä.

Samaan aikaan talousalueelle ollaan suunnittelemassa ja on alkamassa vaikutuksiltaan erittäin suuria hankkeita, joita ovat ydinvoimala- ja kaivos-hankkeet. Suurhankkeet tulevat antamaan lisää työpaikkoja Pohjois-Pohjanmaalle, mikä tulee luultavasti lisäämään

koulutustarvetta. Tämä tulee myös parantamaan alueen houkuttelevuutta uusille koulutuksen järjestäjille. Alueen nykyisten toimijoiden olisi kyettävä lisäämään yhteistyötä. Näihin suurhankkeisiin tulevasta työvoimasta suuri osa tulee todennäköisesti Suomen rajojen ulkopuolelta. Alueen yritykset tarvitsevat täydennys- ja täsmäkoulutusta voidakseen tarjota ja toimia esim. ydinvoimalatyömaalla. OAKK-konserni on aktiivisesti mukana erilaisissa hankkeissa ja foorumeissa Pohjois-Suomen suurhankkeiden osalta. OAKK-konserni on osallistunut toteuttamassa myös nuorisotakuuta tarjoamalla koulutuskokeilua ja ammatillista koulutusta, jota tukee laaja työelämäverkosto.

Koulutusten muoto tulee muuttumaan, ja tarvitaan entistä enemmän ketteryyttä ja ajan hermolla toimimista, jotta kykenemme vastaamaan näihin muuttuvan yhteiskunnan tarpeisiin. Uusia koulutuksia OAKK-konserni on aloittamassa innovatiivisen työvoimakoulutuksen puitteissa mm. sprinkler-asentaja, hometalojen korjaamis-rakentaminen ja pitkäaikaistyöttömien osaamisen päivittäminen. Alueen työvoimantarve tulee todennäköisesti lisääntymään, mutta paljon työllistävät alat tulevat muuttumaan nykyisestä. OAKK-konserni tulee muokata koko ajan omaa organisaatiotaan niin, että se vastaa entistä paremmin muuttuvan yhteiskunnan tarpeisiin pitäen toimintansa joustavana ja ripeänä. Näitä toimenpiteitä ovat mm. konsernin aktiivinen strategia-työ, yhtiöjärjestelyt, prosessien ja toimintamallien uudistaminen ja selkeyttäminen.

## Oulun Ammattikorkeakoulu Oy

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	0	58.700	58.614	
Liikevoitto, t€	-21	100	2.560	
Tilikauden tulos, t€	-10	100	2.617	
Taseen loppusumma, t€	10.163	15.400	21.084	
Investoinnit, t€		700	848	
Omavaraisuusaste, %		65%	61,4	
Sijoitetun pääoman tuotto%		0	40,6	
Käyttöaste, %				
Henkilöstö, lkm		700	645	

### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

- tavoitteena oli toiminnan onnistunut käynnistäminen yhtiömuodossa, mikä onnistui suhteellisen hyvin. Opintoihin liittyvät tavoitteet toteutuivat myös hyvin. Tutkintomäärä (46 % vaikutus VOS-rahoitukseen) oli 1370, joka oli tavoitteen mukainen (v. 2013 1472 (ennätys), v. 2012 1280).

Opintojen eteneminen (24 % vaikutus VOS-rahoitukseen) oli lukuvuonna 2013-14 61,8 % (lukuvuonna 2012-13 58,4 %). Oamk oli vuonna 2013 kolmanneksi paras ammattikorkeakoulujen tuloksellisuusvertailussa ja paras isoista amk:ista (vuoden 2014 vertailuluvut eivät ole vielä valmiit).

### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

- taloudellinen tulos muodostui ennakoitua paremmaksi.
- Keväällä 2014 Oamkissa käytiin YT-neuvottelut, joiden lopputuloksena oli noin 67 HTV vähentyminen
- Henkilöstökulut toteutuivat ennakoitua pienempinä

### INVESTOINNIT

- investointien toteutuivat hieman ennakoita suurempina.
- Tilamuutosten vuoksi jouduttiin suorittamaan ennakkoimattomia muutostöitä.

### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

Oamkilla ei ole lainoja

### TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET

Ammattikorkeakoulujen rahoitus laski edelleen vuonna 2014. Uusi ammattikorkeakoululaki tuli voimaan 1.1.2015.

### TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015

Tulevaisuus näyttää vakaalta, mutta edellyttää ammattikorkeakoulujen mittaritietojen (tutkinnot yms) pysymistä vakaana (100% tuloksellisuusrahoitus).

## 18.2 KUNTAYHTYMÄT

### Oulun seudun koulutuskuntayhtymä

#### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	148 168	95 685	95 513	-35,5 %
Liikevoitto, t€	15 068	10 585	13 270	-11,9 %
Tilikauden tulos, t€	-3 387	-3 822	-946	-72,1 %
Taseen loppusumma, t€	159 702	-	150 519	-5,8 %
Investoinnit, t€	19 835	7 500	6 315	-68,2 %
Omavaraisuusaste, %	56,67	-	58,08	2,5 %
Sijoitetun pääoman tuotto%				
Käyttöaste, %				
Henkilöstö, lkm	1 831	900	1 002	-45,3 %

#### INVESTOINNIT

- investointien toteuma vuonna 2014, onko ollut talousarvion mukainen: on ollut, tot. 84,2 %
- syyt merkittäviin poikkeamiin: ei merkittäviä poikkeamia
- merkittävimmät investoinnit vuonna 2014: ei merkittäviä investointeja

#### TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015

Tulot alenevat vuonna 2015 hieman yksikköhintarahoituksen leikkausten vuoksi. Myllytullin kiinteistön toimintojen siirtoa muihin kiinteistöihin valmistellaan. Albertinkujan ja Metsäkouluntien kiinteistöt pyritään myymään tarpeettomina.

#### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

- onko otettu uusia lainoja (konsernilainoja?): Ei ole
- lainojen takaisinmaksu, onko tullut muutoksia: Ei ole tullut muutoksia maksusuunnitelmaan

## 18.3 SÄÄTIÖT

### Oulun Palvelusäätiö

#### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMAT JA TUNNUSLUVUT:

Taloudelliset tavoitteet:	TP2013	TA2014	TP2014	Muutos, %
Liikevaihto, t€	8 356	8 618	9 538	11
Liikevoitto, t€	321	381	288	-10
Tilikauden tulos, t€	8	0	108	1 250
Taseen loppusumma, t€	7 500		7567	1
Investoinnit, t€				
Omavaraisuusaste, %	48	45	50	
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,7	5	3,5	
Käyttöaste, %*	99	100	98	
Henkilöstö, lkm	93	92	107	13

Muutos,% tarkoittaa muutosta vuosien 2013 ja 2014 välillä.

Käyttöaste (%) –kohdan täyttää asunto- ja kiinteistöliiketoimintaa harjoittavat yhtiöt (=vuokrausaste).

#### TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA

- Palvelukeskuspalvelujen monipuolistamista on jatkettu ja niitä kehitetään edelleen tukemaan asiakkaiden ja asukkaiden kotona asumista.
- Kotihoitotoiminnan ensimmäinen vaihe toteutui 28.2. kun Keskustan palvelutaloissa aloitettiin säätiön oma kotihoitotoiminta. Toisen vaiheen suunnittelua jatkettiin yhteistyössä hyven kanssa.
- Palvelukeskusasiakkaille ja kotihoidon asiakkaille tehtyjen asiakastytyväisyyskyselyjen tulokset olivat hyvällä tasolla.
- Kiinteistön kunnossapitoon kiinnitettiin entistä enemmän huomiota ja samalla muutettiin tiloja nykyaikaiseksi ja asiakkaiden tarpeiden mukaisiksi.
- Henkilöstön työtyytyväisyyskyselyn tulokset olivat edelleen hyvällä tasolla.
- Henkilöstön kustannustietoisuutta lisättiin pitämällä talous- ja toimintakatsaukset keväällä ja joulukuussa työtyytyväisyyden palautetilaisuuden yhteydessä.

#### TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA 31.12.2014 SEKÄ TULOKSEN MUODOSTUMISEEN VAIKUTTANEET OLENNAISET TEKIJÄT

- Palvelusäätiö on voittoa tavoittelematon säätiö.
- Liikevaihto on noussut jonkin verran ja siihen ovat vaikuttaneet uusien palvelutaloasuntojen (31 asuntoa) vuokraustoiminnan aloittaminen sekä oman kotihoitotoiminnan aloitus.
- Kaikki osa-alueet: palvelukeskukset, tehostettu palveluasuminen, palvelutalot ja kotihoito pysyivät talousarviossa.
- Menoissa kasvua on ollut toimitilakuluissa johtuen tehdyistä korjauksista ja remonteista sekä tilittävien vuokrien noususta (Merikotkantie 3)

#### INVESTOINNIT

Suurempia investointeja ei tehty, vaan tehtiin normaaleja talousarvion mukaisia kiinteistön kunnostuksia ja kalustohankintoja.

#### LAINOJEN OTTO JA TAKAISINMAKSU

uusi lainoja ei ole otettu ja vanhoja lainoja lyhennetään maksusuunnitelmien mukaisesti.

#### TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ JA TOIMIALALLA TAPAHTUNEET KESKEISET MUUTOKSET

Uusia toimijoita tulee edelleen markkinoille varsinkin tehostetun palveluasumisen osalta. Tästä johtuen oman palveluiden osalta pitää panostaa hyvään ja laadukkaaseen hoitoon. Palvelusäätiön ydinosaamista on palvelukeskustoiminta, tehostettu palveluasuminen, kotihoito sekä palveluasuntojen vuokraustoiminta. Näitä toimintoja tulee kehittää niin, että pystytään entistä paremmin vastaamaan asiakkaiden tarpeisiin. Uusista toimijoista johtuen on tärkeä lisätä säätiön näkyvyyttä markkinoinnilla ja mainonnalla.

#### TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT VUODELLE 2015

- oma kotihoitotoiminta laajeni 1.1. alkaen Höyhtyän palvelutaloon sekä Merikotkantie palvelutaloihin (Merikotkantie 1 ja 3). Lisäksi tehostetun palveluasumisen yksikkö Uitto-kodin toiminta siirtyi säätiölle. Nämä siirrot tapahtuivat liiketoiminnan siirtona Hyveltä.
- kotihoitotoiminnan laajentamista Tuiran palvelutaloihin ja Fanni ja Jalmariin sekä Koskelan palvelutaloon suunnitellaan ja siirron on tarkoitus tapahtua 1.1.2016.







*Tilinpäätöstä varmentavat  
asiakirjat*



## 19 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

Tasekirja Atk-pääkirja Atk-pääkirja	paperituloste sähköinen arkisto	Oulun Konttori Monetra Oy Oulun Energia
Atk-päiväkirja Atk-päiväkirja	sähköinen arkisto	Monetra Oy Oulun Energia
Konsernitilinpäätösasiakirjat	paperituloste	Monetra Oy
Myyntireskontra - Vaaka-laskutusohjelma - Timmi-varausjärjestelmä - Efficca-laskutusohjelma - YPH-Efficca - Oulu Laskutus –laskutusohjelma - Oulun Taidekoulun lukukausimaksut - Aqua-laskutusohjelma - Digia-laboratoriopalv.laskutus  - Digia-tarkastajalaskutus  - Maanvuokralaskutus (community) - OTTlaskutus - Dynamics AX PROD-varastonhallinta/ logistiikan kuljetuksen laskutus - Logistiikkakeskuksen varasto/AXA	sähkö. arkisto/paperituloste	Monetra Oy Oulun Jätehuolto Liikuntavirasto Nuorisoasiainkeskus Sosiaali- ja terv.toimi Oulun Serviisi Oulun Taidekoulu Oulun Vesi Oulun seudun ympäristötoimi liikel. Oulun seudun ympäristötoimi liikel. Tekninen keskus Oulun Tietotekniikka  Oulun Tekninen liikel. Oulun Tekninen liikel.
Ostoreskontra	sähkö. arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Maksukirjaukset	sähkö. arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Muistiotositteet	paperituloste	Monetra Oy
Palkkatositteet	sähkö. arkisto/paperituloste	Monetra Oy
<b>Muut erillisjärjestelmät:</b>		
Personec käyttöomaisuus Henkilöstökassa/CGI Efekto-varasto AtkSla -korjaamolaskutus AtkSla -kuljetuslaskutus AtkSla -pienkalustolaskutus MTC –korjaus- ja kunnossapidon ja kiinteistönhoidon lask. Artturi –kiinteistönhoidon teknisten palvelujen laskutus TCM –kustannuslaskentajärjestelmä/ sosiaalipalkkavaraukset Oulun Teknisen liikelaitoksen varasto/Efekto	paperituloste paperituloste sähköinen arkisto sähkö. arkisto/paperituloste sähkö. arkisto/paperituloste sähkö. arkisto/paperituloste  sähkö. arkisto/paperituloste  sähköinen arkisto  sähköinen arkisto	Monetra Oy Oulun Konttori Oulun Tekninen liikel. Oulun Tekninen liikel. Oulun Tekninen liikel. Oulun Tekninen liikel.  Oulun Tekninen liikel.  Oulun Tekninen liikel.  Oulun Tekninen liikel. Oulun Tekninen liikel.

Oulun Teknisen liikelaitoksen korjaamon varasto/ATKSLA		Oulun Tekninen liikel. Konsernipalvelut
Opus Capita Treasury Management	sähköinen arkisto	Hyvinvointipalvelut
Sosiaalinen luototus –ohjelma		Oulun Serviisi
UniCity kaupunkikorttiohjelma	sähköinen arkisto	Oulu-opisto
Verkko-HelleWin oppilaslaskutus	sähkö. arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Maaomaisuudenrekisteri		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Pysäköinninvalvonta		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Viljelypalsta- ja venepaikkarekisteri		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Asuntojen korjausavustukset		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Efekto käyttöomaisuus		Oulun Energia
Analyste/Palvelukassa		Oulun Energia
Oulun Veden varasto/Efekto		Oulun Vesi
Kiinteistötieto/vuokralaskutus/Hahtela	sähkö. arkisto/paperituloste	Oulun Tilakeskus

## Luettelo käytetyistä tositelajeista

10 Asiakaskassa 1 Rahatoimi	38 Vanhat ostolaskut maksuun
10 Asiakaskassa Sammakko	39 Ostolaskut/Tilakeskuksen vuokrat
10 Palvelukassat	40 MYRE viitesuoritukset
11 Asiakaskassa 2 Rahatoimi	41 MYRE Käsintall.suoritukset
11 Asiakaskassa Susiteetti	42 Intime yleislaskutus
12 Asiakaskassa Radanvarsi	43 Sos.toimen maksamat suor
12 Asiakaskassa Tekninen keskus	44 Suoritukset perintä
13 Asiakaskassa Aspa 1	45 Ulosottosuoritukset perintä
13 Asiakaskassa Pohjankartano	46 Sos.toimen maksamat suoritukse
14 Asiakaskassa Aspa 2	48 Sopimuslaskutus
14 Asiakaskassa Hiironen	49 Korkolaskut
15 Asiakaskassa Aspa 3	50 Myyntilaskut
15 Asiakaskassa Kaakkuri	59 Konvertoidut avoimet laskut
16 Asiakaskassa Aspa 4	70 Sisäinen laskutus
16 Asiakaskassa Ritaharjun kahvio	71 ProE sisäinen laskutus
17 Asiakaskassa 5 Haukipudas	80 Sähköinen muistiotosite
17 Asiakaskassa kahvio Leeta	81 Käsinkirjatut muistiotositteet
18 Asiakaskassa 6 Oulunsalo	82 Matkalaskut
19 Asiakaskassa 7 Kiiminki	83 Laskujen konversiossa kuittaus
20 Asiakaskassa Linnanmaan liikun	83 Yleismuistot MYRE
21 Asiakaskassa Jatuli	84 Palkkatositteet
22 Asiakaskassa Oulunsalon liik	85 Luottotappiot
23 Asiakaskassa Haukiputaan kirjasto	86 Hyvitysten kohdistus MYRE
24 Asiakaskassa Oulu-opisto Hauki	87 Sumu-poistot
25 Asiakaskassa Kastellin kirjasto	88 Käyttöom.luovutukset
26 Asiakaskassa Aspa 5	89 Poistoeron muutos
30 Pankkitositteet	90 Vyörytykset
33 Ostolaskut/Palveluseteli	91 KP laskennalliset
34 Hyvitysten kohdistus OSRE	92 KP automaattikirjaukset
35 Ostolaskujen maksut	93 SL laskennalliset
36 Ostolaskut käsin tallennetut	94 SL automaattikirjaukset
37 Ostolaskut kierrätys	95 Volyyminraportteja varten
38 Ostolaskut/hyve/toimeentulotue	96 Kirjanpidon tulos

97 KP tulos laskennallinen	5H Asuntolainat
98 Sisäisen laskennan tulos	5J Päivähoito
99 SL tulos laskennallinen	5K Kotipalvelu
1A Asiakaskassa 8 Yli-Ii	5L Kirjastomaksut
1B Asiakaskassa Kirjasto	5MTaidekoulun kurssimaksut
1C Asiakaskassa Kaijonharjun kirjasto	5N Hyve-vuokrat
1D Asiakaskassa Karjasillan kirjasto	5P Ylioppilastutkintomaksut
1E Asiakaskassa Kaukovainion kirjasto	5R Konservatorion kurssimaksut
1F Asiakaskassa Koskelan kirjasto	5S Liikuntatoimi
1G Asiakaskassa Kuivasjärven kirjasto	5T Palkan takaisinperintä
1H Asiakaskassa Maikkulan kirjasto	5U Sote jälkihuolto ja hoidonkorv
1J Asiakaskassa Myllyojan kirjasto	5V Kaivuulupa
1K Asiakaskassa Oulunsalon kirjasto	5WPeruskunnan Maanvuokra
1L Asiakaskassa Pateniemen kirjasto	5Y ProE-laskutus
1MAsiakaskassa Puolivälink.kirjasto	5Z Venepaikat
1N Asiakaskassa Rajakylän kirjasto	6A Jätehuolto Vaakan pankkis
1P Asiakaskassa Tuiran kirjasto	6A Jätetakuu
1R Asiakaskassa Ylikiimingin kirjasto	6B Satamamaksut
1S Asiakaskassa Kaakkurin kirjasto	6C Vesilaskutus
1T Asiakaskassa Ritaharjun kirjasto	6E Työterveyslaskutus
1U Asiakaskassa Kiimingin kirjasto	6F Elintarvikelaboratoriolaskutus
1V Asiakaskassa Jäälin kirjasto	6G Aterialaskutus
1WAsiakaskassa Raatti	6G Tuotannonohjaus
1X Asiakaskassa Raksila	6H Pohjois-Suomen tulkkipalvelu
1Y Asiakaskassa Ouluhalli	6H Tulkkipalvelut
1Z Asiakaskassa Urheilutalo	6J Ensihoito
1Z Aterialaskutus	6Z Myren ulkopuoliset reskontrat
5A Koulul.aamu- ja iltapäiväkerho	8A Yksilö- ja perhehoito
5B Viljelypalstat	8B Kaupunkikortti Ateria
5C Hammashuolto	8C Kaupunkikortti Liikunta
5D Siku/IB-lukion tutkinto	8D Kaupunkikortti Orkesteri
5E Muut	8E OuluCard/virkistysmajat
5E Terveyskeskusmaksut	9K Sisäinen korko
5F Laitospaikkaja pkl-maksut	9T Työllistämiskirjaukset
5G Mielenter,päihdel,asumin	

## 20 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

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

Omavaraisuus-% =  $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Rahoitusvarallisuus €/asukas

=  $(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Asukasmäärä}$

Suhteellinen velkaantuneisuus

=  $(\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$   
 Käyttötulot = toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

Lainakanta , 1000 euroa

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €  
 = tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)

Investointien tulo-rahoitus, %

=  $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$   
 (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulo-rahoitus, %

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

Lainanhoitokate

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

Kassavarat , milj. euroa

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/vuosi, milj. euroa

=  $\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön} + \text{korkokulut} + \text{muut rahoituskulut} + \text{kom.investoinnit} + \text{antolainojen lisäykset} + \text{pitkäaik. lainojen vähennykset}$

Kassan riittävyys, pv

=  $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

### Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuus-% =  $(\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} + \text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko po.} - \text{Saad.enn.})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

=  $\text{Vieras po.} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

### Liikelaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %

=  $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

=  $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Voitto, %

=  $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia}) / \text{Liikevaihto}$

## Liikelaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, %  
 =  $100 \times (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Pääomamenojen tulorahoitus, %  
 =  $100 \times (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate  
 =  $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassastamaksut/vuosi

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

Quick ratio  
 =  $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio  
 =  $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €  
 =  $\text{tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)}$

## Liikelaitoksen taseen tunnusluvut

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

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

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

Lainakanta 31.12.  
 =  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset 31.12.  
 =  $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$







*Tilinpäätöksen  
allekirjoittaminen ja  
tilinpäätösmerkintä*



## 21 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

### OULUN KAUPUNKI

KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ kuuta 2015

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Oulussa \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ kuuta 2015

BDO Audiator Oy

Pasi Leppänen, JHTT