A stylized graphic of a fish, possibly a salmon, is shown in profile, facing right. The fish is rendered in shades of purple, magenta, and blue. A white circle is positioned near the top of the fish's head, resembling an eye or a fin detail. The background of the fish graphic is a gradient of these colors.

# **Talouden ja toiminnan seuranta 1.1.–30.6.2023**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1</b>	<b>OULUN KAUPUNKI</b>	<b>5</b>
1.1	OULUN KAUPUNGIN TALOUS	5
1.1.1	<i>Tuloslaskelman ennusteen analyysi</i>	5
1.1.2	<i>Rahoituslaskelman ennusteen analyysi</i>	6
1.1.3	<i>Investointien ennusteen analyysi</i>	7
1.1.4	<i>Oulun kaupungin lainat</i>	8
1.1.5	<i>Oulun kaupungin talouden tunnusluvut</i>	9
1.2	VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET	9
1.2.1	<i>Verotulot</i>	9
1.2.2	<i>Valtionosuudet</i>	10
1.3	HENKILÖSTÖ	10
1.4	KAUPUNKISTRATEGIA 2023 SEURANTA	12
<b>2</b>	<b>PERUSKUNNAN KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN</b>	<b>55</b>
2.1	PERUSKUNNAN SITOVIER TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	56
2.2	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	56
2.3	TARKASTUSLAUTAKUNTA	57
2.4	KAUPUNGINVALTUUSTO	58
2.5	KAUPUNGINHALLITUS	58
2.5.1	<i>Kaupunginhallitus ilman erillisitovuusia</i>	58
2.5.2	<i>KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset</i>	58
2.5.3	<i>Konsernihallinto</i>	59
2.5.4	<i>Kehittämissalkut</i>	61
2.6	SIVISTYSLAUTAKUNTA	61
2.7	HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	63
2.8	YHDYSKUNTALAUTAKUNTA	64
2.9	RAKENNUSLAUTAKUNTA	66
<b>3</b>	<b>LIIKELAITOKSET</b>	<b>68</b>
3.1	LIIKELAITOSTEN JA RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKÖN SITOVIER TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	68
3.2	OULUN VESI -LIIKELAITOS	69
3.3	OULUN INFRA -LIIKELAITOS	71
3.4	OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS	73
3.5	BUSINESS OULU -LIIKELAITOS	75
3.6	OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS	79
<b>4</b>	<b>TASEYKSIKÖT</b>	<b>81</b>
4.1	KEHITTÄMISRAHASTO	81
4.2	OULUN VALISTUSTALORAHASTO	83
4.3	RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKÖ	84
<b>5</b>	<b>OULU-KONSERNI</b>	<b>86</b>
5.1	YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	86
5.2	OULU-KONSERNIN TALOUS	86
<b>6</b>	<b>TYTÄRYHTEISÖJEN TALOUSTAVOITTEET</b>	<b>89</b>
6.1	TYTÄRYHTIÖT	89
6.1.1	<i>Oulun Energia -konserni</i>	89
6.1.2	<i>Oulun Satama Oy</i>	89
6.1.3	<i>Kiertokaari Oy</i>	90
6.1.4	<i>Nallikari Seaside Oy</i>	90
6.1.5	<i>Sivakka-konserni</i>	90
6.1.6	<i>Potential Toimitilat Oy</i>	91
6.1.7	<i>Oulun Pysäköinti Oy</i>	91
6.1.8	<i>Oulun Kaupunginteatteri Oy</i>	91

6.1.9	<i>Oulun Tuotantokeittiö Oy</i> .....	92
6.2	KUNTAYHTYMÄT.....	92
6.2.1	<i>OSAO-konserni</i> .....	92
6.3	SÄÄTIÖT.....	93
6.3.1	<i>Oulun Palvelusäätiö</i> .....	93
6.3.2	<i>Oulun musiikkijuhlasäätiö</i> .....	93
6.3.3	<i>Oulun kulttuurisäätiö</i> .....	93

## 1 OULUN KAUPUNKI

### 1.1 Oulun kaupungin talous

#### 1.1.1 Tuloslaskelman ennusteen analyysi

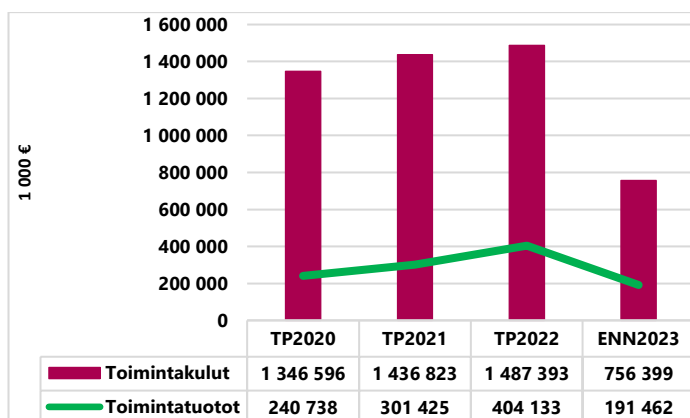
TULOSLASKELMA 1 000 €	Kum. toteuma tammi- kesä 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn - Tam Erotus	Kum. toteuma tammi- kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatuotot	98 177	182 147	191 462	9 315	248 905	-150 728	404 133
Valmistus omaan käyttöön	11 345	17 315	21 284	3 969	9 290	2 055	20 955
Toimintakulut	-376 378	-737 446	-756 399	-18 953	-731 344	354 966	-1 487 393
<b>Toimintakate</b>	<b>-266 855</b>	<b>-537 984</b>	<b>-543 653</b>	<b>-5 669</b>	<b>-473 148</b>	<b>206 293</b>	<b>-1 062 305</b>
Verotulot	292 962	506 005	525 538	19 533	490 606	-197 644	954 911
Valtionosuudet	59 059	116 879	118 112	1 233	169 765	-110 706	343 952
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>	<b>13 848</b>	<b>9 367</b>	<b>14 922</b>	<b>5 555</b>	<b>11 776</b>	<b>2 072</b>	<b>15 741</b>
Korkotuotot	4 295	9 489	9 500	11	5 082	-786	11 307
Muut rahoitustuotot	13 455	8 243	13 947	5 704	11 927	1 528	22 732
Korkokulut	-3 710	-7 295	-7 295	0	-5 104	1 394	-9 478
Muut rahoituskulut	-192	-1 070	-1 230	-160	-128	-64	-8 821
<b>Vuosikate</b>	<b>99 014</b>	<b>94 266</b>	<b>114 918</b>	<b>20 652</b>	<b>198 999</b>	<b>-99 984</b>	<b>252 299</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-43 620</b>	<b>-77 487</b>	<b>-86 705</b>	<b>-9 218</b>	<b>-45 005</b>	<b>1 385</b>	<b>-90 259</b>
Poistot	-43 620	-77 287	-86 505	-9 218	-45 005	1 385	-89 029
Arvonalentumiset	0	-200	-200	0	0	0	-1 230
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>55 394</b>	<b>16 779</b>	<b>28 213</b>	<b>11 434</b>	<b>153 993</b>	<b>-98 600</b>	<b>162 040</b>
Poistoeron muutos	1 533	3 043	3 055	11	1 750	-217	4 333
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	-2 000	-2 000	0	0	0	-2 000
<b>Yli-/alijäämä</b>	<b>56 927</b>	<b>17 823</b>	<b>29 267</b>	<b>11 445</b>	<b>155 743</b>	<b>-98 816</b>	<b>164 373</b>

#### Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:

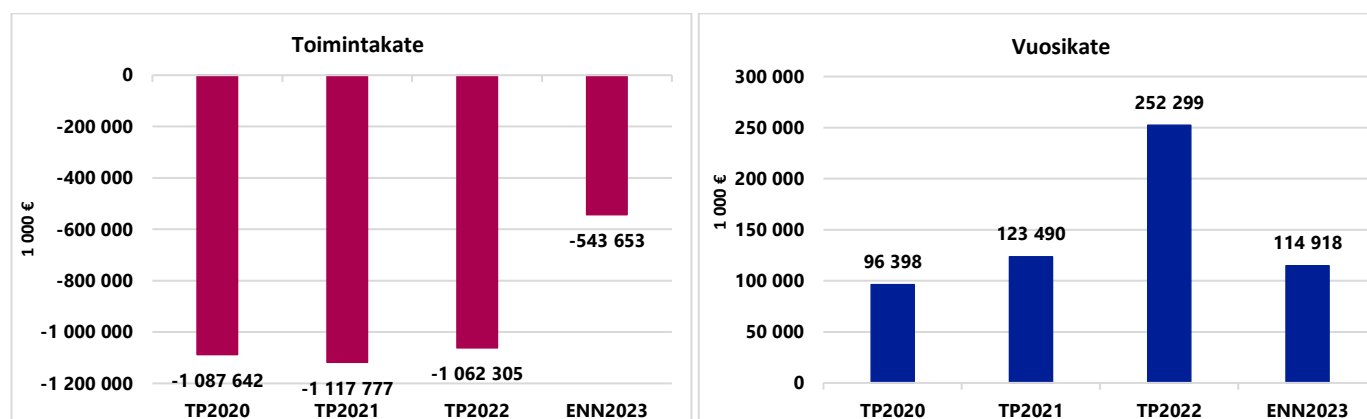
Vuoden 2022 ja 2023 eivät ole vertailukelpoisia koska vuoteen 2022 sisältyy hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tulot ja menot.

Oulun kaupungin tammi-kesäkuun ulkoinen tulos oli 56,9 milj. euroa ylijäämäinen. Talousarvioon nähden tilinpäätösenennuste toteutuu 11,4 milj. euroa parempana, mitä selittää erityisesti verorahoituksen hyvä kertymä. Ulkoisten toimintatulojen ennuste on 191,5 milj. euroa ja toteutuisi talousarvioita 9,3 milj. euroa parempana. Ylitystä toimintatuloissa arvioivat rakennusomaisuuden taseyksikkö 3,4 milj. euroa ja yhdyskuntalautakunta 2,7 milj. euroa.

Toimintamenojen toteuman ennakoidaan koko kaupungin tasolla olevan talousarvioita 19 milj. euroa suurempi. Peruskunnan osuus toimintamenojen kasvusta on 15,4 milj. euroa. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan menojen ylitysenennuste on 8,7 milj. euroa. Vuoteen 2023 kohdistuvien talousarviosta poikkeavien palkankorotusten vaikutus on 5,4 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen osuus ylitysenennusteesta odotetaan olevan 3,1 milj. euroa. Siihen vaikuttavat palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset sekä lasten määrän kehittyminen ja kotihoidontuen odotettua suurempi kasvu. Joukkoliikenteen ylitysenennusteeseen 4,3 milj.euroa, vaikuttaa mm. polttoaineen hinnannousu sekä sopimusten purkaminen ja väliaikaisten sopimusten ennakoitua suuremmat kustannukset.



Kuva 1. Oulun kaupungin ulkoiset toimintatuotot ja -kulut 2020–2023



Kuva 2. Toimintakatteen ja vuosikatteen kehitys 2020–2023

Toimintakatteen tilinpäätösennusteen odotetaan toteutuvan talousarviota 5,7 milj. euroa heikompana. Sivistyslautakunnan toimintakatteen ennustetaan ylittävän talousarvion 6 milj. eurolla.

Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Vuosikatteen ennuste 114,9 milj. euroa on talousarviota 20,7 milj. euroa parempi ja sen odotetaan kattavan suunnitelman mukaiset poistot 86,5 milj. euroa. Vuosikatteen ennustetta parantaa erityisesti verorahoituksen odotettua suurempi kertymä.

### 1.1.2 Rahoituslaskelman ennusteen analyysi

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022
Vuosikate	99 014	94 266	114 918	198 999	252 299
Tulo-rahoituksen korjaukset	-4 184	-6 500	-6 217	-132 541	-151 383
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>94 830</b>	<b>87 766</b>	<b>108 702</b>	<b>66 458</b>	<b>100 915</b>
Investointimenot	-62 334	-202 908	-174 967	-45 637	-123 516
Rahoitusosuudet investointeihin	0	397	397	229	4 471
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 546	6 000	14 020	178 515	202 272
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-49 788</b>	<b>-196 511</b>	<b>-160 550</b>	<b>133 107</b>	<b>83 227</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>45 042</b>	<b>-108 745</b>	<b>-51 848</b>	<b>199 564</b>	<b>184 143</b>
Antolainasaamisten lisäys	-57	-500	-557	-55	-177
Antolainasaamisten vähennys	2 329	3 593	2 408	5 252	7 938
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>2 272</b>	<b>3 093</b>	<b>1 851</b>	<b>5 197</b>	<b>7 761</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 763	-22 980	-22 677	-11 789	-97 729
Lyhytaikaisten lainojen muutos	62 593	40 000	40 000	-22 714	6 849
<b>Lainakannan muutos</b>	<b>50 831</b>	<b>17 020</b>	<b>17 323</b>	<b>-34 502</b>	<b>-90 880</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-50 520	0	0	23 659	47 352
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 583</b>	<b>20 112</b>	<b>19 174</b>	<b>-5 647</b>	<b>-35 767</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>47 625</b>	<b>-88 633</b>	<b>-32 674</b>	<b>193 918</b>	<b>148 376</b>

Investointimenojen tilinpäätösennuste on 175 milj. euroa. Suurimmat investointimenojen ennusteet ovat peruskunnalla 76,2 milj. euroa ja Rakennusomaisuuden taseyksiköllä 75,8 milj. euroa. Investointimenojen arvioidaan toteutuvan 27,9 milj. euroa valtuuston hyväksymää tasoa pienempinä. Investointien luovutustulosten ennuste on vastaavasti 8 milj. euroa valtuuston hyväksymää talousarviota suurempi.

Oulun kaupungin ennusteen mukainen lainamäärä vuoden lopussa on 601,7 milj. euroa.

### 1.1.3 Investointien ennusteen analyysi

#### Investoinnit

#### Oulun kaupunki yhteensä

#### Toteuma tammi-kesäkuu 2023 ja ennuste 2023

1 000 €		Talousarvio (alkuperäinen) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Toteuma tammi-kesä 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TA (muutettu) 2023
Osakkeet ja osuudet	Investointihankinnat	-2 000	-2 000	0	-2 000	0
	Investointimyyntit	0	0	7 366	7 366	7 366
Irtain käyttöomaisuus	Investointihankinnat	-14 030	-14 030	-3 318	-12 189	1 841
	Investointiavustukset muilta	0	0	0	0	0
	Investointimyyntit	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Investointihankinnat	-58 157	-58 157	-17 249	-56 012	2 145
	Investointiavustukset muilta	397	397	0	397	0
	Investointimyyntit	0	0	0	0	0
Maanhankinta	Investointihankinnat	-6 000	-6 000	-1 510	-6 000	0
	Investointimyyntit	6 000	6 000	4 433	6 000	0
<b>PERUSKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>Investointihankinnat</b>	<b>-80 187</b>	<b>-80 187</b>	<b>-22 076</b>	<b>-76 201</b>	<b>3 986</b>
	<b>Investointiavustukset muilta</b>	<b>397</b>	<b>397</b>	<b>0</b>	<b>397</b>	<b>0</b>
	<b>Investointimyyntit</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>11 800</b>	<b>13 366</b>	<b>7 366</b>
Rakennusomaisuuden taseyksikkö	Investointihankinnat	-93 919	-93 919	-33 773	-75 806	18 113
	Investointiavustukset muilta	0	0	0	0	0
	Investointimyyntit	0	0	729	637	637
Oulun Vesi -liikelaitos	Investointihankinnat	-24 319	-24 319	-6 202	-19 319	5 000
	Investointimyyntit	0	0	0	0	0
	Investointiavustukset muilta	0	0	0	0	0
Kehittämisrahasto	Investointihankinnat	-2 100	-2 100	60	-2 026	74
	Investointimyyntit	0	0	17	17	17
Sisäiset liikelaitokset	Investointihankinnat	-2 383	-2 383	-342	-1 615	768
	Investointiavustukset muilta	0	0	0	0	0
	Investointimyyntit	0	0	0	0	0
<b>OULUN KAUPUNKI YHTEENSÄ</b>	<b>Investointihankinnat</b>	<b>-202 908</b>	<b>-202 908</b>	<b>-62 334</b>	<b>-174 967</b>	<b>27 941</b>
	<b>Investointiavustukset muilta</b>	<b>397</b>	<b>397</b>	<b>0</b>	<b>397</b>	<b>0</b>
	<b>Investointimyyntit</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>12 546</b>	<b>14 020</b>	<b>8 020</b>

#### Ennusteen osalta hallintokunnat ovat raportoineet seuraavista muutoksista talousarvioon:

##### Rakennusomaisuuden taseyksikkö:

Rakennusomaisuuden taseyksikön investoinnit ovat TA 2023 mukaisesti 93,9 milj. euroa. Tilinpäätösennuste 31.12.2023 on 75,8 milj. euroa, joten kokonaismäärärahan käyttö tulee alittumaan 18,1 milj. euroa.

Alittuminen johtuu hankkeiden aikataulumuutoksista. Pääosa alituksista muodostuu Pääkirjaston, Tietomaan ja Lintulammen koulun peruskorjaushankkeista, Lintulammenpuiston päiväkodin ja Alakylän koulun korvaavista uudishankkeista sekä Linnanmaan uimahallin ja Tuiran monitoimitalon uudishankkeista. Investointien luovutustuloja ennustetaan toteutuvan rakennusten myynneistä n. 0,7 milj. euroa.

Investointien tarjoushintoja seuraavan Haahtelan laskentaindeksin vuosimuutos on ollut suurempi kuin kolmeenkymmeneen vuoteen. Tämän hetken indeksi on 102,0. Syyskuussa 2021 luku oli 96,0. Ennuste 9/2023 on 101,0.

Talousarviovuodelle 2023 ja suunnitteluvuosille 2024–2025 suunniteltuihin hankkeisiin indeksimuutokset vaikuttavat 27 milj. euroa. Riskinä on, että urakoitsijat eivät pysty jättämään sitovia tarjouksia, mikä nostaa kustannuspaineita edelleen. Materiaalipula tulee vaikuttamaan hankkeiden aikatauluihin. Investointien urakkahintoja nostaa Ukrainan sotatilanteen aiheuttamat materiaalien saatavuusongelmat.

Oulun Tilapalvelut-liikelaitos: Investointien arvioidaan alittavan talousarvion 0,8 milj. euroa. Osa hankkeista ei toteudu tai toteutustapa on muuttunut talousarviossa arvioituun nähden.

Oulun Vesi- liikelaitos: Investointien ennustetaan alittuvan 5 milj. euroa. Suurimpana alituksen syynä on Hintan laajennushanke, jonka rakentamista ei pystytä käynnistämään vielä kuluvana vuonna. Ko. asemakaavasta on valitettu hallinto-oikeuteen.

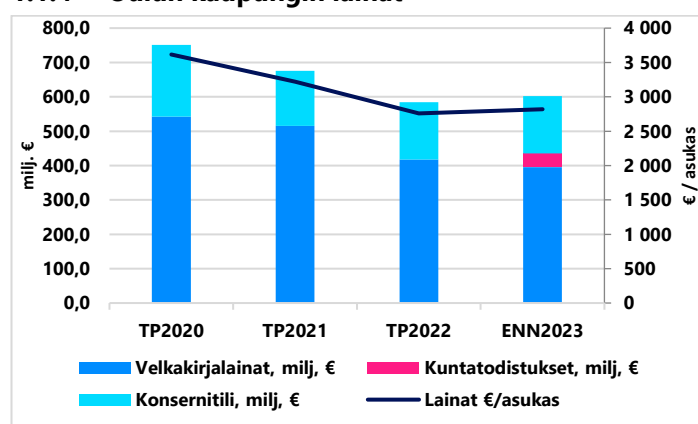
Konsernihallinnon irtaimen käyttöomaisuuden investointihankinnat muodostuvat kaupungintalon kalusto- ja AV-investoinneista. Investointien tulevat alittumaan 1,4 milj. euroa, koska kaupungintalon remontin arvioitu valmistumisaikataulu on kevät 2024.

KH: Osakkeiden ja osuuksien investointimyynnit muodostuvat Oulun Energia Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman palautuksesta (6,7 milj. euroa) ja Oulun Tuotantokeittiö Oy:n osakkeiden myynnistä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle (0,7 milj. euroa).

Yhdyskuntalautakunnan investointimenojen alitus yht. 2,6 milj. euroa.

- Alitukset: Asuntomessut 2025, 2,0 milj. euroa, Asematunneli 1,0 milj. euroa. Ei päästä toteuttamaan suunnitellussa laajuudessa. Kiikelin merikylypylä 2,03 milj. euroa. Aloitus siirtyy vuodelle 2024. Pyöräilyn baanaverkko 0,5 milj. euroa.
- Ylitykset: Nallikarin katujärjestely 2,0 milj. euroa, Poikkimaantie Vt22-satama 0,6 milj. euroa, Venesatamat 0,3 milj. euroa, Oulunportinalue 0,06 milj. euroa.

### 1.1.4 Oulun kaupungin lainat



Kuva 3. Lainojen kehitys 2020–2023

Oulun kaupungin lainat	TP2020	TP2021	TP2022	30.6.2023	TAM2023	ENN2023
Velkakirjalainat, milj. €	542,6	515,8	418,0	406,2	395,0	395,3
Kuntatodistukset, milj. €	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0
Konsernitili, milj. €	208,2	159,6	166,4	229,0	166,4	166,4
Henkilöstökassa, milj. €	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainat €/asukas	3 616	3 221	2 759	2 995	2 817	2 818
<b>Lainat yhteensä, milj. €</b>	<b>750,8</b>	<b>675,4</b>	<b>584,4</b>	<b>635,2</b>	<b>601,4</b>	<b>601,7</b>
<b>Kauden muutokset (milj. €):</b>						
Pitkäaikaisten lainojen nostot	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lyh.	-21,2	-26,8	-97,7	-11,8	-23,0	-22,7
Kuntatodistusmuutos	-52,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0
Henkilöstökassamuutos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Konsernitilimuutos	-27,2	-48,6	6,8	62,6	0,0	0,0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>49,6</b>	<b>-75,5</b>	<b>-90,9</b>	<b>50,8</b>	<b>17,0</b>	<b>17,3</b>

Oulun kaupungin ennusteen mukainen lainamäärä vuoden lopussa on 601,7 milj. euroa.



## 1.1.5 Oulun kaupungin talouden tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TP2021	TP2022	TAM2023	ENN2023
Asukasluvu vuoden lopussa	207 620	209 648	211 858	213 507	213 507
Tulovero-%	20,00	20,50	20,50	7,86	7,86
Yhden vero-%:n tuotto, 1 000 €	36 226	37 588	39 755	49 668	51 053
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>					
Toimintatuotot/Toimintakulut %	18,1	21,2	27,6	25,3	26,0
Toimintakate €/asukas	-5 239	-5 332	-5 014	-2 520	-2 546
Vuosikate/Poistot %	116,2	130,0	279,5	121,7	132,5
Vuosikate €/asukas	208	589	1 191	442	538
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>					
Investointien tulorahoitus -%	78,8	128,6	211,9	46,5	65,8
Nettoinvestoinnit, €/asukas	589	458	562	948	818
Lainanhoitokate	3,4	3,6	2,4	3,4	4,1
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,4	3,2	1,2	1,5
Lainakanta vuoden lopussa, 1 000 €	750 777	675 316	584 436	601 455	601 759
Lainakanta €/asukas	3 616	3 221	2 759	2 817	2 818
Suhteellinen velkaantuneisuus %	68	60	49	107	93

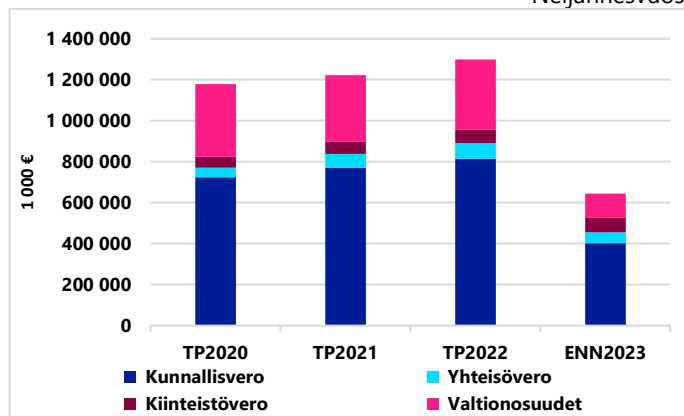
Tuloslaskelmaosan tunnusluku toimintatulot/toimintameno, kuvaa tulorahoituksen riittävyttä. Oulun kaupungin toimintatulojen ennustetaan kattavan 26 % toimintamenoista. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteen ollessa suunnitelmapoistojen suuruinen on kunnan tulorahoitus riittävä. Ennusteen mukainen vuosikate 114,9 milj. euroa katata suunnitelman mukaiset poistot 86,7 milj. euroa. Rahoituslaskelman investointien tulorahoitus -tunnusluku, kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella, ilman satunnaisia tuloja. Oulun kaupungin investointien tulorahoituksen tunnusluku on 65,8 %. Laskennallinen lainanhoitokate 1,5 on hyvä. Oulun kaupungin suhteellisen velkaantuneisuuden arvioidaan olevan loppuvuonna 93 %, mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku on heikentynyt vuodesta 2022 (49%). Siihen vaikuttaa se, että hyvinvointialueen perustamisen myötä pysyi Oulun kaupungin vieraspääoma ennallaan mutta käyttötulot ja verorahoitus supistuvat huomattavasti.

## 1.2 Verotulot ja valtionosuudet

### 1.2.1 Verotulot

Tämä hetken ennuste on, että verotulot vuonna 2023 ylittävät talousarvion 19,5 milj. euroa. Kunnallisverojen ennustetaan toteutuvan 11 milj. euroa, kiinteistöverojen 6,0 milj. euroa ja yhteisöverojen 2,6 milj. euroa suurempina. Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön päivitettyt veroennusteet vuodelle 2023 saadaan kuntien käyttöön elo-syyskuun aikana.

VEROTULOT 1 000 €	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023 (muutettu)	ENN2023	Muutos ENN2023 / TAM2023	Muutos ENN2023 / TP2022
Kunnallisvero	724 511	770 557	814 986	390 393	401 277	10 884	-413 709
Muutos %	4,3 %	6,4 %	5,8 %	-49,3 %	-47,9 %	2,8 %	-50,8 %
Yhteisövero	45 547	68 131	75 372	51 673	54 250	2 577	-21 122
Muutos %	0,5 %	49,6 %	10,6 %	-24,2 %	-20,4 %	5,0 %	-28,0 %
Kiinteistövero	54 077	60 189	64 522	63 939	70 010	6 071	5 488
Muutos %	-5,5 %	11,3 %	7,2 %	6,2 %	16,3 %	9,5 %	8,5 %
<b>VEROTULOT YHTEENSÄ</b>	<b>824 135</b>	<b>898 977</b>	<b>954 911</b>	<b>506 005</b>	<b>525 538</b>	<b>19 533</b>	<b>-429 344</b>
<b>Muutos %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>9,1 %</b>	<b>6,2 %</b>	<b>-43,7 %</b>	<b>-41,5 %</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-45,0 %</b>



Kuva 4. Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys 2020–2023

## 1.2.2 Valtionosuudet

Oulun kaupungin päätösten mukaiset vuoden 2023 valtionosuudet ovat 118 milj. euroa. Talousarviossa 2023 valtionosuuksiin arvioitiin 117 milj. euroa.

VALTIONOSUUDET 1 000 €	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023 (muutettu)	ENN2023	Muutos ENN2023 / TAM2023	Muutos ENN2023 / TP2022
<b>VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ</b>	<b>354 281</b>	<b>322 790</b>	<b>343 952</b>	<b>116 879</b>	<b>118 112</b>	<b>1 233</b>	<b>-225 840</b>
<b>Muutos %</b>	<b>27,0 %</b>	<b>-8,9 %</b>	<b>6,6 %</b>	<b>-63,8 %</b>	<b>-63,4 %</b>	<b>1,1 %</b>	<b>-65,7 %</b>

## 1.3 Henkilöstö

OULUN KAUPUNKI HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi- kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi- kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	6 693	6 696	6 706	6 716	9	9 879	10 010	-3 295
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
Vapaapalokuntalaiset ja toimenpidepalkkaiset	0	0	0	0	0	8	8	-8
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	125	126	126	126	0	135	135	-9
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>6 818</b>	<b>6 822</b>	<b>6 832</b>	<b>6 842</b>	<b>9</b>	<b>10 022</b>	<b>10 153</b>	<b>-3 311</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-152 844	-291 290	-291 541	-295 801	-4 260	-219 852	-435 000	139 199
Henkilösivukulut	-37 681	-72 316	-72 383	-73 685	-1 302	-56 021	-109 388	35 703
<b>Yhteensä</b>	<b>-190 525</b>	<b>-363 606</b>	<b>-363 923</b>	<b>-369 486</b>	<b>-5 563</b>	<b>-275 873</b>	<b>-544 388</b>	<b>174 902</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Vapaapalokuntalaiset ja toimenpidepalkkaiset	0	0	0	0	0	-335	-674	674
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-1 058	-2 750	-2 750	-2 920	-170	-1 443	-3 024	104
Arpeetti	-47	-312	-312	-203	109	-72	-158	-45
<b>Henkilösivukulut</b>								
Vapaapalokuntalaiset ja toimenpidepalkkaiset	0	0	0	0	0	-72	-144	144
Omais- ja perhehoitajat	0	0	0	0	0	-1 235	-2 471	2 471
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-219	-705	-705	-600	105	-300	-632	32
Arpeetti	-10	-66	-66	-43	23	-15	-34	-9
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-191 859</b>	<b>-367 440</b>	<b>-367 757</b>	<b>-373 252</b>	<b>-5 495</b>	<b>-279 346</b>	<b>-551 524</b>	<b>178 272</b>

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Kesäkuun 2023 ennusteen henkilöstömenot ylittävät muutetun talousarvion 5,5 milj. euroa/9 HTV. Kesäkuun ennusteella on huomioitu virka- ja työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset. Palkankorotukset koostuvat sekä kertaerästä, yleiskorotuksesta, järjestelyvaraerästä sekä kehittämiserästä. Kertaerä maksettiin 30.6.2023 kaikille työntekijöille ja viranhaltijoille, joiden työsuhde on ollut yhtäjaksoisesti voimassa 2.5.-31.5.2023. Lisäksi erillinen kertaerä KVTES:n liitteen 5 sekä OVTES G-osion henkilöstölle. Muutettu talousarvio 2023 sisältää aiemman 8.6.2022 sopimusratkaisun mukaiset palkankorotukset.

Oulun kaupungin kuntaliitokseen liittyvän palkkaharmonisoinnin osalta on käyty neuvotteluja ja neuvottelujen tulokset ratkeavat lähikuukausina. Taloudellisia vaikutuksia voi tulla tuleville vuosille.

Kumulatiivinen sairauspoissaolo% tammi-kesäkuu 2023 oli 4,4%. Laskua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan on 1,6 prosenttiyksikköä (6,0).

### *Merkittävimmät ylitykset:*

Sivistyslautakunta: henkilöstömenojen ennustetaan kesäkuun tilanteen mukaisesti olevan 280,4 milj. euroa ja henkilöstöennuste ylittää vuoden 2023 talousarvion 6,1 M€. Talousarvion HTV-ennuste on 5 150, mikä on ylittymässä 42 HTV:llä. Henkilöstökustannusten ylitys johtuu pääsääntöisesti keskitettyjen palkkaratkaisujen vaikutuksesta. Vuodelle 2023 kohdistuvien keskitettyjen talousarviosta poikkeavien palkankorotusten vaikutus on 5,4 milj. euroa. Erityisesti henkilöstökustannusten ja palkallisen työpanoksen ylitys kohdistuu kuitenkin varhaiskasvatuksen vastuualueelle. Varhaiskasvatuksen ylitykseen vaikuttavat palkankorotusten lisäksi palvelutarpeen ja muun muassa alle kolmevuotiaiden varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrän kasvu, kutsurahan lisääntynyt käyttö sekä sairauspoissaolot, mitkä lisäävät henkilöstökuluja sijaiskultujen kasvun kautta. Hankkeiden HTV-ennuste alittuu 18 HTV:llä. Kaikki sivistyksen hankkeet eivät ole alkaneet tai toteutuneet suunnitellusti.

### *Merkittävimmät alitukset:*

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta: henkilöstömenojen ennustetaan kesäkuun tilanteen mukaisesti olevan 19,5 milj. euroa ja henkilöstöennuste alittaa vuoden 2023 talousarvion 0,3 M€. Keskitettyjen palkankorotusten vaikutus ennusteeseen 2023 arvioidaan olevan 0,35 milj. euroa. Talousarvion mukaisia henkilötyövuosia on 386, mikä on alittumassa 3 HTV:llä. Hanketoiminnan arvioidaan olevan talousarviota vähäisempää.

Yhdyskuntalautakunta: Henkilötyövuosiennuste vuodelle 2023 alittaa talousarvion kahdella henkilötyövuodella. Henkilöstökustannukset ovat talousarvioin mukaiset, vaikka mukana ovat työ- ja virkaehtosopimusten perälautaratkaisun tuoman lisäkorotukset. Kesäkuussa maksetun kertaerän vaikutus on noin 90 000 €, jota ei ole huomioitu talousarviota laadittaessa.

Tilapalvelut: Ennuste alittaa talousarvion 0,36M€/11htv. Alkuvuoden kumulatiivinen toteutunut työpanos on kausivaihtelun vuoksi koko vuoden ennustetta alhaisempi. Koko vuoden työpanos tulee toteutumaan hieman suunniteltua pienempänä.

Oulun Vesi: Ennuste alittaa talousarvion 0,15 M€ /5 htv. Syynä on viivästyneet rekrytoinnit ja kokonaan täyttämättä jääneet tehtävänkaut.

Business Oulu: Ennuste alittaa talousarvion 0,16M€/7htv. Poikkeamat alkuperäisestä talousarviosta syntyvät haetusta lisätalousarviosta. Ennusteessa on huomioitu lisäyksinä 12 htv:tä sekä osin vuoden 2023 palkankorotusten vaikutukset. Ulkopuolisella rahoituksella toteutettaviin hankkeisiin on palkattu viisi määräaikaista työntekijää. Muutoin hankkeiden toteutus tehdään Business Oulu -liikelaitoksen vakinaisella henkilöstöllä.

## 1.4 Kaupunkistrategia 2023 seuranta

### Suomen yritysmyönteisin kansainvälinen kasvukeskus

Oululainen yritysmyönteisyys on yrityspalvelujen jatkuvaa kehittämistä ja asiakaspalvelun parantamista sekä kykyä ennakoida ja reagoida paremmin yrittäjien tarpeisiin.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetila 2025	Toteuma 30.6.
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyyn ja uudistumisen	<p>1. Tuemme startup -toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.</p> <p>2. Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.</p> <p>3. Edistämme kansainvälistä vientitoimintaa ja tuemme markkinointia.</p> <p>4. Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystontti- ja toimitilakysyntään.</p> <p>5. Kehitämme kampusalueita innovaatio- ja yritysalueina. Toteutamme radiopuiston ja OYSTER-suunnitelman.</p> <p>6. Toteutamme julkisia investointeja yhdessä yksityisten toimijoiden kanssa</p> <p>7. Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet</p>	Työpaikkojen nettokasvu (2000/vuosi)*	31.12.2019: 92 267 31.12.2020: 91 589 31.12.2021: 94 664	105 000	31.12.2021: 94 664
		Palkkatulojen kehitys (Veroh)	2019: 3,43 mrd.€, 2020: 3,50 mrd.€ 2021: 3,71 mrd.€	4,3 mrd.€ tai % / kasvu 3 parhaan joukossa 6 suurimman kaupungin joukossa	tammi-toukokuu 2022: 1,58 mrd.€ 2023: 1,67 mrd.€  (+5,8 % / kasvu 4. nopeinta suurista kaupungeista)
		Yritysten määrä nettokasvu (lkm/lv)	2019: 10 795 (+119) 2020: 11 121 (+326) 2021: 11 299 (+178)	Määrä kasvaa vähintään 150/vuosi	2021: 11 299 (+178)
		Yritysmyönteisyysmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset)	Yritysmyönteisyysmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset) Taloustutkimus, kuntien imago, kunnan yrittäjämyynteisyys 2020: 7,41 (n=87) 2021: 7,39 (n=89)	Tulos paranee vuosittain	<p>Taloustutkimus, kuntien imago 2022: kunnan yrittäjämyynteisyys 7,52 (n=84), muutos +0,13 verrattuna v. 2021 (vuoden 2023 tiedot raportoidaan kerran vuodessa lokamarraskuussa)</p> <p>Yrittäjät, kuntabarometri 2022: Oulu ka. 2,62 (n=128); (v. 2020 Oulu ka. 2,72 (n =168) (raportoidaan, joka toinen vuosi)</p> <p>Oulun kaupungin yritysasiakas- ja yhteistyökumppanikysely 2023: -Asiakastytyväisyytulokset ovat tähän mennessä parhaita 2019-2023-mittausjaksolla. -Yritykset suhtautuvat keskimäärin neutraalisti kaikkiin yritysmyönteisyyden väittämiin; tulokset ovat samalla tasolla kuin 2022. -Suuret yritykset näkevät kaupungin muita yritysmyönteisempänä -Yli 1000 henkeä työllistävät yritykset pitävät Oulua pieniä yrityksiä useammin yritysmyönteisenä.</p>

					-Yli 1000 henkeä työllistävät yritykset ovat melko paljon samaa mieltä väittämistä "Koen, että Oulun kaupungin päätöksenteossa yrityksiä kuullaan riittävästi" ja "Päätöksenteossa näkyy pyrkimys parantaa yritysten toimintaedellyksiä kaupunkiseudulla", kun taas alle 4 henkeä työllistävät suhtautuvat näihin neutraalisti.
		Yritystontit, luovutetut yritystontit lkm	2020: 26 2021: 37 2022: 31	30/vuosi	1.1.2023 – 30.6.2023: 13 kpl (1.1.2022 – 30.6.2022: 17 kpl)
		Riskipääoma-sijoitukset eur/vuosi*	2020: 55,5 M€ / 3 sijoituspäätöstä 2021: 132,5 M€ / 14 sijoituspäätöstä 2022: 27,7 M€ / 11 sijoituspäätöstä		Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Invest-in päätökset lkm*	2020: 16 2021: 24 (tilanne 10.12.2021) 2022: 20		30.6.2023: 12
		Teollisuuden vienti eur / vuosi ja vientiyritysten lkm	-Vienti eur / vuosi 2020: 3,6 Mrd.€ (Oulun seutu, teollisuustoimialat) -Vientiyritysten lkm 2021: 395 (Oulu, kaikki toimialat) -Vienti eur / vuosi 2021: 4,0 Mrd. €. -Vientiyritysten lkm. 2022: 418 kpl.	Määrä kasvaa vuosittain	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Ulkomaalaisten yritysten määrä (toimipaikat)	2020: 510 2021: 619 2022: 619	Määrä kasvaa vuosittain	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
1.2 Parannamme osaavan työvoiman saatavuutta	1. Vahvistamme työnantajarveläh-töistä koulutusta ja työllisyysdenhoitoa sekä vastaamme kohtaanto-ongelmaan. 2. Tuemme kansainvälisen työvoiman pääsyä Oulun työmarkkinoille (työperäinen maahanmuutto). 3. Tuemme Kansainvälisten osaajien asettautumista ja jäämistä Ouluun. International House -Oulu palvelee ulkomaalaistaustaisia osaajia ja heidän perheitään. 4. Nuorisotyöttömyys vähintäänkin puolitetaan	Työllisyysaste (TK vuositilasto)	2019: 68,3 2020: 65,8 2021: 68,8		2021: 68,8 %
		Työttömyysaste	2019: 11,4 % 2020: 14,5 % 2021: 13,0 % 2022: 11,3 %	Enintään 11 %	tammi-kesäkuu 2022: 11,3 % 2023: 12,2 %
		Nuoriso-työttömyys	2019: 17,7 % 2020: 17,5 % 2021: 16,2 % 2022: 16,1 %	Enintään 15 %	tammi-kesäkuu 2022: 15,8 % 2023: 16,7 %
		Pitkäaikais-työttömyys	2019: 28,3 % 2020: 25,4 % 2021: 37,2 % 2022: 38,6 %	Enintään 25 %	tammi-kesäkuu 2022: 40,2 % 2023: 36,1 %
		Työmarkkina-tuen kuntaosuuden määrä	2019: 21,4 M€ 2020: 24,0 M€ 2021: 25,1 M€ 2022: 23,0 M€	Määrä laskee vuosittain	tammi-kesäkuu 2022: 11,5 M€ 2023: 12,3 M€

		Työllisten nettomaahanmuutto kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	2019: +200 2020: +155 2021: +317	Määrä kasvaa	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä	1. Toimimme ja vaikutamme aktiivisesti kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa. 2. Osallistumme yhteistyöhön, joissa luodaan ja vahvistetaan kiertotaloutta edistävää liiketoimintaa ja verkostoja. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille. 3. Osallistumme aktiivisesti pilotointi- ja kokeilutoimintaan ja mahdollistamme yritysten kansainvälisiä referenssejä. 4. Kannustamme yrityksiä luomaan ja käyttöönottamaan ratkaisuja hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamiseksi. 5. Valtio- Oulu ekosysteemisopimus ja Oulu Innovaatioallianssi yhteistyö luovat edellytyksiä toimiville ekosysteemeille ja klustereille.	Pilotointien ja kokeilujen lkm kaupunkikonsernissa*			Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
		T&K menot (Oulu Innovaatioallianssi pääindikaattorit)	2019: 2711,8 milj. € 2020: 752,5 milj. € 2021: 840,7 milj. €	T&K -menot kasvaa vuosittain	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Kokeiluympäristöt ja pilotit* a) osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) määrä kokeiluympäristöissä b) kokeilujen ja pilottien määrä (Oulu Innovaatioallianssi pääindikaattorit)			2022: a) - yritysten määrä: - kokeiluympäristöt: 103 kpl - pilotit: 78  b) - kokeiluympäristöt: 51 kpl, muutos -8 (59 kpl v 2021), - pilotit: 98 kpl, muutos -26 (124 v. 2021)
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta - Pohjois-Suomen logistinen keskus	1. Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta. - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne - Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenneyhteydet 2. Vahvistamme Oulun asemaa liikenneverkoston kaupunkisolmuna vaikuttamalla kärkihankkeiden toteutumiseen	Kärkihankkeiden edistyminen		Hankkeet edistyneet	Logistiset hankkeet edistyneet osana Liikenne 12 suunnitelmaa ja MAL-prosessia sekä hallitusohjelmaa.  -Liminka-Oulu -kaksoisraiteen ratasuunnittelu on käynnissä ja hallitusohjelmassa on kirjaus Liminka-Oulu kaksoisraiteen toteuttamisesta.  - Lähijunaliikenne on yksi tarkasteltava liikennemuoto Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelmassa, jonka pohjalta käynnistetään neuvottelut valtion kanssa osana MAL-prosessia syksyn 2023 aikana.  -Asemakeskushanke etenee asemakaavahankkeena Raksilan puolella. Oulun henkilöratapihasuunnitelma

					<p>valmistuu vuonna 2023 ja kustannusjaosta kaupungin ja valtion kesken sovitaan vuoden 2023 loppuun mennessä.</p> <p>-Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyy väyläverkon investointiohjelmaan.</p> <p>- Valtion omistajaohjauksessa oleva tietoliikenneyhtiö yhtiö Cinia rakentaa yhdessä amerikkalaisen ja japanilaisen partnerin kanssa merikaapelijärjestelmän Suomen ja Norjan rajalta Luoteisväylän kautta Aasiaan. Järjestelmä on käyttövalmis vuoden 2026 loppuun mennessä. Oulu vahvistaa houkuttelevuuttaan tietointensiivisen teollisuuden sijoituspaikkana ja tukee alueen digitaalisen talouden kehitystä vähemmistö osakkuudellaan tietoliikenneyhtiö Cinia Allianssissa.</p>
		Sataman (rahtimäärä, milj. tonnia)	2019: 3,02 milj. tonnia 2020: 2,35 milj. tonnia 2021: 1,84 milj. tonnia	2,0 milj. tonnia	2022: 2,12 milj. tonnia
		Lentoliikenne (laskeutumiset)	2019: 442 2020: 60 2021: 59 2022: 152 (kansainväliset)	500	tammi-kesäkuu (matkustajalennot) 2023: 155 (+25,0 %)
		Oulun rautatieaseman matkustajamäärä	2019: 1 227 000 2020: 761 000 2021: 828 000 2022: 1 229 000		2022: 1 229 000

\*Seurantamittari – ei sitova vuositavoite

## Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

Kulttuuri-ilmastonmuutos tuo mukanaan enemmän kaupunkia, kulttuuri-infrastruktuurin parantamista, kulttuuritapahtumia sekä kansallisia ja kansainvälisiä vieraita ja yhteistyömahdollisuuksia.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetila 2025	Toteuma 30.6.
2.1 Kulttuuripääkaupunki Oulu 2026 -ohjelman päätavoit-teiden mukaisesti olemme: - Eloisa, kiehtova kaupunki – Tasapainoinen yhteisö - Luova alue	1. Toteutamme Kulttuuripääkaupunki-hakukirjan toimenpiteitä.	Kulttuuripääkaupunkiohjelman indikaattoreiden toteutumisen seuranta		Erillinen raportointi	Kaupunginhallitukselle raportoitiin Oulu2026-kulttuuriohjelman valmistelutilanteesta 26.6.2023: kulttuuriohjelmaa on täydennetty 62 uudella projektilla, osarahoitusta saa kaikkiaan 110 kulttuuriprojektia. Säätiön hallitukselle raportoitiin 29.5. vuoden 2023 toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta suunnitelmien mukaisesti.
		Kulttuuri-strategian toteutumisen seuranta		Erillinen raportointi	Kulttuuristrategian toimenpiteiden toteutumista on edistetty kulttuurin laajennetun johtoryhmän kehittämissäpäivässä, 18 kulttuurikumppanin kanssa käydyissä neuvotteluissa sekä Oulu2026 kanssa.
		Sijoittuminen imago- ja vetovoima-tutkimuksissa	Taloustutki-muksen imagovertailu (sijoitus yli 50 000 asukkaan kaupungeissa): 2019: 5. 2020: 7. 2021: 7. 2022: 4.	Sijoitus kolmen parhaan joukkoon Yli 50 000 asukkaan kaupungeissa	2022: 4.
2.2 Luomme kasvua matkailusta	1. Laadimme yhdessä sidosryhmien kanssa matkailun Masterplan 2030 ja toimenpideohjelman 2022-2025. 2. Kutsumme sidosryhmien kanssa kansainvälisten verkostojen kokouksia ja kongresseja Ouluun ja luomme yhteistyömallin kongressien houkuttelemiseksi. 3. Edistämme pohjoisuuteen ja merellisyteen sekä kestävään matkailuun liittyvää matkailua. Panostamme lähiluonto- ja retkeilykohteisiin.	Yöpymiset lkm (rekisteröidyt ja ei-rekisteröidyt)	Yöpymiset yhteensä 2020: 609 000 2021: 677 000 2022: 735 000  Rekisteröidyt 2020: 479 000 2021: 536 000 2022: 558 000  Ei-rekisteröidyt 2020: 130 000 2021: 141 000 2022: 177 000	Määrä kasvaa vuosittain	1.1.– 30.6.2023:  Yöpymiset yhteensä: 358 000 (+11,4 %)  Rekisteröidyt: 271 000 (+11,2 %)  Ei-rekisteröidyt: 87 000 (+11,5 %)
		Kansainväliset kongressit lkm	2019: 34 2020: 15 2021: 17	20/vuosi	2022: 26
		Matkailutulo milj.€	2020: 28,3 milj. € 2021: 33,2 milj.€ 2022: 41,6 milj.€ (majoitusmyynti)	Määrä kasvaa vuosittain	1.1. – 30.6.2023: 21,4 milj.€ (+22,3 %)



2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunki-ympäristöllä	1. Kehitämme kaupunkikeskustaa ja parannamme keskustassa ja lähialueilla kohtaamispaikkoja ja edellytyksiä yritysten uusien toimitilojen kysynnälle. - Keskustavision kärkitoimenpiteet 2022-2025 - Pysäköinnin monipuolinen kapasiteetti pitkällä aikavälillä varmistetaan keskustan liikenteen yleissuunnitelmassa - Torialueen investoinnit - Asemansuodun ja Raksilan kehittäminen, Monitoimiareena - Kulttuuritilat ja -paikat (mm. Luuppi, pääkirjasto, Pikisaari)  2. Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanissa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään. - Asuntomessut 2025  3. Toteutamme Merikaupunki Oulu tavoitesuunnitelmaa.	Oulun asukasmäärä	31.12.2020: 207 327 31.12.2021: 209 551 31.12.2022: 211 858 (ennakkotieto)	218 000	30.6.2023: 212 288
		Työikäisten nettomuutto	2020: -427 2021: +13 2022: +145	Työikäisten nettomuutto suurempi kuin -200	2022: +145
		Keskustan elinvoimaindeksi	2020: 1,682 2021: 1,581 2022: 1,571	1,95	2023: 1,59
		Tyytyväisyys kaupunkikeskustan palveluihin (Kuntapalv. tutk.)	2020: 64	80	2022: 56
		Keskustavision 2040- raportointi		Erillinen raportointi	Raportoitu yhd.ltk 12.1.2021 ja kh 1.2.2021
		Keskustan ja täydennysrakennusalueiden asukasmäärän ja toimitilarakentamisen kasvu	-Asukasmäärä 2019: 51 314 2020: 52 359 2021: 53 867 2022: 55 601 - Toimitilarakentaminen 2019: 2 072 kem2 2020: 0 kem2 2021: 0 kem2 2022: 0 kem2	60 000  7 000 kem2/vuosi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Elinvoimainvestointien edistyminen		Edistymisen seuranta	-Torialue: Terwa Tower asemakaavan muutoksen valmisteluvaihe II on käynnissä. Yhdltk 13.6.2023 päätti asettaa asemakaavan muutoksen luonnoksena nähtäville. Maankäytön viitesuunnitelma on valmistunut 2.6.2023.  -Asemakeskuksen yhteistoimintasopimus on allekirjoitettu. Maanomistaja on järjestänyt toteuttajakumppanikilpailun, joka ei ratkennut vuoden vaihteessa. Jatkonuottelut ovat käynnissä.  - Rakennusalan markkinat ostajan näkökulmasta toimivat hyvin ja yritysten tarjoushalukkuus on hyvällä tasolla.

## Oulu on hiilineutraali 2035

Hiilineutraali Oulu on kaupungin ja ympäristötietoisten kuntalaisten sekä muiden toimijoiden kestäviä valintoja, yhteistoimintaa ja sitoutumista päätöksiin ja toimenpitein.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetila 2025	Toteuma 30.6.
3.1 Ilmastonmuutoksen hillintä ja ilmastonmuutokseen sopeutuminen	<p>1 Tuemme päätöksenteossa ilmastonmuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti</p> <p>2. Edistämme neljän vuodenajan kestävä liikkuamisen kulkutapoja (kävely, pyöräily, joukkoliikenne). Kestävien kulkutapojen osuutta vahvistetaan ja ideoidaan uusin keinoin</p> <p>3. Nopeutetaan siirtymistä ilmastoystävälliseen joukkoliikenteeseen</p> <p>4. Toteutamme Kiertotalouden tiekarttaa</p> <p>4. Ilmastonmuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen</p>	Kasvihuonekaasupäästöt/asukas	2018: 7,10 2019: 6,72 2020: 5,27 2021: 4,80 2022: 4,85 (ennakkotieto)	Päästöt vähenevät vuosittain	2022: 4,85 (ennakkotieto)
		Kaupungin omistamien tilojen energian ominaiskulutus ja uusiutuvan energian osuus	<p>Kokonaiskulutus 2019: 186 Gwh 2020: 161 Gwh 2021: 168 Gwh 2022: 177 Gwh</p> <p>Ominaiskulutus Lämpö: 2020: 37,0 kWh/m3 2021: 39,4 kWh/m3 2022: 33,3 kWh/m3</p> <p>Sähkö: 2020: 18,1 kWh/m3 2021: 18,5 kWh/m3 2022: 17,3 kWh/m3</p> <p>Uusiutuva energia 2021: 8 187 MWh 2022: 7 316 MWh 2021: 8187 MWh</p>	Energian ominaiskulutus ei kasva, uusiutuvan energia osuus kasvaa	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Päästötöntä liikumista edistävät toimenpiteet - Pyöräilyn olosuhteiden parantaminen; baanaverkon valmistuneet kilometrit, superluokassa kunnossapidetyt väylät, pyöräilyn ja jalankulun verkoston kunnan parannukset	<p>-Baanaverkon valmistuneet kilometrit 2021: 11 km</p> <p>-Superluokassa kunnossapidetyt väylät 2021: 151,4 km 2022: 168,1 km</p>	-Rakennetaan erillisten päätösten mukaisesti  - 250 km	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

		Joukkoliikenteen matkamäärän kasvu –matkaa per/vuosi, nopeat runkolinjat	2020: 5,9 milj. matkaa (-38,5 %) 2021: 6,1 milj. matkaa (+3,4 %) 2022: 8,3 milj. matkaa (+35,9 %)	8,5 milj. matkaa	Matkamääräarvio vuoden 2023 osalta ylittynee.  Toteuma matkustajamäärät: 2022 tammi-kesä 3,9 Milj. 2023 tammi-kesä 5,0 Milj.
		Sähkön ja biokaasun käyttö joukkoliikenteessä kasvaa	Biokaasu 2021: 318 626 km 2022: 352 433 km	Käyttö kasvaa	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Kiertotalouden tiekartan mittareiden toteutumisen raportointi kaupungin-hallitukselle.		Erillinen raportointi	Raportoidaan ympäristöohjelman vuosiraportoinnin yhteydessä.
3.2 Kestävä kaupunkirakenne	1. Mahdollistamme kestävä kasvun tiivistyväällä kaupunkirakenteella 2. Luomme edellytykset hiilineutraalisuuden saavuttamiseksi kestäväällä maankäytön suunnittelulla ja kestäväällä rakentamisella 3. Tuemme kestäväällä kaupunkirakenteella kävelyä, pyöräliikennettä ja joukkoliikenteen käyttöä arjen matkoilla. 4. Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen. - Vedenhankinnan turvaaminen	Tyytyväisyys asuntojen, työpaikkojen ja palvelujen sijoitteluun (Kuntapalv. tutk.)	2018: 39 2020: 46 2022: 41	50	2022: 41
		Täydennysraken-tamisen osuus asemakaava-alueen asuntotuotantoa	2020: 61 % 2020: 65 % 2022: 82 %	70	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Hintan vesilaitoslaajennus ja varavesihankinta		Puhdistamo-laajennus valmis.	Hintan pintavesilaitoksen laajennuksen asemakaava hyväksyttiin valtuustossa helmikuussa 2022. Kaavavalituksen käsittely on kesken hallinto-oikeudessa. Vesilaitoslaajennuksen toteutusta valmistellaan ja laitos valmistuu suunnittelukaudella riittävän puhdistuskapasiteetin turvaamiseksi.  Vedenhankinnan varmistamista koskeva Viinivaara-hankkeen lupahakemus on ollut Pohjois-Suomen aluehallintovirastossa vuodesta 2017, josta lupapäätös on luvattu elokuussa 2023. Käsittely jatkuu mahdollisten valitusten takia ylemmissä oikeusasteissa. Kantakaupungin ensisijaisena raakavesilähteenä säilyy pintavesi käytössä, jonka rinnalla vedenhankintaa varmistetaan pohjaveden käyttöä lisäämällä.
3.3 Olemme luonnonläheinen kaupunki	1. Otamme maankäytön suunnittelussa huomioon luonnon monimuotoisuuden säilyttämisen ja riittävät viheralueet. 2. Edistämme luonnon, viheralueiden ja -	Osuus väestöstä / asuu lähellä (alle 300m) puisto- tai viheraluetta*	2021: 72,4 % 2022: 76,2 %	75	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Tyytyväisyys luonto- ja retkeilyreitteihin (KAPA-kysely)	2018: 64 2020: 72 2022: 72		2022: 72
		Oulun Sanginjoen kansallispuisto		Hanke edistynyt	Eduskunnan 1,9 M€ rahoitus metsähallitukselle Sanginjoen retkeilyrakenteisiin mahdollistaa

reitistöjen houkuttelevuutta ja saavutettavuutta. 3. Kasvatamme hiilinieluja				kansallispuistotasoisten palvelujen toteuttamisen. Päätöstä kansallispuistosta ei ole tehty.
	Vuoden 2022 aikana laaditaan Uusi Oulun kaupungin omistamien metsien hoito- ja käyttösuunnitelma. Toteutetaan luonnon monimuotoisuus selvityksen (LUMO) tavoitteita ja toimenpiteitä kasvattaen hiilinieluja, säilyttäen hiilivarastoja ja parantamalla vesistöjen ekologista tilaa laadittavan LUMO selvityksen mukaisesti.		Erillinen raportointi	Oulun kaupungin metsien hoito- ja käyttösuunnitelma vuosille 2024-2033 hyväksyttiin yhdyskuntalautakunnassa 9.5.2023 ohjeellisena noudatettavaksi.
	Yhdyskuntarakenteen laajentaminen ja uusien alueiden käyttöönotto rakentamattomalle alueelle (ha)			Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

## Sivistys rakentaa osaavaa, kestäväää ja kansainvälistä Oulua

Oululainen sivistys on opitun, eletyn, koetun ja sydämen sivistyksen summa.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetila 2025	Toteuma 30.6.
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa	1. Tarjoamme kaikille lapsille ja nuorille yhtenäisen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuksesta peruskouluun, toisen asteen opintoihin ja korkea-asteelle. Tarjoamme lapsille ja nuorille heidän tarvitsemansa tuen oikea-aikaisesti. 2. Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatunnetta ja kansainvälisyysvalmiuksia 3. Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen. Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämisen kärjessä. 4. Vahvistamme Innovatiivista kokeilutoimintaa - Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki - Oulu on Suomen oppivin kiertotalouskaupunki - Tutkimustoiminta ja yritysysteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä. 5. Koulutuksen järjestäjänä teemme suunnitelmallista ja tiivistä yhteistyötä seudun ammatillisen ja korkeakoulutuksen kanssa 6. Tarjoamme mahdollisuuden harrastaa tavoitteellisesti kulttuurista ja liikuntaa opintojen yhteydessä	Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.		Saatavuutta ja käyttöastetta seurataan	Toteuma 30.6.2023: Tavoite on toteutunut ja varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.
		Jokainen nuori saa yhteishaussa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä (kyllä/ei)	2020: peruskoulunsa päättäneitä oli yhteensä 2310. Heistä jatko-opintopaikan sai 2294 opiskelijaa eli 99 % koko ikäluokasta.	Jokainen nuori saa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä	Toteuma 20.6.2023: Ei. Perusopetuksen päättäneitä on ilman toisen asteen opiskelupaikkaa vielä 20.6.2023.
		Asuinkunnan ohjaus- ja valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä vähenee edellisvuoteen verrattuna.	2021: 25 henkilöä	Määrä vähenee vuosittain	Toteuma 30.6.2023: -11 ilman opiskelupaikkaa (1 odottaa opiskelupaikan osoittamisen myötä pääsyä oppilaitokseen, 3 nuorta ei vielä tavoitettu) -Keskeytyksellä 8 oppivelvollista, joista 5 hakenut keskeytystä, 2 hakematta -1 ulkomailla, ei ole haettu keskeytystä 1 vuonna 2014 syntynyt, joka ilmoitettu muuttaneeksi Ouluun, mutta ei ole DVV:n tietojen mukaan muuttanut.
		Tekninen lukutaito paranee			Oulun kaupungissa on suunnitelmallinen oppimisen tuen tarpeiden seulonta tuen järjestämiseksi.  Luku- ja kirjoitustaitotesteistä ei ole kaupunkikohtaisia koonteja. Tiedot kerätään koulutasolla, jotta oppilaille voidaan järjestää tarvittavaa tukea.
		Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisten A2-, B2-, ja B3-kieliryhmien määrät	-Muiden kuin englanninkielen aloittavien 1-kieliryhmien määrä kasvaa perusopetuksessa Lukuvuosi 2020-21: 2  -Vapaaehtoisten aloittavien A2-, B2- ja B3 -kieliryhmien määrä kasvaa perusopetuksessa ja lukiossa	Määrä kasvaa	Toteuma 30.6.2023  Valinnaisten A2-, B2- ja B3-kieliryhmien määrät lukuvuonna 2022-2023:  •Vuosiluokilla 4-9 A2-kielen ryhmät: -espanja 54 -ranska 19 -saksa 34 -ruotsi 6 -venäjä 3  •Vuosiluokilla 8-9 B2-kielen ryhmät: -espanja 3 -ranska 1

			Lukuvuosi 2020-2021: 63		-saksa 5 -venäjä 1  •Lukio B3-kielen kurssien määrä: -espanja 24 -italia 5 -japani 2 -kiina 1 -latina 5 -ranska 34 -ruotsi 2 -saksa 49 -saame 2 -venäjä 15
		STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin, STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä	STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä 2020: 17 yksikköä		Toteuma 30.6.2023:  -STEAM-päiväkodit 20 -STEAM-koulut 45 -STEAM-lukiot 4 -Yliopisto (täydennyskoulutus, sivuaine kasvatustieteet, FabLab) -Kirjasto -Tietomaa ja taidemuseo
		LUUPPI-reitin ja kirjastoreitin kattavuus ja käyttöaste			Toteuma 30.6.2023  -Kirjastoreitti: 6814 osallistujaa 1.1.-30.6.2023. (Alakoulun, yläkoulun ja lukion ohjatuttuihin ryhmäkäynteihin osallistuneet) -Lukumetka: 6618 osallistujaa 1.1.-30.6.2023. (Alle kouluikäisten ryhmäkäynteihin osallistuneet) -Luuppireitti: 6458 osallistujaa (256 luokkaa)
		Oulu on aktiivinen toimija kansallisen lukutaitostrategian lukeva kunta -verkostossa (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kyllä. Sivistys- ja kulttuuripalvelujen Lukemisen ja kirjastoyhteistyön ohjausryhmä on perehtynyt Kansallinen lukutaitostrategian toimenpiteisiin. Toimenpidesuunnitelma, kehittämiskohteet ja aikataulutus on tulossa. Oulun kaupunginkirjasto osallistuu OPH:n ohjaamana Kansallinen lukutaito-ohjelma 2030:n laatimiseen. Lukemisen supervoimaa - lukutaitotyötä ja sanataidetta Oulu2026-kulttuuripääkaupungin toiminta-alueella -hanke on verkostoitunut lähikuntien kanssa. Oulun kaupunginkirjasto on pureutunut Kansallinen lukutaitostrategia 2030:ssa tärkeimmäksi nostettuun ns. heikosti lukevien lasten, nuorten ja aikuisten monilukutaidon kehittämiseen. Ahaa! – kirjasto aikuisten lukutaidon tukena -hanke 2023-2024 on juuri käynnistynyt. Lukutaidon tukea tarvitsevien lasten ja nuorten kirjastopalveluja kehitetään osana Lukumetkaa ja Kirjastoreittiä. Lukeva kunta -verkostossa seurataan muiden

					kuntien toimenpiteitä ja jaetaan oululaista osaamista.
		Rakennamme moniammatillisen kiertotalouden oppimisyhteisön (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kyllä. Oulussa toimii moniammatillinen KESTU-ohjausryhmä, joka ohjaa toimintoja hallintokuntien kanssa yhteistyössä. Siku osallistui keväällä 2023 KiertotalousAreenaan. Ruokaraati yhdessä tilapalvelujen kanssa pureutuu ruokahävikin vähentämiseen. Kierrätys mallinnetaan neljässä pilottikohteessa, ja näiden mallinnuksien pohjalta laitetaan koulujen ja päiväkotien kierrätys kuntoon. Pedagoginen yhteistyö Kiertokaaren kanssa on aloitettu.
4.2 Oulussa tulevaisuuden osaava työvoima ja alueen työpaikat kohtaavat	1. Kehitämme lasten ja nuorten työelämäosaamista sekä vahvistamme työelämäyhteyksiä. Tuemme nuoria löytämään vahvuutensa ja oma koulutus- ja urapolkunsu.  2. Yrittäjyyskasvatuksen vahvistaminen ja työelämäyhteyksien kehittäminen koulutusklusterissa  3. Toisen asteen ja korkea-asteen koulutuspaikkamäärät vastaavat alueen työvoimatarpeeseen  4. Tarjoamme monipuoliset mahdollisuudet kansainväliseen koulutukseen	Työntaitajien tapahtumiin osallistuneiden oppilaitosten ja oppilaiden määrät  Oulun korkeakouluihin ensisijaisesti hakeneiden määrä pysyy samana tai kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	Oppilaitosten määrä 2020: 2 Oppilaiden määrä 2020: 215  2019: 15 106 2020: 16 596 2021: 18 447 2022: 17 400 2023: 19 182	Määrä kasvaa  Määrä kasvaa	Työn Taitajat - toimintaan osallistunut 9 lukiota, 24 peruskoulua ja 7 varhaiskasvatuksen yksikköä. Osallistuneita lapsia, nuoria ja aikuisia yhteensä 7374.  2023: 19 182

## Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

Vuonna 2023 kaupungin hyvinvointitehtävä muuttuu. Oulussa hyvinvointi kasvaa ihmisten ja asioiden kohdatessa.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetila 2025	Toteuma 30.6.
5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.	1. Vahvistamme oululaisia osallisuusmalleja 2. Tuemme kaupunginosakulttuuria ja oululaisen identiteetin ja yhteisöllisyyden rakentumista 3. Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	- Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kuntalaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Ei ole vielä toteutunut. Tämä tehdään osana asukastilatoiminnan konseptin uusimista sekä vuoro vaikutussuunnitelman toteutusta.
		Itsensä yksinäiseksi tunteminen vähenee ja tavoitteena on koulukiusaamisen loppuminen	Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 2,6 % 2021: 3,7 % 8. ja 9. luokka: 2019: 10,3 % 2021: 16,9 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 20,3 % ammattioppilaitos: 2019: 11,2 % 2021: 18,3 % aikuiset (kapa): 2020: 9 % 2022: 10 %  Koulukiusausta kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 5,9 % 2021: 6,1 % 8. ja 9. luokka: 2019: 4,4 % 2021: 5,1 % lukio: 2019: 1,0 % 2021: 1,2 % ammattioppilaitos: 2019: 2,3 % 2021: 1,9 %	-Osuus vähenee ja koulukiusaaminen loppuu	Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus  Kouluterveyskysely 2021: 4. ja 5. luokka: 3,7 % 8. ja 9. luokka: 16,9 % lukio: 20,3 % ammattioppilaitos: 18,3 % Kapa 2022, aikuiset: 10 %  Koulukiusausta kokeneiden osuus  Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2021: 6,1 % 8. ja 9. luokka: 2021: 5,1 % lukio: 2021: 1,2 % ammattioppilaitos: 2021: 1,9 %
		Kokemus itselleen tärkeään ryhmään tai yhteisöön kuulumisesta, osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 75,9 % 2021: 69,8 % lukio:	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely 2021: 8. ja 9. luokka: 69,8 % lukio: 74,9 % ammattioppilaitos: 71,7 %



			2019: 78,8 % 2021: 74,9 % ammattioppilaitos : 2019: 76,3 % 2021: 71,7 %		
		Koettu yleinen järjestys ja turvallisuus kasvaa (Kuntapalv. tutk.)	2018: 81 % koki hyvin hoidetuksi 2020: 86 % koki hyvin hoidetuksi 2022: 83 % koki hyvin hoidetuksi	88	2022: 83 % koki hyvin hoidetuksi
5.2 Tuemme oululaisten hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä ennaltaehkäiseviä toimia	1. Edistämme vaikuttavia toimenpiteitä yhteisövaikuttamisen ja muiden monialaisten verkostotyön toimintamallien kautta (mm. hyvinvointipäiväkoti, -koulu ja -lukio) 2. Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa 3. Hyvinvointieroja tasataan ennaltaehkäisevillä toimilla ja varhaista tukea kehittämällä. Matalakynnyksen toimintamallit kohdistetaan erityisesti mielen hyvinvointiin ja elämänhallinnan haasteisiin. 4. Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista	Yhteisövaikut-tavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.		Toimintamalli käytössä	Kyllä. Yhteisövaikut-tavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla. Yhteisövaikut-tavuuteen perustuvassa monialaisessa verkostotyön toimintamallissa ovat mukana varhaiskasvatuksen, opetuksen, nuorisopalveluiden sekä opiskeluhoito-, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut ja 3. sektori. Toimintamallissa palvelut kootaan lasten, nuorten ja perheiden ympärille varhain reagoivaksi ja tukea toteuttavaksi kokonaisuudeksi tarvittavien tahojen yhteistyönä. Tarvittavat palvelut ipalveluiden koordinaatiopuhelimen kautta Sote-keskuksista. Suuralueilla toimintamallin käyttöä ja kehittämistä vie eteenpäin monialainen johtotiimi, joka mm. seuraa säännöllisesti toimintamallin tunnuslukuja. Henkilöstölle järjestetään toimintamallista lisäkoulutusta ja mallin käyttöönottoa laajennetaan suunnitellusti mm. 2. asteen opetukseen.
		Elämänkaariseu-rannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäise-viin palveluihin ei lisäänny edellisvuoteen verrattuna.	2020: korjaavien prosenttiosuus alle 12,7 %	Osuus ei kasva	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Terveystilansa hyväksi kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 92,0 % 2021: 89,8 % 8. ja 9. luokka: 2019: 80,7 %	Osuus pysyy samana tai kasvaa	Kouluterveyskysely 2021: 4. ja 5. luokka: 89,8 % 8. ja 9. luokka: 74,4 % lukio: 73,1 % ammattioppilaitos: 74,6 % 2022, aikuiset: 70 % (KAPA)

			2021: 74,4 % lukio: 2019: 76,4 % 2021: 73,1 % ammattioppilaitos : 2019: 78,5 % 2021: 74,6 % aikuiset (kapa): 2020: 66 % 2022: 70%		
		Positiivista mielenterveyttä kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveys- kysely: 8. ja 9. luokka: 2019: ei tietoa 2021: 27 % lukio: 2019: ei tietoa 2021: 27,6 % ammattioppi- laitos: 2019: ei tietoa 2021: 28,6 % aikuiset (Finsote) 2015: ei tietoa 2020: 24 %		Kouluterveyskysely 2021: 8. ja 9. luokka: 27 % lukio: 27,6 % ammattioppilaitos: 28,6 % 2020, aikuiset: 24 % (FinSote)
		Kaupungin toiminta kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi (TEAvisari)	2021: 74 pistettä (koko maa 68) 2022: 75 pistettä (koko maa 68) 2023: 76 pistettä (koko maa 69)	80	2023: 76 pistettä (koko maa 69)
5.3 Mahdollis- tamme aktiivisen ja liikunnalli- sen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen	1. Vahvistamme terveysliikuntaa ja hyvinvointiaktiivisuutta sekä kulttuurihyvinvointia edistäviä toimia 2. Tuemme monipuolista harrastustoimintaa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa 3. Huomioimme rakennetun ympäristön suunnittelussa ja toteuttamisessa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen näkökulman 4. Kannustamme aktiiviseen ja liikunnalliseen elämäntapaan ja olemme urheiluyönteinen kaupunki 5. Teemme tiivistä	Kulttuurihyvinvointisuunnitel- man toteutumista seurataan vuosittain ja raportoidaan kaupunginhallitukselle ja strategian toteutumisen kannalta keskeisille lautakunnille.		Erillinen raportointi	Kulttuurihyvinvointisuunnitel- ma on esitelty uudelle lautakunnalle. Sisältönä mm. Kaiku-kortti ja nuorten taidetoiminta. Yhteistyötä tiivistetty kulttuurilaitosten välillä ikäihmisille suunnattujen kulttuuripalvelujen osalta ja kehitetty uusia kulttuuripalvelumuotoja ja myös sosiaali- ja terveysalan järjestöjen kanssa on tehty yhteistyötä.
		Vähintään tunnin päivässä liikkuvien lasten ja nuorten osuus kasvaa	Kouluterveys- kysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 44,1 % 2021: 47,4 % 8. ja 9. luokka: 2019: 21,8 % 2021: 24,5 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 18,1 % ammattioppi- laitos:	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely 2021: 4. ja 5. luokka: 47,4 % 8. ja 9. luokka: 24,5 % lukio: 18,1 % ammattioppilaitos: 16,3 %

	yhteistyötä kaupungissa toimivien eri järjestöjen kanssa.		2019: 13,2 % 2021: 16,3 %		
		Liian vähän liikkuvien aikuisten osuus vähenee	Korkeintaan kaksi kertaa viikossa liikkuvat (KAPA) 2020: 29 %, 2022: 26 %	Osuus vähenee	2022: 26 % (osuus lasketut)
		Asuinalueella järjestetään kiinnostavaa vapaa-ajan toimintaa nuorille, osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 31,2 % 2021: 29,2 % lukio: 2021: 25,7 % 2021: 29,3 % ammattioppilaitos: 2019: 30,6 % 2021: 30,8 %	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely 2021: 8. ja 9. luokka: 29,2 % lukio: 29,3 % ammattioppilaitos: 30,8 %
5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen.	1. Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainvelvoittamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä 2. Edistämme työikäisten työkyvyn palautumista ja ikäihmisten toimintakykyä	Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käytöön otettu (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.		Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käyttöön otettu	Ei. Yhdyspintojen kehittäminen on käynnistetty. Yhdyspinnoille varmistetaan toimiva rakenne ja työskentelytavat hyvinvointisuunnitelman mukaisesti vuoden 2025 loppuun mennessä.
		Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa (kyllä/ei).		Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa	Kyllä. Yhteiset tavoitteet vuodelle 2024 on määriteltä
		Työkyvyttömyys-eläkettä saavien 25-64-vuotiaiden osuus vähenee	2020: 7,0 % 2021: 6,8 % 2022: 6,6 %	Osuus vähenee	2022: 6,6 %
		Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden osuus kasvaa	2020: 91,8 2021: 92,2 2022: 92,3	Osuus kasvaa	2022: 92,3

## Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

Kuntalaisten palvelut ovat ihmislähtöisiä ja ne järjestetään taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävästi.

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Mittari	Lähtötila	Tavoitetilä 2025	Toteuma 30.6.
6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä	1. Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden. 2. Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria. 3. Parannamme kykyä palvella asiakkaita monikielisesti. 4. Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.	Kuntalaistyytyväisyys, yleinen palvelutyytyväisyys (Kuntapalv. tutk.)	2018: 3,47 2020: 3,75 2022: 3,57	3,9	2022: 3,57
		OuluBotin käyttö laajenee 24/7 kuntalaisneuvonnassa ja OuluBotin asiakaspalvelutapahtumien määrä kasvaa.	2020: 1 833 2021: 27 624 2022: 32 210	500 000	2023 tammi-kesäkuu: 14 839
		Kuntalaisten osallistaminen palvelujen kehittämiseen ja tukeminen palveluiden käyttämisessä		Käyttö laajenee vuosittain	Sivistys- ja kulttuuripalvelut: Aukustapien ja yhteisötilojen toimintaa on suunniteltu yhteisötoiminnan järjestämässä tapahtumassa. Yhteisötoiminnan avustusten osalta on aloitettu e-asiointiin siirtymisen valmistelu. Uuden, hyvinvoinnin edistämisen järjestöavustuksen, koordinointi on aloitettu. Lisäksi on järjestetty sähköistä koulutusta tapahtumien järjestämisessä nimellä Tapahtumien ABC.  BusinessOulu: Yritys- ja työllisyyspalveluja kehitetään tarvelähtöisesti asiakaspalvelijoilta ja tyytyväisyyskyselyistä saatujen palautteiden pohjalta. Esimerkiksi BO:lla on järjestetty keväällä 2022 metallialan rekry- ja imagokampanja. Lisäksi palveluja kehitetään vastaamaan uusia lakeja ja säädöksiä. Businessaseman asiakasmäärät

					<p>kasvoivat tavoitteen mukaisesti edellisvuoteen verrattuna (kts Team BAn toiminnan seuranta)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- matkailuneuvonta 2385 (+33 %)</li><li>- palveluneuvonta 3348 (+21 %)</li><li>- puhelinpalvelu (+32 %)</li><li>- fablab: 1768 (+58 %)</li></ul> <p>Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut: Rekrytoitu toinen vuorovaikutussuunnittelija. Kuntalaisten osallistaminen osittain lakisääteistä, joten se on jatkuvaa, monikanavaista ja vaikuttavaa tiedottamista, vuorovaikutusta ja yhteistyötä kuntalaisten, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa eri hankkeissa (esim. kaava, puistot, luontokohteet, rakennukset, pihat, kulttuuriympäristö jne.). Yhdenvertaiset mahdollisuudet osallistua varmistetaan joko avoimissa tai kohdennetuissa tilaisuuksissa, sähköisillä kanavilla ja työkaluilla, eri osallisuusryhmien nimeämisellä virallisiksi osallistujiksi mm. kaavahankkeisiin ja kehittämällä ja toteuttamalla uusia toimintamalleja esim. osallistava budjetointi yhdessä kuntalaisvaikuttamisen ja yhteisötoiminnan kanssa. Lisäksi yritysten kanssa tehdään aktiivista vuorovaikutusta, jotta niiden sijoittuminen Ouluun mahdollistuisi mahdollisimman hyvin.</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>Vuoden 2023 luvut raportoidaan vuoden lopussa.</p> <p>Konsernihallinto: Asiakasohjausta ja neuvontaa on kehitetty monikanavaisena perinteistä kasvokkain palvelua unohtamatta. Kuntalaisten digiasiointia on tuettu kehittämällä asiakkaille tarjottavaa digitukea. Palvelumuotoilulla on aloitettu kuntalaisen palvelupolun kehittäminen mm. joukkoliikenne- ja TE24-palveluissa. OuluBotin sisältöä on kehitetty keskusteluiden ja niistä saadun palautteen perusteella. Digitaalisten palveluiden ja Oulu10-palveluiden toimivuutta on kehitetty keräämällä käyttäjiltä palautetta mm. Suomi.fi-laatutyökalulla.</p>
		Monikielistä palvelukykyä parannettu (kyllä/ei)			<p>Sivistys- ja kulttuuripalvelut: Kyllä. 25.4.2023 avattiin International House Oulu (IH Oulu), joka kokoaa asiakaslähtöisesti yhteen Oulun kaupungin maahanmuuttajien tarvitsemat palvelut. Monikielinen neuvonta on siirtynyt toimimaan IH Oulun tiloihin ja samalla on otettu käyttöön Tulka-sovellus, joka tarjoaa tarvittavan vieraan kieleen tuen palvelutilanteissa. Maahanmuuttajien osaamiskeskuksessa (OSKE) työskentelee ukrainan kielen osaava työntekijä, joka neuvoo ja ohjaa</p>

					<p>Ukrainasta paenneita Oulussa.</p> <p>BusinessOulu: Kyllä. BO:lla on käytössä tulkkipalvelut. Monikielisyys toteutuu sitä kautta. Esimerkiksi työllisyyspalveluissa tulkkauksia käytetään eniten seuraaviin kieliin: Arabia, Somalia, Ukraina, Venäjä, Tigrinja, Dari ja Kurmanskia (tätä kieltä puhutaan Syyriassa). International House Oulu -konseptin toteutus aloitettiin 2022 ja se käynnistyi maaliskuussa 2023 BusinessAsemalla.</p> <p>Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut: Kyllä. On käytetty mm. englanninkielistä viestintää ja vuorovaikutusta tapahtumista ja käynnissä olevista hankkeista sekä oltu mukana kansainvälisissä hankkeissa (mm. Making city). Tilanne sama kuin aiemmin raportoitu.</p> <p>Viestintä: Monikielisessä viestinnässä on painotettu etenkin englannin kielen käyttöä; kaupungin englanninkielisiä nettisivuja ja niiden sisältöä on vahvistettu. Kriisiviestinnässä on tuotettu tietoa monikielisesti yhteistyössä Monetran tulkkipalveluiden ja Villa Victorin kanssa.</p>
		Oulu on lapsiystävällinen kunta v. 2024 ja v. 2028 Unicefin tunnustuksen saantikriteerien mukaisesti		Oulu on lapsiystävällinen kunta v. 2024 ja v. 2028 Unicefin tunnustuksen saantikriteerien mukaisesti	Oulun kaupungin UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelma vuosille 2020-2023 sisältää tavoitteet ja toimenpiteet, joilla

					<p>pyritään edistämään lapsen oikeuksien toteutumista. Toimintasuunnitelman tavoitteet on valittu nykytilakartoituksessa nousseista kehittämiskohteista ohjaten kunnan kehittämistyötä vuoden 2023 loppuun saakka.</p> <p>UNICEF seuraa kunnan Lapsiystävällinen kunta -kehittämistyötä ja toimintasuunnitelman toteuttamista vuosittain. Edellinen seurantatapaaminen järjestettiin joulukuussa 2022. UNICEFin palautteen mukaan toimintasuunnitelman tavoitteet ja toimenpiteet ovat edenneet erinomaisesti ja ovat hyvin aikataulussa. Toimenpiteistä on suunniteltu pysyviä ja rakenteellisia. Nyt tavoitteesta riippuen toimenpiteistä on saatu valmiiksi 60-80% ja kaikkien oletetaan tulevan valmiiksi vuoden 2023 loppuun mennessä. Seuraavan kerran UNICEF arvioi Oulun Lapsiystävällinen kunta -työtä helmikuussa 2024, jolloin tiedetään täyttyvätkö tunnustuksen saantikriteerit ja myönnetäänkö Oululle kolmas Lapsiystävällinen kunta -tunnustus.</p>
6.2 Hoidamme taloutta kestävästi ja olemme	1. Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa	Nettomenokehitys %	2020: 3,7 % 2021: 2,8 % 2022: -5,0 %	3,5 %	- 48,8 %
		Vuosikate / asukas	2020: 464 2021: 589 2022: 1 191	Seuranta-mittari, raportoi-daan tilinpäätök-sessä.	538



vastuullinen toimija	vahvistavat rakennushankkeet.	Konsernin vuosikate / asukas	2020: 1 012 2021: 1 216 2022: 1 657	Seuranta-mittari, raportoidaan tilinpäätöksessä.	1 144
	2. Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.	Lainamäärä /asukas	2020: 3 616 2021: 3 221 2022: 2 759	Kaupungin lainamäärä/asukas ei ylitä Manner-Suomen kuntien lainamäärää/asukas.	2 818
	3. Tehostamme palveluverkkoa	Digitaalisten palveluiden ja prosessien määrä kasvaa edellisestä vuodesta (kyllä/ei)		Määrä kasvaa vuosittain (palvelut/vaikuttavuus)	Kyllä. Käyttöön otettuja digitaalisia alustoja laajennetaan uusiin prosesseihin ja palveluihin kaupungin eri sektoreilla. Yhteisiä alustoja ovat mm. sähköisen allekirjoituksen ja säilyttämisen palvelut, asiakaspalvelun OuluBot-palvelu sekä eAsiointi-palvelu erityisesti avustusprosessien digitalisointiin.
	4. Olemme osaava ostaja ja uudistamme hankintojen toimintamallin.	Tilakustannusten osuus kokonaiskustannuksista*	2020: 8,1 % 2021: 8,1 % 2022: 8,5 %		Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	5. Olemme aktiivinen ja vastuullinen omistaja.	Uusi hankintojen toimintamalli käytössä		Malli on käytössä	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	6. Edistämme toiminnassamme taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyttä.	Innovaatiomyönteiset käytännöt hankinnoissa (sähköiseen järjestelmään tehdyistä hankinnoista)	2018: 20 % 2019: 33 % 2020: 46 % 2021: 33 % 2022: 36 %	Osuus kasvaa	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
		Omistajapoliittisten linjausten erillisraportointi			Tytäryhteisöraportti kaupunginvaltuustossa 24.4.2023 §31
		Kaupungin kestävän kehityksen –raportointi käytössä		Raportointi käyttöön otettu	Raportoinnin kehittäminen käynnissä. Kaupungin toimintaa ohjaavien asiakirjojen arviointia YK:n kestävän kehityksen tavoitteiden toteuttamisen osalta kehitetty ja pilotoitu. Ympäristöbudjetin kehittäminen aloitettu, osallisena YM:n pilottihankkeessa.
6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka	1. Varmistamme, että henkilöstöjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päätöksenteko tarjoavat puitteet	Kunta10-yhteenvetomittareiden työ, työyhteisö ja johtaminen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin (2 v. välein)	Työ: 41 Työyhteisö: 55 Johtaminen: 53 Kunta10 kokonaissijoitus: 50	Tulokset paranevat	2022: Työ 50 Työyhteisö 55 Johtaminen 55 Kokonaissijoitus 53

<p>työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille. 2. Tavoittelemme kannustavaa palkkausta ja tarjoamme kilpailukykyiset henkilöstöedut. 3. Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttamiseksi. 4. Työhyvinvointimme paranee ja työkyvyttömyyden kokonaiskustannukset vähenevät.</p>				Työyhteisömittari pysynyt yhtä korkealla, kaikki muut mittarit nousseet
	Käyttöön otetut toimenpiteet, kehittämiskohteiden lkm	2020: 482	Kehittämiskohteiden määrä kasvaa	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Vähintään kolme päivää kouluttautuneiden osuus henkilöstöstä (%)	2020: 13,2 % 2021: 18,0 %	Työntekijät/viranhaltijat käyttävät kouluttautumiseen vähintään 3 päivää per työntekijä/ viranhaltija	30.6.2023 mennessä 7,3 % henkilöstä on merkinnyt käyneensä koulutuksessa 3pv tai enemmän. Keskimäärin koulutuksessa on käyty 0,76pv/hlö.
	Kokonaistyökyvyttömyyskustannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta	2020: 2 390 euroa/htv 2021: 2 796 euroa/htv 2022: 2 796 euroa/htv	Kokonaistyökyvyttömyyskustannukset ei nouse	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Sairauspoissaolo-prosentti kaupunkitasoisesti on enintään 4,0 %	2020: 4,8 % 2021: 4,9 % 2022: 5,6 %	Sairaus-poissaolo-prosentti kaupunki-tasoisesti on enintään 4,0 %	30.6.2023: 4,4 %. (Vuoden 2022 vastaavan ajankohdan luku oli 6 %)

## Yhteisten tavoitteiden koontiraportti

### Suomen yritysmyönteisin kansainvälinen kasvukeskus

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyyn ja uudistumisen	Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystontti- ja toimitilakysyntään.	Yritystontteja luovutetaan kysyntää vastaavasti. Monipuolisen työpaikkatarjonnan varmistaminen ja edistämme investointien edistäminen.  -Tontinluovutus 20-30 tonttia / vuosi -Kolminkertainen tonttivaranto kysyntään nähden. -Ritaportin kaavaehdotus valmis. -Kaavoitus käynnistää yritystonttien kaavoittamisen mm. Ruskonselän, Välikylän,	Yhdyskuntalautakunta	Luovutettu 14 tonttia.  Toteutunut määrällisesti.  Ritaportin kaavaluonnos nähtävillä 4.7.-31.8.2023. Tiedotus- ja keskustelutilaisuus 17.8.2023  Yritystonttien kaavoitus käynnistynyt Ruskonselän ja Välikylän alueella. Kaava Ruskonselkä-Välikylä työpaikka-alue käynnistysvaiheessa. OAS

		Punaisenladonkankaan alueilla. -Vahvistetaan tonttitarjontaa suurten yritysten sijoittumiselle.		ollut nähtävillä 11.4.-11.5.2023. Kaavarungon päivitys tekeillä.  Punaisenkankaanladon suunnittelun edistämiseen on saatu ympäristöministeriön rahoitus. Alue edellyttää mm. osayleiskaavan laatimista ennen asemakaavoitusta.  Toteutunut. Erityinen maanhankintaprojekti hyvässä vauhdissa.
	Tuemme startup -toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.	Yksityisiä pääomasijoituksia oululaisiin yrityksiin -Sijoituksia 50 M€ / vuosi.	BusinessOulu -liikelaitos	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Alueelle sijoittuvat uudet yritykset ja investoinnit -uusialueita 20 kpl / vuosi. -Investoinnit alueelle (ei sis. asuntoja eikä peruskunnan investointeja) 300 M€ / vuosi.	BusinessOulu -liikelaitos	Vuoden 2023 kesäkuun loppuun mennessä investointipäätöksiä tehty yht. n. 125M Euron edestä ja invest-in yrityksiä on tähän mennessä 12 kpl.
	Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Toteutetaan yhdenmukaista, tasapuolista ja sujuvaa lupakäsittelyä. Ohjaa hankkeita aktiivisesti mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. -Lupien keskimääräinen käsittelyaika pysyy alle kuudessa viikossa ja Suomen nopeimpien joukossa. -Laaditaan sisäisiä toimintaohjeita prosessien yhdenmukaistamiseksi. Uusien toimintaohjeiden määrä, tavoite 5 kpl/ vuosi.	Rakennuslautakunta	On luotu käytäntö, jonka perusteella rakennusvalvonta ottaa heti yhteyttä yrityksen saatua tontin.  Lupakäsittelyn tavoite on toteutumassa tavoitteen mukaisesti. Lupien käsittelyaika on tavoitteen mukainen, keskiarvo alle 6 viikkoa.  Toimintaohjeita on laadittu, aiheina mm. rakennustyyppikohtaiset esteettömyyden tarkistusasiakirjat, yht. 5 kpl  Suunniteltu sisäisen koulutuksen ja ohjeiden aiheita pidettäväksi kesälomien jälkeen - aiheina tietojen etsiminen, hulevesi, kiinteistöasiat, kaupunkivihreä sisäinen koulutus.

<p>Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet.</p>	<p>Oulun kaupungin yritysmönteisyysmittaustulokset paranevat -Business Oulun kyselyn tulokset paranevat -Valtakunnallisten tutkimusten Oulun tulokset ja sijoitus paranevat.</p>	<p>Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<p>Taloustutkimus, kuntien imago 2022: kunnan yrittäjämönteisyys 7,52 (n=84), muutos +0,13 verrattuna v. 2021 (Tiedot raportoidaan kerran vuodessa loka-marraskuussa)</p> <p>Yrittäjät, kuntabarometri 2022: Oulu ka. 2,62 (n=128); (v. 2020 Oulu ka. 2,72 (n =168) (Raportoidaan joka toinen vuosi)</p> <p>Oulun kaupungin yritysasiakas- ja yhteistyökumppanikysely 2023: -Asiakastyytyväisyystulokset ovat tähän mennessä parhaita 2019-2023-mittausjaksolla. -Yritykset suhtautuvat keskimäärin neutraalisti kaikkiin yritysmönteisyyden väittämiin; tulokset ovat samalla tasolla kuin 2022. -Suuret yritykset näkevät kaupungin muita yritysmönteisempänä -Yli 1000 henkeä työllistävät yritykset pitävät Oulua pieniä yrityksiä useammin yritysmönteisenä. -Yli 1000 henkeä työllistävät yritykset ovat melko paljon samaa mieltä väittämistä "Koen, että Oulun kaupungin päätöksenteossa yrityksiä kuullaan riittävästi" ja "Päätöksenteossa näkyy pyrkimys parantaa yritysten toimintaedellyksiä kaupunkiseudulla", kun taas alle 4 henkeä työllistävät suhtautuvat näihin neutraalisti.</p>
<p>Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet.</p>	<p>-Viranomaisluvut ja ilmoitukset käsitellään hyvän hallinnon periaatteita noudattaen viivytyksettä niille asetetuissa tavoiteajoissa.</p> <p>-Elinkeinoelämän viranomaisvalvonta toiminnan edellyttämällä tasolla ja valvontatoimet on suunnattu säännöksissä ja määräyksissä</p>	<p>Oulun seudun ympäristötoimi</p>	<p>-Tavoite toteutumassa. -Tavoite toteutumassa.</p>

		asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumiseksi (valvontasuunnitelmien toteuma-%).		
1.2 Parannamme osaavan työvoiman saatavuutta	Vahvistamme työnantajarvelähtöistä koulutusta ja työllisyidenhoitoa sekä vastaamme kohtaantoongelmaan.	Työllisyys paranee -Työllisyysaste nousee edellisestä vuodesta. -Työttömyysaste laskee edellisestä vuodesta. -Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä laskee edellisestä vuodesta.	BusinessOulu - liikelaitos	-Työllisyysaste (TK Työvoimatutkimus): tammi-kesäkuu 2023: 72,9 % (tammi-kesäkuu 2022: 69,3 %)  -Työttömyysaste: 12,2 % (ka.). Vuoden 2022 vastaava luku oli 11,3 % eli työttömyys on noussut 0,9 % edellisvuoteen verrattuna.  -Työmarkkinatuen kuntaosuus: maksettu 10,3 M Eur (-1,3 M Eur, -11 % vrt. 1-6/2022)
1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä	Valtio- Oulu ekosysteemisopimus ja Oulu Innovaatioallianssi yhteistyö luovat edellytyksiä toimiville ekosysteemeille ja klustereille.	Oulu Innovaatioallianssin pääindikaattorit - T&K menot kasvaa - Kokeilu ympäristöt ja pilotit* a) osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) määrä kokeiluympäristöissä b) kokeilujen ja pilottien määrä	BusinessOulu - liikelaitos	- T&K menot: Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.  2022: a) yritysten määrä: - kokeiluympäristöt: 103 kpl - pilotit: 78  b) Kokeilut ja pilotit: - kokeiluympäristöt: 51 kpl, muutos -8 (59 kpl v 2021), - pilotit: 98 kpl, muutos -26 (124 v. 2021)  Tiedot raportoidaan kerran vuodessa.
	Osallistumme yhteistyöhön, joissa luodaan ja vahvistetaan kiertotaloutta edistävää liiketoimintaa ja verkostoja. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille.	Oulun Infrassa toteutetaan kiertotalouden pilotointeja ja kokeiluja. -Pilotointien ja kokeilujen lukumäärä	Oulun Infra - liikelaitos	Pilotteja käynnissä kaksi kappaletta. Toisessa hankittiin paikalliselta yrittäjältä sähköavusteisia tavarapyöriä ja toisessa pilotoidaan sähköistä toiminnanohjausjärjestelmää.
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta - Pohjois-Suomen	Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta. - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne	Logistiset hankkeet edistyneet. -Liminka-Oulu -kaksoisraiteen ratasuunnittelu on käynnissä ja valmistuu tavoiteaikataulun mukaisesti vuonna 2024 ja kaksoisraiteen toteutukseen on päätökset (kyllä/ei)	Kaupunginhallitus	Logistiset hankkeet edistyneet osana Liikenne 12 suunnitelmaa ja MAL-prosessia sekä hallitusohjelmaa.  -Kyllä. Liminka-Oulu - kaksoisraiteen ratasuunnittelu

<p>logistinen keskus</p>	<p>- Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenneyhteydet</p>	<p>-Väyläviraston lähijuna liikenteen selvitykset valmistuivat vuoden 2022 aikana. Selvitysten pohjalta tehdään päätökset lähijunaliikenteestä. -Asemakeskushanke suunnitelman mukaisessa aikataulussa; asemakaavaluonnos hyväksytty ja suunnittelu- ja tontinluovutuskilpailu käynnissä. -Oulun väylän sisimmän osan leventäminen, 2 miljoonaa euroa, sisältyy väyläverkon investointiohjelmaluonnokseen 2023-2030. - Valtion omistajaohjauksessa oleva tietoliikenneyhtiö yhtiö Cinia rakentaa yhdessä amerikkalaisen ja japanilaisen partnerin kanssa merikaapelijärjestelmän Suomen ja Norjan rajalta Luoteisväylän kautta Aasiaan. Oulu vahvistaa houkuttelevuuttaan tietointensiivisen teollisuuden sijoituspaikkana ja tukee alueen digitaalisen talouden kehitystä vähemmistö osakkuudellaan tietoliikenneyhtiö Cinia Allianssissa.</p>	<p>on käynnissä ja hallitusohjelmassa on kirjaus Liminka-Oulu kaksoisraiteen toteuttamisesta.</p> <p>- Kyllä. Lähijunaliikenne on yksi tarkasteltava liikennemuoto Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelmasa, jonka pohjalta käynnistetään neuvottelut valtion kanssa osana MAL-prosessia syksyn 2023 aikana.</p> <p>-Kyllä. Asemakeskushanke etenee asemakaavahankkeena Raksilan puolella. Oulun henkilöratapihasuunnitelma valmistuu vuonna 2023 ja kustannusjaosta kaupungin ja valtion kesken sovitaan vuoden 2023 loppuun mennessä.</p> <p>-Kyllä. Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyy väyläverkon investointiohjelman.</p> <p>-Kyllä. Valtion omistajaohjauksessa oleva tietoliikenneyhtiö yhtiö Cinia rakentaa yhdessä amerikkalaisen ja japanilaisen partnerin kanssa merikaapelijärjestelmän Suomen ja Norjan rajalta Luoteisväylän kautta Aasiaan. Järjestelmä on käyttövalmis vuoden 2026 loppuun mennessä. Oulu vahvistaa houkuttelevuuttaan tietointensiivisen teollisuuden sijoituspaikkana ja tukee alueen digitaalisen talouden kehitystä vähemmistö osakkuudellaan tietoliikenneyhtiö Cinia Allianssissa.</p>
--------------------------	--	---	---

## Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
2.1 Kulttuuripääkaupunki Oulu 2026 -ohjelman päätavoitteiden mukaisesti olemme: - Eloisa, kiehtova kaupunki - Tasapainoinen yhteisö - Luova alue	Toteutamme Kulttuuripääkaupunki-hakukirjan toimenpiteitä.	Kulttuuripääkaupunki hakukirjan toimenpiteet edistyneet -Kulttuuritilojen ja -paikkojen investointitoimenpiteet edistyneet (Luuppi, pääkirjasto, Pikisaari) -Kaupunginhallitus käy kulttuurisäätiön kanssa omistajaohjauskeskustelun kerran vuodessa.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	-Kulttuurivuoteen tähtäävät investoinnit etenevät suunnitelmien mukaisesti. Pikisaaren villatehtaan alueen kehittäminen etenee Potential Oy:n toimesta. Luupin hanke etenee asemakaavamuutosvaiheessa. Pääkirjaston peruskorjausrakka on lähdössä etenemään.  -Omistajaohjauskeskustelu pidetty KH 13.3.2023 § 80  Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta: - Kulttuuristrategian toimenpiteiden toteutumista on edistetty kulttuurin laajennetun johtoryhmän kehittämissäpäivässä, 18 kulttuurikumppanin kanssa käydyissä neuvotteluissa ja Oulu2026 kanssa.
2.2 Luomme kasvua matkailusta	Kutsumme sidosryhmien kanssa kansainvälisten verkostojen kokouksia ja kongresseja Ouluun ja luomme yhteistyömallin kongressien houkuttelemiseksi.	Vuodesta 2023 lähtien luomme yhteistyömallia kokousten ja kongressien houkuttelemiseksi yhdessä Visit Oulun ja Oulu 2026 säätiön kanssa. Määrälliset tavoitteet vuoden 2023 tilastokriteerit täyttävien kongressien osalta on 20 kongressia, joihin osallistuu noin 2500 henkilöä.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Yhteistyömalli kokousten ja kongressien houkuttelemiseksi luotu ja odottaa jatkotoimenpidettä. Tilastoitavien kriteerit täyttävien kongressien määrä on 7, joissa on arviolta n. 880 delegaattia.
2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunkiympäristöllä	Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanissa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa	Varmistetaan riittävä ja monipuolinen tonttituotanto keskeisiltä kaupunkikehittämisen alueilta ja vyöhykkeiltä Kaupungin tontinluovutus: -Kaupungin tontinluovutus yhteensä	Yhdyskuntalautakunta	177 asuntoa AO 47 tonttia AR,AP 54 asuntoa AK 76 asuntoa  Asuntomessualueen tonttihaku toteutettiin 1-2/2023. Tonttivalinnat tehtiin laatuperustein keväällä 2023.

	vähennetään. - Asuntomessut 2025	910 asuntoa varten vuodessa.  Kaupungin tontinluovutus AO 130 tonttia AR,AP 280 asuntoa AK 500 asuntoa AO= omakotitontit AR = rivitalotalotontit AK = kerrostalotontit		Kaikki tontit on varattu lukuun ottamatta kelluvien rakennusten korttelia 50. Tontit luovutetaan syksyllä 2023.
	Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanissa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään. - Asuntomessut 2025	Toteutetaan laadukkaat asuntomessut Ouluun 2025. -Hartaanselänrannan 1. rakennusvaiheen tontinluovutus on tehty. -Vaakunakylän ja Lehtokylän katurakentamisen pohjaurakat on tehty. -Vaakunanrannan rantarakenteiden rakentaminen on aloitettu. -Hartaansillan suunnittelu on valmistunut.	Yhdyskuntalautakunta	Asuntomessualueelta on varattu 3 AK-tonttia, 2 AKR- tonttia, 2 AP-tonttia ja 21 AO-tonttia.  Hartaansillan suunnittelu on valmistunut ja rakentaminen on aloitettu 6/2023.  Vaakunakylän ja Lehtokylän katurakenteiden pohjaurakka on valmistunut 6/2023.



Oulu on hiilineutraali 2035

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
3.1 Ilmastonmuutoksen hillintä ja ilmastonmuutokseen sopeutuminen	Edistämme neljän vuodenajan kestävä liikumisen kulkutapoja (kävely, pyöräily, joukkoliikenne). Kestävien kulkutapojen osuutta vahvistetaan ja ideoidaan uusin keinoin	Joukkoliikenteen palveluntarjontaa kehitetään ja turvataan, matkamäärä palautuu vuoden 2019 tasolle.  Matkamäärä vuonna 2023; 8.2 miljoonaa matkaa. -Markkinoinnin ja viestinnän lisääminen. -Joukkoliikenteen matkamäärä palautuu ennalleen (matkaa/asukas, seudullinen) -Keskustan runkolinjojen matkamäärä (linjat 1-4 + 5) palautuu koronaa edeltävälle tasolle.	Yhdyskuntalautakunta	Joukkoliikenteen matkamäärät ovat palautuneet vuoden 2019 tasolle ja osittain jopa ylittyneet. Matkamääräarvio vuoden 2023 osalta tullaneen ylittymään.  Toteuma matkustajamäärät: 2022 tammi-kesä 3,9 Milj. 2023 tammi-kesä 5,0 Milj.
	Tuemme päätöksenteossa ilmastonmuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti	Toimitilojen energiatehokkuutta kehitetään edelleen. Mittareina käytetään laskennallista energiatehokkuustoimilla saavutettua energian säästöä sekä suhteellista energiankulutusta. - Energiatehokkuustoimilla saavutettu säästö on vähintään 500 MWh/vuosi -Normeerattu kulutus kWh/rm3/vuosi laskee	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Tuemme päätöksenteossa ilmastonmuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti	Korjauskohteissa kannustetaan energiatehokkuuden parantamiseen sekä kestävä kehityksen mukaisiin korjauksiin. - Energiatehokkuuden parantamisen tulee toteutua määräysten mukaisesti.	Rakennuslautakunta	Energiatehokkuuden parantaminen tarkasteltu korjausluvista määräysten mukaan.  Lupavaiheessa kaikissa kohteissa edellytetään Kuivaketju10 tai vastaavan käyttöönottoa.

		<p>Kuivaketju10-toimintamalli on käytössä ja ohjataan sen toteuttamiseen.</p> <p>-Kaikissa uudiskohteissa on käytössä Kuivaketju10- tai vastaava asetuksen mukainen toimintamalli.</p> <p>Uudisrakentamisen energiatehokkuutta kuvaava lämpöhäviötaso ja uusiutuvien energioiden käytön huomioiva E-luku ovat 8-15 % määräysten minimitasoa parempia.</p> <p>-E-luku ja lämpöhäviötaso</p>		<p>Energiatehokkuuden tunnuslukujen arvot ovat toteutumassa tavoitteen mukaisesti parempina kuin määräystaso.</p> <p>Asuinrakennusten E-luku on ollut keskimäärin 19 % ja ominaislämpöhäviö keskimäärin 10 % määräystasoa parempi.</p>
	Ilmastonmuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen	<p>Ympäristöohjelman raportoinnin kehittäminen</p> <p>-Kaupungin ympäristöohjelman seurantaraportin laatiminen ja ympäristötaloudellisten tunnuslukujen raportointi sekä seurannan kehittäminen</p>	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite toteutunut. Ympäristöohjelman seurantaraportti 2022 valmistunut.
3.2 Kestävä kaupunkirakenne	<p>Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen.</p> <p>- Vedenhankinnan turvaaminen</p>	<p>Vesijohtoveden laatu ja toimitusvarmuus jatkuvasti hyvätasoinen</p> <p>- täyttää STM:n asetuksien 1352/2015 ja 683/2017 mukaiset laatuvaatimukset ja -tavoitteet</p> <p>- käyttökeskeytysaika alle 12 min/asiakas/vuosi</p>	Oulun Vesi liikelaitos	<p>Vedenlaatu täyttänyt laatuavoitteet alkuvuonna.</p> <p>Vesijohtovuotojen määrä edelleen vähäinen, käyttökeskeytysaika hyvin alle tavoitteen.</p>
	<p>Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen.</p> <p>- Vedenhankinnan turvaaminen</p>	<p>Varautuminen häiriötilanteisiin.</p> <p>-Ei yhtään vesivälitteistä epidemiaa.</p>	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite toteutunut.

## Sivistys rakentaa osaavaa, kestäväää ja kansainvälistä Oulua

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa	Tarjoamme kaikille lapsille ja nuorille yhtenäisen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuksesta peruskouluun, toisen asteen opintoihin ja korkea-asteelle. Tarjoamme lapsille ja nuorille heidän tarvitsemansa tuen oikea-aikaisesti.	Yhtenäinen kasvun- ja opinpolku -Varhaiskasvatuksen osallistumisaste -Jokainen nuori saa yhteishaussa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä -Asuinkunnan ohjaus- ja valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä vähenee edellisvuoteen verrattuna. - Opiskeluhoitopalveluiden saatavuus on parantunut edelliseen vuoteen verrattuna.	Sivistyslautakunta	-Tavoite on toteutunut ja varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.  -Ei. Perusopetuksen päättäneitä on ilman toisen asteen opiskelupaikkaa vielä 16.6.2023.  -Toteuma 30.6.2023:  11 ilman opiskelupaikkaa (1 odottaa opiskelupaikan osoittamisen myötä pääsyä oppilaitokseen, 3 nuorta ei vielä tavoitettu)  Keskeytyksellä 8 oppivelvollista, joista 5 hakenut keskeytystä, 2 hakematta  1 ulkomailla, ei ole haettu myöskään keskeytystä  1 vuonna 2014 syntynyt, joka ilmoitettu muuttaneeksi Ouluun, mutta ei ole DVV:n tietojen mukaan muuttanut.
	Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatunnetta ja kansainvälisyysvalmiuksia	-Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisten A2-, B2- ja B3-kieliryhmien määrät	Sivistyslautakunta	Valinnaisten A2-, B2- ja B3 -kieliryhmien määrät lukuvuonna 2022-2023:  Vuosiluokilla 4-9 A2-kielen ryhmät: -espanja 54 -ranska 19 -saksa 34 -ruotsi 6 -venäjä 3  Vuosiluokilla 8-9 B2-kielen ryhmät: -espanja 3 -ranska 1

				<p>-saksa 5 -venäjä 1</p> <p>Lukio B3-kielen kurssien määrä: -espanja 24 -italia 5 -japani 2 -kiina 1 -latina 5 -ranska 34 -ruotsi 2 -saksa 49 -saame 2 -venäjä 15</p>
	<p>Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen. Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämisen kärjessä.</p>	<p>Oulu on koulutuksen edelläkävijä ja toimintaa kehitetään. -Keskeiset kehittämistoimenpiteet kuvattu -Vapaan sivistystyön tarjoama valtionosuuksilla tuettu tuntimäärä pysyy edellisen vuoden tasolla tai kasvaa. -Oulu on aktiivinen toimija kansallisen lukutaitostrategian lukeva kunta -verkostossa. Keskeiset toimenpiteet kuvattu. -LUUPPI-reitin ja kirjastoreitin kattavuus ja käyttöaste.</p>	<p>Sivistyslautakunta  Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<p>-Kyllä. Sivistys- ja kulttuuripalvelujen Lukemisen ja kirjastoyhteistyön ohjausryhmä on perehtynyt Kansallinen lukutaitostrategian toimenpiteisiin. Toimenpidesuunnitelma, kehittämiskohteet ja aikataulut on tulossa. Oulun kaupunginkirjasto osallistuu OPH:n ohjaamana Kansallinen lukutaito-ohjelma 2030:n laatimiseen. Lukemisen supervoimaa -lukutaitotyötä ja sanataidetta Oulu2026-kulttuuripääkaupungin toiminta-alueella -hanke on verkostoitunut lähikuntien kanssa. Oulun kaupunginkirjasto on pureutunut Kansallinen lukutaitostrategia 2030:ssa tärkeimmäksi nostettuun ns. heikosti lukevien lasten, nuorten ja aikuisten monilukutaidon kehittämiseen. Ahaa! – kirjasto aikuisten lukutaidon tukena -hanke 2023-2024 on juuri käynnistynyt. Lukutaidon tukea tarvitsevien lasten ja nuorten kirjastopalveluja kehitetään osana Lukumetkaa ja Kirjastoreittiä. Lukeva kunta -verkostossa seurataan muiden kuntien</p>

				<p>toimenpiteitä ja jaetaan oululaista osaamista.</p> <p>-Kirjastoreitti: 6814 osallistujaa 1.1.-30.6.2023. (Alakoulun, yläkoulun ja lukion ohjatuttuihin ryhmäkäynteihin osallistuneet)</p> <p>-Lukumetka: 6618 osallistujaa 1.1.-30.6.2023. (Alle kouluikäisten ryhmäkäynteihin osallistuneet)</p> <p>-Luuppireitti: 6458 osallistujaa (256 luokkaa)</p>
	<p>Vahvistamme Innovatiivista kokeilutoimintaa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki</li> <li>- Tutkimustoiminta ja yritysyhteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä</li> </ul>	<p>STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin -STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä.</p>	<p>Sivistyslautakunta</p> <p>Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<p>STEAM-verkoston kuuluvat:</p> <p>STEAM-päiväkodit 20 STEAM-koulut 45 STEAM-lukiot 4 Yliopisto (täydennyskoulutus, sivuaine kasvatustieteet, FabLab) Kirjasto Tietomaa ja taidemuseo</p>
<p>4.2 Oulussa tulevaisuuden osaava työvoima ja alueen työpaikat kohtaavat</p>	<p>Kehitämme lasten ja nuorten työelämäosaamista sekä vahvistamme työelämäyhteyksiä. Tuemme nuoria löytämään vahvuutensa ja oma koulutus- ja urapolkunsaa.</p>	<p>Työelämäosaamisen ja -yhteyksien vahvistaminen</p> <p>-Työntaitajien tapahtumiin osallistuneiden oppilaitosten ja oppilaiden määrät</p>	<p>Sivistyslautakunta</p>	<p>Työn Taitajat -toimintaan osallistunut 9 lukiota, 24 peruskoulua ja 7 varhaiskasvatuksen yksikköä. Osallistuneita lapsia, nuoria ja aikuisia 7374.</p>

## Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.	Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	Korjausrakentamisessa edistetään erityisesti hissien rakentamista hissittömiin kerrostaloihin. -Ohjausta annetaan yli 6 hankkeelle.  Esteettömyys selvitys- ja suunnitelma -Esteettömyys selvitys ja -suunnitelma edellytetään yli 90 % uusissa paritaloa suuremmissa asuinkohteissa ja palvelu-, työpaikka sekä liikerakentamisen kohteissa. -Osittainen loppukatselmus koskien esteettömyyttä suoritetaan yli 70 % luvan saaneissa esteettömyden erikoistason palvelu- ja liikerakennuksissa.	Rakennuslautakunta	Ohjattu 3 taloyhtiötä / jälkiasennushissit.  Esteettömyys selvitys ja -suunnitelma edellytetty kaikissa uusissa paritaloa suuremmissa asuinkohteissa ja palvelu-, työpaikka sekä liikerakentamisen kohteissa.  Osittainen loppukatselmus koskien esteettömyyttä suoritettu luvan saaneissa esteettömyden erikoistason rakennuksissa.
	Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	Elintarvikkeiden laatu hyvä -Ei yhtään elintarvikevälitteistä epidemiaa	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite ei toteutunut, selvitettävänä oli yksi elintarvikevälitteinen epidemia.
5.2 Tuemme oululaisten hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä ennaltaehkäiseviä toimia	Edistämme vaikuttavia toimenpiteitä yhteisövaikuttamisen ja muiden monialaisten verkostotyön toimintamallien kautta (mm. hyvinvointipäiväkotit, -koulut ja -lukio)	Yhteisövaikuttamisen ja monialaisen verkostotyön edistäminen -Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla Keskeiset toimenpiteet kuvattu. -Hyvinvointipäiväkodin, -koulun ja -lukion yhteiset, kaikkien yksikköjen toimintaa ohjaavat laatuleimat kuvattu.	Sivistyslautakunta	Kyllä. Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla. Yhteisövaikuttavuuteen perustuvassa monialaisessa verkostotyön toimintamallissa ovat mukana varhaiskasvatuksen, opetuksen, nuorisopalveluiden sekä opiskeluhoito-, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut ja 3. sektori. Toimintamallissa palvelut kootaan lasten, nuorten ja perheiden ympärille varhain reagoivaksi ja tukea toteuttavaksi kokonaisuudeksi tarvittavien

				tahojen yhteistyönä. Tarvittavat palvelut ipalveluiden koordinaatiopuhelimen kautta Sote-keskuksista. Suuralueilla toimintamallin käyttöä ja kehittämistä vie eteenpäin monialainen johtotiimi, joka mm. seuraa säännöllisesti toimintamallin tunnuslukuja. Henkilöstölle järjestetään toimintamallista lisäkoulutusta ja mallin käyttöönottoa laajennetaan suunnitellusti mm. 2. asteen opetukseen.
	Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Uusien osallistumisen muotojen kehittäminen ja kokeileminen kuntalaisten kanssa. -Keskeiset toimenpiteet kuvattu.	Sivistyslautakunta  Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Ei ole vielä toteutunut. Tehdään osana asukastilatoiminnan konseptin uusimista sekä vuorovaikutussuunnitelman toteutusta.
	Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista	Hyvinvointitiedolla johtamista kehitetään osana hyvinvointisuunnitelmaa. -Hyvinvointisuunnitelman raportointi- ja seurantamalli valmis.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Hyvinvointisuunnitelman toteuman raportointia varten on muodostettu hyte-kuntakortti indikaattoristo.
5.3 Mahdollistamme aktiivisen ja liikunnallisen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen	Vahvistamme terveysliikuntaa ja hyvinvointiaktiivisuutta sekä kulttuurihyvinvointia edistäviä toimia	Terveysliikunta ja hyvinvointiaktiivisuus paranee -Move-mittausten tulokset fyysisen kunnon osalta ovat 5.- ja 8.-luokkalaisilla samalla tasolla tai paremmat kuin edellisvuonna. -Seniorikortin käyntikerrat liikuntalaitoksissa kasvaa.	Sivistyslautakunta  Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	-Move!-mittauksissa vauhdittoman 5-loikan ja ylävartalon kohotuksen tulokset kaikissa ikäryhmissä ovat hieman huonontuneet viime vuodesta (poikkeuksena poikien 5. luokan vauhditon 5-loikka, jonka tulos on pysynyt samana). Muiden mittaosiosoiden (20 m viivajuoksu, heitto-kiinniottoyhdistelmä, etunojapunnerrus ja liikkuvuus) tulokset ovat pääsääntöisesti pysyneet samana tai nousseet. Oulun 5.-luokkalaisista oppilaista 33,7%:lla ja 8.-luokkalaisista oppilaista 35,5%:lla fyysinen toimintakyky on mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia

				<p>kuluttavalla tai haittaavalla tasolla.</p> <p>-Seniorikortin käyntikertoja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 134 943. Käyntikerrat ovat kasvaneet edelliseen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 47,45 % (v. 2022 yht. 91 520 kävijää). Seniorit ovat koronavuosien jälkeen palaneet jälleen liikuntapaikoille. Osaltaan kävijämäärien nousua selittää myös Ouluhallin laajennusosan valmistuminen, jonka kuntosali on suosittu senioreiden keskuudessa.</p>
<p>5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen.</p>	<p>Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle</li> <li>- Toteutamme lainvelvoittamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa</li> <li>- Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä</li> </ul>	<p>Toimintaympäristön muutoksessa monialaisen toimintakulttuurin ja sitä edistävien rakenteiden varmistaminen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Keskeiset hyvinvointitavoitteet ja -painopisteet on kirjattu kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ohjaaviin asiakirjoihin.</li> <li>- Monialaiselle hyvinvointityölle on luotu alueelliset rakenteet.</li> <li>- Varmistamme vaikuttavien monialaisten toimintamallien jatkuvuuden yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Keskeiset toimenpiteet kuvattu.</li> <li>-TEA-viisarin Oulun kokonaispistemäärä on vähintään koko maan keskiarvon yläpuolella sekä kuusikkovertailun keskiarvon osalta samaa luokkaa tai korkeampi.</li> </ul>	<p>Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<p>-Keskeiset hyvinvointitavoitteet ja -painopisteet on kirjattu kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ohjaaviin asiakirjoihin:</p> <p>Kaupunkistrategiassa on määritelty hyvinvoinnin edistämisen strategiset tavoitteet ja strategiset toimenpiteet 2023-2025 ja hyvinvointisuunnitelmassa on määritelty strategiaa täsmentävät toimenpiteet vastuutahoineen.</p> <p>Pohteen hyvinvointikertomus on hyväksytty aluevaltuustossa 12.6.2023. Pohteen hyvinvointikertomusta on valmisteltu yhteistyössä kuntien kanssa. Pohteen hyvinvointisuunnitelma hyväksyttäneen loppuvuodesta 2023.</p> <p>-Monialaiselle hyvinvointityölle on luotu alueelliset rakenteet:</p> <p>Pohteen edustaja on nimetty hyvinvoinnin</p>



			<p>edistämisen/hyvinvointisalkun ohjausryhmään. Oulun kaupunki kutsui kokoon myös tilannetyöryhmän Pohteen Oulun kaupungin palvelualuejohtajista sekä Oulun keskeisistä johtavista viranhaltijoista. Ryhmässä on mukana myös Pohteen osallisuus- ja yhdyspintapäällikkö ja sihteerinä toimii Pohteen hyvinvointi, osallisuus ja yhdyspintakoordinaattori. Muihin Oulun kaupungin työryhmiin Pohteen edustajat nimetään myöhemmin. Yhdyspinnoille varmistetaan toimiva rakenne ja työskentelytavat hyvinvointisuunnitelman mukaisesti vuoden 2025 loppuun mennessä.</p> <p>-Varmistamme vaikuttavien monialaisten toimintamallien jatkuvuuden yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Keskeiset toimenpiteet kuvattu:</p> <p>Yhteisövaikuttavuusmalliin on sitoutunut koko Pohteen alue. Lisäksi vastuualueilla on erilaisia yhteistyöryhmiä varmistamassa yhdyspintatyötä ja kehittämistä.</p> <p>-TEA-viisarin Oulun kokonaispistemäärä on vähintään koko maan keskiarvon yläpuolella sekä kuusikkovertailun keskiarvon osalta samaa luokkaa tai korkeampi:</p> <p>Oulun TEA-viisarin kokonaispistemäärä (76) on koko maan keskiarvon yläpuolella (69). Kuusikkovertailussa Oululla ja Turulla on korkeimmat pistemäärät (molemmilla 76</p>
--	--	--	--

				pistettä). (5.6.2023 tilanteen mukaan)
	<p>Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle</li> <li>- Toteutamme lainvelvoittamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa</li> <li>- Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä</li> </ul>	<p>Toimintaympäristön muutoksessa monialaisen toimintakulttuurin ja sitä edistävien rakenteiden varmistaminen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Lapsibudjetointi on käytössä ja sitä hyödynnetään kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilinpäätöksessä, vaikuttavuuden analyyseissä ja talousarvion valmistelussa. Kuntien Aura-luokituksen hienojakoisempi luokittelu on käynnistetty.</li> <li>-Elämänkaariseurannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin ei lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna.</li> <li>- Koulujen ja oppilaitosten             <ul style="list-style-type: none"> <li>a) terveellisyys ja turvallisuuden edistäminen ja b) koulujen ja oppilaitoksen toimintakulttuurin ja osallisuuden edistäminen</li> <li>- indikaattorit paremmat ed. vuoteen nähden (Kouluterveyskysely)</li> <li>- Opiskeluhooltoryhmien monialainen kokoonpano toteutuu (TEA viisari)</li> </ul> </li> </ul>	<p>Sivistyslautakunta</p> <p>Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<p>Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.</p>

## Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2022-2025	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2023	Vastuutaho	Toteuma 30.6.
6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä	Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.	Vaikuttavien ja tehokkaiden palveluiden kehittäminen -OuluBotin asiakaspalvelutapahtumien määrä on vähintään 80.000 kpl. OuluBot-automaatio hoitaa yhteydenotoista itsenäisesti 95 %. -Kuntalaisten digipalveluihin osallistamista ja tukemista edistetään palautekyselyin ja tilaisuuksin. Tilaisuuksia järjestetään vähintään 5 kpl.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	-2023 tammi-kesäkuu: 14 839 asiakaspalvelutapahtumaa, joista OuluBot hoitanut itsenäisesti 95 %.  - Palautteenantomahdollisuus otettu käyttöön useissa digitaalisissa palveluissa, mm. varaus- ja asiakaspalveluissa.  -Kaupunkiapplikaation kehittämisestä on tehty selvitys ja esittely kh:lle  -Kaupunkilaisia osallistetaan palautteenantoon uuden ouka.fi- verkkosivuston käyttöönottoaiheessa  -Järjestetty kuntalaistilaisuus mm. valokuitutarjontaan liittyen.
	Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.	Asiakastytyväisyys parhaiden tasolla - Parannus vuotuisen WACSI -kyselyn tulosten keskiarvoissa omiin tuloksiin nähden	Oulun Vesi liikelaitos	Kyselyn tulokset saadaan elo-syyskuulla.  Edellisvuonna tulokset paranivat kolmen tekijän osalta viidestä.
	Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.	UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin mukaisia toimenpiteitä vakiinnutetaan Oulun kaupungissa. -Lapsivaikutusten arviointien valmistelurakenteet ja vastuut on	Sivistyslautakunta  Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	- Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.  -Kyllä. Oulun kaupungin henkilöstöä on koulutettu lapsivaikutusten

		<p>kuvattu ja käytössä toimialakohtaisesti.</p> <p>-Lapsivaikutusten arvioinnin koulutuksiin osallistuneen henkilöstön määrä.</p>		<p>arvioinnista kevään 2023 aikana. Koulutuksiin osallistuneiden määrä 24 kpl.</p> <p>Kouluttamisessa hyödynnettiin UNICEFin Lapsiystävällinen kunta - mallissa oleville kunnille tarjoamia lapsivaikutusten arvioinnin koulutuksia: Lapsivaikutusten arvioinnin perusteet sekä Lapsivaikutusten arvioinnin case-työpaja - koulutuksia, joita järjestettiin molempia kaksi kappaletta. Lisäksi kaupungin henkilöstölle on viestitty mahdollisuudesta osallistua kansallisen lapsistrategian verkkokoulutukseen: Lapsen oikeudet - Työkaluina lapsivaikutusten arviointi ja lapsibudjetointi. Kaupungissa myös linjattiin keväällä 2023, että viranhaltijajohto kaikilta toimialoilta suorittaa ko. koulutuksen syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana. Lisäkoulutusta lapsivaikutusten arvioinnista, mm. lasten kuulemisesta, tullaan järjestämään syksyn 2023 aikana niin Oulun kaupungin kuin UNICEFin toimesta.</p>
	<p>Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria.</p>	<p>Rakennusvalvonnan asiakastytyväisyyden seuranta ja kehittäminen.</p> <p>-Jatkuvan asiakaspalautekyselyn tulokset ja niiden kehitys.</p>	<p>Rakennuslautakunta</p>	<p>Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset käydään läpi syksyllä.</p>
<p>6.2 Hoidamme taloutta kestävästi</p>	<p>Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet</p>	<p>Toimintaa tehostetaan digitalisaatiota hyödyntämällä.</p> <p>-Digitaalisten palveluiden ja</p>	<p>Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<p>- Kyllä. Työsopimusten ja virkamääräysten sähköisen allekirjoittaminen ja</p>

ja olemme vastuullinen toimija	toiminnan tehostamisessa.	<p>prosessien määrä kasvaa edellisestä vuodesta.</p> <p>-Hallintokunta varmistaa, että palveluprosesseissa ei ole turhia vaiheita tai manuaalisia vaiheita. Tarkastelun kohteena ovat erityisesti sähköinen allekirjoitus, -arkistointi ja prosessin automaattinen työkulku.</p>		<p>säilyttäminen on laajennettu kaikille toimialoille. Oulun Vesi ottanut käyttöön liittymis- ja käyttö sopimusten sähköisen allekirjoittaminen ja säilyttämisen.</p> <p>-Prosessien yhtenäistämistä tehdään mm. toimialojen verkkosivustojen keskitetyllä ylläpidolla, jolla tavoitellaan kustannustehokkuutta ja lainsäädännön vaatimusten täyttämistä</p> <p>-Digitalisaatiokartta-sovelluksen avulla seurataan kaupungin palveluprosessien digitalisoinnin etenemistä ja digitalisaatioastetta.</p>
	Hyödynämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.	<p>Toimintaa tehostetaan digitalisaatiota hyödyntämällä.</p> <p>-Kunnossapidon kustannustehokkuus ja laatu paranee digitalisaation avulla.</p> <p>-Kunnossapidon kustannukset eivät nouse €/km, €/m<sup>2</sup> (kuve-vertailu).</p>	Oulun Infra -liikelaitos	Kuve-vertailun mukaan vuonna 2022 kunnossapidon kustannustehokkuus on pysynyt hyvänä, sillä kustannukset ovat edellisvuosien mukaisella alhaisella tasolla.
	Tehostamme palveluverkkoa	<p>Tilatehokkuutta parannetaan konsernin kokonaistilakustannusten alentamiseksi. Kaupunkikonsernille tarpeettomien tai vajaakäyttöisten rakennusten ylläpito optimoidaan ja tilojen omistuksesta luopumista edistetään.</p> <p>-Julkisen tilakannan määrä ei kasva suhteessa kaupungin väestöön. Tavoitetta seurataan mittarilla m<sup>2</sup>/asukas</p>	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Olemme osaava ostaja ja uudistamme hankintojen toimintamallin.	<p>Kaupungin hankintatoiminnan kehittäminen</p> <p>-Uusi hankintojen toimintamalli käytössä.</p> <p>-Innovaatiomyönteiset käytännöt hankinnoissa kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna (sähköiseen järjestelmään tehdyistä hankinnoista).</p>	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

	Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa vahvistavat rakennushankkeet.	Tulostavoitteet saavutetaan ja taksataso kohtuullinen - Vesihuollon vertailuhinta alle maan keskitason (v. 2021 kkalot Oulu 4,69 €/m <sup>3</sup> , keskiarvo muut 5,98 €/m <sup>3</sup> )	Oulun Vesi liikelaitos	Sitova tuloutustavoite 6,6 M€ saavutetaan.  Sitovan ylijäämätavoitteen 9,8 M€ saavuttaminen epävarmaa kohonneen kustannustason seurauksena.  Vesihuollon vertailuhinta 25 % alle maan keskitason.
	Edistämme toiminnassamme taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyyttä.	Moitteeton jäteveden puhdistus ja kestävä kehityksen mukainen lietteenkäsittely - Jäteveden puhdistustulokset (BOD, P, N, SS ja COD) ja lietteenkäsittely ovat lupaehtojen mukaisia	Oulun Vesi liikelaitos	Puhdistustulokset (BOD, P, N, SS ja COD) alkuvuonna lupaehtojen mukaiset.  Lietteenkäsittely sopimuksen mukaista.
6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka	Varmistamme, että henkilöstöjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päätöksenteko tarjoavat puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille.	Henkilöstön puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille paranee. -Kunta10-yhteenvedo-mittareiden työ, työyhteisö ja johtaminen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Oulun kaupunki 2022:  Työ 50 Työyhteisö 55 Johtaminen 55 Kokonaissijoitus 53  Työyhteisömittari pysynyt yhtä korkealla, kaikki muut mittarit nousseet
	Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttamiseksi.	Henkilöstön osaaminen kehittyi. -Vähintään kolme pv kouluttautuneiden osuus henkilöstöstä (%).	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Oulun kaupunki: 30.6.2023 mennessä 7,3 % henkilöstä on merkinnyt käyneensä koulutuksessa 3pv tai enemmän. Keskimäärin koulutuksessa on käyty 0,76pv/hlö.
	Työhyvinvointimme paranee ja työkyvyttömyyden kokonaiskustannukset vähenevät.	Työhyvinvointi paranee. - Kokonaistyökyvyttömyyskustannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta -Sairauspoissaoloprosentti kaupunkitasoisesti on enintään 4,0 %	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	-Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.  -30.6.2023: 4,4 %. (Vuoden 2022 vastaavan ajankohdan luku oli 6 %)

## 2 PERUSKUNNAN KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

PERUSKUNTA 1 000 €	Sitovuus B/N		TA2023	TA-muutos	TA2023 Muutettu	TOTEUMA	ENNUSTE 2023	ENN2023 - TAM2023
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>	B	Toimintatulot	340	0	340	0	340	0
		Toimintamenot	-344	0	-344	-346	-365	-21
		Toimintakate	-4	0	-4	-346	-25	-21
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>	B	Toimintatulot	1	0	1	0	1	0
		Toimintamenot	-561	0	-561	-241	-506	55
		Toimintakate	-560	0	-560	-241	-506	54
<b>KAUPUNGINVALTUUSTO</b>	B	Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
		Toimintamenot	-564	0	-564	-239	-520	44
		Toimintakate	-564	0	-564	-239	-520	44
<b>KAUPUNGINHALLITUS yhteensä</b>		Toimintatulot	16 220	-67	16 153	9 047	18 142	1 989
		Toimintamenot	-95 366	-5 205	-100 571	-49 827	-103 139	-2 568
		Toimintakate	-79 146	-5 273	-84 418	-40 780	-84 997	-579
<b>KH ilman erillissitovuuksia</b>	N	Toimintatulot	2	0	2	6	7	5
		Toimintamenot	-62 333	-3 300	-65 633	-30 598	-65 029	604
		Toimintakate	-62 331	-3 300	-65 631	-30 592	-65 022	609
<b>Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset</b>	N	Toimintatulot	45	0	45	594	599	554
		Toimintamenot	-2 977	0	-2 977	-3 626	-4 987	-2 010
		Toimintakate	-2 932	0	-2 932	-3 032	-4 388	-1 456
<b>Konsernihallinto yhteensä</b>		Toimintatulot	14 493	32	14 525	8 447	15 954	1 430
		Toimintamenot	-27 256	-107	-27 363	-15 488	-28 525	-1 162
		Toimintakate	-12 763	-75	-12 838	-7 040	-12 571	267
<b>Konsernihallinto ilman Digi ja ICT</b>	N	Toimintatulot	1 163	32	1 195	318	1 136	-59
		Toimintamenot	-14 581	-107	-14 688	-6 983	-14 332	356
		Toimintakate	-13 417	-75	-13 493	-6 665	-13 196	297
<b>Digi ja ICT</b>	N	Toimintatulot	13 330	0	13 330	8 129	14 818	1 488
		Toimintamenot	-12 675	0	-12 675	-8 505	-14 193	-1 518
		Toimintakate	655	0	655	-376	625	-29
<b>Kehittämissalkut</b>	N	Toimintatulot	1 680	-99	1 581	0	1 581	0
		Toimintamenot	-2 800	-1 798	-4 598	-115	-4 598	0
		Toimintakate	-1 120	-1 897	-3 017	-115	-3 017	0
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>	N	Toimintatulot	25 346	17	25 363	14 916	26 637	1 274
		Toimintamenot	-489 512	-25	-489 537	-253 760	-496 811	-7 274
		Toimintakate	-464 166	-7	-464 174	-238 845	-470 174	-6 000
<b>HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA</b>	N	Toimintatulot	8 077	0	8 077	4 968	8 515	438
		Toimintamenot	-61 429	0	-61 429	-31 204	-61 596	-167
		Toimintakate	-53 352	0	-53 352	-26 235	-53 081	271
<b>YHDYSKUNTALAUTAKUNTA yhteensä</b>		Toimintatulot	85 409	621	86 030	46 097	88 580	2 550
		Toimintamenot	-82 076	-781	-82 857	-42 344	-86 942	-4 085
		Toimintakate	3 333	-160	3 173	3 753	1 638	-1 535
<b>Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä</b>	N	Toimintatulot	62 909	621	63 530	34 454	65 030	1 500
		Toimintamenot	-44 561	-781	-45 342	-21 874	-45 220	122
		Toimintakate	18 348	-160	18 188	12 580	19 810	1 622
<b>Joukkoliikenne</b>	N	Toimintatulot	22 500	0	22 500	11 643	23 550	1 050
		Toimintamenot	-37 515	0	-37 515	-20 470	-41 723	-4 207
		Toimintakate	-15 015	0	-15 015	-8 827	-18 172	-3 157
<b>RAKENNUSLAUTAKUNTA</b>	N	Toimintatulot	3 738	0	3 738	1 866	3 214	-524
		Toimintamenot	-3 709	0	-3 709	-1 817	-3 714	-5
		Toimintakate	29	0	29	49	-500	-529
<b>PERUSKUNTA YHTEENSÄ</b>		Toimintatulot	139 131	571	139 702	76 894	145 429	5 727
		Toimintamenot	-733 561	-6 011	-739 572	-379 778	-753 593	-14 021
		Toimintakate	-594 430	-5 440	-599 870	-302 883	-608 164	-8 294

## 2.1 Peruskunnan sitovien tavoitteiden toteutuminen

Peruskunnan käyttötalous 1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT				TULOT			
		Muutettu TA2023	TOTEUMA 2023	ENN 2023	YLITYS+ / ALITUS -	Muutettu TA2023	TOTEUMA 2023	ENN 2023	YLITYS+ / ALITUS -
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	344	346	365	21	340	0	340	0
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	561	241	506	-55	1	0	1	0
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	564	239	520	-44	0	0	0	0
<b>KAUPUNGINHALLITUS yhteensä</b>		<b>100 571</b>	<b>49 827</b>	<b>103 139</b>	<b>2 568</b>	<b>16 153</b>	<b>9 047</b>	<b>18 142</b>	<b>1 989</b>
KH ilman erillissitovuuksia	N	65 633	30 598	65 029	-604	2	6	7	5
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	2 977	3 626	4 987	2 010	45	594	599	554
<b>Konsernihallinto yhteensä</b>		<b>27 363</b>	<b>15 488</b>	<b>28 525</b>	<b>1 162</b>	<b>14 525</b>	<b>8 447</b>	<b>15 954</b>	<b>1 430</b>
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	N	14 688	6 983	14 332	-356	1 195	318	1 136	-59
Digi ja ICT	N	12 675	8 505	14 193	1 518	13 330	8 129	14 818	1 488
Kehittämissalkut	N	4 598	115	4 598	0	1 581	0	1 581	0
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA</b>	N	<b>489 537</b>	<b>253 760</b>	<b>496 811</b>	<b>7 274</b>	<b>25 363</b>	<b>14 916</b>	<b>26 637</b>	<b>1 274</b>
<b>YHDYSKUNTALAUTAKUNTA yhteensä</b>		<b>61 429</b>	<b>31 204</b>	<b>61 596</b>	<b>167</b>	<b>8 077</b>	<b>4 968</b>	<b>8 515</b>	<b>438</b>
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	N	45 342	21 874	45 220	-122	63 530	34 454	65 030	1 500
Joukkoliikenne	N	37 515	20 470	41 723	4 207	22 500	11 643	23 550	1 050
<b>RAKENNUSLAUTAKUNTA</b>	N	<b>3 709</b>	<b>1 817</b>	<b>3 714</b>	<b>5</b>	<b>3 738</b>	<b>1 866</b>	<b>3 214</b>	<b>-524</b>
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>		<b>739 572</b>	<b>379 778</b>	<b>753 593</b>	<b>14 021</b>	<b>139 702</b>	<b>76 894</b>	<b>145 429</b>	<b>5 727</b>
1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT				TULOT			
		Muutettu TA2023	TOTEUMA 2023	ENN 2023	YLITYS+ / ALITUS -	Muutettu TA2023	TOTEUMA 2023	ENN 2023	YLITYS+ / ALITUS -
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>									
Verotulot	B	0	0	0	0	506 005	292 962	525 538	19 533
Valtionosuudet	B	0	0	0	0	116 879	59 059	118 112	1 233
Korkotuotot	B	0	0	0	0	9 374	4 498	9 805	431
Muut rahoitustuotot	B	0	0	0	0	25 501	22 108	31 762	6 261
Korkokulut	B	7 295	3 710	7 295	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	B	783	30	786	3	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset		6 500	4 086	6 479	-21	0	0	0	0

## 2.2 Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	0	340	340	340	0	446	-446	446
Toimintamenot	-346	-344	-344	-365	-21	-342	-4	-351
<b>Toimintakate</b>	<b>-346</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-25</b>	<b>-21</b>	<b>104</b>	<b>-450</b>	<b>95</b>

### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Eduskuntavaalit järjestettiin 2.4.2023. Toimintamenojen ennustetaan ylittyvän hieman.

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Vuonna 2022 järjestettiin aluevaalit. Toimintatulot muodostuivat oikeusministeriöltä aluevaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksesta. Toimintakulut sisältävät vaalien järjestämiseen liittyviä henkilöstökuluja, palvelujen ja tarvikkeiden ostoja sekä toiminnan kiinteitä kuluja.



## 2.3 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	0	1	1	1	0	0	0	12
Toimintamenot	-241	-561	-561	-506	55	-269	28	-535
<b>Toimintakate</b>	<b>-241</b>	<b>-560</b>	<b>-560</b>	<b>-506</b>	<b>54</b>	<b>-269</b>	<b>28</b>	<b>-523</b>

### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Toiminta on kehittynyt tammi-kesäkuussa 2023 ja ennustetaan toteutuvan kuluvana vuonna suunnitellun mukaisesti.

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Talousarvion toimintamenoissa on palvelujen ostoissa varauduttu vuoden aikana esille tuleviin erityisten ja ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palvelujen ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin. Näitä ei ole tähän mennessä tullut.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Ennusteen toimintamenoissa on palvelujen ostoissa varauduttu vuoden aikana esille tuleviin erityisten ja ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palvelujen ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin. Näitä ei ole tähän mennessä tullut. Ennusteen toimintamenoissa näkyy henkilöstön vähennys. Vuonna 2022 toimintatuloina oli hyvinvointialueen välikaishallintoon osallistumisen kustannusten korvaus.

### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Henkilöstösuunnitelma on toteutunut talousarvion mukaisesti.

TARKASTUSLAUTAKUNTA									
HENKILÖSTÖRAPORTTI		Kum. toteuma tammi- kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi- kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>									
Palkallinen työpanos		4	3	3	3	0	4	4	-1
<b>Kaikki yhteensä</b>		<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-1</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>									
Palkat ja palkkiot		-151	-287	-287	-284	3	-167	-326	42
Henkilösivukulut		-33	-64	-64	-62	2	-43	-85	23
<b>Yhteensä</b>		<b>-183</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>	<b>-346</b>	<b>5</b>	<b>-210</b>	<b>-412</b>	<b>65</b>

## 2.4 Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	0	0	0	0	0	-1	1	0
Toimintamenot	-239	-564	-564	-520	44	-212	-27	-412
<b>Toimintakate</b>	<b>-239</b>	<b>-564</b>	<b>-564</b>	<b>-520</b>	<b>44</b>	<b>-213</b>	<b>-26</b>	<b>-413</b>

### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Toimintamenojen ennustetaan alittuvan tilavuokramenojen osalta 0,04 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen.

## 2.5 Kaupunginhallitus

### 2.5.1 Kaupunginhallitus ilman erillistovuuksia

Kaupunginhallitus ilman erillistovuuksia 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	6	2	2	7	5	6	0	6
Toimintamenot	-30 598	-62 333	-65 633	-65 029	604	-39 119	8 521	-77 800
<b>Toimintakate</b>	<b>-30 592</b>	<b>-62 331</b>	<b>-65 631</b>	<b>-65 022</b>	<b>609</b>	<b>-39 113</b>	<b>8 521</b>	<b>-77 794</b>

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Toimintamenojen ennustetaan alittuvan 0,6 milj. euroa. Verotuskustannusten ennustetaan alittuvan 0,3 milj. euroa, Kuntaliiton ja Kunta- ja hyvinvointialueuhyöntantajien jäsenmaksujen yhteensä 0,25 milj. euroa, Oulun kulttuurisäätiön avustuksen 0,1 milj. euroa ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintaosuuden 0,06 milj. euroa. Toimintamenojen ennustetaan alittuvan tilavuokramenojen osalta 0,06 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen. Pohjois-Pohjanmaan liiton maksuosuuden ennustetaan ylittyvän 0,09 milj. euroa.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Vuoden 2022 toimintamenoihin sisältyy Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen avustus 14,5 milj. euroa ja Oulun Digi -liikelaitoksen avustus 2,6 milj. euroa. Kyseiset avustukset ovat poistuneet vuoden 2023 alusta lukien. Kaupunginhallituksen avustuksen ennuste vuodelle 2023 on BusinessOulu -liikelaitoksella 5,0 milj. euroa, Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksella 0,6 milj. euroa, Kiertokaari Oy:llä 0,5 milj. euroa, Oulun kulttuurisäätiöllä 0,6 milj. euroa ja Oulun musiikkijuhlasäätiöllä 0,03 milj. euroa vuonna 2022 toteutunutta suurempi. Verotuskustannusten ennuste on 2,3 milj. euroa vuoden 2022 toteumaa pienempi.

### 2.5.2 KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset

Kaupunginhallitus, koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	594	45	45	599	554	56	538	109
Toimintamenot	-3 626	-2 977	-2 977	-4 987	-2 010	-3 856	230	-8 370
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 032</b>	<b>-2 932</b>	<b>-2 932</b>	<b>-4 388</b>	<b>-1 456</b>	<b>-3 800</b>	<b>768</b>	<b>-8 261</b>

## TOIMINNAN KEHITYMINEN

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Sitovuudelle on kirjattu sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen tuloja ja menoja, jotka ovat muodostuneet tilinpäätöksen jälkeen ja kuuluvat kaupungin vastuulle. Toteutuneista toimintatuloista 0,6 milj. euroa ja toimintamenoista 1,7 milj. euroa muodostuu edellä mainituista eristä. Peruskunnan lomapalkkavelan vuosimuutoksen ennuste tarkentuu kesälomakauden jälkeen. Lomapalkkavelan muutos ei sisälly talousarvioon.

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Eläkemenoperusteinen maksu poistui vuoden 2023 alussa. Tilinpäätös 2022 lukuihin sisältyy kyseistä maksua 5,2 milj. euroa.

### 2.5.3 Konsernihallinto

*Konsernihallinto yhteensä, informatiivinen tieto*

Kaupunginhallitus, Konsernihallinto 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	8 447	14 493	14 525	15 954	1 430	12 227	-3 779	25 857
Toimintamenot	-15 488	-27 256	-27 363	-28 525	-1 162	-16 437	950	-33 195
<b>Toimintakate</b>	<b>-7 040</b>	<b>-12 763</b>	<b>-12 838</b>	<b>-12 571</b>	<b>267</b>	<b>-4 211</b>	<b>-2 830</b>	<b>-7 338</b>

### KONSERNIHALLINTO ILMAN DIGI JA ICT

Konsernihallinto ilman Digi ja ICT 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	318	1 163	1 195	1 136	-59	543	-224	1 672
Toimintamenot	-6 983	-14 581	-14 688	-14 332	356	-6 550	-433	-13 608
<b>Toimintakate</b>	<b>-6 665</b>	<b>-13 417</b>	<b>-13 493</b>	<b>-13 196</b>	<b>297</b>	<b>-6 008</b>	<b>-657</b>	<b>-11 936</b>

## TOIMINNAN KEHITYMINEN

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Toimintamenojen ennustetaan alittuvan tilavuokramenojen osalta 0,2 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen sekä ulkoisten asiantuntija- ja muiden palvelujen ostojen osalta.

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Konsernihallinnon päätöksenteon, kirjaamopalveluiden ja asianhallinnan tietopalvelu- ja arkistointipalveluiden sisäinen myynti pienenee vuodesta 2022 hyvinvointialueuudistuksesta johtuen. Toimintatulojen ennuste tarkentuu myöhemmin laskutuksen ja hankkeiden tuloutusten osalta.

## DIGI JA ICT

Konsernihallinto, Digi ja ICT 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus
Toimintatulot	8 129	13 330	13 330	14 818	1 488
Toimintamenot	-8 505	-12 675	-12 675	-14 193	-1 518
<b>Toimintakate</b>	<b>-376</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>625</b>	<b>-29</b>

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Oulun Digi -liikelaitoksen alainen toiminta siirtyi osaksi kaupunginhallituksen alaista konsernihallintoa Digi- ja ICT-vastuualueeksi 1.1.2023 alkaen. Tämän johdosta taulukossa ei esitetä tilinpäätös 2022 -lukuja.

## TOIMINNAN KEHITYMINEN

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Toimintatulojen sekä -menojen ennustetaan olevan 1,5 milj. euroa talousarviota suuremmat johtuen pääosin Hyvinvointialue Pohteelle suuntautuvasta myynnistä. Ennuste tarkentuu syksyn aikana erityisesti Pohteelle suuntautuvan myynnin osalta. Lisäksi vuoden 2023 alusta toteutettu organisaatio- ja sisäisen laskutustavan muutos aiheuttaa epävarmuutta ennusteeseen.

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Hallintomuodon ja hyvinvointialueudistuksesta johtuvasta myynnin muutoksesta johtuen vuoden 2023 luvut eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätös 2022 lukuihin.

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Henkilöstön normaali vaihtuvuus ja poissaolot aiheuttavat muutoksia kokonaistyöpanokseen. Muilta osin työpanos on toteutumassa suunnitellun mukaisesti. Henkilöstösuunnitelmassa on huomioitu 7.3.2023 sopimusratkaisun mukaiset palkankorotukset ja kertaerä. Kehittämishankkeisiin sidottu henkilöstö: työpanos 7,25 htv / -204 581 €

KONSERNIHALLINTO									
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022	
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>									
Palkallinen työpanos	159	164	164	161	-3	173	174	-13	
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>159</b>	<b>164</b>	<b>164</b>	<b>161</b>	<b>-3</b>	<b>173</b>	<b>174</b>	<b>-13</b>	
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>									
Palkat ja palkkiot	-4 927	-9 634	-9 636	-9 615	21	-5 046	-9 569	-46	
Henkilösivukulut	-1 201	-2 382	-2 382	-2 369	14	-1 087	-2 051	-317	
<b>Yhteensä</b>	<b>-6 128</b>	<b>-12 016</b>	<b>-12 018</b>	<b>-11 983</b>	<b>35</b>	<b>-6 133</b>	<b>-11 620</b>	<b>-363</b>	
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>									
<b>Palkat ja palkkiot</b>									
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-25	0	0	-25	-25	-19	-34	8	
<b>Henkilösivukulut</b>									
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-5	0	0	-5	-5	-4	-7	2	
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-6 159</b>	<b>-12 016</b>	<b>-12 018</b>	<b>-12 014</b>	<b>4</b>	<b>-6 156</b>	<b>-11 661</b>	<b>-353</b>	

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Oulun Digi -liikelaitoksen alainen toiminta siirtyi osaksi kaupunginhallituksen alaista konsernihallintoa Digi- ja ICT-vastuualueeksi 1.1.2023 alkaen. Talousarvio 2023 luvut sisältävät Digi ja ICT -vastuualueen palkallista työpanosta 50 htv:tta ja henkilöstökustannuksia 3,6 milj. euroa.

## INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Osakkeiden ja osuuksien investointimyyntit muodostuvat Oulun Energia Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman palautuksesta (6,7 milj. euroa) ja Oulun Tuotantokeittiö Oy:n osakkeiden mynnistä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle (0,7 milj. euroa). Konsernihallinnon irtaimen käyttöomaisuuden investointihankinnat muodostuvat kaupungintalon kalusto- ja AV-investoinneista. Kyseiset investoinnit tulevat toteutumaan kuluvana vuonna huomattavasti arvioitua pienempinä kaupungintalon remontin valmistuessa keväällä 2024.

### 2.5.4 Kehittämissalkut

Kaupunginhallitus, Kehittämissalkut 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	0	1 680	1 581	1 581	0	0	0	0
Toimintamenot	-115	-2 800	-4 598	-4 598	0	-131	16	-350
<b>Toimintakate</b>	<b>-115</b>	<b>-1 120</b>	<b>-3 017</b>	<b>-3 017</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>	<b>16</b>	<b>-350</b>

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Kehittämissalkkujen määräraha ennustetaan käytettävän kokonaisuudessaan. Sitovuudelle on varattu uutena eränä Oulun Innovaatioallianssin hankkeiden osarahoitukseen 2,0 milj. euroa vuodelle 2023.

### 2.6 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	14 916	25 346	25 363	26 637	1 274	17 542	-2 626	27 609
Toimintamenot	-253 760	-489 512	-489 537	-496 811	-7 274	-230 696	-23 064	-457 142
<b>Toimintakate</b>	<b>-238 845</b>	<b>-464 166</b>	<b>-464 174</b>	<b>-470 174</b>	<b>-6 000</b>	<b>-213 154</b>	<b>-25 690</b>	<b>-429 533</b>

## TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Sivistyslautakunnan toiminnallisten tavoitteiden ennustetaan maaliskuun tilanteen mukaisesti kehittyvän talousarvion mukaisesti.

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Sivistyslautakunnan toimintakatteen ennustetaan olevan kesäkuun tilanteen mukaisesti -470,2 milj. euroa. Toimintakatteen ennustetaan ylittävän talousarvion 6 milj. euroa.

Toimintatulojen ennustetaan ylittävän talousarvion 1,3 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut laski valtioneuvoston päätöksen mukaisesti 1.3.2023 alkaen ja talousarviossa asiakasmaksujen alentuminen on huomioitu 12 kuukauden osalta. Tulojen ylityksen ennustetaan olevan 0,3 milj. euroa. Perusopetuksen tulojen ennustetaan ylittävän 0,3 milj. euroa, josta kotikuntakorvaustulojen alitus on 0,1 milj. euroa ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutuksen ylitys 0,33 milj. euroa.

Toimintamenojen ennustetaan ylittävän talousarvion 7,3 milj. euroa, josta vuodelle 2023 kohdistuvien keskitettyjen talousarviosta poikkeavien palkankorotusten vaikutus on 5,4 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen osuuden ylitysennusteesta arvioidaan olevan 5,4 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen ylitysennusteeseen vaikuttavat palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset sekä lasten määrän kehittyminen (0,9 milj. euroa), kotihoidontuen arvioitua suurempi kasvu (0,4 milj. euroa). Varhaiskasvatuksen oman palvelutuotannon ennustetaan ylittävän talousarvio 3 milj. euroa. Palvelujen piirissä olevia lapsia on 330 enemmän kuin vuotta aiemmin, joista alle 3-vuotiaita on 150 lasta enemmän.

Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kysyntä kohdistuu kokoaikaiseen päiväkotihoidon. Perusopetuksen toimintamenojen ennustetaan ylittävän 1 milj. euroa, joista suurimpina erinä ovat talousarvion ylittävät palkankorotukset 2,4 milj. euroa, kotikuntakorvaukset 0,2 milj. euroa, muiden opetuksen järjestäjien palvelujen ostojen ylitys 0,9 milj. euroa. Perusopetuksen ICT-kustannusten ennustetaan alittavan talousarvion 0,9 milj. euroa.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Toimintakatteen ennustetta edellisvuoden tilinpäätökseen verrattuna kasvattaa varhaiskasvatuksen palvelutarpeiden muutokset, palvelusetelien indeksikorotukset, perusopetuksen ja lukiopalveluiden oppilas- ja opiskelijamäärien kasvu, keskitetyt palkkaratkaisut, uudet ja perusparannetut tilat, toisen asteen maksuttomuus, tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (TUVA) ja varhaiskasvatuslain muutokset tuen järjestämisessä sekä varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen piententyminen.

#### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Investointimäärärahojen ennustetaan pysyvän talousarvion tasolla. Irtaimistoinvestoinneissa on ylitysriskiä. Vuoden 2023 alkuperäisissä investoinneissa ei ollut alun perin varauduttu varhaiskasvatuksen uusien neljän tilaelementin irtaimistohankintoihin (0,4 milj. euroa) ja lisäksi perusparannushankkeiden irtaimistojen euroarviot on tehty ennen inflaation kasvua.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat toteuman ja talousarvion välillä:** Sivistyslautakunnan vuoden 2023 henkilöstösuunnitelma sisältää Oulun kaupungin henkilöstöohjelman mukaisesti johtamiseen ja esihenkilötyöhön, henkilöstön hyvinvointiin sekä henkilöstösuunnitteluun, rekrytointiin ja osaamisen kehittämiseen liittyviä tavoitteita. Sivistyslautakunnan henkilöstömenojen ennustetaan kesäkuun tilanteen mukaisesti olevan 279,4 milj. euroa ja henkilöstöennuste ylittää vuoden 2023 talousarvion 6,1 M€. Talousarvion HTV-ennuste on 5 150, mikä on ylittymässä 42 HTV:llä.

Henkilöstökustannusten ylitys johtuu pääsääntöisesti keskitettyjen palkkaratkaisujen vaikutuksesta. Vuodelle 2023 kohdistuvien keskitettyjen talousarviosta poikkeavien palkankorotusten vaikutus on 5,4 milj. euroa. Erityisesti henkilöstökustannusten ja palkallisen työpanoksen ylitys kohdistuu kuitenkin varhaiskasvatuksen vastuualueelle. Varhaiskasvatuksen ylitykseen vaikuttavat palkankorotusten lisäksi palvelutarpeen ja muun muassa alle kolmevuotiaiden varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrän kasvu, kutsurahan lisääntynyt käyttö sekä sairauspoissaolot, mitkä lisäävät henkilöstökuluja sijaiskuluja kasvun kautta.

Sivistyksen hankkeiden HTV-ennuste alittuu 18 HTV:llä. Kaikki sivistyksen hankkeet eivät ole alkaneet tai toteutuneet suunnitellusti.

Tammi-kesäkuun kumulatiivinen sairauspoissaoloprosentti oli 4,7 %. Se on laskenut edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna 1,2 prosenttiyksikköä (tammi-kesäkuu 2022 5,9 %). Edelleen sairauspoissaoloprosentti on korkea erityisesti varhaiskasvatuksen vastuualueella (6,2 %). Vuoden 2022 sairauspoissaolotilastoissa näkyi mm. koronapandemian vaikutukset.

SIVISTYSLAUTAKUNTA								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	5 172	5 108	5 108	5 150	42	4 863	4 935	215
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>5 172</b>	<b>5 108</b>	<b>5 108</b>	<b>5 150</b>	<b>42</b>	<b>4 863</b>	<b>4 935</b>	<b>215</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-116 377	-218 694	-218 707	-223 509	-4 803	-104 133	-204 676	-18 833
Henkilösivukulut	-28 717	-54 586	-54 588	-55 870	-1 282	-23 968	-47 126	-8 745
<b>Yhteensä</b>	<b>-145 094</b>	<b>-273 280</b>	<b>-273 295</b>	<b>-279 380</b>	<b>-6 085</b>	<b>-128 101</b>	<b>-251 802</b>	<b>-27 578</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-431	0	0	-431	-431	-390	-746	314
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-90	0	0	-90	-90	-81	-157	67
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-145 615</b>	<b>-273 280</b>	<b>-273 295</b>	<b>-279 901</b>	<b>-6 606</b>	<b>-128 573</b>	<b>-252 705</b>	<b>-27 196</b>

## 2.7 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	4 968	8 077	8 077	8 515	438	3 700	1 269	8 126
Toimintamenot	-31 204	-61 429	-61 429	-61 596	-167	-29 407	-1 797	-58 045
<b>Toimintakate</b>	<b>-26 235</b>	<b>-53 352</b>	<b>-53 352</b>	<b>-53 081</b>	<b>271</b>	<b>-25 707</b>	<b>-528</b>	<b>-49 919</b>

### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan toiminnallisten tavoitteiden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan toimintakatteen ennustetaan olevan -53,1 milj. euroa. Toimintakatteen ennustetaan alittavan talousarvion 0,3 milj. euroa. Toimintatulojen ennustetaan ylittävän talousarvion 0,4 milj. euroa, josta suurin tuloerän alitus kohdistuu hanketoimintaan. Hanketoiminnan arvioidaan olevan talousarviota vähäisempää.

Toimintamenojen ennustetaan ylittävän talousarvion 0,2 milj. euroa. Yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksen ennustetaan alittavan talousarvion 0,78 milj. euroa. Hanketoiminnan toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion 0,8 milj. euroa ennakoitua vähäisemmästä hanketoiminnasta. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta Keskitettyjen talousarvion ylittävien palkankorotusten vaikutus ennusteeseen 2023 arvioidaan olevan 0,35 milj. euroa.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Toimintakatteen ennustetta edellisvuoden tilinpäätökseen kasvattaa hyvinvoinnin edistämiseen ja kotouttamiseen liittyvät uudet tehtävät ja keskitetyt palkkaratkaisut.

### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vuoden 2023 henkilöstösuunnitelma sisältää Oulun kaupungin henkilöstöohjelman mukaisesti johtamiseen ja esihenkilötyöhön, henkilöstön hyvinvointiin sekä henkilöstösuunnitteluun, rekrytointiin ja osaamisen kehittämiseen liittyviä tavoitteita. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömenojen ennustetaan kesäkuun tilanteen mukaisesti olevan 19,5 milj. euroa ja henkilöstöennuste alittaa vuoden 2023 talousarvion 0,3 M€. Keskitettyjen palkankorotusten vaikutus ennusteeseen 2023 arvioidaan olevan 0,35 milj. euroa. Talousarvion mukaisia henkilötyövuosia on 386, mikä on alittumassa 3 HTV:llä. Hanketoiminnan arvioidaan olevan talousarviota vähäisempää.

Tammi-kesäkuun kumulatiivinen sairauspoissaoloprosentti oli 3,8 %. Se on laskenut edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna 1,2 prosenttiyksikköä (tammi-kesäkuu 2022 5,0 %). Vuoden 2022 sairauspoissaolotilastoissa näkyy mm. koronapandemian vaikutukset.

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	378	386	386	383	-3	367	367	16
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>378</b>	<b>386</b>	<b>386</b>	<b>383</b>	<b>-3</b>	<b>367</b>	<b>367</b>	<b>16</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-7 953	-16 146	-16 146	-15 742	403	-7 123	-13 897	-1 846
Henkilösivukulut	-1 869	-3 635	-3 635	-3 714	-79	-1 773	-3 480	-234
<b>Yhteensä</b>	<b>-9 822</b>	<b>-19 781</b>	<b>-19 781</b>	<b>-19 457</b>	<b>324</b>	<b>-8 896</b>	<b>-17 377</b>	<b>-2 080</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-322	0	0	-322	-322	-297	-709	387
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-67	0	0	-67	-67	-62	-150	84
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-10 211</b>	<b>-19 781</b>	<b>-19 781</b>	<b>-19 845</b>	<b>-64</b>	<b>-9 255</b>	<b>-18 237</b>	<b>-1 609</b>

## 2.8 Yhdyskuntalautakunta

### YHDYSKUNTALAUTAKUNTA ILMAN JOUKKOLIKENNETTÄ

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	34 454	62 909	63 530	65 030	1 500	37 976	-3 522	78 312
Toimintamenot	-21 874	-44 561	-45 342	-45 220	122	-22 341	467	-49 544
<b>Toimintakate</b>	<b>12 580</b>	<b>18 348</b>	<b>18 188</b>	<b>19 810</b>	<b>1 622</b>	<b>15 636</b>	<b>-3 055</b>	<b>28 769</b>

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Yhdyskunta ja ympäristöpalveluiden ilman joukkoliikennettä toimintakatteen ennustetaan ylittävän 1,6 Milj. €

- Maa- ja vesialueiden vuokratulot ylittävät talousarvion 1,5 Milj. € (Välivainion koulun ensimmäisen vaihteen ja asuntomessut alueen kertaluontoisia maa- ja vesialueiden vuokratuloja)

- Toimintamenoissa henkilöstökulut alittavat 0,1 Milj. €

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Toimintakatteen ennuste vuonna 2023 on 9,0 Milj. € tilinpäätöstä 2022 pienempi

### JOUKKOLIIKENNE

Joukkoliikenne 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	11 643	22 500	22 500	23 550	1 050	7 738	3 904	22 383
Toimintamenot	-20 470	-37 515	-37 515	-41 723	-4 207	-13 613	-6 857	-33 582
<b>Toimintakate</b>	<b>-8 827</b>	<b>-15 015</b>	<b>-15 015</b>	<b>-18 172</b>	<b>-3 157</b>	<b>-5 875</b>	<b>-2 953</b>	<b>-11 199</b>



TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Joukkoliikenteen toimintakatteen ennustetaan alittuvan 3,1 M€

*Toimintatulot*

- Joukkoliikenteen tulojen arvioidaan toteutuvan 1,1 M€ talousarviota suurempana
  - Joukkoliikenteen lipputulot arvioidaan toteutuvan 0,4 M€ talousarviota pienempänä
  - talousarviossa ei ole huomioitu Sikun osuutta Onni liikenteestä 6 % +0,08M€
  - Muut tuotot: Joukkoliikenteen sopimusten purkujen vuoksi lunastetut liikennöintivakuudet on tilitetty Oulun kaupungille 0,47 M€
  - tukiin ja avustuksiin saadaan 0,9 M€ enemmän kuin talousarvioon on arvioitu, henkilöliikenteen arvonlisäveron poistosta huolimatta kelatukea on saatu 10 % enemmän (kelatuessa ei ole huomioitu arvonlisäveron poistoa tammi-huhtikuun ajalta)
  - Joukkoliikenteen tukia ja avustuksia ovat:
    - Kelan koulumatkatuki
    - Suurten kaupunkiseutujen julkisen henkilöliikenteen valtionavustus: perusrahoitus ja ilmastoperusteinen rahoitus
  - Perusrahoitus: palvelusopimusasetuksen mukaisen liikenteen ostoista
  - Ilmastoperusteinen rahoitus: puhtaiden käyttövoimien suoritteet

*Toimintamenot*

- Joukkoliikenteen menojen arvioidaan toteutuvan 4,2 M€ talousarviota suurempana
  - Liikennöinnin kustannukset ovat ylittäneet talousarvion tammi-toukokuu 0,95 M€.
  - Maailman tilanteesta johtuva polttoaineen hinnannousu vaikuttaa joukkoliikenteen kustannusindeksiin, talousarvioon on laskettu +3 % toimintamenojen korotusta (polttoaineen hinnannousu vaikutti joukkoliikenteen kustannusindeksiin vuonna 2022 +9 %).
  - Joukkoliikenteen sopimusten purkamisen ja väliaikaiset sopimukset ovat niin ikään nostaneet kustannuksia, jopa enemmän kuin ennalta arvioitiin. Onni -liikenteen kustannuksia ei ennakoitu TA2023 siinä määrin kuin toteuma tulee olemaan, arvioitiin toiminnan jatkuvan entisellään ja kustannustason pysyvän samana. Kustannuksista hyvinvointipalvelut maksoivat ennen n. 42 %, nyt joukkoliikenne maksaa kustannuksista 94 %.

**YHDYSKUNTALAUTAKUNTA YHTEENSÄ**

*Informatiivinen tieto*

Yhdyskuntalautakunta yhteensä 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	46 097	85 409	86 030	88 580	2 550	45 715	382	100 695
Toimintamenot	-42 344	-82 076	-82 857	-86 942	-4 085	-35 954	-6 390	-83 126
<b>Toimintakate</b>	<b>3 753</b>	<b>3 333</b>	<b>3 173</b>	<b>1 638</b>	<b>-1 535</b>	<b>9 761</b>	<b>-6 008</b>	<b>17 569</b>

INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Investointien erilliskohteiden ja ulkopuolisella rahoituksella yhteensä arvioidaan alittavan talousarvion 2,9 Milj. €

- Asuntomessut 2025, talousarvio alittuu 2,0 Milj. €
- Asematunneli, talousarvio alittuu 1,0 Milj. €. Ei päästä toteuttamaan suunnitellussa laajuudessa.
- Kiihelin merikylpylä, talousarvio alittuu 2,03 Milj. €. Aloitus siirtyy vuodelle 2024.
- Pyöräilyn baanaverkko, talousarvio alittuu 0,5 Milj. €. Suunnittelua
- Nallikarin katujärjestely, talousarvio ylittyy 2,0 Milj. €

- Poikkimaantie Vt22-satama, talousarvio ylittyy 0,6 Milj. €
- Venesatamat ylittyy 0,3 Milj.€
- Oulun Portinalue ylittyy 0,06 Milj.€

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Henkilötyövuosiennuste vuodelle 2023 alittaa talousarvion kahdella henkilötyövuodella. Henkilöstökustannukset ovat talousarvion mukaiset, vaikka mukana ovat työ- ja virkaehtosopimusten perälautaratkaisun tuoman lisäkorotukset. Kesäkuussa maksetun kertaerän vaikutus on noin 90 000 €, jota ei ole huomioitu talousarviota laadittaessa. Sairauspoissaoloprosentti tammi-kesäkuussa oli 2,2 % (2,5 % tammi-huhtikuussa 2022).

YHDYSKUNTALAUTAKUNTA								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	179	193	193	191	-2	176	180	11
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>179</b>	<b>193</b>	<b>193</b>	<b>191</b>	<b>-2</b>	<b>176</b>	<b>180</b>	<b>11</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-4 525	-9 271	-9 271	-9 194	77	-4 053	-8 101	-1 093
Henkilösivukulut	-1 119	-2 329	-2 329	-2 292	38	-1 213	-2 429	138
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 645</b>	<b>-11 600</b>	<b>-11 600</b>	<b>-11 486</b>	<b>115</b>	<b>-5 267</b>	<b>-10 530</b>	<b>-956</b>

## 2.9 Rakennuslautakunta

Rakennuslautakunta 1 000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	Enn23 - Tam23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Kum. toteuma 2023-2022 Erotus	Tilinpäätös 2022
Toimintatulot	1 866	3 738	3 738	3 214	-524	2 539	-674	4 405
Toimintamenot	-1 817	-3 709	-3 709	-3 714	-5	-1 708	-109	-3 600
<b>Toimintakate</b>	<b>49</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>-500</b>	<b>-529</b>	<b>831</b>	<b>-782</b>	<b>806</b>

## TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Rakennusalan suhdannenäkymät ovat heikenneet ja ennustettavuus on epävarma. Rakennusalan suhdanneryhmä arvioi rakentamisen vähenevän 3-4 % kulvana vuonna ja vähentymisen painottuvan asuinrakennuksiin. Korkotason nousu, inflaatio, materiaalityövoimien vaikeutuminen sekä yleinen kustannusten nousu on jarruttanut voimakkaasti rakentamista. Inflaation ennustetaan hidastuvan tänä vuonna. Luvitetun rakentamisen määrä Oulussa on kääntynyt laskuun, vähennys on kohdistunut erityisesti asuntotuotannon kerrostalorakentamiseen. Kolmeen edelliseen vuoteen verrattuna myönnettyjen lupien määrä väheni tammi-kesäkuussa noin 15 % ja luvitettu kerrosala väheni noin 19 %. Näköpiirissä ei ole luvitettavia suurhankkeita. Rakennusvalvonnan henkilöresursseissa oli pitkään vajausta, mikä on vaikeuttanut ja hidastanut toiminnan kehittymistä. Rekrytoinnit ovat osoittautuneet erittäin haastaviksi. Tänä vuonna kaksi avoinna ollutta tarkastusarkkitehdin virkaa on pätevien hakijoiden puuttuessa täytetty viransijaisilla. Vuonna 2023 vanhuuseläkeiän saavuttaa 3 henkilöä, joiden tilalle pyritään rekrytoimaan korvaavat henkilöt ennakoivasti. Eläköitymisiän saavuttavien, kokeneimpien asiantuntijoiden työuran jatkoa sekä kertyneen tietotaidon hyödyntämistä ja siirtoa uusille, korvaaville työntekijöille pyritään edistämään työaikaa joustavasti lyhentämällä, tehtäviä jakamalla sekä ennakoivan rekrytointikäytännön avulla.

## TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan 0,529 M€ talousarviota pienempänä. Ennusteen toimintatulot ovat 0,524 M€ talousarviota pienemmät. Rakentamisen vilkkaus, joka vaihtelee vuosittain on kääntynyt laskuun ja ensimmäisenä vuosipuoliskona budjetoidut kumulatiiviset maksutuotot alittuivat 0,458 M€. Näköpiirissä ei ole merkkejä rakentamisen vilkastumisesta loppuvuonna.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Toimintakatteen arvioidaan vähenevän 1,3 M€ verrattuna edellisvuoden tilinpäätökseen. Ennusteen toimintatulot ovat 1,191 M€ pienemmät kuin edellisen vuoden tilinpäätös. Rakentamisen vilkkaus vaihtelee ja rakentamisen suhdannenäkymät ovat heikentyneet ja rakentamisen määrän ennustetaan kääntyvän laskuun erityisesti asuntorakentamisessa. Ukrainan sota ja kiihtynyt inflaatio aiheuttaa talousennusteisiin merkittävää epävarmuutta. Viime vuonna luvitettiin useita poikkeuksellisen suuria rakennushankkeita, joka kasvatti maksutuottoja. Ennusteen toimintamenot ovat 0,114 M€ suuremmat kuin edellisvuoden tilinpäätös. Henkilöstökulut kasvavat palkkojen sopimuskorotusten ja talousarvion (TA2023 +3 HTV) mukaisesti 0,299 M€. Palvelun ostot vähenevät 0,142 M€.

## INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Investointien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Rakennusvalvonnan henkilöstösuunnitelman ennuste on talousarvion mukainen.

RAKENNUSLAUTAKUNTA								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	36	39	39	39	0	34	35	4
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>36</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>4</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-1 056	-2 070	-2 070	-2 124	-54	-941	-1 862	-262
Henkilösivukulut	-250	-499	-499	-507	-8	-236	-470	-37
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 305</b>	<b>-2 569</b>	<b>-2 569</b>	<b>-2 631</b>	<b>-62</b>	<b>-1 178</b>	<b>-2 332</b>	<b>-299</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-9	0	0	-9	-9	-4	-10	1
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-2	0	0	-2	-2	-1	-2	0
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-1 316</b>	<b>-2 569</b>	<b>-2 569</b>	<b>-2 642</b>	<b>-73</b>	<b>-1 182</b>	<b>-2 345</b>	<b>-297</b>

### 3 LIIKELAITOKSET

#### 3.1 Liikelaitosten ja Rakennusomaisuuden taseyksikön sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikelijäämätavoite 1 000 €	TOTEUMA tammi-kesä 2023	TA2023 +muutokset	ENNUSTE 2023	Erotus ENN - TA
Oulun Vesi -liikelaitos	4 468	9 800	9 245	-556
Business Oulu -liikelaitos	0	0	0	0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	229	0	0	-25
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	4 949	0	0	0
Oulun Infra -liikelaitos	-1 541	0	-378	-378
<b>Yhteensä</b>	<b>8 105</b>	<b>9 800</b>	<b>8 867</b>	<b>-959</b>

Tuloutus omistajalle 1 000 €	TOTEUMA tammi-kesä 2023	TA2023 +muutokset	ENNUSTE 2023	Erotus ENN - TA
Oulun Vesi -liikelaitos	3 307	6 613	6 613	0
<b>Yhteensä</b>	<b>3 307</b>	<b>6 613</b>	<b>6 613</b>	<b>0</b>

Investointimäärärahojen sitovuudet 1 000 €	TOTEUMA tammi-kesä 2023	TA2023 +muutokset	ENNUSTE 2023	Erotus ENN - TA
Oulun Vesi -liikelaitos	6 202	24 319	19 319	-5 000
Business Oulu -liikelaitos	160	150	175	25
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	89	1 533	740	-793
Oulun Infra -liikelaitos	93	700	700	0
<b>Yhteensä</b>	<b>6 544</b>	<b>26 702</b>	<b>20 934</b>	<b>-5 768</b>

Rakennusomaisuuden taseyksikkö 1 000 €	TOTEUMA tammi-kesä 2023	TA2023 +muutokset	ENNUSTE 2023	Erotus ENN - TA
Tuloutus omistajalle	5 931	11 863	11 863	0
Investoinnit	33 773	93 919	75 806	-18 113

## 3.2 Oulun Vesi -liikelaitos

### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Laskutetut vesi- ja jätevesikuutiot ovat edelleen n. 4 % pienemmät kuin vastaavana aikana edellisenä vuonna. Tähän syynä lienee asiakkaiden vedenkäytön vähentäminen osana kotitalouksien säästötoimia. Liikevaihdon arvioidaan jäävän n. 0,5 milj. euroa alle talousarvion. Vuoden alusta tehtyjen hinnan korotusten merkittävin vaikutus ohjautuu perusmaksuihin, jotka eivät ole sidoksissa veden käyttöön. Perusmaksut ovat toteutuneetkin alkuvuoden osalta n. 10 % edellisvuotta suurempina talousarvion mukaisesti. Ostopalveluiden hinnankorotukset ja yleinen inflaatio ovat lisänneet toiminnan kuluja.

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Liikevaihdon ja liikeylijäämän arvioidaan jäävän n. 0,5 milj. euroa alle talousarvion edellä kuvattujen kuluttajakäytöksen muuttumisen ja inflaation vuoksi.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Liikevaihto on 0,6 milj. euroa parempi vuoden 2023 alusta tapahtuneen hinnankorotuksen vuoksi. Vaikutus liikeylijäämään on arviolta 0,4 milj. euroa.

### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Investointien ennustetaan alittavan kuluvan vuoden talousarvion 5 milj. eurolla. Suurimpana alituksen syynä on Hintan laajennushanke, jonka rakentamista ei pystytä käynnistämään vielä kuluvana vuonna. Ko. asemakaavasta on valitettu hallinto-oikeuteen.

### LAINOJEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Ei poikkeamaa.

### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Ennusteen palkallinen työpanos on 5 htv:tä talousarviota pienempi. Syynä on viivästyneet rekrytoinnit ja kokonaan täyttämättä jääneet tehtävähaut.

OULUN VESI -LIIKELAITOS	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HENKILÖSTÖRAPORTTI</b>								
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	113	124	124	119	-5	115	116	4
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>113</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>119</b>	<b>-5</b>	<b>115</b>	<b>116</b>	<b>4</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-2 646	-5 505	-5 505	-5 391	115	-2 614	-5 047	-344
Henkilösivukulut	-658	-1 365	-1 365	-1 335	30	-680	-1 320	-15
<b>Yhteensä</b>	<b>-3 304</b>	<b>-6 871</b>	<b>-6 871</b>	<b>-6 726</b>	<b>145</b>	<b>-3 293</b>	<b>-6 367</b>	<b>-359</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-1	0	0	-1	-1	-1	-7	6
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	0	0	0	0	0	0	-1	1
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-3 305</b>	<b>-6 871</b>	<b>-6 871</b>	<b>-6 727</b>	<b>144</b>	<b>-3 295</b>	<b>-6 375</b>	<b>-352</b>

**OULUN VESI -LIIKELAITOS**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
LIIVEVAIHTO	19 061	39 849	39 314	18 520	38 721
Valmistus omaan käyttöön	538	1 371	1 167	695	1 172
Liiketoiminnan muut tuotot	31	100	84	72	258
Tuet ja avustukset kunnalta	7	0	7	21	24
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-2 514	-5 810	-5 597	-2 864	-6 284
Palvelujen ostot	-3 663	-7 616	-7 718	-3 572	-7 551
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-6 177</b>	<b>-13 425</b>	<b>-13 315</b>	<b>-6 436</b>	<b>-13 836</b>
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 648	-5 505	-5 392	-2 615	-5 054
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-554	-1 155	-1 127	-578	-1 127
Muut henkilösivukulut	-103	-211	-208	-102	-194
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-3 305</b>	<b>-6 871</b>	<b>-6 727</b>	<b>-3 295</b>	<b>-6 375</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-5 393	-10 475	-10 631	-5 161	-10 455
Liiketoiminnan muut kulut	-292	-749	-655	-309	-633
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>4 468</b>	<b>9 800</b>	<b>9 245</b>	<b>4 107</b>	<b>8 875</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	12	18	23	9	20
Kunnalle maksetut korkokulut	-99	-218	-209	-121	-238
Korvaus peruspääomasta	-3 307	-6 613	-6 613	-3 306	-6 613
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-3 394</b>	<b>-6 813</b>	<b>-6 799</b>	<b>-3 418</b>	<b>-6 831</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>1 074</b>	<b>2 987</b>	<b>2 446</b>	<b>689</b>	<b>2 045</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>1 074</b>	<b>2 987</b>	<b>2 446</b>	<b>689</b>	<b>2 045</b>
Poistoeron lis./väh.(+)	594	1 166	1 177	594	1 188
Vap.eht.var.lis./väh.(+)	0	-2 000	-2 000	0	-2 000
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 668</b>	<b>2 153</b>	<b>1 623</b>	<b>1 283</b>	<b>1 233</b>

### 3.3 Oulun Infra -liikelaitos

#### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Liikevaihto toteutuu talousarvion mukaisesti. Kulut ovat lisääntyneet mm. palkankorotusten ja hintojen korotusten vuoksi.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Liikevaihto toteutuu talousarvion mukaisesti. Kulut ovat lisääntyneet mm. palkankorotusten ja hintojen korotusten vuoksi.

#### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Liikkeenluovutuspäätösten vuoksi kalustoinvestoinneista toteutetaan noin puolet suunnitellusta.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti.

OULUN INFRA -LIIKELAITOS								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	228	233	233	233	0	231	239	-6
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	12	13	13	13	0	11	11	2
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>239</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>242</b>	<b>250</b>	<b>-4</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-4 459	-8 728	-8 728	-8 913	-185	-4 126	-8 463	-450
Henkilösivukulut	-1 089	-2 175	-2 175	-2 195	-20	-1 221	-2 482	287
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 547</b>	<b>-10 903</b>	<b>-10 903</b>	<b>-11 108</b>	<b>-205</b>	<b>-5 347</b>	<b>-10 945</b>	<b>-163</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-127	-263	-263	-269	-6	-119	-258	-11
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-26	-56	-56	-56	0	-25	-54	-2
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-5 700</b>	<b>-11 222</b>	<b>-11 222</b>	<b>-11 433</b>	<b>-210</b>	<b>-5 491</b>	<b>-11 256</b>	<b>-176</b>

**OULUN INFRA -LIIKELAITOS**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
LIIVEVAIHTO	15 589	33 619	33 925	16 092	33 933
Liiketoiminnan muut tuotot	51	129	116	63	147
Tuet ja avustukset kunnalta	201	297	414	165	335
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-2 816	-5 888	-5 744	-3 186	-5 893
Varastojen lis. (+)/väh.(-)	0	-17	0	0	9
Palvelujen ostot	-7 650	-14 635	-15 278	-7 070	-14 502
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-10 466</b>	<b>-20 541</b>	<b>-21 021</b>	<b>-10 257</b>	<b>-20 385</b>
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-4 585	-8 991	-9 182	-4 262	-8 721
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-938	-1 887	-1 897	-1 081	-2 203
Muut henkilösivukulut	-176	-344	-353	-165	-332
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-5 700</b>	<b>-11 222</b>	<b>-11 433</b>	<b>-5 508</b>	<b>-11 256</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-230	-460	-458	-248	-500
Arvonalentumiset	0	0	0	0	-2
Liiketoiminnan muut kulut	-987	-1 822	-1 921	-918	-1 841
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 541</b>	<b>0</b>	<b>-378</b>	<b>-611</b>	<b>431</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Kunnalle maksetut korkokulut	-4	0	-4	0	0
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-1 546</b>	<b>0</b>	<b>-383</b>	<b>-611</b>	<b>431</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>-1 546</b>	<b>0</b>	<b>-383</b>	<b>-611</b>	<b>431</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 546</b>	<b>0</b>	<b>-383</b>	<b>-611</b>	<b>431</b>



### 3.4 Oulun Tilapalvelut -liikelaitos

#### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen toiminta on ollut suunnitellun mukaista alkuvuonna 2023.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Liikelyijäämän arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Toteutunut kustannusten nousu on ollut talousarviossa ennakoitua korkeampaa, erityisesti elintarvikkeiden hinnannousu on jatkunut voimakkaana.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöksen välillä:** Hyvinvointialueelle siirtyneiden toimintojen vuoksi liikelaitoksen tuotot ja kulut toteutuvat alhaisempina tilinpäätökseen 2022 verrattuna.

#### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Investoinnit tulevat alittamaan talousarvion. Osa hankkeista ei toteudu tai toteutustapa on muuttunut talousarviossa arvioituun nähden.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Alkuvuoden kumulatiivinen toteutunut työpanos on kausivaihtelun vuoksi koko vuoden ennustetta alhaisempi. Koko vuoden työpanos tulee toteutumaan hieman suunniteltua pienempänä.

OULUN TILAPALVELUT -LIKELAITOS								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	210	224	224	213	-11	226	227	-14
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	3	3	3	3	0	3	3	0
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>213</b>	<b>227</b>	<b>227</b>	<b>216</b>	<b>-11</b>	<b>229</b>	<b>230</b>	<b>-14</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-4 451	-8 921	-8 921	-8 636	285	-4 479	-8 847	211
Henkilösivukulut	-1 090	-2 205	-2 205	-2 133	72	-1 675	-3 332	1 199
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 541</b>	<b>-11 127</b>	<b>-11 127</b>	<b>-10 770</b>	<b>357</b>	<b>-6 154</b>	<b>-12 179</b>	<b>1 410</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-32	-35	-35	-61	-26	-51	-84	24
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-6	-7	-7	-13	-5	-11	-17	4
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-5 579</b>	<b>-11 169</b>	<b>-11 169</b>	<b>-10 843</b>	<b>325</b>	<b>-6 216</b>	<b>-12 281</b>	<b>1 437</b>

**OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
LIIVEVAIHTO	56 212	87 136	90 069	63 507	129 611
Valmistus omaan käyttöön	49	0	49	98	224
Liiketoiminnan muut tuotot	281	19 523	19 803	551	988
Tuet ja avustukset kunnalta	38	42	59	63	104
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-13 073	-26 592	-28 558	-13 634	-29 672
Palvelujen ostot	-22 314	-48 403	-49 420	-24 510	-53 384
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-35 387</b>	<b>-74 996</b>	<b>-77 978</b>	<b>-38 144</b>	<b>-83 056</b>
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-4 482	-8 956	-8 697	-4 530	-8 931
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-922	-1 870	-1 810	-1 509	-3 007
Muut henkilösivukulut	-174	-343	-336	-177	-343
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-5 579</b>	<b>-11 169</b>	<b>-10 843</b>	<b>-6 217</b>	<b>-12 281</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-167	-88	-211	-489	-627
Liiketoiminnan muut kulut	-10 498	-20 448	-20 949	-14 074	-32 582
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>4 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 296</b>	<b>2 381</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	0	0	0	1	2
Kunnalle maksetut korkokulut	-4	0	-4	-94	0
Muut rahoituskulut	-1	0	-1	0	-1
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-94</b>	<b>1</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>4 945</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>5 203</b>	<b>2 382</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>4 945</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>5 203</b>	<b>2 382</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 945</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>5 203</b>	<b>2 382</b>

### 3.5 Business Oulu -liikelaitos

#### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Business Oulu -liikelaitoksen toiminta on ollut hyvässä käynnissä tammi-kesäkuun ajan.

Valmistaudumme TE24 toiminnan käynnistymiseen vuoden 2025 alusta. Oulun kaupunki valmistelee TE2024-uudistuksen työllisyysalueen palvelustrategian ja järjestämissuunnitelman siten, että Oulu on järjestämisvastuussa lähikuntien kanssa muodostettavasta työllisyysalueesta. Kaupunginhallitus valtuutti BusinessOulu -liikelaitoksen käymään asiasta sopimusneuvottelut alueelle liittymässä olevien kuntien Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Tyrnävä, Utajärvi, Pudasjärvi ja Vaala kanssa. Lopullinen päätös Oulun työllisyysalueesta ja järjestämissuunnitelmasta tehdään viimeistään lokakuussa 2023.

Työmarkkinatuen kuntaosuudessa on ollut alkuvuonna kova nousupaine. Olemme hakeneet lisätalousarvion työmarkkinatuen kuntaosuuteen sekä lisäresursseja työllisyyspalveluiden lakisääteisiin tehtäviin. Esitykset on hyväksytty BusinessOulun johtoryhmässä 25.4.2023 ja kaupunginhallituksessa 15.5.2023. Kuvaus lisätalousarvion perusteista: Kuntouttava työtoiminta siirtyi Pohteen lakisääteiseksi tehtäväksi tammikuun 1 pv. 2023. Tämän jälkeen on työmarkkinatuen kuntaosuus ollut reilussa kasvussa. Tämän hetkisen tiedon perusteella työmarkkinatuen kuntaosuus tulee olemaan noin 25,0 M€, mikä on noin 3,0 M€ suurempi, kuin talousarviossa. BusinessOulu on hakenut lisämäärärahaa pikaisella aikataululla kattamaan työmarkkinatuen kuntaosuuden nousun.

Työllisyyspalvelujen avustukset ovat ennusteen mukaisesti menossa talousarvioon. Säästöjä ei siten ole odotettavissa työllistettävien avustuksista.

Henkilöstön osalta ennusteessa on huomioitu henkilöstölisäyksiä 12 htv:tä sekä osin vuoden 2023 palkankorotusten vaikutuksia.

Henkilöstölisäyksen perustelut: Toukokuussa 2022 käynnistyi valtakunnallinen uudistus POMA eli pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka velvoittaa tiheämpiä asiakastapaamisia. Valtion kuntakokeilulle osoittamat lisäresurssit uuden asiakasmallin toteuttamiseen osoittautuivat riittämättömiksi ja mallin veloitteita on näillä resursseilla haastava täyttää. Asiakasmäärät ja työn kuormitus henkilöstölle on tällä hetkellä kohtuuton ja vaikuttaa työhyvinvointiin ja työssäjaksamiseen, minkä on tullut esille kasvavina sairauspoissaoloina ja työterveysneuvotteluina sekä työhyvinvointikyselyjen tuloksissa.

Business Oulu -liikelaitos esitti lisätalousarviossa työllisyyspalveluihin yhdeksän omavalmentajan sekä yhden tiimiesihenkilön uutta virkaa vuoden 2023 lisätalousarvioon. Lisäksi kaksi henkilöä on esitetty TE2024 -uudistuksen valmisteluun. Henkilöstölisäyksen vaikutus kuluvalle vuodelle on noin 0,3 M€.

Tasavallan presidentti vahvisti 23.3.2023 lakikokonaisuuden julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudelleen järjestämisestä. Palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025.

Ennusteen mukaisesti kaupungin avustusosuus on toteutumassa lisätalousarvion mukaisesti.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

##### **Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:**

*Elinkeinopalvelut ja viestintä- ja markkinointi*

Elinkeinopalvelut ja viestintä- ja markkinoinnin arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

##### *Työllisyyspalvelut*

Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi 1.3.2021 ja toiminta jatkuu kuluvana vuonna.

Työmarkkinatuen kuntaosuudesta on analyysiä laadittaessa tiedossa tammi-kesäkuun toteuma. Kesäkuun laskutuksessa on havaittavissa pientä tasaantumista ja ennusteen mukaisesti pysisimme lisätalousarviossa. Työmarkkinatuen kuntaosuus on ollut alkuvuonna rajussa nousussa. Yhtenä osasyynä tähän on kuntouttavan työtoiminnan siirtyminen Pohteen lakisääteiseksi tehtäväksi vuoden 2023 alusta.

BusinessOulu on hakenut keväällä lisämäärärahan 3,0 M€ kattamaan työmarkkinatuen kuntaosuuden nousun sekä riittämättömiin henkilöstöresursseihin 12 htv:tä. Lisäpanostus henkilöstöön on noin 0,3 M€.

Suunnitelman mukaisissa poistoissa on nousupainetta. Vuonna 2022 investoinnit kohdistuvat microsoft dynamicsin, hybriditoimiston toteuttamiseen sekä Oulu Monumentin kustannuksiin. Vuonna 2022 Investointimäärärahasta jäi käyttämättä 65 teur. johtuen hybriditoimiston kalusteiden toimituksien myöhästymisestä. Tämä tulee näkymään kuluvana vuonna investointimäärärahan ylityksenä. Ylitys tullaan kattamaan BusinessOulun muusta toiminnasta.

Ulkopuolisten tulojen ja avustusmenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen.

Ennusteen mukaisesti kaupungin avustusosuus on toteutumassa lisätalousarvion mukaisesti.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Työmarkkinatuen kuntaosuudelle on haettu 3,0 M€ lisätalousarvio ja tämä tulee lisäämään liiketoiminnan kuluja verrattuna edelliseen vuoteen. Kuntouttavan työtoiminnan siirtyessä Pohteen lakisääteiseksi tehtäväksi vuoden alusta, tulee kasvattamaan kuntien työmarkkinatuen kuntaosuutta. Lisäksi työtaakka työllisyyspalvelujen asiakastyössä vaatii lisäresursointia. Tämä tulee lisäämään palkkakustannuksia noin 0,3 M€.

#### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Vuonna 2022 investoinnit kohdistuvat microsoft dynamicsin, hybriditoimiston toteuttamiseen sekä Oulu Monumentin kustannuksiin. Investointimäärärahasta jäi käyttämättä 65 teur. johtuen hybriditoimiston kalusteiden toimituksien myöhästymisestä. Tämä tulee näkymään tänä vuonna investointimäärärahan ylityksenä. Tammi-kesäkuu on toteutunut 10 teur. ylityksenä talousarvioon verrattuna ja arvioitu 25 teur. ylitys tullaan kattamaan BusinessOulun muusta toiminnasta.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Poikkeamat alkuperäisestä talousarviosta syntyvät haetusta lisätalousarviosta. Ennusteessa on huomioitu lisäyksiä 12 htv:tä sekä osin vuoden 2023 palkankorotusten vaikutukset.

Toukokuussa 2022 käynnistyi valtakunnallinen uudistus POMA eli pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka velvoittaa tiheämpiä asiakastapaamisia. Valtion kuntakokeilulle osoittamat lisäresurssit uuden asiakasmallin toteuttamiseen osoittautuivat riittämättömiksi ja mallin velvoitteita on näillä resursseilla haastava täyttää. Asiakasmäärät ja työn kuormitus henkilöstölle on tällä hetkellä kohtuuton ja vaikuttaa työhyvinvointiin ja työssäjaksamiseen, minkä on tullut esille kasvavina sairauspoissaoloina ja työterveysneuvotteluina sekä työhyvinvointikyselyjen tuloksissa.

Business Oulu -liikelaitos on esittänyt työllisyyspalveluille yhdeksän omavalmentajan sekä yhden tiimiesihenkilön uutta virkaa vuoden 2023 lisätalousarvioon. Lisäksi kaksi henkilöä esitetään TE2024 -uudistuksen valmisteluun. Kustannusvaikutus koskee viimeistä kvartaalia 2023.

Tasavallan presidentti vahvisti 23.3.2023 lakikokonaisuuden julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudelleen järjestämisestä. Palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille 1.1.2025.

Ulkopuolisella rahoituksella toteutettaviin hankkeisiin on palkattu viisi määräaikaista työntekijää. Muutoin hankkeiden toteutus tehdään Business Oulu -liikelaitoksen vakinaisella henkilöstöllä.

BUSINESS OULU -LIIKELAITOS								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	158	163	173	166	-7	160	162	4
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	12	12	12	12	0	9	9	3
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>169</b>	<b>175</b>	<b>185</b>	<b>178</b>	<b>-7</b>	<b>169</b>	<b>170</b>	<b>7</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-4 141	-8 182	-8 418	-8 310	108	-3 872	-7 743	-567
Henkilösivukulut	-1 028	-2 056	-2 119	-2 072	48	-847	-1 692	-380
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 169</b>	<b>-10 237</b>	<b>-10 537</b>	<b>-10 382</b>	<b>156</b>	<b>-4 718</b>	<b>-9 435</b>	<b>-947</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-109	-181	-181	-268	-87	-99	-196	-72
Arpeetti	-47	-312	-312	-203	109	-72	0	-203
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-23	-39	-39	-42	-3	-21	-41	-1
Arpeetti	-10	-66	-66	-43	23	-15	0	-43
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-5 357</b>	<b>-10 836</b>	<b>-11 136</b>	<b>-10 938</b>	<b>198</b>	<b>-4 926</b>	<b>-9 672</b>	<b>-1 265</b>

Business Oulu, työllistäminen 1000 €	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN23 - TAM23 Erotus	Kumulatiivinen toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022
Avustustulot, ulkoiset	686	1 957	1 735	-222	1 015	2 769
Työmarkkinatukimenot	12 281	25 000	25 000	0	0	22 981
Oulun kaupungin palkkatukityöllistämisenot	934	2 036	2 036	0	0	2 830
Avustusmenot	651	2 946	2 946	0	0	4 194

**Analyysi, työllisyyspalvelut:** Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi 1.3.2021 ja toiminta jatkuu kuluvana vuonna. Valmistaudumme TE24 toiminnan käynnistymiseen vuoden 2025 alusta. Oulun kaupunki valmistelee TE2024-uudistuksen työllisyysalueen palvelustrategian ja järjestämissuunnitelman siten, että Oulu on järjestämisvastuussa lähikuntien kanssa muodostettavasta työllisyysalueesta. Kaupunginhallitus valtuutti BusinessOulu -liikelaitoksen käymään asiasta sopimusneuvottelut alueelle liittymässä olevien kuntien Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Tyrnävä, Utajärvi, Pudasjärvi ja Vaala kanssa. Lopullinen päätös Oulun työllisyysalueesta ja järjestämissuunnitelmasta tehdään viimeistään lokakuussa 2023.

Työmarkkinatuen kuntaosuudesta on analyysiä laadittaessa tiedossa tammi-kesäkuun toteuma. Työmarkkinatuen kuntaosuus on alkuvuoden aikana ollut rajussa nousussa ja tästä syystä olemme hakeneet työmarkkinatuen kuntaosuuteen lisätalousarvion 3,0 M€. Yhtenä merkittävänä syynä kustannusten nousuun on kuntouttavan työtoiminnan siirtyminen Pohteen lakisääteiseksi tehtäväksi vuoden 2023 alusta. Tämän hetkisen tiedon perusteella työmarkkinatuen kuntaosuus tulee olemaan noin 3,0 M€ suurempi kuin talousarviossa oleva budjetti (22,0 M€) eli 25 M€.

Työllisyyspalvelujen avustukset ovat ennusteen mukaisesti menossa talousarvioon. Säästöjä ei siten ole odotettavissa työllistettävien avustuksista.

Ulkopuolisten tulojen ja avustusmenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen, mutta tässä kohtaa olemme korjanneet valtiolta saatavan palkkatuen (tulo) ennustetta alaspäin. Talousarvio on ollut liian optimistinen.

Ennusteen mukaisesti kaupungin avustusosuus on toteutumassa lisätalousarvion mukaisesti.

**BUSINESS OULU -LIIKELAITOS**

<b>TULOSLASKELMA</b> 1 000 €	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
LIIVEVAIHTO	24	74	39	15	137
Liiketoiminnan muut tuotot	1 800	4 709	4 516	2 317	5 342
Tuet ja avustukset kunnalta	22 011	49 187	49 187	21 137	44 153
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-98	-207	-235	-97	-182
Palvelujen ostot	-2 329	-6 653	-6 713	-2 178	-5 411
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-2 427</b>	<b>-6 860</b>	<b>-6 949</b>	<b>-2 275</b>	<b>-5 594</b>
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-4 297	-8 912	-8 781	-4 043	-7 939
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-895	-1 880	-1 821	-726	-1 431
Muut henkilösivukulut	-166	-344	-336	-157	-302
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-5 357</b>	<b>-11 136</b>	<b>-10 938</b>	<b>-4 926</b>	<b>-9 672</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-84	-155	-173	-76	-149
Liiketoiminnan muut kulut	-15 966	-35 819	-35 682	-16 193	-34 219
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6 Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos

#### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvaan vuoden ennuste:** Kuntaosuuksien ensimmäinen maksuerä Oulun kaupungilta sekä muilta jäsenkunnilta on laskutettu huhtikuussa. Ympäristöterveydenhuollon elintarvikelain ja terveydensuojelunlain mukainen uusi vuosilaskutus on tehty tammikuussa. Tulokertymä oli noin 278 000 euroa, mikä näkyy ympäristötoimen tuloslaskelmassa edellisvuosiin verrattuna suurempana toteutmana. Ympäristönsuojelun osalta osa viranomaistoiminnan vuosilaskutuksesta sijoittuu vuoden viimeisille kuukausille. Kaupunginjohtajan esityksestä ympäristötoimelle kohdistettiin ulkoisten toimintamenojen tasapainottamiseksi 45 000 euron säästötavoite vuosille 2022-2024. Säästötavoite on kohdistettu talousarviossa mm. koulutus- ja matkakustannuksiin, joiden ennustetaan olevan talousarvion mukaiset. Yli-lin eläinlääkintähuollon sopimus on irtisanottu 1.1.2022 alkaen. Sopimuksella palvelun kustannukset ovat kohdistunut kaupunginhallituksen kumppanikoodille (210) ja näin ollen 120 000 euron läpikulkuerä talousarviossa on poistunut ympäristötoimelta ja säästö kohdistuu kaupunginhallitukselle.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Ei poikkeamia ennusteen ja talousarvion välillä.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Rekrytoinneissa on ollut viivettä, muilta osin henkilöstösuunnitelma on toteutunut suunnitellusti. Eläinlääkintähuollossa henkilöstökustannuksiin tulee vaikuttamaan lääkärisopimuksen paikallisen järjestelyerän sekä kehittämiserän jakaminen sopimuksen piirissä oleville sekä klinikkaeläintenhoitajien TVA-tasojen nostaminen.

OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIKELAITOS								
HENKILÖSTÖRAPORTTI	Kum. toteuma tammi-kesä 2023	Talousarvio (alkup.) 2023	Talousarvio (muutettu) 2023	Ennuste 2023	ENN2023 - TAM2023	Kum. toteuma tammi-kesä 2022	Tilinpäätös 2022	ENN2023 - TP2022
<b>HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)</b>								
Palkallinen työpanos	55	60	60	58	-2	55	56	3
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>55</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>58</b>	<b>-2</b>	<b>55</b>	<b>56</b>	<b>2</b>
<b>HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€</b>								
Palkat ja palkkiot	-1 476	-2 985	-2 985	-2 965	20	-1 339	-2 644	-321
Henkilösivukulut	-423	-861	-861	-852	8	-349	-703	-149
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 899</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 818</b>	<b>28</b>	<b>-1 689</b>	<b>-3 347</b>	<b>-470</b>
<b>Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet</b>								
<b>Palkat ja palkkiot</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-2	0	0	-2	-2	-2	-6	4
<b>Henkilösivukulut</b>								
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	0	0	0	0	0	0	-1	1
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-1 901</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 820</b>	<b>26</b>	<b>-1 691</b>	<b>-3 355</b>	<b>-465</b>

**OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
LIIVEVAIHTO	2 794	5 344	5 345	2 409	4 679
Liiketoiminnan muut tuotot	6	0	6	5	14
Tuet ja avustukset kunnalta	2	0	2	2	7
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-57	-135	-150	-51	-103
Palvelujen ostot	-453	-1 017	-1 042	-438	-921
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-510</b>	<b>-1 152</b>	<b>-1 192</b>	<b>-489</b>	<b>-1 024</b>
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 478	-2 985	-2 967	-1 341	-2 650
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-360	-727	-722	-291	-588
Muut henkilösivukulut	-63	-134	-131	-59	-117
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-1 901</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 820</b>	<b>-1 691</b>	<b>-3 355</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-2	-2
Liiketoiminnan muut kulut	-161	-347	-341	-153	-320
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>0</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	1	0	1	1	2
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>83</b>	<b>2</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>83</b>	<b>2</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>83</b>	<b>2</b>



## 4 TASEYKSIKÖT

### 4.1 Kehittämisrahasto

#### TOIMINNAN ANALYYSI

**Toiminnan kehittyminen ja kuluvan vuoden ennuste:** Hankerahoitusten toteumat painottuvat loppuvuoteen, mistä johtuen alkuvuoden toteumat ovat alhaiset suhteessa talousarvioon.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Korkotuotot enn 2023 0,7 milj.eur; ta 2023 1,1 milj.eur  
Muut rahoitustuotot enn 2023 0,6 milj.eur; ta 2023 1,2 milj.eur

Uuden sijoitussalkun tuotot toteutuvat muihin rahoitustuottoihin minkä lisäksi vanhoista sijoituksista saadaan korkotuottoja. Näiden ennakoidaan yhteensä olevan alkuperäisen talousarvion 1,1 milj. eur tasoa. Talousarvioon ennakoitua 1,2 milj. euron osinkotuotot jäävät toteutumatta, mistä johtuen tulos painuu alijäämäiseksi.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:**

Arvonalentumiset enn 2023 -0,2 milj.eur; tp 2022 -1,2 milj. eur

- Pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin toteutui 2022 -1,2 milj.eur arvonalentumisia, vuodelle 2023 ennakoidaan -0,2 milj.eur.

Muut rahoitustuotot enn 2023 0,6 milj. eur; tp 2022 5,3 milj. eur

- Vuodelle 2022 toteutui osinkotuottoja yht. 1,5 milj. euroa ja yht. 3,8 milj. euroa rahoitusarvopapereiden myyntivoittoja sekä arvonalentumisia. Merkittävä osa myyntivoitoista tuli marras-joulukuussa toteutuneesta varainhoitajamuutoksesta, minkä yhteydessä merkittävä osa sijoitussalkun sisällöstä muuttui; tästä saatiin 2,4 milj. euroa netto myyntivoittoja.

Muut rahoituskulut enn 2023 -0,4 milj. eur; tp 2022 -1,8 milj. eur

- Vuodelle 2022 toteutui -1,1 milj. euroa rahoitusarvopapereiden arvonalennuksia, joka on vaikeasti ennustettava erä. Vastaava erä vuonna 2021 oli muissa rahoitustuotoissa +1,8 milj.euron arvonalentumisenä. Lisäksi vuodelle 2022 toteutui yht. -0,7 milj.euroa rahoitusarvopapereiden myyntitappioita sekä pääomasijoitusten kuluja..

**KEHITTÄMISRAHASTO**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	661	661
Materiaalit ja palvelut					
Palvelujen ostot	-2	-10	-8	-5	-9
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-2</b>	<b>-10</b>	<b>-8</b>	<b>-5</b>	<b>-9</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Arvonalentumiset	0	-200	-200	0	-1 228
Liiketoiminnan muut kulut	-99	-1 800	-1 800	-224	-1 516
<b>LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-101</b>	<b>-2 010</b>	<b>-2 008</b>	<b>432</b>	<b>-2 092</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	353	1 100	736	701	1 196
Muut rahoitustuotot	560	1 200	557	1 560	5 282
Muut rahoituskulut	-161	-287	-443	-101	-1 815
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>753</b>	<b>2 013</b>	<b>851</b>	<b>2 161</b>	<b>4 663</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>652</b>	<b>3</b>	<b>-1 158</b>	<b>2 592</b>	<b>2 572</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>652</b>	<b>3</b>	<b>-1 158</b>	<b>2 592</b>	<b>2 572</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>652</b>	<b>3</b>	<b>-1 158</b>	<b>2 592</b>	<b>2 572</b>

## 4.2 Oulun Valistustalorahasto

### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

#### **Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:**

Uuden sijoitussalkun tuotot toteutuvat muihin rahoitustuottoihin; talousarviovaiheessa oletuksena oli korkotuotot.

#### **Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:**

Muut rahoitustuotot enn 2023 0 eur; tp 2022 1,0 milj. eur

•Valistustalorahaston sijoitussalkun sisältö on kokonaisuudessaan myyty marraskuussa 2022 ja sisällöltään täysin uusi salkku hankittu joulukuun 2022 aikana. Vuoden 2022 myynneistä toteutui 0,78 milj. euron nettomyyntivoitto.

#### **OULUN VALISTUSTALORAHASTO**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
Materiaalit ja palvelut					
Palvelujen ostot	-1	-5	-5	-3	-5
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-1</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-3</b>	<b>-5</b>
Liiketoiminnan muut kulut	-75	-75	-75	-73	-73
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-76</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-76</b>	<b>-78</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	80	0	54	97
Muut rahoitustuotot	12	0	80	0	1 047
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	-376
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>12</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>54</b>	<b>769</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>-64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>	<b>691</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>-64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>	<b>691</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22</b>	<b>691</b>

### 4.3 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Liiketoiminnan muiden tuottojen ennustetaan toteutuvan 3,12 milj. euroa suurempana kuin talousarviossa. Liikelylijäämän ennustetaan toteutuvan 3,6 milj. euroa suurempana. Valmistus omaan käyttöön on 3,67 milj. euroa suurempi kuin talousarviossa, poikkeama johtuu oman tuotannon osuuden kasvamisesta.

Maailmanpoliittisesta tilanteesta johtuen kustannusten muutosten ennustamisessa on epävarmuutta. Tämän hetken ennusteen mukaan palveluitten ostot ylittävät 2,14 milj. euroa. Rahoituskulut, poistot ja arvonalentumiset ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Liiketoiminnan muut tuotot ovat ennusteen mukaan 132,4 milj. euroa pienemmät kuin vuonna 2022. Tilikauden ylijäämä on ennusteen mukaan 132,4 milj. euroa pienempi ja liikelylijäämä on 131,3 milj. euroa pienempi. Alitukset johtuvat vuonna 2022 tehtyjen SOTE-kiinteistöjen ja Pohjois-Ritaharjun koulurakennuksen myyntien tilinpäätösvaikutuksista.

#### INVESTOINTIEN ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Rakennusomaisuuden taseyksikön investoinnit ovat TA 2023 mukaisesti 93,92 milj. euroa. Tilinpäätösennuste 31.12.2023 on 75,81 milj. euroa (kokonaiskäyttö 80,71 %), joten kokonaismäärärahan käyttö tulee alittumaan 18,11 milj. euroa. Alittuminen johtuu hankkeiden aikataulumuutoksista. Pääosa alituksista muodostuu Pääkirjaston, Tietomaan ja Lintulammen koulun peruskorjaushankkeista, Lintulammenpuiston päiväkodin ja Alakylän koulun korvaavista uudishankkeista sekä Linnanmaan uimahallin ja Tuiran monitoimitalon uudishankkeista. Investointien luovutustuloja ennustetaan toteutuvan rakennusten myynneistä n. 0,7 milj. euroa.

Investointien tarjoushintoja seuraavan Haahtelan laskentaindeksin vuosimuutos on ollut suurempi kuin kolmeenkymmeneen vuoteen. Tämän hetken indeksi on 102,0. Syyskuussa 2021 luku oli 96,0. Ennuste 9/2023 on 101,0.

Talousarviovuodelle 2023 ja suunnitteluvuosille 2024–2025 suunniteltuihin hankkeisiin indeksimuutokset vaikuttavat 27 milj. euroa. Ukrainan sodasta, yleisestä markkinatilanteesta ja kustannusvaihteluista johtuen hankkeisiin sisältyy riskejä, jotka heijastuvat urakkamuotoihin, urakkahinnoitteluun ja aikatauluihin.

**Poikkeamat ennusteen ja edellisvuoden tilinpäätöstietojen välillä:** Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan investointimenojen toteuma oli 51,02 milj. euroa. Vuoden 2023 investointien tilinpäätösennuste on 75,81 milj. euroa. Tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2023 investoinnit tulevat olemaan 24,79 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2022.

#### LAINAT ANALYYSI

**Poikkeamat ennusteen ja talousarvion välillä:** Vuodelle 2023 ei ole lainanottotarvetta, johtuen vuonna 2022 tehdyistä SOTE-kiinteistöjen ja Pohjois-Ritaharjun koulurakennuksen myynneistä.

#### HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN

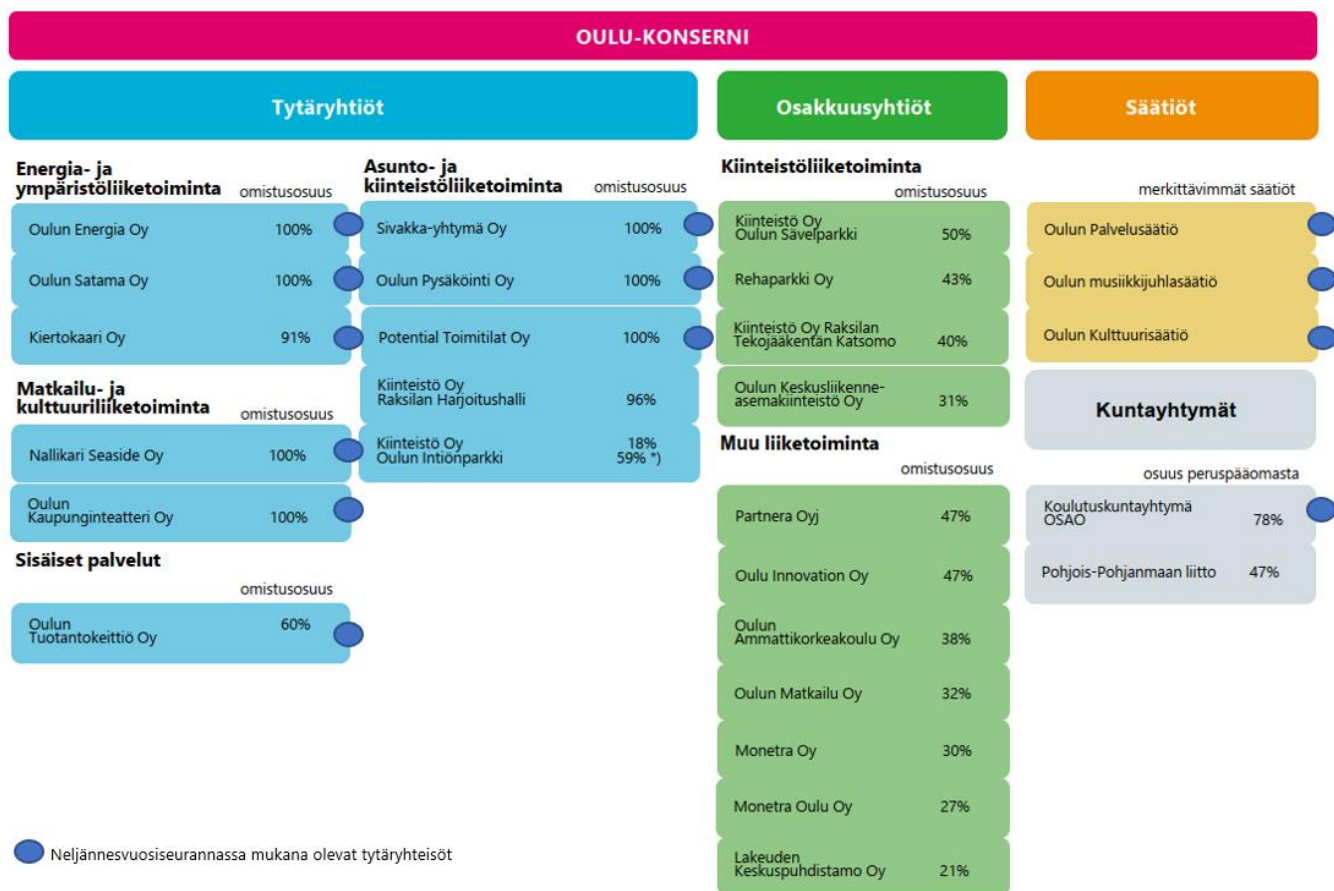
Rakennusomaisuuden taseyksiköllä ei ole henkilöstöä.

**RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ**

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>1 000 €</b>	<b>1.1.-30.6.2023</b>	<b>TA 2023 + muutokset</b>	<b>ENNUSTE 2023</b>	<b>1.1.-30.6.2022</b>	<b>TP 2022</b>
Valmistus omaan käyttöön	6 307	7 950	11 620	4 378	9 777
Liiketoiminnan muut tuotot	47 842	93 462	96 585	172 425	229 022
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	0	0	0	0	-2
Palvelujen ostot	-28 974	-55 715	-57 851	-27 112	-57 062
<b>Materiaalit ja palvelut yht.</b>	<b>-28 974</b>	<b>-55 715</b>	<b>-57 851</b>	<b>-27 112</b>	<b>-57 063</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-15 039	-29 950	-30 014	-16 197	-31 204
Liiketoiminnan muut kulut	-2 492	-2 900	-3 894	-1 678	-2 813
<b>LIIEKELYJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>7 644</b>	<b>12 847</b>	<b>16 446</b>	<b>131 815</b>	<b>147 718</b>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Kunnalle maksetut korkokulut	-448	-847	-824	-503	-994
Korvaus peruspääomasta	-5 931	-11 863	-11 863	-5 931	-11 863
<b>Rah.tuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-6 380</b>	<b>-12 710</b>	<b>-12 687</b>	<b>-6 435</b>	<b>-12 857</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>1 264</b>	<b>137</b>	<b>3 759</b>	<b>125 381</b>	<b>134 862</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>1 264</b>	<b>137</b>	<b>3 759</b>	<b>125 381</b>	<b>134 862</b>
Poistoeron lis./väh. (+)	939	1 877	1 877	1 155	3 145
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 203</b>	<b>2 014</b>	<b>5 636</b>	<b>126 536</b>	<b>138 007</b>

## 5 OULU-KONSERNI

### 5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



### 5.2 Oulu-konsernin talous

<b>TULOSLASKELMA</b> <b>OULU-KONSERNI, 1 000 €</b>	<b>TOTEUMA</b> <b>1-6/2023</b>	<b>ENN2023</b>	<b>TOTEUMA</b> <b>1-6/2022</b>	<b>TP2022</b>
Toimintatuotot	292 830	551 709	520 349	981 896
Toimintakulut	-504 893	-1 008 326	-937 660	-1 958 484
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta (tappiosta)	107	0	-428	-8 841
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-211 956</b>	<b>-456 616</b>	<b>-417 739</b>	<b>-985 429</b>
Verotulot	292 586	525 538	490 610	950 903
Valtionosuudet	88 294	176 474	198 251	404 212
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-3 877</b>	<b>-1 126</b>	<b>-2 825</b>	<b>-18 653</b>
Korkotuotot	1 425	2 490	4 954	4 122
Muut rahoitustuotot	4 920	15 319	2 822	27 383
Korkokulut	-9 488	-17 186	-10 367	-14 992
Muut rahoituskulut	-734	-1 749	-234	-35 167
<b>VUOSIKATE</b>	<b>165 046</b>	<b>244 269</b>	<b>268 298</b>	<b>351 033</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-74 974</b>	<b>-171 453</b>	<b>-82 657</b>	<b>-179 332</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-74 974	-171 453	-82 657	-170 913
Omistuksen eliminointierot	0	0	0	-21
Arvonalentumiset	0	0	0	-8 398
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>90 073</b>	<b>72 816</b>	<b>185 641</b>	<b>171 701</b>
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	111
Tilikaudet verot ja laskenn.verot	-1 654	-9 391	-2 164	-10 252
Vähemmistöosuudet	55	0	-51	-512
<b>TILIKAUDEN YLI/-ALIJÄÄMÄ</b>	<b>88 474</b>	<b>63 425</b>	<b>183 426</b>	<b>161 049</b>

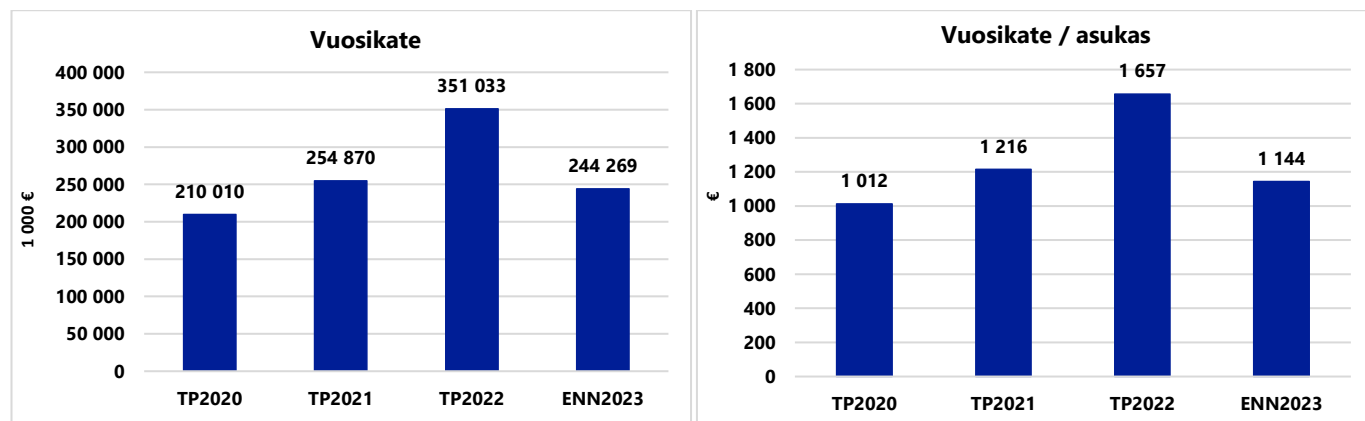
Vuoden 2022 ja 2023 eivät ole vertailukelpoisia koska vuoteen 2022 sisältyy Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin sekä Oulun kaupungin hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tulot ja menot.

Oulu-konsernin tammi-kesäkuun 2023 toteuma on noin 88,5 milj. euroa ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämän ennustetaan loppuvuodelle olevan 63,4 milj. euroa. Toimintakatteen toteuma oli 212 milj. euroa ja tilinpäätösennuste on 456,6 milj. euroa. Vuosikate toteutui tammi-kesäkuulta 165 milj. euroa ja loppuvuoden ennuste on 244,3 milj. euroa.

Oulu-konsernin toimintatulojen toteuma oli 292,8 milj. euroa ja tilinpäätösennuste on 551,7 milj. euroa. Oulun Energia-konsernin arvioitu osuus konsernin tuloista on 243,8 milj. euroa ja niiden odotetaan heikkenevän noin 1,1 milj. euroa edellisvuodesta. Oulun Energia-konserni arvioi sähkön ja lämmön myyntituottojen laskevan. Oulun kaupungin tulojen loppuvuoden ennuste 178,3 milj. euroa.

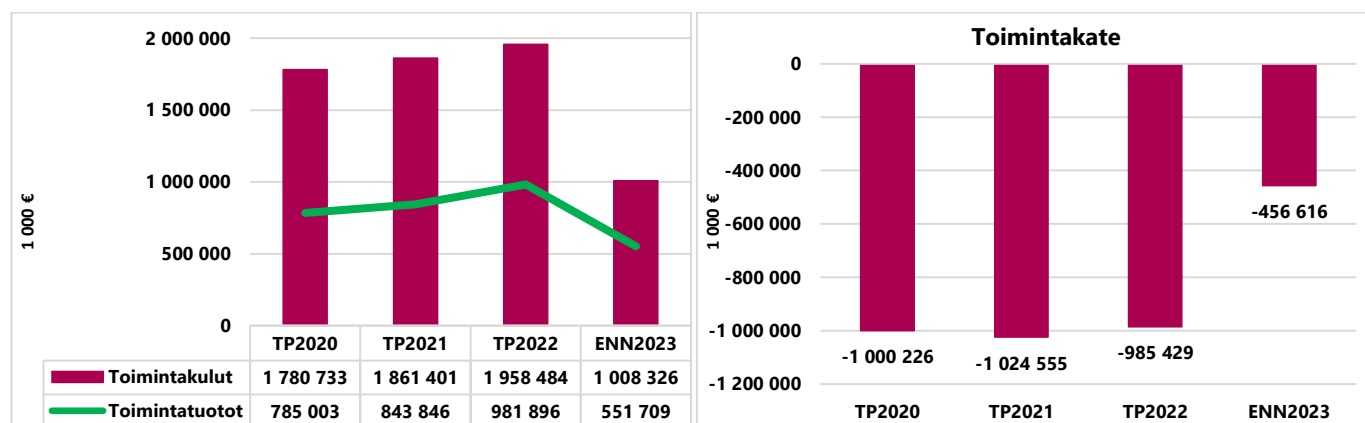
Oulu-konsernin toimintamenojen toteuma oli 504,9 milj.euroa. Tilinpäätösennuste on 1008,3 milj. euroa, josta Oulun kaupungin osuus on 701,1 milj. euroa ja Oulun Energia-konsernin 156,9 milj. euroa.

Verotulojen kertymä kesäkuun loppuun mennessä oli 380,9 milj. euroa ja ennuste loppuvuodelle on 702 milj. euroa.



Kuva 5. Oulu-konsernin vuosikate (1 000 €) ja vuosikate €/asukas 2020–2023

Vuosikatteen tilinpäätösennuste on 244,3 milj. euroa ja se kattaa suunnitelman mukaiset poistot 171,5 milj. euroa.



Kuva 6. Toimintatuotot ja -kulut ja toimintakatteen kehitys 2020–2023

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>TOTEUMA</b>	<b>ENN2023</b>	<b>TOTEUMA</b>	
<b>OULU-KONSERNI, 1 000 €</b>	<b>1-6/2023</b>		<b>1-6/2022</b>	<b>TP2022</b>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
Vuosikate	165 046	244 269	268 298	351 033
Tilikauden verot	-874	-9 391	-1 095	-7 044
Tulorahoituksen korjauserät	-3 791	-6 217	-132 231	-129 266
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>160 382</b>	<b>228 661</b>	<b>134 971</b>	<b>214 723</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
Investointimenot	-97 579	-286 082	-132 648	-320 657
Rah.osuudet investointimenoihin	0	1 045	229	4 663
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	5 405	14 231	174 437	202 487
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-92 174</b>	<b>-270 806</b>	<b>42 017</b>	<b>-113 507</b>

<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>68 208</b>	<b>-42 145</b>	<b>176 989</b>	<b>101 216</b>
---	---------------	----------------	----------------	----------------

<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-139</b>	<b>1 851</b>	<b>269</b>	<b>93</b>
Antolainasaam.lisäykset	-154	-557	-50	-164
Antolainasaam.vähennykset	15	2 408	318	258
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-24 978</b>	<b>50 843</b>	<b>36 656</b>	<b>-12 253</b>
Pitkäaik.lainojen lisäys	9 175	64 445	66 978	127 194
Pitkäaik.lainojen vähennys	-18 507	-53 601	-23 890	-136 983
Lyhytaik.lainojen muutos	-15 645	40 000	-6 432	-2 464
Oman pääoman muutokset	-53	-1 786	-62	-51
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>9 900</b>	<b>0</b>	<b>-55 636</b>	<b>12 948</b>
Toimeksiant.var.ja po:n muutokset	14	0	2 632	2 562
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 239	0	-1 642	-4 470
Saamisten muutos	180 173	0	-22 728	-86 306
Korottomien velkojen muutos	-167 048	0	-33 898	101 163
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-15 269</b>	<b>50 908</b>	<b>-18 773</b>	<b>737</b>

<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>52 938</b>	<b>8 763</b>	<b>158 216</b>	<b>101 954</b>
---------------------------	---------------	--------------	----------------	----------------

Oulu-konsernin toiminnan ja investointien rahavirran toteuma oli 68,2 milj. euroa. Investointimenojen tilinpäätösennuste on 286,1 milj. euroa. Oulun kaupungin osuus konsernin investointimenojen ennusteesta on 175 milj. euroa, kasvua edellisestä vuodesta 19,1 milj. euroa. Oulun Energia-konsernin investointimenojen 84,8 milj. euroa arvioidaan olevan edellisvuotta 49,7 milj. euroa suuremmat. Investointien kasvuun vaikuttaa mm. Syklon (kiertotalous) ja uudet tuuli- ja aurinkovoimainvestoinnit. Lisäksi Laanilan alueen kehittäminen, mm. sähkökattila, Junnikkalan sahan lämmönsiirtoyhteys, käyttöpaikkamurskain polttoaineen käsittelyyn ja kunnossapitotilojen rakentaminen.

Pitkäaikaisen lainaa arvioidaan nostettavan 64,4 milj. euroa, josta Oulun Energian osuus on 40 milj. euroa ja Sivakka-konsernin 20,9 milj. euroa.

<b>Oulu-konserni ulkoisten lainojen ennuste 1 000 euroa</b>	<b>Ennuste 2023</b>	<b>TP2022</b>	<b>Erotus ENN2022 - TP2021</b>
Oulun kaupunki	395 300	418 030	-22 730
Oulun Energia konserni	280 188	253 199	26 989
Oulun Satama Oy	9	11 576	-11 568
Nallikari Seaside Oy	4 100	1 500	2 600
Sivakka-konserni	224 648	215 761	8 887
Oulun Pysäköinti Oy	13 436	0	13 436
Oulun Kaupunginteatteri Oy	485	0	485
Oulun Tuotantokeittiö Oy	5 862	6 552	-690
OSAO-konserni	3 894	6 061	-2 167
Oulun Palvelusäätiö	971	1 385	-414
<b>Yhteensä</b>	<b>928 893</b>	<b>914 063</b>	<b>14 830</b>

Lainat ilmoitettu konsernille kuuluvalla osuudella



## 6 TYTÄRYHTEISÖJEN TALOUSTAVOITTEET

### 6.1 Tytäryhtiöt

#### 6.1.1 Oulun Energia -konserni

##### Oulun Energia-konserni

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	149 026	133 643	15 384	274 337	265 383	-8 954	268 243
Liikevoitto, t€	39 178	33 106	6 073	51 982	52 230	248	39 255
Tilikauden voitto/tappio, t€	32 989	27 629	5 360	32 460	33 249	789	22 321
Tase, t€	1 100 888	1 112 349	-11 461	1 111 132	1 166 996	55 864	11 921 153
Investoinnit, t€	24 868	10 075	14 793	107 197	84 771	-22 426	35 112
SIPO-%	-	-	-	5	5	0	6
Omavaraisuusaste %	50	48	1	49	49	0	46

##### Oulun Energia Oy

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	129 245	114 569	14 676	249 209	225 036	-24 173	229 760
Liikevoitto, t€	36 635	30 576	6 059	54 777	48 892	-5 885	36 331
Tilikauden voitto/tappio, t€	29 791	24 983	4 808	13 834	12 881	-953	11 093
Tase, t€	1 047 413	1 069 302	-21 889	1 108 670	1 108 670	0	1 136 588
Investoinnit, t€	15 757	6 560	9 197	74 749	65 935	-8 814	21 870
SIPO-%	4	4	0	6	5	-1	6
Omavaraisuusaste %	55	53	2	55	55	0	49

#### TULOSLASKELMAN TOTEUMAN ANALYYSI

Oulun Energia –konsernin toteutunut liikevaihto ajalta 1.1.-30.6.2023 oli 149,0 M€ eli 13,8 M€ budjetoitua määrää pienempi. Sähkön myyntituotot ovat toteutuneet 10,6 M€ ja lämmön myyntituotot 2,1 M€ budjetoitua pienempänä. Mm. ennustettua leudompi sää on vaikuttanut toteutuneiden myyntituottojen määrään. Liikevoittototeuma oli 39,2 M€ eli 3,6 M€ budjetoitua määrää parempi. Sähkön ostokulut ovat toteutuneet 14,2 M€ budjetoitua pienempänä sähkön matalan hinnan vuoksi ja päästöoikeuskulut ovat toteutuneet 3,2 M€ budjetoitua pienempänä mm. turpeen budjetoitua vähäisemmän käytön vuoksi. Polttoainekulut ovat toteutuneet 1,5 M€ budjetoitua suurempana.

#### TULOSLASKELMAN ENNUSTEEN ANALYYSI

Oulun Energia -konsernin koko tilikauden liikevaihtoennuste on 265,4 M€ eli 23,2 M€ budjetoitua pienempi. Sähkön myyntituottojen ennustetaan toteutuvan 20,7 M€ ja lämmön myyntituottojen 2,1 M€ budjetoitua pienempänä. Koko vuoden liikevoittoennuste on 52,2 M€ eli 2,3 M€ budjetoitua määrää pienempi. Sähkön ostokulujen ennustetaan toteutuvan 20,7 M€ ja päästöoikeuskulujen 4,7 M€ budjetoitua pienempänä. Puolestaan polttoainekulujen ennustetaan toteutuvan 3,8 M€ budjetoitua suurempana polttoaineiden hintojen nousun myötä ja poistojen 2,9 M€ budjetoitua suurempana budjetointiprosessin jälkeen Toppila 2:n poistosuunnitelmaan tehdyn muutoksen vuoksi.

#### 6.1.2 Oulun Satama Oy

##### Oulun Satama Oy

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	2 658	2 846	-188	7 204	7 078	-126	6 895
Liikevoitto, t€	-433	-357	-77	166	42	-124	-137
Tilikauden voitto/tappio, t€	-697	-433	-264	5	5	0	5
Tase, t€	40 529	45 239	-4 710	41 287	39 650	-1 637	42 836
Investoinnit, t€	156	150	6	1 670	2 334	664	619
SIPO-%	-	-	-	0	0	0	neg.
Omavaraisuusaste %	73	67	7	73	76	3	71

Vuoden 2023 toisella neljänneksellä sataman volyymeihin ja sitä kautta liikevaihdon kertymään on heijastanut negatiivisesti yleinen taloustilanne. Kokonaisliikenne laski noin 18 % vuoden 2022 vertailutasosta. Vuositasolla liikevaihdon odotetaan olevan vuoden 2022 tasolla, vaikkakin ennusteeseen sisältyy epävarmuutta yleisesti maailmantilanteesta johtuen.

### 6.1.3 Kiertokaari Oy

#### Kiertokaari Oy Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	7 121	6 803	318	19 131	16 243	-2 888	14 903
Liikevoitto, t€	-374	789	-1 163	214	295	81	2 288
Tilikauden voitto/tappio, t€	-413	725	-1 138	107	267	160	1 732
Tase, t€	21 730	22 417	-687	21 191	24 154	2 963	22 632
Investoinnit, t€	516	185	332	13 000	2 730	-10 270	935
SIPO-%	-	-	-	1	1	0	18
Omavaraisuusaste %	69	66	3	60	69	9	67

Budjetoitu liikevaihto on suunniteltu saavutettavan nykyisellä jätemäärällä ja hinnoittelulla. Tulot tulevat pääosin sekajätteen jätteenkäsittelymaksusta. Sekajättemäärä on laskenut 18 % kahdessa vuodessa. Kustannuksia ovat kasvattaneet uusina alueen asukkaiden maksuttomina kiertotalouspalveluina aloitetut vuodelle 2023 poistotekstiilien keräys ja lajittelu, kuntakohtaisten jäteasemien aukioloajan lisäys ja muovinkeräys jätekeskuksella sekä jätelain muutoksen myötä alkavat bio- ja hyötyjätteiden keräykset. Lisäksi Kiertokaari avasi kierrätyskeskuksen Limingantulliin. Markkinaehtoinen yritysajäte on siirtynyt lähes täysin pois Kiertokaaren liikevaihdosta Oulun Energialle ja Gasumille. Kokonaisuuden kannalta kestävä kiertotalouden rahoitus, hyvä palvelutaso ja maksujen sekä taksan läpinäkyvyys edellyttää kiinteistökohtaisen jätehuollon perusmaksun käyttöönottoa kuten muualla Suomessa on ja Kiertokaaren alueella on jo ollutkin Pudasjärvellä.

### 6.1.4 Nallikari Seaside Oy

#### Nallikari Seaside Oy Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	879	876	3	2 100	2 182	82	2 190
Liikevoitto, t€	-40	-76	36	170	314	144	289
Tilikauden voitto/tappio, t€	-99	-135	36	60	218	158	199
Tase, t€	6 669	4 120	2 548	3 600	8 500	4 900	4 664
Investoinnit, t€	1 252	259	994	3 350	4 500	1 150	896
SIPO-%	-	-	-	3	-	-	7
Omavaraisuusaste %	43	64	-21	82	43	-39	62

Tarkistettu tuloslaskelman ennusteita. Huoneistohotellin valmistuminen alkuvuodelle 2024 lisää lainan nostoa ja vaikuttaa taseeseen.

### 6.1.5 Sivakka-konserni

#### Sivakka-konserni Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	31 898	30 799	1 099	64 400	64 170	-230	61 573
Liikevoitto, t€	4 298	5 864	-1 566	9 600	9 106	-494	8 426
Tilikauden voitto/tappio, t€	1 942	3 694	-1 752	5 500	3 825	-1 675	4 759
Tase, t€	371 613	372 783	-1 170	376 000	381 021	5 021	371 301
Investoinnit, t€	6 999	11 383	-4 384	15 600	21 615	6 015	24 408
SIPO-%	-	-	-	3	3	0	3
Omavaraisuusaste %	34	34	0	34	34	0	34

Vuoden 2023 asuntomarkkinat ovat poikkeustilassa asuntomyyntin ja etenkin uudiskohteiden myynnin osalta. Tämän seurauksena vuokra-asuntojen kysyntä on säilynyt vahvana ja siten Sivakan asuntojen käyttöaste on korkea ja vaihtuvuus alhainen. Hoitokuluissa osalla kustannuseriä kustannukset ovat nousseet hieman budjetoitua enemmän ja pääomakustannuksissa korkokustannukset ovat nousseet budjetoitua nopeammin. Näin ollen yhtiön tuloksen ennakoidaan olevan hieman budjetoitua heikompi mutta selkeästi voitollinen.

### 6.1.6 Potential Toimitilat Oy

#### Potential Toimitilat Oy

##### Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	2 052	1 207	845	3 900	3 925	25	2 658
Liikevoitto, t€	498	139	359	214	216	2	485
Tilikauden voitto/tappio, t€	329	31	298	0	216	216	196
Tase, t€	27 800	15 442	12 358	26 300	28 000	1 700	16 169
Investoinnit, t€	22	0	22	200	450	250	2 523
SIPO-%	-	-	-	1	1	0	3
Omavaraisuusaste %	89	81	8	87	86	-1	81

Yhtiön liikevaihtoennuste tulee pienemään sillä OSAO on irtisanonut kaikki vuokrasopimuksensa Kotkantien tiloista. Uusia sopimuksia ei voida tehdä sillä kaupunki ilmoitti, että se purkaa maavuokrasopimuksen ja ottaa alueen omaan käyttöön. Kulupuolta rasittaa Pikisaaren kaavamuutoksen aiheuttamat toimenpiteet, OuluZonen rakennusurakan käynnistys, Sanminan uusien tilojen remontointi sekä mahdollinen iso ilmastointikoneremontti Teollisuustiellä. Yhtiö laittaa myyntiin Ruunatien, Veistämötien, Näätäntien ja Rakentajatien hallit. Arvioidaan, että tälle tilikaudelle saadaan myytyä 1-2 hallia.

### 6.1.7 Oulun Pysäköinti Oy

#### Oulun Pysäköinti Oy

##### Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	2 363	2 066	297	4 050	4 228	178	4 402
Liikevoitto, t€	461	465	-3	559	928	369	994
Tilikauden voitto/tappio, t€	269	245	25	299	538	239	44
Tase, t€	67 199	67 268	-69	65 557	70 079	4 522	67 209
Investoinnit, t€	41	0	41	100	400	300	5
SIPO-%	-	-	-	1	1	0	2
Omavaraisuusaste %	79	78	1	80	78	-2	79

Asiakasmäärät ovat hieman kasvaneet vertailuvuoteen verrattuna. Maksuvalmiutta parantaa yhtiölle myönnetty lainojen luhennysvapaa. Vaakunakylän ja Myllytullin uudishankkeiden suunnittelukustannukset vuodelle 2023. Rakentamiskustannukset ajoittuvat vuosille 2024 ja 2025. Autosaaren liiketilojen saneeraus kulut vuokrauskäyttöön kohdistuvat vuodelle 2023. Pysäköintijärjestelmän uudistamiskustannukset kohdistuvat vuodelle 2023.

### 6.1.8 Oulun Kaupunginteatteri Oy

#### Oulun Kaupunginteatteri Oy

##### Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€ (lipputulot + vuokratulot)	1 125	714	411	2 070	2 320	250	1 821
Tuet ja avustukset, t€	3 970	4 101	-131	7 671	7 747	76	7 888
Liikevoitto, t€	-129	139	-268	14	-155	-169	-89
Tilikauden voitto/tappio, t€	-135	132	-267	0	-168	-168	-101
Tase, t€	3 178	3 196	-18	3 000	3 300	300	2 405
Investoinnit, t€	58	25	32	150	175	25	60
Omavaraisuusaste %	38	48	-10	47	38	-8	42

Kaupunginteatteri on saanut tänä vuonna 45 000 € vähemmän tukea kuin budjetoitu. Palkkakustannukset ovat kasvaneet TES:in mukaisten palkankorotusten vuoksi. Ennusteen tuottoihin ja kuluihin vaikuttaa myös ravintolan omaksi ottaminen 1.10.2023 alkaen.

## 6.1.9 Oulun Tuotantokeittiö Oy

### Oulun Tuotantokeittiö Oy

#### Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Liikevaihto, t€	7 157	6 202	955	14 310	15 121	811	12 867
Liikevoitto, t€	-19	-172	153	257	322	65	-406
Tilikauden voitto/tappio, t€	-149	-217	68	172	34	-138	-449
Tase, t€	9 582	10 473	-891	11 600	11 600	0	10 121
Investoinnit, t€	81	40	41	420	200	-220	222
SIPO-%	-	-	-	3	3	0	neg.
Omavaraisuusaste %	20	22	-2	28	28	0	20

Ei merkittävää poikkeamaa.

## 6.2 Kuntayhtymät

### 6.2.1 OSAO-konserni

#### OSAO-konserni

#### Taloustavoitteet

1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Toimintatuotot, t€	43 937	42 621	1 316	84 430	89 929	5 499	89 879
Toimintakulut, t€	43 355	43 803	-448	79 300	83 999	4 699	84 077
Toimintakate, t€	583	-1 182	1 765	5 230	5 930	700	5 802
Vuosikate, t€	504	-1 184	1 689	5 200	5 770	570	5 758
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	-4 057	-5 666	1 609	-1 510	-3 252	-1 742	-3 289
Investoinnit, t€	1 252	1 048	204	13 600	6 561	-7 039	5 563
Tase, t€	112 697	116 094	-3 396	120 000	120 000	0	117 226
Omavaraisuusaste %	72	72	0	71	73	2	73

OSAOn talouden tunnusluvut ovat parantuneet noin 1,6–1,8 M euroa. Alkuvuosipuoliskon tulos on edelleen tappiollinen noin 4 milj. euroa ja alijäämäinen 3,6 milj. euroa. Taloudellisen aseman parantuminen selittyy osittain opettajien ja ohjaajien palkkamenojen poistumisella. Palkkoja ja palkkioita maksettiin yhteensä 24,1 M euroa, kun edellisenä vuonna toteuma oli 24,4 M euroa. Johtuen työehtosopimukseen tehdyistä korotuksista ja maksetuista kertakorvauksista kesäkuun maksetut palkat ja sivukulut toteutuivat noin 450 tuhatta euroa suurempina (6,7 %) kuin edellisenä vuonna. Palvelujen ostot 13,9 M euroa (48,1 %) ovat toteutuneet odotetusti. Aineiden ja tarvikkeiden ostot 4,8 M euroa (53,0 %) ovat toteutuneet hieman odotettua korkeampana. OSAOn vuoden 2023 tuloksen ennustetaan jäävän 3-4 milj. euroa alijäämäiseksi. Alijäämää pienentää mahdollisesti saatava OKM:n lisärahoitus. Talousarvion mukaan alijäämä on 1,5 milj. euroa.

## 6.3 Säätöt

### 6.3.1 Oulun Palvelusäätö

#### Oulun Palvelusäätö

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Toimintatuotot, t€	7 068	5 846	1 223	12 000	14 077	2 077	12 132
Toimintakulut, t€	6 042	6 062	-19	12 000	13 873	1 873	12 438
Tuotto/kulujäämä, t€	1 026	-216	1 242	0	204	204	-306
Yleisavustukset, t€	0	417	-417	0	4	4	0
Tilikauden yli/alijäämä, t€	881	262	618	0	-67	-67	24
Investoinnit, t€	0	0	0	0	0	0	0
Tase, t€	8 241	7 759	482	7 400	8 241	841	7 639
Omavaraisuusaste %	66	59	7	57	58	1	51

Oulun Palvelusäätön taloudellinen tilanne on kohtuullinen ja tämän vuoden ennuste myös. Limiitti on kuitenkin käytössä ja se näkyy Palvelusäätön luvuissa.

### 6.3.2 Oulun musiikkijuhlasäätö

#### Oulun musiikkijuhlasäätö

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Toimintatuotot, t€	74	54	21	120	86	-34	285
Toimintakulut, t€	322	297	25	428	485	57	437
Tuotto/kulujäämä, t€	-248	-244	-4	-308	-399	-91	-152
Yleisavustukset, t€	278	304	-25	308	298	-10	160
Tilikauden yli/alijäämä, t€	30	60	-30	0	-101	-101	8
Investoinnit, t€	0	0	0	0	0	0	0
Tase, t€	59	86	-27	15	0	-15	44
Omavaraisuusaste %	60	69	-10	0	0	0	10

Q2: Monen kuluerän kohdalla budjetoitu summa on ollut alkuvuoden varojen käyttöön verrattuna jo lähtökohtaisesti liian pieni eli on budjetoitu liian vähän ja budjetti on käytetty tai ylitetty jo alkuvuodesta. Osa kulueristä on todennäköisesti puuttunut ennusteesta. Budjetin laatija on tehnyt kevään aikana säätöille sitoumuksia, jotka aiheuttavat loppuvuoden aikana lisää kokonaisbudjetin ylitystä. Henkilöstökulut ylittävät suunnitellun budjetin, vaikka budjetoidusta poiketen on saatu palkkakustannuksiin KELA:n avustuksia, jotka nostavat hieman tulojen osuutta. Liikevaihdon tulos on riippuvainen lipunmyynnin tuloksellisuudesta. Jumpru x OMJ Jazzpatio kesällä 2023 10 konserttia. Syksyn OMJ Jazz & Etno -konserttisarjassa 12 konserttia.

### 6.3.3 Oulun kulttuurisäätö

#### Oulun kulttuurisäätö

Taloustavoitteet							
1 000 €	Toteuma 30.6.2023	Toteuma 30.6.2022	Muutos 2023/2022	Budjetti 2023	Ennuste 31.12.2023	Muutos ennuste/ budjetti 2023	TP2022
Toimintatuotot, t€	4	-	-	7	292	285	90
Toimintakulut, t€	1 202	-	-	3 207	2 758	-450	1 739
Tuotto/kulujäämä, t€	-1 198	-	-	-3 200	-2 465	735	-1 649
Yleisavustukset, t€	1 225	-	-	3 200	2 402	-798	1 649
Tilikauden yli/alijäämä, t€	0	-	-	0	0	0	0
Investoinnit, t€	0	-	-	0	0	0	0
Tase, t€	1 541	-	-	900	900	0	1 143
Omavaraisuusaste %	62	-	-	75	75	0	66

Talousarviokirjassa alustava arvioitu budjetti oli 3 207 000 euroa vuodelle 2023. Säätön talousarvioksi on hallituksessa hyväksytty 2 799 400 euroa. Ennuste on rakennettu tämän täsmennetyin budjetin perusteella.