



OULUN KAUPUNGIN
**TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2023**





**Oulun kaupungin
TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2023**

Graafinen suunnittelu, taitto ja paino:
Monetra Oulu Oy, Graafiset palvelut, 2024
Kannen valokuva: Henri Laakkonen / Oulun kaupunki
Kuva sivulla 9: Sanna Krook / Oulun kaupunki

Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS

Kaupunginjohtajan katsaus	9
1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	11
1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2023	11
1.2 Toimintaympäristö	17
1.2.1 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset	17
1.2.2 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyyden edistäminen	17
1.2.3 Maankäyttö ja asuntorakentaminen	20
1.2.4 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	21
1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys	23
1.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset	23
1.3.2 Olennaiset muutokset tuloperusteissa	23
1.3.3 Hyvinvointialueen perustamisen vaikutukset tuottojen ja kulujen muodostumiseen ja taloudelliseen asemaan	24
1.4 Oulun kaupungin henkilöstö	26
1.5 Hankintojen toteutuminen	28
1.6 Arvio tulevasta kehityksestä	29
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä	31
1.8 Ympäristöasiat	35
2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 2023	39
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	43
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	43
3.2 Toiminnan rahoitus	54
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	56
3.4 Kokonaistulot ja -menot	61
4 Oulu-konsernin toiminta ja talous	63
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	63
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	64
4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	64
4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	64
4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	65
4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	67
5 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	79
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	
6 Oulun kaupunkistrategian toteutuminen 2023	83
6.1 Kaupunkistrategia Oulu 2030	83
6.2 Kaupunkistrategian indikaattoreiden toteutumisen arviointi	85
6.3 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen	113
7 Käyttötalousosan toteutuminen	135
7.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	135
7.1.1 Keskusvaalilautakunta	141
7.1.2 Tarkastuslautakunta	141
7.1.3 Kaupunginvaltuusto	144
7.1.4 Kaupunginhallitus	144
7.1.5 Sivistyslautakunta	156
7.1.6 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	163
7.1.7 Yhdyskuntalautakunta	169
7.1.8 Rakennuslautakunta	179
7.2 Oulun kaupungin kehittämissalkut	184
7.2.1 Yhteenveto	184
7.2.2 Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi	185
7.2.3 Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri	187
7.2.4 Ympäristö	190
7.2.5 Työllä hyvinvointia	192
7.2.6 Muut kehittyvät palvelut	194
7.2.7 Yritysmuotoinen Oulu	195
8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	201
8.1 Verotulot	206
8.2 Valtionosuudet	209

9	Rahoitusosan toteutuminen	211
10	Investointiosan toteutuminen	213
	10.1 Tietohallintoinvestoinnit	215
	10.2 Peruskunta	216
	10.2.1 Kaupunginhallitus	216
	10.2.2 Sivistyslautakunta	218
	10.2.3 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	219
	10.2.4 Yhdyskuntalautakunta	222
	10.2.5 Rakennuslautakunta	234
	10.2.6 Peruskunnan investoinnit yhteensä	234
	10.2.7 Peruskunta ja sisäiset liikelaitokset yhteensä	239
	10.3 Leasinghankinnat	240
	10.4 Rakennusomaisuuden taseyksikkö	240
	10.5 Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet	248
11	Sitovien tavoitteiden toteutuminen	249
	11.1 Peruskunta	249
	11.2 Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö	251

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

12	Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	255
	12.1 Oulun kaupunki	255
	12.2 Oulu-konserni	259

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

13	Liikelaitosten erillistilinpäätökset	301
	13.1 Oulun Vesi -liikelaitos	301
	13.2 Oulun Infra -liikelaitos	319
	13.3 Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	335
	13.4 Business Oulu -liikelaitos	352
	13.5 Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	377
14	Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen	391
15	Taseyksiköt	393
	15.1 Kehittämisrahasto	393
	15.2 Oulun Valistustalorahasto	411
	15.3 Rakennusomaisuuden taseyksikkö	417

TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

16	Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot	429
	16.1 Tytäryhteisöt	429
	16.1.1 Oulun Energia -konserni	429
	16.1.2 Oulun Energia Oy	431
	16.1.3 Oulun Satama Oy	433
	16.1.4 Kiertokaari Oy	434
	16.1.5 Nallikari Seaside Oy	436
	16.1.6 Sivakka-konserni	437
	16.1.7 Potential Toimitilat Oy	438
	16.1.8 Oulun Pysäköinti Oy	439
	16.1.9 Oulun Kaupunginteatteri Oy	440
	16.1.10 Oulun Tuotantokeittiö Oy	442
	16.2 Kuntayhtymät	443
	16.2.1 OSAO-konserni	443
	16.3 Säätiöt	445
	16.3.1 Oulun Palvelusäätiö	445
	16.3.2 Oulun musiikkijuhlasäätiö	446
	16.3.3 Oulun Kulttuurisäätiö	448

TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

17	Käytetyt tilikirjat ja säilytys	453
18	Tunnuslukujen laskentakaavat	455

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	459
--	-----



TOIMINTAKERTOMUS



Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2023 oli kuntakentässä ja Oulun kaupungissa muutosten vuosi. Isoin muutos tapahtui, kun sosiaali- ja terveystoimi sekä pelastuspalvelut siirtyivät hyvinvointialueelle. Edellä mainittujen toimintojen siirtyminen Pohteelle tarkoitti tuhansien työntekijöiden siirtymistä uuden työnantajan palvelukseen. On kuitenkin hyvä huomata, että kaupungin rooli kuntalaisten hyvinvoinnin edistämässä on edelleen keskeinen.

Lokakuussa kaupunginhallitus hyväksyi Oulun seudun työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen ja järjestämissuunnitelman, joiden mukaan Oulu toimii vastuukuntana 11 kunnan muodostamalla työllisyysalueella. Business Oulu -liikelaitos jatkaa työllisyysalueen valmistelua ja käynnistää työllisyysjaoston toiminnan kevään 2024 aikana. Työllisyysalueen toiminta alkaa vuoden 2025 alusta.

Oulun kaupungin talouskehitys oli vuonna 2023 tasapainossa ja tilikauden ylijäämä oli noin 12,6 miljoonaa euroa. Oulun kaupungin verotulot olivat yhteensä 524,3 miljoonaa euroa ja toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 18,3 miljoonaa euroa suurempana. Tilinpäätöksen ylijäämä sisältää 40 miljoonan euron pakollisen varausmenon palkkojen harmonisointikorvauksiin. Ilman palkkaharmonisointivarausta tilikauden ylijäämä olisi 53 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kaupungin lainakanta on 3 109 euroa per asukas.

Investointimenot vuonna 2023 olivat yhteensä 183 miljoonaa euroa. Suurimpia yksittäisiä investointikohteita olivat Linnanmaan uimahalli, Lintulammen koulu, Hiukavaaran koulun laajennus ja Turan monitoimitalo sekä

kaupungintalon, pääkirjaston ja Tietomaan peruskorjaukset ja laajennus.

Oulu on paitsi hyvinvointia, elinvoimaa, sivistystä ja infrastruktuuria rakentava peruskunta, myös monialakonserni. Oulu-konsernin omaisuus on merkittävä osa yhteistä varallisuutta. Merkittävin rakennusomaisuus on Oulun Energian tuotantoyksiköt ja Sivakka-konsernin asuintalot.

Oulu konsernin talous oli myös vahvalla pohjalla. Tilikauden ylijäämä oli 74,5 miljoonaa euroa, vuosikate oli 1 126 euroa asukasta kohti. Konsernin lainakanta oli vuoden lopussa 924,9 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa asukas-kohtaisena lainana 4 309 euroa.

Oulun Energian tulos oli erinomainen. Yhtiö on investoinut ja tulee edelleen investoimaan merkittävästi uusiutuvaan energiaan, kuten tuuli- ja aurinkovoimaan, sekä kiertotalousliiketoiminnan kehittämiseen.

Sivakka-konsernin tehtävänä on tukea kaupungin asuntopolitiikan toteutumista ylläpitämällä monipuolista ja kohtuuhintaista vuokra-asuntokantaa Oulun kaupungissa. Sivakka-konsernissa on noin 8 400 asuntoa ja uusia valmistuu vuosittain. Sivakka täydentää toiminnallaan vuokra-asuntomarkkinoita.

Kuluneen vuoden aikana olemme saaneet aikaan yhdessä monia onnistumisia. Pohjoisen ohjelma on osana hallitusohjelmaa. Oulun satama valittiin osaksi Euroopalaista TEN-T ydinverkkoa. Oulun kaupunki sai jäsenyyden Unescon Creative Cities -verkostossa mediataiteen

alalla. Oulun saavutettavuus parani merkittävästi, kun Lufthansa avasi uuden suoran ja ympärivuotisen lento-reitin Müncheniin. Nämä ovat kaikki merkittäviä onnistumisia kaupunkimme edunvalvonnan näkökulmasta. Loppuvuodesta Puolustusvoimain itsenäisyyspäivän paraati käänsi suomalaisten katset Ouluun.

Uskomme tulevaisuuteen ja rakennamme Oulua erityisesti lapsille ja nuorille. Siitä osoituksena on merkittävä, yli 650 miljoonan euron investointiohjelma. Vuoden lopussa toteutui merkittävä maakauppa, kun kaupunki osti valtiolta Asemakeskuksen maa-alueen. Alueen kehittäminen on nyt omissa käsissämme.

Oulu kasvaa ja kansainvälistyy nopeasti, absoluuttisesti enemmän kuin koskaan aiemmin. Väkiluku oli vuoden 2023 lopussa 214 651. Nettomuuttovoitto oli 2 423 henkeä (1,3%), joista 1 871 oli taustaltaan maahanmuuttajia. Ouluun muutetaan opiskelemaan ja tekemään työtä. Muokkaamme palvelujamme vastaamaan uusiin, monipuolistuviin tarpeisiin. International House Oulu on esimerkki poikkihallinnollisesta yhteistyöstä, jonka avulla parannamme palveluitamme oululaisille asukkaille.

Maahanmuutto on Oululle merkittävä voimavara. Tulevaisuuden työvoima on entistä kansainvälisempää. Yritykset tarvitsevat monenlaista työvoimaa. Palveluiden kysyntä kasvaa, syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Uudet asukkaat tarvitsevat asuntoja ja palveluja. Yksityisen sektorin työpaikkamäärän kehitys on ollut suhteellisesti maan parasta. Kasvu merkitsee työtä ja toimeentuloa. Kaupunkilaisten ansiotulojen kasvu on ollut vahvaa, mikä on näkynyt kaupungin taloudessa siten, että toteutunut verotulokehitys on ylittänyt talousarvioon arvioitua verotuloennusteet useana vuonna.

Edessä ovat mielenkiintoiset vuodet. Kaupunki järjestää vuonna 2025 asuntomessut, johon on jo useampi vuosi tehty työtä. Vuosi 2026 on kulttuuripääkaupunkivuosi, jolloin Oulu näyttää parastaan koko Euroopalle. Odotamme innolla näitä ja muita Oulussa järjestettäviä tapahtumia. Oulu on tapahtumakaupunki!

Vuoden 2023 aikana asuntomarkkinoilla tapahtui selvä käänne heikompaan ja uusien asuntojen tuotanto laski merkittävästi. Rakentamisen taantumaa odotetaan taittuvan kuluvaan vuoteen aikana. Kaupunki on omalla rakennustoiminnallaan auttanut rakennusyhtiöitä vaikeassa markkinatilanteessa.

Huolimatta asuntorakentamisen alamäestä, kaupunkiin rakennetaan nyt yritysten, valtion ja kaupungin toimesta paljon uutta. StoraEnson, Nokian ja Junnikkalan sahan investoinnit ovat osoitus Oulun vetovoimasta. Tulevaisuuden sairaala sekä uusi poliisitalo ja vankilakokonai-

suus osoittavat myös julkisen sektorin luottamusta Oulun alueen vetovoimaan.

Lähtötilanne tulevien vuosien toiminnan ja talouden tarkasteluun ei siten ole ollenkaan huono. Tämä antaa kaupungille mahdollisuuden suunnitella omia resursseja, toimintoja ja palvelurakennetta ilman että tehtävien toimien vaikuttavuutta ei ennätettäisi tarkastella.

Kansantalouden kasvuodotus on heikkoa tulevalle kolmivuotisjaksolle. Pientä kasvua on nähtävissä sekä yksityisessä että julkisessa kysynnässä, viennin pitäisi kääntyä kasvun puolelle vuoden 2025 aikana. Kansallinen kehitys antaa heikon kuvan tilanteesta. Kansallinen rakennemuutos tulee jatkumaan voimakkaana ja erilaisia kuntien yhteenliittymiä sekä kuntaliitoksia tullaan todennäköisesti näkemään.

Kuntien ja myös Oulun kaupungin tulevien vuosien taloustilanne on tiukka. Talousarvio- ja suunnitelmakauden vuodet ovat alijäämäisiä. Syömävelkaa kaupunki ei ota, mutta vuosikate ei riitä poistojen kattamiseen. Kaupungin investointiohjelma on suuri. Investointeja ei saada rahoitettua tulorahoituksella kuin vain pieneltä osin. Velkamäärä kasvaa siten nykyisestä merkittävästi. Toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi on tehtävä, mutta paniikkia ei ole eikä ”paniikinappulaa” tarvitse painaa.

Valtion rooli kuntien palveluiden rahoittamisessa on pienentynyt vuosi vuodelta. Eikä apua nytkään ole odotettavissa. Valtion talous vajoaa entisestään. Valtion budjetissa kuntien rooli on pieni, mutta jokainen euro on kuntataloudelle tärkeää.

Riskejä ja uhkia siis on, mutta Oulu lähtee tuleviin vuosiin hyvistä asemista. Väestö kasvaa, työpaikkoja syntyy, kaupunkiin investoidaan ja oululaisten yritysten ja tutkimusyksiköiden vahva panostus tutkimukseen ja tuotekehitykseen luo uutta ja kiinnostavaa.

Haluan kiittää kaupungin päättäjiä ja työntekijöitä siitä merkittävästä työstä, jota olette vuoden aikana tehneet kaikkien oululaisten hyväksi.

Oulu on kasvava, kansainvälistyvä ja vuoden 2026 kulttuuripääkaupunkivuoteen valmistautuva pohjoisen kasvukeskus. Nyt on Oulun aika!

Ari Alatossava

vt. kaupunginjohtaja

1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2023

Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2023 tilanteen mukaisesti.

Kaupunginvaltuusto

Oulun kaupunginvaltuustossa on 67 valtuutettua kaudella 2021 – 2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 9 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 131 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2023 Jarmo J. Husso, Kok.

I varapuheenjohtajana Risto Päckilä, Kesk.

II varapuheenjohtajana Saija Hyvönen, PS

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Esa, Vihr.	Kempainen Marja-Leena, KD	Rajala Lyly, Kok.
Aittakumpu Pekka, Kesk.	Kisner Susanna, Kesk.	Rasinkangas Merja, Kesk.
Arponen Jussi, Liike Nyt	Koho Paavo, Kok.	Raudaskoski Mikko, Vas.
Awad Jamal, Vihr.	Kolmonen Jukka, Kesk.	Richter Juha, PS
Haipus Hanna, Kok.	Kontturi Heikki, Vihr.	Sarkkinen Hanna, Vas.
Heikkilä Olli, Kesk.	Korhonen Martti, Vas.	Simula Jenna, PS
Heikkinen Janne, Kok.	Koskela Anna, Valtuustoryhmä Koskela	Sirviö Pirjo, SDP
Heinonen Paavo, Vas.	Laru Jari, Kok.	Suomalainen Tanja, Kok.
Heiskanen Miina-Anniina, SDP	Lepistö Anna-Kaisa, Kesk.	Talvitie Mari-Leena, Kok.
Hekkala Rauno, Vas.	Leskelä Eveliina, Kesk.	Taube-Säkkinen Erika, Kok.
Helanen Suvi, Kesk.	Leskelä Jorma, Kesk.	Tiainen Tanja, SDP
Hetta Pekka, PS	Manninen Aino-Kaisa, Vihr.	Torro Kaarina, SDP
Hiltunen Pia, SDP	Merihaara Mikko, Kok.	Tuppurainen Tytti, SDP
Himanen Paula, Vihr.	Meriläinen Joni, SDP	Törmi Jani, PS
Huotari Anne, Vas.	Murtoniemi Mauno, Vas.	Vehkaperä Mirja, Kesk.
Huotari Jukka, PS	Määttä Henna, Vihr.	Viitanen Mikko, Vas.
Husso Jarmo J., Kok.	Nikula Lauri, Kesk.	Vikeväkorva Susa, Vihr.
Hyvönen Saija, PS	Näppä Anneli, Kesk.	Vuorio Juha, Kok.
Hänninen Juha, Kok.	Parkkinen Eeva-Maria, Kesk.	Vähämäki Ville, PS
Jokelainen Jessi, Vas.	Pikkuaho Sami, Kok.	Väisänen Liisa, Vihr.
Juntunen Hanne-Mari, Kok.	Pitko Jenni, Vihr.	Ylönen Pekka, PS
Kainua Pekka, Kesk.	Pohjola Tuija, SDP	
Kaismo Tomi, Kok.	Päckilä Risto, Kesk.	

Kaupunginhallitus

Oulun kaupunginhallituksessa on 13 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat, yhdyskunta-, hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan sekä sivistyslautakunnan puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2023 kaupunginhallitus kokoontui 32 kertaa ja teki päätökset 353 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksessa toimi puheenjohtajana Mirja Vehkaperä, Kesk.

I varapuheenjohtajana Henna Määttä, Vihr.

II varapuheenjohtajana Miina-Anniina Heiskanen, SDP

Kaupunginhallituksen muut jäsenet olivat:

Jukka Huotari, PS

Jessi Jokelainen, Vas.

Hanne-Mari Juntunen, Kok.

Jukka Kolmonen, Kesk.

Heikki Kontturi, Vihr.

Mikko Merihhara, Kok.

Lauri Nikula, Kesk.

Sami Pikkuaho, Kok.

Mikko Raudaskoski, Vas.

Jenna Simula, PS.

Kaupunginhallituksessa toimi esittelijänä vs. kaupunginjohtaja Ari Alatossava. Oulun kaupungin toimialaorganisaatio luottamuselimineen on esitetty seuraavassa kaaviossa:

Kaupunginvaltuusto:

Tarkastuslautakunta

Kaupunginhallitus

Keskusvaalilautakunta

Kaupunginjohtaja:

Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Sivistyslautakunta

Yhdyskuntalautakunta

Yhdyskuntajohtaja:

Oulun Infra -liikelaitos

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta

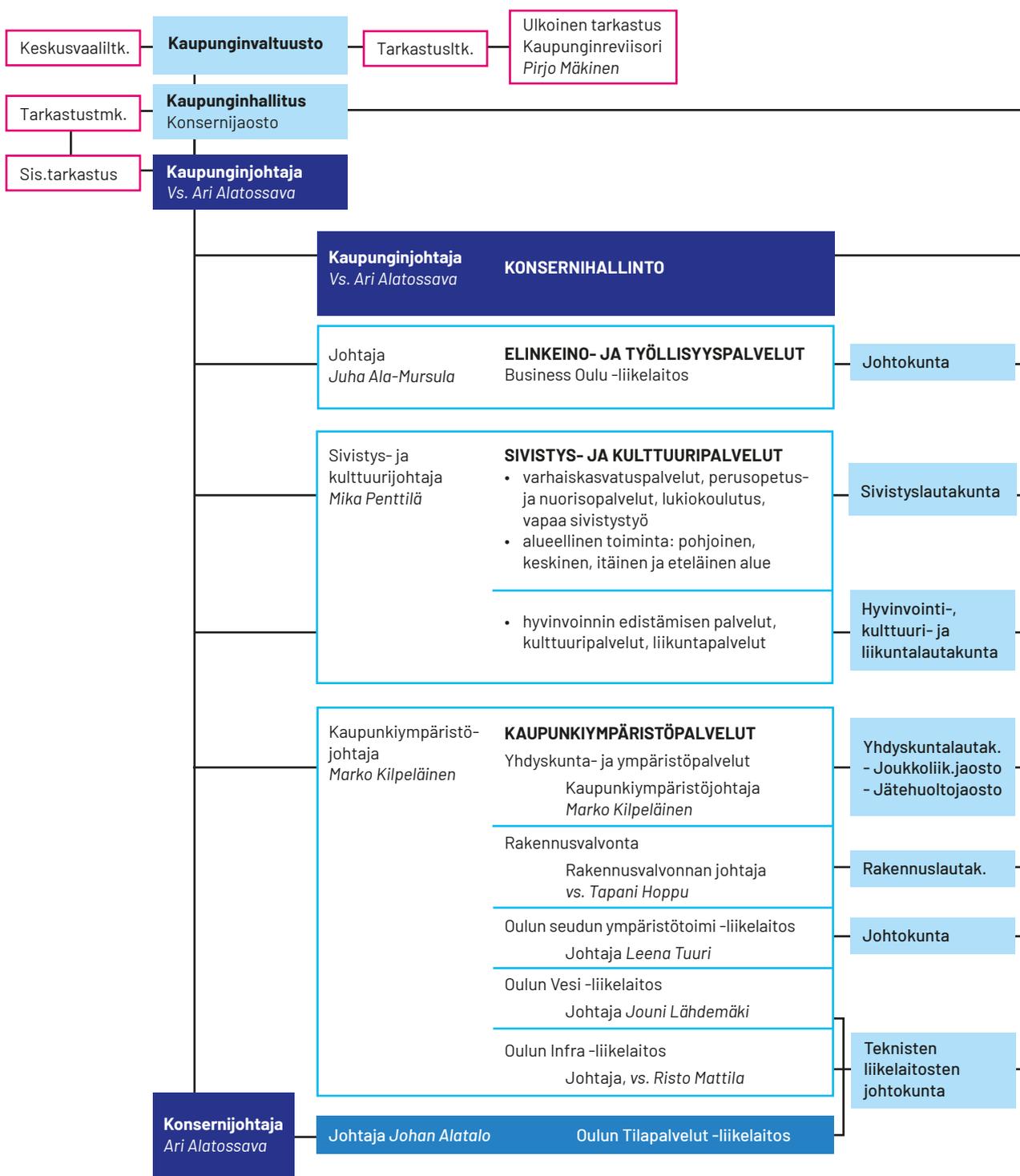
Oulun Vesi -liikelaitos

Rakennuslautakunta

Teknisten liikelaitosten johtokunta

Talousjohtaja:

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos



Kuva 1. Oulun kaupungin organisaatio 31.12.2023

Toimielinten jäsenet sekä toimielimissä toimivat esittelijät 31.12.2023 mukaan.

Tarkastuslautakunta:

pj. Juha Vuorio
 vpj. Marja-Leena Kemppainen
 Jäsenet:
 Matti Alatalo
 Jamal Awad
 Antti Jaara
 Terttu Kuusela
 Anna-Kaisa Lepistö
 Aira Lievetmursu
 Tarja Närhi
 Markus Pöhö
 Esittelijä: Pirjo Mäkinen

Keskusvaalilautakunta:

pj. Kaisu Tuomi
 vpj. Risto Siekkinen
 Jäsenet:
 Luukas Lohi
 Johanna Nummela
 Pasi Orava
 Esittelijä: Jukka Lampén

Rakennuslautakunta:

pj. Eeva-Maria Parkkinen
 vpj. Perätalo Pekka
 Jäsenet:
 Haipus Hanna
 Hämeenniemi Raimo
 Lukka Matti
 Okkonen Tuula
 Pohjola Veli-Pekka
 Sipola Mauno
 Sutinen Miika
 Rasinkangas Merja
 Tapaninen Marjo
 Esittelijä: Tapani Hoppu

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta:

pj. Susa Vikeväkorva
 vpj. Suvi Helanen
 Jäsenet:
 Rauno Hekkala
 Taija Jyrkäs
 Latekoe Lawson-Hellu
 Anneli Näppä
 Olli Heikkilä
 Pekka Simonen
 Päivi Hirsso
 Lyly Rajala
 Tuija Pohjola
 Henri Aavavirta
 Veli-Matti Holappa
 Esittelijä: Mika Penttilä

Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen johtokunta:

pj. Mauno Murtoniemi
 vpj. Pauli Määttä Kempele
 Jäsenet:
 Tuula Ala-aho
 Anssi Asukas
 Petri Koivisto Liminka
 Mari Kuoppamaa
 Arvi Mäläskä
 Johanna Ojala
 Sirkka Tihinen Muhos
 Esittelijä: Leena Tuuri

Sivistyslautakunta:

Pj Martti Korhonen
 vpj. Sirpa Tikkala
 Aikio Mika
 Einistö Outi
 Hetta Pekka
 Immonen Mari
 Kainua Pekka
 Kekonen Aleksanteri
 Laru Jari
 Leskelä Eveliina
 Suomalainen Tanja
 Tiainen Tanja
 Väisänen Liisa
 Esittelijä:
 Penttilä Mika

Yhdyskuntalautakunta:

pj. Jani Törmi
vpj. Atte Syväniemi
Jäsenet:
Esa Aalto
Jussi Arponen
Pirjo Bastman
Annemari Enojärvi
Jorma Leskelä
Ville Luotola
Aino-Kaisa Manninen
Joni Meriläinen
Eeva-Maria Parkkinen
Tuija Patana
Suvi Röntynen
Esittelijät:
Marko Kilpeläinen
Veikko Lehtinen
Kari Nykänen
Tapio Siikaluoma

Seudullinen jätehuoltojaosto

pj. Ari Takanen
vpj. Minnamaria Salminen
Jäsenet:
Matti Aula
Tanja Kuusniemi
Tarmo Turunen Kempele
Eeva Kauppi Lumijoki
Janne Majava Pudasjärvi
Esittelijät:
Tapio Siikaluoma
Kai Mäenpää

Joukkoliikennejaosto:

Oulu:
pj. Joni Meriläinen
vpj. Atte Syväniemi
Jäsenet:
Jaakko Alavuotunki
Aune Huttunen
Jetta Huttunen
Arja Suuronen
Jere Tapio
Mika Jutila li
Tuomo Perälä Kempele
Olli Nurkkala Liminka
Heidi Soini Lumijoki
Kirsti Airaksinen Muhos
Minna Matinlauri Tyrnävä
Esittelijät:
Tapio Siikaluoma
Helena Väliaho

BusinessOulu -liikelaitoksen johtokunta:

pj. Jukka Kolmonen
vpj. Sami Pikkuaho
Jäsenet:
Mira Kontio
Markus Lepinoja
Nina Patrikka
Matti Rinnekangas
Kaarina Torro
Esittelijä: Juha Ala-Mursula

Teknisten liikelaitosten johtokunta:

pj. Anna Koskela
vpj. Sebastian Stenfors
Jäsenet:
Elina Heikkala
Mari Kärkkäinen
Kalle Pyky
Teuvo Ukkola
Johanna Vakkuri
Esittelijät:
Johan Alatalo
Jouni Lähdemäki
Risto Mattila

Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, viranhaltijaan voidaan kohdistaa muistutus tilintarkastajan antamassa tilintarkastuskertomuksessa ja viranhaltijalle voidaan myöntää tai olla myöntämättä vastuuvapaus. Tilivelvollinen vastaa toiminnan ja talouden osalta sekä omasta että alaistensa tekemisestä ja siitä mitä jää hoitamatta.

Tilivelvollisella on henkilökohtainen vastuu sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan sisällytettävä lausunto mm. sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta muistutuksesta, joka voidaan kohdistaa tilivelvolliseen. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen. Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimiestä valvontavastuusta.

1.2 Toimintaympäristö

1.2.1 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Hallinnollinen alue

Oulun kaupungin pinta-ala 31.12.2023 oli 3 818 km², josta maa-alueetta 2 973 km² ja vesialuetta 845 km². Kaupungin omistuksessa oli koko maa-alasta 280 km² eli noin 10 % ja vesialueesta 68 km² eli noin 8 %. Pinta-alasta oli asemakaavoitettua aluetta n. 184 km² ja yleiskaava-alueita 3 816 km².

Väestö ja elinot

Vuodenvaihteessa 2023/2024 Oulun väkiluku oli 214 651 (ennakkotieto). Väestönkasvu vuonna 2023 oli 2 803 asukasta. Kasvuprosentti oli 1,3. Muuttovoittoa Oulu sai 2 423 henkilöä (ennakkotieto). Maahanmuuton osuus muuttovoitosta oli 77,2 prosenttia. Kuntien välisessä muuttoliikkeessä eniten muuttovoittoa Oulu saa pohjoisen kaupungeista. Suurinta muuttotappio on muihin suuriin kaupunkeihin ja Kempleeseen.

Alle kouluikäisten lasten (0-6-vuotiaat) määrä laski edelleen ja oli viime vuoden lopulla ennakkotietojen mukaan 14 194, mikä oli 6,6 % koko asukasmäärästä. Syntyneiden määrä laski viime vuonna ja syntyneitä oli 1 918. Kouluikäisten (7-15-vuotiaat) määrä laski ja oli 23 075, eli 10,8 % väestöstä. Yli 65-vuotiaiden määrä kasvoi edellisvuodesta selvästi ja oli 37 115 henkilöä eli 17,3 % väestöstä.

Asuntokuntia oli Oulussa ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 lopussa noin 110 300. Siitä yksin asuvia oli 49,0 % ja 2-hengen asuntokuntia vajaa kolmannes. Lisäystä tapahtui viime vuosien tapaan eniten näiden pienten asuntokuntien määrässä. Asuntokuntien keskikoko on vähitellen pienentynyt niin, että kun vielä 1990-luvun alussa asuntokuntaan kuului keskimäärin 2,4 henkilöä, oli vastaava osuus viime vuoden lopussa 2,0 henkilöä.

Asuntoja oli ennakkotietojen mukaan kertomusvuoden lopussa noin 119 900 kpl, joista kerrostaloissa 55,6 %, omakotitaloissa 27,8 % ja rivi- tai muissa taloissa 16,6 %. Asunnoista omistusasuntoja on 50 %, vuokra-asuntoja 41 % ja 9 % muuhun hallintaperusteeseen kuuluvia tai tuntemattomia. Noin 42 prosenttia oululaisista asuu omakoti- tai paritaloissa, 41 prosenttia kerrostaloissa ja 17 prosenttia rivi- tai muissa taloissa. Kaikkien asuntojen keskikoko on 73,8 m². Vuoden aikana valmistui uusia asuntoja ennakkotietojen mukaan yhteensä noin 2 400 kpl, joista omakoti- ja rivitaloasuntoja oli noin 500 kpl eli noin 21 % ja kerrostaloihin kuuluvia noin 1 900 kpl eli noin 79 %.

Viime vuonna työttömien määrä nousi ja oli kuukausittain keskimäärin 12 804 (v. 2022: 11 529). Työttömyysaste nousi ja oli 12,5 % (v.2022: 11,4 %). Vuoden 2022 lopussa Oulussa oli yhteensä 97 459 työpaikkaa. Työpaikkaomavaraisuusaste oli Oulussa 104,5.

1.2.2 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyyden edistäminen

Oulun työllisyystilanteessa tapahtui vuonna 2023 pientä heikkenemistä. Työttömyysasteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden 2023 aikana, mutta suunta on nousussa, tämä näkyy pitkäaikaistyöttömien tilanteen heikkenemisenä ja sitä myöden kunnan työttömyysturvan maksuosuuden kasvuna. Työttömyysaste laski alkuvuoden aikana 12,3 %:sta 11,7 %:iin ja tasaantui kesän kausipiikkien jälkeen reiluun 12 %:iin. Marraskuussa työttömyysaste oli 12,3 %, mutta nousi joulukuussa 13,7 %:iin (vuotta aiemmin työttömyysaste oli 12,3 %).

Työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 14 124 henkilöä (vuotta aiemmin 12 533 henkilöä). Aktivointiaste oli jou-

luksuussa 22,9 % (vuotta aiemmin 23,4 %). Työvoiman määrä oli Oulussa joulukuussa 102 841 henkilöä, kun vuotta aiemmin työvoiman määrä oli 101 653 henkilöä.

Pitkäaikaistyöttömien määrä nousi vuoden 2023 aikana: joulukuussa pitkäaikaistyöttömiä oli 5 198 (vuotta aiemmin 4 226). Vammaisten ja pitkäaikaissairaiden työttömien työnhakijoiden määrä oli joulukuussa 1 382 (vuotta aiemmin 1 342). Nuorisotyöttömyyden haasteet olivat esillä vuonna 2023: alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 2 286, kun vuotta aiemmin heitä oli 2 153. Nuorisotyöttömyysaste oli joulukuussa 18,6 % (vuotta aiemmin 17,9 %).

Oulussa uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimistoon joulukuun 2023 aikana 1 800 (vuotta aiemmin 3 749).

Kuntien vastuut pitkäaikaistyöttömyydestä ovat taloudellisesti merkittäviä: kunta osa rahoittaa työttömyyden perusteella maksettavaa työmarkkinatukea, kun työttömän työmarkkinatukipäivät ylittävät 300 päivää (yli 300-päiväisistä 50 % ja yli 1000-päiväisistä 70 %). Työmarkkinatukimenot kasvoivat edelleen: vuonna 2023 Oulun kaupungin työmarkkinatuen kuntaosuus oli 24,6 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2022 oli 23 miljoonaa euroa.

Työllisyyden kuntakokeilun toteuttamista jatkettiin, työllisyyspalveluiden toimintaa haastoivat erityisesti suuret asiakasmäärät suhteessa henkilöstömäärään sekä pohjoismaisen työvoimapaivumallin tuomat velvoitteet. Näiden haasteiden vuoksi valtuusto myönsi lisäresurssin pohjoismaisen työvoimapaivumallin ulkopuolelle jääneiden pitkään työtä hakeneiden palvelun takaamiseksi. Kuntakokeilusta säätävä kokeilulaki ja samalla kuntakokeilujen toiminta-aika jatkuu 31.12.2024 saakka.

Hyvinvointialueen käynnistyminen näkyi työllisyyspalveluiden erityisesti haastavassa asemassa olevien asiakkaiden tilanteen heikentymisenä: Kuntouttavan työn toimipaikkoja ei ollut alkuvuonna käytettävissä eikä pitkään työtä hakeneiden tai muuten haastavassa tilanteessa olevien asiakkaiden aktivointisuunnitelmien laadintaan tarvittavia sosiaalihuollon ammattilaisia saatu riittävästi työpariksi hyvinvointialue Pohteelta. Samoin työnhakijoiden terveystarkastuksien toteutumisessa oli merkittäviä haasteita.

TE-palvelut 2024 uudistukseen valmistautuminen konkretisoitui, kun kaupunginhallitus päätti laajan valmistelun ja eri vaihtoehtoja vertailevan keskustelun jälkeen, että Oulu järjestää vastuukuntana työllisyyspalvelut jatkossa yhdessä lähikuntien (Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala) kanssa. Valmistelutyöhön v. 2022 nimettyjä työryhmiä laajennettiin ja valmisteluun osallistettiin laajasti kumppaneita.

Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen

Toimialojen kehitys

Toimialojen vuoden 2022 alkupuolella alkanut vahva kasvu jatkui useimmilla toimialoilla vielä vuoden 2023 puolelle lukuun ottamatta rakentamisen ja teollisuuden toimialoja. Inflaation ja korkojen nousun myötä yksityisen kulutus hidastui, ja etenkin asuntorakentamisen

suhdanne kääntyi laskuun vuoden 2022 lopulla ja jatkui koko vuoden 2023. Seurauksena oli lomautuksia, irtisanomisia ja muutamien isompien rakennusyhtiöiden konkurssseja. Sen sijaan toimitila- ja liiketilarakentaminen on pysynyt hyvällä tasolla johtuen aiemmin tehtyjen investointien etenemisestä Oulun alueella.

Kansainvälisen kysynnän heikentyessä teollisuustoimialojen viennin vaikeudet näkyivät sekä metsäteollisuudessa että sähkö- ja elektroniikkateollisuudessa vuoden 2022 lopulla ja jatkuivat koko vuoden 2023. Sen sijaan muilla toimialoilla sekä liikevaihdon että henkilöstömäärän kehitys ovat olleet positiivista, ja hyvää kasvua on ollut majoitus- ja ravitsemusalalla, matkailussa, yksityisissä kotitalouspalveluissa ja informaatio- ja viestintäalalla. Työpaikkojen määrällä mitattaessa ovat Oulun ja Oulun seudun työpaikkojen määrät olleet vahvassa kasvussa koronakriisin jälkeisinä vuosina (2021-23). Kasvua on ollut edellisvuosiin verrattuna 2500-3000 kpl./vuosi, mikä vastaa 2010-luvun lopun kasvukauden kehitystä ennen koronakriisiä.

Vuoden 2024 vaihtelevista talousnäkyistä huolimatta mielenkiinto Oulua kohtaan sijaintipaikkana on säilynyt hyvänä. Vuonna 2023 alueelle on tehty useita investointipäätöksiä etenkin kaupan, palvelujen, teollisuuden tuotantotilojen ja energian (mm. aurinko- ja tuulivoima) aloilta. Myös uusia toimijoita on sijoittunut Oulun alueelle aikaisempien huippuvuosien tapaan eli liki 30 kpl, joista 9 on ulkomaisia. Teollisten ja muiden investointien tarvitsemien valmiiden liike- ja toimitilojen sekä rakennustonttien saatavuus houkuttelevilla paikoilla tulee turvata jatkossakin.

Työttömyys ja kohtaanto

Työttömyysaste on kasvanut vuonna 2023 reilun prosenttiyksikön verrattuna vuoteen 2022. Rakennusalan sukellus on johtanut työpaikkojen menetykseen, ja myös esimerkiksi ICT-alalla on ollut vähennystarpeita. Työttömyysasteen odotetaan kuitenkin nousevan vain maltillisesti, koska taloudessa on rakenteellista, yli suhdanteiden vaivavaa työvoimapulaa (esimerkiksi terveydenhuollossa ja vanhustenhoidossa). Avoimien työpaikkojen määrä ja työvoimapulaindikaattorit ovatkin pysyneet nopeasta laskustaan huolimatta suhdannetilanteeseen nähden suurina.

Yksi merkittävä alueen työttömyyden ongelma on kohtaanto, jonka helpottaminen on BusinessOulun Pesti-yksikön tehtävä yhteistyössä verkostojen kanssa. Viime vuoden aikana keskityttiin vastaamaan yritysten osaa- mis- ja työvoimatarpeisiin, kehittämään nuorten työelämätaitoja, tiivistämään yhteistyötä oppilaitosverkoston kesken sekä järjestämään jo vakiintuneita rekrytointitapahtumia. Yritysten työnantajavalmiuksia kehitettiin

osana BusinessOulun muita työnantajapalveluita sekä järjestämällä yrityksille perehdytys -valmennusta osajien pitovoiman lisäämiseksi.

Kohtaannon edistämiseen tähtääviin rekrytointitapahtumiin osallistui 150 työnantajaa ja 4600 työnhakijaa. Vuoden aikana BusinessOulun työnantajapalveluiden kautta tavoitettiin 571 yritysasiakasta. Suosituimpia tapahtumia yritysten tarpeisiin räätälöivät JobCorner -tapahtumat, nuorille suunnattu TyönTaitajiksi -työelämä- ja kesätyötapahtuma sekä 3000 kävijää kerännyt MegaMatchmaking -rekrytointitapahtuma.

Tutkimus ja kehitystoiminta

Oulun seutukunnan toimijoiden tutkimus- ja kehitystoiminnan (TK) menot ovat kasvaneet voimakkaasti vuosien 2020–22 aikana. Vuoden 2022 aikana TK-menot kasvoivat 6,2 % vuoteen 2021 verrattuna. Oulun seutukunnassa TKI-menot suhteessa BKT:hen sekä TKI-henkilöstön osuus työllisestä työvoimasta ovat edelleen selvästi korkeimmat Suomessa, ja euromääräisessä vertailussa Oulun seutukunta on edelleen kolmannella sijalla Helsingin ja Tampereen jälkeen.

Oulun innovaatioallianssi (OIA) on Oulun alueen merkittävien tutkimus, kehitys- ja innovaatiotoimijoiden strateginen yhteenliittymä, joka vahvistaa alueen innovaatiokyvykkyyttä ja Pohjois-Suomen globaalia kilpailukykyä. OIA:n kärkiteemojen tunnettuuden lisäämiseksi ja yritysten osallistamiseksi toteutettiin syksyn aikana eri aihepiireistä aamukahvitilaisuuksien sarja sekä kaikki teemat kokoava Olkkari-tapahtuma. OIA:n tapahtuma- ja tapaamispaikaksi saatiin käyttöön oma tila BusinessAsemalta. Vuoden 2023 aikana on päivitetty alueen yritysklusterien tilannekuvaa ja käynnistetty klusteritoimijoiden yhteistä klusteriklubitoimintaa. Klusteriyritysten strategiatyön tukemiseksi kehitettiin yhteistyössä pilottiklusterin kanssa vuonna 2023 klusteripohjaisen ennakkoinnin malli, jonka soveltamista laajennetaan muihin klustereihin.

BusinessOulu vastaa Oulu innovaatioallianssin kärkiohjelman Autonomisten ajoneuvojen ja laitteiden kehitysalusta koordinoinnista. Kärkiohjelman projektisalkku on yli 10 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 jatkettiin OuluZonen ja Oulun ammattikorkeakoulun Nuve-Labin kehittämistä fyysisinä kehitys-, koulutus- ja testausympäristöinä yritysten ja tutkimusryhmien käyttöön sekä panostusta Oulun Automotive-klusteriin, joka avasi yhteyksiä ja markkinakanavia erityisesti Espanjaan aiempien Ruot-

sin ja Saksan lisäksi. Autonominen ajaminen 6G-ympäristössä ja työkoneiden parviohjaus olivat merkittävimmät sisällölliset teemat. BusinessOulu jatkoi lisäksi painettavan teknologian PrintoCent-yhteisön - sekä yritysten että tutkimuksen toiminnan - tukemista valituilla kohdealoilla: rakenteellinen elektroniikka, hyvinvointi ja diagnostiikka, elintarviketuotanto ja akkuteknologiat.

Yrittäjyys ja startup-toiminta

Yrittäjyys ja uusien yritysten perustamisvauhti on ollut hienoisessa laskussa vuoden 2021 jälkeen. Vuoden 2023 kokonaissaldo on silti lähes vuoden 2022 tasolla eli 1283 yritystä, kun se vuonna 2022 oli 1333 kpl. Lakanneiden yritysten määrä nousi hieman edellisvuodesta, mikä näkyi myös vireille pantujen (101 kpl.) ja toteutuneiden konkurssien (19 kpl.) määrissä.

Yrittäjyyden lisäämiseksi ja kansainvälisen kasvun mahdollistamiseksi on BusinessAsemalle avattu Oulu Startup Station, joka tarjoaa yrittäjille ja alkuvaiheen startup-yrityksille tiloja, inspiraatiota, tietoa sekä verkostoitumismahdollisuuksia. Startup Stationin toiminnan seurauksena kasvuyrittäjyydestä kiinnostuneiden henkilöiden osallistumismäärä on kasvanut aiheeseen liittyvissä tilaisuuksissa ja tapahtumissa sekä "BusinessAseman" ja "Startup Stationin" kävijämäärissä. Startup-ekosysteemin kehittämistoimilla on selkeästi pystytty lyhyessä ajassa nostamaan alueella olevaa kiinnostusta nopeaan kasvuun tähtäävää skaalautuvaa liiketoimintaa kohtaan. Tämän takia onkin odotettavissa, että seuraavien 12-18 kk:n aikana alueelle tulee syntymään aikaisempia vuosia huomattavasti enemmän uusia nopeaan kasvuun skaalautuvalla liikeidealla tähtääviä startup-yrityksiä.

Oulun talousalueella kasvuhakuisten yritysten aikaisen vaiheen riskirahoitus on tällä hetkellä vähissä. Nyt olisi tärkeää turvata aikaisen vaiheen startup -yritystoiminnan syntyminen ja kehittyminen Oulussa panostamalla mm. pääomahuoltoon, jonka keskeisin instrumentti olisi uusi, aikaisen vaiheen riskirahasto. Uudella perustettavalla rahastolla turvataan Oulun talousalueella olevan nopeaan kasvuun tähtäävän skaalautuvan yritystoiminnan kehittymistä ja arvonnousua, sekä ehkäistään aikaisessa vaiheessa olevan kasvuyrittäjyyden ja omistajuuden siirtymistä talousalueen ulkopuolelle. Rahasto mahdollistaa luonnollisesti myös uuden innovatiivisen yritystoiminnan syntymistä ja sen tervettä kehittymistä alueella.

1.2.3 Maankäyttö ja asuntorakentaminen

Strategiset maankäytön suunnittelun tavoitteet osoitetaan yleiskaavoissa. Merkittävin laadittavana oleva yleiskaava on Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaava, johon vuoden 2023 aikana käynnistettiin useita selvityksiä, mm. kaupallinen selvitys, uusiutuvien energiamuotojen selvitys sekä viherrakenneselvitys ja yleissuunnitelma. Oulun kaupunkistrategian mukaisesti yleiskaavan keskeiset tavoitteet liittyvät kestävyteen, hiilineutraaliuteen ja yritysmuotoisuuteen.

Kaupunkistrategian mukaista hiilineutraaliustavoitetta ovat toteuttaneet erityisesti yleiskaavoituksessa viireillä olevat vihreää siirtymää edistävät hankkeet: Pyyryväisen vihreän siirtymän teollisuutta mahdollistava osayleiskaava, tuulivoimaosayleiskaavat sekä selvitykset mm. sähkönsiirtoverkosta ja vetyputkistosta.

Oulunsalon osayleiskaavaluonnosta on valmisteltu vuoden 2023 aikana. Selvityksistä valmistuivat mm. luontoselvityksen täydennys, arkeologinen selvitys sekä kaupallinen selvitys. Yleiskaavalla osoitetaan yhdyskunta- ja viherrakenteen sekä liikennejärjestelmän kehittämissperiaatteet, ja keskeisimmät maisema-, luonto- ja kulttuuriympäristön arvot.

Kulttuuriympäristön teemayleiskaavasta on valmisteltu ehdotus vuonna 2023. Yleiskaavassa kuvataan kaupungin monimuotoinen kulttuuriympäristö ja tehdään tarvittavat päivitykset maakunnallisesti ja paikallisesti arvokkaiden kohteiden merkintöihin. Selvityksiä on laa-

dittu mm. Oulunsalon kulttuuriympäristöistä ja Oulun koulun kohteista.

Merikaupunki Oulu -toimenpideohjelmaa on laadittu aktiivisesti vuoden 2023 aikana. Toimenpideohjelmassa esitetään konkreettisesti Oulun kaupungin merellisyyttä edistäviä lyhyen ja pitkän aikavälin toimenpiteitä liittyen mm. merialueen vedenlaatuun, reitistöihin ja yhteistyöverkostoihin.

Maankäytön toteuttamishjelman MATO:n 2024-2028 hyväksymiskäsittely alkoi vuoden 2023 lopussa kaupunginhallituksessa. Sen keskeisenä linjauksena on monipuolinen asuntotuotanto ja täydennysrakentamisen voimakas edistäminen. Asuntorakentamisen lisäksi ohjelmassa on esitetty asuntopoliittiset linjaukset sekä työpaikkarakentaminen omana osa-alueenaan pyrkiä myksenä vastata strategiassa asetettuihin työpaikkatavoitteisiin.

Voimassa olevan MATO:n 2022-2026 asuntotuotantotavoitteet ovat suunnittelukaudelle vuosittain omakotitalojen osalta 350 kpl, rivitalojen osalta 250 kpl ja kerrostalojen osalta 1300 kpl. Merkittävin määrä kerrostalotuotannosta on toteutunut vuonna 2023 keskustaan ja sen lähialueille, mm. Toppilaan, Tuiraan, Alppilaan ja Höyhtyälle. Täydennysrakentamisen osuus koko asuntotuotannosta oli 72 %. Asuntotuotantotavoite 1900 asuntoa ylitettiin, asuntoja valmistui vuonna 2023 reilut 2300 kpl.

1.2.4 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Talouden tilannekuva on heikentynyt entisestään. Valtiovarainministeriön kansantalousosaston riippumatoman ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote on kitukasvuinen – kuluvalle vuodelle ennustetaan vain 0,7 prosentin kasvua. Jatkovuosien tilanne ei ole juuri sen parempi ja vaimea talouskasvu ei paranna julkisen talouden rahoitusasemaa.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen kasvun vauhdittamana, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen pääasiassa hintojen nousun aiheuttamaan kulutusmenojen kasvuun aiheuttaa vuoteen 2025 ajoittuva TE-palvelu-uudistus, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

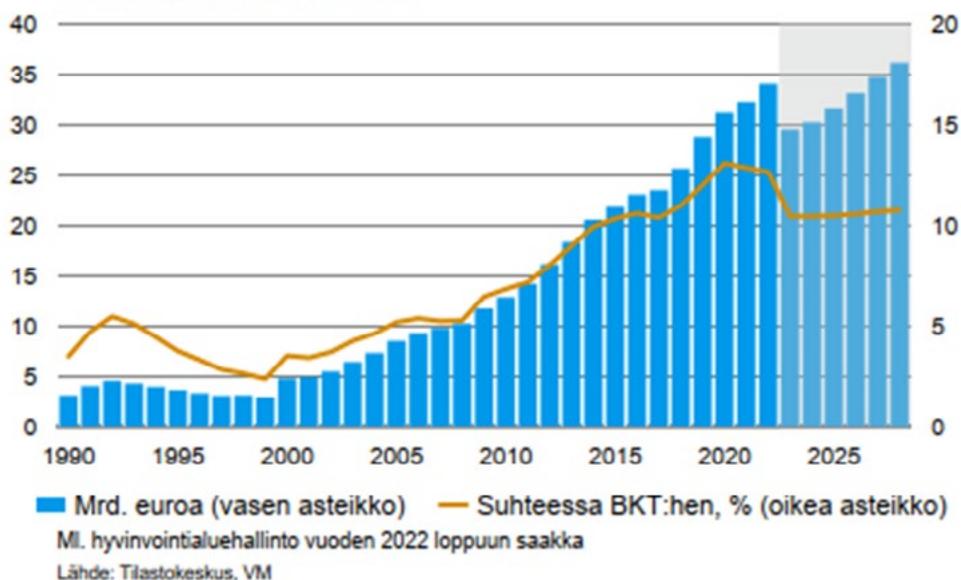
Kuntahallinnon suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat n. 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta laskevat vuonna 2024, sillä kuntien valtionosuuksia pienennetään tuntuvasti nk. sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. Lisäksi hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kasvua vuosi-

na 2024–2027. Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jottei ennakoimattoman suuri leikkausvaikutus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisäaikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin.

Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2024 koko Suomessa 0,07 prosenttiyksiköllä 7,51 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 80 milj. euroa vuositasolla. Lisäksi kiinteistöverotuloja lisää hallituksen päätös erottaa maapohjat rakennuksista yleisen kiinteistöveroprosentin sisällä ja nostaa niiden verotuksen vaihteluvälin alarajaa. Muutos kasvattaa kuntien kiinteistöverotuloja reilut 100 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Verotulot säilyvät kuntahallinnon merkittävimpänä tulonlähteenä, vaikkakin ne sote-uudistuksen seurauksena likimain puolittuivat. Vaikka verotulojen kasvu pysyy ennustevuosina lähellä pitkän aikavälin keskiarvoa, merkitsee se kunnille huomattavasti pienempiä lisätuloja kuin aiemmin. Sote-uudistus kavensi kuntien talouden liikkumavaraa merkittävästi, mikä korostaa entisestään riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa.

Kuntahallinnon velka



Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät, noussut korkotaso ja kuntien heikenevä taloustilanne voivat kuitenkin edelleen lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palautuvan normaalille kasvurallalle tulevana vuosina.

Kunnat tekivät vahvan tuloksen vuonna 2023, mutta ilman poikkeuksellisia kertaeriä kuntatalous olisi vakavasti alijäämäinen. Kuntatalous saavutti vuonna 2023 tasapainon viiden vuoden tauon jälkeen, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään, käy ilmi Kuntaliiton julkaisemista kuntien viime vuoden tilinpäätösten ennakkotiedoista. Euromääräisesti suurin poikkeuserä oli vuodelle 2023 kertyneet vanhempien verovuosien kunnallis- ja yhteisöverotulot, jotka maksuunpantiin korkeimmilla tuloveroprosenteilla ja yhteisöveron jako-osuuksilla. Nämä verotulot jäävät kertaluonteiseksi.

Kuntatalouden tilikauden tulos oli 1,8 miljardia euroa, mikä on suuruudestaan huolimatta kuitenkin ennakoitua heikompi. Syksyllä ennuste oli noin 2,4 miljardia euroa ja vielä joulun alla 2 miljardia. Poikkeuksellisen vahvat tulosluvut selittyvät poikkeuksellisilla kertaerillä. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Ilman poikkeuseriä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi.

Kunnille maksettiin ennakollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuosina. Valtionosuuksien takaisinperintään ei ole perusteita kuntatalouden kokonaistilanne ja näkymät huomioiden.

Lähde; Valtiovarainministeriö, Kuntaliitto

1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

1.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Oulun kaupungin järjestämät ja tuottamat hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen palvelut siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämismäärä siirtyi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteelle. Järjestämismäärä ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tuotot, kulut sekä tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyivät hyvinvointialueelle.

Digi ja ICT-vastuualue aloitti vuonna 2023 toimintansa osana konsernihallintoa, muutos toteutui liikelaitoksesta osaksi peruskuntaa. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toiminnot jakautuivat sivistyslautakunnaksi ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnaksi kaupunginvaltuuston päätöksellä 1.1.2023 alkaen.

Rakennusomaisuuden taseyksikön merkittävimpanä tapahtumana oli Ainolan museorakennuksen myynti. Merkittävin käynnistetty rakennushanke oli Museo- ja tiedekeskuksen remontti ja uudisrakennus ja valmistunut rakennushanke oli Oulun lyseon lukion peruskorjaus.

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen merkittävimpiä toimintaan vaikuttaneita muutoksia olivat tilikauden aikana käyttöön otetut Hönttämäen ja Haukiputaan päiväkotien tilaelementtiratkaisut. Oulun kaupunki myi tilikauden aikana Oulunsalon kunnantalon ja Ainolan kiinteistön, joka jälleen vuokrattiin kaupungin käyttöön.

Vuonna 2023 kaupunginvaltuuston päätti 22.5.2023 §46 käynnistää Oulun Infra -liikelaitoksen Infrarakentamisen ja katu- ja viheralueiden kunnossapidon tehtävien kilpailutus liikkeenluovutuksena, minkä yhteydessä palvelutuotannon henkilöstö siirtyisi kokonaisuudessaan liikkeenluovutuksella kilpailutuksen voittaneelle palveluntuottajalle.

Business Oulu -liikelaitos valmisteli TE24 uudistukseen liittyvää kuntien välistä yhteistoimintasopimusta ja järjestämissuunnitelmaa, joka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 16.10.2023. Yhteistoimintasopimuksen mukaan Oulu toimii vastuukuntana 11 kunnan muodostamalla työllisyysalueella.

1.3.2 Olennaiset muutokset tuloperusteissa

Oulun kaupungin tilikauden kokonaistuottojen toteuma oli 989,6 milj. euroa ja ne vähenivät 819,7 milj. eurola (-45,3 %) vuodesta 2022. Hyvinvointialue Pohteelle 1.1.2023 siirtyneen toiminnan järjestämismäärä myötä hyvinvointilautakunnan sekä pelastustoimen tuotot, kulut sekä tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyivät myös hyvinvointialueelle.

Tilinpäätöksessä Oulun kaupungin ulkoisten toimintatuottojen toteuma 194,6 milj. euroa oli n. 209,5 milj. euroa (51,8 %) edellisvuotta pienemmät. Alenemaa selittävät vuoden 2022 poikkeuksellisen suuret omaisuuden myyntivoitot (131,4 milj. euroa) ja hyvinvointialueuudistus. Hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan liikelaitoksen osuus edellisvuoden toimintatuotoista oli yhteensä 83,6 milj. euroa.

Toimintatuottojen myyntituotot olivat 65,4 milj. euroa ja laskivat 21,6 milj. euroa vuodesta 2022. Suurin vaikutus oli hyvinvointilautakunnan (18,3 milj. euroa) ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen (7,9 milj. euroa) siirtymisellä hyvinvointialueelle 1.1.2023 alusta lukien. Maksutuottojen toteuma oli 31,8 milj. euroa ja niitä kertyi edelliseen vuoteen verrattuna 33,7 milj. euroa vähemmän. Pieneneminen johtuu hyvinvointipalveluiden ja asiakasmaksutulojen siirtymisestä hyvinvointialueelle.

Saadut tuet ja avustukset olivat 26 milj. euroa ja alenivat edellisen vuoden tasolta 21,1 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan osuus oli 17,8 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen 0,4 milj. euroa tuet ja avustukset toteumasta. Business Oulu -liikelaitoksen avustusten määrä aleni hyvinvointialueen perustamisesta myötä, kun valtiolta saadut palkkatukituotot vähenivät ja kuntouttava työtoiminta siirtyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Muiden toimintatuottojen toteuma oli 71,4 milj. euroa ja toteutui edellisvuotta huomattavasti pienempinä (133,1 milj. euroa). Alenemaa selittävät vuoden 2022 huomattavan suuret käyttöomaisuuden myyntivoitot mm. SOTE-kiinteistökauppa ja Pohjois-Ritaharjun koulun rakennuksen myynnit. Vuokratuottoja kertyi 9,6 milj. euroa enemmän ja kasvu kohdistuu pääosin rakennusomaisuuden taseyksikköön ulkoisiin vuokratuottoihin.

Hyvinvointialueuudistus alensi Oulun kaupungin verorahoitusta merkittävästi vuodesta 2023 lähtien (TP2023 -50,4 %). Tilinpäätöksen verorahoituksen toteuma oli kokonaisuudessaan 644,1 milj. euroa. Verotulojen osuus

oli 524,3 milj. euroa ja valtionosuudet 119,8 milj. euroa. Kunnallisveroa kertyi 404,0 milj. euroa, yhteisöveroa 52,1 milj. euroa ja kiinteistöveroa 68,2 milj. euroa.

Rahoitus- ja korkotuottojen toteuma 29,4 milj. euroa oli edellisvuotta 4,6 milj. euroa heikompi. Tilikaudella 2023 rahoitustuottojen alenemaan vaikutti pääosin arvopapereiden myyntivoittojen pienempi kertymä (7,5 milj. euroa). Arvonalentumisten palautumisia tuli sijoitusarvopapereista ja ne toteutuivat 3,8 milj. euroa suurempina kuin vuonna 2022. Korkotuotot olivat pitkäaikaisten sijoitusten osalta 3,4 milj. euroa edellistä vuotta heikommat.

1.3.3 Hyvinvointialueen perustamisen vaikutukset tuottojen ja kulujen muodostumiseen ja taloudelliseen asemaan

Oulun kaupungin hyvinvointipalvelujen ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen toiminta osana Oulun kaupunkia päättyi 31.12.2022. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi Oulun kaupungilta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteelle 1.1.2023.

Voimaannpanolain (Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta) 42 §:ssä säädetään omaisuusjärjestelyjä koskevista kirjauksista kunnan ja hyvinvointialueen kirjanpidossa. Kunnista hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät kirjattiin alkusaldon muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023. Tilinavaukseen kirjauksen tarkoituksena oli, että peruspääomaa vastaan kirjattavia omaisuus- ja pääomaerien siirtoja ei esitetä vuoden 2023 tapahtumina talousarvion toteutumisvertailussa eikä rahoituslaskelmassa. Hyvinvointialueelle siirtyneet erät pienensivät Oulun kaupungin peruskunnan peruspääomaa 55 792 555,94 euroa (kaupunginvaltuusto 13.11.2023 115 §).

Hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa 1.1.2023 hyvinvointipalvelujen ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen ennen vuotta 2023 laskutetut eräänntyneet ja perintäprosessiin siirtyneet asiakasmaksut ovat jääneet hoidettavaksi Oulun kaupungille. Avoimia ja eräänntyneitä sosiaali- ja terveydenhuoltolain asiakasmaksuista annetun lain mukaisia ja yksityisoikeudellisia saatavia

oli perinnän eri vaiheissa 31.12.2023 noin 3,2 milj. euroa. Perintäprosessiin sisältyy vapaaehtoinen perintä ja oikeudellinen perintä sekä velkajärjestely- ja konkurssivalvonta. Kaupungin vastattavaksi on jäänyt myös irtisanottujen sosiaalisten luottojen perintä. Perintäprosessissa on 31.12.2023 yhteensä noin 0,3 milj. euroa. Hyvinvointialue Pohteelle on siirretty sosiaalisesta luotosta annetun lain vaatimalla tavalla lokakuussa 2023 hoidettavaksi voimassa olevia, kaupungin myöntämiä luottoja, joiden arvo oli noin 0,4 milj. euroa.

Vuoden 2023 tulos sisältää lisäksi tilinpäätöksen 2022 jälkeen muodostuneet ja kaupungin vastuulle kuuluvat sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tulot ja menot. Kyseiset tulot ja menot on kirjattu kaupunginhallituksen koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset sitovuudelle.

Kokonaisuudessaan vuoden 2023 kirjanpitoon kirjattujen sosiaali- ja terveystoimen tulosten ja menosten vaikutus kaupungin toimintakatteeseen oli 3,3 milj. euroa positiivinen. Tästä sosiaali- ja terveystoimen osuus oli -0,9 milj. euroa ja pelastustoimen osuus 4,2 milj. euroa. Ulkoisia toimintatuloja kertyi 1,7 milj. euroa ja ulkoisia toimintamenoja -1,6 milj. euroa. Toimintamenoihin kohdistui menoja enemmän menon hyvityksiä. Suurimmat menon hyvityserät olivat Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteen maksama 1,7 milj. euron ensihoidon lomapalkkavelka sekä Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen 2,6 milj. euron varallaolo-

aikaan liittyneen pakollisen varauksen purku. Tilikauden 2023 ylijäämä ilman sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen kertavaikutteisia eriä oli 9,3 milj. euroa eli sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen kertavaikutteiset erät paransivat ylijäämää 3,3 milj. euroa.

Oulun kaupungin taseessa peruspääoma hyvinvointialueuudistuksen jälkeen on 553 521 661,86 euroa (TP2022 609 314 217,80 euroa). Suhteellinen velkaantuneisuus

tilinpäätöksessä 2023 oli 99,3 prosenttia (TP2022 49,2 %). Suhteellista velkaantuneisuutta on kasvattanut sekä edellisvuotta pienemmät toimintatuotot ja verorahoitus että tytäryhteisöjen konsernitilivarojen kasvu, joka näkyy kaupungin lyhytaikaisissa lainoissa kasvuna. Vuoden 2022 toimintatuottoja kasvatti etenkin poikkeuksellisen suuret kiinteistöjen myyntivoitot. Hyvinvointialueuudistuksen myötä Oulun kaupungin verorahoitus pieneni edellisvuodesta.

1.4 Oulun kaupungin henkilöstö

OULUN KAUPUNKI HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILINPÄÄ- TÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	5 694	-	8 621	8 602
Tilapäiset	-	-	1 693	-	2 729	2 597
Työllistetyt	-	-	56	-	109	108
Yhteensä	-	-	7 443	-	11 459	11 307
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	337	-	749	789
Organisatoriset muutokset	-	-	3 238	-	206	327
Yhteensä	-	-	3 575	-	955	1116
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	6 696	6 699	6 654	-44	10 010	10 147
Työllistetyt	126	126	95	-31	135	129
Yhteensä	6 822	6 825	6 749	-75	10 145	10 276
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,4	-	5,6	4,6
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-294 352	-333 923	-328 031	5 892	-438 855	-436 210
Eläkekulut	-61 306	-67 884	-67 774	110	-96 562	-95 781
Muut henkilösivukulut	-11 782	-13 235	-11 897	1 338	-16 107	-18 527
Yhteensä	-367 440	-415 042	-407 702	7 340	-551 524	-550 518

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstömäärä

Oulun kaupungin vuoden viimeisen päivän (31.12.2023) mukainen vakituisen henkilöstön määrä on 2927 henkilöä pienempi kuin vuotta aikaisemmin (31.12.2022). Kaupungin organisaatio muuttui ja pieneni merkittävästi, kun Hyvinvointipalvelut ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos siirtyivät kokonaisuudessaan uudelle hyvinvointialueelle. Myös Sivistys- ja kulttuuripalveluista sekä Business Oululta siirtyi toimintoja hyvinvointialueelle 1.1.2023. Lisäksi tukipalvelujen osalta hyvinvointialueelle siirtyi henkilöstöä. Yhteensä hyvinvointialueelle siirtyi 3 187 henkilöä. Henkilöstömäärälle ei ole asetettu talousarviolukua, sillä se on yhden päivän poikkileikkauskuvan henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta. Henkilöstömäärän tarkasteluun Oulun kaupungin tasolla on otettu mukaan myös työllistettyjen määrä. Hallintokuntien osalta tätä lukua ei ole esitetty. Hallintokunnat ovat selvittäneet omissa osuuksissaan henkilöstömuutokset.

Määräaikaisten työntekijöiden osuus kokonaishenkilöstömäärästä on 23 % ja se on 1 prosenttiyksikön pienempi verrattuna vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan. Oulun kaupungin henkilöstön poistumaluku on pienentynyt 394 henkilöllä vuonna 2023 verrattuna vuoteen 2022. Poistuma on 6% suhteutettuna vakituisen henkilöstöön. Edellisenä vuonna vastaava luku oli 9%. Irtisanoutumisia on 1,6 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuonna 2022.

Palkallinen työpanos

Palkallinen työpanos (HTV) alittaa muutetun talousarvion palkallisen työpanoksen tavoitteen 44 henkilötyövuodella vuonna 2023. Palkallisen työpanoksen ylitykset ovat kohdistuneet lähinnä varhaiskasvatuksen vastualueelle. Muualla on pysytty talousarvion tavoitteessa tai alitettu se. Alituksien syynä on ollut tehtävien uudelleen järjestelyt muun muassa eläköitymisten yhteydessä sekä rekrytointien viivästykset.

Henkilöstökustannukset

Henkilöstökustannukset alittavat muutetun talousarvion noin 4,7 milj. euroa.

Muutettu talousarvio 2023 sisältää aiemman 8.6.2022 sopimusratkaisun mukaiset palkankorotukset. Virka- ja työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset koostuvat sekä kertaerästä, yleiskorotuksesta, järjestelyvaraerästä sekä kehittämiserästä. Kertaerä maksettiin 30.6.2023 kaikille työntekijöille ja viranhaltijoille, joiden työsuhte on ollut yhtäjaksoisesti voimassa 2.5.-31.5.2023. Lisäksi erillinen kertaerä KVTES:n liitteen 5 sekä OVTES G-osion henkilöstölle.

Vuoden 2013 kuntaliitoksesta johtuvien palkkojen harmonisoinnista aiheutuviin kustannuksiin varauduttiin 40 miljoonan euron varauksella. Todellinen ja täsmällinen harmonisointikustannus tarkentuu, kun työ- ja virkaehtosopimusten yksittäisiä hinnoitteluita ja työn vaativuuden arviointi (TVA) -tasoja käydään KT:n ja pääsopijajärjestöjen välillä. Takautuvat palkkasaatavat tullaan arvion mukaan maksamaan pääosin vuonna 2024. Palkka-harmonisointia varten kaupunki on resursoinut määräaikaista työvoimaa. Syksyn 2023 aikana on keskustasolla aloitettu hinnoittelutunnuskohtaiset neuvottelut KVTES sopimusosalalla. Vuonna 2023 käytiin merkittävä järjestelyeräkierron. Toteutuneet palkankorotukset on avattu tarkemmin henkilöstökertomuksessa.

Sairauspoissaolot

Kokonaissairauspoissaoloprosentti on laskenut 1,2 prosenttiyksikköä vuoden 2022 lukuun verrattuna. Tavoitteena vuonna 2023 oli sairauspoissaoloprosentin pienentyminen. Sairauspoissaoloprosentti pienentyi hiukan kaikissa hallintokunnista. Pienentymistä voi selittää koronan vaikutusten vähentyminen ja normalisoituneet käytänteet sairauspoissaolon hakemisen suhteen.

1.5 Hankintojen toteutuminen

Vuonna 2023 Oulun kaupungin hankinnat ulkoisilta toimittajilta olivat yhteensä noin 456 miljoonaa euroa. Aiempaa pienempi volyymi selittyy hyvinvointialueen perustamisella ja merkittävän hankintamäärän siirtymisestä Pohteelle.

Palveluiden ostot ulkoisilta toimittajilta olivat 243 miljoonaa euroa, mikä on 53 % kaikista hankinnoista. Suurimmat palveluostot tehtiin joukko- ja palveluliikenteen palveluihin, varhaiskasvatuksen palvelusetelisiin sekä rakentamisen ja kunnossapidon palveluihin liittyen.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot olivat n. 55 miljoonaa euroa, mikä on 12 % kaikista hankinnoista. Tämän hankintakategorian suurimmat kuluerät kohdistuivat sähköön ja kaasuun, elintarvikkeisiin sekä lämmitykseen.

Investointihankintoja tehtiin n. 157 miljoonalla eurolla, mikä on 35 % kaikista hankinnoista. Investointihankinnat kohdistuivat pääasiassa koulujen ja päiväkotien investointeihin.

Palveluiden sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ovat pienemmät kuin vuonna 2022 johtuen pääasiassa hyvinvointipalveluiden ja pelastuslaitoksen hankintojen siirtymisestä Pohteelle. Investointihankintojen määrän kasvua vuonna 2023 selittää suuret rakennushankkeet kuten esimerkiksi kaupungintalon perusrannusurakka (10,2 milj.euroa), Linnamaan uimahallin (8,2 milj.euroa) ja Hiukkavaaran koulun rakennusurakka

(6,7 milj.euroa). Lisäksi yhdyskuntalautakunnan Asuntomessut 2025- erillishankkeen toteuma oli 13,7 milj.euroa.

Ulkoisten hankintojen merkitys kaupungin toiminnassa vahvistuu edelleen. Hankintojen suuren mittakaavan vuoksi niissä on valtava säästöpotentiaali, jolla voi olla merkittävä positiivinen vaikutus pitkällä aikavälillä talouden tulojen ja menojen epätasapainoon. Hankinnat ovat keskeinen työkalu strategioiden toteuttamisessa, joihin liittyy säästöpotentiaalin lisäksi valtava vaikutamispotentiaali markkinoihin. Strategisesti ja systemaattisesti johdetuilla hankinnoilla voidaan osaltaan toteuttaa Oulun kaupunkistrategiaa ja parhaimmillaan myös vahvistaa paikallista elinvoimaa. Lisäksi hankinnat ovat olennainen osa kaupungin resurssiverkostoa, jossa oman tuotannon rinnalla hyödynnetään ulkopuolisia tarjoajamarkkinoita.

Kaupunkistrategiassa Oulu 2030 ja talousarvion sitovana mittarina raportoitavia innovaatiomyönteisiä käytäntöjä hankinnoissa oli vuonna 2023 19 % kaikista sähköiseen järjestelmään tehdyistä hankinnoista, mikä alittaa kaupunkistrategiassa asetetun 30 prosentin tavoitteen. Tämän osalta kuitenkin todettakoon, että em. mittarin (innovaatiomyönteiset hankinnat % kaikista hankinnoista) tiedonkeruussa on tunnistettuja ongelmia, jonka vuoksi raportoitu tieto ei ole ollut luotettavaa. Hankintoja koskevat mittarit päivitetään helmikuussa 2024 hyväksytyn uuden hankintaohjelman myötä kaupunkistrategian päivityksen yhteydessä.

1.6 Arvio tulevasta kehityksestä

Oulun kaupungin tilinpäätöksestä muodostui ylijäämäinen noin 13 milj. euroa. Tilikauden tulosta heikentää kuntaliitokseen liittyvä palkkojen harmonisointiin liittyvä pakollinen varausmeno 40 milj. euroa. Mikäli harmonisointikorvaus toteutuu kuitenkin suurempana kuin 40 milj. euroa, heikentää varauksen ylittävä osa kaupungin jo alijäämäistä tilikautta.

Vuosien 2024–2026 talusarvio ja suunnitelmat ovat alijäämäisiä. Verorahoitus heikkenee 3,4 % vuonna 2024, koska verorahoituksessa on vielä menossa siirtymävaihe hyvinvointialueiden ja kuntien rahoituksen välillä. Verorahoituksen puolittuminen hyvinvointialueudistuksesta johtuen haastaa siten edelleen kaupungin taloudellista liikkumavaraa.

Edellä mainitun hyvinvointialueudistuksen lisäksi vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei valtion syksyn talusarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jottei ennakoimattoman suuri leikkausvaikeus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talusarviostaan. Näin kunnat saivat lisäaikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin. Valtiovarainministeriö arvioi, että vaikka väestön ikäänntymisestä aiheutuvat sosiaali- ja terveydenhuollon kasvavat menopaineet poistuvat kuntien vastuulta sote-uudistuksen myötä, jää kuntahallinnon tulojen ja menojen välille painelaskelmassa kasvavaa epätasapainoa.

Kaupungin investoinnit ovat seuraavien kolmen vuoden aikana noin 600 milj. euroa ja niiden rahoittamiseen tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Korkotason nousu vaikuttaa myös merkittävästi kaupungin lainojen korkomerkkisiin. Kaupungin nykyistä omaisuutta on tarkasteltava edelleen, jotta investointien rahoitukseen saadaan pääomaa myös myyntitulojen kautta. Käyttötalouden hallinta on edelleen myös erityisen tärkeää ja palveluverkon tarkastelu on ajankohtaista aina toimintaympäristön muutosten myötä. Kuluvaan vuoden taluskehityksen osalta on erityisen tärkeää, että vältyttäisiin menojen lisääviltä määrärahamuutoksilta.

Talouden merkittävänä riskinä on myös talouden taantumien keston pidentyminen arvioidusta, mikä näkyisi suoraan kaupungin verotuloissa. Oulun kaupungin talouden kehitykseen vaikuttaa ennen muuta se, miten

yrityksemme menestyvät ja työllistävät. Epävarmuutta kuluvaan vuoden ennusteeseen aiheuttaa siis edelleen tuleva taluskehitys ja verotulojen toteutuminen. Verotulojen toteutumisella on merkittävä vaikutus kaupungin tuloksen muodostumisessa.

Kriisikuntakriteerit

Niin sanotut kriisikuntakriteerit mittaavat kunnan talouden tilaa, tasapainoa ja tulojen riittävyyttä. Kriisikuntakriteereitä uudistettiin vuonna 2019 lakimuutoksella (Kuntalaki 118 §). Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää:

- Jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Väliaikaisesti 1.12.2020–31.12.2025 voimassa oleva lain (Kuntalaki 110a §) perusteella valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että kunnan alijäämä on koronaepidemiasta johtuvista syistä katettava kuuden vuoden kuluessa.
- Jos konsernitaseeseen kertynyt alijäämä euroa/asukas on viimeisimmässä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.

Arviointimenettely voidaan käynnistää myös, jos kaikkien seuraavien neljän talouden tunnusluvun raja-arvot täyttyvät kahtena peräkkäisenä vuotena:

- Kunnan konsernituloslaskelman vuosikate suhteessa poistoihin ja arvonalentumisiin on alle 80 prosenttia
- Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.
- Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla.
- Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 prosenttia.

OULU-KONSERNI JA OULUN KAUPUNKI	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Taseeseen kertyneet yli-/alijäämät				
Oulun kaupunki, milj. €	1 009 ●	997 ●	833 ●	805 ●
Oulu-konserni, milj. €	1 115 ●	1 041 ●	880 ●	808 ●
Oulu-konserni €/asukas	5 193 ●	4 914 ●	4 199 ●	3 893 ●
Oulu-konserni vuosikate / poistot, %	155 ●	196 ●	143 ●	123 ●
Tuloveroprosentti				
Oulu	7,86 ●	20,50 ●	20,50 ●	20,00 ●
Kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tulovero-%	7,38	20,02	20,02	19,96
Konsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas				
Oulu-konserni	5 256	8 028 ●	7 104 ●	7 066 ●
Kaikki kuntakonsernit keskimäärin	-	9 367	9 065	8 798
Oulu-konserni laskennallinen lainanhoitokate	1,9 ●	2,1 ●	1,5 ●	1,3 ●
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858	209 648	207 620

Uudistetut kriisikuntakriteerit (Kuntalaki 118 §, 1.3.2019). Raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.

Taulukko 1. Kriisikuntakriteerit

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä

Elinvoima ja elinkeinoelämän kehitys

Kaupungin vetovoima pysyi hyvällä tasolla, väestön kasvu oli n. 2800 asukasta (+ 1,3 %). Kaupungin elinvoiman vahvistamista on jatkettu kaupunkistrategia Oulu 2030 painopisteiden ”Oulu on Suomen yritysmyönteisin kasvukeskus” ja ”Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa” toimeenpanolla.

Yritykset ovat vuoden 2023 aikana irtisanoneet ja lomauttaneet henkilöstöään, joka vaikuttaa suoraan työnantajien työllistämiseen ja sitä kautta myös kaupungin verotuloihin. Työllisyyden heikentyminen ja talouskasvun hidastuminen niin Oulussa, Oulun seudulla kuin koko Suomessa ovat riskejä, joista voi seurata pitkäaikais-työttömyyttä ja nuorisotyöttömyyttä. Parin vuoden aikana nopeasti kohonnut inflaatio on syönyt kotitalouden ostovoimaa, ja kuluttajien luottamus on vajonnut erittäin alhaiseksi.

Työmarkkinatuen kuntaosuudessa oli kasvua vuoden 2023 aikana. Kuntouttava työtoiminta siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialue Pohteen hoidettavaksi, josta syystä palveluiden jatkuminen on aiheuttanut huolta muun muassa työmarkkinatuen kuntaosuuden nousussa. Pohteen ja työllisyyspalveluiden yhteistyötä on pyritty parantamaan vuoden aikana.

Johtamisjärjestelmä

Hyvä johtaminen ja hallinto edellyttävät luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden roolien, tehtävien ja vastuunjakojen selkeää määrittelyä ja toimivuuden arviointitiedon hyödyntämistä. Uusi kaupunkiorganisaatio aloitti 1.1.2023 alkaen ja siinä yhteydessä kaupungin hyvinvoinnin edistämisen koordinaatiotehtävä sekä hyvinvointialueen yhdyspinnasta huolehtiminen vastuutettiin viranhaltijajohtajalle sekä uudelle lautakunnalle osaksi muita tehtäviä. Kaupungin johtamisen ja palvelujen kehittämisen näkökulmasta uutena riskinä tunnistettiin erityisesti hyvinvointialueen kanssa syntyvä uusi rajapinta ja organisaatorajat ylittävien palveluketjujen toimivuuden heikkenemisen riski muutosvaiheessa. Oulun kaupungin ja Pohteen yhteistyökäytänteitä kehitettiin huomioiden hyvinvointialueelle sopiva kehitysvauhti.

Taloudenhallinta ja rahoitus

Oulun kaupungin tilinpäätöksestä muodostui ylijäämäinen noin 13 milj. euroa. Tilikauden tulosta heikentää kuntaliitokseen liittyvä palkkojen harmonisointiin liittyvä pakollinen varausmeno 40 milj. euroa. Mikäli harmonisointikorvaus toteutuu kuitenkin suurempana kuin 40 milj. euroa, heikentää varauksen ylittävä osa kaupungin jo alijäämäistä tilikautta. Vuosien 2024–2026 talousarvio ja suunnitelmat ovat siis alijäämäisiä. Verorahoitus heikkenee 3,4 % vuonna 2024, koska verorahoituksessa on vielä menossa siirtymävaihe hyvinvointialueiden ja kuntien rahoituksen välillä. Verorahoituksen puolittuminen hyvinvointialueuudistuksesta johtuen haastaa siten edelleen kaupungin taloudellista liikkumavaraa.

Edellä mainitun hyvinvointialueuudistuksen lisäksi vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei valtion syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jottei ennakoimattoman suuri leikkausvaikeus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisää aikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin. Valtiovarainministeriö arvioi, että vaikka väestön ikääntymisestä aiheutuvat sosiaali- ja terveydenhuollon kasvavat menopaineet poistuvat kuntien vastuulta sote-uudistuksen myötä, jää kuntahallinnon tulojen ja menojen välille painelaskelmassa kasvavaa epätasapainoa.

Kaupungin investoinnit ovat seuraavien kolmen vuoden aikana noin 600 milj. euroa ja niiden rahoittamiseen tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Korkotason nousu vaikuttaa myös merkittävästi kaupungin lainojen korkomeroihin. Kaupungin nykyistä omaisuutta on tarkasteltava edelleen, jotta investointien rahoitukseen saadaan pääomaa myös myyntitulojen kautta. Käyttötalouden menojen hallinta on edelleen myös erityisen tärkeää ja palveluverkon tarkastelu on ajankohtaista aina toimintaympäristön muutosten myötä.

Talouden merkittävänä riskinä on myös talouden taantumien keston pidentyminen arvioidusta, mikä näkyisi suoraan kaupungin verotuloissa. Oulun kaupungin talouden kehitykseen vaikuttaa ennen muuta se, miten yrityksemme menestyvät ja työllistävät. Epävarmuutta

kuluvan vuoden ennusteeseen aiheuttaa siis edelleen tuleva talouskasvu ja verotulojen toteutuminen. Verotulojen toteutumisella on merkittävä vaikutus kaupungin tuloksen muodostumisessa.

Palvelut

Oulun kaupungin palvelujen järjestämisellä ja tuottamisen tavalla on merkittäviä vaikutuksia sekä kaupungin rakenteisiin ja talouteen että kaupunkilaisille tarjottaviin palveluihin. Ikäihmisten määrän kasvu ja pienten lasten osuuden väheneminen palveluissa muokkaa toimintaympäristöämme tulevaisuudessa yhä enemmän. Keskeiset riskit liittyvät talouden kantokyvyn huomioivaan palvelujen turvaamiseen, palvelutarpeen kysynnän muutoksiin sekä menojen kasvua hillitsevien ja palveluja hoitoketjujen sujuvuuteen kohdistuvien toimenpiteiden heikkoon vaikuttavuuteen. Nykyinen palvelutaso, -rakenne, asiakkuuksien kokonaishallinnan hyödyntämispotentiaali ja osittain hajautunut yhdyskuntarakenne edellyttävät muutoksia, jotta kaupungin toimintaedellytykset turvataan taloudellisen kantokyvyn mukaiseksi. Päätöksenteon tueksi tarvitaan yhteistä jalostettua tietoa ja toimivaa poikkihallinnollista yhteistyötä. Oulun kaupungissa merkittävä määrä asiakaspalvelusta on mahdollista hoitaa tehokkaasti uudistuvaa Oulu10-palvelukonseptia hyödyntämällä. Oulu10-palvelukonsepti mahdollistaa asiakkaalle monikanavaiset palvelut yhden luokun periaatteella uutta teknologiaa hyödyntäen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen myötä merkittävä osa kaupungin järjestämisestä ja tuottamista palveluista siirtyivät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Organisaatiomuutoksen myötä kaupungin ja Pohteen toimintamallit yhdyspinnoissa etsivät muotoaan.

Sivistys- ja kulttuuripalvelut

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toiminnan monimuotoisuuden vuoksi yllättävät ja ennakoimattomat toimintatarpeet loivat omat riskinsä toimintakokonaisuuksiin.

Toimintaympäristöön liittyviä riskejä ovat palvelun kysynnän muutokset mm. varhaiskasvatuksessa, oppilasmääräennusteiden oikeellisuus sekä valtakunnallisesti kunnan ja valtion/ hyvinvointialueen tehtävien suhde tulevaisuudessa. Henkilöstön saatavuus ja riittävyys on todellinen haaste. Perheiden varhaiskasvatuksen tarve on vahvasti yhteydessä yhteiskunnan ja elinkeinoelämän vaihteluille.

Varhaiskasvatuksessa on ollut haasteita varautua oikealla mitoituksella varhaiskasvatuspalvelujen järjestämiseen. Koulutetun henkilöstön saatavuus ja riittävyys on edelleen vaikeaa. Perheiden hoitotarve on vahvasti yhteydessä yhteiskunnan ja elinkeinoelämän vaihteluille. Mitoituksen ja työvoiman saatavuuden haasteet on toimintavuoden aikana näkynyt kaksijakoisuutena. Toisaalta on tunnistettu yksiköitä, jotka eivät ole enää täytyneet ennusteen mukaisesti muuttoliikkeen ja lasten lukumäärän vähentymisen vuoksi. Työvoiman saatavuuden haasteeseen on vastattu kutsurahatyökalun avulla.

Perusopetuksessa etenkin oppilashuollon sekä lasten- ja perhetyön palveluja vaativien tukitoimien tarve voi kasvaa. Monialaista hyvinvointia tukevien palveluprosessien toimivuuteen on syytä kiinnittää huomiota. Myös ikäihmisten suurempi määrä palveluissa tuo uudenlaisia haasteita palveluiden tavoitettavuuteen ja uusien teknisten sovellusten toimivuuteen. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden merkittävimmät riskit kohdistuvat palvelutuotannon turvallisuuteen ja onnettomuuksiin. Nämä riskit sisältävät väkivaltaa tai sen uhkaa sekä turvaohjeiden laiminlyönnistä aiheutuvia onnettomuuksia.

Digitalisaatio palveluiden kehittämisessä

Digitalisointi kaupunkitasoisesti ja hallintokunnittain edistää kaupunkistrategian tavoitteita. Digitalisaation ja datan hyödyntämisen avulla edistetään alueen elinvoimaa ja kaupungin palvelujen tehokkuutta ja vaikuttavuutta. Tunnistettuja digitalisaation edistämistä hidastavia riskejä ovat puutteet hyödynnettävien teknologioiden tunnistamisessa, käyttöön soveltuvan valmiin teknologian puuttuminen markkinoilta sekä valitun ratkaisun hankinnassa tai käyttöönotossa ja muutosjohtamisessa epäonnistuminen. Konsernihallinnon Digi ja ICT-vastuualue on suunnannut toimintaansa vahvasti uusien teknologioiden ja tietoon perustuvan johtamisen edistämiseen sekä hallintokuntien tukemiseen digikehittämisessä. Kehittämistoiminnan pohjana toimivat kumppaniverkostolta järjestetyt ICT-palvelut.

Riskienhallintakeinoja digikehittämisessä ovat kaupungin yhteisten ja toimialakohtaisten kehittämiskohteiden ja niihin soveltuvien teknologioiden tunnistaminen, vaikutustenarviointi ja systemaattinen muutosjohtaminen. Tekoälyn nopea tuleminen osaksi arjen työn tukemista edellyttää huolellista taustaselvitystä sekä toimintaympäristön digitaalisen turvallisuuden varmistamista. Tekoälyn hyödyntämiseksi järjestettiin kehittäjähenkilöille perehdytystä ja laadittiin tekoälyn käytön linjaukset.

Digitaalinen turvallisuus ja ICT

Oulun kaupunkikonsernin toiminta on riippuvainen kriittisen palvelutuotannon toimintavarmuudesta ja digitaalisesta turvallisuudesta. ICT-infrastruktuurin toimintaan liittyy teknisiä riskejä, mitkä toteutuessaan vaikuttavat tietojärjestelmien toimintavarmuuteen ja kaupungin palvelujen tuottamiseen. ICT-toimialalla yleisesti käynnissä oleva muutos kohti pilvipalveluita on tuonut uudenlaisia riskejä tietoliikenteen ja tietoturvan suhteen, samalla kun oman henkilöstön tai teknisen kapasiteetin riittävyyden riskit pienentyvät. Kaupungin ICT-palveluiden järjestämisestä vastaa konsernihallinnon Digi ja ICT-vastuualue, jolla on kumppaniverkostonsa kanssa kyky reagoida mahdollisiin ongelmiin ja virhetilanteisiin kaikkina vuorokauden aikoina.

Toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi on kehitetty digitaalisen turvallisuuden hallintamalleja ja huolehdittu lakisäätöiden velvoitteiden toteutumisesta, vastuiden selkeistä määrittelyistä ja yhteistoimintamallien sopimuksista. Toimintamallit on huomioitu päivitetystä tietoturvapoliitikassa. Digi ja ICT-vastuualue vastaa tietoturvan ja tietosuojan ohjaamisesta ja seurannasta.

Tietoturvaa ja tietosuojaa on edistetty tiedonhallintalain, EU:n tietosuoja-asetuksen ja kansallisen tietosuojalain vaatimusten mukaisesti, huomioiden tulevia lainsäädännön velvoitteita. Riskejä hallitaan vaikutusten arvioinnilla, omavalvonnalla ja auditointeja tekemällä sekä osallistumalla kansalliseen harjoittelutoimintaan. Kaupunki on vahvasti verkostoitunut kansallisen tason digitaalisen turvallisuuden kehittämiseen ja toimii aktiivisesti mukana yhteiskunnan eri tiedonvaihtoverkostoissa. Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojatietoisuutta, osaamista ja uhkien kohtaamista parannetaan kaupungin yhteisillä ja hallintokuntakohtaisilla tietoiskuilla, opastavalla viestinnällä ja säännöllisellä koulutuksella. Henkilöstöä kannustetaan omaehtoiseen osaamisen kehittämiseen yhteiskunnan digitalisoitumisen myötä.

Henkilöstö

Oulun kaupungin henkilöstöstä yli 60-vuotiaita on 7%. Eläköityminen ja samanaikaiset haasteet osaavan työvoiman saatavuudessa muodostavat merkittävimpiä riskejä palvelutuotannon järjestämiselle. Oulun kaupungin työnantajana on tunnistettava keinot työurien jatkamiseen ja henkilöstön hyvinvoinnin kehittämiseen. Lisäksi työntekijäkokemuksen ja työnantajakuvan tulee olla kilpailukykyinen, että saamme houkutelua uusia ammattilaisia avoimiin tehtäviimme. KEVA:n työvoimaennuste 2030 -tutkimus kertoo tietyistä kuntatyön nimikkeistä ja kohtaanto-ongelmasta; vaikka mitä tehdään, niin osaa-

vaa henkilöstöä ei tiettyihin nimikkeisiin suomessa tällä hetkellä ole riittävästi. Tämä edellyttää edunvalvontaa ministeriöiden suuntaan aloituspaikkojen lisäämiseksi kouluttavissa organisaatioissa. Työnantajakuvan kehittämistä ja vahvistamista tehdään jokaisella tasolla aina poliittisesta päätöksenteosta yksittäisiin työntekijöihin.

Rekrytoinnin ja henkilöstön saatavuuden osalta riski on toteutunut kohtalaisesti varhaiskasvatuksen ja Kaupunkiympäristöpalveluiden joidenkin ammattinimikkeiden osalta. Sairauspoissaolojen osuus vuoden 2023 aikana on ollut laskeva suhteessa edelliseen vuoteen. Vahinkovakuutuksien osalta palveluntuottaja on ollut pakotettu nostamaan Oulun kaupungin vakuutusmaksuja, koska tapaturmat ja niiden aiheuttamat hoitoon hakeutumiset sekä niistä aiheutuvat maksut ovat nousseet merkittävästi

Infra ja kiinteistöt

Oulun kaupungin olemassa olevan infran rapautumista nopeuttavat vaativat luonnonolosuhteet ja ilmaston lämpeneminen. Korjausvelka kasvaa, kuntalaisten liikumisen turvallisuus heikkenee sekä Oulun kaupungin imago laskee. Hulevesiverkostot eivät riitä poikkeuksellisten sääilmiöiden vesienhallintaan. Infraan liittyvien riskien hallitsemiseksi korvausinvestointeihin on varattava riittävät resurssit. Vuonna 2023 infran peruskorjausta on tehty talousarvion mukaisesti. Investointiohjelma oli uudisrakentamispainoiteinen, mutta tilanne paranee 2024 ja peruskorjauksia pystytään tekemään aiempaa enemmän.

Asemakaavojen suuren määrän vuoksi kaavahankkeita on jouduttu priorisoimaan vuoden 2023 aikana, jolloin osaa kaavahankkeista ei ehditty edistämään sovituisissa aikatauluissa. Vuoden aikana syntyi ennakoimattomia suunnitteluhankkeista, joihin ei osattu varautua resursien osalta, mutta jotka olivat kuitenkin tärkeitä kaupungin elin- tai pitovoiman kannalta.

Vuonna 2023 valmistuneiden alueellisten palveluverkkoselvitysten mukaan ja hyvinvointialueen toiminnan alkamisen myötä osa Oulun kaupungin kiinteistökannasta tulee jäämään käyttämättömäksi ja osa kiinteistöistä on jo nyt vajaakäytössä. Riskinä on, että käytöstä poistuvien kiinteistöjen ylläpitokustannukset jäävät edelleen rasittamaan kaupungin taloutta usean vuoden ajalle. Myös Oulun kaupungin tytäryhteisöjen omistuksessa on huomattava määrä kiinteistöjä, joiden hallinta ja kehittäminen ovat erityisen tärkeitä. Konsernin pienevät taloudelliset kokonaisresurssit vähentävät mahdollisuuksia rakennusten korjausinvestointeihin sekä kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon. Korjausvelan

kasvu ja sen myötä kiinteistöjen kunnon rapistuminen ilmenee muun muassa sisäilmaongelmina. Riittämätön ylläpidon taloudellinen resursointi johtaa ennen pitkää siihen, että tilojen terveellisyys ja turvallisuus vaarantuu. Ennakoimattomat sisäilmaongelmat voivat asettaa rakennuksia toimintakieltoon, aiheuttaa kalliita väistölaitratkaisuja ja lisätä ulkoavuokrattavien tilojen määrää. Lainsäädännöstä tulevat uudet tavoitteet hiilineutraalisuuden ja energian kulutuksen suhteen voivat lisätä investointitarpeita.

Vesihuolto

Raakaveden saastuminen on toteutuessaan erittäin merkittävä riski kanta Oulussa, koska Oulu on vedenhankinnassaan lähes yksinomaan Oulujoen raakaveden varassa ja valtakunnallisesti turvaluokitus on heikko (luokka III). Vedenhankinnan varmistamisen vaihtoehtojen tarkastelun pohjalta valtuusto teki hankepäätöksen vedenhankinnan varmuuden parantamiseksi, mistä ministeriö ja ELY-keskus olivat kaupunkia kiirehtineet. Päätöksen nojalla valmistellun pohjavesihankkeen myönteinen lupapäätös saatiin aluehallintovirastosta marraskuulla 2023. Lupakäsittely on muuttunut yhä vaativammaksi ja moniulotteisemmaksi ja ennustettavuus on heikentynyt. Laaja-alaiset selvitykset ja monivaiheinen kuuleminen on lisännyt käsittelyaikaa.

Myös nykyinen pintavesilaitosten kapasiteetti on riittämätön, mikäli toinen laitoksista vaurioituisi. Kumpikaan laitos ei kykene yksin tuottamaan kasvavan kaupungin vedentarvetta. Tästä johtuen Hintan vesilaitoksen laajennuksen toteuttaminen käynnistetään heti, kun asemakaavasta tehty valitusasia on ratkaistu. Juomaveden saastumisesta aiheutuva vesiepidemia on pahin vesilaitoksen riskeistä. Koko puhdistusprosessi ja verkostotoiminnot pyrkivät kaikissa vaiheissa eliminomaan tällaisen mahdollisuuden. Kuluneena vuonna ei ollut vedenlaadun osalta erityisiä riskitilanteita. Vahinkoriskit liittyvät myös vesihuoltoverkostoissa tapahtuviin vaurioihin, joista voi seurata vahinkoja kiinteistöille ja ihmisille. Riittäväillä saneerausinvestoinneilla säily verkosto-omaisuuden arvo ja verkostovaurioiden riski vähentyy. Nykyinen saneerausten investointitaso pyritään säilyttämään jatkossakin. WSP- menetelmä (water safety plan) koko vedenhankintaketjun riskien arviointiin on otettu Oulun Vedessä käyttöön.

Tiedonsiirron ja tietojärjestelmien häiriöt voivat pahimmillaan aiheutua laajoja häiriöitä vesihuoltopalveluihin tai vahinkoja kiinteistöihin. Maailmatilanteen kiristymisen takia vesihuollon merkitys kriittisenä toimialana on tiedostettu entistä paremmin ja kyberuhkien todennäköisyys on lisääntynyt. Vakavia häiriöitä ei ole vuoden aikana toteutunut.

1.8 Ympäristöasiat

Oulun kaupungin ympäristötilinpäätökseen on koottu tietoja ympäristönsuojeluun liittyvistä ympäristötuotoista, -kuluista ja -investoinneista. Taulukossa 1 esitetyt taloudelliset tunnusluvut on jaoteltu yleisurooppalaista ympäristönsuojelutoimenpiteiden tilastoluokitusta mukailleen. Taulukkoon on laskettu myös kaupungin ympäristötaloudelliset suhdeluvut. Ympäristönsuojelun edistämistä kuvaavissa luvuissa on mukana rakennusvalvonnan ennakoivan laadunohjauksen vaikuttavuus. Säästötasoa verrataan kulloinkin voimassa oleviin rakentamismääräyksiin ja valtakunnallisten määräysten kiristyminen otetaan huomioon asuinrakennusten rakentamisessa saavutettua energiansäästöä ja päästövähennystä laskettaessa.

Merkittävä osa ympäristöasioiden kannalta keskeisistä tuotoista ja kuluista liittyy Kiertokaari Oy:n, Oulun Energia Oy:n ja Oulun Satama Oy:n toimintaan. Tästä syystä taulukossa 1 esitetään ympäristöasioiden taloudelliset tunnusluvut erikseen Oulun kaupungin (sisältäen liikelaitokset) osalta sekä Oulun kaupungin ja kaupungin omistamien yhtiöiden osalta. Sivakka Oy:n tietoja ei ole mukana ympäristötaloudellisissa luvuissa.

Vuonna 2023 kaupungin yhteenlasketut ympäristötuotot olivat 21,3 milj. €, mikä on 10,9 % kaupungin kaikista toimintatuotoista. Suurimmat tuotot tulivat aiempien vuosien tapaan jätevesimaksuista. Pienempiä tuottoja saatiin muun muassa rakennusvalvonnan laadunohjauksesta ja ympäristönsuojeluun liittyvien viranomaistehävien hoidosta.

Yhtiöissä ympäristötuottoja kertyy erityisesti jätteen vastaanottomaksuista (Kiertokaari Oy), päästöoikeuksien myynnistä (Oulun Energia Oy) ja alusjätepalveluista (Oulun Satama Oy). Kiertokaari Oy saa huomattavia tuottoja myös kaatopaikkakaasun myynnistä ja biokaasun tuotannosta.

Oulun kaupungin yhteenlasketut ympäristökulut, poistot mukaan lukien, olivat 23,8 milj. €, mikä on 3,1 % kaikista toimintakuluista. Suurimmat kulut muodostuvat jätevesien käsittelystä. Muita merkittäviä kuluja aiheutui muun muassa kaupungin omassa toiminnassa syntyvien jätteiden keräyksestä, kuljetuksesta ja käsittelystä, roskien siivouksesta sekä ympäristönsuojeluun liittyvien viranomaistehävien hoidosta.

Yhtiöiden ympäristökuluista suurin osa kohdistuu ilmastonsuojeluun sekä jätehuoltoon ja roskaantumisen torjumiseen. Kulut aiheutuivat pääosin jätteenkäsittelyalueiden toiminnasta (Kiertokaari Oy), päästöoikeuksien ostosta (Oulun Energia Oy) sekä alusjätepalveluiden järjestämisestä (Oulun Satama Oy). Myös päästöjä vähentävien laitteiden ja puhdistus- ja mittauslaitteistojen ylläpidosta sekä voimalaitostuhkan ja petihiekan kuljetuksesta ja käsittelystä aiheutui huomattavia kuluja.

Kaupungin ympäristöinvestointeja kertyi yhteensä kaikkiaan noin 18,7 milj. €, mikä on 10,2 % investointien kokonaismäärästä. Vuoden 2023 merkittävimmät investoinnit liittyivät vesijohto- ja kaukolämpöverkoston saneeraukseen, viemäriverkostoon ja jätevedenpuhdistukseen, jätteen synnyn ehkäisyyn, kävelyn ja pyöräilyn edistämiseen sekä energiatehokkuuden parantamiseen muun muassa led-katuväläistuksen lisäämisen myötä.

Yhtiöissä merkittävimmät ympäristöinvestoinnit liittyivät Kiertokaari Oy:llä jätteidenkäsittelylaitoksiin ja -alueisiin, Oulun Energia Oy:llä päästöjä vähentävien laitteiden ja puhdistusmittauslaitteistojen hankintaan sekä Oulun Satama Oy:llä kenttien led-valaistukseen ja valaistuksen ohjaukseen.

Ympäristötuotot, -kulut ja investoinnit

	OULUN KAUPUNKI (SIS. LIIKELAITOKSET)			OULUN KAUPUNKI JA YHTIÖT		
	TUOTOT 1000 €	KULUT 1000 €	INVES- TOINNI 1000 €	TUOTOT 1000 €	KULUT 1000 €	INVES- TOINNI 1000 €
Ulkoilmansuojelu	62	633	0	62	3586	114
Ilmastonsuojelu	0	370	1 426	9 091	15 568	1 580
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	20 540	10 785	6 951	20 540	11 568	6 999
Jätehuolto ja roskaantumisen torjuminen	8	1 793	41	6 752	15 022	2 599
Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	525	194	247	567	194
Melun ja tärinän torjunta	0	0	259	0	4	259
Luonnon ja maisemansuojelu	7	352	60	7	368	60
Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	466	1 404	0	466	1 404	0
Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	225	745	9 804	225	2 877	9 804
Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot	-	7 182	-	-	8 358	-
Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut	-	0	-	-	4 679	-
YHTEENSÄ	21 308	23 789	18 735	37 390	64 000	21 609

SUHDELUVUT (vain Oulun kaupunki ja liikelaitokset)	
Ympäristötuottojen osuus kaupungin kaikista toimintatuotoista	10,9 %
Ympäristötuotot suhteessa asukasluukuun, €/as	99 €
Ympäristökulujen osuus kaupungin kaikista toimintakuluista	3,1 %
Ympäristökulut suhteessa asukasluukuun, €/as	111 €
Ympäristöinvestointien osuus kaupungin kokonaisinvestoinneista	10,2 %
Ympäristöinvestoinnit suhteessa asukasluukuun, €/as	87 €
Ympäristötuotot suhteessa ympäristökuluihin	89,6 %

Taulukko 2: Oulun kaupungin ympäristötaloudelliset tunnusluvut 2023.

Ympäristöohjelma

Ympäristöasioiden hallinnan ohjaus pohjautuu kaupunkistrategiaan 2030, jonka yhtenä toteuttamisohjelmaksi on Oulun kaupungin ympäristöohjelma 2026. Ympäristöohjelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 19.8.2019 ja se päivitettiin 26.6.2023. Päivityksessä hyödynnettiin vuonna 2022 toteutetun väliarvioinnin tuloksia. Ohjelman tavoitteena on hyvän ympäristön tilan säilyttäminen ja kaupungin elinvoimaisuuden varmistaminen. Ympäristöohjelman lähtökohtana on kaupunkistrategian painopisteet ja niissä esitetyt linjaukset sekä kaupungin sopimukset ja sitoumukset ympäristöasioiden edistämiseksi. Ympäristöohjelma luo perustan hallintokuntien, liikelaitosten ja kaupungin omistamien yhtiöiden ympäristötavoitteiden asettamiselle ja toimintatapojen kehittämiseksi.

Ympäristöohjelman tavoitteiden toteutumisesta laaditaan vuosittain yhteenvetoraportti, jonka kokoamisesta vastaa Oulun seudun ympäristötoimi. Raportti käsitellään kaupunginhallituksessa kevään aikana. Ympäristöohjelman toteutumisesta kerrotaan lisäksi ympäristöohjelman uutiskirjeessä, joka ilmestyi vuonna 2023 kuusi kertaa.

Ympäristöohjelmaan kirjattu metsien hoito- ja käyttösuunnitelma vuosille 2024–2033 valmistui. Suunnitelmassa on puustolaskentojen lisäksi esitetty toimenpiteitä suunnitelmakaudelle liittyen niin ilmastomuutokseen sopeutumiseen kuin luonnon monimuotoisuuden parantamiseen.

Ilmastopolitiikka

Oulun kaupunki on allekirjoittanut Euroopan kaupunginjohtajien energia- ja ilmasopimuksen (Covenant of Mayors for Climate and Energy, 2016), jonka tavoitteena on vähentää kasvihuonekaasupäästöjä vähintään 40 % vuoden 1990 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Sopimukseen liittyy vuonna 2018 hyväksytty Oulun kaupungin kestävä energian ja ilmastotoimintasuunnitelma eli SECAP (Sustainable Energy and Climate Action Plan). Sopimus koskee ennen kaikkea niitä toimintoja, joihin kaupunki voi omalla päätöksenteollaan ja toimillaan vaikuttaa. SECAPiin on kirjatut toimenpiteet koskevat kaupungin rakennuksia ja toimintoja, palvelurakennuksia, asuinrakennuksia, katuvalaistusta, liikennettä sekä jätehuoltoa. Lisäksi on esitetty energiantuotantoon ja uusiutuvan energian käytön lisäämiseen sekä eheään yhdyskuntarakenteeseen ja toimintamallien muutoksiin tähtääviä toimenpiteitä. Vuonna 2023 laadittiin kaupungin ilmastotyön tiekartta, joka valmistuu vuonna 2024. Tiekartta sisältää ilmastomuutoksen hillintään ja sii-

hen sopeutumiseen liittyviä toimenpiteitä sekä päästöskenaarioita.

Toinen merkittävä sopimus on kunta-alan energiategohokkuussopimus (KETS 2017–2025). Sopimuksessa asetettu energiansäästö tavoite on vähintään 10,5 % vuoden 2014 energiankulutuksen tasosta. Sopimus koskee kaupungin hallinnassa olevien rakennusten, katu- ja muun ulkovalaistuksen, vesi- ja jätehuollon, katuverkon ja muiden yleisten alueiden käytön ja ylläpidon sekä liikenteen ja kuljetusten energiankäyttöä sekä julkisia hankintoja. Sopimukseen liittyvä toimintasuunnitelma hyväksyttiin vuonna 2018. Toteutuneista energiansäästötoimista raportoidaan vuosittain Motiva Oy:lle.

Energiahuolto

Oulun kaupungin lämmön- ja sähkönhankinnasta vastaa pääosin Oulun Energia Oy. Pääasialliset hankintalähteet ovat Laanilan biovoimalaitos, Laanilan ekovoimalaitos ja Toppilan voimalaitos sekä Merikosken vesivoimalaitos.

Täydentäviä lämmönhankintalähteitä ovat vara- ja huipuvoimalaitokset sekä paikallinen teollisuus. Kierrätyskelpoisten materiaalien lisäksi lajittelulaitokselta saadaan polttoainetta sekä Laanilan biovoimalaitokseen että Laanilan ekovoimalaitokseen.

Oulun Energian päämääränä on hiilineutraalisuuden saavuttaminen vuonna 2030.

Vesihuolto

Oulun Vesi vastaa vedenjakelusta, viemäröinnistä ja jätevedenkäsittelystä koko Oulun alueella. Vesihuoltolaitokseen kuuluu kaksi pintavesilaitosta, noin kaksikymmentä pohjavedenottamoita, kaksi jätevedenpuhdistamoita sekä talousvesi-, viemäri- ja hulevesiviemäriverkosto. Suurimmalle osalle oululaisia verkostovesi valmistetaan Oulujoen vedestä. Oulunsalon, Haukiputaan, Kiimingin, Ylikiimingin ja Yli-lin alueilla käytettävä vesi on pohjavettä.

Jätevedenkäsittely on keskittynyt Taskilan jätevedenpuhdistamoon. Taskilan puhdistamo vastaa yli 200 000 Oulun kaupungin sekä Muhoksen, Utajärven ja lin kuntien asukkaiden jätevesien puhdistamisesta. Yli-lin taajama-alueen asukkaiden jätevedet johdetaan Yli-lin jätevedenpuhdistamolle. Jätevedenkäsittelyssä saavutettiin kiristyneet lupaehdot fosforin ja biologisen hapenkulutuksen osalta ja osittain typen osalta. Lietteenkäsittely oli lupaehtojen mukaista.

Vuonna 2023 toteutettiin yksi haja-asutuksen viemäröintihanke ja useita hankkeita valmisteltiin. Jätevesilietteiden jälkikäsitteilyyn selvitetään vaihtoehtoja ja tulevaisuuden ratkaisuja.

Jätehuolto ja materiaalien kierrätys

Kaupungin jätteenkäsittelystä sekä hyötyjätteiden ja vaarallisten jätteiden keräämisestä vastaa Kiertokaari Oy. Yhdyskuntajäte ohjataan joko materiaali- tai energiahyötykäyttöön. Kiertokaari Oy:n toimialueelta kerättävä biojäte käsitellään biojätteen käsittelylaitoksella. Käsitelyssä syntyy energiana hyödynnettävää biokaasua ja ravinnerikasta lannoitetta. Jätekeskuksen yhteydessä toimii biokaasutankkaamo ja puhdistuslaitos.

Ruskon jätekeskuksessa vastaanotetut hyötyjätteet toimitetaan eteenpäin materiaalikierrätykseen, lisäksi Kiertokaari Oy hyödyntää erilaisia materiaaleja omassa toiminnassaan. Kesällä 2022 käynnistynyt multa- ja kasvualustatuotteiden valmistuksen koetoiminta päättyi vuoden 2023 lopussa. Uusina toimintoina Ruskon jätekeskuksessa alkoivat käsitellyn puun vastaanotto, muovin keräys, vanteiden keräys sekä kuormalavojen kierrätys. Kierrätyskeskus Likke aloitti toimintansa keväällä 2023.

Kiertotalouden tiekartan toteuttaminen jatkui tehokkaasti. Massa- ja materiaalikoordinaation toimintamallin kehittäminen jatkui. Tiekartan uudistaminen osana Euroopan Unionin Let's Go Circular! -hanketta käynnistyi.

Meluntorjunta

Yli 100 000 asukkaan väestökeskittymille on laadittava meluselvitys ja sen jälkeen toimintasuunnitelma melun ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi (EU:n ympäristömeludirektiivi). Uusin, vuonna 2022 valmistunut selvitys

kattaa vilkkaasti liikennöidyt yleiset tiet ja rautatiet. Selvityksen mukaan Oulun kaupungissa noin 11 % asukkaista altistuu päiväajan yli 55 dB:n (L Aeq) tieliikennemelulle ja 1 % raideliikenteen melulle. Noin 67 oppilaitosta, päiväkotia ja hoitolaitosta sijoittuu tieliikenteen melualueelle ja 68 kohdetta raideliikenteen melualueelle. Teollisuuden aiheuttama meluallistuminen on tie- ja raideliikenteen aiheuttamaa altistumista vähäisempää.

Oulun kaupungin meluntorjunnan toimintasuunnitelmaan vuosille 2018–2023 on kirjattu pitkän aikavälin strategia melun vähentämiseksi sekä osoitettu seuraavalle viiden vuoden aikajaksolle meluntorjuntakohteita sekä lyhyen aikavälin tavoitteita melun vähentämiseksi. Suunnitelmaa hyödynnetään kaavoituksessa ja muussa alueiden käytön suunnittelussa. Uuden toimintasuunnitelman valmistelu aloitettiin.

Rakenteellista meluntorjuntaa on toteutettu vuonna 2023 Kaijonharjussa Kaijonlahden liittymän läheisyydessä. Muina melua alentavina toimenpiteinä on asetettu uusia alueellisia nopeusrajoituksia mm. Herukkaan ja Siikasaareen.

Ilmanlaatu

Merkittävimmät ilmansaasteiden päästölähteet Oulussa ovat liikenne, energiantuotanto, teollisuuden hajupäästöt ja pientulisijojen käyttö. Lisäksi ilmansaasteita kulkeutuu Suomeen myös maan rajojen ulkopuolelta.

Ilmanlaadun seuranta jatkettiin ilmaa kuormittavien laitosten ja kaupungin yhteistyösopimuksen 2022–2026 mukaisesti. Vuoden 2023 aikana toteutettiin myös bentso(a)pyreenin mittauskampanja.

Käytännön mittaustoiminnan hoitaa Oulun seudun ympäristötoimi. Ilmanlaatua mitataan kolmella kiinteällä mittausasemalla: Oulun keskustassa, Nokelassa ja Pyykösjärvellä.

2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 2023

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen nykytilasta

Oulun kaupunginhallitus toteaa, että lautakunnat ja johtokunnat ovat toimineet vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Toimialojen ja liikelaitosten johtajat ovat huolehtineet osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toteutuksesta kaupungin ohjeiden mukaisesti. Kaupunginhallitus toteaa toimielinten antamien selontekojen perusteella, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila kokonaisuutena on hyvä. Sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Sisäisen valvonnan selonteon tukena on suositeltu käytettäväksi Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta -ohjeen itsearviointikyselyä, joka perustuu yleisesti käytössä olevaan COSO ERM -viitekehikoon.

Hallinto- ja johtamistapa

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää, strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua, päätöksentekoa, seurantaa sekä poikkeamiin reagoimista ja suoriutumisen arviointia. Kaupunginvaltuuston hyväksymän hallintosäännön 9. luvussa on määritelty kuntalain edellyttämät kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteet. Kaupunginhallitus vastaa hallintosäännön mukaisesti kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä, ohjeistamisesta, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Lautakunnat ja johtokunnat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä (hallintosääntö 91 §). Kaupunginjohtaja sekä

tehtäväalueiden muut johtavat viranhaltijat vastaavat hyvän johtamis- ja hallintotavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta toteutumisesta ja tuloksellisuudesta vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antaminen ohjeiden mukaisesti. Esihenkilön tehtävänä on luoda henkilöstölle edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ja tavoitteiden saavuttamiseen (osana säännöllistä valvontaa) sekä ohjata ja valvoa alaistensa toimintaa.

Sisäinen tarkastus ja tarkastustoimikunta ovat osa sisäistä valvontaa ja kaupunkikonsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Sisäinen tarkastus arvioi ja tarkastaa sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien toimivuutta, tuloksellisuutta ja kehittämistarpeita johdon päätöksenteon tueksi. Kaupunginhallituksen nimeämä tarkastustoimikunta valmistele kaupunginhallitukselle päätettäväksi sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet, valvoo ja arvioi sisäisen valvonnan, konsernivalvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista järjestämistä ja toteutumista, riittävyttä ja tehokkuutta sekä valmistele kaupungin toimintakertomuksessa annettavan sisäisen valvonnan selonteon.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta (hallintosääntö 89 §). Konserniohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien vastuulle.

Oulun kaupungin hallintosäännössä ja jatkodelegoinneissa on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, kohteet ja menettelytavat määritellään tarkemmin kaupunginhallituksen hyväksymässä Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltaisen riskienhallinta -ohjeessa (12.2.2024 § 32).

Oulun kaupunginvaltuuston (3.6.2019) hyväksymät eettiset ohjeet koskevat kaikkea Oulun kaupungin toimintaa ja toimijoita: työntekijöitä, viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä kunnassa, liikelaitoksissa ja kuntakonsernissa. Eettistä toimintaa ohjaavat kaupunkistrategian mukaiset arvot rohkeus, reiluus ja vastuullisuus. Tavoitteena on harmaan talouden tehokas kitkeminen, vastuulliset toimintatavat kuten yhdenvertainen kohtelu, päätösten puolueettomuus ja objektiiviset perustelut. Eettisillä toimintaperiaatteilla edistetään myös kunta-alaisten luottamusta julkisten varojen käyttöön ja hyvän julkisen hallinnon toteutumiseen Oulun kaupungin toiminnassa.

Riskienhallinta

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu riittävään ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskienhallintaan, jolloin katetaan olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit sekä ymmärretään riski myös mahdollisuudeksi. Kaupungin hallintokuntien ja liikelaitosten riskienarviointi perustuu riskienhallintasuunnitelmaan, jonka avulla toimialan johto arvioi merkittävimmät sisäiset ja ulkoiset strategiset, taloudelliset, operatiiviset ja vahinkoriskit. Toimialoilla riskejä ja niiden hallintakeinoja on arvioitu vuoden 2023 aikana talousarvion ja tilinpäätöksen käsitteilyn yhteydessä, mikä ylläpitää riskienhallintasuunnitelman ajantasaisuutta.

Toimialat ja konserniin kuuluvat yhteisöt raportoivat tilinpäätösraportoinnin lisäksi sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta konsernihallinnon omistajaohjauksen alaisuudessa toimivalle Kokonaisvaltainen riskienhallinta -työryhmälle. Lisäksi toimialoilla arvioidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon toimivuutta säännöllisesti johdon toimesta osana toiminnan ja talouden seuranta sekä raportointia. Laatu-/toimintajärjestelmiä on käytössä mm. yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa sekä Oulun Vesi- ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksessa.

Strateginen kaupunkitason merkittävä riski on edelleen vedenhankinnan varmistaminen. Toimialojen ja liikelaitosten selonteoissa keskeisiksi yhteisiksi riskeiksi nousivat tietoturvaan ja -suojaan kohdistuvat rikkomukset ja IT-ympäristön toiminnan häiriötilanteet. Lisäksi henkilöstöön liittyvät riskit kuten etätyöskentely, työssä jaksaminen ja yhteisöllisyyden väheneminen, henkilöstön pysyvyys, avainhenkilöriskit, osaaminen ja työvoiman rekrytointihaasteet. Useilla toimialoilla korostuu työturvallisuuden riskienhallinta. Toimintaympäristön nopeat muutokset luovat toimintaan ja talouteen normaalia enemmän epävarmuutta.

Tietojärjestelmiin liittyvä jatkuva arviointitarve tietotarpeiden ja rakenteiden sekä teknologian kehittyessä. Suurimmat riskit liittyvät järjestelmien toimivuuteen, tietojen oikeellisuuteen ja saatavuuteen ja digitaaliseen turvallisuuteen. Kriittisiin palvelutuotanto- ja tietoliikennejärjestelmiin liittyvä teknisiä riskejä, jotka vaikuttavat toteutuessaan järjestelmien toimintavarmuuteen. Tietojohtamisessa keskeiset riskit liittyvät raportointi- ja tietojärjestelmien luotettavan ja ajantasaisen tiedon haasteisiin ja mahdollisesti päällekkäiseen kehittämiseen.

Tarkempi kuvaus merkittävimmistä riskeistä on esitetty toimintakertomuksen kappaleessa 1.6.

Toteutuneet merkittävät riskit

- Ensimmäisen koronakevään 2020 päätökset työnteon keskeyttämisestä ovat edelleen vireillä hovioikeudessa.
- Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen henkilöstön varallaoloa koskeva palkkasaatavavaatimus noin 240 tuhatta euroa on maksettu sovintopimuksen perusteella.
- Muiden riita-asioiden osalta ei aiheutunut merkittäviä kustannuksia vuonna 2023.
- Oulun Taksipalvelut Oy:n konkurssipesä on maksanut osan vahingonkorvaus- ja oikeudenkäyntikulusaatavista, asia on päättynyt.

Valvontatoimenpiteet

Valvontatoimenpiteillä pyritään varmistamaan, että lainsäädäntöä sekä Oulun kaupungin arvoja, ohjeita ja toimintaperiaatteita noudatetaan toimialoilla ja kaikilla organisaation tasoilla. Seuranta ja arviointi on osa normaalia toiminnan ja talouden suunnittelua ja päätöksentekoa. Suuri osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisältyvinä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina. Valvontatoimenpiteisiin kuuluvat mm. erilaiset hyväksymiset, valtuutukset, täsmäytykset, omaisuuden turvaamistoimet, toiminnan tarkastukset, työtehtävien eriyttäminen sekä tietojärjestelmien lokitietojen seuranta.

Toimintaohjeiden vastaisesta toiminnasta koituu yhdenmukaisesti seuraamuksia. Toimialat arvioivat sisäisen valvonnan puutteita ja kommunikoivat niistä ta-hoille, jotka ovat vastuussa korjaavista toimenpiteistä. Sisäinen tarkastus on vuosisuunnitelman mukaisissa tarkastuksissa tuonut esille sisäisen valvonnan kehittämiskohteita, joihin on pyydetty johdon ja tarkastuskoh-teiden toimenpidesuunnitelmat.

Väärinkäytöksiä ehkäistään mm. siten, että ns. vaarallisia työyhdystelmiä ei sallita, omia laskuja ei saa hyväksyä, jatkodelegoinnin noudattamista seuraamalla, maksukorttien rajatulla käytöllä, talouden seurannalla ja poissaolojen seurannalla. Asiakastietojen rajaamisella ja lokitietojen avulla seurataan, ettei luottamuksellisia asiakastietoja käytetä väärin ja työntekijät pääsevät vain työtehtävissään tarvitsemiinsa tietoihin. Vuoden 2023 osalta ja tilinpäätöksen valmistumisvaiheessa ei ole tiedossa todettuja väärinkäytöksiä.

Väärinkäytöksistä ilmoittamiseen otettiin joulukuussa 2021 Oulun kaupungilla konsernihallinnon hallinnoima uusi kanava, joka on vuonna 2022 voimaan tulleen lain mukainen ja toteuttaa EU-direktiiviä (2019/1937) unionin oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta. Väärinkäytösepäilyksien ilmoituskanava edistää kaupungin toiminnan avoimuutta ja luotettavuutta. Ilmoitukset väärinkäytösepäilyistä auttavat myös kehittämään kaupungin toimintaa ja estävät mahdollisia vahinkoja. Vuoden 2023 aikana on täsmennetty kaupungin ohjeistusta väärinkäytösilmoitusten käsittelemisen osalta kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivityksen yhteydessä. Lisäksi on järjestetty koulutusta johtaville viranhaltijoille ja luottamushenkilöille hyvästä hallinnosta ja korruptiotorjunnasta.

Tieto ja tiedonvälitys

Kaupunginhallitus ohjaa kaupungin viestintää. Kaupunginjohtaja ja hänen alaisuudessaan toimiva konsernihallinto huolehtii kaupungin toimintaan ja poliittiseen päätöksentekoon liittyvästä viestinnästä. Konsernihallinto vastaa kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja konsernihallinnon tiedottamisesta ja toimialat vastaavat omasta tiedottamisesta ja sen sisällöstä.

Hallintosäännössä (48 §) on määritelty kaupunginhallituksen, lauta- ja johtokuntien sekä asiakirjahallintaa johtavan viranhaltijan tehtävät ja vastuut tiedonhallinnan järjestämisestä tiedonhallintalain vaatimusten mukaisesti. Digitaalisen turvallisuuden ja tiedonhallinnan hallintajärjestelmässä (Digiturvamalli) on kuvattu ja määritelty tiedonhallintalain ja tietosuojalainsäädännön edellyttämät tiedot. Tietoja täydennetään ja päivitetään jatkuvasti.

Asianhallintajärjestelmään kirjattujen päätösten perusteiden luotettavuutta pyritään varmistamaan riittävällä seurannalla ja viemällä asiat tiedoksi asianosaisille ja ylemmälle päättävällä taholle. Toimialojen, konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja osakkuusyhtiöiden raportointi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle talouden ja toiminnan suunnittelusta sekä seurannasta on vakiintu-

nutta. Toimialat ovat kehittäneet edelleen omaa raportointiaan ja tiedontuotantoaan talous- ja toimintaprosesseihin liittyen.

Raportointi- ja tietojärjestelmien arvioidaan tuottavan luotettavaa, ajantasaista ja riittävää tietoa päätöksenteon tueksi. Tiedonkulku on varmistettu yhteisillä toimintamalleilla muun toiminnan ja talouden suunnittelussa ja seurannassa. Edelleenkin sisäistä tiedonkulkua on tehostettava ja tulkintojen linjauksia selkiytettävä.

Seuranta, arviointi ja kehittäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta ja arviointi on kiinteä osa talousarvioprosessia, talousseuranta ja raportointia. Suuri osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutuu kaikilla toimialoilla toimintaprosesseihin sisältyvinä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina arkipäivän työssä, keskusteluissa eri henkilöiden kanssa ja johtoryhmän keskusteluissa.

Toimialojen selonteoissa yleisinä kehittämiskohteina nähtiin digitaalinen turvallisuuden, henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin, työturvallisuuden ja riittävän resursoinnin varmistaminen. Tiedon hajanaisuus ja tiedon luotettavuuden haasteet tunnistetaan tietojohtamisen näkökulmasta useilla toimialoilla. Tietojohtamista ja erilaisia työkaluja kehitetään sekä hyödynnetään toimintaprosessien seurannan ja arvioinnin parantamiseksi, mikä vaatii suunnitelmallisuutta, yhtenäisiä toimintamalleja, toimintaprosessien ja tiedon laadun varmistamista ja toimialojen välistä riittävää yhteistyötä.

Henkilökunnan osaamiseen panostetaan ja henkilöstölle annetaan työtehtävien hoitamiseksi tarvittava riittävä koulutus. Konsernihallinnossa tunnistettiin kehittämiskohteiksi henkilöstön yhteisöllisten toimintatapojen edistäminen, hankintojen suunnittelu-, sopimus- ja toimittajanhallintaprosessien määrittäminen, väärinkäytösilmoituskanavasta viestiminen henkilöstölle/esihenkilöille sekä avustusten seurannan kehittäminen. Teknisillä toimialoilla kehittämiskohteet liittyivät perustehtävien hoitamiseen; veden puhdistuksen ja viemäriverkoston laatuun, kiinteistöjen korjauksiin ja kiinteistökehitykseen sekä palveluverkon muutoksiin. Teknisillä toimialoilla laatu- ja toimintajärjestelmien arviointiin sisältyy säännölliset ja standardoidut auditoinnit tai arvioinnit sekä johdon katselmukset.

Kehittämiskohteita tunnistetaan myös kaupungin sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen tekemien havaintojen pohjalta. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon toimivuutta vuosisuunnitelman mukaisissa tarkastusraporteissaan. Tarkastuslautakunta

voi esittää arviointikertomuksessaan arvionsa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäinen tarkastus on osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää, joka toimii suoraan kaupunginjohtajan alaisuudessa ja sen tehtävät on määritelty hallintosäännössä sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. Sen tehtävänä on avustaa johtoa heidän valvontavelvoitteensa toteutuksessa ja tuottaa lisäarvoa kaupunginjohtajalle päätöksenteon tueksi. Oulun kaupungin konserniohjeen mukaan sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa myös kaupunkikonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöjä ohjaavat Hyvä hallintotapa ja johtaminen -suositukset ja Oulun kaupungin konserniohje.

Kaupunginhallituksen nimeämä tarkastustoimikunta valvoo ja arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaista järjestämistä ja toteutumista, riittävyttä ja tehokkuutta sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutumista. Vuoden 2023 aikana tarkastustoimikunta kokoontui neljä kertaa. Sisäinen tarkastus raportoi kirjallisesti puolivuositteittain tekemiensä arviointien ja tarkastusten tuloksista sekä kehittämisuosituksista tarkastustoimikunnalle, kaupunginjohtajalle, tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Kaupunginjohtaja hyväksyy ja tarkastustoimikunta käsittelee sisäisen tarkastuksen yksikön vuosisuunnitelman mukaiset riskiperusteisesti valitut tarkastuskohdet. Tarkastusten tavoitteena on varmentaa ja arvioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista toimivuutta ja tuloksellisuutta sekä hyvän hallintotavan toteutumista johtamis- ja toimintaprosesseissa. Vuosisuunnitelman tarkastuskohdet on myös käyty läpi tilintarkastajan ja ulkoisen tarkastuksen kanssa mahdollisten päällekkäisyyksien välttämiseksi.

Vuosisuunnitelman 2023 tarkastukset toteutuivat suunnitelman mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman tarkastukset ja arvioinnit koskivat muun muassa hyvän hallintotavan ja sisäisen valvonnan toteutumista tytäryhtiössä, omaisuuden hallintaa, tavaroiden ja palveluiden hankintoja, sopimusten laadunvalvontaa,

maksukorttistoja, luottamushenkilökorvauksia sekä käteiskassojen valvontaa. Lisäksi sisäinen tarkastus laati nykytilan arvion hyvinvointialueen yhdyspintatoinnasta, kiertotalouden tiekartan toteuttamisesta, kaupungin kyberturvallisuusriskien hallintakeinoista ja tilinpäätöksen liitetiedoissa esitettyjen vakuuksien ja vastuusitoumustietojen asianmukaisuudesta. Tarkastuksista laadittiin 12 raporttia ja havaintojen perusteella annettiin yhteensä 42 suositusta, joihin pyydettiin myös tarkastuskohteen johdolta kommentit sekä toimenpidesuunnitelmat sisäisen valvonnan parantamiseksi. Osaan havainnoista ja suosituksista on tehty korjaavat toimenpiteet viipymättä. Toimenpidesuunnitelmien perusteella sisäinen tarkastus arvioi seurantatarkastuksen tarpeen ja ajankohdan.

Vuoden 2023 keskeiset tarkastushavainnot ja suositukset koskivat riittävää sisäisen valvonnan toimivuutta tarkastuksen kohteena olleissa toimintaprosesseissa, kaupungin ohjeistuksen ja hyvän hallintotavan noudattamista toimintaprosesseissa sekä riittävää dokumentointia ja sopimusvalvontaa. Kehittämiskohteissa tuotiin esiin toimialoille yhteisen toimintaprosessien selkeä ohjeistaminen ja yhdenmukainen toiminta sekä riittävä toimiala- ja kaupunkitasoinen seuranta ja valvonta hyödyntäen tietojärjestelmien tuottamaa tietoa.

Tarkastustyön lisäksi sisäinen tarkastus on osallistunut asiantuntijana eri työryhmiin (mm. väärinkäytösilmoituskanavan ilmoitusten käsittely, sähköisten palveluiden kehittämisprojekti ja tilausjärjestelmän käyttöönottoon liittyvät riskienhallinnan ja valvonnan asiat) ja toiminut keskustelukumppanina viranhaltijoiden, hallinnon ja talouden henkilöstön ja konserniyhteisöjen kanssa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asioissa. Sisäinen tarkastus oli mukana valmistelemassa/päivittämässä kaupungin avustustoiminnan yleisiä periaatteita, kaupunginhallituksen ja konsernihallinnon avustusperiaatteita sekä sisäinen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta. Lisäksi on kehitetty yhteistyössä konsernihallinnon asiantuntijoiden kanssa data-analytiikan työkaluja tukemaan ja tehostamaan johdon, talous- ja hankinta-asiantuntijoiden sekä sisäisen tarkastuksen työtä.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

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

TULOSLASKELMA OULUN KAUPUNKI 1 000 €	TP2023	TP2022	EROTUS TP2023 - TP2022
Toimintatuotot	194 640	404 133	-209 493
Valmistus omaan käyttöön	26 178	20 955	5 223
Toimintakulut	-786 547	-1 487 393	700 845
Toimintakate	-565 730	-1 062 305	496 575
Verotulot	524 326	954 911	-430 586
Valtionosuudet	119 761	343 952	-224 191
Rahoitustuotot- ja kulut	21 269	15 741	5 528
Korkotuotot	10 450	11 307	-857
Muut rahoitustuotot	18 967	22 732	-3 766
Korkokulut	-7 312	-9 478	2 166
Muut rahoituskulut	-836	-8 821	7 985
Vuosikate	99 626	252 299	-152 673
Poistot ja arvonalentumiset	-88 081	-90 259	2 178
Suunnitelmapoistot	-87 362	-89 029	1 668
Arvonalentumiset	-720	-1 230	510
Tilikauden tulos	11 544	162 040	-150 495
Poistoeron muutos	3 043	4 333	-1 290
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	-2 000	0
Yli-/alijäämä	12 588	164 373	-151 785

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Toimintatuotot/Toimintakulut %	25,6	27,6	21,2	18,1
Vuosikate/Poistot %	113,1	279,5	130,0	116,2
Vuosikate €/asukas	464	1 191	589	464
Asukasluku vuoden lopussa	214 651	211 858	209 648	207 620

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun ja tehtävien siirron myötä hyvinvointilautakunnan sekä pelastustoimen tuotot, kulut sekä tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyivät myös hyvinvointialueelle. Vuodet 2022 ja 2023 eivät ole vertailukelpoisia koska vuoteen 2022 sisältyy hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaituksen tuotot ja kulut.

Oulun kaupungin tilikauden tulos muodostui 12,6 milj. euroa ylijäämäiseksi. Vuoteen 2022 verrattuna tulos heikkeni 152,8 milj. eurolla. Tilikauden ylijäämä oli noin 12,6 milj. euroa ja se heikentyi 151,8 milj. euroa edellisestä vuodesta. Toimintakate muodostui 565,7 milj. eurona, joista toimintatuotot toteutuivat 194,6 milj. eurona ja toimintakulut 786,5 milj. eurona.

KERTAVAIKUTTEISET TUOTOT, MILJ. EUROA	TP2023	TAM2023	TP2022	TP2021	TP2020
Maanmyyntivoitot	-	-	15,6	-	-
Kiinteistöjen myyntivoitot	-	-	126,8	-	-
ELY-avustuksen tuloutus	-	-	-	0,5	0,2
Karjasillan ja Välivainion koulujen tonttivuokra	-	-	-	-	3,0
Rahoitusarvopaperit myyntivoitot/tappiot netto	1,6	0,7	7,9	2,3	0,5
Rahoitusarvopaperit arvostukset netto	4,2	0,8	-	4,3	-
Kiinteistöyhtiöiden osakkeiden myynnin luovutustulot	-	-	-	-	0,8
Osakkeiden myyntivoitto	-	-	-	12,2	0,2
Talousarvion ylittävät osinkotuotot konserniyhteisöiltä	-	-	-	-	3,9
Maankäyttökorvaus	-	-	-	-	3,0
Sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen toimintatuotot	1,7	0,8	-	-	-
Valtion tukipaketti / avustukset	-	-	-	-	4,5
Valtion tukipaketti / verotulot	-	-	-	13,7	9,5
Valtion tukipaketti / valtionosuudet	-	-	-	-	58,7
Yhteensä	7,5	2,3	150,3	33,0	84,3

KERTAVAIKUTTEISET KULUT, MILJ. EUROA	TP2023	TAM2023	TP2022	TP2021	TP2020
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos, pakollinen varaus (kohdistettu henkilöstömenoihin)	2,6	-	-	-	-
Sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen toimintakulut	-1,0	-0,1	-	-	-
Palkkaharmonisointivaraus	-40,0	-40,0	-	-	-
Rahoitusarvopaperit arvostukset netto	-	-	-2,9	-	-6,1
Koronvaihtosopimusten purkaminen	-	-	-3,5	-	-
Verotulojen lykkäysmenettelyn kompensaaion takaisinmaksu (VOS)	-	-	-1,0	-3,1	-
Yhteensä	-38,4	-40,1	-7,4	-3,1	-6,1

YHTEENSÄ VAIKUTUS VUOSIKATTEESEEN	-30,9	-37,8	142,9	29,9	78,2
Pysyvien vastaavien arvostukset	-0,7	-0,2	-1,2	-4,5	0,6
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-0,7	-0,2	-1,2	-4,5	0,6
YHTEENSÄ VAIKUTUS YLI- JA ALIJÄÄMÄÄN	-31,6	-38,0	141,7	25,4	78,8

Ilman kertavaikutteisia eriä olisi Oulun kaupungin tulos 44,2 milj. euroa ylijäämäinen. Kertavaikutteiset erät heikentävät tilikauden ylijäämää 31,6 milj. euroa. Suurin

tilikauden tulosta heikentävä kertavaikutteinen erä oli kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisoinnin 40,0 milj. euron kustannus.

PERUSKUNNAN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2023	TP2022	ERO	ERO-%
Keskusvaalilautakunta	390	446	-56	-12,5
Tarkastuslautakunta	1	12	-12	-95,7
Kaupunginvaltuusto	0	0	0	-100,0
Kaupunginhallitus	6 377	4 004	2 373	59,3
Hyvinvointilautakunta	0	74 303	-74 303	-100,0
Sivistyslautakunta	28 277	27 456	821	3,0
Hyvinv.-, kultt.- ja liik.lautakunta	9 962	7 806	2 155	27,6
Rakennuslautakunta	2 677	4 159	-1 482	-35,6
Yhdyskuntalautakunta	85 934	97 150	-11 215	-11,5
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	62 182	75 367	-13 185	-17,5
Joukkoliikenne	23 753	21 783	1 970	9,0
Peruskunta yhteensä	133 618	215 335	-81 718	-37,9

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Oulun Digin toiminta siirtyi osaksi kaupunginhallituksen alaista konsernihallintoa, Digi- ja ICT-vastuualueeksi 1.1.2023 alkaen. Oulun Digin vertailutiedot 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Sivistyslautakunnan ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Ulkoisten toimintatuottojen kokonaismäärä 194,6 milj. euroa laski edellisestä vuodesta. Peruskunnan toimintatuotot pienentyivät 78,9 milj. euroa vuoteen 2022 verrattuna. Pienentymiseen vaikutti pääosin hyvinvointipalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle 1.1.2023

alkaen. Lisäksi yhdyskunta ja ympäristöpalvelut ilman joukkoliikennettä vuoden 2023 toimintatuotot toteutuivat 13,2 milj. euroa pienempänä kuin edellisvuonna. Vuoden 2022 tilinpäätöksen sisältyi merkittävä määrä maakauppojen myyntivoittoa.

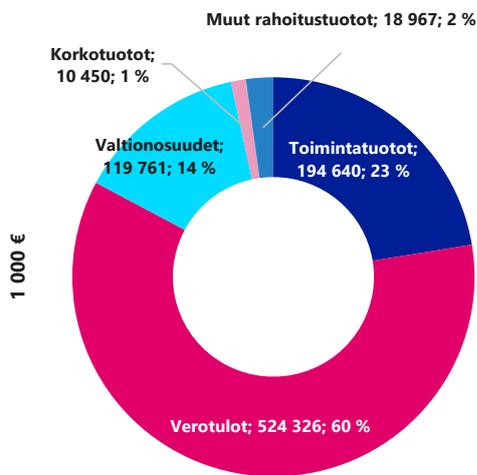
LIIKELAITOSTEN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2023	TP2022	ERO	ERO-%
Oulun Vesi -liikelaitos	37 845	37 302	543	1,5
Business Oulu -liikelaitos	3 313	5 370	-2 057	-38,3
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	0	9 289	-9 289	-100,0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	2 665	2 440	224	9,2
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	885	1 353	-468	-34,6
Oulun Infra -liikelaitos	1 352	1 196	155	13,0
Liikelaitokset yhteensä	46 059	56 951	-10 892	-19,1

Liikelaitosten vaikutus Oulun kaupungin ulkoisiin toimintatuottoihin oli 46,1 milj. euroa ja ne olivat alentuneet vuodesta 2022 (10,9 milj. euroa). Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos siirtyminen osaksi hyvinvointialuetta alensi liikelaitosten toimintatuottojen määrää 9,3 milj.

eurolla. Lisäksi Digi ja ICT-liikelaitos siirtyi osaksi peruskuntaa 1.1.2023 alkaen ja vaikutus oli 2,8 milj. euron alenema. Business Oulu -liikelaitoksen toimintatuottojen alentumiseen vaikuttivat tukien ja avustusten pienentyminen hyvinvointialueen perustamisesta myötä.

TASEYKSIKÖIDEN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2023	TP2022	ERO	ERO-%
Kehittämisrahasto	0	661	-661	-100,0
Rakennusomaisuuden taseyksikkö	14 963	131 185	-116 222	-88,6
Taseyksiköt yhteensä	14 963	131 846	-116 883	-88,7

Taseyksiköiden vaikutus Oulun kaupungin toimintatuottoihin oli noin 15 milj. euroa. Rakennusomaisuuden taseyksikön vuoden 2022 toimintatuottoihin sisältyi SOTE-kiinteistökauppa ja Pohjois-Ritaharjun koulun rakennuksen myyntivoitto (126,5 milj. euroa).



Kuva 1. Oulun kaupungin tuottopohja TP2023

Toimintatuottojen toteuma oli 209,5 milj. euroa heikompi edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna. Muut toimintatuotot toteutuivat edellisvuotta huomattavasti pienempinä (133,1 milj. euroa). Vuoteen 2022 sisältyi poikkeuksellisen suuret omaisuuden myyntivoitot (131,4 milj. euroa).

Toimintatuottojen myyntituotot olivat 65,4 milj. euroa ja laskivat 21,6 milj. euroa vuodesta 2022. Suurin vaikutus oli hyvinvointilautakunnan (18,3 milj. euroa) ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen (7,9 milj. euroa) siirtymisellä hyvinvointialueelle 1.1.2023 alusta lukien.

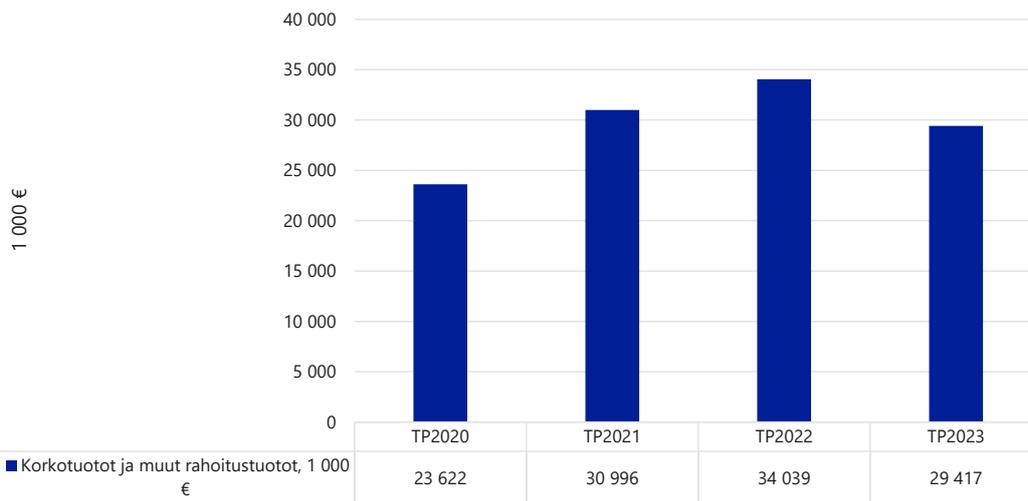
Sivistyslautakunnan (0,8 milj. euroa) ja hyvinvointi-, kulttuuri ja liikuntalautakunnat (2,2 milj. euroa) myyntituotot toteutuivat edellisvuotta parempina. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan parempaan toteumaan vaikuttivat ELY:ltä saadut pakolaisten korvaukset.

Maksutuottojen toteuma oli 31,8 milj. euroa ja niitä kertyi edelliseen vuoteen verrattuna 33,7 milj. euroa vähemmän. Pieneneminen johtuu hyvinvointipalveluiden ja asiakasmaksutulojen siirtymisestä hyvinvointialueelle.

Saadut tuet ja avustukset olivat 26 milj. euroa ja pienivät edellisen vuoden tasolta 21,1 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan osuus vuonna 2022 oli 17,8 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen 0,4 milj. euroa. Business Oulu -liikelaitoksen avustusten määrä aleni hyvinvointialueen perustamisesta myötä, kun valtiolta saadut palkkatukituotot vähenivät. Lisäksi kuntouttava työtoiminta siirtyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Muiden toimintatuottojen toteuma oli 71,4 milj. euroa ja toteutui edellisvuotta huomattavasti pienempinä (133,1 milj. euroa). Vuoteen 2022 sisältyi poikkeuksellisen suuret omaisuuden myyntivoitot (131,4 milj. euroa) mm. Sote-kiinteistöt ja Ritaharjun koulurakennus.

Hyvinvointialueuudistus alensi Oulun kaupungin verorahoitusta merkittävästi vuodesta 2023 lähtien (TP2023 -50,4 %). Tilinpäätöksen verorahoituksen toteuma oli kokonaisuudessaan 644,1 milj. euroa. Verotulojen osuus oli 524,3 milj. euroa ja valtionosuudet 119,8 milj. euroa. Kunnallisveroa kertyi 404,0 milj. euroa, yhteisöveroa 52,1 milj. euroa ja kiinteistöveroa 68,2 milj. euroa.



Rahoitus- ja korkotuottojen toteuma 29,4 milj. euroa oli edellisvuotta 4,6 milj. euroa heikompi. Tilikaudella 2023 rahoitustuottojen alenemaan vaikutti pääosin arvopapereiden myyntivoittojen (7,5 milj. euroa) pienempi kertymä. Arvon alentumisten palautumisia tuli sijoitusarvo-

papereista ja ne toteutuivat 3,8 milj. euroa suurempina kuin vuonna 2022. Korkotuotot olivat pitkäaikaisten sijoitusten osalta 3,4 milj. euroa edellisestä vuodesta heikommät. Korkotuottoihin on kirjattu Oulu Energia-konsernin pääomallain korkoa 6,5 milj. euroa.

PERUSKUNNAN ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2023	TP2022	ERO	ERO-%
Keskusvaalilautakunta	-342	-305	-37	12,2
Tarkastuslautakunta	-437	-502	65	-12,9
Kaupunginvaltuusto	-342	-321	-21	6,5
Kaupunginhallitus	-86 436	-54 171	-32 265	59,6
Hyvinvointilautakunta	0	-740 743	740 743	-100,0
Sivistyslautakunta	-380 845	-344 298	-36 548	10,6
Hyvinv.-, kultt.- ja liik.lautakunta	-36 171	-33 325	-2 846	8,5
Rakennuslautakunta	-3 264	-3 157	-107	3,4
Yhdyskuntalautakunta	-67 057	-62 720	-4 337	6,9
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	-26 204	-29 211	3 008	-10,3
Joukkoliikenne	-40 853	-33 509	-7 344	21,9
Peruskunta yhteensä	-574 895	-1 239 542	664 648	-53,6

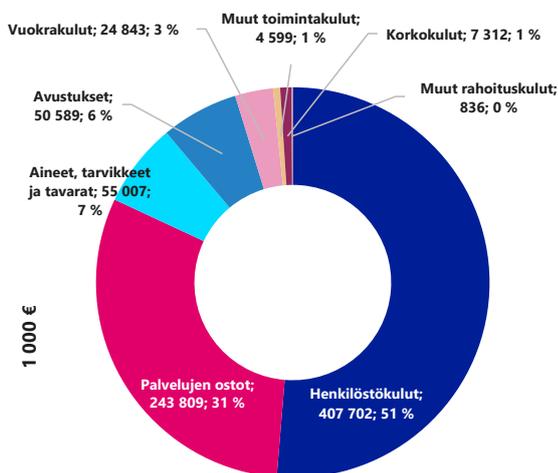
Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Oulun Digin toiminta siirtyi osaksi kaupunginhallituksen alaista konsernihallintoa, Digi- ja ICT-vastuualueeksi 1.1.2023 alkaen. Oulun Digin vertailutiedot 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Sivistyslautakunnan ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Oulun kaupungin ulkoiset toimintakulut olivat 786,5 milj. euroa ja pienenevät 700,8 milj. euroa vuodesta 2022. hyvinvointialueuudistus alensi merkittävästi Oulun kaupungin toimintakuluja (-47 %). Peruskunnan osuus Oulun kaupungin ulkoisista toimintakuluista oli 574,9 milj. euro.

Ulkoisia toimintakuluja kasvattivat edellisestä vuodesta kaupunginhallituksen sitovuudelle kirjattu kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisointiin varattu 40 milj. euron korvaus. Sivistyslautakunnan toimintakulujen kasvu (36,5 milj. euroa) kohdistui henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin.

LIIKELAITOSTEN ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2023	TP2022	ERO	ERO-%
Oulun Vesi -liikelaitos	-19 323	-19 063	-260	1,4
Business Oulu -liikelaitos	-44 542	-43 864	-678	1,5
Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos	0	-19 869	19 869	-100,0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	-4 721	-4 238	-483	11,4
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	-106 653	-125 774	19 122	-15,2
Oulun Infra -liikelaitos	-35 095	-32 070	-3 025	9,4
Liikelaitokset yhteensä	-210 334	-244 878	34 544	-14,1

Liikelaitosten osuus ulkoista toimintakuluista oli 210,3 milj. euroa. Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen siirtyminen hyvinvointialueelle pienensi liikelaitosten toimintakuluja noin 19,9 milj. euroa. Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen toimintakulujen alenemaan 19,1 milj. euroa, ja sitä selittää hyvinvointialue Pohteelle 1.1.2023 siirtynyt toiminta.



Kuva 2. Oulun kaupungin toiminta- ja rahoituskulut TP2023

Oulun kaupungin suurimman kuluerän henkilöstökulujen toteuma 407,0 milj. euroa aleni noin 143,8 milj. euroa vertailuvuodesta. Henkilöstökulujen alenemaa selittää hyvinvointialueuudistus.

Kaupunginhallituksen henkilöstökulujen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 32,3, kun koko kaupunki koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle kirjattiin kuntaliitokseen liittyvästä palkkaharmonisoinnista aiheutuvat 40 milj. euron kustannus. Sivistyslautakunnan henkilöstökulut puolestaan kasvoivat vertailuvuodesta 27,1 milj. eurolla (10,7 %) ja niitä kasvattivat mm. palkan korotukset (17 milj. euroa) ja palvelutarpeen kasvut (10 milj. euroa).

Liikelaitosten henkilöstökulut pienenevät 13,8 milj. euroa vuodesta 2022 ja alenema kohdistui Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitokseen. Oulun Tilapalvelut -liikelaitok-

sen henkilöstökulut laskivat hyvinvointialueen uudistuksen myötä, mm. virastomestaripalveluiden osalta.

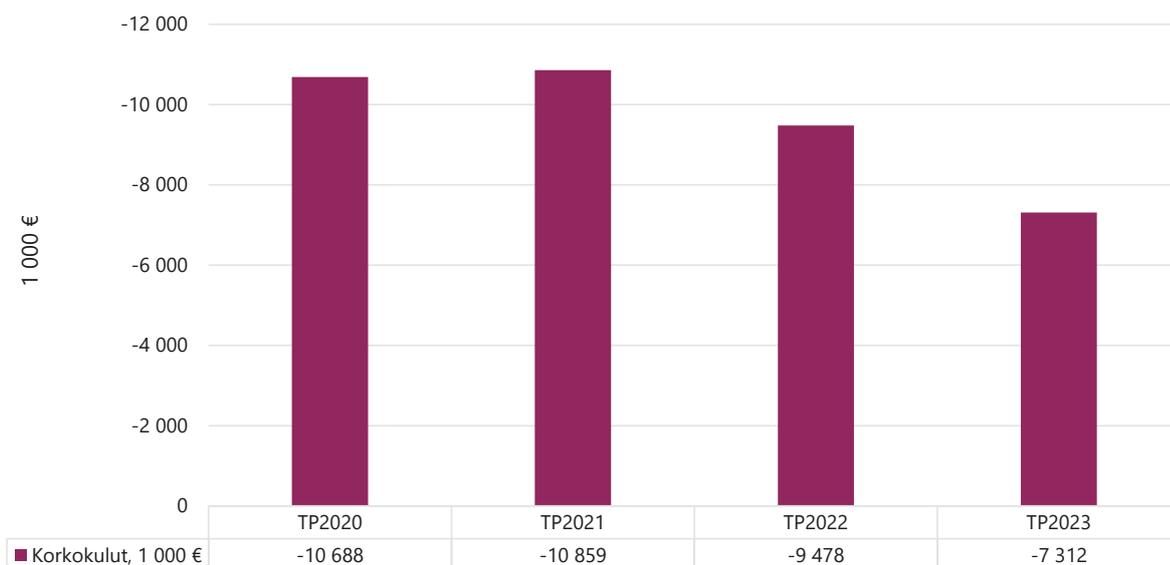
Palveluiden ostojen toteuma 243,8 milj. euroa, laski vuodesta 2022 485,2 milj. eurolla (-67 %). Hyvinvointilautakunnan osuus palvelujen ostoista oli noin 495,0 milj. euroa (TP 2022). Sivistyslautakunnan palveluiden ostojen toteuma oli edellisvuotta 7,7 milj. euroa suurempi ja kasvua lisäsivät mm. varhaiskasvatuksen palvelusetelit ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset. Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kasvu oli 5,5 milj. euroa ja kohdistui mm. joukkoliikenteen sopimusten purkamiseen ja väliaikaisin sopimuksiin. Lisäksi linja-autoliikenteen kustannusindeksi kasvatti kustannuksia.

Liikelaitosten palvelujen ostot pienenevät noin 0,8 milj. euroa vuoden takaisesta tilinpäätöksestä. Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen osuus vuoden 2022 palvelujen ostoista oli 1,8 milj. euroa. Tilapalvelut -liikelaitoksen palvelujen ostojen toteuma oli edellisvuotta 2,5 milj. euroa vähäisempi ja siihen vaikuttaa pääosin hyvinvointialue uudistus mm. ateriapalveluiden osalta. Oulun Infra- ja Oulun Vesi -liikelaitoksilla yhteensä noin 3,6 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän kulut olivat 55 milj. euroa ja toteutuivat edellisvuotta 26,9 milj. euroa pienempinä. Hyvinvointilautakunnan osuus oli 21,2 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen 1,3 milj. euroa, vuoden 2022 aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmästä. Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tiliryhmän kulut olivat pienentyneet edellisvuodesta noin 4,0 milj. euroa (mm. elintarvikkeet 2,3 milj. euroa ja sähkö 1,7 milj. euroa).

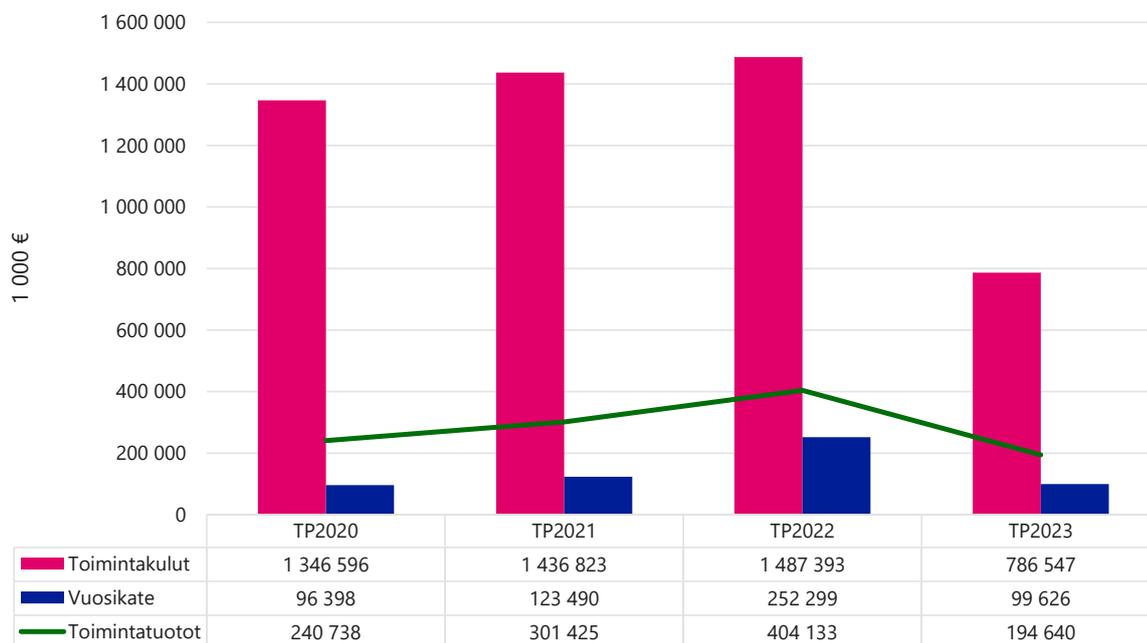
Avustusmenot olivat 50,6 milj. euroa ja pienenevät 26,6 milj. euroa edellisestä vuodesta. Hyvinvointilautakunnan osuus vuoden 2022 avustuksista oli 26,5 milj. euroa.

Muut toimintakulut (sisältäen vuokratulut) alenivat noin 18,3 milj. euroa. Vuokratulut olivat alentuneet 15,9 milj. euroa ja suurin aleneminen kohdistui Oulun Tilapalvelut -liikelaitokseen (11,9 milj. euroa) ja myös tähän vaikuttaa hyvinvointialue uudistus.



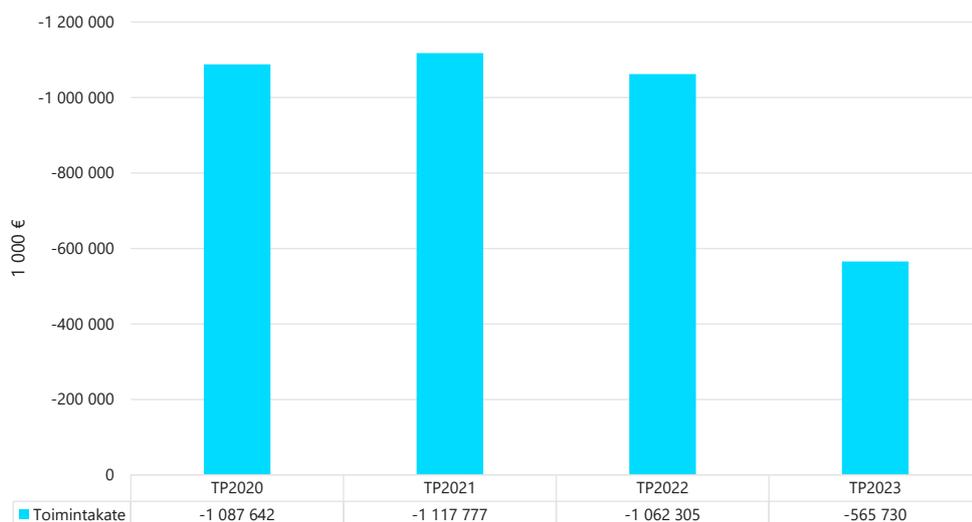
Korkokulut toteutuivat edelliseen vuoteen verrattuna 2,2 milj. euroa pienempinä. Vieraan pääoman korot ovat kasvaneet 4,4 milj. euroa, kun taas koronvaihtosopimukset ovat alentuneet 6,5 milj. euroa vuodesta 2022. Muut rahoituskulut ovat toteutuneet noin 8,0 milj. euroa

edellisvuotta pienempinä. Erityisesti olivat muut vieraan pääoman kulut (3,5 milj. euroa), arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista (3,3 milj. euroa) ja arvopapereiden myyntitappiot (1,2 milj. euroa) toteutuneet edellisvuotta vähäisempinä.



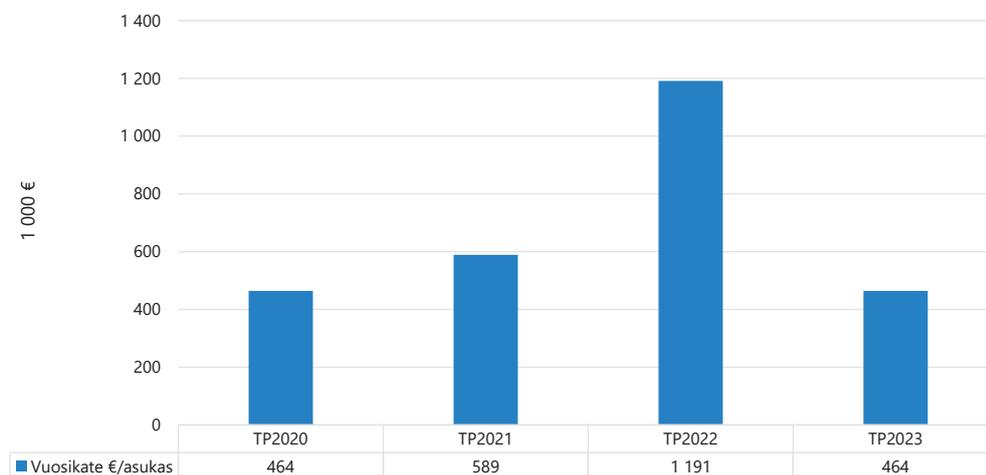
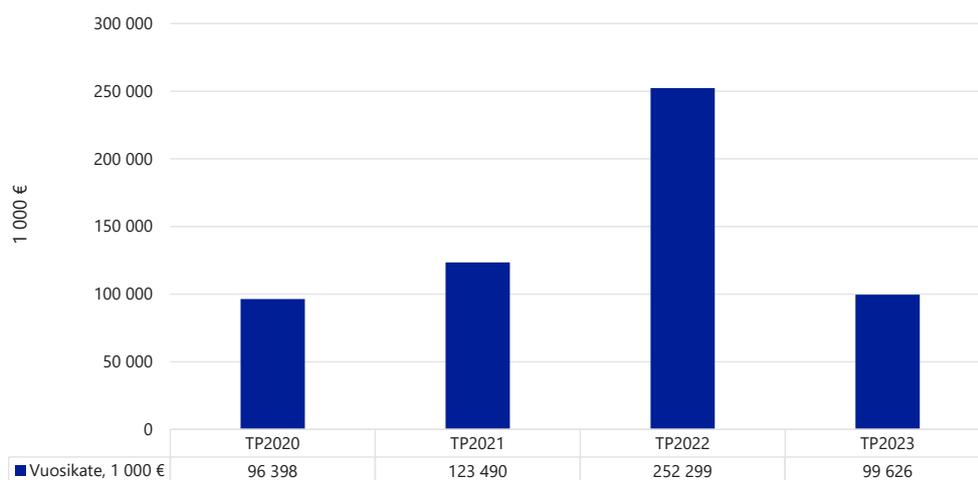
Valmistus omaan käyttöön on erä, jolla kuluja oikaistaan omaan käyttöön valmistetun hyödykkeen osalta. Omaan työnä valmistetun investointihyödykkeen kulut sisältyvät Oulun kaupungin toimintakuluihin ja valmistus omaan käyttöön -erä eliminoi niiden vaikutuksen tuloksesta. Valmistus omaan käyttöön toteuma oli noin 26,2 milj. euroa, ja ne toteutuivat edellistä vuotta suurempina

Toimintatuotot kattavat 25,6 % toimintakuluista ja suhdeluku oli heikentynyt edellisestä vuodesta (TP2022 27,6 %). Edellinen vuosi sisälsi poikkeuksellisen suuret omaisuuden myyntivoitot (131,4 milj. euroa), mikä paransi toimintatuottojen ja -kuluksen suhdetta.



Toimintakate (nettomienot) on toimintatuottojen ja -kulu-
lujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toi-
minnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko
toiminnan kuluista saadaan katetuksi Oulun kaupungin

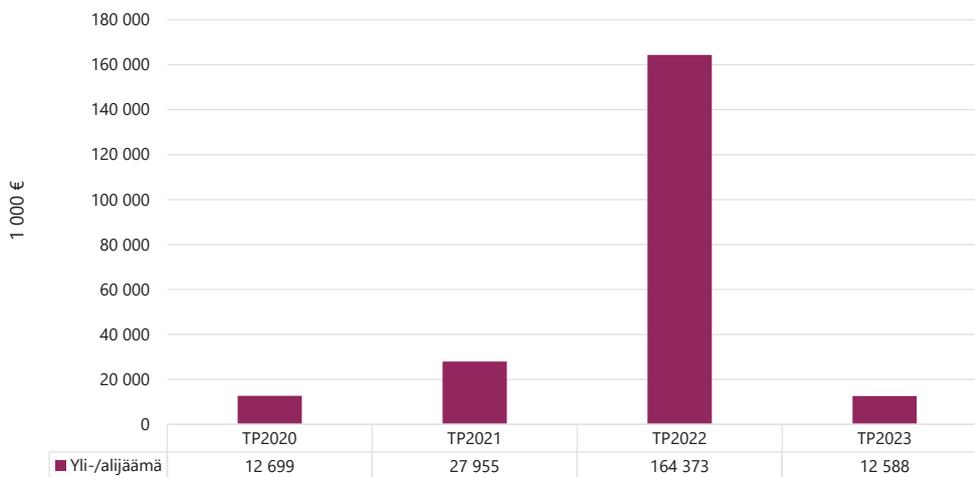
myynti- ja maksutuotoilla, loput toimintakuluista kate-
taan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toi-
mintakate on kunnissa negatiivinen. Oulun kaupungin
toimintakate toteutui - 565,7 milj. eurona.



Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin, se on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Vuosikatteen toteuma heikkeni vertailuvuodesta 152,7 milj. euroa, vuosi 2022 sisälsi kertavaikutteisia erä 150,3 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan sekä Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tulojen ja menojen vaikutus kaupungin toimintakatteeseen oli 3,3 milj. euroa positiivinen. Oulun kaupunki kirjasi vuonna 2023 sosiaali- ja terveyslautakunnan sekä pelastustoi-

men tuloja ja menoja, jotka ovat muodostuneet tilinpäätöksen 2022 jälkeen ja kuuluvat kaupungin vastuulle.

Asukaskohtainen vuosikate oli 464 euroa. Vuosikate 99,6 milj. euroa kattaa 113,1 %:sti suunnitelman mukaiset poistot, joiden toteuma tilikaudella oli 87,4 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat edellisvuotta 1,7 milj. euroa pienemmät. Arvon alentumisiin sisältyy pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin arvonalennuksia 0,7 milj. euroa.



Tilinpäätössiirtojen vaikutus Oulun kaupungin tulokseen oli yhteensä 1,0 milj. euroa. Niihin sisältyy Oulun Vesi -liikelaitoksen 2 milj. euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen. Oulun Vesi liikelaitos kirjasi 1,2 milj. euron ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö noin 1,9 milj. euron poistoeron vähennyksen.

Toteutunut tilikauden ylijäämä noin 12,6 milj. euroa oli edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden 151,8 milj. euroa heikompi. Kertavaikutteiset erät heikentävät tilikauden ylijäämää 31,6 milj. euroa, kertavaikutteisiin eriin sisältyy suurimpana eränä kuntaliitoksen palkkaharmonisointikulu 40,0 milj. euroa. Poistoeron vähennys taas parantaa toteutunutta tilikauden ylijäämää 3,0 milj. eurolla.

Talousarviovertailu

OULUN KAUPUNKI ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2023	TA2023 MUUTETTU	EROTUS	TP2022
Myyntituotot	65 412	58 275	7 136	86 991
Maksutuotot	31 782	34 421	-2 638	65 450
Tuet ja avustukset	26 036	27 534	-1 498	47 163
Vuokratuotot	60 144	55 271	4 872	50 559
Muut toimintatuotot	11 266	11 517	-251	153 970
Toimintatuotot yhteensä	194 640	187 018	7 622	404 133

Oulun kaupungin ulkoiset toimintatuotot ylittyivät 7,6 milj. eurolla ja toimintakulut alittuivat 3,7 milj. eurolla muutettuun talousarvioon verrattuna. Tilikauden aikana muutettiin talousarviota toimintatuottojen osalta 5,4 milj. euroa (tuottojen lisäys) sekä toimintakulujen 58,7 milj. euroa (kulujen lisäys).

Myyntituotot ylittivät muutetun talousarvion 7,1 milj. eurolla, peruskunnan osuus ylityksestä oli 6,8 milj. euroa. Suurimmat ylitykset toteutuivat kaupunginhallituksessa 2,8 milj. euroa, hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnassa 2,1 milj. euroa ja sivistyslautakunnassa 1,0 milj. euroa. Kaupunginhallituksen ylitys selittyy mm. hyvinvointialue Pohteelle suuntautuvista myyntituotoista (1,9 milj. euroa). Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan ylitykseen 2,1 milj. euroa, vaikuttivat ELY:ltä saadut korvaukset sekä museo- ja tiedekeskuksen ja Dinosau-

ria- näyttelyn myyntituottojen odotettua suuremmat toteumat.

Maksutuottojen kertymä oli muutettua talousarviota heikompi. Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuuden alitus kohdistui maankäyttö- ja sopimuskorvauksiin 2,3 milj. euroa. Vallitsevan markkinatilanne vaikutti siihen, että maankäytön sopimuskorvauksia ei saatu arvioidusti.

Saadut tuet ja avustukset alittivat muutetun talousarvion noin 1,5 milj. eurolla. Business Oulu -liikelaitoksen työllisyyspalveluiden avustukset toteutuivat 1,6 milj. euroa pienempänä kuin talousarvioon oli varattu. Muut toimintatuotot toteutuivat lähestulkoon muutetun talousarvion mukaisina.

OULUN KAUPUNKI ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2023	TA2023 MUUTETTU	EROTUS	TP2022
Henkilöstökulut	-407 702	-415 042	7 340	-551 524
Palvelujen ostot	-243 809	-234 366	-9 443	-729 034
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 007	-56 724	1 717	-81 927
Avustukset	-50 589	-53 484	2 895	-77 209
Vuokratulot	-24 843	-23 668	-1 174	-40 745
Muut toimintakulut	-4 599	-7 012	2 414	-6 954
Toimintakulut yhteensä	-786 547	-790 296	3 749	-1 487 393

Oulun kaupungin ulkoiset toimintakulut alittuivat 3,7 milj. eurolla muutettuun talousarvioon verrattuna. Tilikauden aikana haettiin lisämäärärahaa toimintakuluihin 58,7 milj. euroa. Suurimmat määrärahan lisäykset kohdistuivat kaupunginhallitukseen 43,4 milj. euroa, sivistyslautakuntaan 7,1 milj. euroa ja yhdyskunta- ja ympäristölautakuntaan noin 5,0 milj. euroa.

Henkilöstökulujen kertymä toteutui muutettua talousarviota (7,3 milj. euroa) alhaisempana. Henkilöstökuluihin haettiin lisämäärärahaa vuoden aikana 47,3 milj. euroa. Pääosa lisämäärärahasta (41,8 milj. euroa) kohdistui kaupunginhallituksen sitovuudelle koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset. Lisämääräraha liittyy kunta-liitoksen palkkaharmonisointiin, jota käsiteltiin keskusneuvotteluissa Kunta- ja hyvinvointialueyönantajan (KT) ja pääsopijajärjestöjen välillä. Tämän perusteella Oulun kaupunki teki tilinpäätökseen pakollisen varauksen palkkaharmonisoinnista aiheutuviin kustannuksiin vuodelle 2023. Arvion mukaan palkkaharmonisointiin liittyvät kustannukset maksetaan pääosin vuonna 2024.

Peruskunnan henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion 6,5 milj. eurolla. Kaupunginhallituksen henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion 4,6 milj. eurolla. Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle kirjautui henkilöstökulujen hyvitystä mm. ensihoidon lomapalkkavelan hyvitys 1,7 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen varallaoloaikaan liittyneen pakollisen varauksen purkamisen 2,6 milj. euroa. Sivistyslautakunta haki lisämäärärahaa henkilöstökuluihin (5,4 milj. euroa), ja ne toteutuivat lähestulkoon muutetun talousarvion mukaisina.

Palvelujen ostojen (ulkoiset) toteuma ylitti muutetun talousarvion 9,4 milj. eurolla ja peruskunnan osuus ylityksestä oli 7,5 milj. euroa. Määrärahan muutosta (lisäys) haettiin 11,4 milj. euroa. Kaupunginhallituksen osuus ylityksestä oli 3,9 milj. euroa ja kohdistui pääosin Digi- ja ICT -sitovuudelle. Heidän ylitykseensä vaikutti ennakoitua suuremmat palveluiden myynnit mm. IT-, puhelin- ja tietoliikennepalveluissa. Sivistyslautakunnan palvelujen ostojen 2,4 milj. euron ylitys muodostui mm. varhaiskasvatuksen yksityisten tuotannon palvelusetelikustannusten sekä oman tuotannon palveluiden kasvun myötä. Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuuden ylitys oli 1,6 milj. euroa ja kohdistui

mm. koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapitoon ja työkonepalveluihin.

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen palvelujen ostojen ylitys toteutui 2,2 milj. euroa muutettua talousarviota suurempana.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän toteuma kasvoi talousarvioon verrattuna 1,7 milj. euroa. Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmä ylittyi 0,8 milj. euroa ja kohdistui pääosin lämmityskuluihin. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos haki määrärahan lisäystä 3,4 milj. euroa elintarvikkeet tiliryhmään, mikä toteutui muutetun talousarvion mukaisena.

Avustusten toteuma alittaa muutetun talousarvion 2,9 milj. euroa, erityisesti avustukset yhteisöille alittuvat. Business Oulu -liikelaitoksen osalta alittuivat avustukset yhteisöille ja työmarkkinatuen kuntaosuus. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan avustukset alittuivat 0,9 milj. euroa, koska vuonna 2023 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia.

Vuosikate oli 99,6 milj. euroa oli muutettua talousarviota parempi ja siihen vaikuttivat toimintatuottojen, verorahoituksen ja korko- ja rahoitustuottojen arvioitua paremmat kertymät. Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot, joiden toteuma oli 88,1 milj. euroa. Suunnitelman mukaisia poistoja kertyi odotettua enemmän, ylittäen talousarvion 0,8 milj. eurolla. Tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä toteutuivat 26,6 milj. euroa muutettua talousarviota parempina.

Oulun kaupungin taseessa peruspääoma hyvinvointialueuudistuksen jälkeen on 553 521 661,86 euroa (TP2022 609 314 217,80 euroa). Suhteellinen velkaantuneisuus tilinpäätöksessä 2023 oli 99,3 prosenttia (TP2022 49,2 %). Suhteellista velkaantuneisuutta on kasvattanut sekä edellisvuotta pienemmät toimintatuotot ja verorahoitus että tytäryhteisöjen konsernitilivarojen kasvu, joka näkyy kaupungin lyhytaikaisissa lainoissa kasvuna. Vuoden 2023 toimintatuottoja kasvatti etenkin poikkeuksellisen suuret kiinteistöjen myyntivoitot. Hyvinvointialueuudistuksen myötä Oulun kaupungin verorahoitus pieneni edellisvuodesta.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa kuvaillaan tilikauden aikaiset rahan lähteet ja niiden käyttöä. Rahoituslaskelma kuvaa sitä, miten toiminta vaikuttaa rahavaroihin. Oulun kau-

pungin rahoituslaskelmalla esitetään ainoastaan ulkoiset erät, kaupungin sisäinen kaupankäynti on eliminoitu rahoituslaskelmalta.

RAHOITUSLASKELMA OULUN KAUPUNKI 1000 €	TP2023	TP2022
Vuosikate	99 626	252 299
Tulorahoituksen korjaukset	30 654	-151 383
Toiminnan rahavirta	130 280	100 915
Investointimenot	-182 995	-123 516
Rahoitusosuudet investointeihin	5 545	4 471
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 404	202 272
Investointien rahavirta	-162 047	83 227
Toiminnan ja investointien rahavirta	-31 767	184 143
Antolainasaamisten lisäys	-190	-177
Antolainasaamisten vähennys	2 422	7 938
Antolainauksen muutokset	2 232	7 761
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 677	-97 729
Lyhytaikaisten lainojen muutos	105 632	6 849
Lainakannan muutos	82 954	-90 880
Muut maksuvalmiuden muutokset	-53 658	47 352
Rahoituksen rahavirta	31 529	-35 767
Rahavarojen muutos	-238	148 376
Rahavarat 31.12.	314 218	314 457
Rahavarat 1.1.	314 457	166 081
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022
Investointien tulorahoitus, %	56,1	211,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	3,2
Kassan riittävyys, pv	118	67
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta, 1 000 €	105 655	138 493
Asukasluku vuoden lopussa	214 651	211 858

Toiminnan rahavirran määrä kuvastaa tuloslaskelman tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tilikaudella 2023 toiminnan rahavirta oli ylijäämäinen (positiivinen) 130,3 milj. euroa toteutui vertailuvuotta parempana. Vuosikatteen toteuma oli edellisen vuoden vastaavaa ajanjaksoa 152,7 milj. euroa heikompi. Vuoden 2022 tu-

lorahoitukseen sisältyi kiinteistöjen ja maanmyyntivoitot (yhteensä 142,4 milj. euroa). Tulorahoituksen korjauksissa oikaistiin investointien rahavirrassa esitettävien pysyvien vastaavien myyntivoittoja ja -tappioita yhteensä noin 6,2 milj. euroa.

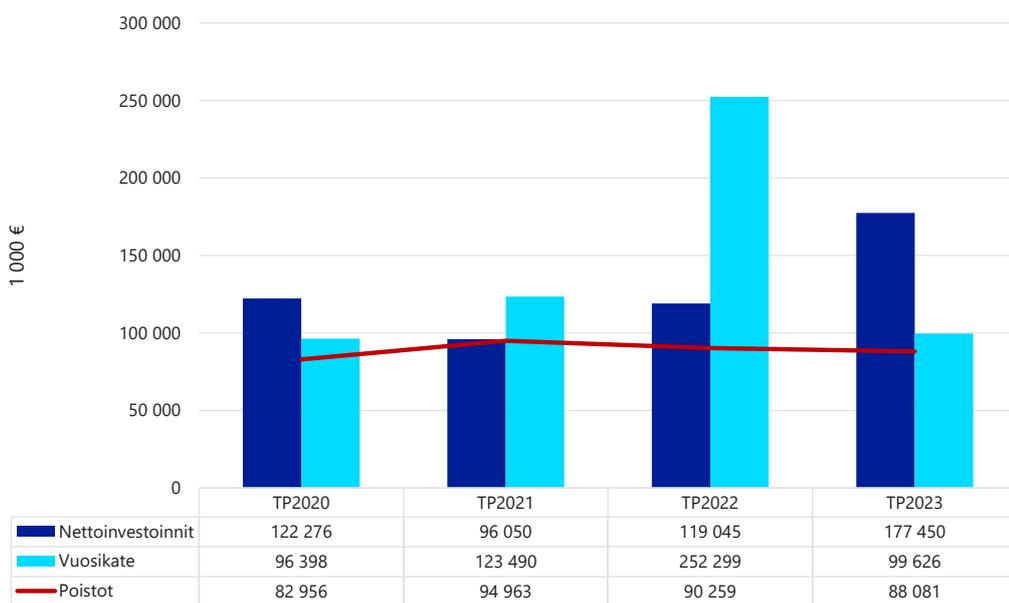
OULUN KAUPUNKI, 1 000 €	TP2023	TP2022	MUUTOS	MUUTOS-%
Investointimenot	182 995	123 516	59 479	48,2
Rahoitusosuudet	5 545	4 471	1 074	24,0
Nettoinvestoinnit	177 450	119 045	58 405	49,1

Investointien rahavirrassa kuvataan, siitä kuinka investointeihin käytetty ja omaisuuden myynnistä saatu raha oli vaikuttanut rahavariin tilikauden aikana. Oulun kaupungin investointikulujen toteuma oli noin 183,0 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 5,5 milj. euroa. Investointeihin liittyvät rahoitusosuudet ylittivät talousarvion 5,1 milj. eurolla. Ylitykset kohdistuivat yhdyskuntalautakunnan kadut, tiet, sillat – kokonaisuudelle 3,3 milj. euroa.

Tilinpäätöksessä investointikulujen toteuma oli edellisvuotta 59,5 milj. euroa suuremmat mutta alitti muutetun talousarvion 13,5 milj. eurolla. Merkittävimmät menomäärärahojen alitukset peruskunnassa toteutuivat yhdyskuntalautakunnan erillishankkeissa Asunomessut 2025 1,6 milj. euroa ja Nallikarin katujärjestelyt 0,9 milj. euroa.

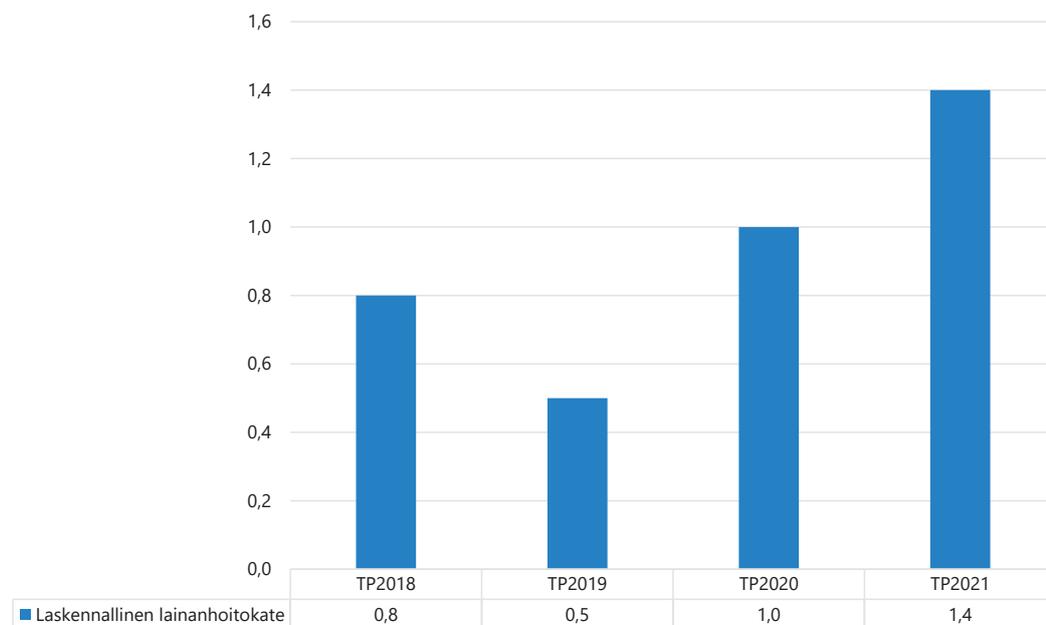
Oulun kaupungin rakennusomaisuuden taseyksikön rakennusinvestointikohteiden vuoden 2023 kokonaismäärä oli 75,9 milj. euroa. Uusia palvelutiloja rakennettiin ja olemassa olevaan tilakantaan kohdistettiin korjausinvestointeja. Vuoden aikana valmistuneita hankkeita olivat mm. Lintulammen ala-aste, Heinätorin päiväkotit, Oulun Lyseon lukio, Hiukkavaaran koulun laajennus ja Kaijonharjun päiväkotit.

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo siitä, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Oulun kaupungilla tunnusluku oli positiivinen (TP2023 56,1 %) ja se heikkeni merkittävästi vertailuvuodesta (TP2022: 211,9 %).



Nettoinvestoinnit = bruttoinvestoinnit – rahoitusosuudet investointeihin

Poistot = suunnitelman mukaiset poistot + arvonalentumiset



Antolainasaamisten lisäys oli 0,2 milj. euroa edellisvuoden tapaan. Antolainasaamisten vähennys oli 2,2 milj. euroa, mikä oli 5,7 milj. euroa edellisvuotta vähemmän lainapääoman pienennyttä.

Maksuvalmius säilyi hyvänä tilikauden aikana eikä pitkäaikaista lainaa tarvinnut nostaa. Lainojen lyhennykset oli hoidettu maksusuunnitelmien mukaisesti. Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 105,6 milj. euroa, mikä johtui konserniyhteisöjen tilivarojen (lainat muilta luotonantajilta) kasvusta.

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin omaisuus- ja pääomaeriä tilikauden päätyttyä. Tase sisältää peruskunnan, liikelaitosten ja taseyksiköiden omaisuus- ja pääomaerät. Erät eivät sisällä kaupungin eri hallintokuntien välisiä sisäisiä eriä. Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja sitä kuvaavien tunnuslukujen avulla. Jos kunnan taseessa

on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikauden sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

TASE VASTAAVAA	31.12.2023 1 000 €	31.12.2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	965	946
Muut pitkävaikutteiset menot	17 025	20 330
	17 990	21 276
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	237 820	215 210
Rakennukset	504 080	493 437
Kiinteät rakenteet ja laitteet	486 512	492 503
Koneet ja kalusto	20 940	21 800
Muut aineelliset hyödykkeet	7 890	7 697
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	130 251	69 745
	1 387 492	1 300 392
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	628 988	584 634
Kuntayhtymäosuudet	0	110 773
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	0	8 592
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	0	11 582
Muut lainasaamiset	124 571	126 964
Muut saamiset	3 611	3 449
	757 170	845 994
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	186	600
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	6 400	6 427
Muut toimeksiantojen varat	5 905	6 077
	12 491	13 104
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	615	611
Muu vaihto-omaisuus	196	57
	811	668
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	131	0
Muut saamiset	686	633
Siirtosaamiset	422	444
	1 238	1 077
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	12 687	18 560
Lainasaamiset	9 648	3 862
Muut saamiset	7 408	12 213
Siirtosaamiset	23 548	30 303
	53 291	64 938
Joukkovelkakirjasaamiset	20 823	31 851
Muut arvopaperit	100 907	141 103
	121 730	172 954
Rahat ja pankkisaamiset	192 488	141 503
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 544 701	2 561 905

TASE VASTATTAVAA	31.12.2023 1 000 €	31.12.2022 1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	553 522	609 314
Muut omat rahastot	38 146	38 146
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	996 884	832 511
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 588	164 373
	1 601 139	1 644 344
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	19 066	22 110
Vapaaehtoiset varaukset	24 600	22 600
	43 666	44 710
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	625	737
Muut pakolliset varaukset	40 162	3 209
	40 787	3 946
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	185	598
Lahjoitusrahastojen pääomat	6 404	6 411
Muut toimeksiantojen pääomat	8 655	8 819
	15 244	15 828
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	50 000	50 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	322 103	345 352
Saadut ennakot	1 381	986
Liittymismaksut ja muut velat	62 093	59 880
	435 578	456 218
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 249	22 677
Lainat muilta luotonantajilta	272 038	166 406
Saadut ennakot	9 820	13 557
Ostovelat	43 983	103 583
Liittymismaksut ja muut velat	7 433	11 680
Siirtovelat	51 764	78 955
	408 287	396 858
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 544 701	2 561 905

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022
Omavaraisuusaste, %	65	66
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	99	49
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 009 472	996 844
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 703	4 705
Lainakanta 31.12., 1 000 €	667 390	584 436
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 109	2 759
Lainasaamiset, 1 000 €	124 571	126 964
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €	829 763	897 779
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 866	4 238
Asukasmäärä	214 651	211 858

Oulun kaupungin taseen loppusumma oli 2 544,7 milj. euroa tilikauden päättyessä ja edellisestä vuodesta oli laskua 17,2 milj. euroa.

Vastaavaa

Aineelliset hyödykkeet olivat taseen merkittävin omaisuuserä, joka muodosti yli puolet taseen vastaavan loppusummasta. Vuoden lopussa oli aineelliset hyödykkeet -erä kasvanut 87,1 milj. eurolla. Maa-alueiden ja rakennuksien määrä oli lisääntynyt noin 33,3 milj. eurolla. Keskenäiset hankinnat olivat kasvaneet vertailuvuodesta 60,5 milj. eurolla, erityisesti rakennusomaisuuden taseyksikössä (33,8 milj. euroa) ja peruskunnassa (24,4 milj. euroa). Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen käyttöomaisuutta siirtyi hyvinvointialueelle 4,4 milj. eurolla, joista suurimpana oli koneet ja kalusto noin 3,0 milj. euroa.

Sijoitukset olivat edellistä vuotta 88,8 milj. euroa alhaisemmat. Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistä vastuu siirron myötä kaupungin omistus Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä päättyi. Pääosin sijoitusten alentumiseen vaikutti hyvinvointialueelle siirtyvä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosuus 78,2 milj. euroa.

Osakkeiden ja -osuuksien alentumisen tytäryhtiöissä selittää mm. Oulun Energia Oy:n SVOP-rahastopalautus 6,7 milj. euroa ja omistusosuuden 0,7 milj. euron vähentyminen Oulun Tuotantokeittiö Oy:ssä. Oulun Aikuis- ja nuorisoyhteistyökeskus Oy sulautui Potential Toimitilat Oy:ön 1.1.2023. Rahoitusarvopaperit olivat edellistä tilinpäätöstä noin 51,2 milj. euroa pienemmät. Joukkovelkakirjalainasaamiset pienentyivät vuodesta 2022 noin 11,0 milj. euroa ja muut arvopaperit 40,2 milj. euroa. Sijoitussalkun allokaatioissa oli vaihtelua edelliseen vuoteen

verraten. Erääntyneitä joukkovelkakirjalainasaamisia si-
joitettiin vuoden aikana edelleen muihin arvopapereihin ja lyhytaikaisia korkosijoituksia purettiin kassaan.

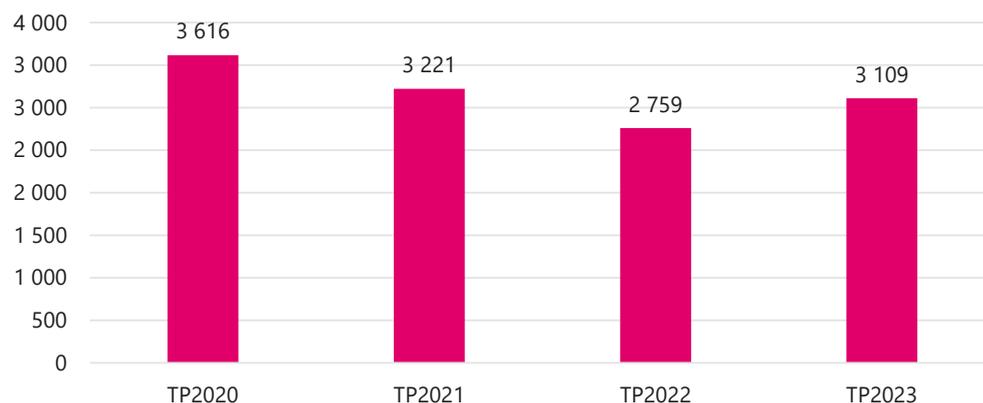
Vastattavaa

Oma pääoma 1 601,1 milj. euroa oli taseen vastattavien merkittävin erä ja se muodosti 62,9 prosenttia taseen loppusummasta. Peruspääoma pieneni 55,8 milj. euroa, mikä muodostui hyvinvointialueelle siirtyvistä velka- ja omaisuuseristä. Irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu kirjanpidossa peruspääomaa vastaan, samoin lomapalkkavelka. Siirrot on kirjattu Oulun kaupungin tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

Oma pääoma sisältää tilikauden ylijäämän 12,6 milj. euroa. Omaan pääomaan luetaan mukaan myös poistoero ja vapaaehtoiset varaukset, joiden arvo vuoden lopussa oli 43,7 milj. euroa. Tilinpäätössiirtoja tehtiin vuoden aikana yhteensä 1,0 milj. euroa. Oulun Vesi liikelaitos kirjasi 1,2 milj. euron ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö noin 1,9 milj. euron poistoeron vähennykset. Lisäksi Oulun Vesi -liikelaitos kirjasi 2,0 milj. euron investointivarausten lisäyksen, mikä kohdistuu Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen.

Oulun kaupunki teki tilinpäätökseen 2023 pakollisen varauksen kuntaliitokseen liittyvän palkkaharmonisoinnin aiheutuviin kustannuksiin ja arvion mukaan kustannukset maksetaan pääosin vuonna 2024. Lisäksi purettiin Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen varallaoloaikaan liittyvä pakollinen varaus. Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitokselle oli esitetty vuonna 2015 takautuvia palkkasaatavia varallaoloista edellisiltä vuosilta. Riita-asia on ollut valtakunnallinen. Takautuvia palkkoja on maksettu vahingonkorvauksena vuosien 2022 ja 2023 aikana. Loput varauksesta 2,6 milj. euroa purettiin tilinpäätökseen 2023.

Lainat/asukas €



Lainasaldo vuoden lopussa, M€



Lainakanta oli vuoden lopussa 667,4 milj. euroa, kasvua vuodesta 2022 oli 80,3 milj. euroa. Lainakannan kasvua selittää lyhytaikaiseen lainaan kuuluvasta konsernitilin muutoksesta. Pitkäaikaista lainaa ei nostettu tilikauden aikana. Lainojen lyhennykset on hoidettu maksusuunnitelmien mukaisesti. Lainakanta oli 3 109 euroa asukasta kohden nousten edellisestä vuodesta (TP2022: 2 759 euroa).

Suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Oulun kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku oli 99 % (TP2022: 49,2 %) ja, se on heikentynyt merkittävästi edellisestä vuodesta. Siihen vaikuttaa pääosin se, että hyvinvointialueen perustamisen myötä säilyi Oulun kaupungin vieraspääoma

ennallaan, mutta käyttötulot ja verorahoitus supistuvat huomattavasti.

Kaupungin takausvastuiden yhteenlaskettu määrä oli tilinpäätöshetkellä 89,2 milj. euroa. Vastuista suurin osa 81,4 milj. euroa oli myönnetty konserniin kuuluville yhteisöille. Kaupungin osuus Kuntien takauskeskuksen takauksista oli 1 757,5 milj. euroa.

Oulun kaupungin maksuvalmius säilyi vuoden aikana hyvänä. Kaupungin kassavarat olivat vuoden lopussa 192,5 milj. euroa (TP2022: 141,5 milj. euroa). Oulun kaupungin omavaraisuusaste 64,9 % (TP2022: 66,3 %) oli melko vahva ja parantunut edellisestä vuodesta. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % omavaraisuutta.

3.4 Kokonaistulot ja -menot

TULOT, 1 000 €	TP2023	%	TP2022	%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	194 640	19,7	404 133	22,3
Verotulot	524 326	53,0	954 911	52,8
Valtionosuudet	119 761	12,1	343 952	19,0
Korkotuotot	10 450	1,1	11 307	0,6
Muut rahoitustuotot	18 967	1,9	22 732	1,3
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-7 544	-0,8	-149 240	-8,2
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 545	0,6	4 471	0,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 404	1,6	202 272	11,2
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	2 422	0,2	7 938	0,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys)	105 632	10,7	6 849	0,4
Kokonaistulot yhteensä	989 601	100,0	1 809 326	100,0

MENOT, 1 000 €	TP2023	%	TP2022	%
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	786 547	84,0	1 487 393	87,1
- Valmistus omaan käyttöön	-26 178	-2,8	-20 955	-1,2
Korkokulut	7 312	0,8	9 478	0,6
Muut rahoituskulut	836	0,1	8 821	0,5
Tulorahoituksen korjauserät				
+/- Pakollisten varausten muutos	-36 841	-3,9	2 430	0,1
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-1 358	-0,1	-287	0,0
Investoinnit				
Investointimenot	182 995	19,5	123 516	7,2
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	190	0,0	177	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	22 677	2,4	97 729	5,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos (vähennys)	0	0,0	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä	936 182	100,0	1 708 302	100,0

TÄSMÄTYTSLASKELMA	TP2023		TP2022	
Kokonaistulot	989 601		1 809 326	
- Kokonaismenot	936 182		1 708 302	
	53 419		101 024	
Rahavarojen muutokset	-238		148 376	
- Muut maksuvalmiuden muutokset	-53 658		47 352	
	53 419		101 024	

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Laskelma sisältää vain ulkoiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat. Kokonaistuloissa on esitetty rahanlähteinä toiminnan rahavirran tuloerät, investointitulot sekä antolainasaamisten vähennykset, uusien pitkäaikaisten lainojen nostot ja lyhytaikaisten lainojen tuloja lisäävä nettomuutos. Kokonaismenoissa rahankäyttönä on esitetty toiminnan rahavirran kuluerät, investointimenot sekä antolainasaamisten lisäykset, pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ja lyhytaikaisten lainojen menoja lisäävä nettomuutos.

Oulun kaupungin tilikauden kokonaistulot olivat 989,6 milj. euroa ja kokonaismenot 936,2 milj. euroa. Kokonaistulot vähenivät 819,7 milj. euroa (-45,3 %) vuodesta 2022. Hyvinvointialue Pohteelle 1.1.2023 siirtynyt toiminta alensi huomattavasti Oulun kaupungin tuloja. Varsinaisen toiminnan tuottojen toteuma heikkeni 727,2 milj. euroa edellisestä vuodesta.

Toimintatuotot alenivat 209,5 milj. euroa, joista hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan liikelaitoksen osuus oli yhteensä 83,6 milj. euroa. Lisäksi vuoteen 2022 sisältyi poikkeuksellisen suuret omaisuuden myyntivoitot (131,4 milj. euroa).

Verorahoitus kokonaisuudessaan pieneni edellisvuodesta 50,4 prosenttia (noin 654,8 milj. euroa). Oulun kaupungin verotulot puolittuivat hyvinvointialue uudistuksen seurauksena. Verotulojen toteuma 524,3 milj. euroa sisältää kunnallisveroa 404,0 milj. euroa, yhteisöveroa 52,1 milj. euroa ja kiinteistöveroa 68,2 milj. euroa. Oulun kaupungin valtionosuudet pienentyivät tuntuvasti ja valtionosuudet toteutuivat 119,8 milj. eurona.

Korkotuotot olivat 0,9 milj. euroa ja muut rahoitustuotot 3,8 milj. euroa vuotta 2022 edellisvuotta pienemmät. Korkotuottoihin on kirjattu Oulu Energia-konsernin pääomallainan korkoa 6,5 milj. euroa.

Kokonaismenot alenivat edellisvuodesta 772,1 milj. Toimintakulujen vähenemiseen vaikuttaa myös hyvinvointialue uudistus. Vuoden 2022 ulkoisista toimintakuluista kohdistui hyvinvointilautakuntaan 740,7 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitokselle 19,9 milj. euroa. Kuntaliitokseen liittyvä palkkojen harmonisoinnin pakollinen varauskulu 40 milj. euroa, kasvatti vuoden 2023 toimintakuluja.

Investointimenot kokonaisuudessaan kasvoivat 59,5 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Rakennusomaisuuden taseyksikön osuus investointimenojen kasvusta oli 24,1 milj. euroa ja peruskunnan 41,2 milj. euroa. Vuoden 2022 investointimenot sisälsivät noin 3 milj. euroa Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen investointeja.

Rahoitustoiminnan tulot olivat 20,3 milj. euroa rahoitustoiminnan menoja pienemmät, kun pitkäaikaista lainaa ei tilikauden aikana nostettu. Lyhytaikaisten lainojen nettomuutos tilikaudella lisäsi rahoitustoiminnan kuluja 22,9 milj. eurolla. Vuoden 2023 aikana lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja alkuperäisen maksusuunnitelman mukaisesti eikä pitkäaikaista lainaa tarvinnut nostaa. Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 105,6 milj. euroa, mikä johtui konserniyhteisöjen tilivarojen (lainat muilta luotonantajilta) kasvusta.

4 Oulu-konsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

OULU-KONSERNI			
PERUSKUNTA JA LIIKELAITOKSET			
TYTÄRYHTIÖT		SÄÄTIÖT	OSAKKUUSYHTIÖT
Energia- ja ympäristö-liiketoiminta omistusosuus	Asunto- ja kiinteistö-liiketoiminta omistusosuus	Merkittävimmät säätiöt	Kiinteistöliiketoiminta omistusosuus
Oulun Energia Oy 100 %	Sivakka-yhtymä Oy 100 %	Oulun Palvelusäätiö	Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki 50 %
Oulun Satama Oy 100 %	Oulun Pysäköinti Oy 100 %	Oulun musiikkijuhlasäätiö	Rehaparkki Oy 43 %
Kiertokaari Oy 91 %	Potential Toimitilat Oy 100 %	Oulun kulttuurisäätiö	Kiint. Oy Raksilan Tekojää- kentän Katsomo 40 %
Matkailu- ja kulttuuri-liiketoiminta omistusosuus	Oulun Aikuiskoulutus- keskus Oy 100 %	Kuntayhtymät osuus peruspääomasta	Oulun Keskusliikenne- asemakiinteistö Oy 31 %
Nallikari Seaside Oy 100 %	Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli 100 %	Koulutuskuntayhtymä OSAO 78 %	Muu liiketoiminta omistusosuus
Oulun Kaupunginteatteri Oy 100 %	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki ¹⁾ 59%	Pohjois-Pohjanmaan liitto 47 %	Partnera Oyj 47 %
Sisäiset palvelut omistusosuus			Oulu Innovation Oy 47 %
Oulun Tuotantokeittiö Oy 60 %			Oulun Ammatti- korkeakoulu Oy 38 %
			Oulun Matkailu Oy 32 %
			Monetra Oy 30 %
			Monetra Oulu Oy 27 %
			Lakeuden Keskus- puhdistamo Oy 21 %

1) Oulun kaupungin suora omistus 18%

Oulu-konserniin kuului 31.12.2023 tilanteessa 11 tytäryhtiötä, joista kaikki yhdistellään konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään myös kaikki osakkuusyhtiöt, 2 kuntayhtymää ja 3 säätiötä.

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Oulun kaupungin omistajapoliittiset linjaukset 2022–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.12.2021. Omistajapolitiikka on kaupungin johtamisen väline. Se luo puitteet menestykselliselle toiminnalle. Omistajapolitiikassa on kyse omistajastrategian valinnasta ja sen onnistuneisuuden arvioinnista sekä konserniohjauksesta. Oulun kaupunki pyrkii omaisuuden hoidossa mahdollisimman hyvään taloudelliseen ja yhteiskunnalliseen kokonaisvaikuttavuuteen.

Voimassaoleva konserniohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 4.4.2022. Ohjeet koskevat Oulun kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Hyvä hallinto- ja johtamistapa Oulun kaupungin tytäryhtiöissä suositus täydentää lakisääteisiä menettelytapoja ja konserniohjetta. Ohjeiden avulla kaupunki varmistaa, että kaupungin omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti konsernin kokonaisuus turvaten.

Kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavaan konserniinjohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, konsernijaosto, kaupunginjohtaja ja konserniinjohtaja. Konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteutta-

misesta. Konsernijaosto päättää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöiden ja osakkuusyhtiöiden hallintoelimiin ja tilintarkastajiksi sekä antaa toimintaohjeet kaupunkia yhteisöjen ja säätiöiden hallintoelimissä edustaville henkilöille. Konsernijaosto seuraa ja arvioi tytäryhteisöjen hallitustyöskentelyn edellyttämää asiantuntemusta, toimialatuntemusta, kokemusta sekä riippumattomuutta. Jaosto myös päättää kaupungin konserniohjeiden mukaisen ennakkokäsityksen antamisesta tytäryhteisöjen ja osakkuusyhtiöiden osalta, kun kyseessä on periaatteellisesti laajakantoinen ja taloudellisesti merkittävä asia omistajapoliittisten linjausten rajoissa.

Oulun kaupunginvaltuusto seuraa merkittävimpien tytäryhteisöjen ja avustusta saavien tytäryhteisöjen talouden kehitystä kaupungin taloudenseurannan yhteydessä. Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan talouden toteutumisesta kolme kertaa vuodessa neljännesvuosiseurantojen yhteydessä sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Kaupungin tytäryhteisöjen tilanteesta laaditaan vuosittain erillinen tytäryhteisöraportti, missä keskeisiä näkökulmia ovat yhtiön taloudellisen tilanteen analysointi, toimintaan liittyvät riskit sekä tulevaisuuden näkymät. Raportti sisältää myös valtuuston omistajapoliittisiin linjauksiin asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen raportoinnin. Uusien omistajapoliittisten linjausten myötä tytäryhtiöt raportoivat vuosittain yhteiskuntavastuun kohokohdista.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:n sulautuminen Potential Toimitilat Oy:ön toteutui 1.1.2023. Oulun keskusasemakiinteistö Oy on asetettu vapaaehtoiseen selvitystilaan 1.1.2024 alkaen. Oulun kaupungin omistus

Kiinteistöosakeyhtiö Raksilan harjoitushallista on kasvanut 100%:iin. Yhtiö on asetettu vapaaehtoiseen selvitystilaan.

4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Oulun keskusasemakiinteistö Oy ja Kiinteistöosakeyhtiö Raksilan harjoitushalli on asetettu vapaaehtoiseen sel-

vitystilaan. Yhtiöt on suunniteltu purettavaksi vuoden 2024 aikana.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon kuuluu olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seuranta. Selonteon laadinta pohjautuu tytäryhteisöjen johdon itsearviointeihin, konsernijaoston ja omistajaohjausryhmän käymiin keskusteluihin yhteisöjen kanssa ja yhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan. Omistajaohjauskeskusteluissa käydään läpi yhtenä osa-alueena mm. tytäryhteisöjen riskikartoitusten sisältö ja ajantasaisuus.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Oulun kaupunginvaltuusto päättää kuntalain mukaisesti kuntastrategiasta, konserniohjeesta ja omistajapolitiittisista linjauksista. Oulun kaupungin konsernijohto (kaupunginhallitus, konsernijaosto, kaupunginjohtaja ja konsernijohtaja) vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta. Konsernijohtajan tehtävänä on vastata toiminnan ja talouden ohjauksesta, omistaja-politiikasta sekä liikelaitosten ja yhteisöjen omistajaohjauksesta lukuun ottamatta Business Oulu -liikelaitosta. Kaupunginjohtajan tehtävänä on vastata Business Oulu -liikelaitoksen omistajaohjauksesta.

Konserniohjauksen toimivallan ja vastuunjakon toimivuuden osalta ei ole havaittu huomautettavaa

Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen sekä ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä

Konsernijaosto on päättänyt hallintosäännön mukaisesti kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallintoelimiin sekä päättänyt kaupungin edustajat tytäryhteisöjen yhtiö- ja vuosikokouksiin ja antanut tarvittavat toimiohjeet edustajille mm. kaupungin ehdokkaista yhteisöjen toimielimiin sekä kokouspalkkioista.

Tytäryhteisön on jo valmisteluvaiheessa hankittava omistajan ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävistä asiasta.

Konsernijaosto antoi vuonna 2023 omistajan ennakkokäsityksen seuraavista asioista:

- Potential Toimitilat Oy:n Ouluzonen kehittäminen
- Oulun Energia Oy:n kiertotalousstrategian mukainen investointi

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi sekä tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Seuraavat tytäryhteisöt raportoivat talousarvion 2023 mukaisesti taloustavoitteiden toteutumisesta kaupunginvaltuustolle, kaupunginhallitukselle ja konsernijaostolle neljännesvuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä: Oulun Energia -konserni, Oulun Satama Oy, Kiertokaari Oy, Sivakka-konserni, Oulun Pysäköinti Oy, Potential Toimitilat Oy, Nallikari Seaside Oy, Oulun Kaupunginteatteri Oy ja Oulun Tuotantokeittiö Oy. Taloudesta raportoivat myös tytäryhteisöasemassa kaupunkiin olevat Koulutuskuntayhtymä OSAO, Oulun Palvelusäätiö, Oulun musiikkijuhlasäätiö ja Oulun kulttuurisäätiö.

Kaupunginvaltuustolle, -hallitukselle ja konsernijaostolle vietiin tiedoksi vuosittainen tytäryhteisöraportti, jossa esitetään tytäryhteisöistä perustiedot, taloustiedot, merkittävimmät investoinnit, toimintaan liittyvät riskit sekä omistajapolitiittisissa linjauksissa esitettyjen tavoitteiden toteutuminen. Tytäryhteisöraportoinnin pohjalta voitiin todeta, että kaupunginvaltuuston asettamat tavoitteet on huomioitu hyvin tytäryhteisöjen toiminnassa. Sitoutuminen tavoitteiden saavuttamiseen näkyy kehittämistoimenpiteinä ja toiminnan jatkuvan arvioinnin kautta.

Konsernijaosto kävi omistajaohjauskeskustelut Oulun Energia Oy:n, Sivakka-yhtymä Oy:n, Oulun Satama Oy:n, Oulun Pysäköinti Oy:n, Kiertokaari Oy:n, Oulun Kaupunginteatteri Oy:n ja Koulutuskuntayhtymä OSAO:n kanssa. Kaupungin omistajaohjauksesta vastaava viranhaltijaryhmä kävi omistajaohjauskeskustelut muiden keskeisten tytäryhteisöjen kanssa.

Omistajapolitiittisten linjausten 13.12.2021 § 124 myötä tytäryhtiöt raportoivat vuosittain yhteiskuntavastuun kohokohdistaan.

Tiedon kulku ja sen toimivuus

Omistajaohjaus pitää yhteyttä tytäryhteisöihin säännöllisin väliajoin mm. tytäryhteisöjen tilinpäätösraportoinnin, neljännesvuosiseurantojen sekä vuosittain pidettävien omistajaohjauskeskustelujen muodossa. Muuta yhteydenpitoa ja tietojen kartoittamista tehdään tarvittaessa pitkin vuotta yhteisökohtaisesta tilanteesta riippuen.

Tiedon kulussa ei ole havaittu ongelmia vuoden 2023 aikana.

Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palveluiden käyttö

Kaupunkikonsernin kaikille yhteiset linjaukset koskevat seuraavia toimintoja: konsernitili, lainanotto, hankinnat ja henkilöstöpolitiikka. Tytäryhteisöjen on käytettävä lisäksi myös muita keskitettyjä toimintoja (mm. työterveys, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, tietotekniikka) ellei tytäryhtiön ja omistajaohjausryhmän laatima selvitys osoita muuta ratkaisua konsernietu huomioiden paremmaksi.

Tytäryhteisöt ovat noudattaneet tilikaudella keskitettyistä konsernitoiminnoista annettuja linjauksia.

Sisäisen valvonnan riskienhallinnan järjestämistä ja toteuttamista koskeva raportointi

Hallintosääntöön sisältyvässä Oulun kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisen perusteissa sekä konserniohjeessa määritellään tytäryhteisöjen riskienhallintaan liittyvät periaatteet ja käytännön toimenpiteet. Raportointi riskeistä on toteutunut tilikaudella säännöllisesti ja tilanteen niin edellyttäessä. Tytäryhtiöiden riskienhallinnassa ei ole havaittu huomautettavaa, mutta riskienhallinta edellyttää kuitenkin jatkuvaa kehittämistä.

Hallintosäännössä on vastuutettu selkeästi kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät kaupunginvaltuustolle, -hallitukselle, konsernijohtolalle, lauta- ja johtokunnille sekä johtaville viranhaltijoille. Konsernijohtolle raportoidaan riskeistä talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä sekä tilanteen edellyttäessä. Konsernijohton tukena riskienhallinnassa on kokonaisvaltaisen riskienhallinnan työryhmä ja riskienhallintapäällikkö.

Konsernin (peruskunnan, liikelaitosten ja tytäryhteisöjen) riskienhallinta on ollut riittävällä tasolla. Sähkön hinnan ja materiaalikustannusten nousu on kasvattanut osaltaan mm. taloudellisia riskejä. Kyseisiin riskeihin on kiinnitetty erityistä huomiota.

4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätöksessä on esitettävä kuntakonsernin tulos sekä taloudellinen asema siten kuin konserniyh-teisöt olisivat yksi kirjanpitovelvollinen. Oulu-konsernin konsernitase ja -tuloslaskelma laaditaan konserniyh-teisöjen taseiden ja tuloslaskelmien yhdistelmänä. Lisä-ksi konsernitaseeseen ja -tuloslaskelmaan yhdistellään

rivi riviltä, peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa, niiden kuntayhtymien tuloslaskelma ja tase, joissa Oulun kaupunki on jäsenenä. Konsernin rahoitus-laskelma johdetaan konsernituloslaskelmasta, edellisen tilikauden ja tilikauden konserni-taseesta sekä niitä täy-dentävistä tiedoista.

TULOSLASKELMA OULU-KONSERNI 1 000 €	TP2023	TP2022
Toimintatuotot	576 600	981 896
Toimintakulut	-1 044 591	-1 958 484
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta (tappiosta)	-1 140	-8 841
TOIMINTAKATE	-469 132	-985 429
Verotulot	521 706	950 903
Valtionosuudet	178 660	404 212
Rahoitustuotot ja -kulut	10 389	-18 653
Korkotuotot	6 054	4 122
Muut rahoitustuotot	26 371	27 383
Korkokulut	-18 909	-14 992
Muut rahoituskulut	-3 127	-35 167
VUOSIKATE	241 623	351 033
Poistot ja arvonalentumiset	-155 439	-179 332
Suunnitelman mukaiset poistot	-154 946	-170 913
Omistuksen eliminointierot	233	-21
Arvonalentumiset	-727	-8 398
Tilikauden tulos	86 184	171 701
Tilinpäätössiirrot	16	111
Tilikaudet verot	-849	-7 044
Laskennalliset verot	-11 019	-3 208
Vähemmistöosuudet	132	-512
TILIKAUDEN YLI/-ALIJÄÄMÄ	74 464	161 049

OULU-KONSERNI TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Toimintatuotot/Toimintakulut %	55,2	50,1	45,3	44,1
Vuosikate/Poistot %	155,4	195,7	143,0	121,9
Vuosikate €/Asukas	1 126	1 657	1 216	1 012
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858	209 648	207 620

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsi vastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistäsi vastuun ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tuotot, kulut sekä tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyivät myös hyvinvointialueelle. Vuodet 2022 ja 2023 eivät ole vertailukelpoisia koska vuoteen 2022 sisältyy Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin, Esko Systems Oy:n, hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tuotot ja kulut.

Oulu-konsernissa tilikauden ylijäämä 74,5 milj. euroa oli heikentynyt vertailuvuodesta 86,6 milj. euroa. Edellisvuodesta olivat pienentyneet sekä toimintatuotot 405,3 milj. euroa (41,3 %), että toimintakulut 913,9 milj. euroa (46,7 %). Toimintatuottojen osuus kuluista oli 55,2 prosenttia ja suhdeluku parantui edellisestä vuodesta (TP2022 50,1 %). Tilinpäätöksessä 2023 pienentyivät toimintakulut toimintatuottoja enemmän kuin vertailuvuonna, mikä vaikuttaa suhdelukuun positiivisesti.

Oulu-konsernin ulkoisten toimintatuottojen toteuma 576,6 milj. euroa, heikkeni vuodesta 2022. Hyvinvointialue uudistuksen vaikutus Oulu-konsernin ulkoisiin toimintatuottojen alenemaan oli 315,2 milj. euroa, ja siitä kohdistui Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille 234,6 milj. euroa.

Oulun kaupungin osuus ulkoisista toimintatuotoista oli noin 182,0 milj. euroa ja edelliseen vuoteen verrattuna ne olivat 204,2 milj. euroa alhaisemmat. Hyvinvointilautakunnan ja pelastusliikelaitosten toteutuneet ulkoiset tuotot vuodelta 2022 olivat 75,4 milj. euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen sisältyi lisäksi käyttöomaisuuden myyntivoittoja 126,5 milj. euroa.

Oulun Energia -konsernin osuus konsernin ulkoisista tuotoista oli 263,2 milj. euroa (TP 2022: 244,9 milj. euroa) ja ne olivat kasvaneet 18,3 milj. euroa edellisvuodesta. Sähkömyyntituotot toteutuivat suurempina samoin lämmönmyyntituotot. Sivakka-konsernin tuotot olivat noin 4,2 milj. euroa paremmat, toteuman ollen 63,3 milj. euroa. Toimintatuotot olivat Oulun Palvelusäätiöllä noin 9,0 milj. euroa ja Oulun Tuotantokeittiöllä 4,1 milj. euroa edellisvuotta suuremmat, ja sitä selittävät myynnit hyvinvointialue Pohteelle. Aikaisempina vuosina myynnit mm. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille ja hyvinvointilautakunnalle olivat konsernin sisäisiä myyntejä.

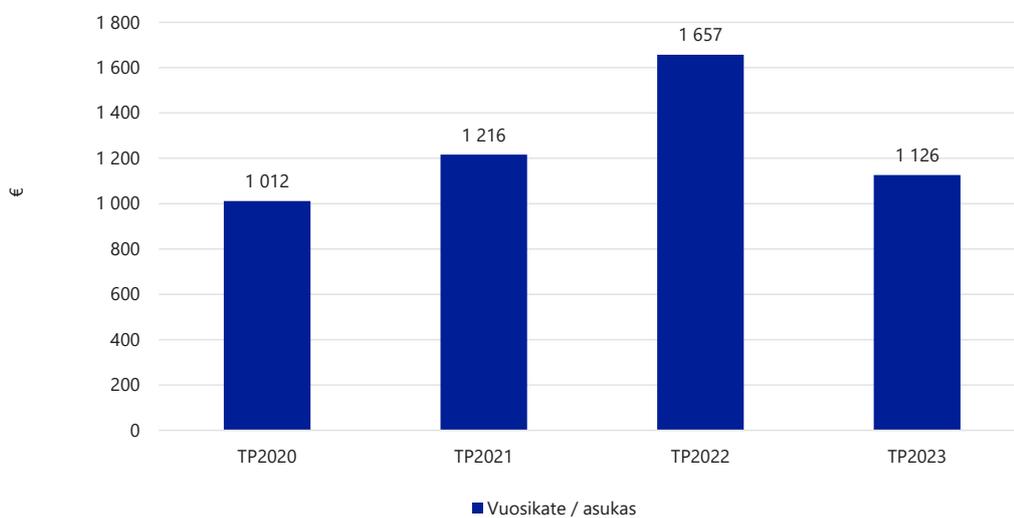
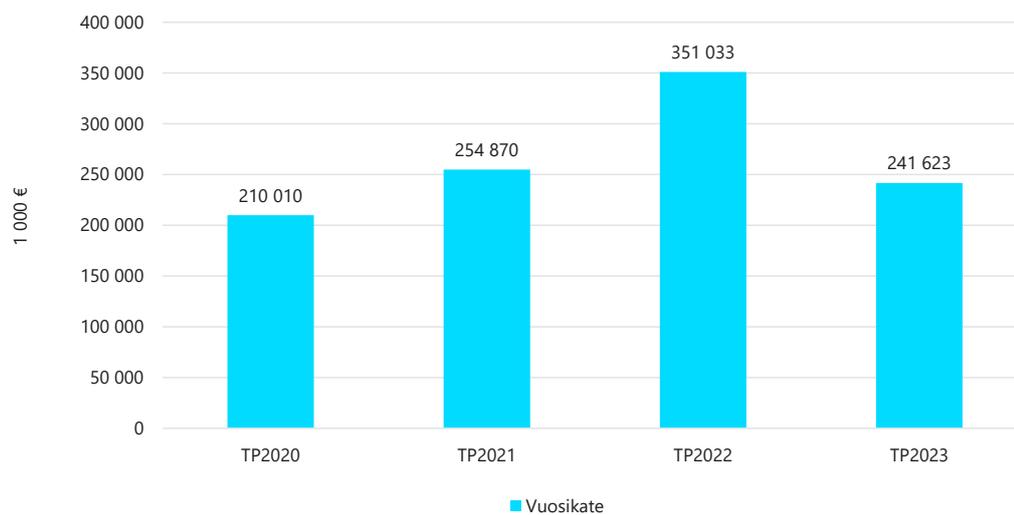
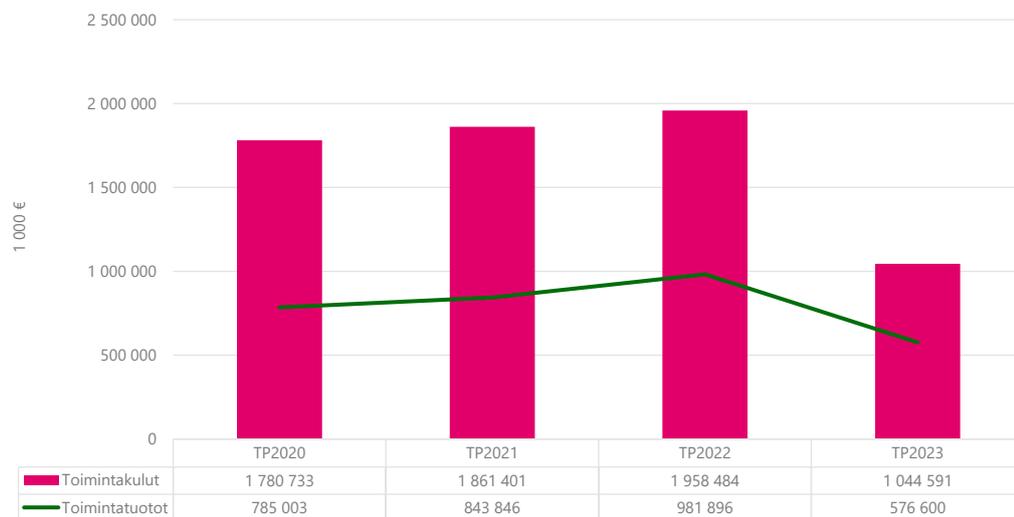
Oulu-konsernin tilikauden ulkoisten toimintakulujen toteuma 1 044,6 milj. euroa pieneni 46,7 %:a (913,9 milj. euroa) vertailuvuodesta. Suurin alenema toteutui Oulun kaupungilla (701,2 milj. euroa). Edelliseen vuoteen sisältyi myös Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin 229,2 milj. euron sekä Esko Systems Oy:n 3,8 milj. euron toimintakulut.

Oulun kaupungin osuus kaikista konsernin vuoden 2023 ulkoisista toimintakuluista oli 747,6 milj. euroa (71,6 %). Oulun Energia-Konsernin toimintakulut kasvoivat vertailuvuodesta 1,6 milj. eurolla ja toteuma oli 147,6 milj. euroa. Pääosin kasvu kohdistui aineet, tarvikkeet ja tavarat -erään sekä henkilöstökuluihin. Ulkoiset toimintakulut kasvoivat vuoden takaisesta Oulun Palvelusäätiöllä 7,9 milj. euroa, Oulun Tuotantokeittiöllä 3,9 milj. euroa ja Sivakka-konsernilla 2,8 milj. euroa.

Oulu-konsernin suurin kuluerä olivat henkilöstökulut 499,8 milj. euroa, ja niiden toteuma oli edellisvuotta 374,6 milj. euroa (42,8 %) pienempi. Suurin vaikutus alenemaan oli hyvinvointialueudistuksella. Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsi vastuun siirtyminen hyvinvointialueille vaikutti alentavasti henkilöstökuluihin 439,2 milj. euroa. Oulun kaupungin henkilöstökuluja kasvatti pakollisena varauksena kirjattu kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisointikustannus (40 milj. euro). Lisäksi sivistyslautakunnan henkilöstökulut olivat kasvaneet 27 milj. euroa vuoden 2022 tilinpäätöksestä.

Palvelujen ostojen kertymä 296,3 milj. euroa (TP2022: 691 milj. euroa) aleni edellisvuodesta 57,1 % ja tähän vaikutti niin ikään hyvinvointialue uudistus. Oulun kaupungin palvelujen ostot olivat vähentyneet edellisestä vuodesta 324,6 milj. eurolla. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin osuus vuoden 2022 palvelujen ostoista tiliryhmästä oli 68,9 milj. euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -erässä oli noin 86,8 milj. euron lasku vertailuvuodesta. Hyvinvointialueelle siirtyneiden toimintojen vaikutus alenemaan oli 91,7 milj. euroa. Oulun Energia -konsernilla oli kasvua tiliryhmässä 2,9 milj. euroa ja Sivakka-konsernilla 1,2 milj. euroa.

Avustukset olivat pienentyneet 27,7 milj. euroa ja muut kulut noin 24,0 milj. euroa vertailuvuodesta.



Oulu-konsernin toimintakatteeksi muodostui -469,1 milj. euroa (TP2022: - 985,4 milj. euroa), ja toteutui edellisvuoteen verrattuna 516,3 milj. euroa (52,4 %) heikompana.

Hyvinvointialueuudistus alensi verorahoitusta merkittävästi vuodesta 2023 lähtien (TP2023 -48,3 %). Oulu-konsernin verotuloja kertyi 521,7 milj. euroa ja laskua vuodesta 2022 oli 429,2 milj. euroa. Valtionosuuksien toteuma 178,7 milj. euroa pieneni (225,6 milj. euroa) vuoden takaisesta tilinpäätöksestä. Oulun kaupungilla vuoden 2023 tilinpäätöksen valtionosuuksiin toteuma oli 119,8 milj. euroa. Koulutuskuntayhtymä OSAO:n valtionosuudet toteutuivat noin 58,9 milj. euronä ja laskua vuodesta 2022 noin 1,4 milj. euroa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen kertymä oli edellistä vuotta 29,0 milj. euroa parempi, erityisesti olivat rahoituskulut vertailuvuotta pienemmät (32,0 milj. euroa). Oulun Energia-konsernin rahoituskulut toteuma olivat alentuneet 23,8 milj. euroa vertailuvuodesta. Rahoituskulujen merkittävään laskuun vaikutti Taalerin PPA-sopimuksen rahavirtojen muutos. PPA-sopimus verrataan sähkön hintaa vastaan, mikä oli laskenut huomattavasti vuoteen 2022 nähden.

Vuosikate oli 241,6 milj. euroa ja toteutui edellistä vuotta heikompana (109,4 milj. euroa). Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot 155,4 prosenttisesti. Suunnitelman mukaisten poistojen toteuma 154,9 milj. euroa väheni edellisestä vuodesta (noin 16,0 milj. euroa). Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin määrä vuoden 2022 suunnitelman mukaisista poistoista oli 19,4 milj. euroa. Potential Toimitilat Oy:n suunnitelman mukaiset olivat kasvaneet noin 4,0 milj. euroa vuodesta 2022.

Oulu-konsernin tilikauden tulos heikkeni 85,5 milj. euroa edellisvuoden tilinpäätöksestä ja toteuma oli 74,5 milj. euroa ylijäämäinen.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

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

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

KONSERNITASE VASTAAVAA OULU-KONSERNI 1000 €	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 081	4 403
Konserniliikearvo	75	75
Muut pitkävaikutteiset menot	25 471	31 394
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	978	10 451
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	248 974	233 263
Rakennukset	1 092 126	1 199 098
Kiinteät rakenteet ja laitteet	494 637	509 519
Koneet ja kalusto	225 797	251 853
Muut aineelliset hyödykkeet	201 371	193 677
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	178 408	376 775
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	81 171	73 712
Muut osakkeet ja osuudet	65 432	69 392
Muut lainasaamiset	93	106
Muut saamiset	1 256	1 378
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 617 871	2 955 097
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	23 593	21 108
Vaihto-omaisuus	26 469	28 231
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	1 447	1 285
Lyhytaikaiset saamiset	114 062	335 588
Rahoitusarvopaperit	121 730	177 873
Rahat ja pankkisaamiset	230 513	178 824
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	494 221	721 802
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 135 685	3 698 007

KONSERNITASE VASTATTAVAA OULU-KONSERNI 1000 €	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	553 522	609 314
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	566	654
Muut omat rahastot	57 130	61 680
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 040 256	880 054
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	74 464	161 049
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 725 938	1 712 751
VÄHEMMISTÖOSUDET	4 644	6 929
KONSERNIRESERVI	75	75
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	625	741
Muut pakolliset varaukset	49 869	43 039
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	50 494	43 780
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	26 346	23 837
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	869 375	1 201 136
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	199 960	185 067
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	55 499	69 751
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	203 354	454 680
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 328 188	1 910 635
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 135 685	3 698 007

OULU-KONSERNI TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Omavaraisuus-%	55	47	46	46
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103	81	85	84
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	5 193	4 914	4 199	3 892
Konsernin lainakanta, 1 000 €	924 874	1 270 888	1 283 141	1 231 656
Konsernin lainat €/asukas	4 309	5 999	6 120	5 932
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €	1 128 228	1 700 788	1 489 444	1 467 099
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 256	8 028	7 104	7 066
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	93	106	106	115
Asukasmäärä	214 651	211 858	209 648	207 620

Konsernitaseen loppusumma oli tilinpäätöshetkellä 3 135,7 milj. euroa ja pienehi edellisestä vuodesta 562,3 milj. eurolla. Taseen vastaavaa puolella pysyvien vastaavien arvo oli 337,2 milj. euroa ja rakennusten noin

107,0 euroa edellistä vuotta pienemmät. Keskeneräiset hankinnat olivat vähentyneet 208,2 milj. euroa, josta Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin osuus vuonna 2022 oli 282,1 milj. euroa. Keskeneräiset hankinnat oli-

vat lisääntyneet mm. Oulun kaupungilla 60,5 milj. euroa, Sivakka-konsernilla 6,9 milj. euroa ja Nallikari Seaside Oy:llä 3,2 milj. euroa. Taseen rakennusten määrä oli laskenut (noin 107,0 milj. euroa) vertailuvuodesta. Hyvinvointialueuudistus selittää pääosan laskusta. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin osuus vuonna 2022 taseen erässä olevista rakennuksista oli 102,3 milj. euroa.

Lyhytaikaiset saamiset olivat pienentyneet 221,5 milj. euroa. Oulun Energia-konsernin siirtosaamisten pienentyminen 151,7 milj. euroa kohdistuvat Nasdaqin arvomuutoksiin. Sähkön markkinahinnan laskun myötä olivat sähköjohdannaiset alentuneet myös huomattavasti. Rahoitusarvopaperit olivat vähentyneet 56,1 milj. euroa. Oulun kaupungin joukkovelkakirjalainasaamiset pienentyivät vuodesta 2022 noin 11,0 milj. euroa ja muut arvopaperit 40,2 milj. euroa. Sijoitussalkun allokaatiossa oli vaihtelua edelliseen vuoteen verraten. Erääntyneitä joukkovelkakirjalainasaamisia sijoitettiin vuoden aikana edelleen muihin arvopapereihin ja lyhytaikaisia korkosijoituksia purettiin kassaan.

Rahat ja pankkisaamiset olivat tilinpäätöshetkellä 230,5 milj. euroa ja niitä oli 51,7 milj. euroa enemmän kuin ver-

tailuvuonna. Kasvua selittävät kaupungin konsernitilillä olevien tytäryhteisöjen varojen kasvu.

Taseen vastattavissa Oulu-konsernin oma pääoma 1 712,8 milj. euroa kasvoi 13,2 miljoonalla eurolla, ja erään sisältyy vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämä noin 74,5 milj. euroa. Peruspääoma pieneni 55,8 milj. euroa, mikä muodostui hyvinvointialueelle siirtävistä velka- ja omaisuuseristä. Taseessa olevan vieraan pääoman määrä väheni toimintakaudelle (582,4 miljoonalla eurolla) ja toteuma oli loppuvuonna 1 328,2 milj. euroa. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä tilinpäätöshetkellä oli 1 069,3 milj. euroa, ja pitkäaikaiset lainojen toteuma oli Oulun kaupungilla 434,1 milj. euroa, Oulun Energia-konsernilla 376,2 milj. euroa ja Sivakka-konsernilla 229,8 milj. euroa. Oulun kaupungin pitkäaikaiset lainat olivat vähentyneet noin 20,0 milj. euroa ja Oulu Energia-konsernin kasvaneet noin 39,0 milj. eurolla vertailuvuodesta. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä kokonaisuudessaan väheni 316,9 milj. eurolla ja siihen vaikuttaa pääosin hyvinvointialueuudistus. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirillä pitkäaikaisen vieraan pääoman osuus tilinpäätöshetkellä 2022 oli 337,3 milj. euroa. Lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä laski 265,6 milj. eurolla.



Konsernin lainakanta aleni 346,0 milj. euroa edellisestä vuodesta ja toteuma oli vuoden lopussa 924,9 milj. euroa. Lainakanta asukasta kohden oli 4 309 euroa. Konsernin omavaraisuusasteeksi muodostui 55 % ja tunnusluku parantui edellisvuoden tasolta (TP2022 47 %). Omavaraisuudella mitataan vakavaraisuutta ja kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Tunnusluvun laskennassa rinnastetaan vuokravastuut lainoihin. Oulu-konsernin lainojen ja vastuiden määrä väheni edellisvuodesta 570,6 milj. euroa. Toteuma oli 1 130,2 milj. euroa, mikä tarkoittaa asukaskohtaisesti tarkasteltuna 5 265 euroa.

Suhteellinen velkaantuneisuus Oulu-konsernissa oli 102,8 % (TP2021: 81 %), tunnusluku kertoo, kuinka paljon

tuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Oulu-konsernin suhteellisen velkaantuneisuuden arvoa oli heikentänyt edellisvuotta pienemmät toimintatuotot ja verorahoitus. Lisäksi tytäryhteisöjen konsernitilivarojen kasvu, joka näkyi kaupungin lyhytaikaisten lainojen kasvuna.

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

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

RAHOITUSLASKELMA OULU-KONSERNI 1 000 €	TP2023	TP2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	241 623	351 033
Tilikauden verot	-849	-7 044
Tulorahoituksen korjauserät	15 930	-129 266
TOIMINNAN RAHAVIRTA	256 704	214 723
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-281 387	-320 657
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 545	4 663
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 920	202 487
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-265 922	-113 507
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 218	101 216
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	35	93
Antolainasaamisten lisäykset	-173	-164
Antolainasaamisten vähennykset	209	258
Lainakannan muutokset	7 217	-12 253
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	61 077	127 194
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-56 248	-136 983
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 389	-2 464
Oman pääoman muutokset	-53	-51
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 456	12 948
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	37 655	737
RAHAVAROJEN MUUTOS	28 437	101 954
Rahavarat 31.12.	352 243	356 697
Rahavarat 1.1.	323 806	254 743

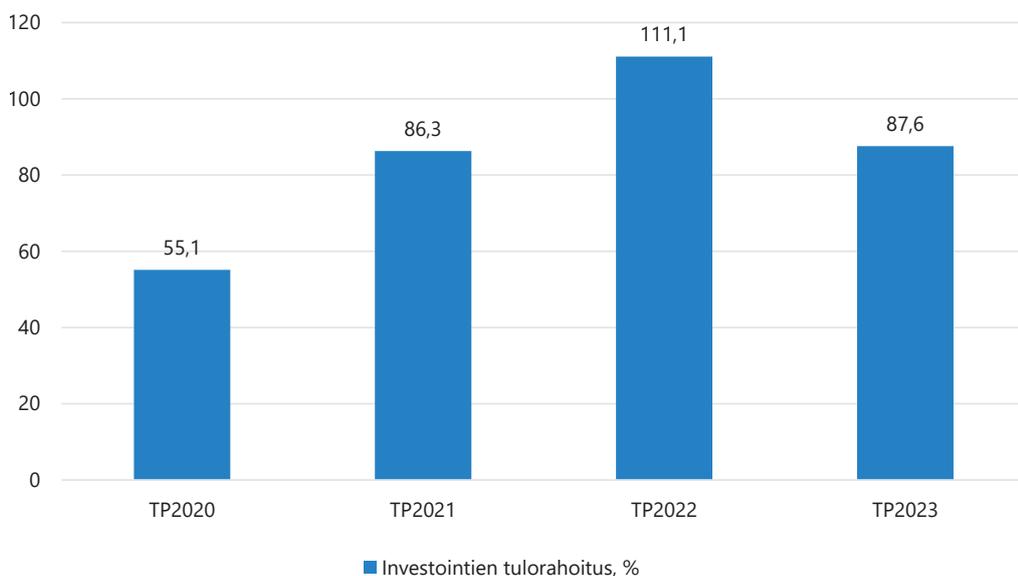
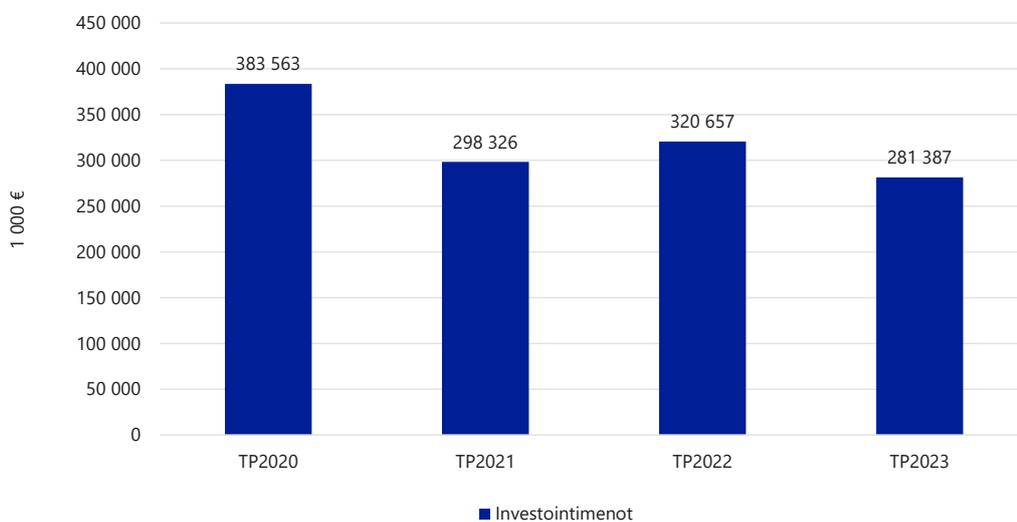
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Laskennallinen lainanhoitokate	1,9	2,1	1,5	1,3
Lainanhoitokate	3,5	2,4	3,7	3,5
Kassan riittävyys, pv	91	53	42	44
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta, M€	-256	-319	-373	-278
Investointien tulorahoitus-%	87,6	111,1	86,3	55,1

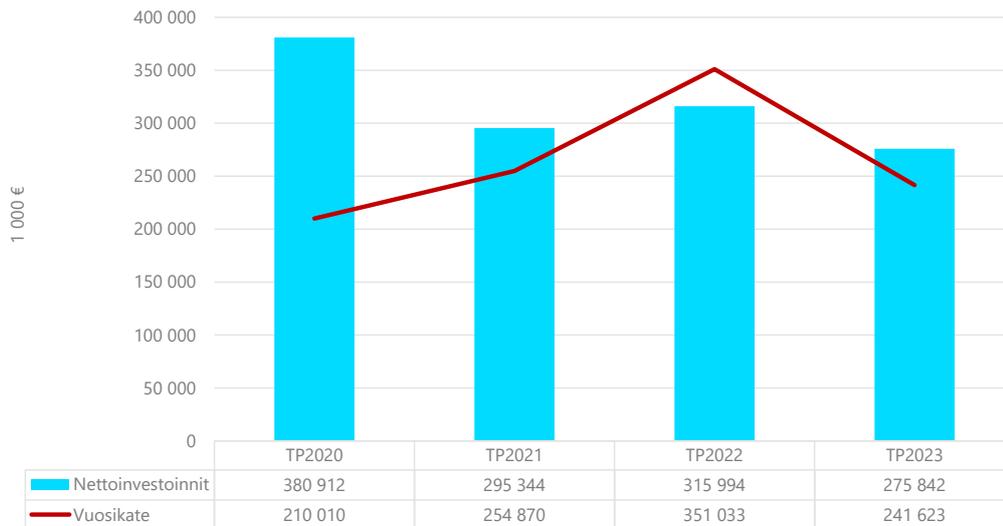
Toiminnan ja investointien rahavirta muodostui vuosikatteesta, käyttöomaisuuden investointimenoista ja rahoitusosuuksista. Vuosikate 241,6 milj. euroa toteutui 109,4 milj. euroa vuotta 2023 heikompana.

Konsernin investointimenojen määrä oli tilikaudella 281,4 milj. euroa ja ne laskivat (39,3 milj. euroa) edellisvuodesta. Vuoden 2022 investointimenoihin kuului Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin toteuma 127,6 milj. euroa. Oulun kaupungin investointimenot kasvoivat vuoden takaisesta 60,5 milj. eurolla ja Oulun Energia-konsernin 24,5 milj. eurolla. Oulun kaupungin investointimenot toteutuivat peruskunnassa 90,5 milj.

eurona ja rakennusomaisuuden taseyksikössä 75,1 milj. eurona. Luovutustulot toteutuivat edellisvuoteen verrattuna 192,6 milj. euroa pienempinä. Vertailuvuonna saatiin luovutustuloja huomattavasti suurempi määrä ja ne sisälsivät mm. Oulun kaupungin SOTE- kiinteistöjen kaupan (126,5 milj. euroa).

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo siitä, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Oulu-konsernin tunnusluku oli positiivinen (TP2023 87,6 %), ja se oli heikentynyt vertailuvuodesta (TP2022: 111,1 %). Toiminnan ja investointien rahavirta muodostui noin 9,1 milj. euroa alijäämäiseksi.





Nettoinvestoinnit = Investointimenot - Rahoitusosuudet investointimenoihin

Rahoituksen rahavirta toteutui 37,7 milj. euroa ylijäämäisenä. Konsernin lainojen nettomuutos lisääntyi 19 milj. eurolla vuoden aikana. Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 61,1 milj. euroa. Pitkäaikaista lainaa nosti mm. Oulun Energia-konserni 40 milj. euroa, Sivakka-konserni 17,1 milj. euroa ja Nallikari Seaside Oy 4 milj. euroa. Pitkäaikaiset lainat vähentyivät 56,2 milj. euroa toimikauden aikana. Oulun kaupunki maksoi takaisin pitkäaikaisia lainoja 22,7 milj. euroa, Oulun Energia-konserni 15,1 milj. euroa ja Sivakka-konserni 12,1 milj. euroa. Laskennallinen lainanhoitokate oli 1,9, mikä tarkoittaa arviointiasteikolla tyydyttävä lainanhoitokykyä. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluku on 1 tai suurempi ja hyvällä tasolla tunnusluvun ollen suurempi kuin 2. Tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Muut maksuvalmiuden muutos 30,5 milj. euroa oli ylijäämäinen ja koostui valtion toimeksiannoista, pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutoksista sekä korottomien velkatilien pääomien muutoksista.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 28,4 milj. euroa ylijäämäinen. Oulu-konsernin rahavarat olivat vuoden lopussa 352,2 milj. euroa. Kassan riittävyys -tunnusluku kertoo, että tilinpäätöshetkellä rahavaroilla pystyttiin kattamaan kaikki kassasta maksut 91 päivän ajan. Maksuvalmiuden hoidon kannalta riittävänä voidaan pitää vähintään kahden viikon kassan riittävyyttä.

5 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 69 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tarvittaessa talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Oulun kaupungin tilikauden tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on 11 544 226,81 euroa ylijäämäinen.

Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja taseyksiköiden tulokset, jotka käsitellään kirjanpitosääntösten mukaisesti niiden omissa kirjanpidoissa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Oulun Vesi -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia oli 2 065 249,78 euroa. Tilikauden ylijäämä poistoeron muutosten jälkeen oli 3 231 465,04 euroa. Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään 2,0 milj. euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen, joka toteutetaan vuosina 2024–2026. Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 1 231 465,04 euroa siirretään Oulun Vesi -liikelaitoksen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.
- Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Infra -liikelaitoksen vuoden 2023 tilikauden alijäämä 252 512,37 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä -tilille.
- Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 672 095,31 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan, tilikauden yli-/alijäämätilille. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 9 114 532,90 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 5 805 202,12 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 3 309 330,78 euroa.
- Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta esittää, että liikelaitoksen tilikauden alijäämä 103,63 euroa siirretään Business Oulu -liikelaitoksen oman pääoman varoihin.
- Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintasopimuksen mukaan johtokunta tekee esityksen Oulun kaupunginvaltuustolle mahdollisen ylijäämän käyttämisestä. Ympäristötoimi esittää, että vuoden 2023 siirtovelaksi kirjattu liikeylijäämä 384 518,35 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisten vuosien maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti. Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 167,21 euroa siirretään Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.
- Kehittämisrahaston tilikauden alijäämä 57 530,40 euroa siirretään Kehittämisrahaston omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.
- Oulun Valistustalorahaston tilikauden ylijäämä 129 788,94 euroa siirretään Oulun Valistustalorahaston omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.
- Rakennusomaisuuden taseyksikkö tilikauden ylijäämä 11 001 102,92 euroa siirretään Rakennusomaisuuden taseyksikön omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.



TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6 Oulun kaupunkistrategian toteutuminen 2023

6.1 Kaupunkistrategia Oulu 2030

Oulun kaupungin strateginen ohjausjärjestelmä perustuu yhteen kaupunkistrategiaan, millä kaupunginvaltuusto ohjaa kaupungin toimintaa. Kaupunkistrategia Oulu 20230 – Kulttuuri-ilmastonmuutos NYT! hyväksyt-

tiin kaupunginvaltuustossa 31.1.2022 § 3. Indikaattoreissa raportoidaan tilinpäätöksen valmistumisvaiheessa käytettävissä oleva uusien tilastotieto.

Strategiset painopisteet:

OULU ON SUOMEN YRITYSMYÖNTEISIN KANSAINVÄLINEN KASVUKESKUS	Oululainen yritysmuotoisuus on yrityspalvelujen jatkuvaa kehittämistä ja asiakaspalvelun parantamista sekä kykyä ennakoita ja reagoida paremmin yrittäjien tarpeisiin.
OULU2026 VAHVISTAA VETO- JA PITOVOIMAA	Kulttuuri-ilmastonmuutos tuo mukanaan enemmän kaupunkia, kulttuuri-infrastruktuurin parantamista, kulttuuritapahtumia sekä kansallisia ja kansainvälisiä vieraita ja yhteistyömahdollisuuksia.
OULU ON HIILINEUTRAALI 2035	Hiilineutraali Oulu on kaupungin ja ympäristötietoisien kuntalaisen sekä muiden toimijoiden kestäviä valintoja, yhteistoimintaa ja sitoutumista päätöksin ja toimenpitein.
OULUSSA JOKAISILLA ON MAHDOLLISUUS ELÄÄ TERVEELLISTÄ JA TURVALLISTA ELÄMÄÄ	Vuonna 2023 kaupungin hyvinvointitehtävä muuttuu. Oululainen hyvinvointi kasvaa ihmisen ja asioiden kohdatessa.
SIVISTYS RAKENTAA KESTÄVÄÄ JA KANSAINVÄLISTÄ OULUA	Oululainen sivistys on opitun, eletyn, koetun ja sydämen sivistyksen summa.
OULUSSA ON VAIKUTTAVAT PALVELUT, KESTÄVÄ TALOUS JA HYVINVOIVA HENKILÖSTÖ	Kuntalaisen palvelut ovat ihmislähtöisiä ja ne järjestetään taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävästi.

Oulu on Suomen yritysmuotoisin kansainvälinen kasvukeskus

Työpaikkojen määrän kasvu Oulussa jatkui vuoden 2022 aikana voimakkaasti yhteensä 2 795 työpaikalla, mikä ylitti toista vuotta peräkkäin vuotuisen 2000 työpaikan strategisen nettokasvutavoitteen. Palkkatulojen kasvu

Oulussa oli vuonna 2022 7,3 %. Yritysten määrän nettokasvu on keskimäärin jatkunut yli 150 yrityksen vuosikasvutavoitteen. Työllisyysaste on noussut ja tutkimus- ja kehittämismenojen määrä on kasvanut. Työttömyys

lähti kasvuun vuonna 2023 ja Oulun työttömyysaste oli 12,5 %. Elinvoimaa edistävien strategisiin kärkihankkeisiin kuuluvien asemaseudun ja kaksoisraiteen suunnittelu on käynnissä ja kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. Lentoliikenteen laskeutumisen määrä on kääntynyt kasvuun.

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

Kaupungin väkiluku kasvu kiihtyi, ja se oli n 2 800 asukasta eli 1,3 prosenttia vuonna 2023. Työikäisten nettomuutto on kääntynyt merkittävään kasvuun. Oulu2026 Euroopan kulttuuripääkaupungin valmistelu etenee. Elinvoimainvestointien valmistelu etenee, merkittäviä tapahtuma oli Asema-keskuksen maa-alueiden kauppa, mikä mahdollistaa Asemakeskuksen, areenan ja Raksilan alueen suunnittelun ja kaavoituksen kokonaisuutena. Oulun matkailun vetovoima myös kasvoi, matkailuyöpymisten määrä kasvoi yli 6 prosenttia vuonna 2023. Oulun sijoitus Taloustutkimuksen kuntien imagotutkimuksessa kuitenkin heikkeni suhteessa muihin kaupunkeihin

Oulu on hiilineutraali 2035

Kasvihuonekaasupäästöjen määrä asukasta kohti kasvoi hieman ennakkotietojen mukaan vuonna 2022 edelliseen vuoteen verrattuna. Joukkoliikenteen matkamäärä kasvu vuonna 2023 oli noin 22 % ja sähköinen joukkoliikenne alkoi vuonna 2023. Vuonna 2023 tehtiin 10,1 miljoonaa matkaa ja siten strategisena tavoitteena ollut 8.5 miljoonaa matkaa on merkittävästi ylittynyt. Täydennysrakentamisen osuus asemakaava-alueen asuntotuotannosta oli 72 prosenttia. Oulun kaupungin metsien hoito- ja käyttösuunnitelma vuosille 2024-2033 hyväksyttiin yhdyskuntalautakunnassa ohjeellisena noudatettavaksi. Strategisen tavoitteen toteutuminen Oulun kaupungin vedenhankinnan turvaamiseksi viivästyy Hintan pintavesilaitoksen asemakaavasta sekä Viini-vaara-hankkeen lupapäätösten valituksista johtuen.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestävä ja kansainvälistä Oulua

Oulun kaupungin strateginen toimenpide on tarjota kaikille lapsille ja nuorille yhtenäinen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuksesta peruskouluun, toisen asteen opintoihin ja korkea-astelle. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaalle. Päätötöidistuksen saaneista 99 prosenttia sijoittuivat jatko-opintoihin. STEAM-verkostoon kuuluvien toimijoiden määrä kasvoi. Oulu on ollut aktiivinen toimija kansallisessa lu-

kutaitostrategian lukeva kunta verkostossa. Oulussa on hyvät ja toimivat rakenteet lukutaitotyöhön.

Korkeakoulujen vetovoima vahvistui. Korkeakouluihin hakeneiden määrä kasvoi vuonna 2023 noin 10 prosenttia ja ensisijaisia hakijoita oli yli 19 000.

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

Muutokset terveydentilassa kokemisessa ovat vähäisiä. Terveystilansa hyväksi kokeneiden osuus laski nuorempien lasten ja ammattioppilaitoksissa opiskelevien keskuudessa ja kasvoi hieman lukiolaisten keskuudessa. Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus laski pienempien lasten ja lukiolaisten keskuudessa ja kasvoi ammattioppilaitoksissa opiskelevien keskuudessa. Vähintään tunnin päivässä liikkuvien lasten nuorten osuuksissa on vähäisiä muutoksia. Liikunta on erityisen vähäistä toisen asteen ikäluokissa sekä lukioissa (17,6%) että ammattioppilaitoksissa (16,3%). Aikuisissa liian vähän liikkuvien osuus on vähentynyt

Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Kaupungin toimintaa kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi mittavaan TEA-viisarin pistemäärä kasvoi edellisestä vuodesta ja oli koko maan keskiarvon yläpuolella.

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

Kaupungin palvelukehityksessä osallistettiin kuntalaisia ja muita toimijoita avoimissa ja kutsutilaisuuksissa, joissa asukkaat, järjestöt ja sidosryhmät ovat osallistuneet, antaneet tietoa, ideoineet ja vuorovaikuttaisesti vaikuttaneet valmisteluun. UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -työtä on tehty toimintasuunnitelman mukaisesti. Digitalisaation edistäminen etenee suunnitellusti ja käyttöön otettuja digitaalisia alustoja on laajennettu uusiin prosesseihin ja palveluihin. Kaupungin monikielistä palvelukykyä on myös vahvistettu. Uuden hankintojen toimintamallin käyttöönotto alkoi vuonna 2023. Henkilöstöpoliittisia tavoitteissa onnistumista mittaavassa vuoden 2022 Kunta10-kyselyssä kaupunki työyhteisönä mittari pysynyt yhtä korkealla tasolla, Työ, johtaminen mittarit ovat nousseet. Sairaspoissaolo-% laski vuonna 2023.

Oulun kaupungin talousraportointi esitetään kappaleissa 3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen, 3.2 Toiminnan rahoitus sekä 3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.

6.2 Kaupunkistrategian indikaattoreiden toteutumisen arviointi

Suomen yritysmuotoisen kansainvälinen kasvukeskus

Oululainen yritysmuotoisuus on yrityspalvelujen jatkuvaa kehittämistä ja asiakaspalvelun parantamista sekä kykyä ennakoita ja reagoida paremmin yrittäjien tarpeisiin.

STRATEGISEN TOIMENPIDEN VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyvyn ja uudistumisen				
1. Tuemme startup-toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.	Työpaikkojen nettokasvu (2000/vuosi)*	31.12.2019: 92 267 31.12.2020: 91 589 31.12.2021: 94 664 31.12.2022: 97 459	105 000	31.12.2022: 97 459 (+2 795)
2. Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Palkkatulojen kehitys (Veroh)	2019: 3,43 mrd. €, 2020: 3,50 mrd. € 2021: 3,71 mrd. € 2022: 3,98 mrd. €	4,3 mrd. € tai % / kasvu 3 parhaan joukossa 6 suurimman kaupungin joukossa	2022: 3,98 mrd. € (5. suurin kasvu suurista kaupungeista)
3. Edistämme kansainvälistä vientitoimintaa ja tuemme markkinointia.	Yritysten määrä nettokasvu (lkm/lv)	2019: 14 689 (+216) 2020: 15 351 (+446) 2021: 15 464 (+113) 2022: 17 087 * * Tilastointitapa on muuttunut eivätkä tiedot ole täysin vertailukelpoisia vuosiin 2019-2021	Määrä kasvaa vähintään 150/vuosi	2022: 17 087* * Tilastointitapa on muuttunut eivätkä tiedot ole täysin vertailukelpoisia vuosiin 2019-2021.
4. Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystontti- ja toimitilakysyntään.	Yritysmuotoisuusmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset)	Yritysmuotoisuusmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset) Taloustutkimus, kuntien imago, kunnan yrittäjämuyönteisyys 2020: 7,41 (n=87) 2021: 7,39 (n=89)	Tulos paranee vuosittain	Taloustutkimus, kuntien imago 2023: kunnan yrittäjämuyönteisyys 6,93 (n=100), muutos -0,63 verrattuna v. 2022 Yrittäjät, kuntabarometri 2022: Oulu ka. 2,62 (n=128); (v. 2020 Oulu ka. 2,72 (n=168) (raportoidaan, joka toinen vuosi) Oulun kaupungin yritysasiakas- ja yhteistyökumppanikysely 2023 toteutetaan helmikuussa 2023. - Asiakastytyväisyystulokset ovat tähän mennessä parhaita 2019-2023-mittausjaksolla. - Yritykset suhtautuvat keskimäärin neutraalisti kaikkiin yritysmuotoisuuden väittämiin; tulokset ovat samalla tasolla kuin 2022. - Suuret yritykset näkevät kaupungin muita yritysmuotoisempänä - Yli 1000 henkeä työllistävät yritykset pitävät Oulua pieniä yrityksiä useammin yritysmuotoisenä. - 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 toimintaedellytyksiä kaupunkiseudulla", kun taas alle 4 henkeä työllistävät suhtautuvat näihin neutraalisti.
5. Kehitämme kampusalueita innovaatio- ja yritysalueina. Toteutamme radiopuiston ja OYSTER-suunnitelman.				
6. Toteutamme julkisia investointeja yhdessä yksityisten toimijoiden kanssa				
7. Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Yritystontit; luovutetut yritystontit lkm	2020: 26 2021: 37 2022: 31 2023: 19	30/vuosi	2023: 19
	Riski-pääomasijoitukset eur/vuosi*	2020: 55,5 M€ / 3 sijoituspäätöstä 2021: 132,5 M€ / 14 sijoituspäätöstä 2022: 27,7 M€ / 11 sijoituspäätöstä 2023: 28,3 M€ / 8 sijoituspäätöstä		2023: 28,3 M€ / 8 sijoituspäätöstä
	Invest-in päätökset lkm*	2020: 16 2021: 24 (tilanne 10.12.2021) 2022: 20 2023: 29		2023: 29
	Teollisuuden vienti eur / vuosi ja vientiyri- tysten lkm	<ul style="list-style-type: none"> - Vienti eur / vuosi 2020: 3,6 Mrd. € (Oulun seutu, teollisuustoimialat) - Vienti eur / vuosi 2021: 4,0 Mrd. €. - Vienti eur / vuosi 2022: 4,1 Mrd. €. - Vientiyri- tysten lkm 2021: 395 (Oulu, kaikki toimialat) - Vientiyri- tysten lkm. 2022: 418 kpl. - Vientiyri- tysten lkm. 2023: 465 kpl 	Määrä kasvaa vuosittain	Vienti eur / vuosi 2022: 4.1 M€. Vuoden 2023 tieto ei käytettävissä tilinpäätös- hetkellä. Vientiyri- tysten lkm. 2023: 465 kpl
	Ulkomaa- laisten yritysten määrä (toi- mipaikat)	2020: 510 2021: 619 2022: 619 2023: 592	Määrä kasvaa vuosittain	2023: 592

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
1.2 Parannamme osaavan työvoiman saatavuutta				
1. Vahvistamme työnantajatarve- lähtöistä koulutusta ja työllisyydenhoitoa sekä vastaamme kohtaanto-ongelmaan.	Työllisyysaste (TK vuosi-tilasto)	2019: 68,3 2020: 65,8 2021: 68,8 2022: 69,7		2022: 69,7
	Työttömyysaste	2019: 11,4 % 2020: 14,5 % 2021: 13,0 % 2022: 11,3 % 2023: 12,5 %	Enintään 11 %	2023: 12,5 %
2. Tuemme kansainvälisen työvoiman pääsyä Oulun työmarkkinoille (työperäinen maahanmuutto).	Nuorisotyöttömyys	2019: 17,7 % 2020: 17,5 % 2021: 16,2 % 2022: 16,1 % 2023: 16,3 %	Enintään 15 %	2023: 16,3 %
3. Tuemme Kansainvälisten osaajien asettautumista ja jäämistä Ouluun. International House -Oulu palvelee ulkomaalaistaustaisia osaajia ja heidän perheitään.	Pitkäaikaistyöttömyys	2019: 28,3 % 2020: 25,4 % 2021: 37,2 % 2022: 38,6 % 2023: 37,5 %	Enintään 25 %	2023: 37,5 %
4. Nuorisotyöttömyys vähintäänkin puolitetaan	Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä	2019: 21,4 M€ 2020: 24,0 M€ 2021: 25,1 M€ 2022: 23,0 M€ 2023: 25,1 M€	Määrä laskee vuosittain	2023: 25,1 M€
	Työllisten nettomaahanmuutto kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	2019: +200 2020: +155 2021: +317 2022: +381	Määrä kasvaa	2022: +381

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä				
1. Toimimme ja vaikuttamme aktiivisesti kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa.	Pilotointien ja kokeilujen lkm kaupunki-konsernissa*			Kokeiluja 6 teemassa, mukana 10 yritystä.
2. Osallistumme yhteistyöhön, joissa luodaan ja vahvistetaan kiertotaloutta edistävää liiketoimintaa ja verkostoja. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille.	T&K menot (Oulu Innovaatioallianssi pääindikaattorit)	2019: 711,8 milj. € 2020: 752,5 milj. € 2021: 840,7 milj. € 2022: 892,9 milj. €	T&K-menot kasvaa vuosittain	2022: 892,9 milj. €
3. Osallistumme aktiivisesti pilointi- ja kokeilutoimintaan ja mahdollistamme yritysten kansainvälisiä referenssejä.	Kokeiluympäristöt ja pilotit*			2022: a) - yritysten määrä: - kokeiluympäristöt: 103 kpl - pilotit: 78
4. Kannustamme yrityksiä luomaan ja käyttöönottamaan ratkaisuja hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamiseksi.	a) osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) määrä kokeiluympäristöissä b) kokeilujen ja pilottien määrä			- kokeiluympäristöt: 51 kpl, muutos -8 (59 kpl v 2021), - pilotit: 98 kpl, muutos -26 (124 v. 2021)
5. Valtio- Oulu ekosysteemisopimus ja Oulu Innovaatioallianssi yhteistyö luovat edellytyksiä toimiville ekosysteemeille ja klustereille.	(Oulu Innovaatioallianssi pääindikaattorit)			OIA:n kysely & tiedonkeruu toteutetaan tammi-helmikuussa 2024.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta – Pohjois-Suomen logistinen keskus				
<p>1. Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne - Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenneyhteydet <p>2. Vahvistamme Oulun asemaa liikenneverkon kaupunkisolmuna vaikuttamalla kärkihankkeiden toteutumiseen</p>	Kärkihankkeiden edistyminen		Hankkeet edistyneet	<ul style="list-style-type: none"> - Väyläviraston Liminka-Oulu kaksoisraiteen ratasuunnittelu käynnissä Limingan, Kempeleen ja Oulun alueella ja valmistuu 2024. Kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. - Väyläviraston ja Traficomien alueellisen junaliikenteen selvitykset laadittiin 13 kaupunkiseudulle vuosina 2021 ja 2022. Vuonna 2023 valmistui Traficomien selvitys: alueellisen junaliikenteen jatkoselvitys, matkustajapotentiaalin päivitykset. Valtio ei ole muodostanut kantaa asiassa. - Kaupunki on hankkinut asemakeskuksen Rakasilan puolen maa-alueen omistukseensa loppuvuodesta 2023 tehdyllä maakaupalla. Alueen kehittäminen etenee asemakaavahankkeena. Väyläviraston Oulun henkilöratapihan ratasuunnittelu valmistuu 2024. Suunnitelmaan liittyvästä väyläviraston ja kaupungin kustannusjaosta neuvoteltu. Oulun henkilöratapihaa on esitetty rahoitettavaksi MAL-sopimuksesta 2024-2027. - Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyy väyläverkon investointiohjelmaan 2025-2032. - Luoteisväylän kaapelihankkeen kehitysvaihe on jatkumassa ja samalla hanke on lähestymässä toteutusvaihetta, mikä edellyttää kansainvälisten merkittävien investoreiden hakemista merenpohjan tutkimuksen ja kaapeliyhteyden rakentamisen rahoittamiseen. Osakeomistuksen kasvattaminen ja sijoituksen merkittävästi lisäämisen ei voida tulkita kuuluvan kunnan toimialaan. Oulun kaupunki sekä muut Cinia Alliance Oy:n vähemmistöosakkaat ovat päättäneet irtaantua yhtiöstä yksimielisesti. Hankkeen edellyttämän rahoituksen varmistuessa lähiaikoina merikaapelijärjestelmän arvioidaan olevan valmis käyttöön vuoden 2027 lopulla ja maksavan tämänhetkisen arvion mukaan noin 1,1 miljardia euroa.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Sataman (rahtimäärä, milj. tonnia)	2019: 3,02 milj. tonnia 2020: 2,35 milj. tonnia 2021: 1,84 milj. tonnia 2022: 2,12 milj. tonnia 2023: 1,75 milj. tonnia	2,0 milj. tonnia	2023: 1,75 milj. tonnia
	Lento-liikenne (laskeutukset)	2019: 442 2020: 60 2021: 59 2022: 152 2023: 158 (kansainväliset)	500	2023: 158
	Oulun rautatie- aseman matkustajamäärä	2019: 1 227 000 2020: 761 000 2021: 828 000 2022: 1 229 000 2023: 1 495 400		2023: 1 495 400

*Seurantamittari – ei sitova vuositavoite

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

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

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
2.1 Kulttuuripääkaupunki Oulu 2026 -ohjelman päätavoitteiden mukaisesti olemme: - Eloisa, kiehtova kaupunki - Tasapainoinen yhteisö - Luova alue				
1. Toteutamme Kulttuuripääkaupunki-hakukirjan toimenpiteitä.	Kulttuuri-pääkaupunkiohjelman indikaattoreiden toteutumisen seuranta		Erillinen raportointi	Kaupunginhallitukselle raportoitiin Oulu2026-kulttuuriohjelman valmistelutilanteesta 26.6.2023. Cuporen Oulu2026 lähtötilannetta vuonna 2022 kartoittanut tutkimus valmistui vuoden 2023 lopussa.
	Kulttuuristrategian toteutumisen seuranta		Erillinen raportointi	Kulttuuristrategian toteutumisen seurantaraportti kaupunginhallituksessa 12.2.2024
	Sijoittuminen imago- ja vetovoimatutkimuksissa	Taloustutkimuksen imagovertailu (sijoitus yli 50 000 asukkaan kaupungeissa): 2019: 5. 2020: 7. 2021: 7. 2022: 4. 2023: 13.	Sijoitus kolmen parhaan joukkoon Yli 50 000 asukkaan kaupungeissa	2023: 13.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
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 merellisyyteen 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 2023: 780 000	Määrä kasvaa vuosittain	Yöpymiset yhteensä 2023: 780 000
		Rekisteröidyt 2020: 479 000 2021: 536 000 2022: 558 000 2023: 600 600		Rekisteröidyt 2023: 600 600
		Ei-rekisteröidyt 2020: 130 000 2021: 141 000 2022: 177 000 2023: 179 400		Ei-rekisteröidyt 2023: 179 400
	Kansainväliset kongressit lkm	2019: 34 2020: 15 2021: 17 2022: 26 2023: 22	20/vuosi	2023: 22
	Matkailutulo milj.€	2020: 28,3 milj. € 2021: 33,2 milj. € 2022: 41,6 milj. € 2023: 46,1 milj. € (majoitusmyynti)	Määrä kasvaa vuosittain	2023: 46,1 milj. € (majoitusmyynti)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunkiympäristöllä				
<p>1. Kehitämme kaupunkikeskustaa ja parannamme keskustassa ja lähialueilla kohtauspaikkoja ja edellytyksiä yritysten uusien toimitilojen kysynnälle.</p> <p>- Keskustavision kärkitoimenpiteet 2022-2025</p> <p>- Pysäköinnin monipuolinen kapasiteetti pitkällä aikavälillä varmistetaan keskustan liikenteen yleissuunnitelmassa</p> <p>- Torialueen investoinnit</p> <p>- Asemanseudun ja Raksilan kehittäminen, Monitoimialueena</p> <p>- Kulttuuritilat ja -paikat (mm. Luuppi, pääkirjasto, Pikisaari)</p> <p>2. Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanissa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään.</p> <p>- Asuntomessut 2025</p>	Oulun asukasmäärä	31.12.2020: 207 327 31.12.2021: 209 551 31.12.2022: 211 848 31.12.2023: 214 651 (ennakkotieto)	218 000	31.12.2023: 214 651 (ennakkotieto)
	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 2023: 1,59	1,95	2023: 1,59
	Tyytyväisyys kaupunkikeskustan palveluihin (Kuntapalv. tutk.)	2020: 64 2022: 56	80	2022: 56
	Keskustavision 2040-raportointi		Erillinen raportointi	Raportoitu yhd.itk 12.1.2021 ja kh 1.2.2021. Keskustavision päivitys / urbaanin Oulun visio käynnistetään vuoden 2024 aikana.
	Keskustan ja täydennysrakennusalueiden asukasmäärän ja toimitilarakentamisen kasvu	-Asukasmäärä 2019: 51 314 2020: 52 359 2021: 53 867 2022: 55 601 2023: 58 039 - Toimitilarakentaminen 2019: 2 072 kem2 2020: 0 kem2 2021: 0 kem2 2022: 0 kem2 2023: 0 kem2	60 000 7 000 kem2/ vuosi	2023: 58 039 2023: 0 kem2
	Elinvoimainvestointien edistyminen		Edistymisen seuranta	- Torialue: Terva Towerin asemakaavaehdotus yhdiskuntalautakunnassa 5.12.2023 ja asetettu nähtäville. - Asemakeskuksen maa-alueiden kaupakirja allekirjoitettu 28.12.2023, minkä jälkeen kaavoitus jatkaa alueen kaavaehdotuksen laadintaa maa-alueen siirryttyä Oulun kaupungille. Asemakeskuksen, areenan ja Raksilan aluetta suunnitellaan ja kaavoitetaan kokonaisuutena. - Rakennusalan markkinat ovat asunorakentamisen osalta lähes pysähtyneet. Korkotason nousun vuoksi kiinteistösijoittajien rahoituksen saaminen hankkeille on erittäin haastavaa. Rakennusliikkeet ovat kiinnostuneita hankkeista ja kustannustason nousun hidastuminen edistää hankkeiden toteutumista.
3. Toteutamme Merikaupunki Oulu tavoitesuunnitelmaa.				

Oulu on hiilineutraali 2035

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

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
3.1 Ilmastonmuutoksen hillintä ja ilmastonmuutokseen sopeutuminen				
1. Tuemme päätöksenteossa ilmastomuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti	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) Vuoden 2022 lopullinen lukema ja vuoden 2023 ennakkotieto eivät ole käytössä tilinpäätöksen raportointihetkellä.
2. Edistämme neljän vuodenajan keskeisen liikuttamisen kulkutapoja (kävely, pyöräily, joukkoliikenne). Kestävien kulkutapojen osuutta vahvistetaan ja ideoidaan uusin keinoin	Kaupungin omistamien tilojen energian ominaiskulutus ja uusiutuvan energian osuus	Kokonaiskulutus 2019: 186 Gwh 2020: 161 Gwh 2021: 168 Gwh 2022: 177 Gwh 2023: 161 Gwh Ominaiskulutus Lämpö: 2020: 37,0 kWh/m ³ 2021: 39,4 kWh/m ³ 2022: 33,3 kWh/m ³ 2023: 33,0 kWh/m ³ Sähkö: 2020: 18,1 kWh/m ³ 2021: 18,5 kWh/m ³ 2022: 17,3 kWh/m ³ 2023: 16,4 kWh/m ³ Uusiutuva energia 2021: 8 187 MWh 2022: 7 316 MWh 2023: 7 136 MWh	Energian ominaiskulutus ei kasva, uusiutuvan energia osuus kasvaa	Kokonaiskulutus vuonna 2023: 161 GWh Ominaiskulutukset: Lämpö 33,0 kWh/m ³ Sähkö 16,4 kWh/m ³ Kokonaiskulutusta on laskenut SOTE- kiinteistöjen vähentyminen Uusiutuvan energian osuus 2023: 7 136 MWh Uusiutuvan energian tuottoa ei ole lisätty 2023.
3. Nopeutetaan siirtymistä ilmastoystävälliseen joukkoliikenteeseen				
4. Toteutamme Kiertotalouden tiekarttaa				
5. Ilmastonmuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Päästötöntä liikkumista edistävät toimenpiteet - Pyöräilyn olosuhteiden parantaminen; baanaverkon valmistuneet kilometrit, superluokassa kunnossapidetyt väylät, pyöräilyn ja jalankulun verkoston kunnan parannukset	- Baanaverkon valmistuneet kilometrit 2021: 11 km 2022: 14 km 2023: 0 km - Superluokassa kunnossapidetyt väylät 2021: 151,4 km 2022: 168,1 km 2023: 168,1 km	- Rakennetaan erillisten päätösten mukaisesti - 250 km	- 2023: 0 km (Ei rakennettu baanoja.) - 2023: 168,1 km
	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 %) 2023: 10,1 milj. matkaa (+21,7 %)	8,5 milj. matkaa	2023: 10,1 milj. matkaa (+21,7 %)
	Sähkön ja biokaasun käyttö joukkoliikenteessä kasvaa	Biokaasu 2021: 318 626 km 2022: 352 433 km 2023: 341 870 km Sähkö 2023: 790 739 km	Käyttö kasvaa	Käyttö laskenut vuonna 2023. Biokaasu 2023: 341 870 km (2022: 352 433 km) Sähkö 2023: 790 739 km (Sähköinen liikenne on alkanut kesällä 2023)
	Kiertotalouden tiekartan mittareiden toteutumisen raportointi kaupunginhallitukselle.		Erillinen raportointi	Raportoidaan ympäristöohjelman vuosiraportoinnin yhteydessä.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
3.2 Kestävä kaupunkirakenne				
1. Mahdollistamme kestävän kasvun tiivistävällä kaupunkirakenteella	Tyytyväisyys asuntojen, työpaikkojen ja palvelujen sijoitteluun (Kuntapalv. tutk.)	2018: 39 2020: 46 2022: 41	50	2022: 41
2. Luomme edellytykset hiilineutraalisuuden saavuttamiseksi kestävällä maankäytön suunnittelulla ja kestäväällä rakentamisella	Täydennysrakentamisen osuus asemakaava-alueen asuntotuotannosta	2020: 61 % 2020: 65 % 2022: 82 % 2023: 72 %	70	2023: 72 %
3. Tuemme kestäväällä kaupunkirakenteella kävelyä, pyöräliikennettä ja joukkoliikenteen käyttöä arjen matkoilla.	Hintan vesilaitoslaajennus ja varavesihankinta		Puhdistamo-laajennus valmis.	Hintan pintavesilaitoksen laajennuksen asemakaava hyväksyttiin valtuustossa helmikuussa 2022. Kaavavaliutus hylättiin hallinto-oikeudessa, mutta päätökseen on haettu valituslupaa. Vesilaitoslaajennuksen toteutusta valmistellaan ja laitos valmistuu suunnittelu-kaudella riittävän puhdistuskapasiteetin turvaamiseksi. Vedenhankinnan varmistamista koskeva Viiniväärä-hankkeen myönteinen lupapäätös saatiin marraskuussa 2023. Käsittely jatkuu valitusten takia ylemmissä oikeusasteissa. Kantakaupungin ensisijaisena raakavesilähteenä säilyy pintavesi käytössä, jonka rinnalla vedenhankintaa varmistetaan pohjaveden käyttöä lisäämällä.
4. Mahdollistamme toimivalla ja turvallaisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen. - Vedenhankinnan turvaaminen				
3.3 Olemme luonnonläheinen kaupunki				
1. Otamme maankäytön suunnittelussa huomioon luonnon monimuotoisuuden säilyttämisen ja riittävät viheralueet.	Osuus väestöstä / asuu lähellä (alle 300m) puisto- tai viheraluetta*	2021: 72,4 % 2022: 76,2 % 2023: 71,1 %	75	2023: 71,1 %
2. Edistämme luonnon, viheralueiden ja -reitistöjen houkuttelevuutta ja saavutettavuutta.	Tyytyväisyys luonto- ja retkeilyreitteihin (KAPA-kysely)	2018: 64 2020: 72 2022: 72		2022: 72
3. Kasvatamme hiilinieluja				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Oulun Sanginjoen kansallispuisto		Hanke edistynyt	Hanke edistynyt. Eduskunnan 1,9 M€ rahoitus metsähallitukselle Sanginjoen retkeilyrakenteisiin mahdollistaa kansallispuistotasoisten palvelujen toteuttamisen. Päätöstä kansallispuistosta ei ole tehty. YYP on tehnyt yhteistyötä Metsähallituksen kanssa Sanginjoelle suunnitellun kansallispuiston perustamiseksi. Sanginjoen alueen saavutettavuutta parannettiin antamalla Metsähallitukselle reittilupia kaupungin omistamalle maalle. Alue on nyt retkeilijöiden helpommin saavutettavissa Valkiaisjärven suunnasta kohti Loppulaa, sekä alueen pohjoispuolelta Ylikiimingintien suunnasta. Em. reitteihin sisältyy myös pysäköintialueen ja esteetömän rantakalastuslaiturin sijoitusluvut.
	Vuoden 2022 aikana laaditaan Uusi Oulun kaupungin omistamien metsien hoito- ja käyttösuunnitelma. Toteutetaan luonnon monimuotoisuusselvityksen (LUMO) tavoitteita ja toimenpiteitä kasvattaen hiilinieluja, säilyttäen hiilivarastoja ja parantamalla vesistöjen ekologisista tilaa laadittavan LUMO selvityksen mukaisesti.		Erillinen raportointi	Oulun kaupungin metsien hoito- ja käyttösuunnitelma vuosille 2024-2033 hyväksyttiin yhdyskuntalautakunnassa 9.5.2023 ohjeellisenä noudatettavaksi. Hoitosuunnitelman toimeenpano turvaa hiilinielut ja hiilivarastot. LUMO raportoidaan Ympäristöohjelman vuosiraportoinnin yhteydessä. Metsien hoito- ja käyttösuunnitelma raportoidaan ympäristöohjelman yhteydessä. Metsien terveyslannoitusta rakeistetulla tuhalla helikopterilevityksenä tehtiin 76 ha Valkiaisjärven alueella. Lavasuon ennallistamistyö käynnistyivät puuston poistolla ja ojien tukkimisella noin 90 hehtaarin alueella. Tarkoituksena on ennallistaa noin 250 hehtaarin suuruinen suoalue.
	Yhdyskuntarakenteen laajentaminen ja uusien alueiden käyttöönotto rakentamattomalle alueelle (ha)			Tietoa ei käytettävissä tilinpäätöksen raportointivaiheessa. Asiaa tarkastellaan Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan laatimisen yhteydessä.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestävä ja kansainvälistä Oulua

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

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
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.	Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.		Saatavuutta ja käyttöasetta seurataan	Kyllä. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.
2. Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatunnetta ja kansainvälisyysvalmiuksia	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	Ei. 99 % peruskoulun päättäneistä sai jatko-opiskelupaikan.
3. Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen. Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämissen kärjessä.	Asuinkunnan ohjaus- ja valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä vähenee edellisvuoteen verrattuna.	2021: 25 henkilöä	Määrä vähenee vuosittain	Vuonna 2023 tehtiin yhteensä 97 Valpas-ilmoitusta ilman opiskelupaikkaa olevasta oululaisesta nuoresta. 31.12.2023 ilman opiskelupaikkaa oli 32 peruskoulun päättäneitä oppivelvollista nuorta. Vuoden aikana opiskelupaikka valmentavaan koulutukseen on osoitettu 28 opiskelijalle. Valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä ei ole vähentynyt, koska vuonna 2023 kaikki alaikäiset ovat lopulta laajennetun oppivelvollisuuden piirissä
4. Vahvistamme Innovatiivista kokeilutoimintaa	Tekninen lukutaito paranee			Oulun kaupungissa on suunnitelmallinen oppimisen tuen tarpeiden seulonta tuen järjestämiseksi. Luku- ja kirjoitustaitotesteistä ei ole kaupunkikohtaisia koosteja. Tiedot kerätään koulutasolla, jotta oppilaille voidaan järjestää tarvittavaa tukea.
- Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki				
- Oulu on Suomen oppivin kiertotalouskaupunki				
- Tutkimustoiminta ja yritys yhteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä.	Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisen 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 Lukuvuosi 2020-2021: 63	Määrä kasvaa	A1-kielen ryhmiä muodostui vuonna 2023 englannin lisäksi espanjaan (1 kpl) ja ranskaan (1 kpl) 4. vuosiluokalta alkavan A2-kielen osalta ryhmien määrä lisääntyi 14 ryhmällä. Kieliryhmien määrät: Englanti A1-kieliryhmät 1584 kpl Espanja A1-kieliryhmät 1 kpl Ranska A1-kieliryhmät 2 kpl Espanja A2-kieliryhmät 62 kpl Ranska A2-kieliryhmät 25 kpl Saksa A2-kieliryhmät 34 kpl Ruotsi A2-kieliryhmät 5 kpl Englanti A2-kieliryhmät 1 kpl Espanja B2-kieliryhmät 3 kpl Saksa B2-kieliryhmät 11 kpl
5. Koulutuksen järjestäjänä teemme suunnitelmallista ja tiivistä yhteistyötä seudun ammatillisen ja korkeakoulutuksen kanssa				
6. Tarjoamme mahdollisuuden harrastaa tavoitteellisesti kulttuuria ja liikuntaa opintojen yhteydessä				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa				
				Lukio: Espanja B3-kieliryhmät 26 kpl Italia B3-kieliryhmät 4 kpl Japani B3-kieliryhmät 2 kpl Kiina B3-kieliryhmä 1 kpl Latina B3-kieliryhmät 5 kpl Ranska B3-kieliryhmät 35 kpl Ruotsi B3-kieliryhmä 1 kpl Saksa B3-kieliryhmät 48 kpl Saame B3-kieliryhmät 2 kpl Venäjä B3-kieliryhmät 14 kpl
	STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin, STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä	STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä 2020: 17 yksikköä		STEAM-päiväkodit 40 STEAM-koulut 45 STEAM-lukiot 6 Yliopisto (täydennyskoulutus, sivuaine kasvatustieteet, FabLab, Luma-keskus) Kirjasto Tietomaa ja taidemuseo
	LUUPPI-reitin ja kirjastoreitin kattavuus ja käyttöaste			Kirjastoreitti: 22 362 osallistujaa 1.1.-31.12.2023. Alakoulun, yläkoulun ja lukion ohjattuihin ryhmäkäynteihin osallistuneiden lasten ja nuorten lukumäärä. Luvussa on mukana sekä kirjastoissa ja kouluilla järjestetyt ryhmäkäynnit, että myös etäyhteydellä pidetyt opastukset ja vinkkaukset. Lukumetka: 13 493 osallistujaa 1.1.-31.12.2023. Lukumetkan osallistujamäärä eli alle kouluikäisten ryhmäkäynteihin osallistuneiden lasten lukumäärä. Luvussa on mukana sekä kirjastoissa että etänä järjestetyt ryhmäkäynnit Luuppireitti: 10365 osallistujaa 1.1.-31.12.2023.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	<p>Oulu on aktiivinen toimija kansallisen lukutaitostrategian lukeva kunta -verkostossa (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.</p>			<p>Kyllä. Oulun kaupungin yhteinen tavoite Kansallisen lukutaitostrategia 2030:n toteuttamiseen on Oulu – Euroopan lukevin kulttuuripääkaupunki 2026. Lukemisen ja kirjastoyhteistyön ohjausryhmä kartoitti lukutaitostrategian tilannetta Oulussa. Työryhmä kävi läpi strategiaan kirjatut Lukeva kunta -toimenpide-ehdotukset. Oulussa on hyvät ja toimivat rakenteet lukutaitotyöhön, esimerkiksi varhaiskasvatuksen, opetuksen ja kirjaston yhteistyö on kirjattu Oulun kaupungin opetussuunnitelmiin. Aikuisten lukutaitotyötä kehitetään aktiivisesti esimerkiksi kirjaston hankkeilla. Työryhmä on suunnitellut Euroopan lukevimman kulttuuripääkaupungin viestinnällistä lanseerausta Oulun kirjamessejen yhteyteen lokakuussa 2024.</p>
	<p>Rakennamme moniammatillisen kiertotalouden oppimisyhteisön (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.</p>			<p>Kyllä. Kestävän tulevaisuuden ohjausryhmä on käynnistänyt moniammatillisen toiminnan, joka näkyy mm. koulujen ruokaraatina yhdessä tilapalvelujen kanssa. Myös YYPin ja kiertokaaren kanssa on käynnistetty yhteinen projekti, millä kiertotalousymmärrystä rakennetaan Oulussa. Oulun kaupungin kiertotaloustiekartan keskeisenä teemana on osaaminen ja koulutus. STEAM-toimintaa toteutetaan kiertotalouden periaatteiden mukaisesti.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
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 urapolkunsaa.	Työntaitajien tapahtumiin osallistuneiden oppilaitosten ja oppilaiden määrät	Oppilaitosten määrä 2020: 2 Oppilaiden määrä 2020: 215	Määrä kasvaa	- Työn Taitajat -toimintaan osallistunut yhdeksän lukiota, 19 yläkoulua ja 7 alakoulua. Oppilaita osallistunut eri toimintoihin 8 346.
2. Yrittäjyyskasvatuksen vahvistaminen ja työelämäyhteyksien kehittäminen koulutusklusterissa	Oulun korkeakouluihin ensisijaisesti hakeneiden määrä pysyy samana tai kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	2019: 15 106 2020: 16 596 2021: 18 447 2022: 17 400 2023: 19 182	Määrä kasvaa	2023: 19 182
3. Toisen asteen ja korkea-asteen koulutuspaikkamäärät vastaavat alueen työvoimatarpeeseen				
4. Tarjoamme monipuoliset mahdollisuudet kansainväliseen koulutukseen				

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

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

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.				
1. Vahvistamme oululaisia osallisuusmalleja	- Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kuntalaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kyllä. Järjestimme kaupunginjohtaja kesäkiertueen, jossa kaikilla asukkailla oli mahdollisuus tavata uusi kaupunginjohtaja sekä muita päättäjiä. Järjestimme osallistavan järjestöille suunnatun asukasillan, jossa järjestöt pääsivät vaikuttamaan avustusrahan kriteereihin. Pidimme kaikille kuntalaisille suunnatun koulutuksen tapahtuman järjestämisestä, sekä striimasimme neuvostojen seminaaripäivät.
2. Tuemme kaupunginosakulttuuria ja oululaisen identiteetin ja yhteisöllisyyden rakentumista				
3. Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	<p>Itsensä yksinäiseksi tunteminen vähenee ja tavoitteena on koulukiusaamisen loppuminen</p>	<p>Itsensä yksinäiseksi kokoneiden osuus Kouluterveyskysely</p> <p>4. ja 5. luokka: 2019: 2,6 % 2021: 3,7 % 2023: 3,1 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2019: 10,3 % 2021: 16,9 % 2023: 16,9 %</p> <p>lukio: 2019: 13,3 % 2021: 20,3 % 2023: 16,4 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2019: 11,2 % 2021: 18,3 % 2023: 21,9 %</p> <p>aikuiset (kapa): 2020: 9 % 2022: 10 %</p> <p>Koulukiusausta kokoneiden osuus Kouluterveyskysely</p> <p>4. ja 5. luokka: 2019: 5,9 % 2021: 6,1 % 2023: 7,2 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2019: 4,4 % 2021: 5,1 % 2023: 5,8 %</p> <p>lukio: 2019: 1,0 % 2021: 1,2 % 2023: 0,6 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2019: 2,3 % 2021: 1,9 % 2023: 2,5 %</p>	<p>-Osuus vähennee ja koulukiusaaminen loppuu</p>	<p>Itsensä yksinäiseksi kokoneiden osuus Kouluterveyskysely</p> <p>4. ja 5. luokka: 2023: 3,1 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2023: 16,9 %</p> <p>lukio: 2023: 16,4 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2023: 21,9 %</p> <p>aikuiset (kapa): 2022: 10 %</p> <p>Koulukiusausta kokoneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2023: 7,2 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2023: 5,8 %</p> <p>lukio: 2023: 0,6 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2023: 2,5 %</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Kokemus itselleen tärkeään ryhmään tai yhteisöön kuulumisesta, osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 75,9 % 2021: 69,8 % 2023: 65,5 % lukio: 2019: 78,8 % 2021: 74,9 % 2023: 75,5 % ammattioppilaitos: 2019: 76,3 % 2021: 71,7 % 2023: 61,1 %	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2023: 65,5 % lukio: 2023: 75,5 % ammattioppilaitos: 2023: 61,1 %
	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. hyvinvointipäiväkotit, -koulu ja -lukio)	Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.		Toimintamalli käytössä	Kyllä. Kaupungissa toimii viisi yhteisövaikuttavuuden johtotiimiä, jotka koordinoivat ja kehittävät yhteisövaikuttavuutta monialaisesti omilla alueillaan.
2. Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Elämänkaari-seurannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin ei lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna.	2020: korjaavien prosenttiosuus alle 12,7 %	Osuus ei kasva	Tietoa ei käytettävissä tilinpäätöksen raportointivaiheessa.
3. Hyvinvointieroja tasataan ennaltaehkäisevillä toimilla ja varhaista tukea kehittämällä. Matalakynnyksen toimintamallit kohdistetaan erityisesti mielen hyvinvointiin ja elämänhallinnan haasteisiin.				
4. Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Terveystentiansa hyväksi kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 92,0 % 2021: 89,8 % 2023: 89,4 % 8. ja 9. luokka: 2019: 80,7 % 2021: 74,4 % 2023: 71,5 % lukio: 2019: 76,4 % 2021: 73,1 % 2023: 74,0 % ammattioppilaitos: 2019: 78,5 % 2021: 74,6 % 2023: 67,4 % aikuiset (kapa): 2020: 66 % 2022: 70 %	Osuus pysyy samana tai kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2023: 89,4 % 8. ja 9. luokka: 2023: 71,5 % lukio: 2023: 74,0 % ammattioppilaitos: 2023: 67,4 % aikuiset (kapa): 2022: 70 %
	Positiivista mielenterveyttä kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: ei tietoa 2021: 27 % 2023: 23,5 % lukio: 2019: ei tietoa 2021: 27,6 % 2023: 25,2 % ammattioppilaitos: 2019: ei tietoa 2021: 28,6 % 2023: 21,1 % aikuiset (Finsote) 2015: ei tietoa 2020: 24 %		Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2023: 23,5 % lukio: 2023: 25,2 % ammattioppilaitos: 2023: 21,1 % aikuiset (Finsote) 2020: 24 %
	Kaupungin toiminta kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi (TEAviisari)	2021: 74 pistettä (koko maa 68) 2022: 75 pistettä (koko maa 68) 2023: 77 pistettä (koko maa: 70)	80	2023: 77 (koko maa: 70)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
5.3 Mahdollistamme aktiivisen ja liikunnallisen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen				
<p>1. Vahvistamme terveysliikuntaa ja hyvinvointiaktiivisuutta sekä kulttuurihyvinvointia edistäviä toimia</p> <p>2. Tuemme monipuolista harrastustoimintaa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa</p> <p>3. Huomioimme rakennetun ympäristön suunnittelussa ja toteuttamisessa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen näkökulman</p>	Kulttuurihyvinvointi-suunnitelman toteutumista seurataan vuosittain ja raportoidaan kaupunginhallitukselle ja strategian toteutumisen kannalta keskeisille lautakunnille		Erillinen raportointi	Raportoitu lautakunnalle ja kaupunginhallitukselle 12.2.2024. Esitellään jatkossa osana Hyvinvointikertomusta.
<p>4. Kannustamme aktiiviseen ja liikunnalliseen elämäntapaan ja olemme urheiluyönteinen kaupunki</p> <p>5. Teemme tiivistä yhteistyötä kaupungissa toimivien eri järjestöjen kanssa.</p>	Vähintään tunnin päivässä liikkuvien lasten ja nuorten osuus kasvaa	<p>Kouluterveyskysely:</p> <p>4. ja 5. luokka: 2019: 44,1 % 2021: 47,4 % 2023: 46,3 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2019: 21,8 % 2021: 24,5 % 2023: 25,4 %</p> <p>lukio: 2019: 13,3 % 2021: 18,1 % 2023: 17,6 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2019: 13,2 % 2021: 16,3 % 2023: 16,3 %</p>	Osuus kasvaa	<p>Kouluterveyskysely:</p> <p>4. ja 5. luokka: 2023: 46,3 %</p> <p>8. ja 9. luokka: 2023: 25,4 %</p> <p>lukio: 2023: 17,6 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2023: 16,3 %</p>
	Liian vähän liikkuvien aikuisten osuus vähenee	Korkeintaan kaksi kertaa viikossa liikkuvat (KAPA) 2020: 29 %, 2022: 26 %	Osuus vähenee	Korkeintaan kaksi kertaa viikossa liikkuvat (KAPA) 2022: 26 %
	Asuinalueella järjestetään kiinnostavaa vapaa-ajan toimintaa nuorille, osuus kasvaa	<p>Kouluterveyskysely:</p> <p>8. ja 9. luokka: 2019: 31,2 % 2021: 29,2 % 2023: 30,1 %</p> <p>lukio: 2021: 25,7 % 2021: 29,3 % 2023: 29,1 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2019: 30,6 % 2021: 30,8 % 2023: 25,6 %</p>	Osuus kasvaa	<p>Kouluterveyskysely:</p> <p>8. ja 9. luokka: 2023: 30,1 %</p> <p>lukio: 2023: 29,1 %</p> <p>ammattioppilaitos: 2023: 25,6 %</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen.				
<p>1. Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla</p> <p>- Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle</p>	<p>Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käyttöön otettu (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.</p>		<p>Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käyttöön otettu</p>	<p>Ei. Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteisten käytänteiden ja prosessien valmistelu on aloitettu ja on kesken.</p>
<p>- Toteutamme lainvelvoittamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä</p>	<p>Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa (kyllä/ei).</p>		<p>Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa</p>	<p>Kyllä. Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa.</p>
<p>2. Edistämme työikäisten työkyvyn palautumista ja ikäihmisten toimintakykyä</p>	<p>Työkyvyttömyyseläkettä saavien 25-64-vuotiaiden osuus vähenee</p>	<p>2020: 7,0 % 2021: 6,8 % 2022: 6,6 %</p>	<p>Osuus vähenee</p>	<p>2022: 6,6 %</p>
	<p>Kotona asuvien 75 vuotta täytäneiden osuus kasvaa</p>	<p>2020: 91,8 2021: 92,2 2022: 92,3</p>	<p>Osuus kasvaa</p>	<p>2022: 92,3</p>

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

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

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖ-TILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä				
1. Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukonaisuuden.	Kunta-laistyytyväisyys, yleinen palvelutyytyväisyys (Kuntapalv. tutk.)	2018: 3,47 2020: 3,75 2022: 3,57	3,9	2022: 3,57
2. Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria.	OuluBotin käyttö laajenee 24/7 kuntalaisneuvonnassa ja OuluBotin asiakaspalvelupahtumien määrä kasvaa.	2020: 1 833 2021: 27 624 2022: 32 210	500 000	2023: 27 913 Hyvinvointialueuudistus vähensi OuluBotin keskustelumäärää. OuluBotin käyttö lisääntyy, kun se lisätään Pohteen sivustolle.
3. Parannamme kykyä palvella asiakkaita monikielisesti.				
4. Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖ-TILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Kuntalais-ten osal-listaminen palvelujen kehittä-miseen ja tukeminen palveluiden käyttämi-ässä		Käyttö laajenee vuosittain	<p>Sivistys- ja kulttuuripalvelut: Sivistys- ja kulttuuripalveluissa toteutetaan lapsivaikutusten arviointeja KH:n (2021, §417) linjauksen mukaisesti. Toimialalla ja sen johtoryhmässä pyritään tunnistamaan osana talousarvion suunnittelutyötä ne tulevat muutokset, jotka edellyttävät lapsivaikutusten arviointia. Päätöksen lapsivai- kutusten arvioinnin käytöstä muissa kuin talousarviossa maini- tuissa yhteyksissä tekee toimielimen esittelijä. Päätösesitystä valmistelevat viranhaltijat vastaavat lapsivaikutusten arvioinnin toteutuksesta osana asian muutakin valmistelua. Prosessin toteu- tukseen on saatavilla entistä paremmin tukea.</p> <p>Henkilöstölle on tarjottu Suomen UNICEFin lapsivaikutusten arvioinnin koulutuksia, jotka ovat olleet myös kaupungin sisäises- sä koulutuskalenterissa. Koulutuksia on ollut kuusi kappaletta: Lapsivaikutusten arvioinnin perusteet (3kpl) ja Lapsivaikutusten arvioinnin case-työpaja (3kpl). Koulutusten suorituksia on 21kpl.</p> <p>Kaupungissa linjattiin keväällä 2023, että toimialojen johtoryhmän jäsenet suorittavat kansallisen lapsistrategian verkkokoulutuksen lapsivaikutusten arvioinnista viimeistään kevääseen 2024 men- nessä. Lisäksi ko. koulutuksesta on viestitty henkilöstölle ja se on ollut tarjolla koulutuskalenterissa. Koulutuksen suorituksia 47kpl. Yhteensä lapsivaikutusten arvioinnin koulutusten suorituksia on 68kpl.</p> <p>Johdatus lapsen oikeuksiin-koulutukseen on kertynyt sivistys- ja kulttuuripalveluissa suorituksia 1182/6349.</p> <p>BusinessOulu: Yritys- ja työllisyyspalveluja kehitetään tarvelähti- oksi asiakaspalvelijoilta ja tyytyväisyyskyselyistä saatujen palaut- teiden pohjalta. Esimerkiksi 1) BusinessAsemalla järjestetään Job Corner - rekrytointitilaisuuksia yritysten tarpeiden mukaisesti. 2) ICT -Oulu -portal (oulu.com/ictoulu) on kehitetty ICT-alan yritysten kanavaksi tuoda esille Oululaista alan osaamista. 3) Yritysten mes- suvierailut toteutetaan aina yritysten tarpeista käsin, ja niissä on mukana sekä viennin edistämistä että palvelujen markkinointia. 4) Arctic AI -verkostotapaamisten sarja (6-viikon välein) on toteutet- tu kehittämään paikallisten yritysten välistä yhteistyötä ja verkos- toitumista sekä osaamista. 5) Lisäksi esim. ENKKA-hankkeessa toteutetaan yritysklusterien tarpeiden mukaisia ennakointityöpa- joja ennakointikyvykkyyksien ja liiketoiminnan kehittämiseksi.</p> <p>Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut: Rekrytoitu toinen vuoro- vaikutussuunnittelija. Kuntalaisten osallistaminen on osittain lakisääteistä, joten se on jatkuvaa, monikanavaista ja vaikuttavaa tiedottamista, vuorovaikutusta ja yhteistyötä kuntalaisten, järjes- töjen ja muiden toimijoiden kanssa eri hankkeissa (esim. kaavat, puistot, luontokohteet, rakennukset, pihat, kulttuuriympäristö jne.). Yhdenvertaiset mahdollisuudet osallistua varmistetaan joko avoimissa tai kohdennetuissa tilaisuuksissa, sähköisillä kanavilla ja työkaluilla, eri osallisuusryhmien nimeämisellä virallisiksi osal- listujiksi mm. kaavahankkeisiin sekä kehittämällä ja toteuttamalla uusia toimintamalleja esim. osallistava budjetointi yhdessä kun- talaisvaikuttamisen ja yhteisötoiminnan kanssa. Lisäksi yritysten kanssa tehdään aktiivista vuorovaikutusta, jotta niiden sijoittu- minen Ouluun mahdollistuisi mahdollisimman hyvin. Vuonna 2023 järjestettiin erilaisia tilaisuuksia noin 80 kpl (vuonna 2022 noin 70 ja vuonna 2021 samoin noin 70), kyselyjä toteutettiin vuonna 2023 10 kpl (vuonna 2022 niitä tehtiin 11 kpl ja vuonna 2021 14 kpl).</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖ-TILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
				<p>Konsernihallinto: OuluBottiin on tuotettu uusia sisältöjä erityisesti kuntalaisia kiinnostavista aiheista. Kuntalainen voi antaa OuluBotissa myös palautetta palveluista. Digituki-palvelukokonaisuutta on työstetty kuntalaisille. Asiakastytyväisyyden mittaamiseksi Suomi.fi-laaturyökalu otettiin käyttöön useaan sähköiseen palveluun. Puhelinasiakkaiden asiakastytyväisyyksmittauksen, vahvan tunnistautumisen ja videoneuvottelun käyttöönottoa on valmisteltu.</p>
	<p>Monikielistä palvelukykyä parannettu (kyllä/ei)</p>			<p>Sivistys- ja kulttuuripalvelut: Kyllä. Maahanmuuttajien ja vieras-kielisten neuvonta ja ohjaus keskitetty International House Ouluun yhden luukun periaatteella toimivaksi.</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 Kurmansia (tätä kieltä puhutaan Syyriassa). International House Oulu on avattu BusinessAsemalla. Sen palvelut on suunnattu maahanmuuttajille, Ouluun muuttoa suunnitteleville kansainvälisille henkilöille sekä yrityksille, jotka haluavat rekrytoida kansainvälisiä työntekijöitä.</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).</p> <p>Viestintä: Monikielisessä viestinnässä on painotettu etenkin englannin kielen käyttöä; vuonna 2023 toteutetussa verkkosivuu-uudistuksessa kaupungin englanninkielisiä sivustoja ja niiden sisältöä on vahvistettu. Kriisiviestinnässä on tuotettu tietoa monikielisesti yhteistyössä Moneran tulkkipalveluiden ja Villa Victorin kanssa.</p>
<p>Oulu on lapsiystävällinen kunta v. 2024 ja v. 2028 Unicefin tunnustuksen saantikriteerien mukaisesti</p>			<p>Oulu on lapsiystävällinen kunta v. 2024 ja v. 2028 Unicefin tunnustuksen saantikriteerien mukaisesti</p>	<p>Oulun kaupungin UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelma vuosille 2020-2023 on sisältänyt kuusi tavoitetta ja yhteensä 37 toimenpidettä. Tavoitteet ovat liittyneet kuuteen teemaan: 1) Oikeus elämään ja kehittymiseen, 2) Lapsen etu, 3) Osallisuus, 4) Yhdenvertaisuus, 5) Lapsen oikeudet kunnan rakenteissa sekä 6) Toimintamallin toteuttaminen kunnassa.</p> <p>Vuonna 2023 Lapsiystävällinen kunta -työtä on tehty tämän toimintasuunnitelman mukaisesti. Kaikissa kuudessa tavoitteessa on tapahtunut positiivista kehitystä. Asetetut toimenpiteet on saatu valmiiksi. UNICEF arvioi Oulun kaupungin vuosien 2020-2023 Lapsiystävällinen kunta -työn tuloksia helmikuussa 2024 ja voi myöntää Oululle kolmannen tunnustuksen tämän jälkeen. Tunnustus myönnetään tunnustuksen saantikriteereiden pohjalta. Tunnustuksen saamisen jälkeen aloitetaan uuden nykytilakartoituksen sekä myöhemmin toimintasuunnitelman laadinta.</p>

STRATEGISEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
6.2 Hoidamme taloutta kestävästi ja olemme vastuullinen toimija				
1. Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa vahvistavat rakennushankkeet.	Netto-menokehitys %	2020: 3,7 % 2021: 2,8 % 2022: -5,0 %	3,5%	2023: -46,7% Toimintakatteen merkittävä muutos vuosien välillä johtuu siitä, että hyvinvointipalvelut ja pelastustoiminta siirtyivät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Oulun kaupungin nettomenot pienenevät 497 milj. euroa vuonna 2023.
	Vuosikate / asukas	2020: 464 2021: 589 2022: 1191	Seurantamittari, raportoidaan tilinpäätöksessä.	2023: 464
2. Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.	Konsernin vuosikate / asukas	2020: 1012 2021: 1216 2022: 1657	Seurantamittari, raportoidaan tilinpäätöksessä.	2023: 1126
3. Tehostamme palveluverkkoa				
4. Olemme osaava ostaja ja uudistamme hankintojen toimintamallin.	Lainamäärä /asukas	2020: 3 616 2021: 3 221 2022: 2 759	Kaupungin lainamäärä/asukas ei ylitä Manner-Suomen kuntien lainamäärää/asukas.	2023: 3 109
5. Olemme aktiivinen ja vastuullinen omistaja.				
6. Edistämme toiminnassamme taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyttä.	Digitaalisten palveluiden ja prosessien määrä kasvaa edellisestä vuodesta (kyllä/ei)		Määrä kasvaa vuosittain (palvelut/ vaikuttavuus)	Kyllä. Käyttöön otettuja digitaalisia alustoja on laajennettu uusiin prosesseihin ja palveluihin kaupungin eri sektoreilla. Yhteisiä alustoja ovat mm. sähköisen allekirjoituksen ja säilyttämisen palvelut, asiakaspalvelun OuluBot-palvelu sekä eAsiointi-palvelu, jota käytetään erityisesti avustusprosessien digitalisointiin.
	Tilakustannusten osuus kokonaiskustannuksista*	2020: 8,1 % 2021: 8,1 % 2022: 8,5 % 2023: 11,0 %		2023: 11,0 % Vuosien 2022 ja 2023 luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia hyvinvointialue uudistuksesta johtuen.
	Uusi hankintojen toimintamalli käytössä		Malli on käytössä	Hankintojen ohjauksen ja kehittäminen-ryhmä on aloittanut uuden hankintojen toimintamallin käyttöönoton vuonna 2023 ja osa toimialoista resursoi toimintamallin mukaiseen kokoaikaiseen hankinta-asiantuntijaan jo vuonna 2023.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖ-TILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Innovaatio-myönteiset käytännöt hankinnoissa (sähköiseen järjestyseen tehdyistä hankinnoista)	2018: 20 % 2019: 33 % 2020: 46 % 2021: 33 % 2022: 36 % 2023: 19 %	Osuus kasvaa	2023: 19 %
	Omistajapoliittisten linjausten erillisraportointi			Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt kaupunginvaltuustossa 1.12.2021 §124. Tytär yhteisöraportti raportoidaan vuosittain kaupunginvaltuustolle.
	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. Ympäristöbudjetointi käytössä talousarviossa ja tilinpäätöksessä, kehitystyö jatkuu.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka				
1. Varmistamme, että henkilös- töjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päättökseen- ko tarjoavat puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvin- voinnille.	Kunta10- yhteenve- to- mittareiden työ, työyhteisö ja johtami- nen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin (2 v. välein)	Työ: 41 Työ- yhteisö: 55 Johta- minen: 53 Kunta10 koko- nais- sijoitus: 50	Tulokset paranevat	2022: Työ 50 Työyhteisö 55 Johtaminen 55 Kokonaissijoitus 53 Työyhteisömittari pysynyt yhtä korkealla, kaikki muut mittarit nousseet. Seuraava kysely syksyllä 2024.
2. Tavoitteleme kannustavaa palkkausta ja tarjoamme kilpailukykyiset henkilöstöedut.	Käyttöön- otetut toi- menpiteet, kehittämis- kohteiden lkm	2020: 482	Kehittä- miskoh- teiden määrä kasvaa	Vuoden 2022 kyselyn perusteella tehtyjen kehittämiskohteiden lukumäärä 456 vuoden 2023 lopulla.
3. Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttami- seksi.	Vähintään kolme päivää kouluttau- tuneiden osuus hen- kilöstöstä (%)	2020: 13,2 % 2021: 18,0 % 2022: 18,4 % 2023: 17,5 %	Työnteki- jät/viran- haltijat käyttävät koulut- tautumiseen vähintään 3 päivää per työn- tekijä/ viranhal- tija	2023: 17,5 % henkilöstöstä (1 291 henkilöä) käynyt koulutuksessa 3pv tai enemmän. Yhteensä koulutuspäiviä 7 517.
4. Työhyvinvoin- timme paranee ja työkyvyttö- myyden koko- naiskustannuk- set vähenevät.	Kokonais- työkyvyttö- myyskus- tannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta	2020: 2 390 € /htv 2021: 2 796 € /htv 2022: 2 796 € /htv 2023: 2 552 € /htv	Kokonais- työkyvyt- tömyys- kustan- nukset ei nouse	2023: 2 552 €/htv
	Sairaus- poissa- olopro- sentti kaupun- kitasoi- sesti on enintään 4,0 %	2020: 4,8 % 2021: 4,9 % 2022: 5,6 % 2023: 4,4 %	Sairaus- poissa- olo- prosentti kaupun- kitasoi- sesti on enintään 4,0 %	2023: 4,4 %

6.3 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Suomen yritysmuotoisen kansainvälinen kasvukeskus

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyvyn ja uudistumisen			
Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystontti- ja toimitilakysyntään	Yritystontteja luovutetaan kysyntää vastaavasti. Monipuolisen työpaikkatonttitarjonnan varmistaminen ja edistämme investointien edistämisen. <ul style="list-style-type: none"> - Tontinluovutus 20-30 tonttia / vuosi - Kolminkertainen tonttivaranto kysyntään nähden. - Ritaportin kaavaehdotus valmis. - Kaavoitus käynnistää yritystonttien kaavoittamisen mm. Ruskonselän, Välikylän, Punaisenladonkankaan alueilla. - Vahvistetaan tonttitarjontaa suurten yritysten sijoittumiselle. 	Yhdyskuntalautakunta	<ul style="list-style-type: none"> - MATO-työpaikkaohjelman mukaisia sekä yksityisiä toimitilojen kaavahankkeita käynnistetty eri puolelle Oulua. Erityisesti tilaa vaativien suurten työpaikkatonttien kaavahankkeita käynnistetty mm. Ruskonselkä-Välikylän, Pyryväisen ja Oritkarin alueille. - Toimitilatontteja ja teollisuustontteja on haettavana Oulun seudun karttapalvelussa 129 kpl. Tonttivaranto kattaa tältä osin kolmen vuoden tontinluovutustavoitteen (20-30 tonttia/vuodessa). - 20 tonttia + 21 muuta luovutusta. - Toteutunut. - Toteutettu.
Tuemme startup -toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.	Yksityisiä pääomasijoituksia oululaisiin yrityksiin <ul style="list-style-type: none"> - Sijoituksia 50 M€ / vuosi. 	BusinessOulu -liikelaitos	<ul style="list-style-type: none"> - 28,3 M€ / 8 sijoitusta - (28,8 M€ / 16 sijoitusta v. 2022)
Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Alueelle sijoittuvat uudet yritykset ja investoinnit <ul style="list-style-type: none"> - uusia yrityksiä 20 kpl / vuosi. - Investoinnit alueelle (ei sis. asuntoja eikä peruskunnan investointeja) 300 M€ / vuosi. 	BusinessOulu -liikelaitos	<p>Vuonna 2023 alueelle on sijoittunut 29 uutta yritystä, joista 9 on ulkomaisia. (Vuonna 2022 alueelle sijoittui 20 uutta yritystä, joista 11 oli ulkomaisia)</p> <p>Alueelle v. 2023 tehtyjen investointipäätösten arvo on n. 350 M€ / 15 kpl. (Vuonna 2022 investointipäätösten arvo oli n. 1300 M€ / 17 kpl.)</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Toteutetaan yhdenmukaista, tasapuolista ja sujuvaa lupakäsittelyä. Ohjaa hankkeita aktiivisesti mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. <ul style="list-style-type: none"> - Lupien keskimääräinen käsittelyaika pysyy alle kuudessa viikossa ja Suomen nopeimpien joukossa. - Laaditaan sisäisiä toimintaohjeita prosessien yhdenmukaistamiseksi. Uusien toimintaohjeiden määrä, tavoite 5 kpl/ vuosi. 	Rakennuslautakunta	Tavoite toteutui. Lupien käsittelyaika toteutui tavoitteen mukaisesti, käsittelyaika oli keskimäärin 35 vrk. Sisäisiä toimintaohjeita toteutettiin tavoitteen mukaisesti yli 5 mm. aiheista viherkertoimen käyttö, pihan laatutaso, tilapäisen ja määräaikaisen luvan käsittely.
Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet.	Oulun kaupungin yritysmuutosmittaustulokset paranevat <ul style="list-style-type: none"> - Business Oulun kyselyn tulokset paranevat - Valtakunnallisten tutkimusten Oulun tulokset ja sijoitus paranevat. 	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	EK Kuntaranking 2023: Oulun seutukunta sijoitus 19. (v. 2021 sijoitus 18.) Taloustutkimus, Kuntien imago 2023, kunnan yrittäjämyönteisyys 6,93 (n=100), muutos -0,63 verrattuna v. 2022
Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet.	<ul style="list-style-type: none"> - Viranomaisluvut ja ilmoitukset käsitellään hyvän hallinnon periaatteita noudattaen viivytyksettä niille asetetuissa tavoiteajoissa. - Elinkeinoelämän viranomaisvalvonta toiminnan edellyttämällä tasolla ja valvontatoimet on suunnattu säännöksissä ja määräyksissä asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumiseksi (valvontasuunnitelmien toteuma-%). 	Oulun seudun ympäristötoimi	<p>Ympäristölupien käsittelyaikojen keskiarvo oli 8,4 kk ja mediaani 7 kk. Yhteensä lupia oli 9 ja niistä 6 käsiteltiin tavoiteajassa (8 kk).</p> <p>Elintarviketoiminnan hyväksymishakemukset (1 kpl) ja vedenkäsittelylaitoksen hakemukset 5 kpl käsiteltiin tavoiteajassa.</p> <p>Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman toteuma oli 96 % (tavoite 90 %).</p> <p>Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelman toteuma oli 84 % keskusviranomaisen suosittamasta määrästä (tavoite 70 %).</p>
Strateginen tavoite 1.2 Parannamme osaavan työvoiman saatavuutta			
Vahvistamme työnantajarivelähtöistä koulutusta ja työllisyydenhoitoa sekä vastaamme kohtaantoongelmaan.	Työllisyys paranee <ul style="list-style-type: none"> - Työllisyysaste nousee edellisestä vuodesta. - Työttömyysaste laskee edellisestä vuodesta. - Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä laskee edellisestä vuodesta. 	BusinessOulu - liikelaitos	<p>Työllisyysaste</p> <p>2021: 68,8</p> <p>2022: 69,7</p> <p>Työttömyysaste: 12,5 % v. 2023, (11,3 % v. 2022)</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä 24,6 M€ v. 2023 (23,0 M€ v. 2022).</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä			
Valtio- Oulu ekosysteemi-sopimus ja Oulu Innovaatioallianssi yhteistyö luovat edellytyksiä toimiville ekosysteemeille ja klustereille.	Oulu Innovaatioallianssin pääindikaattorit <ul style="list-style-type: none"> - T&K menot kasvaa - Kokeilu ympäristöt ja pilotit* a) osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) määrä kokeiluympäristöissä b) kokeilujen ja pilottien määrä	BusinessOulu -liikelaitos	TK-menot Oulun seudulla v. 2022: 892,9 M€ (v. 2021, 840,7 M€) 2022: a) <ul style="list-style-type: none"> - yritysten määrä: - kokeiluympäristöt: 103 kpl - pilotit: 78 b) <ul style="list-style-type: none"> - kokeiluympäristöt: 51 kpl, muutos -8 (59 kpl v 2021), - pilotit: 98 kpl, muutos -26 (124 v. 2021) - OIA:n kysely & tiedonkeruu toteutetaan tammi-helmikuussa 2024.
Osallistumme yhteistyöhön, joissa luodaan ja vahvistetaan kiertotaloutta edistävää liiketoimintaa ja verkostoja. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille.	Oulun Infrassa toteutetaan kiertotalouden pilotoiteja ja kokeiluja. <ul style="list-style-type: none"> - Pilotointien ja kokeilujen lukumäärä 	Oulun Infra -liikelaitos	Kiertotalouden kehittämishanketta keskitetystä kasvualustan valmistamisesta vietiin eteenpäin Kiertokaaren kanssa. Infran käyttöön hankittiin pilottina 5 kpl sähkökäyttöisiä tavarapyöriä.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta - Pohjois-Suomen logistinen keskus			
<p>Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne - Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenneyhteydet 	<p>Logistiset hankkeet edistyneet.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liminka-Oulu -kaksoisraiteen ratasuunnittelu on käynnissä ja valmistuu tavoiteaikataulun mukaisesti vuonna 2024 ja kaksoisraiteen toteutukseen on päätökset (kyllä/ei) - 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>Kaupunginhallitus</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Väyläviraston Liminka-Oulu kaksoisraiteen ratasuunnittelu käynnissä Limingan, Kempeleen ja Oulun alueella ja valmistuu 2024. Kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. - Väyläviraston ja Traficomien alueellisen junaliikenteen selvitykset laadittiin 13 kaupunkiseudulle vuosina 2021 ja 2022. Vuonna 2023 valmistui Traficomien selvitys: alueellisen junaliikenteen jatkoselvitys, matkustajapotentiaalin päivitykset. Valtio ei ole muodostanut kantaa asiassa. - Kaupunki on hankkinut asemakeskuksen Raksilan puolen maa-alueen omistukseensa loppuvuodesta 2023 tehdyllä maakaupalla. Alueen kehittäminen etenee asemakaavahankkeena. Väyläviraston Oulun henkilöratapihan ratasuunnittelu valmistuu 2024. Suunnitelmaan liittyvästä väyläviraston ja kaupungin kustannusjaosta neuvoteltu. Oulun henkilöratapihaa on esitetty rahoitettavaksi MAL-sopimuksesta 2024-2027. - Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyy väyläverkon investointiohjelmalleen 2025-2032. - Luoteisväylän kaapelihankkeen kehitysvaihe on jatkumassa ja samalla hanke on lähestymässä toteutusvaihetta, mikä edellyttää kansainvälisten merkittävien investoreiden hakemista merenpohjan tutkimuksen ja kaapeliyhteyden rakentamisen rahoittamiseen. Osakeomistuksen kasvattaminen ja sijoituksen merkittävästi lisäämisen ei voida tulkita kuuluvan kunnan toimialaan. Oulun kaupunki sekä muut Cinia Alliance Oy:n vähemmistöosakkaat ovat päättäneet irtaantua yhtiöstä yksimielisesti. Hankkeen edellyttämän rahoituksen varmistuessa lähiaikoina merikaapelijärjestelmän arvioidaan olevan valmis käyttöön vuoden 2027 lopulla ja maksavan tämänhetkisen arvion mukaan noin 1,1 miljardia euroa.

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

STRATEGISEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
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 työt on aloitettu maatöillä ja vanhan tietomaan purkutöillä ja hanke etenee aikataulun mukaisesti. Pääkirjaston peruskorjausurakka on aloitettu ja etenee aikataulun mukaisesti. - Omistajaohjauskeskustelu pidetty KH 13.3.2023 § 80
Strateginen tavoite			
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)	Tilastoitavien kriteerit täyttävien kongressien määrä on 22 kongressia, joihin on osallistunut 1321 delegaattia.
Strateginen tavoite			
2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunkiympäristöllä			
Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanisessa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään. - Asuntomessut 2025	Varmistetaan riittävä ja monipuolinen tonttituotanto keskeisiltä kaupunkikehittämisen alueilta ja vyöhykkeiltä Kaupungin tontinluovutus: -Kaupungin tontinluovutus yhteensä 910 asuntoa varten vuodessa. Kaupungin tontinluovutus AO 130 tonttia AR,AP 280 asuntoa AK 500 asuntoa AO= omakotitontit AR = rivitalotalotontit AK = kerrostalotontit	Yhdyskuntalautakunta	Tontinluovutuksessa jäätin sille asetuista tavoitteista asuntomarkkinoiden vaikean tilanteen johdosta. Asuntotonttien luovutus toteutui alla taulukossa esitetysti: AO 103 kpl A, AP 116 asuntoa AK, AL 76 asuntoa Yhteensä tontteja luovutettiin 295 asunnon rakentamiseksi.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanis- sa ympäristössä ja maa- seudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asuntomessut 2025 	<p>Toteutetaan laadukkaat asuntomessut Ouluun 2025.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hartaanselänrannan 1. rakennusvaiheen tontinluovutus on tehty. - Vaakunakylän ja Lehtokylän katurakentamisen pohjaurakat on tehty. - Vaakunanrannan rantarakenteiden rakentaminen on aloitettu. - Hartaansillan suunnittelu on valmistunut. 	Yhdyskunta- lautakunta	<p>Lehtokylän tontinluovutus on tehty. Vaakunakylän tontinluovutus on tehty osittain, varaukset ARA-rahoitteisten tonttien osalta voimassa.</p> <p>Vaakunakylän ja Lehtokylän pohjaurakat on tehty. Hietasaarentien kadun uudistamistyöt lähes tehty. Vaakunakylän rantarakenteiden ja sillan rakentaminen käynnissä.</p>

Oulu on hiilineutraali 2035

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Strateginen tavoite</p> <p>3.1 Ilmastonmuutoksen hillintä ja ilmastonmuutokseen sopeutuminen</p>			
<p>Edistämme neljän vuoden- ajan kestävästi liikkumisen kulkutapoja (kävely, pyöräily, joukkoliikenne). Kestävien kulkutapojen osuutta vahvistetaan ja ideoidaan uusin keinoin</p>	<p>Joukkoliikenteen palveluntarjontaa kehitetään ja turvataan, matkamäärä palautuu vuoden 2019 tasolle.</p> <p>Matkamäärä vuonna 2023; 8.2 miljoonaa matkaa.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Markkinoinnin ja viestinnän lisääminen. - Joukkoliikenteen matkamäärä palautuu ennalleen (matkaa/asukas, seudullinen) - Keskustan runkolinjojen matkamäärä (linjat 1-4 + 5) palautuu korona- edeltävälle tasolle. 	Yhdyskunta- lautakunta	<p>KH päätti 15.5. joukkoliikenteen tavoitteellisesta palvelutasosta Oulun, lin ja Muhoksen alueella vuosille 2024-2028.</p> <p>Kesällä 2024 aloittavat uudet joukkoliikennepalvelut kilpailutettu.</p> <p>Joukkoliikennehistorian suurin matkamäärä 10,11 miljoonaa matkaa, toteutui.</p> <p>Joukkoliikenteen taksauudistus suunnittelussa.</p> <p>Oulun seudun joukkoliikenteen mobiilisol- vellus valmistui.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Tuemme päätöksenteossa ilmastonmuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti</p>	<p>Toimitilojen energiatehokkuutta kehitetään edelleen. Mittareina käytetään laskennallista energiatehokkuustoimilla saavutettua energian säästöä sekä suhteellista energiankulutusta.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Energiatehokkuustoimilla saavutettu säästö on vähintään 500 MWh/vuosi - Normeerattu kulutus kWh/rm³/vuosi laskee 	<p>Oulun Tilapalvelut liikelaitos</p>	<p>Energiatehokkuustavoitteet saavutettiin tehtyjen toimien ansiosta selkeästi absoluuttisen ja normeeratun kulutuksen laskiessa edellisvuodesta.</p> <p>Normeerattu kokonaiskulutus 2023 pienentyi 16 GWh edellisvuoteen nähden. Normeerattu lämmön ominaiskulutus laski 0,3 kWh/rm³ ja normeerattu sähkön ominaiskulutus 0,9 kWh/rm³.</p>
<p>Tuemme päätöksenteossa ilmastonmuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti</p>	<p>Korjauskohteissa kannustetaan energiatehokkuuden parantamiseen sekä kestäväen kehityksen mukaisiin korjauksiin.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Energiatehokkuuden parantamisen tulee toteutua määräysten mukaisesti. <p>Kuivaketju10- toimintamalli on käytössä ja ohjataan sen toteuttamiseen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kaikissa uudiskohteissa on käytössä Kuivaketju10- tai vastaava asetuksen mukainen toimintamalli. <p>Uudisrakentamisen energiatehokkuutta kuvaava lämpöhäviötaso ja uusiutuvien energioiden käytön huomioiva E-luku ovat 8-15 % määräysten minimitasoa parempia.</p> <ul style="list-style-type: none"> - E-luku ja lämpöhäviötaso 	<p>Rakennuslautakunta</p>	<p>Toteutui tavoitteen mukaisesti. Energiatehokkuuden parantamisen määräystenmukaisuuden toteutuminen korjauskohteissa tarkasteltiin rakennuslupahakemuksissa TopTen YL01 -lomakkeella.</p> <p>Kuivaketju10 tavoite toteutui suunnitellusti.</p> <p>Energiatehokkuuden tavoitteet saavutettiin. Uusien asuinrakennusten E-luku oli keskimäärin 24,7 % ja ominaislämpöhäviö 9,7 % määräysten vaatimustasoa parempia. Näissä rakennuksissa säästetään vuodessa n. 1,2 GWh energiaa määräystasoa parempien ratkaisujen ansiosta.</p>
<p>Ilmastonmuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen</p>	<p>Ympäristöohjelman raportoinnin kehittäminen</p> <p>-Kaupungin ympäristöohjelman seurantaraportin laatiminen ja ympäristötaloudellisten tunnuslukujen raportointi sekä seurannan kehittäminen</p>	<p>Oulun seudun ympäristötoimi</p>	<p>Tavoite toteutunut. Ympäristöohjelman seurantaryhmän työ jatkunut ja sitä kehitetty.</p> <p>Ympäristöohjelman seurantaraportti 2022 valmistunut. Raportoinnin kehittämistä tehty yhdessä Digin kanssa.</p> <p>Yhteenveto ympäristötaloudellisista tunnusluvuista 2022 laadittu.</p> <p>Ympäristöohjelman uutiskirjeitä ilmestyi 6 kpl.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 3.2 Kestävä kaupunkirakenne			
Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen. <ul style="list-style-type: none"> - Vedenhankinnan turvaaminen 	Vesijohtoveden laatu ja toimitusvarmuus jatkuvasti hyvätasoinen <ul style="list-style-type: none"> - täyttää STM:n asetuksien 1352/2015 ja 683/2017 mukaiset laatuvaatimukset ja -tavoitteet - käyttökeskeytysaika alle 12 min/asiakas/vuosi 	Oulun Vesi liikelaitos	Vesijohtoveden laatuvaatimus täyttyi Vesijohtovuotojen määrä on alhainen ja käyttökeskeytysaika < 6 min/as/v alitti hyvin tavoitteen.
Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen. <ul style="list-style-type: none"> - Vedenhankinnan turvaaminen 	Varautuminen häiriötilanteisiin. <ul style="list-style-type: none"> - Ei yhtään vesivälitteistä epidemiaa. 	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite toteutunut.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestäväää ja kansainvälistä Oulua

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa			
<p>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.</p>	<p>Yhtenäinen kasvun- ja opinpolku</p> <ul style="list-style-type: none"> - Varhaiskasvatuksen osallistumisaste - Jokainen nuori saa yhteishaussa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä - Asuinkunnan ohjaus- ja valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä vähenee edelliseen vuoteen verrattuna. - Opiskeluhoitopalveluiden saatavuus on parantunut edelliseen vuoteen verrattuna. 	<p>Sivistyslautakunta</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Kyllä. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille. - 99 % peruskoulun päättäneistä sai jatko-opiskelupaikan. - Vuonna 2023 tehtiin yhteensä 97 Valpas-ilmoitusta ilman opiskelupaikkaa olevasta oululaisesta nuoresta. 31.12.2023 ilman opiskelupaikkaa oli 32 peruskoulun päättänyttä oppivelvollista nuorta. Vuoden aikana opiskelupaikka valmentavaan koulutukseen on osoitettu 28 opiskelijalle. Valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä ei ole vähentynyt, koska vuonna 2023 kaikki alaikäiset ovat lopulta laajennetun oppivelvollisuuden piirissä.
<p>Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatunnetta ja kansainvälisyysvalmiuksia</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisien A2-, B2- ja B3-kieliryhmien määrät 	<p>Sivistyslautakunta</p>	<p>Englanti A1-kieliryhmät 1584 kpl Espanja A1-kieliryhmä 1 kpl Ranska A1-kieliryhmät 2 kpl Espanja A2-kieliryhmät 62 kpl Ranska A2-kieliryhmät 25 kpl Saksa A2-kieliryhmät 34 kpl Ruotsi A2-kieliryhmät 5 kpl Englanti A2-kieliryhmä 1 kpl Espanja B2-kieliryhmät 3 kpl Saksa B2-kieliryhmät 11 kpl</p> <p>Lukio:</p> <p>Espanja B3-kieliryhmät 26 kpl Italia B3-kieliryhmät 4 kpl Japani B3-kieliryhmät 2 kpl Kiina B3-kieliryhmä 1 kpl Latina B3-kieliryhmät 5 kpl Ranska B3-kieliryhmät 35 kpl Ruotsi B3-kieliryhmä 1 kpl Saksa B3-kieliryhmät 48 kpl Saame B3-kieliryhmät 2 kpl Venäjä B3-kieliryhmät 14 kpl</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen.</p> <p>Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämisen kärjessä.</p>	<p>Oulu on koulutuksen edelläkävijä ja toimintaa kehitetään.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Keskeiset kehittämis-toimenpiteet kuvattu - Vapaan sivistystyön tarjoama valtionosuuksilla tuettu tuntimäärä pysyy edellisen vuoden tasolla tai kasvaa. - Oulu on aktiivinen toimija kansallisen luku-taitostrategian lukeva kunta -verkostossa. Keskeiset toimenpiteet kuvattu. - LUUPPI-reitin ja kirjastoreitin kattavuus ja käyttöaste. 	<p>Sivistyslautakunta</p> <p>Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Kyllä. Oulussa kehitetty 5-8 -vuotiaiden pedagogiikan malli esi- ja alkuopetuksen yhteistyöhön on kansallisesti ainutlaatuinen. Se tiivistää päiväkotien ja koulujen yhteistyötä ja auttaa varmistamaan ehyen kasvun ja opin polun rakentumista. Varhaiskasvatuksen kaikissa yksiköissä käytössä oleva "Puoli päivää pihalla" on toimintamalli, jossa lisätään ulkoilua, retkeilyä, liikuntaa ja pedagogista toimintaa ulko-oppimisympäristöihin. Kaikilla kasvatuksen ja opetuksen vastuualueilla on viety STEAMin ja Kestävän Tulevaisuuden toimintaa eteenpäin. Varhaiskasvatuksen kehittämissyksiköt Alakööki ja Luontokoto tukevat henkilöstöä kestävän tulevaisuuden kasvatuksen, luontokasvatuksen ja STEAM-pedagogiikan toteutuksessa. STEAMin ja kestävän tulevaisuuden teemoja on kehitetty systemaattisesti ensin omassa kaupungissamme, ja nykyisin olemme kummassakin kansallisen verkoston vetäjinä. Lukiokoulutuksessa on kehitetty ilmastolukio-toimintamalli yhteistyössä lukio- ja korkeakouluverkoston kanssa. Sen tuotoksena syntyi "Koulun korjaus- opas"-ohjekirja. - Vapaan sivistystyön osallistumisen kattavuus on kasvanut. Taiteen perusopetuksen kattavuus on laskenut. - Kyllä. Oulun kaupungin yhteinen tavoite Kansallisen lukutaitostrategia 2030:n toteuttamiseen on Oulu - Euroopan lukevin kulttuuripääkaupunki 2026. Lukemisen ja kirjastoyhteistyön ohjausryhmä kartoitti lukutaitostrategian tilannetta Oulussa. Työryhmä kävi läpi strategiaan kirjatut Lukeva kunta -toimenpide-ehdotukset. Oulussa on hyvät ja toimivat rakenteet lukutaitotyöhön, esimerkiksi varhaiskasvatuksen, opetuksen ja kirjaston yhteistyö on kirjattu Oulun kaupungin opetussuunnitelmiin. Aikuisten lukutaitotyötä kehitetään aktiivisesti esimerkiksi kirjaston hankkeilla. Työryhmä on suunnitellut Euroopan lukevimman kulttuuripääkaupungin viestinnällistä lanseerausta Oulun kirjamesujen yhteyteen lokakuussa 2024.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
			<p>- Kulttuuri- ja tiedekasvatusohjelma Luuppireitin 2., 4., 5. ja 6.-luokkalaisten vierailuja Museo- ja tiedekeskus Luupin kohteisiin kertyi vuoden 2023 aikana yhteensä 10 365 kpl. 2.-luokkalaiset vierailivat molempina lukukausina Turkansaaren ulkomuseossa, 4.-luokkalaiset molempina lukukausina Pohjois-Pohjanmaan museon Oulun linnalla ja 5.-luokkalaiset syyslukukaudella Kierikkikeskuksessa. 6.-luokkalaiset vierailivat kevtlukukaudella Oulun taidemuseossa ja Tiedekeskus Tietomaassa ja syyslukukaudella Tietomaan remontin vuoksi Dinosauria-näyttelyssä. Turkansaaren ulkomuseossa vieraili 2091 oppilasta, Oulun linnalla 2266 opp., Kierikkikeskuksessa 2372 opp., Oulun taidemuseossa 1379 opp., Tiedekeskus Tietomaassa 1363 opp. ja Tietomaan Dinosauria-näyttelyssä 894 opp.</p> <p>Kirjastoreitti: 22 362 osallistujaa ajalla 1.1.-31.12.2023. Kirjastoreitin osallistujamäärä eli alakoulun, yläkoulun ja lukion ohjattuihin ryhmäkäynteihin osallistuneiden lasten ja nuorten lukumäärä. Luvussa on mukana sekä kirjastoissa ja kouluilla järjestetyt ryhmäkäynnit, että myös etäyhteydellä pidetyt opastukset ja vinkkaukset.</p> <p>Lukumetka: 13 493 osallistujaa ajalla 1.1.-31.12.2023. Lukumetkan osallistujamäärä eli alle kouluikäisten ryhmäkäynteihin osallistuneiden lasten lukumäärä. Luvussa on mukana sekä kirjastoissa että etänä järjestetyt ryhmäkäynnit</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Vahvistamme Innovatiivista kokeilutoimintaa</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki - Tutkimustoiminta ja yritys yhteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä 	<p>STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin -STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä.</p>	<p>Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<p>STEAM in Oulu -verkostoon kuuluu tällä hetkellä kaikki 45 perusopetuksen yksikköä sekä n. 40 varhaiskasvatuksen yksikköä. Lisäksi mukana on 6 lukiota. Muita verkoston toimijoita ovat mm. Oulun kaupunginkirjasto, jossa on toimintaa sekä pääkirjastolla että aluekirjastoissa, Tietomaa ja Taidemuseo.</p> <p>Oulun museo- ja tiedekeskus tarjoaa kohteineen monipuolista ohjelmaa eri ikäisille asiakkaille ja STEAMin kaltainen toiminta on tässä vahvasti mukana. Järjestämme näyttelyiden yhteydessä esim. työpajoja niin tieteen, taiteen kuin historian näkökulmia yhdistellen. Lisäksi ohjelmistossa on opastuksia, tehtäväpaketteja, teematahtumia, kesäleirejä, konsertteja ja asiantuntijatapaamisia.</p> <p>Oulun museo- ja tiedekeskus toimii myös tilana ja alustana tai fasilitaattorina eri yhteistyökumppaneiden kanssa järjestettävissä tapahtumissa ja pyrkii ohjelmistossaan ottamaan laajasti huomioon poikkitaiteelliset toimijat ja ilmiöt. Oulun museo- ja tiedekeskuksen toiminnassa korostuu STEAMiin vahvasti sidoksissa oleva ilmiökeskeisyys ja monialaisuus.</p> <p>Auttaminen digitaalisten palveluiden käytössä on osa kirjastotyötä. Kirjastolaki velvoittaa kirjastoja opastamaan kansallaisia digitaidoissa ja monilukutaidossa. Oulun kaupunginkirjaston Digiverstas on Makerspace-tila, joka tuo STEAMin kaikkien kuntalaisten ulottuville. Digiverstaalla kirjaston asiakkaat pääsevät matalalla kynnyksellä kehittämään taitojaan sekä tutustumaan uuteen teknologiaan ja digitaaliseen pienvalmistamiseen kirjaston digitalalkkareiden opastuksella.</p>
<p>Strateginen tavoite 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> <ul style="list-style-type: none"> - Työntaitajien tapahtumiin osallistuneiden oppilaitosten ja oppilaiden määrät 	<p>Sivistyslautakunta</p>	<p>Työn Taitajat -toimintaan osallistunut yhdeksän lukiota, 19 yläkoulu ja 7 alakoulu. Oppilaita osallistunut eri toimintoihin 8346.</p>

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.			
Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	Korjausrakentamisessa edistetään erityisesti hissien rakentamista hissittämiin kerrostaloihin. <ul style="list-style-type: none"> - Ohjausta annetaan yli 6 hankkeelle. Esteettömyys selvitys- ja suunnitelma <ul style="list-style-type: none"> - Esteettömyys selvitys ja -suunnitelma edellyttään yli 90 % uusissa paritaloa suuremmis- sa asuinkohteissa ja palvelu-, työpaikka sekä liikerakentamisen kohteissa. - Osittainen loppukatsel- mus koskien esteettö- myyttä suoritetaan yli 70 % luvan saaneissa esteettömyyden eri- koistason palvelu- ja liikerakennuksissa. 	Rakennus- lautakunta	Toteutui tavoitteen mukaisesti. Ohjattiin 6 taloyhtiötä jälkiasennushissien osalta. Esteettömyys selvitys ja -suunnitelma edellytettiin kaikissa uusissa paritaloa suuremmis- sa asuinkohteissa ja palvelu-, työpaikka sekä liikerakentamisen kohteis- sa. Osittainen loppukatselmu- s koskien esteettömyyttä suoritettiin kaikissa luvan saaneissa esteettömyyden erikoistason rakennuksissa.
Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	Elintarvikkeiden laatu hyvä <ul style="list-style-type: none"> - Ei yhtään elintarvike- välitteistä epidemiaa 	Oulun seudun ympäristö- toimi	Tavoite ei toteutunut. Yksikkö selvitti yhtä elintarvikevälitteistä epidemiaa.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.2 Tuemme oululaisten hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä ennaltaehkäiseviä toimia			
Edistämme vaikuttavia toimenpiteitä yhteisövaikuttamisen ja muiden monialaisten verkostotyön toimintamallien kautta (mm. hyvinvointipäiväkoti, -koulu ja -lukio)	Yhteisövaikuttamisen ja monialaisen verkostotyön edistäminen <ul style="list-style-type: none"> - Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla Keskeiset toimenpiteet kuvattu. - Hyvinvointipäiväkodin, -koulun ja -lukion yhteiset, kaikkien yksikköjen toimintaa ohjaavat laatuleimat kuvattu. 	Sivistyslautakunta	<ul style="list-style-type: none"> - Kyllä. Kaupungissa toimii viisi yhteisövaikuttavuuden johtotiimiä, jotka koordinoivat ja kehittävät yhteisövaikuttavuutta monialaisesti omilla alueillaan. - Vuonna 2023 päätetty tuen strategia-kokonaisuus sisältää hyvinvoinnin edistämistä ohjaavat laatuleimat.
Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Uusien osallistumisen muotojen kehittäminen ja kokeileminen kuntalaisten kanssa. <ul style="list-style-type: none"> - Keskeiset toimenpiteet kuvattu. 	Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Kyllä. Järjestimme kaupunginjohtajan kesäkiertueen, jossa kaikilla asukkailla oli mahdollisuus tavata uusi kaupunginjohtaja sekä muita päättäjiä. Järjestimme osallistavan järjestöille suunnatun asukasillan, jossa järjestöt pääsivät vaikuttamaan avustusrahan kriteereihin. Pidimme kaikille kuntalaisille suunnatun koulutuksen tapahtuman järjestämisestä, sekä striimasimme neuvostojen seminaaripäivät. Hyvinvointisuunnitelma 2023-2025 hyväksytty. Tarkemmat hyten tavoitteet, toimenpiteet ja vastuutahot kuvattu tässä asiakirjassa. Järjestimme asukasilloja ajankohtaisista aiheista ja toimintarahen käytöstä sähköisesti sekä eri puolilla Oulun kaupunkia paikan päällä. Hyvinvoinnin edistämisen järjestöavustukset tulivat yhteisötoiminnan valmisteltaviksi ja asiasta järjestettiin kaksi avointa järjestöiltä Aleksinkulmassa, jossa järjestöt saivat osallistua asian valmisteluun. Valmisteltiin asukastuville uusi yhteinen Oulun brändin mukainen ilme ja samalla asukastupien nimi päätettiin muuttaa yhteisötilaksi. Lisäksi järjestettiin kaikille avointa koulutusta tapahtuman tuotannosta. Järjestimme kaupunginjohtajan kesäkiertueen eri puolilla Oulun kaupunkia. Kaikilla oululaisilla oli mahdollisuus kiertueella tavata kaupunginjohtaja sekä muita päättäjiä.
Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista	Hyvinvointitiedolla johtamista kehitetään osana hyvinvointisuunnitelmaa. <ul style="list-style-type: none"> - Hyvinvointisuunnitelman raportointi- ja seurantamalli valmis. 	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Hyvinvointisuunnitelman toteutumista seurataan ja arvioidaan vuosittain. Ensimmäinen raportti annetaan valtuustolle vuonna 2024. Raportointi koostuu hyte-kuntakortin indikaattoreista sekä tehtyjen toimien kuvaamisesta.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.3 Mahdollistamme aktiivisen ja liikunnallisen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen			
<p>Vahvistamme terveysliikuntaa ja hyvinvointiaktiivisuutta sekä kulttuurihyvinvointia edistäviä toimia</p>	<p>Terveysliikunta ja hyvinvointiaktiivisuus paranee</p> <ul style="list-style-type: none"> - Move-mittausten tulokset fyysisen kunnan osalta ovat 5.- ja 8.-luokkalaisilla samalla tasolla tai paremmat kuin edellisvuonna. - Seniorikortin käyntikerat liikuntalaitoksissa kasvaa. 	<p>Sivistyslautakunta</p> <p>Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Move!-mittaukset 5.lk <p>5. lk tytöillä heitto-kiinniottoyhdistelmä sekä etunojapunnerrustulokset ovat pysyneet samana ja muut tulokset ovat parantuneet. 5.lk poikien osalta 20m viivajuoksu, vauhditon 5-loikka ja liikkuvuus ovat huonontuneet viime vuoteen verrattuna. Heitto-kiinniottoyhdistelmä ja etunojapunnerrus ovat pysyneet samana ja ylävartalon kohotus on parantunut.</p> <p>Move!-mittaukset 8. lk</p> <p>Vuoden 2023 poikien ja tyttöjen Move!-mittaustulokset ovat kahdessa osiossa pysyneet samana (vauhditon 5-loikka ja heitto-kiinniottoyhdistelmä) ja parantuneet muissa osioissa, tyttöjen etunojapunnerrusta lukuun ottamatta.</p> <p>Sotkanetin fyysisen toimintakyvyn summaindikaattorin mukaan vuonna 2023 Oulun 5. luokan oppilaista 33,9 %:lla ja 8. luokan oppilaista 32,5 %:lla fyysinen toimintakyky on mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia kuluttavalla tai haittavalla tasolla. Samat luvut vuonna 2022 5.lk 33,7% ja 8. lk 35,5%</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vuonna 2023 Seniorikortti 65+-ikäntikertoja kirjautui liikuntalaitoksiin 256 016 käyntikertaa (2022 195 610). Myytyjen korttien määrä oli 8160 kappaletta (vuonna 2022 6438 kpl)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen			
<p>Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla</p> <ul style="list-style-type: none"> - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainveloitamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä 	<p>Toimintaympäristön muutoksessa monialaisen toimintakulttuurin ja sitä edistävien rakenteiden varmistaminen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Keskeiset hyvinvointitavoitteet ja -painopisteet on kirjattu kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ohjaaviin asiakirjoihin. - Monialaiselle hyvinvointityölle on luotu alueelliset rakenteet. - Varmistamme vaikuttavien monialaisten toimintamallien jatkuvuuden yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Keskeiset toimenpiteet kuvattu. - TEA-viisarin Oulun kokonaispistemäärä on vähintään koko maan keskiarvon yläpuolella sekä kuusikkovertailun keskiarvon osalta samaa luokkaa tai korkeampi. 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Hyvinvointisuunnitelma 2023-2025 hyväksytty. Tarkemmat hyvinvointityön tavoitteet, toimenpiteet ja vastuut on kuvattu tässä asiakirjassa, joka raportoidaan vuosittain. - Kyllä, hyvinvoinnin alueellisella työllä on pitkäaikaiset ja toimivat rakenteet. Uudessa toimintaympäristössä alueellisen monialaisen hyvinvointityön rakenteet vahvistuvat vuoden 2024 aikana - Hyvät ja toimivat toimintamallit on pyritty säilyttämään ja niitä edelleen kehitetään. Oulun kaupungin kaikilla alueilla toteutetaan yhteisövaikuttavuuteen perustuvaa monialaista verkostotyötä. - TEA -viisari 2023: 77 (koko maa: 70; suuret kaupungit ka.: 75)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla</p> <ul style="list-style-type: none"> - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainveloitettavaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitystehtävissä 	<p>Toimintaympäristön muutoksessa monialaisen toimintakulttuurin ja sitä edistävien rakenteiden varmistaminen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lapsibudjetointi on käytössä ja sitä hyödynnetään kaupungin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilinpäätöksessä, vaikuttavuuden analysoinnissa ja talousarvion valmistelussa. Kuntien Aura-luokituksen hienojakoisempi luokittelu on käynnistetty. - Elämänkaariseurannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin ei lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna. - Koulujen ja oppilaitosten a) terveellisyden ja turvallisuuden edistäminen ja b) koulujen ja oppilaitoksen toimintakulttuurin ja osallisuuden edistäminen - indikaattorit paremmat ed. vuoteen nähden (Kouluterveyskysely) - Opiskeluhoitoryhmien monialainen kokoonpano toteutuu (TEA viisari) 	<p>Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Lapsibudjetoinnin tilinpäätöstiedot eivät ole vielä käytettävissä. Yhteinen kehittämistyö on käynnissä ja kuntien Aura-luokituksen hienojakoisempi luokittelu on käynnistetty. - Tilinpäätöshetkellä tietoa ei käytössä. Elämänkaariseurannan tieto valmistuu myöhemmin keväällä 2024. - Koulujen ja oppilaitosten a) terveellisyden ja turvallisuuden edistämisen mittarissa "kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi osuus" on tyttöjen lisääntynyt, poikien osalta pysynyt samanlaisena b) koulujen ja oppilaitoksen toimintakulttuurin ja osallisuuden edistämisen indikaattoreiden mukaan kiusattuna vähintään kerran viikossa osuudet kasvaneet, osallisuuden kokemukset (8.-9.lk) vähentyneet indikaattoreiden "erittäin heikko osallisuuden kokemus ja kokee kuuluvansa itselle tärkeään ryhmään tai yhteisöön" mukaan. - Opiskeluhoitoryhmien kokoonpanossa perusopetuksessa huoltajien ja opiskelijoiden osallisuudessa tuli huono tulos. Lukiokoulutuksessa huoltajien osuudesta opiskeluhoitoryhmien kokoonpanoihin tuli huono tulos ja opiskelijoiden osallistumisessa parannettavaa.

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä			
<p>Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 2023 tammi-joulukuu: 27 913 asiakaspalvelutapahtumaa, joista OuluBot hoitanut itsenäisesti 95 %. <p>Hyvinvointialueuudistus vähensi OuluBotin keskustelumäärää. OuluBotin käyttö lisääntyy, kun se lisätään Pohteen sivustolle.</p> <p>Lisäksi käyttäjämäärän kasvattaminen olisi edellyttänyt aktiivisempaa mainostamista, jota vuonna 2024 toteutetaan. Tekoälyn kehittyminen nosti OuluBotin kyvykkyyden uudelle tasolle ja nostaa käyttäjämääriä.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Palautteenantomahdollisuus otettu käyttöön useissa digitaalisissa palveluissa, mm. varaus- ja asiakaspalveluissa. - Kuntalaisen Digituki-toimintamalli - Kaupunkiapplikaation käyttöönotto on suunnitteluvaiheessa - Kaupunkilaisia on osallistettu palautteenantoon uuden ouka.fi- verkkosivuston käyttöönottovaiheessa
<p>Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.</p>	<p>Asiakastyytyväisyys parhaiden tasolla</p> <ul style="list-style-type: none"> - Parannus vuotuisen WACSI -kyselyn tulosten keskiarvoissa omiin tuloksiin nähden 	<p>Oulun Vesi liikelaitos</p>	<p>Kyselyn tulokset paranivat kaikkien viiden tekijän suhteen ja olivat edellisen viiden vuoden jakson parhaat. Arvosanat olivat yleisesti vertailulaitosten keskiarvoa parempia.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.</p>	<p>UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin mukaisia toimenpiteitä vakiinnutetaan Oulun kaupungissa.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lapsivaikutusten arviointien valmistelurakenteet ja vastuut on kuvattu ja käytössä toimialakohtaisesti. - Lapsivaikutusten arvioinnin koulutuksiin osallistuneen henkilöstön määrä. 	<p>Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta</p>	<p>Kyllä. Tavoite toteutui. Sivistys- ja kulttuuripalveluissa toteutetaan lapsivaikutusten arviointeja KH:n (2021, §417) linjauksen mukaisesti. Toimialalla ja sen johtoryhmässä pyritään tunnistamaan osana talousarvion suunnittelutyötä ne tulevat muutokset, jotka edellyttävät lapsivaikutusten arviointia. Päätöksen lapsivaikutusten arvioinnin käytöstä muissa kuin talousarviossa mainituissa yhteyksissä tekee toimielimen esittelijä. Päätösesitystä valmistelevat viranhaltijat vastaavat lapsivaikutusten arvioinnin toteutuksesta osana asian muutakin valmistelua. Prosessin toteutukseen on saatavilla entistä paremmin tukea.</p> <p>Kyllä. Henkilöstölle on tarjottu Suomen UNICEFin lapsivaikutusten arvioinnin koulutuksia, jotka ovat olleet myös kaupungin sisäisessä koulutuskalenterissa. Koulutuksia on ollut kuusi kappaletta: Lapsivaikutusten arvioinnin perusteet (3kpl) ja Lapsivaikutusten arvioinnin case-työpaja (3kpl). Koulutusten suorituksia on 21kpl.</p> <p>Kaupungissa linjattiin keväällä 2023, että toimialojen johtoryhmän jäsenet suorittavat kansallisen lapsistrategian verkko-koulutuksen lapsivaikutusten arvioinnista viimeistään keväeseen 2024 mennessä. Lisäksi ko. koulutuksesta on viestitty henkilöstölle ja se on ollut tarjolla koulutuskalenterissa. Koulutuksen suorituksia 47kpl.</p> <p>Yhteensä lapsivaikutusten arvioinnin koulutusten suorituksia on 68kpl.</p> <p>Johdatus lapsen oikeuksiin-koulutukseen on kertynyt sivistyslautakunnan vastuualueista 1100/5918 suoritusta (18,5%)</p> <p>Sivistys- ja kulttuuripalveluissa suorituksia on kokonaisuudessaan 1182/6349.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
<p>Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria.</p>	<p>Rakennusvalvonnan asiakastytyväisyyden seuranta ja kehittäminen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jatkuvan asiakaspalautekyselyn tulokset ja niiden kehitys. 	<p>Rakennuslautakunta</p>	<p>Asiakastytyväisyys oli vuoden 2023 aikana noususuhdanteista edelliseen vuoteen verrattuna.</p> <p>Kokonaisarvosana lupavalmistelun osalta on noussut hieman. 3,2 > 3,5 (asteikolla 1-5) Tyytyväisyys käsittelyaikaan ja tavoitettavuuteen ovat myös nousseet;</p> <p>käsittelyaika 3,1 > 3,5,</p> <p>tavoitettavuus ennen luvan perustamista 3,3 > 3,4,</p> <p>tavoitettavuus luvan perustamisen jälkeen 3,3 > 3,8.</p> <p>Rakentamisvaiheen eli mm. katselmoinnin ja erityissuunnitelmiin liittyvän palvelun tyytyväisyyskyselyn tulokset ovat erinomaisella tasolla arvioiden ollessa pääosin yli 4.</p> <p>Tavoitettavuus on pysynyt samalla tasolla (4,3), kokonaistyytyväisyys hieman laskenut (4,3 > 4,1) ja asiakkaan saaman neuvonnan taso noussut (4,1 > 4,2)</p> <p>Asiakaspalautteet käytiin läpi loppuvuodesta ja niistä poimittiin useimmiten esiin nousevia asiakkaiden kehitystoiveita. Näiden pohjalta kehitetään toimintaa ja uusia toimintatapoja paremman palvelun takaamiseksi.</p>

Strateginen tavoite

6.2 Hoidamme taloutta kestävästi ja olemme vastuullinen toimija

<p>Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.</p>	<p>Toimintaa tehostetaan digitalisaatiota hyödyntämällä.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Digitaalisten palveluiden ja prosessien määrä kasvaa edellisestä vuodesta. - Hallintokunta varmistaa, että palveluprosesseissa ei ole turhia vaiheita tai manuaalisia vaiheita. Tarkastelun kohteena ovat erityisesti sähköinen allekirjoitus, -arkistointi ja prosessin automaattinen työnkulku. 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupunkitasoinen raportointi)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Kyllä. Esimerkkeinä työsopimusten ja virkamääräysten sähköisen allekirjoittaminen ja säilyttäminen on laajennettu kaikille toimialoille. Oulun Vesi on ottanut käyttöön liittymis- ja käyttöso- pimusten sähköisen allekirjoittamisen ja säilyttämisen. - Osittain toteutunut. Digitalisaatiokartta-sovelluksen avulla seurataan kaupungin palveluprosessien digitalisoinnin etenemistä ja digitalisaatioastetta.
<p>Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.</p>	<p>Toimintaa tehostetaan digitalisaatiota hyödyntämällä.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kunnossapidon kustannustehokkuus ja laatu paranee digitalisaation avulla. - Kunnossapidon kustannukset eivät nouse €/km, €/m² (kuve-vertailu). 	<p>Oulun Infra-liikelaitos</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Liikennealueiden kunnossapidon kustannus €/m² pieneni vuodesta 2021 vuoteen 2022 7,3 % (Katu- ja viheralueiden kunnossapidon kustannusvertailu 2023) - Viheralueiden kunnossapidon kustannus €/m² pieneni vuodesta 2021 vuoteen 2022 12,5 % (Katu- ja viheralueiden kunnossapidon kustannusvertailu 2023)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Tehostamme palveluverkkoa	<p>Tilatehokkuutta parannetaan konsernin kokonaistilakustannusten alentamiseksi. Kaupunkikonsernille tarpeettomien tai vajaakäyttöisten rakennusten ylläpito optimoidaan ja tilojen omistuksesta luopumista edistetään.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Julkisen tilakannan määrä ei kasva suhteessa kaupungin väestöön. Tavoitetta seurataan mittarilla m²/asukas 	Kaupungin-hallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Peruskunnan käytössä olevan julkisen tilakannan määrä laski merkittävästi edelliseen tilinpäätökseen nähden. Tilakanta vuoden 2022 lopussa oli 4,89 m ² /asukas ja vuoden 2023 lopussa vastaava luku oli 3,81 m ² /asukas. Muutos johtuu pääosin hyvinvointialueen perustamiseen liittyviin järjestelyihin, jossa hyvinvointialueen käytössä olevien ulkoa vuokrattujen kohteiden vuokrasopimukset siirtyivät hyvinvointialueelle.
Olemme osaava ostaja ja uudistamme hankintojen toimintamallin.	<p>Kaupungin hankintatoiminnan kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uusi hankintojen toimintamalli käytössä. - Innovaatiomyönteiset käytännöt hankinnoissa kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna (sähköiseen järjestelmään tehdyistä hankinnoista). 	Kaupungin-hallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	<p>Hankintojen ohjaus- ja kehittäminenryhmä on aloittanut uuden hankintojen toimintamallin käyttöönoton vuonna 2023 ja osa toimialoista resurssoi toimintamallin mukaiseen kokoaikaiseen hankinta-asiantuntijaan jo vuonna 2023.</p> <p>2023: 19 % (2022: 36 %)</p>
Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa vahvistavat rakennushankkeet.	<p>Tulostavoitteet saavutetaan ja taksataso kohtuullinen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vesihuollon vertailuhinta alle maan keskitason (v. 2021 ktaalot Oulu 4,69 €/m³, keskiarvo muut 5,98 €/m³) 	Oulun Vesi liikelaitos	<p>Sitovaa liikeylijäämätavoitetta ei saavutettu (1,0 milj € alle tavoitteen).</p> <p>Vesihuollon vertailuhinta alle maan keskitason.</p>
Edistämme toiminnassamme taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyttä.	<p>Moitteeton jäteveden puhdistus ja kestävä kehityksen mukainen lietteenkäsittely</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jäteveden puhdistustulokset (BOD, P, N, SS ja COD) ja lietteenkäsittely ovat lupaehtojen mukaisia 	Oulun Vesi liikelaitos	<p>Jäteveden puhdistustulokset (BOD, P, SS ja COD) olivat lupaehtojen mukaisia. Typenpoiston (N) lupaehdot eivät toteutuneet. Typenpoistoprosessin optimointityötä on jatkettu. Laitokselta lähtevä liete oli jatkokäyttöön soveltuvaa.</p>

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2023	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka			
<p>Varmistamme, että henkilöstöjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päätöksenteko tarjoavat puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille.</p>	<p>Henkilöstön puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille paranee.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kunta10-yhteenve-to-mittareiden työ, työyhteisö ja johtaminen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin. 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupun-kitasoinen raportointi)</p>	<p>2022: Työ 50 Työyhteisö 55 Johtaminen 55 Kokonaissijoitus 53 Työyhteisömittari pysynyt yhtä korkealla, kaikki muut mittarit nousseet. Seuraava kysely syksyllä 2024.</p>
<p>Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttamiseksi.</p>	<p>Henkilöstön osaaminen kehittyy.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vähintään kolme pv kouluttautuneiden osuus henkilöstöstä (%). 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupun-kitasoinen raportointi)</p>	<p>2023: 17,5 % henkilöstöstä (1291 henkilöä) käynyt koulutuksessa 3pv tai enemmän. Yhteensä koulutuspäiviä 7517.</p>
<p>Työhyvinvointimme parane ja työkyvyttömyyden kokonaiskustannukset vähenevät.</p>	<p>Työhyvinvointi paranee.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kokonaistyökyvyttömyyskustannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta - Sairauspoissaoloprosentti kaupunkitasoisesti on enintään 4,0 % 	<p>Kaupungin-hallitus (kaupun-kitasoinen raportointi)</p>	<p>2023: 2 552 €/htv Sairauspoissaoloprosentti koko kaupunki 2023: 4,4 %</p>

7 Käyttötalouden toteutuminen

7.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Peruskunnan toimintaa ohjataan käyttötalouden avulla. Talousarvion käyttötalouden osassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen. Vuoden 2023 talousarvio muodostuu hallintokuntien syöttämien käyttösuunnitelmien pohjalta ja noudattaa valtuuston hyväksymää talousarviota.

Käyttötalouden toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden

syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina. Peruskunnan käyttötalouden kokonaisraportointi sisältää kaikki peruskunnan yksiköt. Käyttötalouden yhteenveto on esitetty sivulla 139. Sitovuudet on eroteltu mustalla fontilla, tarkastelussa on huomioitu sitovuus (brutto, netto).

Peruskunnan lautakunnat ovat kukin erikseen valtuustoon sitovia toimintakatteen osalta (menojen ja tulojen erotus eli toimintakate). Lautakunnan alla voi olla tarkempaa sitovuutta valtuustoon.

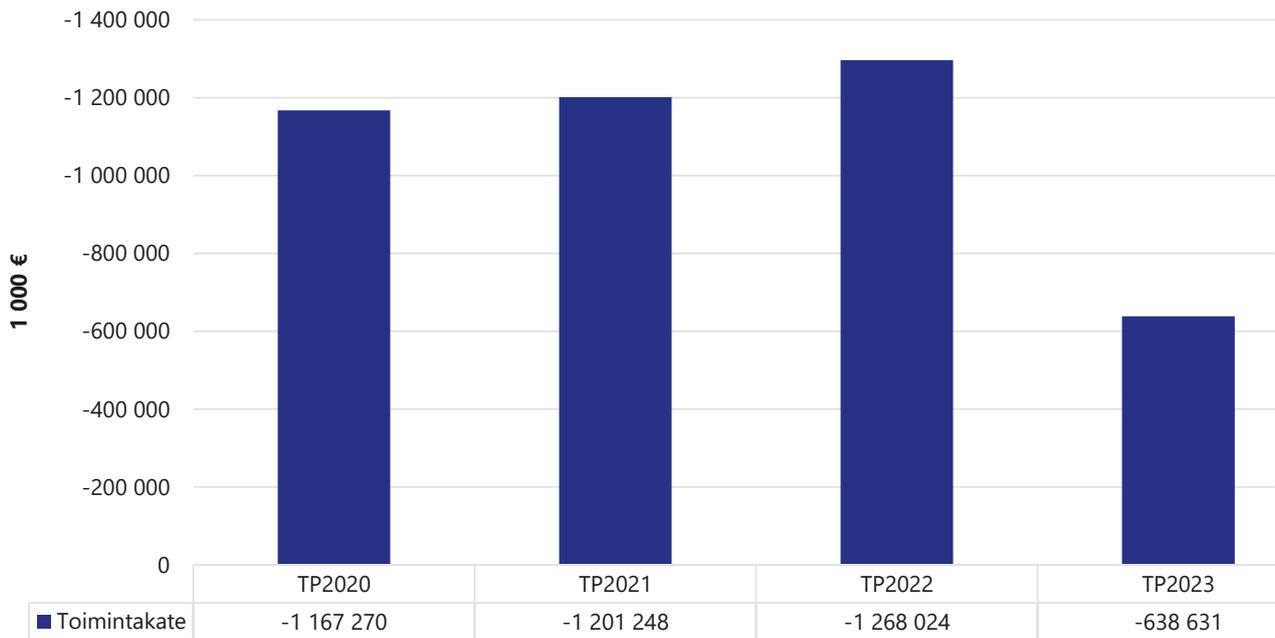
Peruskunnan tuloslaskelmaosan yhteenveto, kokonaisraportointi

1 000 €	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2023	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO 2023	TOTEUMA 2023	POIKKEAMA
Toimintatuotot	139 131	5 442	144 573	152 132	7 559
Valmistus omaan käyttöön	7 994	0	7 994	11 570	3 576
Toimintakulut	-741 555	-58 861	-800 416	-802 333	-1 917
TOIMINTAKATE	-594 430	-53 419	-647 849	-638 631	9 218

Hyvinvointipalvelujen toiminta osana Oulun kaupungin peruskuntaa päättyi 1.1.2022. Järjestämisvastuu siirtyi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteelle, mikä

näkyi peruskunnan vuoden 2023 toimintakatteen toteutuksessa 638,6 milj. euroa (TP2022 1 268,0 milj. euroa).

Peruskunnan toimintakate



Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastualueelle. TP2020-TP2022 vertailutiedot eivät sisällä Oulun Digin taloustietoja.

Peruskunnan toimintakatteen (nettomenojen) toteuma oli muutettua talousarviota 9,2 milj. euroa parempi. Toimintakatteen muutettua talousarviota parempaan toteumaan vaikutti toimintatuottojen ennakoitua suurempi kertymä 7,6 milj. euroa (5,2 %). Kaupunginvaltuustolta haettiin tilikauden 2023 aikana määräraahankorotuksia toimintatuottoihin 5,4 milj. euroa ja toimintakuluihin 58,8 milj. euroa. Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 7,6 milj. eurolla ja alkuperäisen talousarvion 13 milj. eurolla. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 1,9 milj. euroa ja alkuperäisen talousarvion 60,8 milj. euroa.

TOIMINTAKATTEEN ALITUS	1000 €
Kaupunginhallitus	
KH ilman erillissitovuuksia	4 356
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	2 528
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	876
Kehittämissalkut	2 474
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	2 622
Rakennuslautakunta	49
Yhdyskuntalautakunta	
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	2 611
Joukkoliikenne	1 165

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia -sitovuuden toimintakate alittui 4,4 milj. euroa. Toimintakuluissa merkittävimmät alitukset kohdistuvat Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäärärahaan (3,3 milj. euroa), Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintaosuuteen (0,4 milj. euroa) ja Oulun kulttuurisäätiön rahoitusosuuteen (0,1 milj. euroa).

Kaupunginhallituksen koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset - sitovuuden toimintakate alittui 2,5 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Sitovuudella toteutui tilikauden aikana normaalista toiminnasta poikkeavia huomattavia eriä mm. kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisoinnin aiheuttama 40 milj. euron kustannus, johon haettiin lisämäärärahaa syksyllä 2023. Lisäksi sitovuudelle kirjattiin tilikaudella 2023 hyvinvointipalveluiden sekä pelastustoimen tuottoja ja kuluja, jotka olivat muodostuneet vuonna 2022 ja kuuluivat Oulun kaupungin vastuulle. Sitovuudelle kirjautui myös ensihoidon lomapalkkavelan hyvitys 1,7 milj. euroa ja 2,6 milj. euron Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen varallaoloaikaan liittyneen pakollisen varauksen purkaminen.

Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma oli 50,8 milj. euroa ja alittaa muutetun talousarvion 2,6 milj. eurolla. Alkuperäiseen talousarvioon ei

sisältynyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, eikä varauduttu inflaation kasvuun. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 2 milj. euroa mm. ELY-korvaukset ylittivät 1,3 milj. euroa, museo- ja tiedekeskuksen 0,8 milj. euroa ja Dinosauria- näyttelyn 0,7 milj. euroa. Toimintamenot alittavat talousarvion 0,6 milj. euroa, ja kohdistuvat pääosin henkilöstökuluihin. Ulkopuolisella rahoituksella toimivien hankkeiden arvioitua pienempi kokonaismäärä vaikutti henkilöstökulujen alitukseen.

Rakennuslautakunnan toimintakate toteutui 0,05 milj. euroa muutettua talousarviota parempana (alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakate alittui 0,7 milj. euroa). Toimintatuotot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina ja toimintakulut alittuivat 0,05 milj. eurolla.

Rakennuslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Vuonna 2023 luvitetun rakentamisen määrä väheni jyrkästi ja toimintatuotot vähenivät 1,5 milj. euroa edellisen vuoden tilinpäätöksestä. Toimintakatteen toteuma vuonna 2023 oli -0,8 milj. euroa.

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä toimintakate toteutui 2,6 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana. Toimintatuottoihin haettiin tilikaudella lisämäärärahaa 3,1 milj. euroa (mm. maanmyyntivoittoihin sekä maa- ja vesialueiden vuokriin). Toimintatuotot alittivat muutetun talousarvion 1,0 milj. eurolla ja alitukset kohdistuivat maankäytön sopimuskorvaustuottoihin 2,3 milj. euroa ja maanmyyntivoittoihin 0,6 milj. euroa. Vuokratuotot puolestaan ylittivät muutetun talousarvion 1,3 milj. eurolla (maanvuokratuotot 1,0 milj. euroa, rakennukset 0,3 milj. euroa). Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 1,6 milj. eurolla. Suunnittelurahaa ylitys 1,6 milj. euroa kohdistui mm. kärkihankkeiden, kuten Terwa Tower edistäminen.

Joukkoliikenteen toimintakate alittui 1,2 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot ylittyivät 0,4 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Tuottojen parempaan toteumaan vaikutti mm. entisen sopimusliikennöitsijän konkurssipesän jako-osuuksien maksatuksesta, sekä hankkeiden odotettua suuremmasta valtion avustuksesta. Toimintakulut alittuivat 0,7 milj. euroa muutettuun talousarvioon ver-

rattuna. Tähän vaikuttivat entisen sopimusliikennöitsijän riita-asian oikeuskäsittelyyn varattu rahoitus, jota ei tarvittu, sekä liikennöinnin lakko joulukuussa, mikä vähensi liikennöintikorvauksia. Talousarvion toimintakuluihin haettiin määrärahan korotusta 4,2 milj. euroa. Tilikauden 2023 aikana arvioitiin, että sopimusten purkamiset ja väliaikaiset sopimukset sekä linja-autoliikenteen kustannusindeksi kasvattaisi kustannuksia. Lisäksi Onni -liikenteen kustannuksia ei ennakoitu talousarviossa siinä määrin kuin toteuman odotettiin olevan.

TOIMINTAKATTEEN YLITYS	1 000 €
Kaupunginhallitus	
Digi ja ICT	1082
Sivistyslautakunta	1374

Sivistyslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma vuonna 2023 oli 471 milj. euroa, ja ylittää muutetun talousarvion 1,4 milj. eurolla. Kaupunginvaltuustolta haettiin lisämäärärahaa toimintatuottoihin 1,2 milj. euroa ja toimintakuluihin 7,1 milj. euroa. Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 1,9 milj. euroa ja toimintakulut 3,2 milj. euroa. Myyntituottojen ylitykseen vaikutti arvioitua suurempi perusopetuksen ja nuorisopalveluiden laskutus kunnille ja hyvinvointialueelle. Maksutuotot ylittyivät 0,3 milj. euroa. Erään sisältyi varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen ylittyminen 0,4 milj. eurolla. Toimintakulujen ylitykseen vaikuttivat tilavuokrien kasvu, varhaiskasvatuksen arvioitua suurempi lasten määrä alkuperäiseen suunnitelmaan verrattuna sekä palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset. Alkuperäinen talousarvio ei sisältänyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia. Siinä ei myöskään varauduttu inflaation kasvuun, joka nosti kustannuksia merkittävästi kalenterivuoden aikana.

Kaupunginhallituksen Digi ja ICT-sitovuuden toimintakate ylittyi 1,1 milj. euroa. Kyseessä oli Digi ja ICT-sitovuuden ensimmäinen toimintavuosi osana peruskuntaa. Toimintatuottojen ylitykseen 4,5 milj. euroa vaikutti pääosin hyvinvointialue Pohteelle sekä sivistyslautakunnalle suuntautuva myynti. Toimintakulut ylittivät talousarvion 5,6 milj. eurolla ylitykseen vaikutti ennakoitua suuremmat palveluiden myynnit.

Bruttositovat lautakunnat

TOIMINTATUOTTOJEN YLITYS	1 000 €
Keskusvaalilautakunta	50

Keskusvaalilautakunnan toimintatuotot muodostuivat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksesta. Eduskuntavaalit järjestettiin 2.4.2023.

TOIMINTAKULUJEN YLITYS	1 000 €
Keskusvaalilautakunta	59

Keskusvaalilautakunnan toimintakulut sisältävät vaalien järjestämiseen liittyviä henkilöstökuluja, palvelujen ja tarvikkeiden ostoja sekä toiminnan kiinteitä kuluja.

TOIMINTAKULUJEN ALITUS	1 000 €
Tarkastuslautakunta	93
Kaupunginvaltuusto	131

Tarkastuslautakunnan toimintakulujen talousarvion alitukseen vaikutti pääosin varaus, joka oli tehty vuoden aikana esille tuleviin eritysten ja ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palveluiden ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin.

Kaupunginvaltuuston kokouspalkkiot ja vuokramenot eivät toteutuneet talousarviossa arvioidun mukaisesti. Vuokramenojen toteumaan vaikuttaa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhempi valmistumisaikataulu.

Peruskunnan käyttötalousosan toteutuminen

1 000 €	SITOVUUS B/N		TA2023	TA- MUUTOS	MUUTETTU TA2023	TP2023	EROTUS- TP2023- TAM2023
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	Toimintatuotot	340	0	340	390	50
		Toimintakulut	-344	0	-344	-403	-59
		Toimintakate	-4	0	-4	-13	-9
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	Toimintatuotot	1	0	1	1	0
		Toimintakulut	-561	0	-561	-468	93
		Toimintakate	-560	0	-560	-468	92
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	Toimintatuotot	0	0	0	0	0
		Toimintakulut	-564	0	-564	-433	131
		Toimintakate	-564	0	-564	-433	131
KAUPUNGINHALLITUS yhteensä		Toimintatuotot	16 220	538	16 758	20 885	4 127
		Toimintakulut	-95 366	-46 653	-142 019	-136 994	5 025
		Toimintakate	-79 146	-46 115	-125 261	-116 109	9 151
KH ilman erillissitovuuksia	N	Toimintatuotot	2	0	2	6	4
		Toimintakulut	-62 333	-3 300	-65 633	-61 281	4 352
		Toimintakate	-62 331	-3 300	-65 631	-61 275	4 356
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	Toimintatuotot	45	800	845	1 748	903
		Toimintakulut	-2 977	-41 700	-44 677	-43 052	1 624
		Toimintakate	-2 932	-40 900	-43 832	-41 304	2 528
Konsernihallinto yhteensä	N	Toimintatuotot	14 493	278	14 772	19 130	4 359
		Toimintakulut	-27 256	-478	-27 733	-32 299	-4 565
		Toimintakate	-12 763	-199	-12 962	-13 168	-207
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	N	Toimintatuotot	1 163	278	1 442	1 279	-163
		Toimintakulut	-14 581	-478	-15 058	-14 020	1 039
		Toimintakate	-13 417	-199	-13 617	-12 741	876
Digi ja ICT	N	Toimintatuotot	13 330	0	13 330	17 852	4 522
		Toimintakulut	-12 675	0	-12 675	-18 279	-5 604
		Toimintakate	655	0	655	-427	-1 082
Kehittämissalkut	N	Toimintatuotot	1 680	-541	1 139	0	-1 139
		Toimintakulut	-2 800	-1 175	-3 975	-362	3 614
		Toimintakate	-1 120	-1 716	-2 836	-362	2 474
SIVISTYSLAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	25 346	1 207	26 553	28 413	1 861
		Toimintakulut	-489 512	-7 137	-496 649	-499 883	-3 234
		Toimintakate	-464 166	-5 930	-470 096	-471 470	-1 374
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	8 077	79	8 157	10 204	2 048
		Toimintakulut	-61 429	-103	-61 533	-60 958	574
		Toimintakate	-53 352	-24	-53 376	-50 754	2 622

1 000 €	SITOVUUS B/N		TA2023	TA- MUUTOS	MUUTETTU TA2023	TP2023	EROTUS- TP2023- TAM2023
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA		Toimintatuotot	85 409	4 447	89 856	89 325	-531
		Toimintakulut	-82 076	-4 968	-87 044	-87 959	-915
		Toimintakate	3 333	-521	2 812	1 366	-1 446
Yhdyskuntalautakunta ilman	N	Toimintatuotot	62 909	3 147	66 055	65 085	-970
		Toimintakulut	-44 561	-818	-45 378	-47 019	-1 641
		Toimintakate	18 348	2 329	20 677	18 066	-2 611
Joukkoliikenne	N	Toimintatuotot	22 500	1 300	23 800	24 240	439
		Toimintakulut	-37 515	-4 150	-41 665	-40 939	726
		Toimintakate	-15 015	-2 850	-17 865	-16 700	1 165
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	3 738	-829	2 909	2 913	4
		Toimintakulut	-3 709	0	-3 709	-3 664	45
		Toimintakate	29	-829	-800	-751	49
PERUSKUNTA YHTEENSÄ		Toimintatuotot	139 131	5 442	144 573	152 132	7 559
		Toimintakulut	-733 561	-58 861	-792 422	-790 763	1 659
		Toimintakate	-594 430	-53 419	-647 849	-638 631	9 218

PERUSKUNTA VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN 1 000 €		TA2023	TA-MUUTOS	MUUTETTU TA2023	TP2023	EROTUS- TP2023- TAM2023
Konsernihallinto valmistus omaan käyttöön	Toimintakulut	0	0	0	-27	-27
	Toimintakate	0	0	0	-27	-27
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta valmistus omaan käyttöön	Toimintakulut	-1 100	0	-1 100	-3 311	-2 211
	Toimintakate	-1 100	0	-1 100	-3 311	-2 211
Yhdyskuntalautakunta valmistus omaan käyttöön	Toimintakulut	-6 894	0	-6 894	-8 232	-1 338
	Toimintakate	-6 894	0	-6 894	-8 232	-1 338
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	Toimintatuotot	0	0	0	0	0
	Toimintakulut	-7 994	0	-7 994	-11 570	-3 576
	Toimintakate	-7 994	0	-7 994	-11 570	-3 576

7.1.1 Keskusvaalilautakunta

KESKUSVAALI-LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	340	0	340	390	50	115	446
Toimintakulut	-344	0	-344	-403	-59	117	-351
Toimintakate	-4	0	-4	-13	-9	324	95

Eduskuntavaalit järjestettiin 2.4.2023. Sekä toimintatuotot että -kulut ylittyivät hieman. Toimintatuotot muodostuvat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksesta. Toimintakulut sisäl-

tävät vaalien järjestämiseen liittyviä henkilöstökuluja, palvelujen ja tarvikkeiden ostoja sekä toiminnan kiinteitä kuluja.

7.1.2 Tarkastuslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Tarkastuslautakunta toteutti kuntalain (84, 121 ja 123 §) mukaisia tehtäviään ja kaupungin hallintosäännössä sille määritettyjä tehtäviä. Valtuusto käsitteli tarkastuslautakunnan esityksestä yhden arviointiraportin, arviointikertomuksen vuodelta 2022 ja merkitsi sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kaksi kertaa. Lisäksi valtuusto päätti ottaa käyttöön tilintarkastuspalveluita koskevan sopimuksen optiovuosille 2024–2025.

Lautakunta kysyi kuntalaisilta arviointiaiheita ja valitsi niistä osan työohjelmaansa 2023–2024. Työohjelmaan sisältyy ensimmäinen yhteinen arviointiaihe Pohteen tarkastuslautakunnan kanssa ja aiheesta järjestettiin syksyllä yhteinen arviointitilaisuus. Yhteistyötä arvioinneissa tehtiin myös yhdeksän isoimman kaupungin kanssa. Tarkastuslautakunnan arviointiperiaatteiden mukaisesti ostettiin ulkoisen asiantuntijan laatuauditointi arviointikertomuksesta ja arviointiraportista ja hyödynnettiin auditoinnin tuloksia kehittämisessä. Lautakunta koulutautui ja järjesti oman seminaarin.

Talouden toteuma 1.1.–31.12.2023

TARKASTUS-LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	1	0	1	1	0	52	12
Toimintakulut	-561	0	-561	-468	93	83	-535
Toimintakate	-560	0	-560	-468	92	84	-523

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

TARKASTUS- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	1	0	1	1	0	52
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintatuotot yhteensä	1	0	1	1	0	52
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-352	0	-352	-353	-1	100
Palkat ja palkkiot	-287	0	-287	-290	-3	101
Henkilöstösivukulut	-64	0	-64	-63	1	98
Palvelujen ostot	-193	0	-193	-100	92	52
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-193	0	-193	-100	92	52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	0	-3	-2	1	62
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut avustukset	0	0	0	0	0	0
Tilavuokrakulut	-12	0	-12	-12	0	100
Muut vuokrakulut	-2	0	-2	-1	0	83
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-561	0	-561	-468	93	83
TOIMINTAKATE	-560	0	-560	-468	92	84

Tarkastuslautakunnan toimintakate toteutui talousarvioita parempana. Toimintakulut alittivat budjetoidun määrän 0,1 milj. eurolla. Alitus johtui pääosin varauksesta, joka oli tehty vuoden aikana esille tuleviin eritysten ja

ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palveluiden ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

TARKASTUSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	3	-	3	4
Tilapäiset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	3	-	4	4
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	0	-	0	0
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	0	-	0	0
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	3	3	3	0	4	4
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	0,8	-	0,8	0,1
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-287	-287	-290	-3	-326	-324
Eläkekulut	-55	-55	-53	2	-75	-76
Muut henkilösivukulut	-9	-9	-9	0	-10	-11
Yhteensä	-352	-352	-353	-1	-412	-412

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstösuunnitelma toteutui suunnitellun mukaisesti. Hyvinvointialueen aloittamisen jälkeen hyödynnettiin huhtikuussa 2023 eläköityminen ja henkilömäärä väheni kolmeen.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Tarkastuslautakunnan toiminta on vakiintunut eikä muutoksia lainsäädäntöön ole näkyvissä. Tilintarkastussopimus hieman supistuu vuosina 2023-2025, kun hyvinvointialue aloitti. Henkilökuntamäärän vähentymisen jälkeen harkinnassa on ostopalvelujen lisääminen.

7.1.3 Kaupunginvaltuusto

KAUPUNGIN- VALTUUSTO 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	1
Toimintakulut	-564	0	-564	-433	131	77	-412
Toimintakate	-564	0	-564	-433	131	77	-413

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2023 aikana yhdeksän kertaa. Toimintakate alittui 0,1 milj. euroa. Kokouspalkkiot ja vuokramenot eivät toteutuneet ta-

lousarviossa arvioidun mukaisesti. Vuokramenojen toteutukseen vaikuttaa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhempi valmistumisaikataulu.

7.1.4 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia

KH ILMAN ERILLIS- SITOVUUKSIA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	2	0	2	6	4	306	6
Toimintakulut	-62 333	-3 300	-65 633	-61 281	4 352	93	-77 800
Toimintakate	-62 331	-3 300	-65 631	-61 275	4 356	93	-77 794

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia -sitovuuden toimintakate alittui 4,4 milj. euroa. Toimintakuluissa merkittävimmät alitukset kohdistuvat Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäärahaan 3,3 milj. euroa, Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistointaosuuteen 0,4 milj. euroa ja Oulun kulttuurisäätiön rahoitusosuuteen 0,1 milj. euroa. Muiden toimintojen osalta verotuskustannukset alittuivat 0,3 milj. euroa ja Kuntaliiton sekä Kunta- ja hyvinvointialueyönantajien jäsenmaksut 0,2 milj. euroa. Tilavuokrat alittuivat 0,1 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen. Kaupunki on sitoutunut rahoittamaan Oulun kulttuurisäätiötä yhteensä 20 milj. eurolla vuosien 2021-2027 aikana. Vuonna 2023 säätiölle maksettiin 1,6 milj. euron rahoitusosuus. Vuoden 2023 loppuun mennessä säätiölle on maksettu rahoitusosuudesta yhteensä 3,1 milj. euroa.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2023 aikana 32 kertaa tehden päätöksen 353 asiasta.

Kaupunginhallituksen jaostot

Kaupunginhallituksen alainen konsernijaosto kokoontui vuoden 2023 aikana 12 kertaa tehden päätökset 58 asiasta. Konsernijaosto käsitteli hallintosäännön mukaiset vuosittaiset asiat sekä kävi omistajaohjauskeskustelut merkittävimpien tytäryhtiöiden kanssa. Konsernijaosto antoi vuonna 2023 omistajan ennakkokäsityksen Potential Toimitilat Oy:lle Ouluzonen kehittämisestä ja Oulun Energia Oy:lle kiertotalousstrategian mukaisesta investoinnista.

Henkilöstötoimikunta

Kaupungin henkilöstötoimikunta kokoontui kahdeksan kertaa. Henkilöstön hyvinvointiin liittyvät asiat olivat keskeisiä. Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin työterveyshuollon keskeisiä tunnuslukuja ja toteumia sekä henkilöstölle toteutettujen kyselyjen tuloksia ja työterveysyhteistyön toimintasuunnitelmaa 2024-2/2025. Henkilöstötoimikuntaa informoitiin työtapaturmista ja työturvallisuusilmoituksista sekä työkykyjohtamisen tilanteesta. Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin myös keskitetyn henkilöstökoulutuksen sisältöjä.

Henkilöstötoimikunta käsitteli talouden ulkoisen arvioinnin jatkotoimenpiteitä, Oulun Infra -liikelaitoksen omistajapoliittista selvitystä ja asiantuntija- ja sihteeripalveluiden tuottamiseen liittyvää selvitystyötä. Henkilöstötoimikuntaa informoitiin myös TE-palvelut 2024 -uudistuksen etenemisestä. Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin säännöllisin väliajoin kaupungin taloudellista tilannetta sekä talousarvion ja -suunnitelman valmistelutilannetta.

Suhdetoiminta

Kaupunginhallituksen suhdetoiminnassa huomioidaan strategisesti merkittäviä kansallisia sekä kansainvälisiä vieraita, tapahtumia ja verkostoja kaupungin edunvalvonnan, elinvoiman sekä markkinoinnin näkökulmasta. Eduskuntavaalivuonna yhteistyössä korostui alueen elinkeinoelämän merkittävät yhteistyötahot sekä edunvalvonnan ja Pohjoisen Agendan näkökulmasta kansalliset turvallisuuteen liittyvät verkostot sekä Ruotsin ja Norjan pohjoiset alueet.

Oulun kaupunki järjesti vuoden 2023 aikana yhteensä 120 vastaanottoa, edunvalvonnan lounasta ja illallista sekä muita vieraanvaraisuustilaisuuksia. Lisäksi kaupungin vierasmajalla Pehkolammella järjestettiin 58 tilaisuutta. Kaupunki osoitti suhdetoiminnan järjestämänä vieraanvaraisuutta noin 4 100 vieraille, josta noin 2 500 osallistui kaupungin vastaanotoille.

Konsernihallinnon järjestämiin foorumeihin ja seminaareihin (Seutufoorumi, Pohjoisen turvallisuus- ja talousseminaari, Finnish-Swedish European North Transport Forum, Turvallisuusfoorumi yhdessä AVI:n kanssa ja Arvoseminaari yhdessä Nuorkauppakamarin kanssa) osallistui noin 650 hlöä.

Kansallisia tilaisuuksia järjestettiin 55 kappaletta. Oulun kaupungin johdon vieraina kävivät mm. Puolustusvoimain komentaja, Maavoimien komentaja, Puolustusvoimien sotatalouspäällikkö sekä Suomen ja Naton yhteensovittamisesta vastaava ulkoministeriön pääneuvottelija. Hallituksesta Oulussa vieraili pääministeri, sisäministeri, tiede- ja kulttuuriministeri, liikenne- ja viestintäministeri, kunta- ja alueministeri sekä oikeuskansleri. Muita edunvalvonnan kannalta merkittäviä vie-

raitia olivat Väyläviraston johtaja, VR-Yhtymä Oy:n johto, Maa- ja metsätaloustuottajain Keskusliiton elinkeinopolitiikka- ja yrittäjyysvaliokunta, Suomen Yrittäjien hallitus ja johtoryhmä sekä AKT:n hallitus ja puheenjohtajisto. Vuoteen mahtui lisäksi lähes kaikkien puoluejohtajien vierailut, useita kansanedustajien, valtiosihteerien ja Euroopan parlamentin jäsenten, kuntajohtajien ja Kuntaliiton verkostojen sekä kaupunkien hallitusten ja valtuustojen vierailuja.

Kansainvälisiä tilaisuuksia järjestettiin 41 kappaletta. Vieraina olivat mm. Saksan Baden-Württembergin talous- ja työllisyysministeri delegaatioineen, Baden-Württembergin maapäiväpresidentti delegaatioineen, Leverkusenin kaupungin delegaatio sekä lentoyhtiö Lufthansan johto. Muita merkittäviä kansainvälisiä delegaatioita olivat Barentsin Euroarktisen neuvoston terveys- ja sosiaalityöryhmä sekä ympäristötyöryhmä, Euroopan alueiden komitean Renew Europe -ryhmän pääsihteeri ja puheenjohtaja, Suomen, Ruotsin ja Norjan aluehallinnosta vastaavat johtajat (Governors North -verkosto) sekä useita delegaatioita Ruotsin Luulajasta ja Uumajasta sekä Kiinan Hangzhousta.

Diplomaattikunnasta Oulussa vierailivat 15:n eri maan suurlähettiläät delegaatioineen sekä useita ulkomaille akkreditoituja Suomen suurlähettiläitä sekä kansainvälisiä mediadelegaatioita. Oulun alueen koulutusvientiin tutustuivat mm. delegaatiot Nigeriasta, Shanghaista ja Yhdysvalloista. Kaupunginhallitus vieraili vuonna 2023 Ruotsin Luulajassa.

Suhdetoiminta järjesti Suomen kansallisoopperan- ja baletin areenakiertueen, Oulun Musiikkikeskuksen 40-vuotisgaalakonsertin, Puolustusvoimain Marssi seitsemään ihmeeseen -musiikkiteatteriesityksen sekä itsenäisyyspäivän paraatin yhteyteen kutsuvierasvastaanotot. Lisäksi järjestettiin useita vuosittain toistuvia tilaisuuksia kuten kaupunginhallituksen ja kunniakonsuleiden vuositapaaminen ja kunta- ja yrittäjätapaaminen.

Kaupungintalon remontin aikana edustus- ja vieraanvaraisuustilaisuudet on pyritty ensisijaisesti järjestämään muissa kaupungin omistamissa tiloissa, joita kuitenkin on voitu hyödyntää vain rajatusti. Yksityisten palveluntarjoajien käyttö lisäsi vieraanvaraisuuden tiloihin ja tarjoiluihin liittyviä kustannuksia.

KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset

KOKO KAUPUNKIA KOSKEVAT MENOT JA VARAUKSET 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	45	800	845	1748	903	207	109
Toimintakulut	-2 977	-41 700	-44 677	-43 052	1 624	96	-8 370
Toimintakate	-2 932	-40 900	-43 832	-41 304	2 528	94	-8 261

KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuuden toimintakate alittui 2,5 milj. euroa. Sitovuudelle toteutui vuonna 2023 normaalista toiminnasta poikkeavia huomattavia eriä.

Sitovuudelle kirjattiin kuntaliitokseen liittyvästä palkkaharmonisoinnista aiheutuvat 40 milj. euron kustannukset, johon haettiin syksyllä 2023 talousarviomuutos.

Sitovuudelle kirjattiin myös sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tuloja ja menoja, jotka ovat muodostuneet tilinpäätöksen jälkeen ja kuuluvat kaupungin vastuulle. Tilinpäätöstilanteessa toteutuneista toimintatuloista 1,7 milj. euroa muodostui edellä mainituista eristä. Kyseisiin eriin liittyvät toimintamenot

muodostuivat 1,6 milj. euroa positiivisiksi johtuen tehdyistä menojen hyvityksistä. Sitovuudelle kirjautui 1,7 milj. euroa menon hyvitystä kaupungille maksetun ensihoidon lomapalkkavelan hyvityksen johdosta ja 2,6 milj. euroa Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen varallaoloaikaan liittyneen pakollisen varauksen purkamisesta. Hyvinvointialueen perustamisen vaikutuksista tuottojen ja kulujen muodostumiseen sekä taloudelliseen asemaan on kerrottu kappaleessa 1.3.3.

Peruskunnan lomapalkkavelan muutokseen haettiin talousarviomuutos 1,6 milj. euroa. Lomapalkkavelan muutos toteutui 2,5 milj. euroon. Taseen siirtovelloissa olleita edeltävien tilikausien henkilösivukulukirjauksia purettiin tilinpäätöksen yhteensä 0,9 milj. euroa.

Peruskunnan lomapalkkavelan muutos 1.1.2023-31.12.2023

PERUSKUNNAN LOMAPALKKAVELKA	2023 Avaava tase				31.12.2023				Muutos 31.12.2023-1.1.2023			
	LOMAP-VELKA	SOTU YMS	JUEL	YHTEENSÄ 1.1.2023	LOMAP-VELKA	SOTU YMS	JUEL	JAKS. ARVO 31.12.2023	LOMAP-VELKA MUUTOS	SOTU YMS MUUTOS	JUEL MUUTOS	MUUTOS YHTEENSÄ
Konsernihallinto	1 602 839	61 391	271 768	1 935 998	1 777 333	68 356	299 329	2 145 018	174 494	6 965	27 561	209 020
Ulkoisen tarkastuksen yksikkö	63 355	2 427	10 206	75 988	56 518	2 174	9 026	67 718	-6 837	-253	-1 180	-8 270
Sivistys	17 356 835	664 766	2 962 479	20 984 080	18 851 622	725 033	3 192 975	22 769 630	1 494 787	60 267	230 496	1 785 550
Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta	1 924 419	73 705	327 618	2 325 742	2 146 254	82 545	363 778	2 592 577	221 835	8 840	36 160	266 835
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut	1 291 374	49 459	221 153	1 561 986	1 447 117	55 656	246 133	1 748 906	155 743	6 197	24 980	186 920
Rakennusvalvonta	362 353	13 878	60 692	436 923	378 485	14 557	63 274	456 316	16 132	679	2 582	19 393
Yhteensä	22 601 175	865 626	3 853 916	27 320 717	24 657 329	948 321	4 174 515	29 780 165	2 056 154	82 695	320 599	2 459 448

Konsernihallinto

Kaupunginjohtajan katsaus ja toimintaympäristö

Vuonna 2023 kaupunginjohdossa tapahtui useita muutoksia, kun joulukuussa 2022 kaupunginjohtajaksi valittu Seppo Määttä astui tehtäväänsä huhtikuun alusta ja ilmoitti joulukuussa irtisanoutuvansa. Konsernijohtaja Ari Alatossava toimi vs. kaupunginjohtajana sekä vuoden alussa että vuoden lopussa.

Hybridityö vakiintui yleiseksi työnteon tavaksi konsernihallinnossa. Kaupungintalon remontti jatkui ja työtä tehtiin eri toimipisteissä Oulu10:ssä, Ympäristötalolla ja Kaupunginarkistossa. Yhteisöllisyyttä tuettiin järjestämällä konsernihallinnon henkilökunnalle keskustelutilaisuuksia kansallisen dialogin aiheista ja aloittamalla virtuaaliset kaupunginjohtajan kvartaaliporinat ajan-kohtaisista aiheista.

Eduskuntavaaliehdokkaille tuotettiin taustamateriaalit Pohjoisen ohjelmasta ja muista Oulun edunvalvonnan tärkeistä teemoista. Konsernihallintoon perustettiin uusi hankeryhmä edistämään kaupunkikehityshankkeita. Kaupungin omien prosessien digitalisointia jatkettiin ja tiedolla johtamista vahvistettiin. Kaupungin talous pysyi vakaana ja verotulot toteutuivat ennusteita parempina. Kaupungin nettomuutto oli ennätyksellinen, lähes 3000 henkilöä. Toimintaympäristössä merkittävä muutos oli vuoden 2023 lopussa tullut valtiovarainministeriön laskelma, jossa Oulun kaupungin valtionosuuksia tullaan leikkaamaan 40 miljoonalla eurolla vuosina 2024 – 2026.

Konsernihallinnon toimintayksiköt ja niiden toiminnan painopisteet vuonna 2023 sekä keskeiset muutokset on kuvattu alla. Oulun Digi -liikelaitos lakkautettiin ja toiminta siirtyi osaksi konsernihallintoa Digi ja ICT -vastualueeksi 1.1.2023 alkaen. Konsernihallinnossa kaupunginjohtajan alaisuudessa toimii lisäksi sisäisen tarkastuksen yksikkö, jonka toiminnasta kerrotaan luvussa kaksi.

Vaikuttajaviestintä ja edunvalvonta sekä seutuyhteistyö

Vaikuttamisen ja edunvalvontatyötä tehtiin yhteistyössä sidosryhmien kanssa erityisesti hallitusohjelmavaikeuttamiseen liittyen. Pohjoisen ohjelman osalta vaikuttamistyötä tehtiin erityisesti Pohjoisten toimijoiden kanssa sekä Pohjois-Pohjanmaan liiton ja Oulun yliopiston kanssa. Pohjoisen ohjelma saatiin sisällytettyä hallitusohjelmaan. Kuuden suurimman kaupungin ja 21 suu-

rimman kaupungin edunvalvontaa tehtiin tiiviisti myös hallitusohjelmaan liittyen. Valtion ja kuuden suurimman kaupungin strateginen allianssi saatiin sisällytettyä hallitusohjelmaan.

Seutuyhteistyössä kahdeksan kunnan osalta keskeisimmät toimenpiteet liittyivät MAL-sopimuksen ja Oulun seudun kehityskuva 2030+ suunnitelman toteuttamiseen. Seudulla valmisteltiin muun muassa Oulun seudun liikennejärjestelmäsuunnitelma ja Oulun seudun matkailun masterplan -suunnitelma. Lisäksi valtion kanssa aloitettiin MAL-sopimuksen päivitys. Oulun työllisyysalueeseen liittyivät Oulun seudun muut kunnat ja Vaala, Utajärvi sekä Pudasjärvi.

Kansainvälistyminen

Vuonna 2023 päivitettiin yhteistyössä Oulun kaupungin kansainvälisen toiminnan ohjausryhmän ja kaupunginjohtajan kansainvälisen toiminnan tiimin kanssa Oulun kaupungin kansainvälisen toiminnan linjaukset. Linjauksissa tarkastellaan kansainvälisen työn ja siinä hyödynnettävien verkostojen ja kumppanuuksien roolia kaupunkistrategisten tavoitteiden saavuttamisessa.

Pohjoiseen ohjelmaan sisältyviä tavoitteita edistettiin Perämerenkaaren yhteistyössä sekä Arctic Mayors Forum -yhteistyössä. Perämerenkaaren alueen osalta saatiin loppuun Bothnian Arc Transport Vision 2040-työ sekä organisoitiin suomalaisruotsalainen sidosryhmätapahtuma European North Transport Forum. Tapahtuma saavutti noin 100 osallistujaa noin 80 eri organisaatiosta Suomesta ja Ruotsista. Tapahtuman yhteydessä Oulussa vieraili EU:n TEN-T koordinaattori Catherine Trautmann perehtyen tutustumisvierailujen myötä Oulun lisäksi myös Tornio-Haaparannan ja Perämerenkaaren alueen rajan ylittävän liikennejärjestelmän erityiskysymyksiin.

Arctic Mayors Forum -yhteistyössä osallistuttiin Arctic Youth Hackatoniin teemalla Emerging Leaders sekä hakeuduttiin EU:n rahoittamaan Arctic Urban Regional Collaboration -ohjelmaan. Yhteistyössä Luulajan ja Tromssan kanssa valmistauduttiin myös aktiiviseen rooliin Arctic Frontiers 2024 -tapahtumassa.

Kulttuuripääkaupunkialoitetta tukien vuonna 2023 hakeuduttiin Unesco Creative Cities Media Arts -verkkoon sekä sitouduttiin Eurocitiesin Sustainable Cultures -aloitteeseen. Eurooppalaiseen digitalisaatiokehitykseen vaikutettiin Living-in.eu -aloitteen puheenjohtajuustehtävässä.

Hankeryhmä

Oulun kaupungin hankeryhmä aloitti 1.9.2023 osana konsernihallintoa. Hankeryhmän vastuulla olevia kärkihankkeita ovat elämysareena ja Virpiniemen hyvinvointi-, liikunta ja urheilukeskus. Hankeryhmä edistää myös muiden kaupunkikehityshankkeiden toteuttamista markkinoinnin, viestinnän ja sidosryhmätapaamisten keinoin.

Hankeryhmä käynnisti elämysareenan toteuttamiseen tähtäävän julkisen hankintaprosessin valmistelun. Osana prosessia järjestettiin marraskuussa aloitustilaisuus yli 50:lle Oulun elämysareena -hankkeesta kiinnostuneelle toimijalle.

Hankeryhmä johtaa yli toimialarajojen toimivaa Virpiniemen kehittämisen työryhmää, joka vastaa Virpiniemen kehittämissuunnitelman toteuttamisesta. Hankeryhmä järjesti Virpiniemessä sidosryhmätapaamisen, selvitti Virpiniemen toimijoiden tavoitteita ja perusti neuvottelukunnan Virpiniemen kehittämistyön edistämiseksi.

Hankeryhmä edisti yhdessä viestintäyksikön ja Business Oulu -liikelaitoksen kanssa uuden kärkihanke-markkinoinnin konseptin, Merellinen Oulu ja Urbaani Oulu, suunnittelua ja kehittämistä. Lisäksi hankeryhmä viesti useissa medioissa, tapahtumissa ja tilaisuuksissa kärkihankkeiden ja erityisesti elämysareenahankkeen etenemisestä.

Viestintä

Viestintäyksikköä kuormittaneet kriisivuodet (korona, Ukraina, energia) hellittivät ja viestinnässä voitiin jälleen keskittyä perusasioihin. Viestintä oli mukana kertomassa kaupungin edunvalvonnasta, Pohjoisen ohjelmasta ja mm. kuuden suurimman kaupungin ja C21-kaupunkien yhteisistä valtakunnallisista tavoitteista. Asukkaille viestittiin paitsi median välityksellä myös aktiivisesti verkkosivujen ja sosiaalisen median kanavia hyödyntäen.

Oulun kaupungin verkkosivujen yli kahden vuoden mittainen uudistusprojekti eteni suunnitellussa aikataulussa ja uusi kokonaisuus julkaistiin marraskuussa. Sisällön selkeyttäminen ja käytön helpottaminen olivat keskeisiä tavoitteita sivustouudistuksessa. Sivuston englanninkielistä osuutta laajennettiin uudistuksen yhteydessä. Kaupunkimedia Mun Oulu kasvatti vuonna 2023 edelleen lukijamääriään. Mun Oulun printtilehti ilmestyi vuonna 2023 kaksi kertaa.

Työyhteisöviestinnän keskeisenä kanavana toimi intranet Akkuna. Intranetin käytettävyyttä ja saavutettavuutta kehitettiin M365-palveluihin tulleiden muutosten ja uutuuksien myötä. Kaupungin yhtenä viestinnän painopistealueena oli positiivisen työnantajakuvan kehittäminen. Työtä tehtiin yhteistyössä työnantajan, henkilöstön edustajien (työtekijälähttiläät) ja luottamusenkilöiden kanssa.

Viestintäyksikkö vastasi myös osallisuuteen ja vuorovaikutukseen liittyvistä tehtävistä. Osallisuus- ja vuorovaikutussuunnitelma vuosille 2023–2030 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa joulukuussa 2023. Avoimen hallinnon toimintasuunnitelman laatiminen aloitettiin vuosille 2024–2027.

Osallistuvan budjetoinnin kokonaisuus toteutettiin kolmatta kertaa. Osallistu Oulu -sivustolla kerättiin ideoita asukkailta sekä järjestettiin äänestys. Jaettava summa oli 70 000 euroa. Toteuttamiskelpoisista ideoista muotoiltiin 38 äänestyselhdotusta yhdessä kaupungin asiantuntijoiden ja eri toimijoiden kanssa. Ääniä annettiin yhteensä 24 440. Toteutukseen päätyi 17 ehdotusta.

Kaupunkimarkkinoinnin kokonaisuus uudistui kertomusvuoden lopulla. Kaupunkimarkkinoinnin operatiiviseen ohjausryhmään koottiin kaikki julkista rahaa käyttävät kaupunkimarkkinoinnin tahot (Visit Oulu, Business Oulu, Liikekeskus, Oulun kulttuurisäätiö ja konsernihallinto). Samalla Oulun seudun markkinoinnin johtoryhmästä tuli Oulun kaupunkimarkkinoinnin strateginen ohjausryhmä, joka täydentyi Oulun Matkailun, Oulun kulttuurisäätiön ja Oulun Liikekeskuksen edustajilla.

Oulu on Unicefin lapsiystävällinen kunta ja edistää viestinnän keinoin lapsen oikeuksien näkymistä ja toteutumista. Vuonna 2023 julkaistiin ensimmäistä kertaa sekä keväällä että syksyllä Oulun lasten uutiset.

Lisäksi viestittiin ryhmän tehtävän mukaisesti kaupungin toiminnasta ja palveluista sekä ajankohtaisista asioista sekä ulkoisesti että sisäisesti. Viestintä tarjosi henkilökunnalle myös saavutettavuuskoulutusta, dialogi- ja osallisuuskoulutusta sekä selkeän kielen koulutusta. Henkilökuntaa perehdytettiin myös turvallisemman tilan periaatteisiin ja Oulun kaupungin sosiaalisen median ohjeistoon.

Tapahtumat

Oulun kesäisiä puistopiknikki tapahtumia oli vuonna 2023 yhteensä 16. Oulun päivät järjestettiin 1.–3.9. Ohjelmassa oli arviolta 100 tapahtumaa, yli 300 järjestäjää ja 30 000 kävijää. Oulu kylässä -festivaali järjestettiin Kuu-

sisaessa 1.9. Tapahtumassa oli lähes 50 erilaista esitelytoimijaa, jotka esittelivät Oulun alueen palveluita uusille oululaisille. Ohjelmassa nähtiin musiikkiesityksiä, sirkusta ja tanssia. Festivaaleilla kävi noin 3 000 kävijää tapahtumapäivän aikana. Lumo-valofestivaali järjestettiin 17.–19.11. Festivaalin ohjelmassa oli 20 teosta kaupungin keskustaan sijoittuneella teosreitillä sekä useita oheistapahtumia, jotka levittyivät eri puolille kaupunkia. Tapahtuma keräsi noin 100 000 kävijää. Uuden vuoden juhla järjestettiin 31.12. Rotuaarilla. Juhla keräsi Rotuaarin täyteen kävijöitä. Tapahtumayksikkö järjesti lisäksi yhteistyössä Oulun teatterin kanssa keskustelukulttuuria ruokkivan Pikitalk-keskustelutarjan. Neljän illan kokonaisuus keräsi Pikisalin täyteen joka kerta.

Tapahtumayksikkö antoi maksutonta neuvontaa eri kypsyysasteella toimiville tapahtumajärjestäjille ja ylläpiti laajaa tapahtumajärjestäjien opasta. Yksikkö jatkoi Mun Oulun tapahtumakalenterin kehitystyötä ylläpitäen ja moderoiden kalenterisisältöä. Tapahtumayksikön viestinnässä tapahtuma-alalle keskeisenä välineenä oli tapahtumien uutiskirje, joka lähetettiin yhteensä viisi kertaa.

Tapahtuma-alan valtakunnallista kehittämistyötä jatkettiin Tapahtumateollisuus ry:n jäsenenä osallistamalla kuukausittaisiin tapahtumakaupunkien verkoston tapaamisiin. Tapahtumayksikkö aloitti Tapahtumaystävällinen Oulu 2030 -suunnitelman valmistelun. Suunnitelma työstetään loppuun vuoden 2024 helmikuun alkuun mennessä.

Tapahtumayksikkö toteutti vuoden 2023 aikana useita alaa kehittäviä projekteja. Tapahtuma-alan kestävyysasioita kehittänyt Euroopan kestävin kulttuuripääkaupunki -projekti jatkui 30.11.2023 saakka. Kulttuurin elämysoppaat -projektissa luotiin uudenlaista työtä kulttuurin, matkailun ja hyvinvoinnin risteysalueelle. Projekti jatkui 30.9.2023 saakka. DigiCult-projektissa luotiin digitaalinen kaupunkiopas Atla. Projekti päättyi 31.1.2023. Luova Eurooppa -ohjelmasta rahoitettuja projekteja olivat Ulysses European Odysseu (UEO), joka jatkuu vuoden 2024 loppuun saakka sekä LAIPS – Light Art in Public Spaces, joka päättyi 31.12.2023.

Lokakuussa Ainolan puistossa paljastettiin ekobetonista valmistetut Oulu-kaupunkikirjaimet. Kaksi metriä korkeat hiilineutraalit kirjaimet toteutettiin yhteistyössä Oulun yliopiston teknisen tiedekunnan kanssa.

Omistajaohjaus ja strateginen ohjaus

Vuonna 2023 merkittävä tapahtuma oli kaupunginvaltuuston päätös 22.5.2023 §46 käynnistää Oulun Infra

-liikelaitoksen Infrarakentamisen ja katu- ja viheralueiden kunnossapidon tehtävien kilpailutus liikkeenluovutuksena, minkä yhteydessä palvelutuotannon henkilöstö siirtyy kokonaisuudessaan liikkeenluovutuksella kilpailutuksen voittaneelle palveluntuottajalle. Muita merkittäviä tapahtumia olivat kaupunginhallituksen päätökset lähteä vähemmistöosakkaaksi Ruutikunnat Oy:ön ja Suomi-Rata Oy:n osakkeista luopuminen. Rakennusomaisuuden taseyksikön merkittävimpänä tapahtumana oli Ainolan museorakennuksen myynti. Merkittävin käynnistetty rakennushanke oli Museo- ja tiedekeskuksen remontti ja uudisrakennus ja valmistunut rakennushanke oli Oulun lyseon lukion peruskorjaus. Vuonna 2023 toimi 14 hankeselvitystyöryhmää. Maankäytön toteuttamisohjelma valmistui ja tuotiin päätöksentekoon loppuvuonna 2023 ja kaupunginvaltuusto hyväksyi toteuttamisohjelman 29.1.2024.

Kaupungin johtamisjärjestelmässä kaupunginhallitukselle lisättiin toimivalta päättää kaupungin sisäisen joukkoliikenteen palvelutasosta joukkoliikennejaoston tekemän tavoitteellisen palvelutasoesityksen pohjalta. TE24 uudistukseen liittyen valmisteltiin kuntien välistä yhteistoimintasopimusta ja järjestämissuunnitelmaa, joka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 16.10.2023. Yhteistoimintasopimuksen mukaan Oulu toimii vastuukuntana 11 kunnan muodostamalla työllisyysalueella.

Talous ja rahoitus

Ryhmä valmisteli tilikaudelle kuuluvat kirjanpitoon, perintään, talousarvioon, talouden kuukausiseurantaan, neljännesvuosiseurantaan ja tilinpäätökseen liittyvät asiakokonaisuudet aikataulujen mukaisesti. Samoin maksuvalmiuden hallinta ja anto- ja ottolainaukseen liittyvät toimenpiteet toteutettiin suunnitelmallisesti ja hallitusti.

Talous- ja rahoitusryhmä kilpailutti sijoitusten raportointiin ja varainhoitajien arviointiin ulkopuolisen asiantuntijan keväällä ja kaupungin konsernitilipankin palvelut kilpailutettiin syksyllä. Konsernitilipankin vaihtumiseen liittyvät valmistelutyöt aloitettiin loppuvuodesta.

Avustustoiminnan ohjaus siirtyi ryhmälle viime vuonna ja ryhmä valmisteli kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi päivityksen avustustoiminnan periaatteiksi. Talous- ja rahoitusryhmä jatkoi lisäksi talousprosessien päivittämistä ja ryhmän asiantuntijat toimivat useissa kaupungin kehittämishankkeissa vetäjän roolissa tai asiantuntijana ja myös kansallisissa verkostoissa asiantuntijoina. Taloudenhoitoa täydentävien määräyksien ja ohjeiden päivitys tehtiin syksyllä.

Hankintojen ohjaus ja kehittäminen

Hankintojen ohjaus- ja kehittäminen- ryhmä aloitti uuden hankintojen toimintamallin käyttöönoton vuonna 2023 ja osa toimialoista resurssoi toimintamallin mukaiseen kokoaikaiseen hankinta-asiantuntijaan jo vuonna 2023. Ryhmä aloitti elokuussa Oulun kaupungin uuden hankintaohjelman laatimisen, joka viedään kaupungin-hallituksen käsiteltäväksi alkuvuodesta 2024.

Ryhmä julkaisi Hankintaraportti-nimisen tietoportaalnin hankintojen tiedolla johtamisen edellytysten luomiseksi yhteistyössä tietohallinnon ja sisäisen tarkastuksen kanssa. Lisäksi julkaistiin Clouidia-sopimusraportti, joka sisältää Clouidian voimassaolevat Oulun kaupungin ja Monetran kilpailuttamat hankintasopimukset, joissa kaupunki on mukana. Raportin tarkoituksena on edesauttaa hankintatiedolla johtamisen toteutumisen ohella käytännön tilaamisen toteutumista kaupunkitasoisesti ohjeistetun mukaisesti.

Ryhmä sai rahoituksen ”PREPARE-valmiina hankintainnovaatioille”-hankkeelle. Hankkeen tavoitteena on panostaa innovatiivisiin hankintaprosesseihin ja tuotoksiin, joilla voidaan tuottaa uudempia, markkinoilla kehitettyjä ratkaisuja ja säästää veronmaksajien rahaa. Hankintojen ohjaus- ja kehittäminen -ryhmän lisäksi hankkeen osallisia ovat Business Oulu -liikelaitos, POH-DE ja Pohjois-Pohjanmaan liitto.

Kehittäminen, tietojohdaminen ja asiointi

Toimintavuonna valmisteltiin ja kehitettiin ihmiskeskisiä, elämäntapahtumalähtöisiä ja tekoälyavusteisia palveluita hyvinvoinnin edistämiseksi ja elinvoiman vahvistamiseksi. Ihmislähtöisen kehittämisen onnistumiseksi on tehty ekosysteemimäistä yhteistyötä yliopistojen, kaupunkien, Kelan ja ministeriöiden verkostossa unohattamatta kuntalaisen osallisuutta. Kehittämisessä on tehty tiivistä yhteistyötä myös Oulun yliopiston kanssa mm. yhteistyöfoorumissa. Lisäksi käynnistettiin poikkihallinnollinen kehittämisen tilannekuvaryhmä koordinoimaan kaupungin yhteistä kehittämistä.

Hanketoiminnan kaupunkitasoisen hallinnoimisen parantamiseksi päivitettiin kaikille hallintokunnille yhteinen 'Projektiohjeet ja määräykset' -dokumentti, sisäinen ohjeistus ja projektikorttien tietomalli. Digitaalisen projektiportfolion kehittämistä jatkettiin. Toimintavuonna järjestettiin yhteensä kuusi teemakohtaista projektikoulutusta ja Bägi-perehdytystä.

Tietojohdamisessa tuotettiin tietoa ja analyseja kaupungin toimintaympäristön tilasta ja muutoksista tie-

dolla johtamisen tueksi. Valmisteltiin kaupunkistrategian indikaattoreiden toteuman seuranta. Osallistuttiin hyvinvointisuunnitelman laatimiseen sekä tuotettiin analyysia ja hyvinvointitietoa suunnitelman laatimisen tueksi. Käynnistettiin C6-kaupunkien kanssa kuntien datahuonepilotti. Avoimen datan julkaisuutoimintaa kehitettiin yhdessä Digi ja ICT -vastuualueen ja toimialojen kanssa. Avoimen datan portaaliiin julkaistiin useita uusia aineistoja.

Asiakaspalvelun kehittämistä ohjasi OUTO-ohjausryhmä, jossa on toimialojen edustus. Varsinaista kehittämistyötä tehtiin ns. kehittämisputkissa: OuluBot, Oulu10, ouka.fi-uudistus, teleoperaattoriasiat, ePalveluasiat, osallisuus ja ihmiskeskeinen asiakkuuden hallinta.

OuluBotiin on tuotettu uusia sisältöjä erityisesti aiheista, joista asiakkaat ovat kysyneet siltä ja joihin se ei ole osannut vastata. OuluBotin ominaisuuksia on hyödynnetty mm. katujen auraus- ja säätiöjen hakuun. OuluBotin sisältöjen kääntämistä englannin kielelle on jatkettu.

Tekoälyä on hyödynnetty OuluBotin sisällön tuottamisessa ottamalla käyttöön laajan kielimallin ominaisuuksia. OuluBotin sisältöjen laadun varmistamiseksi perustettiin ns. OuluBotin laaturyhmä. Oulun yliopiston kanssa on tehty yhteistyötä OuluBotin kehittämisessä ja markkinoinnissa. OuluBotin käyttöä Pohteen asiakasohjauksessa ja neuvonnassa on edelleen valmisteltu. Lisäksi on valmisteltu OuluBotin hyödyntämistä mm. Oulun museo- ja tiedekeskuksen Viksu-robotissa sekä Oulun kaupungin tapahtumanjärjestäjän oppaassa.

Oulu10-kuntalaispalveluissa kehitetään kuntalaislähtöisiä yhden luukun periaatteella toimivia palvelukokonaisuuksia. Toimintavuonna työstettiin kuntalaisille mm. digituki-palvelukokonaisuutta ja Oulun kaupungin brändi- ja markkinointituotteiden verkkokauppaa. Palveluita kehitettiin myös palvelumuotoiluprojekteilla. Kuntalaispalveluiden edelleen kehittämiseksi Oulu10:n asiakaspalvelussa otettiin käyttöön puheluiden luokittelu. Lisäksi on valmisteltu vahvan tunnistautumisen, videoneuvottelun sekä puhelinasiakkaiden asiakastytyväisyyksmittauksen käyttöönottoa. Oulu10-palvelut on ollut aktiivisesti mukana valmistelemassa asiakasohjauksen ja neuvonnan toteutusta TE-palveluiden siirtyessä kunnille 1.1.2025 alkaen yhdessä Business Oulu -liikelaitoksen ja TE-palveluiden kanssa.

Asiakastytyväisyyden mittaamiseksi Suomi.fi-laatu työkalu otettiin käyttöön useaan sähköiseen palveluun. Jatkettiin Suomi.fi-palvelutietovarantotyön koordinaointia ja uusien sisällöntuottajien kouluttamista ja

tukemista. Toteutettiin integraatio ouka.fi-sivuston ja palvelutietovarannon välille, jolloin palvelutietovarantoon tehdyt kuvaukset voidaan tuoda ouka.fi-sivustolle, esim. asiointipaikkojen esteettömyystiedot. Avustusten haku- ja käsittelyprosessien sähköistä eAsiointi-palvelua kehitettiin ja sinne rakennettiin uusia avustusprosesseja.

Henkilöstö

Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämisen osalta toimenpiteet keskittyivät erityisesti työterveysyhteistyön kehittämiseen, jolla pyrittiin vahvistamaan toimivaa työterveysyhteistyötä Pihlajalinnan kanssa. Työterveyshuollon palveluiden tilannekuvaa rakennettiin myös henkilöstölle suunnatun palautekanavan muodossa. Uusi työterveysyhteistyön toimintasuunnitelma laadittiin 2/2025 saakka yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Työterveyshuollon palveluita koskevan kilpailutuksen valmistelut aloitettiin.

Oulun kaupunki tarjosi henkilöstön liikunta-, kulttuuri- ja hierontaedun vuoden 2023 alusta alkaen. Henkilöstön käyttöön otettiin työsuhdepyöräetu syyskuun aikana.

Osaamisen ja oppimisen kehittymistä edistettiin henkilöstökoulutuksilla, mentoroinnilla sekä osallistumalla erilaisiin verkostoihin. Perehdyttämisen ja työarjen sujuvoittamisen tueksi päivitettiin kaupunkitasoinen perehdytysopas (työntekijän opas) keväällä 2023. Kaupunkitasoisen keskitetyn henkilöstökoulutuksen teemoja olivat mm. digiosaaminen ja tekoäly, työhyvinvointi ja työsuojelu, osallisuus, tietoturva sekä hankinnat. Jokaisen kaupungin työntekijän tulee perehtyä verkkokoulutuksen avulla myös lapsen oikeuksiin.

Hallinnollista ja rekrytointiprosessiin liittyvää työtä kevennettiin ja samalla päivitettiin kaupunkitasoinen rekrytointiopas. Lisäksi vuonna 2023 kehitettiin rekrytointimarkkinointia, työnantajisivustoja, työpaikkailmoituksia sekä sosiaalisen median hyödyntämistä. Elokuussa 2023 aloitti 13 työntekijälähettilästä uuden kaksivuotisen toimintakautensa oman työn ohella.

Henkilöstön vastuualue oli mukana Infran kilpailutusprosessissa sekä asiantuntija- ja sihteeripalveluiden tuottamiseen liittyvässä selvitystyössä. Vastuualueen organisoitumista uudistettiin, jonka myötä kaupunkiympäristöpalveluiden henkilöstöpalvelut siirtyivät konsernihallinnon henkilöstön vastuualueelle 1.12.2023 alkaen.

Asianhallinta

Sähköisten toimintatapojen ja digitalisaation edistäminen toimialojen tiedonohjaussuunnitelmaprojekteja ohjaamalla on asianhallintayksikön jatkuvaa toimintaa. Vuoden 2023 aikana hyväksyttiin tiedonohjaussuunnitelmia muun muassa kaavoituksen, rakentamisen, ympäristönsuojelun ja vesihuollon tehtäviin.

Sähköisten toimintatapojen edistämiseen liittyen vuoden 2023 aikana kaikki kaupungin toimialat ja liikelaitokset saatiin työsopimusten ja virkamääräysten sähköisen allekirjoittamisen ja sähköisen säilyttämisen toimintatavan piiriin, toteutettiin yhdessä Oulun Veden kanssa liittymissopimusten sähköinen allekirjoitus ja sähköinen säilyttäminen, sekä aloitettiin yleisen sähköisen allekirjoitusratkaisun käyttöönottoprojekti.

Tiedonhallintalain täytäntöönpanosta vastannut projektiryhmä päätti toimintansa vuoden 2023 lopussa, kun tiedonhallintalain siirtymäajat päättyivät. Tiedonhallintalain velvoitteiden toteutumista ohjaa ja valvoo jatkossa kaupunginjohtajan asettama tiedonhallinnan ohjausryhmä.

Digi ja ICT

Digi ja ICT-vastuualue aloitti vuonna 2023 toimintansa osana konsernihallintoa. Muutos liikelaitoksesta osaksi peruskuntaa sujui organisaatio- ja henkilöstömuutoksena hyvin. ICT-palveluiden osalta muutos tuottajaorganisaatiosta palveluiden järjestäjäksi aiheutti kuitenkin muutoksia talouden suunnitteluun ja seurantaan sekä ICT-palveluiden laskuttamisen periaatteisiin. Toimintamalleja hiottiin sekä palveluntuottajakumppaneiden että kaupungin yksiköiden kanssa entistä sujuvammiksi ja säännöllisiksi.

Digi ja ICT auttoi toimialoja kehittämään omaa toimintaansa hyödyntämällä digitekologioita ja siten toteuttamaan kaupunkistrategian tavoitteita. Kaupungin verkkosivustoille toteutettiin uudet julkaisualustat. Pääsivuston lisäksi nyt koordinoidaan keskitetysti myös ns. erillissivustot, jolloin voidaan varmistaa asianmukainen ylläpito, tietoturvallisuus ja lakisääteiset velvoitteet. Muissa kuntalaispalveluratkaisuissa edistettiin digitalisointia mm. OuluBotin uusilla tietosisällöillä ja eAsiointi-ratkaisun uusilla kunta-avustuslajeilla. Uutena keskitettynä palveluna aloitettiin AV-palveluiden järjestäminen.

Kaupunginhallitus hyväksyi päivitetyn tietoturvapoliitiikan, josta saa tukea myös digitaalisten palveluiden kehittämislle. Digitaalisen turvallisuuden alueella kehi-

tettiin ICT-infran ja päätelaitteiden hallintaa. Henkilöstön tietoturvaosaamista ja -asenteita edistettiin kouluksilla ja viestinnällä.

Modernien tietotyövälineiden käyttöön järjestettiin koulutusta. Uusista teknologioista erityisesti tekoälyn hyödyntämiseksi järjestettiin perehdytystä sekä Digi ja

ICT:n henkilöstölle että toimialojen kehittäjille. Hyödyntämisen perustaksi laadittiin tekoälylinjaukset.

Hyvinvointialueen käynnistyminen oli merkittävä muutos. ICT-yhteistyötä Pohteen kanssa tehtiin palveluiden hallitun siirtämisen merkeissä ja avustusvelvollisuuden puitteissa.

Talouden toteuma 1.1.–31.12.2023

Informatiivinen tieto

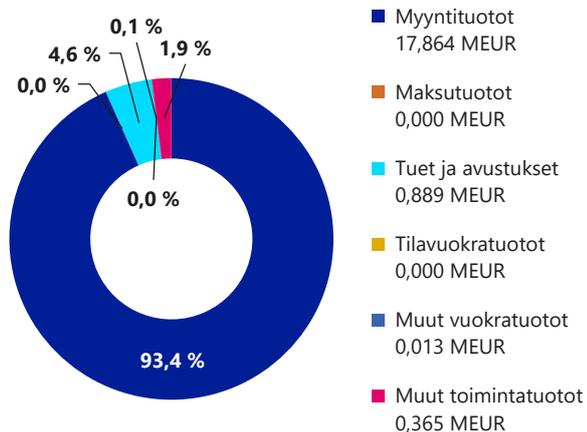
KONSERNI-HALLINTO 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	14 493	278	14 772	19 130	4 359	130	25 857
Toimintakulut	-27 256	-478	-27 733	-32 299	-4 565	116	-33 195
Toimintakate	-12 763	-199	-12 962	-13 168	-207	102	-7 338

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Oulun Digin toiminta siirtyi osaksi kaupunginhallituksen alaista konsernihallintoa, Digi- ja ICT-vastuualueeksi 1.1.2023 alkaen. Oulun Digin vertailutiedot 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

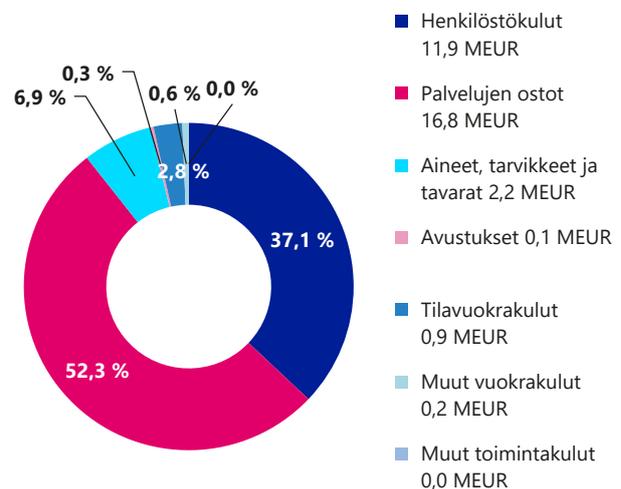
Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

KONSERNIHALLINTO 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	13 411	0	13 411	17 864	4 453	133
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	655	278	934	889	-45	95
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	8	0	8	13	5	157
Muut toimintatuotot	419	0	419	365	-54	87
Toimintatuotot yhteensä	14 493	278	14 772	19 130	4 359	130
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 016	-214	-12 230	-11 912	318	97
Palkat ja palkkiot	-9 634	-214	-9 848	-9 563	284	97
Henkilöstösivukulut	-2 382	0	-2 382	-2 349	33	99
Palvelujen ostot	-13 333	-264	-13 597	-16 847	-3 250	124
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-13 333	-264	-13 597	-16 847	-3 250	124
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-335	0	-335	-2 240	-1 905	669
Avustukset	-135	0	-135	-116	19	86
Muut avustukset	-135	0	-135	-116	19	86
Tilavuokrakulut	-1 114	0	-1 114	-920	193	83
Muut vuokrakulut	-302	0	-302	-234	68	78
Muut toimintakulut	-21	0	-21	-30	-8	139
Toimintakulut yhteensä	-27 256	-478	-27 733	-32 299	-4 565	116
TOIMINTAKATE	-12 763	-199	-12 962	-13 168	-207	102

Toimintatuotot TP2023 tiliryhmittäin, yht. 19,1 MEUR



Toimintakulut TP2023 tiliryhmittäin, yht. 32,1 MEUR



KONSERNIHALLINTO ILMAN DIGI JA ICT 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	1 163	278	1 442	1 279	-163	89	1 672
Toimintakulut	-14 581	-478	-15 058	-14 020	1 039	93	-13 608
Toimintakate	-13 417	-199	-13 617	-12 741	876	94	-11 936

Konsernihallinto ilman Digi ja ICT -sitovuuden toimintakate toteutui 0,9 milj. euroa talousarviota parempana. Toimintatuotot alittuivat 0,2 milj. euroa myyntituottojen ja projektitoiminnan tuloutuksista johtuen, jotka eivät toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Toimintakulut alittuivat kokonaisuudessaan 1,0 milj. euroa. Henkilös-

tökulut alittuivat 0,1 milj. euroa ja palveluiden ostot 0,7 milj. euroa. Palveluiden ostojen alitus kohdistui erityisesti asiantuntijapalveluiden ja muiden toimintaan liittyvien palveluiden ostoihin. Tilavuokrat alittuivat 0,2 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen.

DIGI JA ICT 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
Toimintatuotot	13 330	0	13 330	17 852	4 522	134
Toimintakulut	-12 675	0	-12 675	-18 279	-5 604	144
Toimintakate	655	0	655	-427	-1 082	-65

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

Konsernihallinto Digi ja ICT -sitovuuden toimintatuotot ylittivät talousarvion 4,5 milj. eurolla. Ylitys muodostuu pääosin Hyvinvointialue Pohteelle sekä sivistys- ja kulttuuripalveluille suuntautuvasta myynnistä. Pohteen myynti toteutui 1,9 milj. euroon. Hyvinvointialueudistuksen aiheuttamasta epävarmuudesta johtuen Pohteelle suuntautuvaa myyntiä ei budjetoitu talousarvioon 2023. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden myynti toteutui 9,8 milj. euroon, joka ylitti talousarvion 1,9 milj. eurolla. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan myynti ylitti talousarvion 0,3 milj. eurolla ja kaupunginhallituksen sitovuuksien myynti 0,2 milj. euroa. Toimintakulut ylittivät talousarvion 5,6 milj. eurolla. Ylitys johtuu pääosin ennakoitua suuremmasta palveluiden myynnistä.

Konsernihallinto Digi ja ICT -sitovuuden toimintakate toteutui 1,1 milj. euroa talousarviota heikompana. Kyseessä on ensimmäinen toimintavuosi osana konsernihallintoa. Hallintomuodon muuttuessa liikelaitoksesta (tuottajaorganisaatiosta) osaksi peruskuntaa (palveluiden järjestäjäksi) ICT-palveluiden sisäisen laskuttami-

sen periaatteisiin tehtiin muutoksia. Samaan aikaan tapahtuneilla muilla muutoksilla (hyvinvointialueudistus, Oulun Energia Oy:n irtaantuminen, Monetra Oulu Oy:n myynnin väheneminen) oli myös huomattavia vaikutuksia Digi ja ICT -sitovuuden palveluiden myyntiin. Vuoden 2023 alussa samaan aikaan tapahtuneet edellä mainitut huomattavat muutokset haastoivat sitovuuden talousarvion laatimista vuodelle 2023 ja toisaalta myös vuoden 2023 taloudellisen tuloksen ennustamista vuoden aikana.

Vuoden 2024 talousarviota tarkastellaan alkuvuoden aikana arvioiden mahdollisen talousarviomuutoksen tarvetta.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

KONSERNIHALLINTO HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	157	-	157	156
Tilapäiset	-	-	10	-	19	19
Yhteensä	-	-	167	-	176	175
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	7	-	12	18
Organisatoriset muutokset	-	-	57	-	4	24
Yhteensä	-	-	64	-	16	42
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	164	164	158	-5	174	190
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,2	-	2,8	2,2
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-9 634	-9 848	-9 563	284	-9 569	-10 234
Eläkekulut	-2 023	-2 023	-1 984	39	-1 681	-1 758
Muut henkilösivukulut	-359	-359	-365	-6	-370	-433
Yhteensä	-12 016	-12 230	-11 912	318	-11 620	-12 425

Tiedot raportoidaan 2023 voimassa olevan johtamisjärjestelmän mukaisina. Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. Vuoden 2021-2022 vertailutieto sisältää Oulun Digin informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä. Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstökulut alittuivat noin 0,3 milj. euroa henkilöstön normaalista vaihtuvuudesta ja suunniteltujen rekrytointien viivästyemisestä johtuen. Konsernihallinnosta siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023 yhteensä 6 htv:ta. Kokonaishenkilötyövuodet kasvoivat samaan aikaan 51 htv:lla, kun Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta siirtyi 1.1.2023 konsernihallintoon Digi ja ICT -vastuualueelle. Henkilötyövuodet kasvoivat 1.8.2023 alkaen 2 htv:lla,

kun konserniconrollerit siirtyivät Monetra Oulu Oy:stä konsernihallinnon talous- ja rahoitusryhmään ja 1.12.2023 alkaen 2,5 htv:llä, kun kaupunkiympäristöpalveluiden henkilöstöhallinto siirtyi osaksi konsernihallinnon henkilöstön vastuualueelle. Henkilöstön vastuualueelle rekrytoitiin palkkaharmonisointityön tueksi 1 htv 11.12.2023 alkaen.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Konsernihallinnon tulevaan taloudelliseen kehitykseen vaikuttaa yleinen hintatason nousu, joka nostaa myös konsernihallinnon sopimusten hintoja. Vuosille 2022-2025 tehdyn kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen mukaiset palkkojen yleiskorotukset kasvattavat konsernihallinnon palkkakustannuksia lähivuosina.

Konsernihallinnon siirtyminen vuonna 2024 remontoituun kaupungintaloon tulee vaikuttamaan vuokra- ja investointimenoihin.

Kehittämissalkut

Kaupunginhallituksen kehittämis- ja rahoitushankkeisiin varattujen määrärahojen toimintakate oli 0,4 milj.

euroa alijäämäinen. Tulomäärärahaa käytettiin yhteensä 0,5 milj. euroa ja menomäärärahaa 1,2 milj. euroa. Kuntarahoitusosuuksia kaupungin yhteistyökumppaneiden toteutus- ja hallinnointivastuulla oleviin hankkeisiin maksettiin yhteensä 0,4 milj. euroa. Tuloista jäi käyttämättä 0,6 milj. euroa ja menoista 2,6 milj. euroa. Syinä tulo- ja menomäärärahojen alittumiseen olivat rahoituspäätösten viivästyminen rahoittajien EURA2021-portaalin keskeneräisyydestä johtuen ja rahoituksen hakuvaiheeseen vuodenvaihteessa 2022-2023 jääneet hankkeet, mistä johtuen määrärahasiirrot hallintokuntaan eivät toteutuneet suunnitelmien mukaan. Menomäärärahan alittumiseen vaikutti myös se, ettei Oulun Innovaatioallianssin hankkeisiin varattua 2,0 milj. euron menomäärärahaa käytetty eivätkä yhteistyökumppanit laskuttaneet omien hankkeidensa kuntarahoitusosuuksia jo tehtyjen päätösten mukaisina.

KEHITTÄMIS-SALKUT 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	1 680	-541	1 139	0	-1 139	0	0
Toimintakulut	-2 800	-1 175	-3 975	-362	3 614	9	-350
Toimintakate	-1 120	-1 716	-2 836	-362	2 474	13	-350

7.1.5 Sivistyslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Sivistyslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma vuonna 2023 oli 471 milj. euroa (100,3 %), joka ylittää muutetun talousarvion 1,4 miljoonaa euroa. Ylitykseen vaikuttivat tilavuokrien kasvu loppuvuonna, varhaiskasvatuksen arvioitua suurempi lasten määrä alkuperäiseen suunnitelmaan verrattuna sekä palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset. Alkuperäinen talousarvio ei sisältänyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia. Siinä ei myöskään varauduttu inflaation kasvuun, joka on nostanut kustannuksia merkittävästi kalenterivuoden aikana.

Sivistyslautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2023) on 5 773, joka on 38 henkilöä

suurempi kuin vuonna 2022. Henkilöstömäärä on kasvanut 0,7 % edelliseen vuoteen verrattuna: vakituisia on 4 311 (75 % kokonaishenkilöstömäärästä) ja määräaikaisia 1 462 (25 % kokonaishenkilöstömäärästä). Suhteellisesti suurin kasvu kohdistuu lukion, vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen vastuualueelle, perusopetuspalveluihin sekä varhaiskasvatuspalveluihin.

Joulukuussa 2023 Oulussa oli 14199 0-6-vuotiaista lasta. Lasten määrä väheni edellisen vuoden joulukuusta 343 lapsella. Varhaiskasvatuksen palvelujen peittävyysprosentti oli joulukuussa 86 % (12/2022: 78,2 %). Suomi on sitoutunut EU:n tavoitteeseen, jonka mukaan yli 4-vuotiaista lapsista 95 % osallistuu varhaiskasvatukseen. Vuoden 2023 lopussa yli 4-vuotiaiden osallistumisaste

oli Oulussa 96 % (2022: 96,5 %). Joulukuussa 2023 yksityisen osuus päiväkodeissa olevista lapsista oli 36 %. Kaikista varhaiskasvatuspalveluiden käyttäjistä noin 27 % käytti yksityisiä palveluita.

Perusopetuksen alakouluikäisten määrän arvioidaan laskevan tulevina vuosina reilusta 22 000 oppilaasta noin 300 oppilaalla vuodessa. Oppilasmäärä laski 20.9.2022 tilastointipäivästä 20.9.2023 (mukaan lukien valmistava opetus) 324 oppilaalla. Oppilasmäärä 20.9.2023 Oulun kaupungin perusopetuksessa (valmistava opetus mukaan lukien) oli 21 495 oppilasta.

Kaupunginvaltuusto päätti palveluverkkoon liittyvistä toimenpiteistä 19.6.2023. Toimenpiteet päätöksen toteuttamiseksi käynnistyvät vuonna 2024. Rahoitusta koulutuksellisen tasa-arvon ja koronan vaikutusten korjaamiseen saatiin vuodelle 2023 yhteensä 3,27 miljoonaa euroa. Rahoituksella jatkettiin muun ohella yleisen tuen toimintamallien käyttöönottoa sekä paljon poissa olevien oppilaiden oppimismahdollisuuksien turvaamista.

Erityishuoltolain piiriin kuuluvan kehitysvammaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta toiminta siirtyi hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Muutoksen osalta neuvottelut jatkuvat vielä vuonna 2024, jotta palvelurakenteet saadaan toimintaa tukeviksi.

Nuorisotyötä tukevat palvelut ja alueellinen nuorisotyö järjesti 38 952 tuntia erilaista toimintaa, joihin osallistui yhteensä 298 635 lasta tai nuorta. Tilastojen mukaan toiminta painottui alakouluikäisiin lapsiin. Oulun kaupungin perusopetus- ja nuorisopalvelut järjesti perusopetuslain mukaista maksullista iltapäivätoimintaa lukuvuonna 2022–23 yhteensä 58 ryhmässä, joista 32 ryhmää oli ulkopuolisten toimijoiden ryhmiä ja 26 ryhmää järjestettiin kaupungin omana toimintana. Toimintaan osallistui 1450 lasta.

Lapsille ja nuorille tarjottiin monipuolisesti toimintaa koulujen loma-aikoina eri puolilla Oulua. Palaute toiminoista oli lähes poikkeuksetta positiivista ja osallistujia oli edellistä vuotta enemmän. Erityisesti 1.–3.-luokkalaisten kesän päiväleireillä oli paljon osallistujia. Nuorten aikuisten palveluissa on vahvasti kehitetty vapaa-ajan toimintaa. Nuorille aikuisille on järjestetty vuoden aika-

na runsaasti kerhotoimintoja, kesäajan toimintaa sekä retki- ja leiritoimintaa.

Eduskunta päätti uudesta oppivelvollisuuslaista vuoden 2020 joulukuussa. Lakimuutos toi mukanaan opiskelijoille maksuttoman oppimateriaalin. Lain edellyttämä käytännön järjestelytyö on toteutettu kolmen vuoden lukio-opiskelijoiden osalta.

Siirtyminen digitaalisiin ylioppilaskirjoituksiin on järjestetty käytännön harjoittelulla ja teknisten valmiuksien rakentamisella. Digitaaliset yo-kirjoitukset ovat lisänneet kurssikokeiden sähköistä muotoa. Oulun lukiot ovat siirtyneet digitaalisen oppimateriaalin käyttöön.

Lukiokoulutuksessa on jatkettu yhteistyötä korkeakoulujen ja Koulutuskuntayhtymä OSAOn kanssa. Opiskelijoita on kannustettu hyödyntämään myös muiden lukioiden opetusta sekä etäopetustarjontaa. Oulun aikuislukio on jatkanut ammattilukio-opintojen sekä ylioppilaskirjoitusten järjestämistä OSAO:n opiskelijoille. Aikuislukio on osaltaan vastannut maahanmuuttajien valmistavasta opetuksesta.

Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus (Tuva) aloitettiin yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa elokuussa 2022. Tuva-koulutus tukee niitä, jotka eivät ole saaneet toisen asteen koulutuspaikkaa tai tarvitsevat muuta valmentavaa koulutusta.

Vapaan sivistystyön palveluita on järjestetty alueellisen kysynnän mukaisesti. Taiteen perusopetuksen opetussuunnitelmien uudistamisen yhteydessä Oulu-opiston, Oulun konservatorion ja Oulun taidekoulun yhteistyötä on tiivistetty. Oulun konservatorio on koulutustehtäväänsä lisäksi kehittänyt työelämäyhteistyötä ja järjestänyt konserttisiintymisiä. Puitesopimuksen mukaista puhallinmusiikki- ja konserttisyhteistyötä seurakuntien sekä muiden toimijoiden kanssa on jatkettu lasten ja nuorten musiikkiharrastuksen tukemiseksi

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2023

SIVISTYS- LAUTAKUNTA 1000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	25 346	1 207	26 553	28 413	1 861	107	27 609
Toimintakulut	-489 512	-7 137	-496 649	-499 883	-3 234	101	-457 142
Toimintakate	-464 166	-5 930	-470 096	-471 470	-1 374	100	-429 533

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Sivistyslautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Sivistyslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakate toteuma vuonna 2023 oli 471 milj. euroa (100,3 %), joka ylittää muutetun talousarvion 1,4 milj. euroa. Ylitykseen vaikuttivat tilavuokrien kasvu loppuvuonna, varhaiskasvatuksen arvioitua suurempi lasten määrä alkuperäiseen suunnitelmaan verrattuna sekä palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset. Alkuperäinen talousarvio ei sisältänyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia, lisäksi siinä ei varauduttu inflaation kasvuun.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi sivistyslautakuntaan lisämäärärahan, jonka myötä toimintakatetta korotettiin 5,9 milj. euroa (13.11.2023 § 106). Lisämäärärahan tarpeen keskeisinä syinä ovat sopimuskohtaiset palkankorotukset, joita ei ole huomioitu alkuperäisessä talousarviossa, varhaiskasvatuksen toimintaympäristössä ja palvelurakenteessa tapahtuneet muutokset ja lasten määrän kasvu kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa sekä inflaation myötä nousseet palvelusetelikustannukset.

Toimintatuotot ylittävät talousarvion 1,9 milj. euroa (107 %). Myyntitulot ylittävät talousarvion 1,1 milj. euroa. Ylitykseen vaikuttavat arvioitua suurempi perusopetuksen ja nuorisopalveluiden laskutus kunnille ja hyvinvointialueelle. Maksutulot ylittävät talousarvion 0,3 milj. euroa, koska varhaiskasvatuksen asiakasmaksut toteutuvat arvioitua suurempana. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot laskivat valtioneuvoston päätöksen mukaisesti 1.3.2023 alkaen, ja talousarviossa asiakasmaksujen alentuminen on huomioitu 12 kuukauden osalta. Tuet ja avustukset alittavat talousarvion hankkeiden

osalta 0,8 milj. euroa, mikä näkyy myös hankkeiden menojen toteumassa. Hankkeita ei toteudu vuonna 2023 talousarviossa arvioidun mukaisesti.

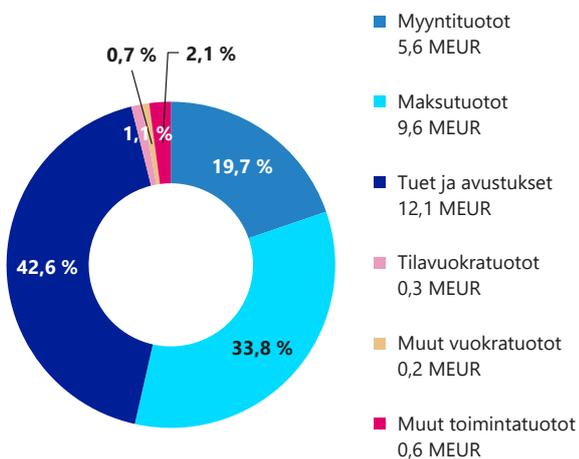
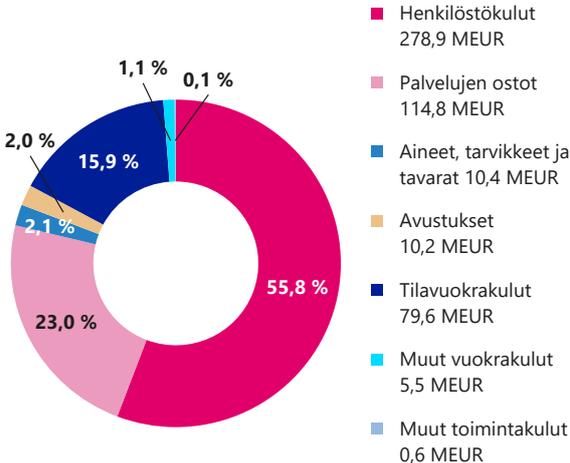
Toimintamenot ylittävät talousarvion 3,2 milj. euroa (100,7 %). Talousarviota on muutettu marraskuun lisämäärärahopäätöksen mukaisesti. Lisämäärärahan tarpeeseen vaikuttivat merkittävästi vuodelle 2023 mukaiset palkankorotukset 5,4 milj. euroa sekä varhaiskasvatuksen arvioitua suurempi lasten määrä ja palvelusetelien arvioitua suuremmat indeksikorotukset.

Henkilöstökulut ylittävät talousarvion 0,2 milj. euroa, joka syntyy varhaiskasvatuksen henkilöstökustannusten kasvusta lisääntyneen lapsimäärän vuoksi. Palvelujen ostot ylittävät talousarvion varhaiskasvatuksen yksityisen tuotannon palvelusetelikustannusten kasvun sekä oman tuotannon palveluiden kasvun myötä. Varhaiskasvatuspalveluissa oli joulukuussa yhteensä 10 970 lasta. Lapsia on kokonaisuudessaan 18 lasta vähemmän kuin vuotta aiemmin, mutta alle 3-vuotiaita on 117 lasta enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Tilojen vuokramenot ylittävät talousarvion 1,0 milj. euroa. Vuokramenot kasvoivat marraskuussa 0,5 milj. euroa perusopetuksen päivitettyjen vuokramenojen vaikutuksesta. Haukiputaan koulun sopimukseen perustuva vuokrankorotus ja Pohjankartanon perusparannuskorjauksen tilavuokraveloitus on tehty takautuvasti marraskuussa. Vuokramenojen ylitykseen vaikuttavat myös varhaiskasvatuksen ja Laanilan lukion tilatarvemuutokset vuoden 2023 aikana.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

SIVISTYSLAUTAKUNTA 1000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	4 237	274	4 511	5 595	1 084	124
Maksutuotot	8 893	400	9 293	9 614	321	103
Tuet ja avustukset	11 808	453	12 261	12 071	-190	98
Tilavuokratuotot	278	0	278	328	50	118
Muut vuokratuotot	29	80	109	211	102	193
Muut toimintatuotot	100	0	100	594	494	592
Toimintatuotot yhteensä	25 346	1 207	26 553	28 413	1 861	107
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-273 280	-5 426	-278 706	-278 858	-152	100
Palkat ja palkkiot	-218 694	-4 481	-223 175	-223 288	-113	100
Henkilöstösivukulut	-54 586	-945	-55 531	-55 569	-39	100
Palvelujen ostot	-110 604	-1 696	-112 299	-114 758	-2 458	102
Asiakaspalvelujen ostot	-18 185	-200	-18 385	-18 733	-348	102
Palvelusetelit	-29 692	-1 100	-30 792	-31 760	-968	103
Muut palvelujen ostot	-62 727	-396	-63 123	-64 265	-1 142	102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 454	-8	-10 462	-10 425	37	100
Avustukset	-10 177	0	-10 177	-10 202	-24	100
Muut avustukset	-10 177	0	-10 177	-10 202	-24	100
Tilavuokrakulut	-78 577	-4	-78 580	-79 553	-973	101
Muut vuokrakulut	-5 835	-4	-5 839	-5 457	382	93
Muut toimintakulut	-585	0	-585	-631	-46	108
Toimintakulut yhteensä	-489 512	-7 137	-496 649	-499 883	-3 234	101
TOIMINTAKATE	-464 166	-5 930	-470 096	-471 470	-1 374	100

Toimintatuotot TP2023 tiliryhmittäin,
yht. 28,4 MEURToimintakulut TP2023 tiliryhmittäin,
yht. 500 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Sivistyslautakunnan henkilöstökustannukset vuonna 2023 olivat 278,9 milj.€. Henkilöstökustannusten palkat ja palkkiot ylittävät noin 0,1 milj. € vuoden 2023 muute-
tun talousarvion.

Henkilöstömenojen osalta vuodelle 2023 kohdistuneiden keskitettyjen palkankorotusten vaikutus oli 5,4 milj. euroa. Henkilöstömenojen ylitykseen vaikuttivat palkankorotusten lisäksi erityisesti varhaiskasvatuksen palvelutarpeen ja muun muassa alle kolmevuotiaiden varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrän kasvu, varhaiskasvatuksen kutsurahan lisääntynyt käyttö (0,7 milj. euroa) sekä sairauspoissaolot, mitkä lisäsivät henkilöstökuluja sijaiskulujen kasvun kautta. Merkittäviä henkilöstövaikutuksia oli myös oppilaiden tuentarpeen kasvulla sekä tutkintokoulutukseen valmentavalla koulutuksella (Tuva). Vuonna 2023 suunniteltuja henkilöstökustannuksia vähensivät joidenkin uusien kehittämishankkeiden ja -projektien aloitusten arvioitua hitaampi käynnistyminen.

Sopimuskauden aikana palkkoja korotettiin yleiskorotuksilla ja paikallisilla järjestelyerillä 1.6.2023 lukien. Kesäkuun yleiskorotuksen suuruus kaikilla (pois lukien OVTES) sivistyslautakunnan sopimusaloilla oli 2,2 prosenttia kuitenkin siten, että henkilökohtaisia lisiä korotettiin 1,5 %. OVTES:n osalta yleiskorotuksen ja henkilökohtaisen lisän korotuksen suuruus oli 2,02 %. Lisäksi

kesäkuussa (30.6.) maksettiin 467 euron kertapalkkio työntekijöille tai viranhaltijoille, joiden palvelussuhde oli yhtäjaksoisesti voimassa 2.5.-31.5.2023. KVTES:n liitteen 5 ja OVTES:n osio G:n piirissä olevalle henkilöstölle maksettiin vielä erillinenkin kertapalkkio, jonka suuruus KVTES:n osalta oli 120 € ja OVTES:n osalta 150 €. Osa-aikaisille kertaerät maksettiin osa-aikaisuuden mukaan.

Paikallinen järjestelyerä oli yhteensä 0,7 (0,4+0,3) prosenttia sopimusalan palkkasummasta. Paikallista järjestelyerää kohdennettaessa ensisijaisia tavoitteita olivat henkilöstön saatavuuden turvaaminen, paikallisten palkkausepäkohtien korjaaminen sekä tuloksellisuutta ja tuottavuutta edistävien toimintojen ja tehtävien uudelleenjärjestelyjen tukeminen.

Samassa yhteydessä jaettiin kaikilla sopimusaloilla myös kehittämisohjelmaerää, joka oli 1,2 prosenttia ao. sopimusalan palkkasummasta. Kehittämisohjelmaerää käytettiin palkkauksen ja palkkausjärjestelmien kehittämiseen siten, että tavoitteena on parantaa kunta- ja hyvinvointialan työpaikkojen kilpailukykyä, henkilöstön saatavuutta, työelämän laatua ja palvelutuotannon tuloksellisuutta.

Järjestely- ja kehittämisohjelmaerien kohdentumisesta neuvoteltiin paikallisesti pääsopijajärjestöjen kanssa.

SIVISTYSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILINPÄÄ- TÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	4 311		4 301	4 169
Tilapäiset	-	-	1 462		1 434	1 270
Yhteensä	-	-	5 773		5 735	5 439
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	246		292	270
Organisatoriset muutokset	-	-	73		1	73
Yhteensä	-	-	319			
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	5 108	5 108	5 123	14	4 935	4 765
SAIRAUSSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,6	-	5,5	4,1
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-218 694	-223 175	-223 288	-113	-204 676	-197 269
Eläkekulut	-46 150	-46 924	-46 857	67	-39 092	-37 117
Muut henkilösivukulut	-8 436	-8 607	-8 713	-106	-8 034	-8 271
Yhteensä	-273 280	-278 706	-278 858	-152	-251 802	-242 656

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Sivistyslautakunnan vertailutieto 2021- 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun merkittävimpiä vahvuuksia ovat edelleen nuori väestörakenne, osaaminen ja korkea koulutustaso. Varhaiskasvatusikäisten lasten määrän lasku ei ole vähentänyt varhaiskasvatuspalveluiden kysyntää, vaan osallistumisaste kasvaa edelleen. Lainsäädännön muutokset ohjaavat lasten osallistumista varhaiskasvatuspalveluihin, mikä näkyy erityisesti alle 3-vuotiaiden palvelutarpeen kasvuna. Varhaiskasvatusikäisten pal-

velutarpeet ovat muuttuneet osittain lainsäädännön ohjausvaikutuksesta ja perheiden palveluvalinnoista johtuen. Peruskoululaisten määrän väheneminen on ennakoitua nopeampaa ja siksi on tärkeää tarkastella palvelurakenteita, -verkkoa ja resursointia vähenevässä oppilasmäärässä.

Ikääntyvän väestön osuus kasvaa eniten Oulun kaupungissa. Ikääntyvien väestöryhmien kasvu lisää tarpeita suunnata esimerkiksi liikunta- ja kulttuuripalveluja entistä enemmän ko. väestöryhmille. Edistämällä aktiivista elämäntapaa ja tukemalla hyvinvointiaktiivisuuden kasvua voidaan vahvistaa hyvinvointia ja terveyttä kaikissa elämänvaiheissa.

Oppivelvollisuuden toteuttaminen on muodostanut pysyvän kustannuslisän lukiokoulutuksen rahoittamiseen. Kuntaliiton arvion mukaan OKM:n uudistukselle varaat määrärahat eivät tule riittämään kustannusten kattamiseen kokonaisuudessaan. Ennen toisen asteen koulutukseen siirtymistä nuori voi suorittaa myös nivelvaiheen koulutuksen.

Oulu valittiin vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupungiksi kesäkuussa 2021. Oulu2026-vuoden valmistelu ja ohjelmasuunnittelu tarkentuu vuosina 2024–2025. Toiminnasta vastaa Oulun kulttuurisäätiö.

Toimintaympäristön muutokset kuten Ukrainan sota sekä työvoiman ja materiaalien saatavuushaasteet ovat lisänneet inflaatiota ja nostaneet korkotasoa. Näiden vaikutuksia tuleviin kustannuksiin on haasteellista ennustaa ja lisäksi ne voivat vaikuttaa hankkeiden toteutuksen aikatauluihin.

Koranapandemian aikana valtion avustukset varhaiskasvatuksen ja opetuksen tukeen ovat lisääntyneet merkittävästi. Avustusten poistuminen voi vähentää lasten tukitoimia ja lisätä näin riskiä jatkaa toimia kaupungin omalla rahoituksella.

7.1.6 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma vuonna 2023 oli 50,8 miljoonaa euroa (95,1 %), joka alittaa muutetun talousarvion 2,6 miljoonaa euroa. Alkuperäinen talousarvio ei sisältänyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia, lisäksi siinä ei ollut varauduttu inflaation kasvuun.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2023) oli 425, joka on 24 henkilöä suurempi kuin vuonna 2022. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä on kasvanut 6,0 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärästä vakituisia on 333 (78 % kokonaishenkilöstömäärästä) ja määräaikaisia 92 (22 % kokonaishenkilöstömäärästä). Suhteellisesti eniten henkilöstömäärä on kasvanut hyvinvoinnin edistämisen palveluissa ja liikuntapalveluissa.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnalle on varattu rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin 3,6 miljoonaa euroa sekä irtaimen investointeihin 1 miljoonaa euroa, yhteensä 4,6 miljoonaa euroa vuodelle 2023. Vuoden 2023 investointimenojen toteuma on 5 miljoonaa euroa. Ylitys 0,4 miljoonaa euroa aiheutui liikuntapaikkarakentamisen odotettua suuremmista rakentamiskustannuksista. Ylitystä syntyi konetunneissa, materiaali- ja laitehankinnoissa sekä kilpailutetuissa urakkahinnoissa, erityisesti Pateniemen kentän peruskorjauksen kohdalla.

Oulun kaupungin kulttuuripalvelut toteutti kaupunkistrategiassa, kulttuuristrategiassa ja sivistysohjelmassa linjattuja tavoitteita. Tavoitteita toteuttivat kaupungin taide- ja kulttuurilaitokset Oulu Sinfonia, Oulun kaupunginkirjasto, kulttuuritalo Valve, tapahtuma-aluepalvelut sekä Oulun museo- ja tiedekeskus yhteistyössä kulttuurin kolmannen sektorin, tapahtumajärjestäjien sekä kulttuurin sopimuskumppaneiden kanssa.

Oulu on Euroopan kulttuuripääkaupunki vuonna 2026. Kulttuuripalvelut oli merkittävässä roolissa hankkeen toteutuksen kannalta myös vuonna 2023. Kuluneena vuonna edistettiin niin omia Oulu2026-projekteja kuin tuettiin myös kaupungin muita toimijoita Oulu2026-projektien osalta.

Merkittävimmät infrastruktuurihankkeet, keskustakirjasto Saari ja museo- ja tiedekeskus etenivät suunnitel-

lusti. Asiakkaat löysivät palvelut edellisvuotta paremmin, ja toiminta on palannut lähes vuoden 2019 tasolle. Yleinen kustannusten nousu vaikutti myös kulttuurin ostopalveluiden kustannuksiin, mutta kokonaisuudessaan kulttuuripalvelut pysyivät 0,6 prosentin sisällä talousarviosta.

Liikuntapalveluiden toimintalinjaukset ovat toteutuneet vuonna 2023 asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Liikuntalaitosten käyntikertoja oli 2 180 039 (vuonna 2022: 1 849 504). Vuonna 2023 Seniorikortti 65+-käyntikertoja kirjautui liikuntalaitoksiin 256 016 käyntikertaa (2022: 195 610). Myytyjen korttien määrä oli 8160 kappaletta (vuonna 2022: 6438 kpl). Päiväliikkujan kuntokortti on saavuttanut hyvin kohderyhmänsä ja palvelu on vakiintunut osaksi liikuntapalvelujen palvelukokonaisuutta. Päiväliikkujan kuntokortteja lunastettiin 3417 kappaletta ja niillä tehtiin 49 771 käyntikertaa. Ikääntyneiden liikuntaa toteutettiin myös KunnonLähde-toiminnan kautta, joissa toteutui 1487 ohjauksetta ja 12 007 suorituskertaa (vuonna 2022: 1064 ohjauksetta ja 9179 suorituskertaa).

Hyvinvoinnin edistämisen palvelut aloitti uutena vastuualueena sivistys- ja kulttuuripalveluissa vuoden 2023 alusta. Hyvinvointisuunnitelma laadittiin poikkihallinnollisessa työryhmässä kevään aikana ja hyväksyttiin valtuustossa huhtikuussa 2023. Hyvinvointisuunnitelman toimeenpanosuunnittelua tehtiin myös yhdessä poikkihallinnollisesti vastuualueiden kanssa ja valmisteltiin samalla hyte-kertoimen mukaisen valtiosuuden lisäosan käyttöä vuosina 2023 ja 2024. Rakenteen mukainen hyvinvointityö käynnistyy pääsääntöisesti vuoden 2024 aikana.

THL antaa vuosittain kunnille kunniaininnan erityisen ansiokkaasta hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä. Vuonna 2023 kunniaininnan sai Oulun kaupunki. Oulu on panostanut erityisesti hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön strategiseen ja operatiiviseen johtamiseen, liikunnan edistämiseen sekä hyvinvointia ja terveyttä edistävään kulttuuritoimintaan.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpaneuvien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2023

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTA- KUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	8 077	79	8 157	10 204	2 048	125	8 126
Toimintakulut	-61 429	-103	-61 533	-60 958	574	99	-58 045
Toimintakate	-53 352	-24	-53 376	-50 754	2 622	95	-49 919

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

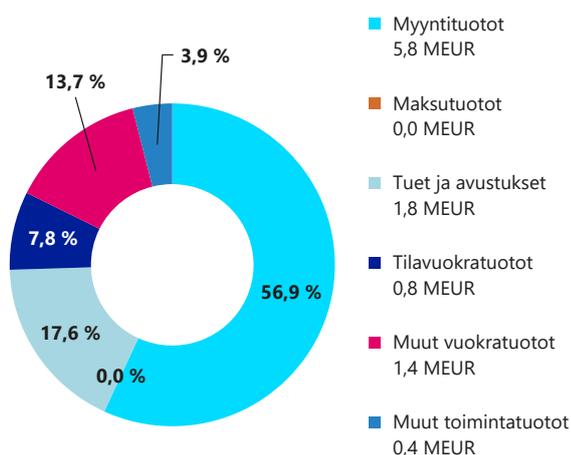
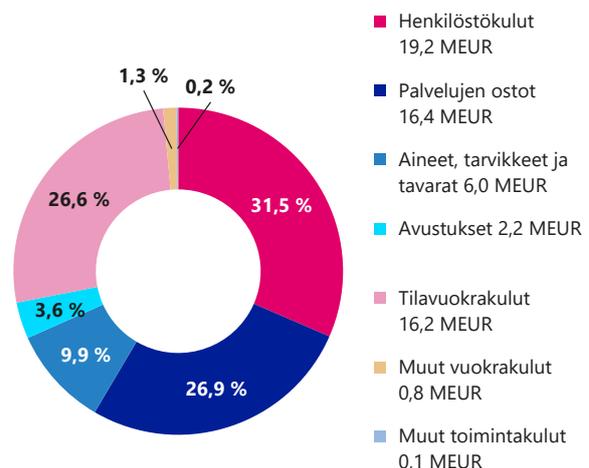
Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma oli 50,8 milj. euroa (95,1 %), joka alittaa muutetun talousarvion 2,6 milj. euroa. Alkuperäinen talousarvio ei sisältänyt konsernin ohjeistuksen mukaisesti virka- ja työehtosopimusten mukaisia palkankorotuksia, lisäksi siinä ei ollut varauduttu inflaation kasvuun.

Toimintatuotot ylittävät talousarvion 2 milj. euroa (124 %). Myyntitulot ylittävät talousarvion 2,2 milj. euroa. Kunnan pakolaisista saadut ELY-korvaukset ylittävät talousarvion 1,3 milj. euroa, ja museo- ja tiedekeskuksen myyntitulot ovat 0,8 milj. euroa talousarviota suurempana. Dinosauria- näyttelyn tulot olivat 0,7 milj. euroa. Dinosauria-näyttely näkyy sekä tulojen ja menojen ylitäksenä, koska se ei ollut alkuperäisessä talousarviossa suunnitelman keskeneräisyyden vuoksi.

Toimintamenot alittavat talousarvion 0,6 milj. euroa (99,1 %) Henkilöstökulut alittavat talousarvion 0,6 milj. euroa, mihin vaikuttaa ulkopuolisella rahoituksella toimivien hankkeiden arvioitua pienempi kokonaismäärä. Palvelujen ostot ovat kokonaisuudessaan lähellä talousarviota toteuman ollessa 16,4 milj. euroa. (100,8 %). Aineet ja tarvikkeet ylittävät talousarvion 0,3 miljoona euroa. Tähän vaikuttivat kohonneet liikuntapalveluiden tilojen lämmityskustannukset (0,1 milj. euroa) sekä Dinosauria-näyttelyn materiaalikustannukset. Avustusmenot alittavat talousarvion 0,9 milj. euroa, koska vuonna 2023 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia. Vuokramenot ylittävät alkuperäisen talousarvion Dinosauria-näyttelyn vuokratulojen vaikutuksesta. Ne katetaan näyttelyn pääsymaksutuloilla.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTA- LAUTAKUNTA 1000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 633	0	3 633	5 825	2 191	160
Maksutuotot	33	0	33	31	-2	93
Tuet ja avustukset	1 726	79	1 806	1 778	-28	98
Tilavuokratuotot	817	0	817	774	-43	95
Muut vuokratuotot	1 308	0	1 308	1 379	71	105
Muut toimintatuotot	560	0	560	418	-141	75
Toimintatuotot yhteensä	8 077	79	8 157	10 204	2 048	125
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-19 781	-55	-19 837	-19 238	599	97
Palkat ja palkkiot	-16 146	-34	-16 179	-15 547	632	96
Henkilöstösivukulut	-3 635	-22	-3 657	-3 691	-33	101
Palvelujen ostot	-16 221	-45	-16 267	-16 389	-122	101
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-16 221	-45	-16 267	-16 389	-122	101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 665	0	-5 665	-5 974	-309	105
Avustukset	-3 142	0	-3 142	-2 248	894	72
Muut avustukset	-3 142	0	-3 142	-2 248	894	72
Tilavuokrakulut	-15 704	0	-15 704	-16 196	-492	103
Muut vuokrakulut	-883	16	-867	-818	49	94
Muut toimintakulut	-33	-18	-51	-95	-43	184
Toimintakulut yhteensä	-61 429	-103	-61 533	-60 958	574	99
TOIMINTAKATE	-53 352	-24	-53 376	-50 754	2 622	95

Toimintatuotot TP2023 tiliryhmittäin,
yht. 10,2 MEURToimintakulut TP2023 tiliryhmittäin,
yht. 60,9 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Henkilöstön määrä

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2023) oli 425, joka on 24 henkilöä suurempi kuin vuonna 2022. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä on kasvanut 6,0 % edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärästä vakituisia on 333 (78 % kokonaishenkilöstömäärästä) ja määräaikaisia 92 (22 % kokonaishenkilöstömäärästä). Vakituinen henkilöstö on kasvanut 13 henkilöllä ja määräaikainen henkilöstö 11 henkilöllä. Määräaikaisten osuus on kasvanut 2 prosenttiyksikköä verrattuna vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan. Suhteellisesti eniten henkilöstömäärä on kasvanut hyvinvoinnin edistämisen palveluissa ja liikuntapalveluissa. Henkilöstömäärälle ei ole asetettu talousarvioluokkaa, sillä se on yhden päivän poikkileikkauskuva henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vuoden 2023 poistumaluku on 19, ja se on pienentynyt yhdellä henkilöllä vuoteen 2022 verrattuna. Suurin osa poistumasta muodostuu erilaisista eläköitymisistä (58 %) ja irtisanoutumisista (42 %). Vanhuuseläkkeelle jäi 3 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2022. Irtisanoutuneiden määrä (8 henkilöä) pysyi samalla tasolla kuin edellisenä vuonna. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakuntaan ei kohdistunut organisatorisia muutoksia vuonna 2023.

Henkilötyövuosi (HTV) eli palkallinen työpanos

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vuoden 2023 henkilötyövuosilukema (HTV) eli palkallinen työpanos on 386. Henkilötyövuodet toteutuvat talousarvion mukaisesti. Hyvinvoinnin edistämisen palveluiden palkallinen työpanos on 24,50 HTV, kulttuuripalveluiden 300,01 HTV ja liikuntapalveluiden 47,85 HTV. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan hankkeet sitoivat 13,63 henkilötyövuotta.

Sairauspoissaolot

Vuoden 2023 sairauspoissaolojen tavoiteprosentti kaupunkitasoisesti oli 4,7. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnassa sairauspoissaoloja oli 3,7 % ja sairauspoissaoloprocentti on vähentynyt 1,0 prosenttiyksikköä vuoteen 2022 verrattuna. Sairauspoissaoloja oli 5 803 päivää, mikä on 1 219 päivää vähemmän kuin edellisenä vuonna. Henkilötyövuotta kohden sairauspoissaoloja oli 15,0 päivää.

Henkilöstökustannukset

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstökustannukset vuonna 2023 olivat 19,2 milj. euroa. Henkilöstökustannusten palkat ja palkkiot alittavat noin 0,6 milj. euroa vuoden 2023 muutetun talousarvion. Vuoden 2023 merkittävimmät henkilöstövaikutukset olivat palkankorotukset (noin 0,39 milj. euroa). Vuonna 2023 suunniteltuja henkilöstökustannuksia vähensivät joidenkin uusien kehittämishankkeiden ja -projektien aloitusten arvioitua hitaampi käynnistyminen.

Sopimuskauden aikana palkkoja korotettiin yleiskorotuksilla ja paikallisilla järjestelyillä 1.6.2023 lukien. Kesäkuun yleiskorotuksen suuruus kaikilla hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan sopimusaloilla oli 2,2 prosenttia kuitenkin siten, että henkilökohtaisia lisiä korotettiin 1,5 %. Lisäksi kesäkuussa maksettiin 467 euron kertapalkkio työntekijöille tai viranhaltijoille, joiden palvelussuhde oli yhtäjaksoisesti voimassa 2.5.-31.5.2023. Osa-aikaisille kertaerä maksettiin osa-aikaisuuden mukaan.

Paikallinen järjestelyerä oli yhteensä 0,7 (0,4+0,3) prosenttia sopimusalan palkkasummasta. Paikallista järjestelyerää kohdennettaessa ensisijaisia tavoitteita olivat henkilöstön saatavuuden turvaaminen, paikallisten palkkausepäkohtien korjaaminen sekä tuloksellisuutta ja tuottavuutta edistävien toimintojen ja tehtävien uudelleenjärjestelyjen tukeminen.

Samassa yhteydessä jaettiin kaikilla sopimusaloilla (pl. muusikoiden sopimus) myös kehittämisohjelmaerää, joka oli 1,2 prosenttia ao. sopimusalan palkkasummasta. Kehittämisohjelmaerää käytettiin palkkauksen ja palkkausjärjestelmien kehittämiseen siten, että tavoitteena on parantaa kunta- ja hyvinvointialan työpaikkojen kilpailukykyä, henkilöstön saatavuutta, työelämän laatua ja palvelutuotannon tuloksellisuutta.

Järjestely- ja kehittämisohjelmaerien kohdentumisesta neuvoteltiin paikallisesti pääsopijajärjestöjen kanssa.

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	333	-	320	315
Tilapäiset	-	-	92	-	81	90
Yhteensä	-	-	425	-		
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	19	-	20	22
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-		
Yhteensä	-	-	19	-		
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	386	386	386	1	367	358
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	3,7	-	4,7	3,5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-16 146	-16 179	-15 547	632	-13 897	-13 216
Eläkekulut	-3 070	-3 090	-3 111	-21	-2 953	-2 834
Muut henkilösivukulut	-565	-568	-580	-12	-527	-536
Yhteensä	-19 781	-19 837	-19 238	599	-17 377	-16 586

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vertailutieto 2021-2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun merkittävimpiä vahvuuksia ovat edelleen nuori väestörakenne, osaaminen ja korkea koulutustaso. Varhaiskasvatuskäisten lasten määrän lasku ei ole vähentänyt varhaiskasvatuspalveluiden kysyntää, vaan osallistumisaste kasvaa edelleen. Lainsäädännön muutokset ohjaavat lasten osallistumista varhaiskasvatuspalveluihin, mikä näkyy erityisesti alle 3-vuotiaiden palvelutarpeen kasvuna. Peruskoululaisten määrän väheneminen on ennakoitua nopeampaa ja siksi on tärkeää tarkastella palvelurakenteita, -verkkoa ja resursointia vähenevässä oppilasmäärässä.

Ikääntyvän väestön osuus kasvaa Oulussa eniten. Ikääntyvän väestön kasvu lisää tarvetta suunnata esimerkiksi liikunta- ja kulttuuripalveluja entistä enemmän ko. väestöryhmälle. Edistämällä aktiivista elämäntapaa ja tuemalla hyvinvointiaktiivisuuden kasvua voidaan vahvistaa hyvinvointia ja terveyttä kaikissa elämänvaiheissa.

Oulu valittiin vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupungiksi kesäkuussa 2021. Oulu2026-vuoden valmistelu ja ohjelmasuunnittelu tarkentuu vuosina 2024–2025. Toiminnasta vastaa Oulun kulttuurisäätiö.

Toimintaympäristön muutokset kuten Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä työvoiman ja materiaalien saatavuushaasteet ovat lisänneet inflaatiota ja nostaneet korkotasoa. Näiden vaikutuksia tuleviin kustannuksiin on haasteellista ennustaa ja lisäksi ne voivat vaikuttaa hankkeiden toteutuksen aikatauluihin. Maailman laajuiset kriisit voivat lisätä pakolaisten määrää ja lisätä siihen liittyvien palvelujen tarvetta.

Koranapandemian aikana valtion avustukset varhaiskasvatuksen, opetuksen ja kulttuuriin ovat lisääntyneet. Näiden poistuminen vaikuttaa toimintaan ja voi lisätä riskiä kunnan rahoituksen lisäämiseen. Yleinen Suomen talouden tilanne ja talouden tasapainotukset vaikuttavat valtion rahoitukseen, esimerkiksi taiteen edistämiskeskuksen myöntämät avustusten alueelliset apurahat pienenevät vuonna 2024.

Hyvinvoinnin edistäminen nykyisessä muodossa on kunnille uusi ja kehittyvä tehtävä. Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen on usean lain kautta ohjattua poikkihallinnollista työtä. Vuosittainen valtionosuuden lisäosan mukainen hyte-kerroin nousee, mikäli tulos- ja prosessi-indikaattoreihin onnistutaan vaikuttamaan optimaalisella tavalla. Tätä työtä on välttämätöntä tehdä yhdessä hyvinvointialue Pohteen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

7.1.7 Yhdyskuntalautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Toimintaympäristöanalyysi

Toimintaympäristö oli vuonna 2023 ja on edelleen erittäin suuressa muutoksessa mm. muuttuneen turvallisuus- ja taloustilanteen vuoksi. Pyrkimys puhtaaseen energiaan ja energian omavaraisuuteen muuttaa toimintaamme. Ilmastonmuutoksen torjunta, luontokadon estäminen ja kiertotalous korostuvat monen uuden lainsäädännön ohjatessa jatkossa työtämme. Koronan, nousseen korkotason, energian hinnan nousun ja vaihtelun sekä ajoneuvokannan sähköistymisen pidempiaikaisia vaikutuksia mm. etätöihin, asumiseen ja ihmisten liikkumiseen ei vielä täysin pystytä arvioimaan. Sähkön hinnan, korkojen ja yleisen hintatason nousu vaikuttavat rakentamiseen, asuntojen kysyntään ja työllisyyteen. Työvoimapula näkyy haasteena rekrytoida henkilökuntaa ja toisaalta työpaikan vaihtoa harkitaan aiempaa enemmän. Tämä vaatii työnantajalta erityistä huomiota, motivoivaa ja kannustavaa työilmapiiriä sekä kilpailukykyistä palkkausta. Samalla kaupunkistrategiaan kirjattu yritysmyönteisyys ja tärkeä vastuumme kaupungin elinvoiman toteuttajana tulisi näkyä mahdollistavana asenteena sekä prosessien sujuvuutena ja ennakoitavuutena. Jatkossa tulee löytää yhteinen näkemys toteuttaa yritysmyönteisyyttä.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut vievät osaltaan eteenpäin suunnittelukauden aikana erityisesti jo aiemmin käynnistämää merkittäviä kaupungin elinvoimaan vaikuttavia hankkeita, kuten Asuntomessut 2025, Areena, asemakeskus ja Raksilan alueen kehittäminen. Keskustan elinvoiman vahvistamiseksi asumista ja toimitilarakentamista tulee edelleen lisätä. Hiukkavaaran, Alppilan bulevardin sekä muiden keskustaa ympäröivien alueiden kehittämistä urbaaneina ja tiivistyvinä kaupunginosina jatkettiin täydennysrakentamisen asemakaava-hankkeilla.

Monipuolisen työpaikkatonttivarannon edellytyksiä on varmistettu maanhankinnalla ja kaavoituksella. Erityisesti suurten vihreää siirtymää tukevien tonttien luomiseksi toteutettiin merkittävää maanhankintaa ja käynnistettiin Pyyryväisen ja Oritkarin kaavoitukset sekä siihen liittyvät selvitykset. Käynnistyneellä keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan päivityksellä luodaan mahdollisuudet Oulun menestymiseen ja erilaisten tarpeiden yhteensovittamiseen.

Maa ja mittaus

Suurten teollisuustonttien maanhankintaa on toteutettu menestyksekkäästi vihreän siirtymän investointien tarpeisiin erityisesti Pyyryväisen alueella. Maata hankittiin yhteensä 230 hehtaaria. Maanhankinnan investointirahaa käytettiin yhteensä 21,9 milj. euroa, joista merkittävin oli asemakeskus 14,0 milj. euroa.

Asuntotonttien luovutuksesta toteutui vain noin kolmasosa tavoitteesta (tavoite 910 asuntoa). Yritystonttien luovutuksessa yllettiin tavoitteeseen (tavoite 20-30 tonttia).

Vuoden 2023 aikana Ouluun valmistui 2424 uutta asuntoa, mikä on tavoitetta korkeammalla tasolla. Toteutuneista asunnoista 1915 asuntoa toteutui kerrostaloihin, 151 rivitaloihin ja 358 erillispientaloina. Kuluvan vuoden asuntotuotanto on mahdollistettu edeltävien vuosien tontinluovutuksella ja maankäytön sopimuksilla.

Vuoden aikana myönnettiin rakennuslupa vain 694 asunnolle (v. 2022 2471 asunnolle), joka tarkoittaa, että vuoden 2024 - 2025 asuntoja tulee valmistumaan huomattavasti vähemmän. Aloitettujen asuntokohteiden määrä on myös erittäin alhaisella tasolla (672 asuntoa). Talouden epävarmuus jatkui koko vuoden 2023.

Kulunut vuosi oli ensimmäinen täysi toimintavuosi maa ja mittauksen uusille toiminnoille, asumisneuvonnalle ja asuntojen välivuokraukselle. Vuoden lopussa päättyivät kaupungin vastuut ja tehtävät asumisoikeusasunnoista.

Rakentamiskehotuksia esitettiin annettavaksi 27 rakennuspaikalle, mutta kuulemisen myötä rakentamiskehoitus annettiin 24 rakennuspaikalle.

Metsänhoidollisia hakkuita omana koneellisena puunkorjuuna tehtiin noin 10 900 m³ noin 170 ha:n alalla. Ainespuuta saatiin korjattua yhteensä 24 000 m³. Oulun kaupungille laadittiin metsien hoito- ja käyttösuunnitelma vuosille 2024 - 2033.

Ylikiimingin Alavuoton Lavasuolle tehtiinkin kaupungin ensimmäinen soiden ennallistamissuunnitelma (90 ha) ja työt aloitettiin loppuvuodesta puiden poistolla ja ojien patoamisella. Retkeilyreittien ja -rakenteiden kunnostus- ja huoltotöissä jatkettiin yhteistyötä Kestävän kehityksen keskus ry:n, Oulun Ylikiimingin 4H-yhdistyksen ja Oulun Infran kanssa. Merkittävänä kunnostusurakkana uudistettiin Koitelin Sahasaaren pitkospuureitti esteettömäksi.

Kalastuslupatuloja saatiin noin 0,07 milj. euroa, mikä on kaikkien aikojen ennätys.

Purku-urakoita toteutettiin kolme, joiden yhteenlaskettu kerrosala oli noin 15 000 k-m². Purku-urakoiden kustannukset olivat vuoden loppuun mennessä noin 1,0 milj. euroa

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen ja konsernihallinnon taseyksikön hallinnassa olevia rakennuksia myytiin yhteensä kahdeksan (8). Yhteenlaskettu kauppahinta oli noin 0,8 milj. euroa.

Oulun kaupunki osallistui kolmeen Oulujoen moninaiskäytön puitesopimus -hankkeeseen (OUMO), joita olivat:

- Saarelanputaan kunnostustoimenpiteet
- Hartaanselän kalastuslaiturin/-tasanteen suunnittelu
- Taimenten kotiutusistutus, tutkimus ja seuranta Oulun Hupisaarten puroissa (toteutusvastuu Luonnonvarakeskuksella, LUKE)

Aloitettiin suunnittelemaan Myllyojan pohjapatoa, jolla pyritään estämään Niilesjärven alivesipinnan haitallista laskua. KuntaHelmi-rahoituksen avulla kartoitettiin lietetar-esiintymät potentiaalisilta esiintymispaikoilta koko suiston alueelta.

Pilaantuneiden alueiden maaperän kunnostukseen käytettiin investointimäärärahoja yhteensä noin 0,24 milj. euroa. Merkittävimpiä kunnostuskohteita olivat Siilotie 2, Sara Wacklinin puisto sekä Kiimingin vanha kaatopaikka, jonka rakennusurakka valmistui elokuussa 2023.

Kaupungin ympäristövastuita, kuten kaatopaikkojen ja maankaatopaikkojen veloitettarkkailuita ja muita tonttien siistimisiä rahoitettiin käyttötalousmenoista 0,1 milj. eurolla. Suunnittelumäärärahasta käytettiin pilaantuneiden maiden tutkimuksiin 0,08 milj. euroa.

Maaseutuelinkeinojen tukia ja avustuksia käsiteltiin ja ohjattiin tiloille toiminta-alueella yhteensä 15,04 milj. euroa, josta Oulun kaupungin alueella toimiville 235 maatilalle kohdistui 6,15 milj. euroa. Tuen maksaa Ruokavirasto ja varat tulevat sekä kansallisesta että Euroopan Unionin budjeteista.

Maaseutuelinkeinojen kehittämiseen varattu määräraha 0,124 milj. euroa käytettiin edistämään maaseutuyritysten elinkelpoisuutta, ympäristöasioita ja koulutusta. KehittämISRaha myönnettiin maaseutuyrittäjille 128 hankkeeseen.

Viranomaistehtävinä lohkottiin tontteja ja yleisiä alueita (katuja ja puistoja), suoritettiin rajankäyntejä ja perustettiin kiinteistörasitteita. Lohkottujen tonttien määrä

oli noin 330, mikä on suunnilleen sama määrä kuin vuonna 2022 (noin 320).

Rakentajapalveluiden viranomaistehtävinä suoritettiin noin 490 rakennuksen paikan merkintää ja noin 1000 rakennuksen sijaintikatselmusta. Vuonna 2022 vastaavat luvut olivat noin 670 rakennuksenpaikan merkintää ja noin 1150 sijaintikatselmusta.

Kantakartan päivittämistä aloitettiin pistepilven avulla. Uusi toimintatapa vähensi maastomittausten kustannuksia ja lisäsi turvallisuutta hankalissa kohteissa kuten tehdas- ja maantiedealueilla.

Sähköiset palvelimet siirrettiin Istekki Oy konesaliin, mistä on seurannut ohjelmien käyttökatkoja.

Kaavoitus

Maankäytön suunnittelun osalta vuosi 2023 jatkui vilkkaana, eikä rakentamisen hiipuminen näkynyt kaavahankkeiden lukumäärässä tai aikataulujen venymisenä toimijoiden suunnalta. Monet toimijat jatkoivat hankkeidensa edistämistä ja kaavavarannon kasvattamista entiseen malliin. Vuonna 2023 käynnistettiin kaupungin elinvoiman kannalta suuria osayleiskaavatöitä ja asemakaavan muutoksia, joiden pääpaino tulee olemaan vuosilla 2024 ja 2025. Tuulivoimahankkeita käynnistettiin useita, koska hanketoimijat olivat aktiivisia. Myös aurinkovoimalahankkeita alkoi ilmaantua.

Täydennysrakentamisen lisääntyessä kaavahankkeiden kesto pitenee, vuorovaikutus ja kaavan sisältö muuttuvat haasteellisemmaksi ja tarvittavien selvitysten määrä tulee lisääntymään, mikä oli huomattavissa myös vuonna 2023. Viranomaisyhteistyön, mm. ELY, ja konsulttien rajalliset resurssit, sekä uudet ennakoimattomat selvitystyöt tarpeet osoittautuivat kaavahankkeiden kestoa pidentäviksi tekijöiksi. Valmistelun edistämistä eivät aina edesauttaneet myöskään kansalliset tai paikallistason ristiriitaiset tavoitteet.

Vuonna 2023 valmistui 17 asemakaavaa tai asemakaavan muutosta. Näiden lisäksi tehtiin 87 lupapäätöstä poikkeamisten tai suunnittelutarveratkaisujen osalta. Kaavahankkeiden ja suunnittelutehtävien ennakointi on osoittautunut haasteelliseksi, mikä on näkynyt mm. kaavahankkeiden priorisointina, henkilöstöresurssien uudelleen järjestelyinä sekä suunnittelurahan kasvavana tarpeena. Em. toimilla on kuitenkin tähdätty kaupungin elinvoiman lisäämiseen, yritysmönsteisyyteen sekä hyvään asiakaspalveluun.

Kaavoituksessa kaupunkistrategian keskeisimpiä tavoitteita on toteutettu useiden kaavahankkeiden kautta, joiden avulla on vastattu kaupungin kasvuun, veto- ja pitovoimaan sekä hiilineutraalisuustavoitteisiin. Kärkihankkeista pääpaino kohdistui Terwa Tower -hankkeen ehdotusvaiheen saamiseen päätöksentekoon. Asemakeskuksen asemakaavaehdotus ei edennyt maanomistajan (Suomen Asema-alueet Oy) aloitteesta, ja loppuvuodesta maa-alue siirtyi Oulun kaupungin haltuun. Uusina elinvoiman kärkihankkeina käynnistettiin Oritkarin satama-alueen yleissuunnitelma sekä asemakaavan muutos. Pyryväisen työpaikka-alueen maankäyttö käynnistyi osayleiskaavatyöllä. Molemmissa hankkeissa pyritään luomaan maankäytölliset edellytykset suurille yksityisille puhtaan siirtymän elinvoimainvestoinneille ja teollisuushankkeille. Oulun kaupungin keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavatyö jatkui laajalla selvitysvaiheella, missä tarkasteltiin, mm tulevaisuuden energia- ja kaupan verkkoa.

Asunto- ja työpaikkarakentamisen osalta toteutettiin MATO-ohjelman mukaisia asemakaavahankkeita eri puolilla Oulua mm. Hiukkavaarassa, Heikkilänkankaalla ja Näppärinkankaalla. Merkittäviä aloitettuja olivat Oulujokivarren asemakaavatyöt Madekoskelle sekä Pikkaralaan. Virpiniemen asemakaavanmuutos hyväksyttiin syksyllä 2023. Kulttuuriympäristön arvoja turvaavia kaavahankkeita olivat Kulttuuriympäristön teemayleiskaavan luonnosvaihe sekä Puu-Raksilan asemakaavan valmistuminen.

Toimistorakentamisen osalta valmistuivat keskustaan mm. Kasarmintien ja Oulun Osuuspankin asemakaavat sekä liike- ja työpaikkatoiminnoille Välikylän asemakaava. Laajana työpaikka-alueena käynnistyi Ruskonselkä-Välikylä asemakaava sekä pienempinä mm. Lentäjätien ja Kaakkurin keskuksen eteläosan asemakaavat. Liikerakentamisen osalta Ritaportin asemakaavassa päästiin luonnosvaiheeseen ja useita pienempiä liikerakentamisen kaavahankkeita saatiin valmiiksi, kuten Lidl Kaakkuriin tai aloitettiin, kuten S-kaupan hanke Maikkulaan. Raksilan market -alueen asemakaavassa ei päästy kaavaehdotusvaiheeseen, koska ympäröivän alueen maankäytössä ja hankkeistuksessa on tapahtunut vuoden aikana muutoksia, joiden yhteensovittaminen on vienyt aikaa. Urheilurakentamisen asemakaavoituksessa hyväksyttiin Heinäpään jalkapallostadion.

Asuntomessut 2025

Toimintaympäristöä leimasi suhdanteiden luoma epävarmuus. Yhteistyösopimus Oulun kaupungin ja Osuuskunta Suomen Asuntomessut kanssa allekirjoitettiin vuoden 2023 lopulla ja sen kustannus- ja vastuunjaon

mukaisesti kaupungin menot täsmentyivät muuttuneiden aluesuunnitelmien ja toteutettavien kohteiden mukaisesti.

Asuntomessualueen tonttihaussa tammi-helmikuussa kaikki tarjolla olleet tontit varattiin vuoden 2023 aikana heikentyneestä suhdannetilanteesta huolimatta, mukaan lukien suunniteltu osa kelluvien rakennusten tontista. Tonttien luovutustilanne vaikuttaa asuntomessutapahtuman laajuuteen ja sen onnistumiseen. Kielteinen ARA-rahoituspäätös yhteisöasumisen ja opiskelija-asumisen kohteille vaikeuttaa tai tulee estämään niiden toteutumisen asuntomessujen aikataulussa. Heikentynyt asuntomarkkinatilanne hidasti ennakkomarkkinoitavien asuinkerrostalokohteiden toteutusaikataulua ja tontit on luovutettu ehdollisena. Kaikki pientalotontit luovutettiin vuoden 2023 loppuun mennessä ja messutapahtuman toteutuminen varmistui.

Messualue suunnittelussa ennakoitiin väliaikaisen infrarakentamista yhteensovittamalla se aluerakentamisen urakka-aikatauluihin, jolla oli vaikutusta kustannusten siirtymisessä jo vuoden 2023 talousmenoihin ennakoitujen kokonaiskustannusten pysyessä kuitenkin samantasoisina.

Messutapahtuman viestintä- ja markkinointityö aloitettiin ja Asuntomessut Oulussa 2025 hanketta esiteltiin erilaisissa sidosryhmien tilaisuuksissa. Rakennuttajien kanssa aloitettiin tiivis yhteistyö hankkeiden edistämiseksi yhdessä rakennusvalvonnan kanssa. Suomen Asuntomessut vieraili Oulussa kaksi kertaa ja Oulun kaupunki osallistui Loviisan Asuntomessuille ja matkailutapahtumiin yhdessä kaupungin eri markkinointitahojen kanssa. Älykaupunkiratkaisuja kehitettiin työpajoissa.

Asuntomessut Oulussa 2025 hankkeen teemoja kehitettiin viestintä- ja markkinointiyhteistyössä Suomen Asuntomessujen kanssa. Laadullisten tavoitteiden konseptit luotiin sisällön tuottamista varten.

Kadut ja liikenne

Vuoden 2023 investointiohjelma oli uudisrakennuspainotteinen ja investointitaso korkea. Suurimmat investoinnit kohdistuivat katuverkolle maankäytön toteuttamisohjelman mukaisille uusille työpaikka- ja asuntoalueille, Hartaanselän ja Nallikarin alueelle sekä pääpoliisiaseman ja uuden vankilan alueelle Ruskoon. Suurimpia kunnallistekniikan peruskorjauskohteita olivat Kirkkokatu keskustassa, Rajakylä, Niemeläntörmä Haukiputaalla ja Jäälin keskus. Korkea investointitaso nosti ostopalveluna hankittavien liikenteen, katujen ja ympäristön suunnittelu- ja rakennuttamispalvelujen menoja.

Yhteishankkeena valtion kanssa käynnistyi Poikkimaan tien rakentaminen, joka parantaa merkittävästi Oulun Sataman ja Nuottasaaren tehdasalueen saavutettavuutta. Yhteishankkeena valtion kanssa rakennutetun Oritkarin kolmioraitteen rakennustekniset työt valmistuivat.

Yleinen rakentamisen hiljeneminen näkyi infrainvestointien kilpailutuksissa niin, että saatujen tarjousten määrä yhtä kilpailutusta kohti oli loppuvuodesta alkuvuotta suurempi.

Keskustassa oli edellisiltä vuosilta jatkuvia talonrakennustyömaita, jotka näkyivät tilapäisinä liikenteen järjestelyinä ja pysäköintitulojen pienenemisenä koska maksullisen pysäköinnin paikkoja oli pois käytössä.

Erilaisia tapahtumia järjestettiin paljon erityisesti kesän aikana ja kuituverkon rakentaminen oli vilkasta, mikä näkyi myönnettyjen yleisten alueiden lupien määrissä.

Joukkoliikenne

Oulun seudun liikenteessä tehtiin historiallinen 10,1 miljoonan matkan ennätys vuonna 2023.

Edellinen ennätys on ennen pandemiaa vuodelta 2019, jolloin tehtiin 9,7 miljoonaa matkaa. Matkustajamäärän kasvu on seurausta joukkoliikenteen pitkäjänteisestä kehittämisestä ja palvelutason parantamisesta.

Joukkoliikenteen strategia ja palvelutasosuunnitelma on päivitetty vastaamaan uusia liikkumistottumuksia. Palvelutasosuunnitelmassa (KH 15.5.2023) on huomioitu Oulun kaupungin palveluverkkoselvitys. Palvelutaso painottuu Oulun keskustan runkolinjojen palvelutason parantamiseen. Lisäksi huomioidaan Jäälin palvelutason

parantaminen, asuntomessualue sekä Ruskon turvakampus sen valmistuttua, sekä keskeisimmät työpaikkakeskittymät ja kouluverkon muutokset.

Vuoden 2023 aikana on kehitetty lippu- ja maksujärjestelmän osalta uusi Oulun seudun liikenteen mobiilisolovellus. Kehitystyöllä on parannettu lippu- ja maksujärjestelmän käytettävyyttä asiakkaille sekä lisätty maksuominaisuuksia mm. Mobilepay, Edenred ja operaattorimaksaminen.

Lähimaksamisen jatkohanke yhteistyössä Helsingin seudun liikenteen ja Tampereen Nyssen kanssa on kesken. Hankkeen tarkoituksena on mahdollistaa maksukortin lähimaksuominaisuudella useamman kuin yhden henkilön matka. Työsuhdelippua ei ole otettu käyttöön järjestelmätoimittajan kehitystyön viivästyksen sekä henkilöstöresurssien vuoksi.

Lisäksi uusi, asiakkaita paremmin palveleva informaatiojärjestelmä on otettu kokonaisuudessaan käyttöön sisältäen joukkoliikenteen häiriöhallinnan. Nämä toimet toteuttavat Oulun seudun liikenteen strategisia tavoitteita matkustamisen helppoudesta.

Päästöttömän sähkökaluston osuus kasvoi joukkoliikenteessä n. 10 %. Päästöttömän ja vähäpäästöisen kaluston osuuden kasvu tukee Oulun kaupungin strategisia hiilineutraaliustavoitteita sekä ympäristöohjelman tavoitteita.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpaneuvien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2023

YHDYSKUNTA-LAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	85 409	4 447	89 856	89 325	-531	99	100 695
Toimintakulut	-82 076	-4 968	-87 044	-87 959	-915	101	-83 126
Toimintakate	3 333	-521	2 812	1 366	-1 446	49	17 569

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä

YHDYSKUNTA- LAUTAKUNTA ILMAN JOUKKO- LIKENNETTÄ 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	62 909	3 147	66 055	65 085	-970	99	78 312
Toimintakulut	-44 561	-818	-45 378	-47 019	-1 641	104	-49 544
Toimintakate	18 348	2 329	20 677	18 066	-2 611	87	28 769

Talous

Yhdyskuntalautakunnan ilman joukkoliikennettä toimintakate toteutui 2,6 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana.

Toimintatulot alittivat muutetun talousarvion 1,0 milj. eurolla.

Toimintatulojen suurimmat poikkeamat olivat vuokratulojen ylitys 1,3 milj. euroa (maanvuokratulojen ylitys 1,0 milj. euroa, rakennukset 0,3 milj. euroa) sekä maankäytön sopimuskorvaus tulojen alitus 2,3 milj. euroa. Markkinatilanteen johdosta maankäytön sopimuskorvauksia ei ole saatu arvioidusti. Lisäksi maanmyyntivoitot jäivät 0,6 milj. euroa alle muutetun talousarvion.

Pysäköinti- ja pysäköintivirhemaksutulot toteutuivat 0,4 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Keskustassa oli rakennustyömaita, joiden takia maksullisen pysäköinnin paikkoja oli pois käytössä. Rakentamisen yleinen hiljeneminen pienensi maksutuloja. Muita ylityksiä on mm. avustukset 0,5 milj. euroa, muut myyntituotot muilta 0,8 milj. euroa.

Toimintamenot ylittivät muutetun talousarvion 1,6 milj. eurolla.

Kunnossapitoon oli varattu 16,6 milj. euroa, sen käyttö ylittyi 0,3 milj. euroa. Katuvalaistuksen, liikennevalojen ja muiden järjestelmien sekä maan- ja lumenlajitysalu- eiden ylläpitoon ja energiaan käytettiin 5,3 milj. euroa. Määräraha ylittyi 0,5 milj. euroa mm. katuvalaistuksen laajentumisen takia.

Suunnittelurahan ylitys 1,6 milj. euroa, kärkihankkeiden, kuten Terwa Tower, edistäminen edellytti työn aikana tehtyjä selvityksiä sekä isojen työpaikka-alueiden laajuus ja aikataulutarkentui vuoden aikana ja hankkeissa tuli esille mm. energiaratkaisujen ja tilanvarauksen selvitystarpeita, joiden kustannuksia ei pystytty ennakkoon ottamaan huomioon. Ostopalvelujen osuutta kaavoituksessa on lisätty. Korkea investointitaso ja kustannustason nousu nosti teknisen suunnittelun kustannuksia.

Maa ja mittauksella yksikön hallinnoimien rakennusten sekä maa-alueiden kunnossapitopalvelut (esim. pima maat) menot ylittyivät 0,4 milj. euroa. Kaupungin maaomaisuuden käyttöä ja luovuttamista ohjaa omistajapolitiittiset linjaukset. Metsäomaisuutta hoidetaan Oulun kaupungin metsien hoito- ja käyttösuunnitelmassa to- dettujen periaatteiden mukaisesti. Vuoden 2023 puun- myynti oli tavoitteen mukainen eli noin 1,2 milj. euroa.

Asuntomessujen yhteistyösopimuksen kustannus- ja vastuujaon mukaisesti messualueen väliaikaisen infra- rakentamisen kuluja siirtyi 0,10 milj. euroa talousarviota enemmän vuodelle 2023 urakoiden aikataulun aikais- tuessa.

Henkilöstökustannukset alittavat alkuperäisen talous- arvion noin 0,47 milj. eurolla. Palkallisen työpanoksen alitus johtuu työvoiman haastavasta saatavuudesta, jolloin kaikkia asiantuntijatehtäviä ei olla saatu täytettyä aikataulussa.

Joukkoliikenne

JOUKKO-LIIKENNE 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	22 500	1 300	23 800	24 240	439	102	22 383
Toimintakulut	-37 515	-4 150	-41 665	-40 939	726	98	-33 582
Toimintakate	-15 015	-2 850	-17 865	-16 700	1 165	93	-11 199

Toimintakate toteutui 1,1 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Toimintatulojen toteutuma ylittyi 0,4 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna.

Tulojen lisääntyminen johtui entisen sopimusliikennöitsijän konkurssipesän jako-osuuksien maksatuksesta, sekä hankkeiden odotettua suuremmasta valtion avustuksesta.

Lipputulosten 0,5 milj. euron vähenemään vaikutti lipunmyynnin kohdistuminen satunnaiseen matkustamiseen aiemman kausimatkustuksen sijaan. Lisäksi vuoden 2023 aikana oli lakkoja, jotka vaikuttivat suuresti joukkoliikenteeseen ja näin myös lipputuloihin.

Traficom myönsi Oulun seudun liikenteen toimivaltaiselle viranomaiselle ilmastoperusteista rahoitusta 0,9 milj. euroa, josta Oulun kaupungin osuus on 0,8 milj. euroa, sekä perusrahoitusta 1,4 milj. euroa, josta Oulun kaupungin osuus on 1,3 milj. euroa. Lisäksi Traficom myöntämiä hankerahoituksia saatiin 0,5 milj. euroa. Hankkeet koostuivat informaatiojärjestelmä-, analytiikka- ja digitalisaatiohankkeista.

Toimintamenot alittuivat 0,7 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna.

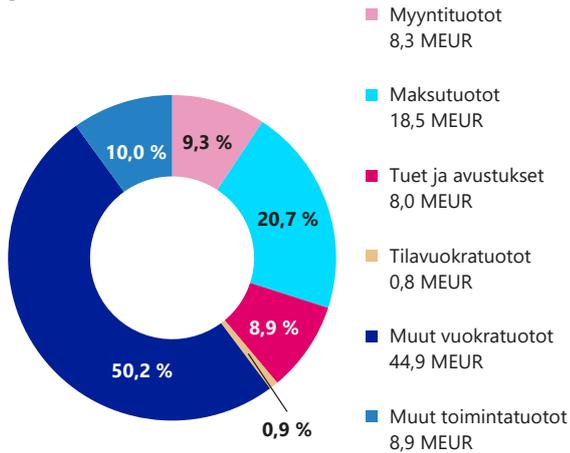
Tähän vaikuttivat entisen sopimusliikennöitsijän riita-asian oikeuskäsittelyyn varattu rahoitus, jota ei tarvittu, sekä liikennöinnin lakko joulukuussa, mikä vähensi liikennöintikorvauksia.

Yhdyskuntalautakunta yhteensä

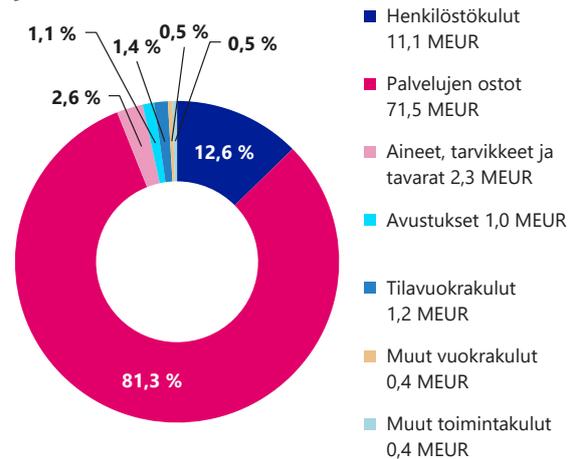
Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

YHDYSKUNTA- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	7 586	0	7 586	8 274	688	109
Maksutuotot	21 576	-273	21 303	18 463	-2 840	87
Tuet ja avustukset	5 866	1 287	7 152	7 967	814	111
Tilavuokratuotot	25	460	485	779	294	161
Muut vuokratuotot	42 381	1 500	43 881	44 900	1 019	102
Muut toimintatuotot	7 975	1 473	9 448	8 942	-506	95
Toimintatuotot yhteensä	85 409	4 447	89 856	89 325	-531	99
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-11 600	-6	-11 606	-11 142	465	96
Palkat ja palkkiot	-9 271	-6	-9 277	-8 917	360	96
Henkilöstösivukulut	-2 329	0	-2 329	-2 224	105	96
Palvelujen ostot	-64 721	-5 952	-70 673	-71 526	-853	101
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-5	-5	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-64 721	-5 952	-70 673	-71 521	-848	101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 293	0	-2 293	-2 277	17	99
Avustukset	-1 944	990	-953	-975	-22	102
Muut avustukset	-1 944	990	-953	-975	-22	102
Tilavuokrakulut	-779	0	-779	-1 208	-430	155
Muut vuokrakulut	-452	0	-452	-403	49	89
Muut toimintakulut	-288	0	-288	-428	-140	149
Toimintakulut yhteensä	-82 076	-4 968	-87 044	-87 959	-915	101
TOIMINTAKATE	3 333	-521	2 812	1 366	-1 446	49

Toimintatuotot TP2023 tiliryhmittäin, yht. 89,4 MEUR



Toimintakulut TP2023 tiliryhmittäin, yht. 87,9 MEUR



Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

YHDYSKUNTALAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	179	-	176	168
Tilapäiset	-	-	13	-	17	12
Yhteensä	-	-	192	-	193	180
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	15	-	16	17
Organisatoriset muutokset	-	-	11	-	0	0
Yhteensä	-	-	26	-	16	17
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	193	193	180	-13	180	173
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,6	-	2,8	3,5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-9 271	-9 277	-8 917	360	-8 101	-7 610
Eläkekulut	-1 973	-1 973	-1 882	90	-2 118	-2 030
Muut henkilösivukulut	-357	-357	-342	15	-312	-311
Yhteensä	-11 600	-11 606	-11 142	465	-10 530	-9 951

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden palkallinen työpanos alittaa alkuperäisen talousarvion 13 henkilötyövuodella. Tästä syystä myös henkilöstökustannukset alitavat alkuperäisen talousarvion noin 0,47 milj. eurolla. Palkallisen työpanoksen alitus johtuu työvoiman haastavasta saatavuudesta, jolloin kaikkia asiantuntijatehtäviä ei olla saatu täytettyä aikataulussa.

Vuonna 2023 eläköityi neljä henkilöä, kun vastaavasti vuonna 2022 eläköityi viisi henkilöä. Myös irtisanoutuneiden määrä on pysynyt ennallaan: vuonna 2023 irtisanoutui 11 henkilöä, kuten myös vuonna 2022. Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneitä ei vuonna 2023 ollut yhtään. Pitovoimaan tulee kiinnittää erityistä huomiota jatkossa, jotta haastavassa työvoimatilanteessa saadaan pidettyä hallintokunnassa oleva osaaminen.

Sairauspoissaoloprosentti yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa vuonna 2023 oli matala (2,6 %). Sairauspoissaolot ovat kokonaisuudessaan vähentyneet verrattuna vuoteen 2022, jolloin sairauspoissaoloja oli 2,8% palvelujaksopäivistä. Vaikka kokonaissairauspoissaoloprosentti on laskussa, on pitkien (yli 60 päivää) kestävien sairauspoissaolojen määrä hienoisessa kasvussa.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Maa ja mittaus

Valmistuvien asuntojen määrän arvioidaan laskevan selvästi 2024 maankäytön toteuttamisohjelman mukaisesta tasosta. Asuntomarkkinoiden elpyminen tapahtuu maltillisesti kysynnän kohdentuessa aluksi rakentajien valmiiden myymättömien asuntojen varantoon. Tilanne heijastuu myös kaupungin omistamien rakennusten myyntiin.

Yritystonttikysyntä saattaa yleisen suhdannetilanteen johdosta heiketä. Vuoden 2023 aikana yritystonttivarauksiin kohdistui peruuntumisia, jotka jatkuvat todennäköisesti myös vuonna 2024.

Maanhankinnan painopisteenä on tulevana vuosina vihreän siirtymän teollisuusalueiden käyttöön tarvittavat maa-alueet. Luonnon monimuotoisuutta edistävät hankkeet ja toimenpiteet jatkuvat ja myös uusia käynnistetään, mm. Oikeudenmukaisen siirtymän rahaston (JTF) avulla käynnistynyt Turvetuotannosta poistuvien alueiden ennallistaminen ja kestävä jatkokäyttö Oulussa (TUPAS) -hanke. Hankkeessa suunnitellaan ja toteutetaan turvetuotannosta poistuneen alueen uusiokäyttöön liittyviä rakenteita.

Pilaantuneiden maa-alueiden puhdistaminen on edelleen ajankohtaista, muun muassa Tietomaan alueen puhdistustyöt jatkuvat. Kehitettävien kiinteistöjen ylläpitoon on panostettava enemmän henkilöresursseja ja varoja. Rakennusten myynti ja purkaminen on osoittautunut vaikeaksi kohteiden ominaisuuksista ja markkinatilanteesta johtuen. Purkulupaprosessit ovat oikaisupyyntöjen ja oikeuskäsittelyjen johdosta pitkittyneet entisestään.

Käynnissä olevat lakiuudistushankkeet, maankäyttö- ja rakennuslaki sekä lunastuslaki, mahdollisesti pitkittävät prosesseja sekä nostavat määrärahan tarvetta.

Yksityisille suoritettavien lohkomisten määrässä syksyllä 2023 alkanut notkahdus jatkunee ainakin kevään. Vapautuneella resurssilla hoidetaan mm. yleisten alueiden lohkomisia. Rakentajapalveluiden puolella yleinen taloudellinen tilanne on siirtänyt käytettävissä olevan resurssin painopistettä rakennusten merkintämittauksista kantakartan ylläpitoon ja rakennusvalvonnan sijaintikatselmuksiin.

Viistoilmakuvauksen toteuttaminen keväällä 2024 palvelee koko kaupunkiorganisaatiota ja myös kuntalaisia. Kuvaus mahdollistaa ajantasaisen suunnitteluaineiston, kaupunkimallin teksturoinnin ja uusien ortokuvien julkaisun myös kuntalaisikäyttöön.

Kaavoitus

Kaavoitus jatkaa perustoimintana strategisen suunnittelun, yleis- ja asemakaavojen sekä lupapäätösten valmistelua. Henkilöstön resurssointia on saatu hyvälle tasolle, jossa meille hakeutuu osaavaa ja motivoitunutta nuorta henkilöstöä. Henkilöstön osaamisen taso varmistetaan riittävän koulutuksen avulla. Suunnittelun osalta kaavoitusresurssia suunnataan veto- ja pitovoiman sekä yritysten sijoittumisen kannalta tärkeisiin hankkeisiin mm. ohjelmoimalla kaavoitustyötä. Täydennysrakentamisen lisääntyessä ja ympäristösääntelyn tiukentuessa tarvitaan huolellista, perusteellista ja vuorovaikutteista valmistelua hankkeiden läpiviemiseen. Viranomaisroolissa kaavoitus pyrkii varmistamaan paitsi laadukkaan ja viihtyisän rakennetun ympäristön myös yhdenvertaisen kohtelun, laadukkaan asiakaspalvelun sekä sujuvan kaavoitus- ja lupaprosessin asiakkailleen.

Kaavoituksen osalta suuret elin- ja vetovoimahankkeet asema- ja osayleiskaavana asettavat ennakoimattomia suunnittelu- ja selvitystarpeita, joten suunnittelurahan ennakoiminen on vaikeaa. Merkittävimmät suunnittelurahaa vaativat hankkeet kohdistuvat keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavaan, Pyryryväisen osayleiskaavaan,

Oritkarin yleissuunnitelmaan ja asemakaavaan, Raksilan alueen yleissuunnitteluun sekä asemakaavahankkeisiin (Asemakeskus, Areena, Raksilan market -alue). Näiden ohella suunnittelurahaa tarvitaan Keskustavision päivittämiseen ja keskustan kehittämissuunnitelmaan, Täydennysrakentamishjelmaan sekä Oulujokivarren asemakaavan tai -kaavojen suunnitteluun.

Asuntomessut 2025

Asuntomessualueella jo vuoden 2023 lopussa ennakoitujen aloitetun väliaikaisen infrarakentamisen menot kohdistuvat pääosin vuodelle 2024. Messualue-suunnitelman muutokset ja mahdollisesti toteutumattomien tonttien maisemointityöt voivat aiheuttaa ennakoimattomia kustannusvaikutuksia rakentamisen aikana tai siirtää kustannuksia kevääseen 2025. Messualue-suunnitelman muutosten aiheuttamiin kustannusvaikutuksiin pyritään vaikuttamaan urakoiden aikatauluja ja toteuttamisen laatutasoa optimoimalla.

Vaakunakylässä varattujen asuinkerrostalotonttien asuntojen ennakkomarkkinoinnin onnistuminen kesään 2024 mennessä on epävarmaa asuntomarkkinoiden ollessa vielä hiljaiset ja rakentamattomien tonttien maisemointi voi aiheuttaa lisäkustannuksia.

Yhteistyösopimuksen kustannus- ja vastuujon mukaisesti kaupungille osoitettujen hankintojen määrä on täsmentynyt vuoden 2023 lopulla ja poikkeaa jonkin verran ennakoidusta talousarviosta 2024. Hankintoihin voidaan vaikuttaa laadukkaalla kilpailutuksella.

Henkilöstömenojen kustannuksissa voi olla kustannuspainetta ennakoiviin rekrytointeihin henkilöstömuutosten vuoksi. Asiantuntijapalveluiden tarve voi nousta vuoden 2024 lopussa kehittämishankkeiden määrän ja niiden toteuttamistarpeen mukaisesti.

Kadut ja liikenne

Infrainvestointien taso on ennätysellisen korkea vuonna 2024 ja taso säilyy korkeana 2025 ja 2026. Korkea investointitaso aiheuttaa paljon suunnittelupalvelujen hankintamenoja käyttötaloudessa ja investoinneissa ja edellyttää henkilökunnalta paljon projektien ohjaustyötä. Käynnissä olevat Stora Enson ja Nokian suurinvestoinnit valmistuvat 2025 ja hankkeisiin liittyvät

liikenneinvestoinnit. Suunnittelukaudella 2024–2026 käynnistyy uusia suuria infrainvestointeja joiden kustannusvaikutus tarkentuu kun hankkeiden suunnittelu etenee. Näitä ovat mm. Asemakeskus, Ritaportti, Terwa Tower ja Alppilan bulevardi.

Monikuntaliitoksen 1.1.2013 jälkeen Oulun katuverkko on laajentunut keskimäärin 2 % vuodessa mikä on näkynyt kunnossapidon menojen kasvuna. Vuonna 2024 kaupungin laajentuminen jatkuu edelleen mm. Ritaharjun, Hiukkavaaran ja Jäälin uusien asunto-alueiden myötä.

Johdontuki

Suunnitteluraha käytettiin keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavan perusselvityksiin, asemakaavan yhteydessä laadittavien selvitysten laadintaan ja liikenteen, ympäristön ja katujen yleis- ja rakennussuunnitteluun. Kärkihankkeiden, kuten Terwa Tower, edistäminen edellytti työn aikana tehtyjä selvityksiä, joiden kustannusvaikutusta ei enakkoon ollut tiedossa. Isojen työpaikka-alueiden laajuus ja aikataulutukset tarkentui vuoden aikana ja hankkeissa tuli esille mm. energiaratkaisujen ja tilanvarausten selvitystarpeita, joiden kustannuksia ei oltu pystytty enakkoon ottamaan huomioon. Ostopalvelujen osuutta kaavoituksessa on lisätty. Korkea investointitaso ja kustannustason nosti teknisen suunnittelun kustannuksia.

Joukkoliikenne

Matkustuksen arvioidaan edelleen kasvavan vuoden 2024 aikana, jolloin otetaan käyttöön uuden palvelutason mukainen vuorotarjonta. Lisäksi kalusto uudistuu merkittävästi ja lähes 50 % on päästötöntä sähkökalustoa. Tämän arvioidaan tekevän joukkoliikenteen käytöstä entistä houkuttelevampaa. Vuoden 2024 aikana on tarkoitus ottaa käyttöön uusi hinnoittelu- ja vyöhykejärjestelmä, jonka uskotaan helpottavan joukkoliikenteen käyttöä entisestään.

Matkustusmäärien kasvaminen voi aiheuttaa ennakoimattomia kustannusvaikutuksia, mikäli liikennettä joudutaan lisäämään entisestään. Tapahtuma- ja työsuhdelipun kehittämisprojekti ennen Oulun kaupungin asuntomessuja ja kulttuuripääkaupunkivuotta voi lisätä henkilöstömenojen kustannuksia.

7.1.8 Rakennuslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Johtajan katsaus, toimintaympäristö

Vuonna 2023 luvitetun rakentamisen kokonaismäärä Oulussa laski jyrkästi aiempien vuosien korkealta tasolta. Myös lupamäärät vähenivät. Valtakunnallisesti talouden epävarmuus, inflaatio ja korkojen nousu heijastui voimakkaasti rakentamiseen. Talouden taantuma koetteli erityisesti asuntorakentamista, joka kärsi pahiten korkojen noususta.

Rakennuslautakunta vastasi seuraavista palveluista:

1. rakentamisen luvat ja niiden ennako-ohjaus
2. rakentamisen ja ympäristön valvonta
3. kuntalaisten ohjaus ja neuvonta rakennusasioissa
4. rakentamisen laillisuuden valvonta.

Uudisrakennusten luvitettu määrä väheni kahden edellisvuoden keskitasosta. Vuonna 2023 luvitettu rakentamisen kokonaismäärä, kerrosalaneliöt 213 922 m², väheni 45 % vuosien 2021 ja 2022 keskiarvosta. Myös myönnettyjen lupien kokonaismäärä, 1577 lupaa, on 19 % vähemmän kuin vertailujakson 2021–2022 keskiarvo. Asuinrakennusten luvitettu kerrosala väheni 58 % kahden edellisvuoden keskiarvosta. Asuinkerrostalojen luvitetun kerrosalan määrä väheni 71,5 % ja pientalojen (omakoti- ja paritalo, rivitalo) luvitettu kerrosala väheni 44 % kahden edellisvuoden keskiarvosta. Luvut sisältävät sekä uudis-, että korjausrakentamisen (tilastollinen lähde Trimble Locus; PowerBI).

Vuonna 2023 Oulun rakennusvalvonta ohjasi, luvitti ja valvoi rakennustoimintaa, jonka investoinnin markkina-arvo oli lähes 0,7 miljardia euroa. Myönnettiin 1577 lupaa (1943 lupaa vuonna 2022) ja suoritettiin 7192 katselmusta (8768 katselmusta vuonna 2022). Työmaakatselmointien/työmaakäyntien määrä väheni 21 %. Yhteydenottoja eri viestintäkanavien (sähköinen lupa-järjestelmä, sähköposti, puhelut, asiakastapaamiset) kautta oli satoja tuhansia.

Suunnittelua ja rakentamista koskevien säädösten jatkuvat muutokset vaikuttivat voimakkaasti rakentamisprosesseihin sekä henkilökunnan ja asiakkaiden koulutustarpeeseen. Uusien työntekijöiden perehdyttäminen vaati merkittävän työpanoksen, joka jatkuu edelleen. Valmistauduttiin ja perehdyttiin edelleen tulossa olevaan hankekohtaiseen hiilijalanjälkitarkasteluun ja las-

kentaan, jotka edellyttävät tietomallipohjaista suunnittelua ja ohjausta. Rakennusvalvontatoimeen kohdistuu korjausvelan kasvaessa lisääntyvästi paineita korjaus- ja muutostöiden sekä erityisesti rakentamisen kosteusvaurioiden, sisäilmaongelmien ja niiden aiheuttamien terveyshaittojen tiedostamisen johdosta. Voimistuva elinkaariajattelu ja ilmastonmuutoksen hillintään tähtäävien toimenpiteiden edistäminen suunnittelussa, rakentamisessa ja ylläpidossa korostuivat ennakoivassa ohjauksessa.

Rakennusvalvonnan sisäinen hanke paperiarkistojen sähköistämiseksi on kestänyt nyt 6,5 vuotta. Arkistossa on 75 % kokonaisaineistosta. Skannaus edistyi edellisvuotta hitaammin, mikä johtui skannauspalveluntuottajan ilmoittamasta työntekijävajauksesta. Käsittelemättöä aineistoa on jäljellä enää noin 2 %, joten seulonta saataneen päätökseen kesällä 2024. Hankkeessa työskenteli vuonna 2023 yhteensä 3,6 henkilöä, joista 1,8 henkilöä ostopalveluna Monetra Oulu Oy:ltä.

Talous

Vuosi oli taloudellisesti heikko. Luvitetun rakentamisen määrä laski jyrkästi ja toimintatulot vähenivät edellisten vuosien korkealta tasolta. Toimintakate toteutui negatiivisena ollen -0,751 milj.euroa. Toimintakate toteutui 0,049 milj.euroa muutettua talousarviota parempana.

1.- 31.3.2023 toteutettiin rakennuslautakunnan päättäjä, yksityishenkilöiden hankkeiden alennuskampanja. Kampanjan tavoitteena oli tasata ruuhkahuippuja ja sujuvoittaa luvitusta.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

Kehittäminen

Kehittämistyö on jatkuvaa ja toimintoja parannetaan, kun epäkohtia tai parannustarpeita huomataan. Aktiivisten asiakaspalautekyselyjen avulla seurataan, kartoitetaan ja parannetaan palvelutytyväisyyttä sekä lupa-valmistelun että toteutuksen katselmoinnin osalta.

Vähähiilisen rakentamisen tekijöihin on perehdytty ja erityisesti 2025 Asuntomessualueen rakentamisessa tähän panostetaan ja rakentajia ohjataan sen huomiointiin. Rakentamisen ohjauksella on saavutettu tavoitteiden mukaisesti määräystasoa energiatehokkaampia rakennuksia, jotka kuluttavat vaatimustasoa vähemmän energiaa elinkaarensa aikana. Myös ohjausmateriaalien ja nettisivujen ohjeistuksien kehittämiseen on panos-

tettu vuoden aikana. Kaupungin uusilla sivuilla ohjeiden ja neuvojen löydettävyyttä on pyritty entisestään parantamaan.

Digitalisaation kehitykseen on panostettu mm. kehittämällä automatisoitua sähköpostia muistuttamaan luvan voimassaolon päättymisestä sekä uusilla verkkolomakkeilla.

Rakennusvalvonta oli mukana kahdessa valtakunnallisessa, rakennusvalvontojen yhteisessä kehityshankkeessa. Rava3Pro-hankkeessa edistetään tietomallien hyödyntämistä ja varautumista niiden käyttöönottoon rakennusvalvontatyössä. Toisessa hankkeista kehitettiin alusta rakentamisen TopTen-käytännöille. Hankkeet päättyivät vuonna 2023.

Korjausrakentamisen tiimi ja vaativien korjauskohteiden katselmustyöryhmä ovat vastanneet hyvin korjausrakentamisen haasteisiin ja korjausrakentamisen toimintaa kehitettiin edelleen. TopTen-korjausrakentamisen ryhmän laatimat uudet korjausrakentamisen ohjekortit otettiin käyttöön. Energiatehokkuuden parantaminen kaikessa korjaus- ja muutostöissä, kiertotalous, hirsirakennusten tai niiden rakennusosien uudelleen käyttö ovat nousseet esille korjausrakentamisessa.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2023

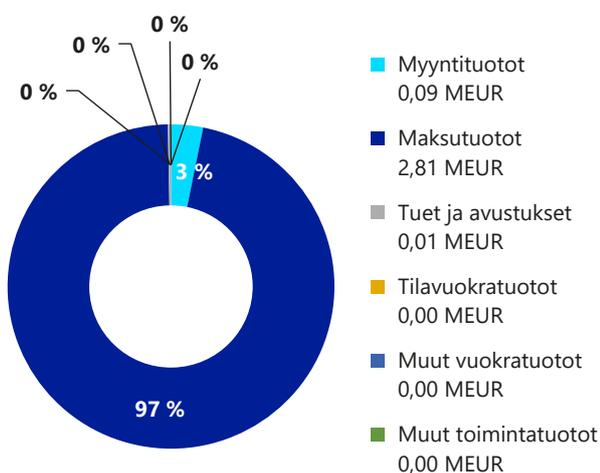
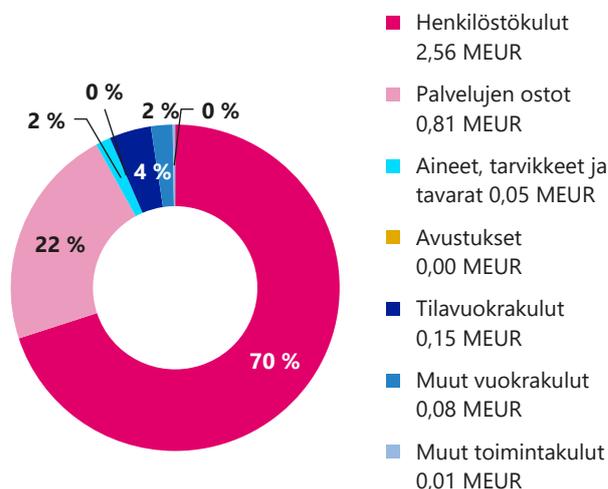
RAKENNUS- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023	TP2022
Toimintatuotot	3 738	-829	2 909	2 913	4	100	4 405
Toimintakulut	-3 709	0	-3 709	-3 664	45	99	-3 600
Toimintakate	29	-829	-800	-751	49	94	806

Rakennuslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Vuonna 2023 luvitetun rakentamisen määrä väheni jyrkästi ja toimintatuotot vähenivät 1,5 milj. euroa edellisen vuoden tilinpäätöksestä. Toimintakatteen toteuma vuonna 2023 oli -0,751 milj. euroa.

Rakennuslautakunnan toimintakate toteutui 0,049 milj. euroa (6 %) muutettua talousarviota parempana (alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakate alittui 0,722 milj. euroa). Toimintatuotot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina ja toimintakulut alittuivat 0,045 milj. eurolla.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

RAKENNUSLAUTAKUNTA 1000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2023
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	77	0	77	92	15	119
Maksutuotot	3 653	-829	2 824	2 813	-11	100
Tuet ja avustukset	8	0	8	9	1	107
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintatuotot yhteensä	3 738	-829	2 909	2 913	4	100
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-2 569	0	-2 569	-2 564	5	100
Palkat ja palkkiot	-2 070	0	-2 070	-2 071	-1	100
Henkilöstösivukulut	-499	0	-499	-493	6	99
Palvelujen ostot	-791	0	-791	-808	-17	102
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-791	0	-791	-808	-17	102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70	0	-70	-54	16	77
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut avustukset	0	0	0	0	0	0
Tilavuokrakulut	-151	0	-151	-151	0	100
Muut vuokrakulut	-112	0	-112	-78	34	70
Muut toimintakulut	-16	0	-16	-9	7	59
Toimintakulut yhteensä	-3 709	0	-3 709	-3 664	45	99
TOIMINTAKATE	29	-829	-800	-751	49	94

Toimintatuotot TP2023 tiliryhmittäin,
yht. 2,9 meurToimintakulut TP2023 tiliryhmittäin,
vht. 3.7 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

RAKENNUSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	34	-	34	30
Tilapäiset	-	-	7	-	4	5
Yhteensä	-	-	41	-	38	35
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	2	-	0	3
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	2	-	0	3
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	39	39	37	-2	35	33
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,7	-	3,0	3,9
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-2 070	-2 070	-2 071	-1	-1 862	-1 677
Eläkekulut	-423	-423	-417	6	-400	-371
Muut henkilösivukulut	-76	-76	-76	0	-70	-68
Yhteensä	-2 569	-2 569	-2 564	5	-2 332	-2 116

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma toteutui suunnitellusti. Henkilöstökulujen toteuma oli 100 %, 2,564 M€ (TAM2023 2,569 M€). Palkallinen työpanos, HTV, oli 37 (TA2023 HTV 38,5) Henkilöstön sairauspoissaoloprosentti laski ja se oli 2,7 % (vuonna 2022 3 %).

Vuoden 2023 lopussa rakennusvalvonnassa työskenteli 41 asiantuntijaa, joista tilapäisiä 7 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna henkilömäärä lisääntyi 3 henkilöllä. Henkilöstömäärä on yhden päivän poikkileikkauskuva henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta, joten sille ei ole asetettu tavoitetta talousarviossa. Henkilökunnan keski-ikä oli noin 55 vuotta.

Vuosia jatkunut resurssipula helpotti hieman ja lupakäsittelyaika kääntyi hienoiseen laskuun.

Koulutuksiin osallistuttiin suunnitelman mukaisesti. Omia koulutuksia järjestettiin myös suunnitellusti webinaareina ja hybridimuotoisena mm. pientalotonttien saajille ja tuleville rakentajille, rakennusalan ammattilaisille ja korjausrakentamisen aiheista sekä kuntalaisille että ammattilaisille. Erityisen suosittuja koulutuksia olivat rakennusvalvonnan ajankohtaispäivät. Henkilökunta osallistui mm. valtakunnallisille rakennustarkastuspäiville ja muihin rakennusalan ajankohtaiskoulutuksiin.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Rakentamisen vilkkaus, joka vaihtelee vuosittain, on merkittävin rakennusvalvonnan toimintakatteeseen vaikuttava tekijä. Rakentamisen suhdannenäkymien kehittyminen on edelleen heikosti ennustettavissa ja talouden jatkuva epävarmuus heijastuu yhä rakentamiseen. Inflaatio ja korkojen nousu heikentävät edelleen kuluttajien luottamusta ja vähentävät rakennushankkeita. Ennusteiden mukaan rakentamisen tuotannon lasku jatkuu vielä vuonna 2024 ellei taloudessa tule yllättävää positiivista käännettä ja kasvua on luvassa vasta vuonna 2025. Asuntoaloituksissa pudotus on roimaa edeltävien vuosien korkealta tasolta.

Suhdanteiden kehittymiseen ei ole mahdollisuutta vaikuttaa rakennusvalvonnan omilla toimenpiteillä, mutta resurssien kohdentamisessa on tärkeää huomioida tapahtuvat suhdannemuutokset. Volyymin väheneminen pienentää lupatuottoja, mutta mahdollistaa resurssien kohdentamisen jatkuvaan rakennetun ympäristön valvontaan. Henkilöstökulut eivät vastaavasti laske, koska vastaavasti korjausrakentamisen suhteellinen osuus lisääntyy, mikä edellyttää kohdekohtaisesti uudisrakentamista enemmän yksilöllistä ohjausta sekä toteutuksen että suunnittelun osalta. Kokeneimpien viranomaisasiantuntijoiden eläköityminen edellyttää lisäksi henkilöstöresurssien suuntaamista sekä käyttöä uusien henkilöiden ennakoivaan rekrytointiin, perehdyttämiseen ja koulutukseen riittävien resurssien, osaamisen sekä palvelutason takaamiseksi.

7.2 Oulun kaupungin kehittämissalkut

7.2.1 Yhteenveto

Kaupungin kehittämissalkut on jaettu viiteen poik-kihallinnolliseen kehittämissalkkuun, jossa kunkin salkun projekteja yhdistää niiden päämäärä. Kuudennen, Yritysmönteinen Oulu -salkun projekteja ja hankkeita yhdistää puolestaan projektien omistaja Business Oulu. Salkkukokonaisuus löytyy Bägistä, kaupungin digitaalisesta projektisalkusta. Bägiin vietiin viime vuonna myös perustiedot niistä kaupungin perustoiminnan hankkeista, joihin hallintokunnat saavat eri ministeriöiden myöntämiä valtionavustuksia vuosittain.

Muut kehittyvät palvelut -salkkuun lukuun ottamatta muissa kehittämissalkkuissa on myös yhteistyökumppaneiden toteuttamia ja hallinnoimia hankkeita, joihin on myönnetty kaupungin osarahoitusta joko kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen, kehittämisrahaston tai Business Oulu liikelaitoksen määrärahoista sekä työllisyysmäärärahasta tai työllisyyspoliittisista määrärahoista. Yhteistyökumppaneiden hankkeita rahoitetaan, koska niiden arvioidaan edistävän osaltaan kaupunkistrategian tavoitteiden toteutumista.

Tilinpäätöksessä raportoidaan seuraavien kehittämissalkkujen taloudelliset toteumat ja kehittämissalkkujen ja -hankkeiden edistyminen:

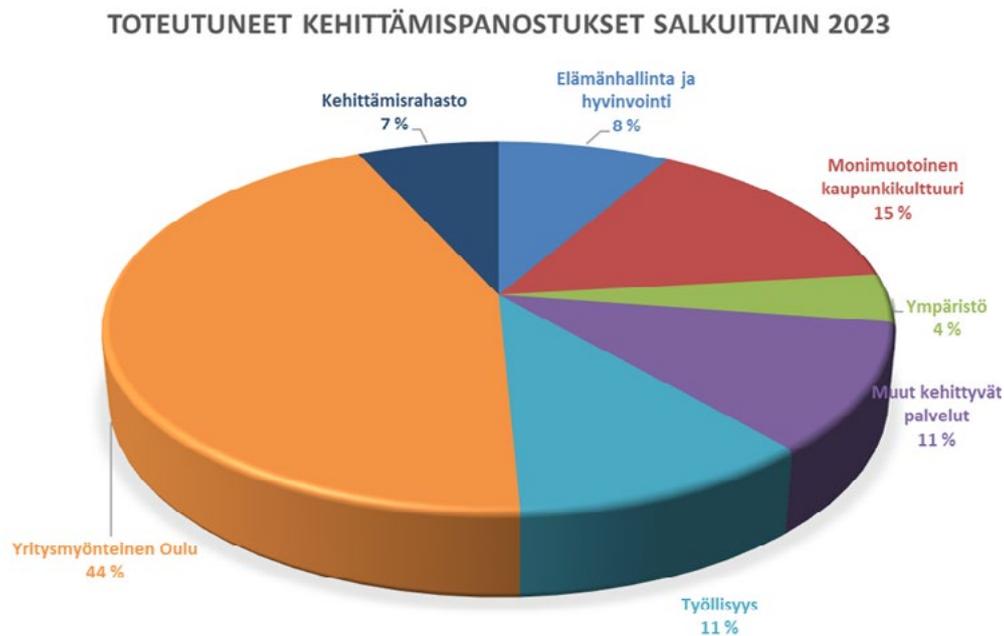
- Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi
- Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri
- Ympäristö
- Työllä hyvinvointia
- Muut kehittyvät palvelut
- Yritysmönteinen Oulu

Kehittämishankkeisiin ja -projekteihin budjetoitiin vuonna 2023 yhteensä tulot 4,4 milj. euroa ja menot - 7,7 milj. euroa. Salkkujen yhteenlaskettu toteuma oli tulot 3,9 milj. euroa ja menot -6,0 milj. euroa. Kehittämishankkeisiin varatuista määrärahoista toteutui siten tulot 87 % ja menot 79 %. Kokonaisuudessa on otettu huomioon kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen ja työllisyysmäärärahojen, kehittämisrahaston ja työvoimapoliittisten määrärahojen sekä hallintokuntien talousarvioihin kehittämissalkuille varattujen määrärahojen käyttö.

Toteutuneet kustannukset ja niiden jakautuminen salkuittain käyvät ilmi kuvista 1 ja 2.



Kuva 3. Kehittämissalkkujen hankkeissa ja projekteissa toteutuneet kokonaiskustannukset vs. TA 2023



Kuva 4. Toteutuneiden kehittämispanosten jakauma salkuittain vuonna 2023

7.2.2 Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi

Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi -kehittämissalkku noudattaa Oulun kaupungin hyvinvointisuunnitelmaa, joka pohjautuu luottamushenkilöiden, johdon, kuntalaisten, neuvostojen, yhdistysten sekä eri toimialojen keskuudessa käytyihin keskusteluihin oululaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen työstä. Salkkutyö läpileikkaa kaupunginvaltuustossa 24.4.2023 § 33 hyväksytyn hyvinvointisuunnitelman painopisteitä: 1. Yhteisöllinen ja turvallinen elinympäristö, jossa on tavoitteina osallisuuden kokemusten vahvistaminen sekä turvallinen Oulu kaikille. 2. Hyvinvointia ja terveyttä tuottava elämäntapa, tavoitteena: oululaisten toimintakyky paranee. 3. Sujuva arki ja pärjäävyys, tavoitteina hyvinvointia tukevien palveluiden saatavuuden turvaaminen ja toimivat monialaiset palveluprosessit. Salkkuryhmänä toimiva hyvinvoinnin edistämisen ja hyvinvointisalkun työryhmä on poikkihallinnollinen, ja siinä on edustajat sivistys- ja kulttuuripalveluista, konsernihallinnosta, kaupunkiympäristöpalveluista, BusinessOulusta ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelta (Pohde). Salkkutyön lisäksi työhön kuuluu mm. hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman valmistelu osaltaan, ohjaavien yhteisten talousarvion toiminnan tavoitteiden valmistelu ja seuranta sekä kaupunkistrategian hyvinvoinnin edistämisen painopisteen ja hyvinvointisuunnitelman toimeenpanon varmistaminen.

Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi -salkku sisälsi yhteensä 15 projektia, joista 5 kaupungin omia tai osatoteutusprojekteja ja 10 muiden toteuttamia rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Projekteja käynnistyi 2 omaa ja 5 rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Projekteja päättyi vuoden mittaan 9, joista 4 oli kaupungin omia ja 5 rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Budjetoituista menoista hyvinvointisalkussa toteutui 87 % vuonna 2023. Salkussa olevien hankkeiden yhteenlaskettu toteuma vuonna 2023 oli tulot 0,3 milj., menot - 0,5 milj. euroa. Uuden ohjelmakauden 2021-2027 hitaan käynnistymisen vuoksi (mm. Eura2021-portaalin toimintojen viivästyminen) hankkeiden rahoituspäätökset ja maksatuspäätökset viivästyivät.

Käynnistyneessä Sivistys- ja kulttuuripalveluiden **Lu-kiopirtti**-hankkeessa (1.11.2023-30.9.2025) kehitetään uudenlainen osallisuutta tukeva toimintamalli, jossa nuorten toimintakykyä ja hyvinvointia vahvistava, kuntoutuksellinen ja yhteisöllinen toiminta kytetään osaksi TUVA- ja lukiokoulutusta. Nuorisopalveluiden **NextGen YouthWork** -hankkeessa (1.6.2023-31.12.2025) luodaan pitkän aikavälin visio ja strategia tulevaisuuden digitaaliselle nuorisokaupungille ja digitaaliselle nuorisotyöntekijälle.

Kulttuurivoimalan **Kukoista!**-hanke (1.3.2023–31.8.2025) järjestää yksilöneuvontaa, erilaisia ryhmiä sekä yhteisöprojekteja työikäisille, jotka syystä tai toisesta ovat juuri nyt työelämän ulkopuolella. Toiminnan sisällöt ja erilaiset projektit toteutetaan yhdessä toimijoiden, ohjaajien sekä eri alojen ammattilaisten kanssa. Oulun Seudun Omaishoitajat ry:n (OSOL) **Minun näköinen elämä** -hankkeella (1.10.2023–30.9.2025) vähennetään erityislasten vanhempien kokemaa yksinäisyyttä, syrjäytyneisyyttä ja tunnetta osallisuuden puutteesta. Samalla rakennetaan yhteistyötä Oulun kaupungin ja järjestöjen kesken sekä kehitetään kulttuurihyvinvoinnin ratkaisuja yhteiseen tekemiseen. Nuorisotutkimusseuran **Nuorten väkivaltarikollisuus ja sen taustalla olevat ilmiöt** (1.12.2023–30.9.2026) tutkimushankkeeseen osallistuu Oulun lisäksi Vantaan ja Tampereen kaupungit. Tutkimuksen tulosten perusteella kaupunkien on mahdollista löytää ratkaisuja väkivaltarikollisuuden vähentämiseksi. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön ja Diakonia-ammattikorkeakoulun **JOPE – Jaksava, osaava ja pystyvä ope** -hankkeen (1.9.2023 – 31.8.2026) tavoitteena on perusopetuksen ja lukion henkilöstön hyvinvoinnin ja jaksamisen edistäminen, työkyvyn säilyttäminen ja työurien jatkuminen, työssä viihtyminen, ammatillisen osaamisen vahvistaminen, sairauspoissaolojen vähentäminen ja terveet eläkevuodet.

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden ESR-rahoituksen **Peli-liike** (1.1.2021–31.8.2023) on vahvistanut heikoimmassa asemassa olevien nuorten aktiivista kansalaisuutta ja sosiaalista osallisuutta kokeilutoiminnan keinoin. Oululaisten nuorten itsensä näköisillä kokeiluprojekteilla on kehitetty alueen nuorten parissa työskentelevien toimijoiden digitaalisen nuorisotyön osaamista ja valmiuksia. Kokeiluista syntyi monipuolisesti kokemuksia digitaalisuuden ja pelikulttuurien mahdollisuuksista nuorisotyön ammatillisille hyödynnettäväksi. Päättyneistä hankkeista Oikeusministeriön osarahoittamassa, Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toteuttamassa **NURRI-projektissa** (1.10.2020 – 30.6.2023) Oulun kaupunkiin on luotu moniammatillinen toimintamalli nuorten uusintarikollisuuden ennaltaehkäisyyn. Moniammatillisessa tiimissä on toiminut sosiaalityöntekijä, sairaanhoitaja, nuorisotyöntekijä ja rikosseuraamustyöntekijä, ja hankkeeseen ohjaavana tahona on toiminut Oulun poliisi. Asiakkaiden määrä on ollut yhteensä 101 nuorta tai perhettä.

Puoli päivää pihalla -projektissa (1.8.2020 – 31.7.2023) varhaiskasvatuksen toimintakulttuuria on liikunnallistettu ulkona oppimisen ja ulkoilmakasvatuksen osalta vahvistamalla varhaiskasvatuksen henkilökunnan pedagogista osaamista ulkona. Kohderyhmänä on ollut koko varhaiskasvatuskenttä, jolle on tarjottu koulutuksia, materiaalia ja tapahtumia. Suunnitelmallista lähityöskentelyä ja koulutusta on toteutettu 65 päiväkodin kans-

sa. Perheille on tarjottu perheliikuntakerhoja, kampanjoita ja liikunnan materiaalia. Ulkotoiminta, liikkuminen, retkeily ja luontokasvatus ovat lisääntyneet hankkeen myötä päiväkodeissa uusia toimintamalleja käyttöönottamalla ja osaamisen lisääntymisellä. Hankkeen tuottamat materiaalit palvelevat työn tekemistä myös pitkällä aikavälillä. Puoli päivää pihalla -toiminta on kirjattu varhaiskasvatuksen toimintaa ohjaaviin asiakirjoihin, kuten varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmiin, sivistysohjelmaan ja on siten vakiinnuttanut paikkansa osana varhaiskasvatuksen toimintakulttuuria.

Hyvinvointipalveluiden siirryttyä Pohteelle kaupungin asumisneuvonta siirtyi Kaupunkiympäristöpalveluiden Tontit ja asuminen -tiimiin. Siirtymävaiheen palveluita kehittävässä **Asumisneuvonnan kehittämishankkeessa** (1.9.2022 – 31.12.2023) asiakkaita oli yhteensä 544 vuonna 2023. Kertaluonteista ohjausta ja neuvontaa (puhelimitse, sähköpostitse) sai 364 asiakasta, ja tätä pitempiaikaisessa asiakkuudessa oli 180 asiakasta. Työ sisälsi asiakastyön lisäksi toiminnan kehittämistä ja suunnittelua sekä eri työvälineiden kokeilua, kuten esim. asunnonhakuryhmiä ja eri tapahtumiin osallistumista. Keskeistä oli asunnon haku, mutta haastavat vuokratilanteet ja häätoasiat olivat nousussa. Yhteistyö vahvistui eri verkostojen kanssa. Kehittämävaiheen jälkeen toiminta vakiintuu suunnitelmallisesti.

Toteutuksessa oli omien projektien lisäksi muiden toimijoiden toteuttamia, edellisen EU-ohjelmakauden viimeisten hakujen rahoitus- ja yhteistyöprojekteja, joita toteuttivat muun muassa Oulun diakonissalaitoksen säätiö, Helsingin diakonissalaitoksen säätiö, Kris Oulu ry ja Mielenvireys ry. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön **OPAS – Opiskelukykyä ja osallisuutta lukioihin** -projekti (1.3.2021–30.6.2023) on edistänyt lukiolaisten opiskelukykyä ja hyvinvointia, ennaltaehkäissyt uupumusta ja vahvistanut valmiuksia siirtyä jatkolouille jatko-opintoihin ja töihin. Helsingin Diakonissalaitoksen säätiön **Vamos Oulu** -projektissa (1.1.2020–31.3.2023) kehitettiin ja pilotoitiin yhdessä nuorten sekä verkostojen kanssa päihde- ja mielenterveyspalveluihin integroitava, sosiaalista kuntoutumista tukeva toimintakonsepti. Oulun diakonissalaitoksen säätiön **Yhdistämö**-projektissa (3.8.2020 – 30.4.2023) kehitettiin hyvinvointialusta-toimintamalli työelämän ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten aikuisten osallisuuden ja työ- ja toimintakyvyn vahvistamiseksi. ODL Liikuntaklinikan **Nainen +45** (1.9.2020 – 31.8.2023) testasi ja levitti elintapaohjauksen mallia työttömien yli 45-vuotiaiden naisten hyvinvoinnin ja toimintakyvyn edistämiseksi.

Mielenvireys ry:n Henki ja elämä - Luonto toipumisen lähteenä (1.1.2021 – 31.8.2023) edisti työelämän ulkopuolella olevien työikäisten mielenterveyskuntoutujien

toipumisprosesseja luontoperustaisten ja -voimaisten menetelmien avulla. Hankkeessa toteutettiin monipuolisesti luontovoimaista toimintaa ja sen arviointia, samoin lyhytkestoisempia kulttuuri- ja taidelähtöisiä toimintoja. Kris Oulu ry:n **Hand in Hand** -projektissa (1.1.2021 - 31.8.2023) vahvistettiin lainrikkoja- ja päihdetaistaisten henkilöiden läheisten kokonaisvaltaista hy-

vinvointia ja osallisuutta. Hankkeella reagoitiin perheen tai yksilön kriisiytyneeseen elämäntilanteeseen välittömästi ja näin ennaltaehkäistiin ongelmien kasaantumista. Hankkeeseen osallistui 117 henkilöä ja hankkeen päättyessä kohderyhmän ilmoittama kokonaisvaltainen hyvinvointi oli lisääntynyt 80 %:lla vastaajista.

7.2.3 Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri

Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri -salkun työ perustuu Oulun Kulttuuristrategiaan 2030 ja Oulu 2026 -hakukirjaan. Kaupunkistrategiassa 2026 salkkutyö pohjautuu strategiseen painopisteeseen *“Vetovoimainen Oulu on pohjoisen luonnon ja kulttuurin kaupunki”* ja sen linjauksiin: *“Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan. Luomme yhdessä uutta. Olemme Euroopan kulttuuripääkaupunki 2026”*. Salkun painopisteet ovat 1) Yhteisöllinen kaupunkikulttuuri, 2) Toimintaympäristöt ja toimintamallit sekä 3) Tapahtumat. Poikkihallinnollisessa salkkutyössä ovat mukana edustajat konsernihallinnosta, sivistys- ja kulttuuripalveluista, hyvinvointipalveluista, yhdyskunta- ja ympäristöpalveluista sekä BusinessOulusta ja lisäksi kokouksiin kutsutaan mukaan asiantuntijoita, mm. Oulun Kulttuurisäätiöstä ja Oulun ammattikorkeakoulusta.

Työn keskiössä on tukea Oulun kaupungin kulttuuripääkaupunkityötä, siihen liittyen myös lisätä kulttuurialan toimijoiden projektimuotoisen kehittämisen, erityisesti kansainvälisen projektityön osaamista sekä kehittää tarvittavia toimintaympäristöjä. Kaupunkikulttuurin kehittämissalkku sisälsi yhteensä 22 projektia, joista omia projekteja tai osallistumisia osatoteuttajana 11 ja muiden toteuttamia rahoitus- ja yhteistyöprojekteihin 11. Projekteista päättyi vuoden mittaan 6, joista 4 omia ja 2 rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Vuonna 2023 käynnistyi 13 projektia, joista 5 kaupungin omaa ja 8 rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Budjetoiduista menoista kaupunkikulttuurisalkussa toteutui 88 %. Salkkuun kuuluvien hankkeiden toteuma vuonna 2023 oli yhteensä tulot 0,6 milj., menot - 0,8 milj. euroa. Tähän vaikutti ohjelmakauden 2021 - 2027 hidas käynnistyminen, sillä haku-prosessin ollessa kokonaan sähköinen, rahoittajat eivät päässeet tekemään rahoituspäätöksiä ja maksatuksia ajallaan, Eura2021-portaalin toimintojen viivästyttä.

Käynnistyneitä omia projekteja olivat: Arctic Music Circles, Elokuvalukutaidon toimintamallin pilotointi lapsille ja nuorille sekä elokuvakasvatuksen edistäminen ruotsiksi ja saameksi, KUDOS - kulttuurin digitalisaation osaamiskeskus, Kansainvälisen tapahtumaosallisuuden

kehittäminen Pohjois-Pohjanmaalla yhdessä Oulun Kulttuuritapahtumayhdistyksen kanssa ja Luova Eurooppa -rahoituksen Ulysses-hanke. Kulttuuripalveluiden **Arctic Music Circles** -projektissa (1.9.2023-31.8.2026) vahvistetaan yhteyksiä ja yhteistyötä pohjoisen alueen musiikin ammattilaisten ja freelancer-toimijoiden sekä musiikkiorganisaatioiden tarpeisiin, tuodaan esille saamelaismusiikkia ja pohjoisen alueen vähemmistökielistä musiikkiperintöä, mahdollistetaan muusikoiden ja musiikkiorganisaatioiden rajat ylittäviä yhteistuotantoja sekä rakennetaan Arctic Pulse -musiikkibrändiä arktisen Euroopan näkyvyyden vahvistamiseksi. Projektin pää toteuttajana on Luulajassa toimiva alueellinen musiikkialan organisaatio Norrbottensmusiken.

Valveen elokuvakoulun Elokuvalukutaidon toimintamallin pilotointi lapsille ja nuorille sekä elokuvakasvatuksen edistäminen ruotsiksi ja saameksi -projektissa (1.1.2023-31.1.2024) on julkaistu uusi saamenkielinen osio Koulujen elokuvaviikon sivustolle pohjoissaameksi, inarinsaameksi ja koltansaameksi ja ruotsinkielistä osiota on kehitetty (www.elokuvaviikko.fi/sme). Elokuvaviikolla tarjottiin myös katsottavaksi ruotsin- ja saamenkielisiä elokuvia oppimateriaaleineen. Elokuvakasvatuksen saavutettavuus ja elokuvakasvatuksen maantieteellinen laajuus parani uusien kieliversioiden myötä. Materiaaleja, koulutuksia ja työpajoja on toteutettu suomeksi, ruotsiksi ja saameksi. Työpajoihin osallistui yhteensä yli 600 lasta ja nuorta. Hankkeen merkitys Oulun lastenkulttuurikeskuksen ja Valveen elokuvakoulun elokuvakasvatuksen valtakunnallisten verkostojen vahvistamisessa on merkittävä.

KUDOS - kulttuurin digitalisaation osaamiskeskus -projekti (1.1.2023-31.12.2024) on Oulun, Jyväskylän, Kuopion ja Lahden kaupunkien yhteiskehittämisen toimintamalli, jonka tavoitteena on kasvattaa kuntien kulttuuritoiminnan digikyvykkyyttä. Projektissa rakennetaan osaamisverkostoa, jaetaan tietoa sekä toteutetaan kulttuuritoiminnan haasteisiin vastaavia, kulttuurin digitalisaation ketteriä kokeiluja kuntien välisinä yhteisprojekteina. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden

varhaiskasvatuksen **Taiteen taimet ja kulttuurituutorit** -projektin (1.9.2023- 30.4.2026) tavoitteina on varhaiskasvatuksen henkilöstön taide- ja kulttuurikasvatuksen ammatillisen osaamisen vahvistaminen, kehittäminen ja syventäminen tuomalla heidän omaan työympäristöönsä taidekasvattajia ja taiteilijoita taidetuutoreiksi sekä henkilöstön oman taidekasvattajuuden tukeminen osaksi ammatillista osaamista. Samoin edistetään saavutettavaa, yhdenvertaista, laadukasta ja monipuolista kulttuurikasvatusta varhaiskasvatuksessa lisäten hyvinvointia kulttuurin keinoin.

Konsernihallinnon Viestintä- ja tapahtumaryhmän **Kansainvälisen tapahtumaosallisuuden kehittäminen Pohjois-Pohjanmaalla** -projekti (1.5.2023-31.10.2024) yhdessä Oulun kulttuuritapahtumayhdistys ry:n kanssa tavoittelee mahdollisimman laajaa mediakumppanuutta Ilmakitaransoiton MM-kisojen kansainvälisen näkyvyyden edistämiseksi ja tapahtuman digitaalisen saavutettavuuden parantamiseksi. Tavoitteena on myös hankkeen avulla pilotoidun toimintamallin monistaminen Oulu2026 -ohjelmasisältöjen muiden toimijoiden tapahtumien tai teosten digitaalisen saavutettavuuden ja osallisuuden parantamiseksi. Lisäksi hanke edistää Oulun kaupungin verkkomedia Mun Oulun englanninkielisten sisältöjen kehittämistä (My Oulu) auttaen saavutamaan alueella asuvat ulkomaalaistaustaiset ihmiset.

Konsernihallinnon Viestintä- ja tapahtumaryhmän **Ulysses**-osatoteutus (1.4.2022-31.12.2024) on Luova Eurooppa -ohjelman projekti, joka toteutetaan yhdessä 18 kulttuuritoimijan kanssa ympäri Eurooppaa, tapahtumapaikkoina Ateena, Berliini, Istanbul, Pariisi, Lissabon, Trieste, Vilna, Budapest, Marseille, Lugo, Cluj, Zurich, Leeuwarden, Eleusis, Derry / Donegal ja Oulu. Oulussa luotiin vuoden 2023 Lumo-valofestivaalille immersii- vinen, eri taiteenlajeja yhdistelevä kaupunkiteos, järjestettiin minisymposium ja julkaistiin uusi UlyssesEurope-teos. Lisäksi järjestetään taiteilijavaihtoja, joissa nousevat taiteilijat pääsevät residenssivierailuille kehittämään osaamistaan ja vahvistamaan verkostojaan. <https://ulysseseurope.eu/>. Luova Eurooppa -hankkeista päättyneitä on Konsernihallinnon tapahtumaryhmän **Light & Art in Public Spaces** (LAIPS) (1.1.2021-31.12.2023), joka kehitti kaupunkien julkisia tiloja ja elämänlaatua valotaideinstallaatioilla. LUCI-verkoston johtamassa projektissa olivat Oulun lisäksi mukana Lyonin ja Torinon kaupungit, joiden välillä edistettiin kansainvälistä yhteistyötä, vaihdettiin parhaita käytäntöjä ja hyödynnettiin digitaalisia työkaluja.

Konsernihallinnon tapahtumayksikön **Euroopan kestävän kulttuuripääkaupunki** -projektin (1.8.2019-30.11.2023) tavoitteena on ollut, että kulttuuripääkaupunkivuonna 2026 Pohjois-Pohjanmaan tapahtumat

ovat mahdollisimman hiilineutraaleja. Maakunnan tapahtumien ympäristöhaasteisiin etsittiin yrityksiltä ja innovaatio-organisaatioilta ratkaisuja. Vähähiilisiä innovaatiotestauksia tehtiin 8 tapahtumassa sekä hiilijalanjäljen laskentaa ja räätelöityä tiekarttaa päästöjen vähentämiseksi yli 10 tapahtumalle ja tapahtumapaikalle. Hanke onnistui tuomaan Oulun kulttuuripääkaupunkihauulle lisäarvoa kestävyysteemojen osalta, mikä huomioitiin myös kansainvälisen valitsijalautakunnan lausunnossa. Tapahtumat hyötyivät innovaatiotestauksista mitattavana päästöjen vähentymisenä tai esimerkiksi onnistuneena jätehuoltoratkaisuna. Kestävän tapahtumatuotannon opas julkaistiin osoitteessa: oulu.com/kestavat-tapahtumat. Opas toimii hyvänä pohjana uudelleenlaaditulle kestävän tapahtumatuotannon toimintamallille.

Konsernihallinnon Tapahtumayksikön **Kulttuurin elämysoppaat** -projektissa (16.8.2021-31.8.2023) on vahvistettu ESR-rahoituksella Pohjois-Pohjanmaan matkailun vetovoimaa. Hankkeessa luotiin Pohjois-Pohjanmaalle transformatiivisen kulttuurimatkailun toimintamalli ja toimijaverkosto, joka auttaa matkailijoita löytämään uudenlaisia elämyksiä Pohjois-Pohjanmaalta. Kulttuurin elämysoppaat -toimintamallilla tuotetaan kulttuurielämyksiä myös haavoittuvassa asemassa oleville kohde-ryhmille esimerkiksi hoivalaitoksiin, julkisiin tiloihin ja koteihin, tarvittaessa myös digitaalisesti. Hankkeessa järjestettiin luovien- ja kulttuurialojen toimijoille myös viisi valmennusjaksoa, joiden kesto oli 3 kuukautta. Lisäksi järjestettiin viisi kolmen kuukauden valmennusjaksoa eri aiheilla. Yhteensä projektissa valmennettiin 71 kulttuurin elämysopasta. Kulttuurin elämysoppaat suunnittelivat ja testasivat 29 kulttuurimatkailu- ja kulttuurihyvinvointipilottia Pohjois-Pohjanmaalla. Oulun kulttuurisäätiön **Pohjois-Pohjanmaan ruokakulttuurin ja matkailun kehittäminen osana Euroopan kulttuuripääkaupunkivalmistelua** -projektissa (1.3.2022- 30.4.2023) on koottu Pohjois-Pohjanmaan alueen ruoka- ja matkailualan toimijoista yhteistyöverkosto, joka toimii tavoitteellisesti kohti Euroopan kulttuuripääkaupunkivuotta. Hankkeessa on luotu yhdessä verkoston jäsenten kanssa yhteistyön toimintamalli sekä toteutettu alueelle yhteistyötä tukevia pilottikokeiluja.

Kaupunkiympäristöpalveluiden **Oulun asuntomessujen taideohjelma 2025** -projektissa on laadittu Ouluun Hartaanselänrannalle prosenttitaiteen mukainen taide- ja kulttuurialan ammattilaisen koordinoima taideohjelma. Hartaanselänranta on hedelmällinen alue prosenttitaiteelle alueella vuonna 2025 järjestettävien valtakunnallisten asuntomessujen vuoksi ja vuonna 2026 alue tulee toimimaan myös Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden yhtenä paikkana, jonne on suunniteltu taidetta ja alueen historiaa yhdisteleviä tiloja ja toimintaa. Rahoitus- ja

yhteistyöprojektien osalta Pohjoisen Valokuvakeskuk-
sen Luova Eurooppa -rahoituksen kansainvälinen **More
Than Planet** (1.6.2022-31.12.2025) kehittää ympäristön
lukutaitoa avaruustutkimuksen, taiteellisen työskentel-
telyn ja yhteistyön kautta. Projekti yhdistää satelliit-
tidatan, taiteellisen tutkimuksen, kansalaistieteen ja
nykytaidevalokuvauksen. Kumppanit ovat Waag Society
Hollannissa, Ars Electronica -keskus Itävallassa, Leon-
ardo/Olats Ranskassa, Makery Ranskassa ja Project Atol
Sloveniassa. Paikallisia yhteistyökumppaneita ovat Oul-
un yliopiston Oulangan tutkimusasema ja Pyhäsalmen
kaivoksessa toimiva Callio Lab -tutkimus- ja testausor-
ganisaatio sekä Kerttu Saalasti -instituutti Oulun yli-
opistot. Projektin ensimmäisen jakson aikana Pohjoinen
valokuvakeskus aloitti Oulangan tutkimuskeskuksessa
ja Pyhäsalmen kaivoksessa kaksi residenssiohjelmaa ja
järjesti kaksi laboratoriota taiteilijoille ja tutkijoille sekä
julkaisi keskusteluservoja ja podcasteja.

Rytmi-instituutin **Artistivarikko**-projekti (1.4.2021-
31.3.2023) on parantanut musiikkialan koulutuksen
osuvuutta ja saavutettavuutta tuottamalla artisteille ja
yhtyeille uudentyypisen työelämälähtöisen koulutus-
kokonaisuuden. Oulussa ja Pohjois-Pohjanmaalla pro-
jekti on tehnyt yhteistyötä Oulun konservatorion rytmi-
musiikin toisen asteen ammattikoulutuksen kanssa, ja
lähivalmennuspäiviä on järjestetty Oulussa, Oulun kon-
servatorion tiloissa. Interreg Aurora -ohjelman **Innova-
tive rooms** (30.11.2022-30.6.2023) on Centria-ammatti-
korkeakoulun vetämänä valmistellut yhteistyöalustaa ja
kehittämiprojektia, joka kokoaa yhteen pohjoismaiset
kulttuuritoimijat, teknologian kehittäjät ja kouluttajat.
Oulun yliopiston arkkitehtuurin yksikön **Turvallinen ja
kestävä pimeä** (1.1.-31.12.2023) on taustoittanut viime-
aikaisen tutkimustiedon avulla uutta suunnittelustrate-
giaa, joka pienentää kaupunkivalaistuksessa käytettäviä
valaistustasoa ja energiankulutusta sekä tunnistanut
Oulun kaupungin alueelta erilaisia ympäristöjä, joille voi-
daan luoda pimeän ja hämärän strategisia suunnittelu-

ratkaisuja. Samalla on rakennettu kaupunkien, yritysten
ja tutkimuslaitosten yhteistyöverkostoa ja konsortiota.

Käynnistyneissä rahoitus- ja yhteistyöhankkeissa
OSA0:n **Agentti023:n** (1.8.2023- 31.7.2026) tavoitteena
on tuoda taide, liikunta ja kulttuuri osaksi ammatillisen
koulutuksen opiskelijoiden sekä muiden kohde- ja
sidosryhmien arkipäivää ja elinpiiriä. Oppilaitoksen
yhteisöllisyyttä nostetaan 1550 tehdyn kulttuuriteon
avulla ja samalla kehitetään sekä edistetään opiskeli-
joiden tiimityötaitoja. OAMKin ja Oulun Kulttuurisäätiön
Hybridituottaja 2026 -hankkeen (1.4.2023-30.9.2025)
tavoitteena on vastata tuottajien koulutustarpeeseen
Pohjois-Pohjanmaan alueella suunnittelemalla hybridi-
tuottajalle soveltuva täydennyskoulutuspaketti yhteis-
työssä työnantajien kanssa ja järjestämällä täydentä-
vää hybridituottajakoulutusta. Oulun kulttuurisäätiön
Yhdenvertainen Oulu2026 -hanke (1.4.2023-31.3.2025)
kehittää kunnan ja kolmannen sektorin kyvykkyyttä to-
teuttaa yhdenvertaisia kulttuuripalveluja ja lisätä osal-
lisuutta, tarjota työkaluja ja resursseja moninaisuuden
edistämiseksi sekä toteuttaa yhdessä kuntien kanssa
toimenpiteitä kehittämistarvekartoituksen pohjalta.

Oulun liikekeskus ry:n **Toivotun tulevaisuuden kaupun-
kikeskusta** (Toivo) -hanke vastaa kaupunkikeskustojen
kestävyysmurrokseen kehittämällä uutta, vetovoimasta
kaupunkikeskustaa vahvalla elinkeinoelämän, kaupun-
kilaisten, yhteisöjen ja julkisen sektorin innovatiivisella
yhteistyöllä. Oulun kulttuurisäätiön **Pohjoisista tari-
noista vetovoimaa** (1.3.2023 - 30.4.2024) valmistaa vas-
taanottamaan kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 mat-
kailijoita ja vahvistaa alueen matkailuelinkeinoa. Sen
avulla kartoitetaan keskeisiä alueen tarinoita ja ilmiöitä,
luodaan käsikirjoitukset niiden esittämiseksi eri tavoin,
tehdään suunnitelma toteutustavasta sekä toteutetaan
pilotteja, joiden avulla toimintamallia voidaan laajentaa
koko Oulu2026-toteutusalueelle vuonna 2026.

7.2.4 Ympäristö

Kaupunginhallituksen (202 § 26.6.2023) päättämässä päivitettyssä Ympäristöohjelma 2026 – asteen verran ympäristöystävällisempi kehittämissalkussa on neljä painopistettä: 1) Kasvamme kestävästi, 2) Toimimme resurssiviisaasti, 3) Luonto on voimavaramme ja 4) Edistämme ympäristövastuullisuutta.

Ympäristöohjelman sateenvarjon alle kuuluu useita toimenpide- ja toteuttamissuunnitelmia sekä selvityksiä kuten LUMO – luonnon monimuotoisuus eli kaupungin periaatteet, tavoitteet ja toimenpiteet luonnon monimuotoisuuden vahvistamiseksi, SUMP – Sustainable Urban Mobility Plan (Kestävä kaupunkiliikkumisen suunnitelma 2030), Kiertotalouden tiekartta 2030, Pysäköintiohjelma 2040 ja Hulevesiohjelma sekä Hiilinieluselvytys ja Metsien hoito- ja käyttösuunnitelma. Viime vuonna laadittiin lisäksi kaupungin ilmastotyön tiekartta, sillä sen taustalla olleen vuonna 2018 laaditun SECAP:in (Kestävän energian ja ilmaston toimintasuunnitelma) taustaoletukset olivat vanhentuneet. Myös kaupunkistrategian Oulu 2030 hiilineutraalisuustavoitteen kiristymisen vuoksi päästökehityksen skenaariolaskelmat tuli ulottaa vuoteen 2035 saakka.

Eri hallintokuntien toteuttamista kehittämissalkeista päättyi viime vuonna 6 kappaletta, rahoituksen hakuvaiheessa oli vuodenvaihteessa kaksi ja toteutusvaiheessa, edelleen vuonna 2024 jatkuvia projekteja yhteensä 7. Yhteistyökumppaneiden toteuttamia ja kaupungin rahoittamia projekteja salkussa oli vuodenvaihteessa kaikkiaan 9, joista yksi päättyi. Ympäristösalkkuun kuuluvien projektien yhteenlaskettu toteuma vuonna 2023 oli tulot 0,16 milj. ja menot -0,27 milj. euroa.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen **Toimintamalli sähköautojen julkisen latauspisteverkoston suunnitelmalliseksi kehittämiseksi** -niminen projekti (10/2023-5/2024) sai lokakuussa myönteisen rahoituspäätöksen ympäristöministeriöstä. Toteutus käynnistyi konsulttityön hankinnalla ja hankintapäätöksellä. Loppuvuodesta järjestettiin projekti aloituskokous. Konsultti käynnisti työn lähtötietoihin tutustumisella, latauspisteiden kartoituksella ja eri toimijoiden haastatteluilla. Myös aikatauluja tarkennettiin, minkä ansiosta hankkeen toteutusvaihe saatiin sujuvasti käyntiin.

Let' Go Circular! -projektin (8/2023-12/2025) tarkoitus on vahvistaa synergiaa ja systematisoida vuorovaikutus Oulussa kiertotalousmalliin siirtymistä edistävien julkisten, yksityisten sekä tki-toimijoiden välillä sekä käynnistää projektin tuella kaupungin Kiertotalouden tiekartassa mainitun kiertotalouden koordinaatioryhmän toiminta. Projekti mahdollistaa kansainvälisen

kumppanikaupunkien verkoston muodostamisen kiertotalousteemassa osaamisen siirtämiseksi ja kestävien kehittämiskumppanuuksien muodostamiseksi tulevaisuudessa. Projektin suunnitteluvaihetta seurannut aktivointivaihe toteutui viime vuonna tavoitteiden mukaisesti: hankkeen paikallinen Oulun koordinaatioryhmä (Urbact Local Group) perustettiin, ja siihen kuuluu jäseniä eri hallintokunnista. Lisäksi osallistuttiin konsortion ensimmäisiin projektikokouksiin Malmössä ja Münchenissä. Vuoden 2025 loppuun saakka jatkuvan projektin hankekonsortion pääpartnerina toimii München Saksasta. Muita partnerikaupunkeja osaprojekteineen ovat Lissabon, Malmö, Cluj, Korfu, Guimares, Granada, Riika, Tirana ja Oulu.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen toisessa kiertotalousteeman projektissa **MASSA** (8/2022-4/2024) laadittiin Oulun kaupungille massavirtaselvitys sekä sen pohjalta tärkeimmiksi tunnistetuille materiaaliyakeille hallinta- ja hyötykäyttöselvitys. Projektissa selvitettiin myös markkinoilla olevia digitaalisia massojen hallintatyökaluja.

Turvetuotannosta poistuvien alueiden ennallistaminen ja kestävä jatkokäyttö Oulussa - TUPAS -projektille (1/2024-12/2024) haettiin oikeudenmukainen siirtymän (JTF) EAKR-rahoitusta Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksesta viime kesänä. Projektin tavoitteena on tuottaa kestävä toimintamalli turvetuotannosta palautuvien alueiden ennallistamiseen ja kestävä jatkokäytön suunnitteluun, eri jatkokäyttövaihtoehtojen vertailuun ja arvottamiseen sekä eri sidosryhmien tiedottamiseen, osallistamiseen ja yhteistoiminnan tukemiseen. Eri ennallistamis- ja jatkokäyttövaihtoehtoja on tarkoitus vertailla sekä alueen ominaispiirteiden että laajemman valuma-alueen näkökulmasta. Varsinaisten ennallistamistöiden toteutuksesta saadaan uutta tietotaitoa ja kokemusta niin kaupunkiorganisaation rakennuttajille ja tilaajille kuin paikallistason toimijoille, kuten urakoitsijoille. Ennallistamistöistä ja tulevien rakenteiden huolto- ja kunnossapitotöistä voivat saada uusia työllistymismahdollisuuksia myös entiset turvetuottajat. Projekti sai myönteisen rahoituspäätöksen joulukuussa, joten toteutusvaiheeseen päästiin suunnitellun aikataulun mukaan vuoden 2024 alussa.

Oulun Vesi liikelaitoksen toteuttamaan ja hallinnoimaan **Water TestBed Infra** -hankkeeseen (7/2023-12/2024) saatiin myönteinen rahoituspäätös syyskuun lopussa. Hankkeen tarkoitus on tarjota yrityksille testaus- ja pilotointialustoja, jotta yritykset saavat referensseillä uusia tuotteita ja palveluja ketterämmin markkinoille. Hankkeen molempien kohteiden, Kaijonharjun pump-

paamon ja Ervastinrannan jätevedenpuhdistamon suunnittelu aloitettiin loppuvuodesta Oulun Veden vuosisopimuskonsultin Afry Finland Oy:n toimesta. TestBed-tila siivottiin ja puhdistettiin tilan kunnan selvittämiseksi. Ervastinrannan puhdistamolla järjestettiin useita tutustumiskäyntejä, jossa ideoitiin TestBed-kohteen toiminnallisuuksia yritysten, suunnittelijoiden sekä vesilaitoksen edustajien kanssa. Esille nousseet tarpeet ja parannusehdotukset huomioidaan jatkosuunnittelussa. Virtausmittauskaivon sijainti jouduttiin siirtämään maaperän vetisyyden vuoksi Kaijonharjasta Kuivasjärvelle. Uusi paikka soveltuu erittäin hyvin tutkimuskaivolle ja se sijaitsee myös laajasti tutkitulla Smart Water -alueella. Kaivon ideointiin pidettiin kolme suunnittelupalaveria. Hanke kävi mm. tutustumassa lissä Pipelife Oy:n muovikaivotehaaseen, jossa oli juuri valmistettu uudenlaisia pumppaamo- ja virtausmittauskaivoja.

ClimateGuardille -projektille (4/2024-6/2026) haettiin EAKR-rahoitusta vihreän siirtymän valtakunnallisessa haussa lokakuussa. Hankekonsortion päähakijana toimii Itämeri-instituutti yhteistyökumppaneinaan Oulun seudun Ympäristötoimi liikelaitos ja Tampereen kaupunkiseutu, joilla on omat osatoteutuksensa projekti-kokonaisuudessa. Projektin keskeisenä tavoitteena on tuottaa siniviherverkostoihin tukeutuvaa kuntien sopeutumistyötä edistävää tietoa ja luoda toimintamalleja, joiden avulla ilmastonmuutostietoa voidaan paremmin soveltaa ottaen huomioon paikalliset olosuhteet. Osaamisen lisääntyessä ymmärrys sopeutumistoimien merkityksestä nostaa ilmastonmuutokseen sopeutumisen painoarvoa kuntien suunnittelussa ja lisää ilmastonmuutokseen liittyvää ennakointia ja strategista sopeutumisen suunnittelua.

Pyryväisen suurteollisuusalueelle tavoitellaan vähähiilistä vedyntuotantoa/-jalostusta ja akkuteollisuutta sekä siihen liittyvää muuta teollisuutta, mikä edistää vihreää siirtymää. Alueelle on tarve laatia osayleiskaava ja riittävät selvitykset sekä suunnitelmat. **Vihreän siirtymän edistäminen Pyryväisen suurteollisuusalueella** -projektissa (10/2023-12/2025) tehdään luontoselvitykset ja maaperäselvityksiä kaupungin omistamille maille. Osayleiskaavan perusselvityksinä tehdään tie-, rata-, vesi- ja sähköverkon esiselvitykset alueen liittämiseksi muuhun yhdyskuntarakenteeseen. Lisäksi selvitetään alueen suurteollisuutta palvelevaa kehätieyhteyttä Kuusamontien ja Alakyläntien ja tarvittaessa Pohjantien

välille tehtävällä yleissuunnitelmalla sekä alueen liittämistä rataverkkoon yleiskaavan mukaisesti. Yhdyskuntalautakunta päätti joulukuussa kuuluttaa Pyryväisen osayleiskaavan vireille ja asettaa osallistumis- ja arviointisuunnitelman nähtäville. Kaavaa koskevat aineistot ovat esillä verkkosivulla: ouka.fi/suunnitelmat-ja-hankkeet. Marraskuussa käynnistettiin esiselvitys vihreän siirtymän teollisuusalueiden 400 kV:n voimajohtojen linjausvaihtoehtoista ja vetyputkiston linjausvaihtoehtoista Oulussa. Selvitys toimii myös Pyryväisen kaavoituksen taustaselvityksenä.

Horisontti -ohjelmasta rahoitettavassa kansainvälisessä **Making City** -hankkeessa (12/2018-11/2024) jatkettiin Energiavisio 2050:n suunnittelua. Projektipäällikkö osallistui koko konsortion puolen vuoden välein järjestettävään projektikokoukseen Turkin Kadiköy'ssä lokakuussa. Marraskuussa järjestettiin Oulussa työpakettiin 4 (Positive energy districts early replication) kuuluva kaksipäiväinen Innovation Camp -tapahtuma, johon kuului päivän mittainen työpaja ja tutustuminen muun muassa Kaukovainion pilottiin kohteeseen. Tapahtumassa oli yli 30 osallistujaa eri puolilta Eurooppaa niin kaupungeista kuin tutkimuslaitoksista. Marraskuun lopussa saatiin komissiolta toteutuksen jatkoaikaa koskeva myönteinen muutospäätös. Projektin kestoja jatkettiin vuodelle alun perin suunnitellusta poiketen.

Oulun kaupunki on sitoutunut Oulujoen vesistön moninaiskäytön (OUMO) puitesopimuksen osapuoleksi vuosina 2022 - 2025. Sopimuksen tarkoitus on parantaa Oulujoen vesistön säännöstelystä johtuvia haittoja puitesopimuksen ohjausryhmässä päätettävillä hankkeilla. **Saarelanputaan kunnostus** -hankkeessa (3/2023-11/2023) toteutettiin osa vuonna 2022 laaditussa selvityksessä tunnistetuista vedenlaatua parantavista toimenpiteistä. Näitä olivat putaan alaosan pumppuaseman liettilän parantaminen ruoppauksella sekä putaan purkavan ojan pohjakynnyksen rakennussuunnittelu. Koska suunniteltuja pohjakynnyksiä ei ehditty rakentamaan toteutusajan puitteissa, kaupunki toteuttaa ne omana työnään. **Hartaanselän kalastuslaiturin /-tasanteen suunnittelu** -hankkeessa (2/2023-10/2023) laadittiin puolestaan rakennussuunnitelmat Merijalin rantaan tulevalle kalastuslaiturille. Vuodelle 2024 kaupunki on esittänyt toteuttavaksi **Merikosken alueen hankkeita koskevaa toteuttamiskelpoisuuden selvittämistä**. Rahoitus-päätöstä ei saatu vielä viime vuonna.

7.2.5 Työllä hyvinvointia

Kehittämissalkut toteuttavat Oulun kaupunkistrategian ja toteuttamis- ja toimenpideohjelmien tavoitteita. Työllä hyvinvointia -kehittämissalkun tavoitteita ohjaa erityisesti Yritysmönteinen Oulu -elinkeinopoliittinen kehittämisohjelma 2022-27 sekä työllisyyden ekosysteemin strategiset painopisteet. Elinkeinopoliittisen kehittämisohjelman tavoitteita ovat mm. positiiviset vaikutukset yrittäjyyden, viennin, työpaikkojen, investointien ja Oulun kaupungin vetovoiman kehittämiseen sekä edelleen kuntatalouden tervehtymiseen. Työllisyyden ekosysteemin painopisteitä ovat mm. vastata tehokkaasti työelämän nopeasti muuttuviin tarpeisiin, moninaistuviin työuriin ja osaamistarpeisiin, vastata asiakaslähtöisesti ihmisten eri elämänvaiheissa ilmeneviin toimintakyvyn moniulotteisten esteiden voittamiseen ja edistää positiivisia siirtymiä työuralla.

Työllisyysprojekteilla tavoitellaan kaupungin elinvoimaisuuden sekä myös sosiaalisen tasapainon ylläpitämistä. Keskeinen projekteihin sisältyvä näkökulma on myös työllisyyden kuntakokeilu ja siihen liittyvät tavoitteet ja yhteistyö. Työllisyyden kuntakokeilussa tavoitteena on nykyistä tehokkaammin edistää työttömien työnhakijoiden työllistymistä ja koulutukseen ohjautumista sekä tuoda uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen. Uusien hankkeiden kohdalla myös TE24 uudistus on ollut keskeinen kehittämisessä huomioitava asia.

Työllä hyvinvointia kehittämissalkun erityispiirteenä on, että salkkuun valittavia projekteja rahoitetaan Business Oulu -liikelaitoksen Työllisyyspalveluiden talousarvioon varatulla työllisyysmäärärahalta sekä kaupunginhallituksen kehittämissalkuille varatulla määrärahalta. Sekä kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen määrärahoista että työllisyysmäärärahasta rahoitettuja yhteistyö- ja rahoitusprojekteja ovat toteuttaneet pääsääntöisesti oululaiset yleishyödylliset yhdistykset, säätiöt sekä alueen oppilaitokset.

Vuoden 2023 aikana uusien projektien osalta haasteena oli edelleen uuden rakennerahastokauden aiheuttamat muutokset, sekä rahoituspäätösten ja maksatuspäätösten viivästyminen. Kaikki työllisyyspoliittisella avustuksella toteutetut projektit lopuivat vuoden 2023 aikana, ja tämä rahoitusmuoto päättyi vuoden 2023 aikana.

Työllä hyvinvointia kehittämissalkussa oli vuonna 2023 käynnissä yhteensä 25 projektia. Oulun kaupungin palvelualueiden toteuttamia projekteja oli yhteensä viisi: Työllisyyspalveluilla kolme, sivistys- ja kulttuuripalveluilla yksi ja konsernihallinnolla yksi projekti. Sivistys- ja kulttuuripalvelut olivat mukana osatoteuttajana myös kahdessa hankkeessa. Eri yhteistyökumppaneiden to-

teuttamia rahoitusprojekteja oli yhteensä 18. Rahoitusprojekteista seitsemän toteutettiin työllisyysmäärärahalta ja 11 kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen määrärahalta.

BusinessOulun Työllisyyspalveluissa aloitti uutena hankkeen **Digipajalta työelämään** -projekti. Tavoitteena projektissa on luoda BusinessOulun Työllisyyspalveluiden toimintaan uusi palvelumalli, jossa autetaan digitaalisen murroksen myötä osaajapulasta kärsiviä yrityksiä ja kehitetään niiden työnhakijoiden erityisosaamista, joilla työllistymisen tai työmarkkinoille kiinnittymisen esteenä voi olla erityisosaamisen puute. Sivistys- ja kulttuuripalvelut on osatoteuttajana **Prikka kiertoon 2023-2025** -projektissa. Projektin keskeisenä tavoitteena on edistää työllisyyttä ja vapaaehtoistoimintaa sekä kehittää uusia osallisuuden muotoja. Projektin toiminta tavoittaa heikoimmassa asemassa olevia ja mahdollistaa heille mielekäästä ja helposti saavutettavaa tekemistä hävikki-ruuan logistiikkakeskuksessa ja ruoka-aputoiminnassa. Projektin tavoitteena on kehittää ylijäämäruoan hyödyntämisen toimintaa Oulun seudulla.

Vuoden 2023 aikana Työllisyysalkussa päättyi kaksi työllisyyspalveluiden toteuttamaa projektia. **Oulun kaupunkiseudun työllisyyskokeilun tukihanke**, jossa tavoitteena oli tukea Oulun seudun kunta-kokeiluun liittyvää muutosprosessia varmistamalla, että kokeilu-organisaation johto ja sitä toteuttava henkilöstö saivat ajantasaista tietoa sekä uusia välineitä asiakaspalvelutyön toteuttamiseksi ja kehittämiseksi kokeilun tavoitteiden suuntaisesti. Toinen päättynyt projekti oli **EtäAsema**. Projektin tavoitteena oli yksilöiden ja yhteisöjen sekä välillisesti myös alueen yritysten digitaalisen oppimisen tukeminen muuttuvissa yhteiskunnallisissa tilanteissa. Sivistys- ja kulttuuripalveluissa päättyi **Maahanmuuttajien osaamiskeskus** -projekti. Projektissa kehitettiin keskitetty verkostomaisesti ja moniammatillisesti toimiva osaamisen kehittämisen ja työllistämisen palveluiden malli kaikille oululaisille vieraskielisille. Sivistys- ja kulttuuripalvelut olivat osatoteuttajana mukana **Prikka kiertoon - työllisyyden, osallisuuden ja kiertotalouden kehittämishankkeessa**. Päätoteuttaja oli Helsingin diakonissalaitoksen säätiö, ja muut osatoteuttajat Oulun lisäksi olivat Oulun Diakonialaitoksen säätiö sr, Oulun evankelisluterilainen Seurakuntayhtymä ja DIAK ammattikorkeakoulu oy. Projektin tavoitteena oli kiertotalouden työpaikkojen kehittäminen ja erityisesti matalan kynnyksen tehtävien tunnistaminen. Projekti kehitti kahden vuoden aikana Ouluun ylijäämäruoan hyödyntämisen keskitetyn toimintamallin ja loi hyötyruoan logistiikkakeskuksen eli Prikakeskuksen. Konsernihallinnossa päättyi **Hankinnoilla työllistämisen vauhditus**

Oulussa -projekti. Projektissa tavoitteena oli hankinnoilla työllistämisen toimintamallien jalkauttaminen ja vakiinnuttaminen sekä Oulun kaupungin hankintayksiköiden osaamisen tason nosto ja yhteistyön tiivistäminen.

Vuoden 2023 aikana aloitti seitsemän uutta rahoitusprojektiä. Nuorten ystävät ry:n **Kohtaantoa** -projektissa päätavoitteena on vastata kohtaanto-ongelmaan kehittämällä sekä uudenlainen yksilöllinen uravalmenusmalli että uudenlainen työnantajatyoşkentelymalli, jotka yhdistämällä syntyy kokonaisuus, jonka avulla työnhakijat etenevät nopeasti työelämän kynnykselle. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön **Merke 2 - merkityksellinen elämä** -projektissa tavoitteena on luoda toimintamalli tasavertaisia osallistumismahdollisuuksia ja osallisuutta edistävälle yhteisölle, jossa kohderyhmän on mahdollisuus vahvistua, saada aikaista arkiapua ja siirtyä henkilökohtaisella polulla eteenpäin esimerkiksi koulutukseen, työelämää tukevaan toimintaan, työelämää tai kuntoutukseen. Toisena projektina ODL:lla aloitti **Työpajalta työelämään** -projekti. Projektin tavoitteena on mm. kehittää ODL Starttipajoilla erilaisia räätälöityjä polkuja kohderyhmän työllistymisen ja kouluttautumisen edistämiseksi ja nopeutumiseksi. Tavoitteena on myös työnantajayhteistyön kehittäminen työpajoilta kohti avoimia työmarkkinoita ja välityömarkkinoita. Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki PSOTTY ry:n **Optimum** -projektissa tavoitteena on edistää korkeakoulutettujen työllistymistä. Projektilla pyritään myös vastaamaan yrittäjien ja organisaatioiden rekrytointihaasteisiin. Phoenix ry:n ja Startup Refugees verkoston toteuttama **WorkForce** -projekti pyrkii rakentamaan toimivia polkuja työelämään yhdistämällä yksilölliseen tarpeeseen pohjautuvia räätälöityjä palveluita maahanmuuttajataustaisille työnhakijoille sekä yrityksille suunnattuja maahanmuuttajien rekrytointiin liittyviä tukipalveluita. Tervarit juniorit ry:n **Motio – Mukaan opiskeluun ja töihin iisisti Oulussa** -projektin tavoitteena on mm. työttömien sekä työelämän ulkopuolella olevien henkilöiden työllistäminen ja opintojen pariin saattaminen, sekä lisätä etenkin kausityöntekijöiden tietoisuutta muista kausitöistä, jolloin työllisyystilannetta voisi vakauttaa koko vuodeksi sekä rekrytointiprosessien tukeminen etenkin työvoimapulasta kärsivillä aloilla. **Luonnosta työtä ja toimintakykyä** -projektissa Yritetään yhdessä ry pyrkii kehittämään välityömarkkinoiden työ- ja toimintapaikkoja, joissa kohderyhmän työ- ja toimintakykyä, terveyttä ja hyvinvointia voidaan tukea monin eri tavoin niin yksilöllisesti kuin yhteisöllisesti.

Hankesalkussa päättyi runsaasti rahoitusprojekteja (11 kpl). Yksi keskeinen syy tähän oli se, että kaikki edellisen rakennerahastokauden (Kestävää kasvua ja työtä 2014–2020) projektit tuli päättyä viimeistään lokakuun lopus-

sa 2023. Yritetään yhdessä ry:n **Luonto työllistää** -projektissa kehitettiin ympäristöarvot huomioonottavaa matkailua yhdessä pienten yritysten ja Oulun kaupungin kanssa. Projektin avulla nuoret syrjäytymisvaarassa olevat sekä pitkäaikaistyöttömät saivat mahdollisuuden kokeilla matkailusektorin töitä. Saman toimijan **Työ-Voima-ksi** -projektissa pyrittiin mm. parantamaan pitkäaikaistyöttömien resilienssiä sekä puutteita työelämän digitaidoissa. Toisaalta pyrittiin myös madaltamaan yritysten kynnystä rekrytoida pitkäaikaistyöttömiä. Lasten ja Nuorten säätiö hallinnoi **Tulevaisuusafari** -projektiä, jonka toimintaa Oulussa toteutti Kulttuuri- osuuskunta Ilme. Projektissa työelämän ulkopuolella olevien nuorten työ- ja toimintakykyä vahvistettiin tulevaisuudentutkimuksen ja soveltavan teatterin keinoin. Oulun yliopiston ja Oulun ammattikorkeakoulun yhteisen **Pathways to Business** -projektin päätavoitteeni oli kehittää toimintamalli vastamaan korkeakoulutettujen työttömien työnhakijoiden ja valmistumassa olevien korkeakouluopiskelijoiden varhaisten yrittäjyysvalmiuksien kehittämis- ja tukitarpeeseen. Lintulammen asukasyhdistyksen **Lähellä sinua** -projektissa tarjottiin ammatilliseen tutkintoon johtavaa koulutusta oppisopimuksella (lähihoitaja, lähiavustaja) sellaisille aloille, joissa työllistymisnäkyvät ovat lupaavat. Tähän projektiin linkittyvässä **Lähiavustajakoulutus** -projektissa tavoitteena oli kehittää osallistujien osaamista niin, että he osallistumisen jälkeen työllistyisivät avoimille työmarkkinoille, tai halutessaan hakeutuivat myöhemmin jatkokoulutukseen. Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki PSOTTY ry:n **Momentum** -projektissa keskeisenä tavoitteena oli pohjoissuomalaisten korkeakoulutettujen työnhakijoiden työnhakuosaamisen sekä työelämätaitojen monipuolinen kehittäminen. Tavoitteena oli myös työnhakijoiden aktivoiminen, verkostoitumisen ja mahdollisten alanvaihtojen tukeminen sekä syrjäytymisen ehkäiseminen. **Uusia polkuja työhön ja elämään** -projektissa vahvistettiin erityistä tukea tarvitsevien lasten vanhempien työkykyä työhön valmennuksen kehittämisen sekä muiden työllistymistä tukevien toimenpiteiden avulla. Projektia toteutti Oulun seudun omaishoitajat ry. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön toteuttaman **SoteStartti – tuetusti sote-alalle** -projektin taustalla oli sote-alan kasvava työvoimapula. Tavoitteena oli lisätä kohderyhmän arjen- ja elämänhallintaa, sosiaalista kuntoutumista, osallisuutta, yhdenvertaisuutta sekä työ- ja toimintakykyä, sekä mahdollisuuksien mukaan rakentaa henkilökohtaista urapolkua eteenpäin. Pohjois-Pohjanmaan liikunta ry:n **Työtä hyvässä seurassa** -projektissa tavoitteena oli edistää erityisesti nuorten ja yli 54-vuotiaiden työttömien, pitkäaikaistyöttömien sekä osatyökykyisten työllistymismahdollisuuksia liikunta- ja urheiluseuroissa sekä muissa liikuntaa edistävissä yhdistyksissä. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön yhdessä Nuorten ystävien sekä Oulun evanke-

lisluterilainen seurakuntayhtymän kanssa toteuttama **Turvaverkko-esiselvityshankkeessa** tavoitteena oli eri toimijoiden kanssa tehtävässä yhteistyössä selvittää, tunnistaa ja kokeilla erilaisia toiminnan organisoitumistapoja, joiden avulla saataisiin asianmukaiset ja kestävät rakenteet tarjota välitöntä apua, tukea, neuvontaa ja

palveluja erilaisten mm. pakolaisuuteen liittyvien kriisien kohdatessa.

Vuonna 2023 työllisyysalkun hankkeissa toteutuneet kustannukset olivat yhteensä tulot 0,41 milj. ja menot -0,65 milj. euroa.

7.2.6 Muut kehittyvät palvelut

Kaupunkiorganisaatiossa kehitetään palveluja, jotka eivät sisältönsä tai tavoitteidensa perusteella suoraan toteuta kaupunkistrategian nykyisten toteuttamis- tai toimenpideohjelmien tavoitteita. Salkussa ovat ne ulkoisella osarahoituksella toteutettavat kaupungin kehittämisprojektit, joiden keskiössä on asiakasohjauksen ja -neuvonnan kehittäminen tai yhteistyön, verkostoitumisen ja osaamisen kehittäminen. Muut kehittyvät palvelut -salkussa päättyi viime vuonna kaksi projektia, toteutusvaiheessa ja vuonna 2024 jatkuvia tai käynnistyviä kehittämisprojekteja on viisi. Rahoituksen hakuvaiheessa ei vuodenvaihteessa ollut yhtään kaupungin omaa projektia, kun taas yksi rahoitushanke jäi rahoituksen hakuvaiheeseen.

Laajakaista Oulun maaseutumaisille alueille -projekti (1/2021-4/2023) päättyi huhtikuun lopussa. Projektin tavoitteena oli laajakaistaverkkojen rakentamisen edistäminen Oulun kaupungin maaseutumaisilla alueilla. Toteutuksen aikana kävi ilmi, että laajakaistarakentamisen tilannekuva kehittyy jatkuvasti. Oulun kaupungin alueella oli vireillä useita laajakaistahankkeita mm. Ylikiimingissä, Yli-lissä, Haukiputaalla ja Pikkaralassa. Hankkeille on mahdollisuus saada erilaisia julkisia tukia, jolloin ELY-keskus, Traficom ja maakuntaliitto toimivat merkittävässä roolissa rahoitusten hakumenettelyssä ja rahoittajina. Tässä hankkeessa tehtiin valokuituverkkojen tilannekuvaselvitystä Oulun kaupungin alueella mm. Traficom ja operaattoreiden aineistoihin tutustumalla ja haastatteluilla. Taustatietona selvitettiin laajakaistaverkon rakentamisen nykyinen lainsäädännöllinen pohja sekä laajakaistaverkon rakentamisen valtioneuot. Selvityksen perusteella kirkastettiin kaupungin roolia laajakaistan rakentamisen edistämiseksi. Tilannekuvaselvityksessä kuvattiin myös rahoituslähteitä ja -malleja.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kaavoitusyksikön ja 15 muun kunnan yhteistyössä toteuttama **KAA-TIO**-hanke (9/2021-10/2023) päättyi lokakuun lopussa. Oulun kaupungin koordinoimassa hankkeessa yhteistyökumppaneina olivat Espoo, Hyvinkää, Kirkkonummi, Lahti, Lappeenranta, Lohja, Paimio, Pihtipudas, Porvoo, Raasepori, Tampere, Tyrnävä, Uusikaupunki, Van-

taa ja Viitasaari. Kustakin kunnasta osallistui hankkeen yhteiskehittämiseen mahdollisuuksien mukaan sekä kaavoituksen että paikkatiedon asiantuntijoita. Kuntaliitto oli hankkeen tukena koko sen ajan. Hankkeessa toteutettiin toiminnallisuudet valtakunnallisesti yhteen toimivan kaavatiedon (asema- ja yleiskaavojen) tuottamiseen seitsemään kunnissa vakiintuneessa käytössä olevaan ohjelmistoon. Kehitettävät ohjelmistot olivat: AS Area Planning (ent. Novapoint), FactaMap, Fiksu, Kauko (ent. QAAVA), LocusCloud, MATTI-järjestelmä (myös dmCity) sekä YTCAD. Hankkeen yhteenvedossa todetaan, että siirtyminen tietomallipohjaiseen kaavoitukseen edellyttää paitsi ajattelun muutosta, myös resursseja, asiantuntijoiden valmennusta sekä tarkempaa ohjeistusta Kaavatietomallin käyttöön.

Konsernihallinnon Digi ja ICT-yksikön, Porvoon kaupungin ja Nurmijärven kunnan **KASELLI**-projektin (8/2022-9/2024) tavoitteena on mm. parantaa tiedon visuaalisuutta sekä tukea tiedolla johtamista ja parempaa raportointia. Lisäksi keskitytään avustusprosessin laajaan tiedostojen hallintaan ja selvitetään näille järkevin malli avustushakemusten käsittelyjärjestelmän, asianhallintajärjestelmän ja säilyttämisen näkökulmista. Lisäksi tarkoituksena on pyrkiä parantamaan avustushakemuksen käsittelijän käyttökokemusta tuomalla käsittelyvaiheeseen työtä helpottavia ohjeita. Oulussa keskityttiin viime vuonna yksityisavustuksen, yhteisötoiminnan ja kuntalisän sekä Suomi.fi-laaturyökalun kehittämiseen. Suomi.fi-laaturyökalu integroitiin tuotantoon marraskuun lopussa ja yhteisötoiminnan avustusten osalta alueellinen toimintaraha otettiin tuotantokäyttöön joulukuussa

Aurora Entrepreneurialis - kansainvälistä ja kestävää yrittäjyyskasvatusta -projektissa (1/2023-12/2025) kehitetään monitahoisesti toisen asteen oppilaitosten yrittäjyyskasvatusta. Projektin päätoteuttajana toimii Oulun kaupunki ja osatoteuttajina Ammattiopisto Lappia sekä Ung Företagsamhet. Toiminta rakentuu kolmen keskeisten tavoitteen ympärille: oppilaitosten yrittäjähenkisen kulttuurin edistäminen, kestävä yrittäjyys sekä Suomen ja Ruotsin raja-alueen välisen yhteistyön

syventäminen. Teemojen ympärille rakennetaan koulujen välille erilaisia yhteistyön muotoja ja vahvistetaan koko alueen osaamista pitkällä aikavälillä seuraavissa työpaketeissa: TP 1) Opettajien koulutus, TP2) Luokkien välinen yhteistyö, TP3) Innovaatioleirit ja TP4) kansainvälinen liikkuvuus. Kaikki työpaketit ovat käynnistyneet. Oulussa järjestettiin viime vuonna muun muassa kaksi kahden päivän mittaista tapahtumaa suunnitellusti. Kokonaisaikataulussa on pysytty erinomaisesti.

PREPARE-projektin (1/2024-12/2024) sai myönteisen rahoituspäätöksen syksyllä EU:lta. Tarkoitus on kehit-

7.2.7 Yritysmyönteinen Oulu

Yritysmyönteinen Oulu -salkku sisältää Business Oulun toteuttamia ja hallinnoimia kehittämishankkeita, sekä sellaiset elinkeinotoimintaa edistävät yhteistyökumppaneiden hankkeet, joihin kaupunki on myöntänyt kuntarahoitusosuutta. Yritysmyönteinen Oulu toimenpideohjelma toteuttaa Oulun kaupungin elinkeino- ja työllisyyspolitiikkaa 2022-27. Vuoden 2022 alusta alkaen Business Oulun kehityshankkeissa teemoina ovat 1) Yritysten kilpailukyvyyn ja toimintaedellytysten parantaminen, 2) Yhteistyöverkostojen ja yritysekosysteemien kehittäminen, 3) Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen ja 4) Yrityskentän uudistaminen ja uusien avausten tukeminen. Osa hankkeista on aloitettu jo ennen vuotta 2022 ja niissä painopisteinä ovat edellisen toimenpideohjelman teemat 1) Kasvuyrityspalvelut, 2) Vienti, 3) Investoinnit, 4) Yrittäjyys, uusi liiketoiminta ja innovaatioekosysteemit, 5) Liiketoimintastrategia ja ennakointi sekä 6) Paikanmarkkinointi ja tapahtumat. Yritysmyönteinen Oulu -salkku koostui vuonna 2023 yhteensä 31 kehittämishankkeesta, joista vuoden aikana päättyi 15 hanketta ja 13 käynnistyi uutena hankkeena. Yhteistyökumppaneiden toteuttamia rahoitusta saaneita hankkeita oli salkussa yhteensä 11.

Oulu Talent Hub -hankkeessa 2/2021-1/2023 kohderyhmänä olivat Oulussa asuvat kansainväliset opiskelijat, tutkijat, työnhakijat sekä yritykset. Tavoitteena oli tukea yritysten kasvua sekä kansainvälisten osaajien työllistymistä. Lisäksi tavoitteena oli vahvistaa Oulun vetovoimaisuutta. Yritykset osallistuivat tutkinto-ohjelmien kehittämiseen neljän työpajan kautta. Yrityksille järjestettiin 10 infotilaisuutta ja valmennusta sekä kaksi B2B -mentoriryhmää. Kv. osaajat saivat henkilökohtaista neuvontaa sekä heille järjestettiin työhakuun liittyvää ryhmävalmennusta. Lisäksi hankkeen aikana järjestettiin useita yritysvierailuja ja -esittelyjä sekä infotilaisuuksia. Hankkeessa tärkeässä osassa oli myös viestintä ja

tää innovatiivisia hankintakäytäntöjä ja -välineitä, jotka ovat tehokkaita ja kestäviä alueellisella tasolla, mutta merkityksellisiä myös Euroopan tasolla. Toteutuksessa on mukana neljä eri aluetta Euroopasta kattaen kaikki EU:n alueellisessa innovaatio toiminnassa määritellyt innovaatiotasot. Projektin toteutus käynnistyy tammi-kuussa 2024.

Salkkuun kuuluvien hankkeiden ja projektien toteuma oli vuonna 2023 yhteensä tulot 0,86 milj. ja menot - 0,68 milj. euroa.

markkinointi. Hanke toteutti mm. kattavat nettisivut, kaksi ICT alan rekrytointikampanjaa sekä useita juttuja ja osajatarinoita kv. rekrytointiin liittyen. Hankkeen toimenpiteisiin osallistui yhteensä 332 kansainvälistä osaajaa ja 101 yksittäistä yritystä. Hankkeen hyväksi haivaittuja käytäntöjä jatkaa International House Oulu.

Go Global - Invest and Export Oulu -hankkeen 6/2021-5/2023 tavoitteena oli lisätä yritysten kansainvälistymistä ja alueen näkyvyyttä ja houkuttelevuutta globaalisti markkinoimalla Oulun aluetta ja maakuntaa kansainvälisesti kiinnostavana sijoittumiskohteena sekä arktisen osaamisen ja korkean teknologian keskuksena. Hankkeen päärahoittajana toimi Pohjois-Pohjanmaan liitto, Euroopan Unionin EAKR-rahaston Kestävää kasvua ja työtä 2014-2020 ohjelma. Hankkeen tuloksina tavoiteltiin, että yritykset kehittäisivät omia vientiprosessejaan ja kansainvälistymisen toimenpiteitään sekä vahvistettaisiin oululaisten ja pohjoispohjanmaalaisten yritysten verkostoitumista sekä yhteistyötä eri organisaatioiden ja BusinessOulun välillä. Hankkeen välittömänä kohderyhmänä olivat oululaiset sekä Pohjois-Pohjanmaalaiset pienet ja keskisuuret ja vientihalukkaat sekä kansainvälisyyttä tavoittelevat yritykset, yritysryhmät ja -klusterit. Hankkeen toiminta-aikana tehtiin yhteensä 50 vientiaktiviteettia, jotka olivat yritysryhmä- tai asiantuntijavierailuja, kansainvälisiin tapahtumiin ja messuihin osallistumista ulkomailla sekä vientitapahtumiin osallistumista Suomessa. Hankkeen loppuvaiheessa toteutettiin hankesuunnitelman mukainen mikroyrittäjyyskokeilu naisomisteisille yrityksille. Mikroyrittäjyyskokeiluun valikoitui tekstiiliala toimialaksi ja kokeiluun saatiin mukaan 3 alueen vientiorientoitunutta mikroyritystä. Kokeilun yhteydessä toteutettiin 4 markkinas-kannausta tekstiilialan uusille markkinoille. Hankkeessa toteutettiin yksi koko hanketta koskeva ulkopuolinen arviointi. Hankkeen välillisenä kohderyhmänä olivat Oulun

business ekosysteemin yhteistyökumppanit ja toimijat, joiden kanssa toteutettiin kansainvälistymisen, vienti- ja Invest-in toimintoja, tällaisia toimijoita olivat Oulun yliopisto, OAMK, OSAO, VTT, OIA sekä muut aluekehittäjät kuten Finnvera, Business Finland, Kauppakamari ja Suomen Yrittäjät. Välillisenä kohderyhmänä olivat myös potentiaaliset työnhakijat, joiden mahdollisuudet työllistyä oululaisiin yrityksiin kasvoivat alueen työpaikkojen lisääntyessä ja työmahdollisuuksien avautuessa uusille markkinoille.

DesignOulu Start 2021 -hankkeen tehtävänä oli käynnistää laajempi DesignOulu -ohjelma, jossa edistetään Oulun alueen yritysten kasvua designmenetelmien avulla. Designilla tarkoitetaan tässä yhteydessä laajasti niitä menetelmiä, joilla tavoitellaan yrityksessä parempaa asiakasymmärrystä ja -kokemusta, parempaa käytettävyyttä, toimivia digitaalisia palveluja, kestävämpää markkinointiviestintää ja pitkäjänteistä brändinrakennusta. Hankkeen valmennuksiin ja muihin tapahtumiin osallistui noin 120 yritystä. Tapahtumat ja valmennukset saivat erinomaisen palautteen. Hankkeen toimenpiteillä valmennettiin myös BusinessOulun henkilöstöä käyttämään designmenetelmiä asiakasyritystensä ongelmien ratkaisussa ja omassa palvelunkehityksessään. Hankkeen ohjausryhmä totesi hankkeen saavuttaneen tavoitteensa hyvin, ja suositteli toimenpiteiden jatkamista laajemmassa ohjelmassa. DesignOulu -ohjelmaa on päätetty jatkaa, mikäli sille löytyy jatkossa sopiva ulkoinen rahoitusinstrumentti. Hanke sai alueellista kehittämistukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta ja se toteutettiin 2/2021-5/2023 välisenä aikana.

Oulun Radiopuiston toimintamallin ja testialustan kehittämisen pk-yrityksille -hankkeessa 10/2021-6/2023 tavoitteena on rakentaa Euroopan johtava RF-tuotteiden tutkimukseen, kehitykseen, testaukseen, verifiointiin ja tyyppihyväksyntää keskittynyt testauskeskus mikä mahdollistaa langatonta tiedonsiirtoa käyttävien tuotteiden ja palvelujen testaamisen tiedossa olevilla taajuusalueilla aina 60GHz alueelle. Vuonna 2023 hankkeessa koottiin RadioPark -konseptiin toteuttamiseen tarvittavaa ymmärrystä yritysten odotuksista ja tarpeista, sekä valmisteltiin perustettavan yrityksen toimintamallia. Hankkeen aikana tapahtui toimijakentässä useita liiketoimintaan kohdistuneita muutoksia, jotka hidastivat etenemistä, mutta toisaalta lisäsivät RadioPark-konseptin arvoa. Hankkeen aikana haastateltiin n. 30 keskeistä yritystä, monia useaan kertaan. Keskusteluissa luotiin pohjaa perustettavan yrityksen toimintaan ja omistuskuvioihin tasolle, josta hankkeen päättymisen jälkeen olemme voineet jatkaa suoraan toteuttamisvalmisteluiden kanssa.

Hautomotoiminnan alueellinen yhteistyö -hankkeessa 8/2021-6/2023 tarkasteltiin alueella toimivia hautomo- ja yrityskehitystoimijoita, sekä näiden vahvuuksia Oulun alueen ekosysteemissä. Yhteiskuvan muodostamisen pohjalta hankkeessa luotiin yhteistoimintamalli, jota hyödyntämällä luotiin liikeidean haltijoita ja yrityksiä palveleva kokonaisuus, joka tuottaa alueelle resurssitehokkaasti uutta kasvuliiketoimintaa. Hankkeen yhtenä työpakettina rakennettiin konsepti terveys ja life science hautomolle. Konseptin rakentamisessa huomioitiin erityisesti terveys ja life science toimialan vaatimat erityistoimenpiteet liittyen mm. alan vahvaan regulaatioon sekä yhteiset rajapinnat muiden hautomotoimijoiden kanssa. Konseptissa huomioitiin myös yhteiskehittämisen yhdistäminen, julkisorganisaation tai suuryrityksen kanssa, osaksi hautomotoimintaa. Konseptin pohjalta haettiin ja saatiin jatkorahoitus terveys ja life science yritysautomon pilotille. Hanke toteutettiin BusinessOulun ja Oulun ammattikorkeakoulun yhteistyönä ja se sai alueellista kehittämistukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta.

Ennakointiin perustuva kilpailukyvyyn parantaminen -hankkeessa 3/2022-6/2023 luotiin klusteripohjaisen ennakointityön malli. Mallin luomisessa pilottina toimi Oulu Automotive Cluster. Mallin soveltamista jatketaan hankkeen päätyttyä muiden klusterien ennakointityön käynnistämiseen ja tukemiseen. Klusteritoimijoiden yhteistyössä toteuttama ennakointityö ottaa toimintaympäristöön vaikuttavat tekijät kattavammin huomioon kuin yksittäisen toimijan ennakointityö. Tämä parantaa yritysten mahdollisuuksia mukautua muutoksiin, uudistaa liiketoimintaa ja parantaa kilpailukykyä. Klusteripohjaisen ennakointitiedon malli kattaa tietolähteiden käyttämisen, tarkoituksenmukaisten ennakointimenetelmien hallinnan omaksumisen asiantuntijaohjauksessa sekä ennakoinnin kytkemisen päätöksentekoon. Tavoitteena on käynnistää klusteriyritysten yhteinen, systemaattinen ennakointityö. Hanke tukee Pohjois-Pohjanmaan maakuntaohjelman 2022-2025 mukaisia tavoitteita ”yrittävä ja uudistuva Pohjois-Pohjanmaa”, erityisesti alatavoitetta ”muutoskyvykkyyden vahvistaminen yrittäjyydessä ja elinkeinoelämässä”.

Kestävää nostetta matkailuyrityksiin Oulun seudulla -hanke 7/2021-6/2023 sai rahoituksen EU:n aluekehitysrahastosta osana Euroopan unionin toimia vastaamaan covid-19-pandemian aiheuttamiin haasteisiin. Hanke valmisteltiin Oulun seudun matkailun reagoinniksi elpymisen vauhdittamiseen sekä avautuvien markkinoiden toiminta- ja kilpailukyvyyn kehittämiseen. Myynnin ja markkinoinnin toimintamalleja uudistettiin. Tämän tukemiseen tarjottiin mm. useita valmennuksia. Kansainvälisissä markkinointitoimenpiteissä pilotoitiin uusia näkyvyys- ja jakelukanavia. Hankkeen päättyessä

todetaan, että markkinat muuttuivat, kuten myös asiakäyttäytyminen. Matkustuspäätökset ja varaukset tehdään myöhemmin, joka aiheuttaa toimijoille epävarmuutta. Myös kulutuskäyttäytyminen on muuttunut. Kestävän matkailun kehittäminen oli hankkeen keskiössä. Sustainable Travel Finland on kansallinen ohjelma, jota pyrittiin jalkauttamaan seudulla. Hankkeen läpäisevänä tavoitteena oli auttaa matkailuyritysten liiketoimintaa tiedolla johtamisella. Hankkeen aikana tiedolla johtamisen työ aloitettiin seutasolla. Näkyvin data on ollut Oulun matkailuinfon data. Hankkeen loppuessa seuranta on tehty muutaman kuukauden ajan ja on ollut selvää, että dataa tullaan käyttämään kehittämisessä.

Oulun kaupunki ja BusinessOulu toteuttivat 9/2021-12/2023 välisenä aikana yhteistyössä Perämerenkaaren alueella toimivan, suomalaisruotsalaisen Bothnian Arc-yhdistyksen, Pohjois-Pohjanmaan liiton, Metsähallituksen sekä VisitOulun kanssa **Perämerenkaaren kehittämisvyöhykkeen rajaton ja kestävä tulevaisuus** -hankkeen. Hanke sai AKKE (alueiden kestävä kasvun ja elinvoiman tukemisen määräraha) -tukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta. Hankkeessa tehtiin rajat ylittävää yhteistyötä koronapandemiasta aiheutuneen negatiivisen kehityskulun katkaisemiseksi, sekä lisättiin pohjoisen Suomen ja Ruotsin rannikon tunnettuutta vetovoimaisena matkailualueena ainutlaatuisen merellisen rannikkoreitin kautta. Missiona on luoda rannikkoreitistä tunnettu kestävä kehityksen matkakohde sekä tiivistää rajat ylittävän matkailuverkoston yhteistyötä ja vahvistaa rannikkomatkailun kansainvälistymistä.

Digitarjotin oli työllisyyden ja osaamisen edistämiseen sekä sosiaaliseen osallisuuteen liittyvä kehittämisshanke, joka toteutui 1/2021-10/2023. Hankkeessa autettiin mikro- ja pk-yrityksiä kehittämään valmiuksiaan ja pääsemään mukaan digitalisaatiokehitykseen. Digitarjotin auttoi laaja-alaisesti yrityksiä liiketoiminnan digitaalisuuden ja työelämän laadun kehittämisessä. Hankkeessa otettiin digiloikkia ja pidettiin osallistuvien yritysten digikehitys ajan tasalla lyhyillä valmennuksilla ja ajan-kohtaista digitietoa jakavilla tapahtumilla. Hankkeen kautta käynnistettiin yrittäjien vertaisoppimista mm. verkkokauppioiden kesken. Hankkeeseen osallistui yli 200 mikro- ja pk-yritystä. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus tuki hanketta ESR-rahoituksella.

Älykäs TKI-toiminta langattomien hyvinvointi- ja terveysratkaisujen kehittämiseen (Äly-TKI) -hankkeella pyrittiin vauhdittamaan alueen terveysalan digitalisaatiota 6/2021-10/2023 välisenä aikana. Hankkeen tuotoksena syntyi Oulu DataLab- kehittämisympäristö, jonka tarkoituksena on parantaa erityisesti uusien dataratkaisujen kehittämistä, kokeiluja ja pilotointia sekä edistää yritysten ja julkisen sektorin digitalisaatiota. Alusta palvelee

digitaalisten teknologioiden, langattomien, virtuaali- ja mobiiliratkaisujen sekä data-analytiikan kehittämistarvetta. Hankkeessa kehitetty Oulu DataLab tarjoaa kolme erilaista palvelua, jotka ovat pilvipalvelu dataratkaisujen yhteiskehittämiseen, asiantuntijapalvelu dataratkaisuihin liittyvän osaamisen kehittämiseen sekä simuloitu datapalvelu, joka mahdollistaa simuloitun datan hyödyntämisen tuote- tai palvelukehityksessä. Palvelut on suunnattu dataratkaisujen varhaisvaiheen työhön ja kehittämiseen. Niitä voivat hyödyntää yritykset, tutkimus- ja koulutusorganisaatiot sekä terveys- ja hyvinvointipalvelutuottajat.

Datalla kilpailukykyä ja kasvua -hanke toteutettiin Oulun ammattikorkeakoulun, Oulun yliopiston ja Business Oulu -liikelaitoksen yhteistyönä 9/2021-10/2023. Hankkeen tavoitteena oli edistää Oulun seudun pk-yritysten valmiuksia hyödyntää digitaalista dataa oman kilpailukykyä vahvistamisessa. Hankkeen tehtävänä oli selvittää Oulun seudun pk-yritysten nykyiset osaamistasot, resurssit ja tavat digitaalisen datan liiketoimintallisessa hyödyntämisessä, sekä tähän liittyvät keskeiset haasteet. Tehtyjen selvitysten pohjalta laadittiin alueen mikro- ja pk-yrityksille sekä muille toimijoille kohdistettava dataan pohjautuvan liiketoiminnan johtamisen ja kehittämisen edistämissuunnitelma. Suunnitelmassa kuvattiin tarvittavia toimenpiteitä toimijoiden data- ja tiedolla johtamisen osaamisen kehittämiseksi erilaisten lyhyiden webinaarisarjojen, workshoppien ja seminaarien avulla, jonka jälkeen suunnitellut toimenpiteet toteutettiin. Hanke järjesti kaikkiaan 36 erilaista teemaan liittyvää avointa työpajaa ja muuta kehittämistapahtumaa, joihin osallistui yli 200 eri mikro- ja PK yritystä sekä muita toimijoita ja kaikkiaan noin 500 henkilöä. Hanke tuotti mikro- ja pk-yrityssektorille tarkoitettua datalla johtamisen ja kehittämisen käyttöönottamista helpottavia materiaaleja verkkoon, sekä levitti saatuja tuloksia englanninkielisten artikkelien avulla laajemminkin.

Liiketoimintaa kiertotaloudesta (LIKE) -hankkeessa 1/2022-12/2023 koottiin Business Ouluun kiertotalousklusteri. Pk-yrityksiä autettiin tunnistamaan roolinsa kiertotalouden ekosysteemeissä sekä tunnistamaan asiakastarpeita ja tuettiin kiertotalouteen perustuvien tuotteiden ja palveluiden kehittämistä. Hankkeeseen osallistui yli 100 yritystä, joille järjestettiin kohtaamislaisuuksia mahdollisten yhteistyökumppaneiden, asiakkaiden ja tutkimus- ja kehittämisalan toimijoiden kanssa. Lisäksi yritykset saivat tietoa rahoituksesta sekä lainsäädännöstä. Kiertotalouden pilotteja toteutettiin kaksi erillisellä rahoituksella. Yritykset pystyivät myös vahvistamaan kiertotalouteen liittyviä yrityskehittämisen taitojaan, esimerkiksi markkinointia ja tuotekehitystä. Aktiivisen verkostoitumisen ja viestinnän ansiosta kiertotalousklusteri tunnetaan Suomessa jo varsin

laajasti, ja klusteri tarjoaakin yrityksille hyvän yhteistyöverkoston, jonka avulla kehittää kiertotaloustoimintaansa myös jatkossa.

Ikäihmisten kotihoidon datasysteemi Pohjois-Pohjanmaan alueella -hankkeen 12/2022–5/2023 tavoitteena oli määrittellä ikäihmisten kotihoidon dataverkosto Pohjois-Pohjanmaan alueella ja kuvata Reilun datatalouden käsikirjan mukaisesti eri toimijat sekä heidän roolinsa tässä dataverkostossa. Tavoitteena oli mallintaa ikäihmisten kotihoidon tukemisessa syntyvän datan liikuminen näiden määriteltyjen toimijoiden välillä sekä tunnistaa eri datalähteistä kerättävän datan siirtymiseen ja hyödyntämiseen liittyvät käytännön haasteet. Hankkeessa arvioitiin Reilun datatalouden käsikirjan sisältöjen soveltuvuutta käytännön terveydenhuollon kontekstiin peilaamalla muodostettuja kuvauksia Reilun datatalouden käsikirjan sisältöihin. Hankkeen avulla pyrittiin kasvattamaan datan hyödyntämiseen liittyvää osaamista sekä poistamaan esteitä ja löytämään mahdollisia kannustimia datan jakamiseen eri toimijoiden välillä. Hankkeessa tunnistettiin dataekosysteemin toimintaan liittyviä haasteita ja kehitettiin malli, jonka avulla pyritään kuvaamaan ikäihmisten kotihoidon dataverkoston rakenne. Hanke tuotti arvokasta tietoa ikäihmisten kotihoidon dataverkoston potentiaalista sekä sen muodostamiseen liittyvistä haasteista.

Kiertotalouden haastekilpailu -hankkeessa 9/2022–12/2023 toteutettiin kiertotalouden haastekilpailun konsepti ja toteutettiin se. Kierroksia kiertotalouteen -haastekilpailussa etsittiin ratkaisuja biojätteen kierrätyshaasteeseen, matkailualueen resurssien jakamiseen ja metallien erotteluun. Kisan finaalina oli pitchaus KiertotalousAreenassa, josta kaikki kilpailijat selviytyivät hienosti. Tavoitteena on parantaa pk-yritysten mahdollisuuksia saada näkyvyyttä ja referenssejä uusille kiertotalousratkaisuilleen ja parantaa niiden kilpailukykyä. Kilpailulla tavoitellaan myös päästövähennyksiä tuovien, skaalattavien kiertotalousratkaisuiden käyttöönottoa. Pohjois-Pohjanmaan liitto tuki hanketta Alueiden kestävän kasvun ja elinvoiman tukeminen (AKKE) -määrärahalla.

Automotive-klusterin kehittäminen -hankkeessa toteutettiin Oulu Automotive Clusterin käyttöön myyntihenkiset verkkosivut ja vahvistettiin yhteistyökansia Ruotsissa, Saksassa, Espanjassa ja Kiinassa. Hankkeen aikana 5/2021–12/2023 järjestettiin kymmentä virtuaalisia ja fyysisiä tapahtumia ja tapaamisia, jotka lisäsivät yritysten ja tutkijoiden markkinatietoutta autoteollisuudesta ja mahdollistivat asiakkaan tai yhteistyökumppanin löytymisen. Erityisen onnistunutta yhteistyötä oli Göteborgin autoteollisuuden ekosysteemin kanssa. Oulu Automotive Clusterin yritykset jättivät

hankkeen aikana yhdelle autoteollisuuden toimijalle 29 tarjousta ja saivat 6 kaupallista sopimusta. Lisäksi autovalmistaja Geelyn tytäryhtiö CEVT Ab luovutti klusterin käyttöön Lynk&Go -testiauton, jota yritykset ja tutkijat hyödynsivät testatessaan ratkaisujaan. Hankkeen aikana yritysten määrä klusterissa kasvoi 40 yrityksestä 130 yritykseen ja toiminnasta tuli kansallista. Klusterin yrityksistä suurin osa on pk-yrityksiä. Yritysten henkilöstömäärä, liikevaihdon määrä ja vientiliikevaihdon määrä ovat kasvaneet koko hankkeen ajan.

Uraa uurtavat pohjoiset innovaatiot - Oulun innovaatioallianssi 2.0 kehittämis- ja koordinaatiohankkeessa 8/2022–5/2024 vastaan digitalisaation ja vihreän siirtymän tuomiin kasvun edellytyksiin Oulun alueen tutkimus- kehitys- ja innovaatioyhteistyössä. Vahvat, Oulun alueen erityisosaamiseen perustuvat ekosysteemit tukevat elinkeinoelämälähtöistä TKI-toimintaa ja uudistumista, ekosysteemien ja klusterien muodostumista ja uudenlaisen osaamisen tarpeisiin vastaamista. Hanke mahdollistaa Oulun innovaatioallianssin kehittymisen kohti Euroopan parasta, niin kansallisesti kuin kansainvälisestikin tunnettua, ketterää ja houkuttelevaa digitaalisuudesta globaalia lisäarvoa tuottavaa innovaatioekosysteemiä, johon allianssikumppanit ovat sitoutuneita ja jonka arvoketjuun niin isojen veturiyritysten kuin aloittelevien startuppienkin on helppo kiinnittyä. Hankkeen toimenpiteinä kehitetään Oulun innovaatioallianssi 2.0 - toimintamalli, jolla tuetaan entistä elinkeinoelämälähtöisemmin alueen TKI-toimintaa sekä kansallista yhteistyötä ja kansainvälistymistä valituilla kohdealoilla 1) digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa, 2) digitaaliset terveyden ja hyvinvoinnin ratkaisut, 3) kestävä kiertotalous ja puhtaat ratkaisut sekä poikkileikkaavalla 4) Startup-yrittäjyys, osaaminen ja jatkuva oppiminen, yritysekosysteemien kokonaisuus ja tuki ja kaupunki smart city-ratkaisujen kehitysalustana. Hankkeen avulla toteutetaan Oulun kaupungin ja TEM:n välisen innovaatio toiminnan ekosysteemisopimuksen mukaiset rahoituskierrokset laadukkaasti ja kytketään alueen kehittämistyö kansalliseen Innokaupungit -verkostotyöhön. Hankkeen panoksia laitetaan myös erityisesti alkuvaiheen yrityksiä tukevan palvelukartan tekniseen toteutukseen sekä Oulun innovaatioallianssin viestintään ja markkinointiin.

Hyvinvointi- ja terveysdatan kansallinen innovaatioekosysteemi (HYTKI) -hankkeessa rakennetaan viiden alueen yhteistyönä verkostotoimintaa hyvinvointi- ja terveysdatan hyödyntämiseksi erityisesti toisiokäytössä 9/2021–3/2024 välisenä aikana. Hankekonsortion kummit Oulun yliopisto (koordinaatio), Business Oulu, Kaajan ammattikorkeakoulu /CEMIS, Kuopio Health Osk., Jyväskylän ammattikorkeakoulu sekä Business Turku (ent. Turku Science Park). Hankkeen päätavoitteina on

edesauttaa rakentamaan datasta tuote- ja palveluinnovaatioita, liiketoimintaa ja uutta arvoa osana ennakoivaa terveydenhoitoa ja hyvinvointikaupunkikehitystä. Pää tavoitteen saavuttamiseksi rakennettiin vertaisoppimisen mahdollistavia toimintamalleja tukemaan alan toimijoita - yrityksiä, tutkimuksen tekijöitä ja julkisen puolen toimijoita - datan toisiokäytön toimeenpanossa ja hyvinvointi- ja terveysdatan hyödyntämisessä liiketoiminnassa, tutkimuksessa ja palvelutuotannossa. Hanke saa AKKE- tukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta.

Tietoon perustuvan innovaation alustat (TIA) -hankkeessa kehitetään Oulun Innovaatioallianssin ekosysteemejä ja tavoitellaan yritysten osallistumista Oulun innovaatioallianssin teemojen mukaiseen toimintaan, erityisesti haastelähtöiseen yhteiskehittämisen- ja kokeilutoimintaan. Tietoon perustuvan innovaation alustat ovat yrityksille tarkoitettuja palveluita, joissa ennakointi- ja markkinatieto liitetään osaksi muita yritys-, yhteiskehittämisen- ja kokeilupalveluita. Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt hankkeelle alueellista kehittämistukea ajalle 9/2022-6/2024. Hanke tukee Oulun kaupungin ekosysteemisopimuksen toteutumista.

Vuoden 2023 alussa käynnistyneen **Bothnian Coastal Route** -hankkeen tavoitteena on lisätä pohjoisen Suomen ja Ruotsin rannikon tunnettuutta vetovoimaisena matkailualueena ainutlaatuisen merellisen rannikkoreitin kautta. Missiona on luoda rannikkoreitistä tunnettu kestävän kehityksen matkakohde. Sen lisäksi hankkeen tavoitteena on tiivistää rajat ylittävän matkailuverkoston yhteistyötä ja vahvistaa rannikkomatkailun kansainvälistymistä. Hankkeen tuloksena matkailualueiden tunnettuus ja imago kasvaa ja kestävän matkailun kehittäminen etenee. Myös matkanjärjestäjien ja matkailijoiden kiinnostus alueesta kasvaa ja edistää kansainvälisten yöpymisten kasvua. Lisäksi kasvun myötä toimijoiden kilpailukyky ja liiketoimintaedellytykset paranevat. Hanke saa rahoitusta Interreg Aurora-ohjelmasta ja kansallista vastinrahoitusta Lapin Liitosta.

OIA-yritysklustereiden kehittäminen -hanke toteutetaan BusinessOulun, Oulun Yliopiston, Koulutuskuntayhtymä OSAO:n ja Teknologian tutkimuskeskus VTT Oy:n yhteistyönä vuosina 2023-2024. Hankkeella ratkotaan Oulun Innovaatioallianssiin liittyvien yritysklustereiden rakentamisen ja toiminnan haasteita. Tavoitteena on lisätä toimenpiteiden vaikuttavuutta ja klusteritoiminnan näkyvyyttä. Hankkeessa toteutetaan klustereiden arviointi, jonka perusteella valitaan ja käynnistetään sopivat kehittämistoimenpiteet. Hankkeessa sovitaan yhteen jatkuvan oppimisen palveluita ja klustereiden haasteita. Lisäksi parannetaan klustereiden innovaatiopalveluita. Hankkeen päärahoittajana toimii Pohjois-Pohjanmaan liitto (EAKR).

HealthHub Finland -hankkeessa autetaan pk-yrityksiä digitalisoitumaan ja kehittämään uutta terveysdataa perustuvaa liiketoimintaa vuosina 2023-2025. Hankkeen toteuttajia ovat Turku Science Parkin lisäksi Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri, Suomen Biopankkien Osuuskunta, Business Tampere, Kuopio Health, Kajaanin ammattikorkeakoulu, Oulun yliopisto ja Business Oulu. Laaja konsortio pystyy tehokkaasti tuomaan asiantuntemusta ja palveluita koko Suomen pk-sektorille. Hanketta rahoittavat EU:n Digitaalinen Eurooppa -ohjelma (European Digital Innovation Hub, EDIH) sekä Business Finland. HealthHub Finland on liittoutunut muiden terveysalan EDIHien kanssa, minkä ansiosta suomalaiset pk-yritykset voivat päästä helpommin testaamaan tuotteitaan muualla Euroopassa ja sitä kautta käynnistämään vientiään.

Älykäs ja uudistava matkailu Oulun seudulla - Oulun ja Limingan, Rokua Unesco Geoparkin, Raahan seudun, lin alueiden sekä Oulun Matkailu Oy:n ryhmähankkeen tavoitteena on nostaa Oulun seutu yhdeksi kestävän matkailun tiedolla johdetuksi kansainväliseksi kärkköteeksi Euroopassa. Yhteisinä tavoitteina ovat 1) laatia koko alueen laajuinen SDG kehittämissuunnitelma, sekä 2) pilotoida ja kehittää uudistavan ja transformatiivisen matkailun matkailutuotteita, jotka pohjautuvat alueen luonto- tai kulttuurikohteisiin tai näitä yhdistäviin kokonaisuuksiin. Samalla käyttöön otetaan seudullisesti 3) tiedolla johtamisen työkaluja ja parannetaan alueen valmiuksia hyödyntää eri lähteistä tarjolla olevaa matkailudataa kysynnän, trendien ja asiakaskäyttäytymisen ennakoimiseksi ja menestyvän kansainvälisen matkailuliiketoiminnan kasvattamiseksi. Hanke saa EAKR-tukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta ja se toteutetaan 9/2023-12/2025 välisenä aikana.

Pohjois-Pohjanmaan liiton rahoittaman (EAKR) **BOIM-Business Opportunities for International market** -hankkeen avulla etsitään pienille ja keskisuurille yrityksille uusia markkinoita ja uusia toimintatapoja pyrkiä kansainvälisille markkinoille vuosina 2023-2026. Hankkeeseen kutsutaan mukaan uusia ja vientiä aloittavia yrityksiä kehittämään omia vientiverkostoja ja kehittämään eri toimijoiden kanssa kansainvälistymisen prosesseja koko maakunnassa ja avataan alueen pk-yrityksille kansainvälisiin arvoketjuihin pääsyä. Hankkeessa katsotaan erityisesti Euroopan talousalueen ja Pohjois-Amerikan markkinoiden mahdollisuuksiin Oulun alueen ja maakunnan yrityksille.

RadioPark-konseptin toiminnallisen ekosysteemin kehitys -hankkeessa kehitetään ja pilotoidaan RadioPark-konseptin ekosysteemin toimintamallit vuosina 2023-2024. RadioPark on ekosysteemipohjainen toimija, jonka tarkoituksena on luoda mahdollisuudet suurten

yhteiskehityshankkeiden toteuttamiseksi radioteknologiaa eri vertikaalisektoreille kehittäville ja soveltaville pk-yrityksille. Toisena painopisteenä on kehittää ja pilotoida klusterille toimintatapoja, joiden avulla luodaan tapoja uusimman radiotekniikan testaamiseksi erilaisissa sovelluksissa ja ympäristöissä yrityksille optimoiduin kustannuksin. Kolmas painopiste on toiminnan markkinointivalmiuden kehittäminen. Hankkeen tuloksena syntyy valmius klusterimaisen toiminnan markkinointiin ja operointiin. Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt hankkeelle EAKR-tukea.

Vuonna 2023 käynnistyi kaksi Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen rahoittamaa toisiaan tukevaa sisarhanketta, joissa kehitetään startup-ekosysteemin ensivaiheen palveluja. Hankkeiden toimenpiteillä pyritään edesauttamaan uusien, nopean kasvun yritysten syntymistä. EAKR-tuetussa **Pre-Incubator for Scalable Business Environment** -hankkeessa 2023–2024 keskitytään skaalautuvan yritystoiminnan toimintaympäristön kehittämiseen erityisesti liiketoiminnan alkuvaiheissa sekä innovaatioiden kaupallistamisen ja kehittämisen valmiuksien nostoon. ESR+ -tukea saavassa Pre-Incubator for Scalable Business Programme -hankkeessa 2023–2026 keskitytään puolestaan nostamaan liiketoiminnan kasvuun, sekä innovaatioiden kaupallistamiseen ja kehittämiseen tähtäävää osaamistasoa yrittäjyysvalmiuksissa. Toimenpiteet keskittyvät pääosin henkilöihin, joilla on alustava yritysidea tai into lähteä osaksi perustettavaa uutta liiketoimintaa tai henkilöt, joilla startup yrittäjyys kiinnostaa, mutta joilla ei ole vielä yritystä. Kohderyhmiä ovat esimerkiksi työttömät, työlliset, kansainväliset Suomessa asuvat osaajat ja työvoiman ulkopuolella olevat, kuten opiskelijat. Hankkeet linkittyvät vahvasti muihin alueen startup ekosysteemin kehittämistoimiin.

DiKi- digitaalisten terveystratkaisujen kiihdyttäminen -hankkeessa tavoitteena on luoda valmiuksia ja edellytyksiä uusien teknologisten ratkaisujen syntymiselle, tukea uuden teknologian käyttöönottoa ja mahdollistaa yrityksille digitaalisten ratkaisujen kehitysvaiheen testaus sekä kokeilut aidossa digitaalisessa terveydenhuollon käyttöympäristössä. Tavoitteena on lisäksi mm. digitaalisten ratkaisujen testaamisen integraatioalustan ja kokeiluympäristön kehittäminen sekä uusien liiketoimintakonseptien syntymisen kiihdyttäminen digitaalisten ratkaisujen kaupallistamiseksi. Hanke toteutetaan BusinessOulun, Oulun ammattikorkeakoulun ja Pohteen yhteistyönä 2/2023–1/2025 välisenä aikana. Hanke saa EAKR-tukea Pohjois-Pohjanmaan liitosta.

Automotive & Circular Economy Clusters -hankkeessa kehitetään BusinessOulun Oulu Automotive- ja Kiertotalousklustereiden toimintaa. Klusterityö madaltaa yritysten yhteistyön, innovoinnin, kasvun ja kansainvälistymisen kynnyksiä. Työ lisää yritysten ja Pohjois-Pohjanmaan näkyvyyttä kansallisesti ja kansainvälisesti sekä vahvistaa alueen vetovoimaa. Hankkeella tähdätään siihen, että molemmat klusterit saavat kansainvälistymistä tukevan European Clusters Labelling Excellence Structure (EUCLES) sertifiointin, joka myönnetään auditoinnin perusteella. Yhteistyötä tukemaan hankitaan digitaalinen alusta, jota kehitetään tarpeen mukaan vastaamaan käyttäjien tarpeita.

Team Nordic Arctic -hankkeessa hyödynnetään norjalaista kansallista rahoitusta rajat ylittävään yhteistyöhön 11/2023–10/2026 välisenä aikana. Hankkeen taustalla on ProTromsø ja BusinessOulun vuonna 2022 aloittama rajat ylittävä yhteistyö, jonka tavoitteena on tiivistää Norjan, Ruotsin ja Suomen välistä yhteistyötä arktisella alueella soveltamalla norjalaista osaamista arktiseen yhteiskuntaan, liiketoimintaan ja tietoon.

DigiSampo -hankkeessa tavoitteena on löytää mikro- ja pk-yrityksiä, joiden kyky pysyä mukana digitalisaatiokehityksessä on rajallinen. Hankkeen avulla edistetään yritysten markkinointia, sisäisiä prosesseja, tuotantoa ja logistiikkaa digitalisaation avulla vuosina 11/2023–10/2026.

Vuonna 2023 käynnistyneessä vuoden kestävässä **METACITIES** -hankkeessa tavoitteena on laatia suunnitelma Itämeren alueen älykaupunki ja metacity-kehittämiseksi. Hankekonsortioon kuuluvat EIT digital, BusinessOulu (Oulu), Oulun yliopisto, Riika (Latvia), Tallinna (Viro), Luulaja (Ruotsi) ja Olsztyn (Puola).

Vuonna 2023 Yritysmönteinen Oulu -salkussa olleiden hankkeiden yhteenlasketut tulot olivat 1,60 milj. euroa, menot olivat -2,65 milj. euroa.

8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Peruskunnan käyttötalousosan tehtävien tuotot ja kulut summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot

sekä satunnaiset erät. Tuloslaskelmaosan toteumavertailu ei sisällä liikelaitosten ja taseyksiköiden toimintatuottoja ja -kuluja eikä sisäisiä eriä ole eliminoitu tuloslaskelmasta.

TULOSLASKELMA PERUSKUNTA 1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2023	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TP2023	POIKKEAMA	TP2022
Toimintatuotot	139 131	5 442	144 573	152 132	7 559	241 686
Valmistus omaan käyttöön	7 994	0	7 994	11 570	3 576	9 781
Toimintakulut	-741 555	-58 861	-800 416	-802 333	-1 917	-1 514 894
Toimintakate	-594 430	-53 419	-647 849	-638 631	9 218	-1 263 426
Verotulot	506 005	16 646	522 651	524 326	1 675	954 911
Valtionosuudet	116 879	1 233	118 112	119 761	1 649	343 952
Rahoitustuotot ja -kulut	26 797	8 182	34 979	38 894	3 915	29 993
Korkotuotot	9 374	1 166	10 541	11 180	639	11 333
Muut rahoitustuotot	25 501	7 016	32 517	35 517	3 001	34 854
Korkokulut	-7 295	0	-7 295	-7 312	-17	-9 566
Muut rahoituskulut	-783	0	-783	-491	292	-6 628
Vuosikate	55 251	-27 358	27 893	44 350	16 456	65 430
Poistot ja arvonalen- tumiset	-36 160	-9 213	-45 373	-46 478	-1 105	-46 343
Poistot	-36 160	-9 213	-45 373	-46 478	-1 105	-46 343
Tilikauden tulos	19 091	-36 571	-17 480	-2 129	15 351	19 087
Yli-/alijäämä	19 091	-36 571	-17 480	-2 129	15 351	19 087

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. Vuoden 2022 vertailutieto sisältää Oulun Digin taloustiedot informatiivisena tietona.

Peruskunnan tilikauden tulos sisältäen sisäiset erät muodostui 15,4 milj. euroa muutettua talousarviota paremmaksi. Toteumavertailun toimintakate alitti 9,2 milj. eurolla ja vuosikate 16,5 milj. eurolla muutetun talous-

arvion. Peruskunnan toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan 7,6 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina. Toimintakulujen toteuma ylitti muutetun talousarvion 1,9 milj. euroa.

PERUSKUNNAN TOIMINTATUOTOT SIS. SISÄISET ERÄT, 1 000 €	TP2023	TALOUSARVIO 2023 MUUTOSTEN JÄLKEEN	EROTUS TP2023 - TAM2023	TP2022
Myyntituotot	39 318	29 603	9 715	58 235
Maksutuotot	30 910	33 453	-2 543	64 657
Tuet ja avustukset	22 870	23 301	-431	44 445
Vuokratuotot	48 387	46 887	1 501	48 217
Muut toimintatuotot	10 646	11 329	-683	26 132
Toimintatuotot yhteensä	152 132	144 573	7 559	241 686

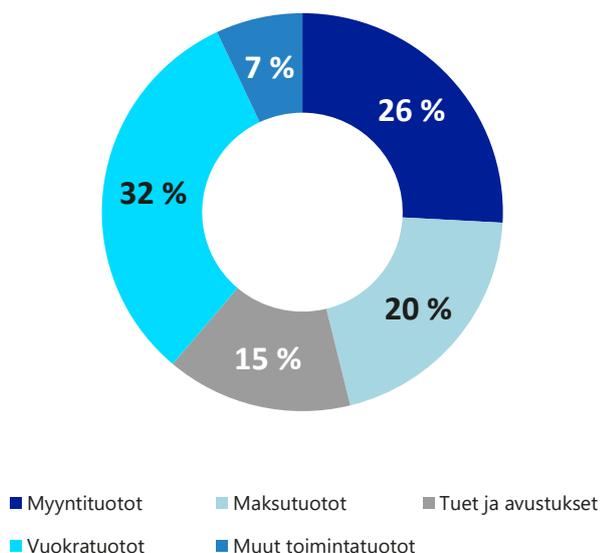
Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. TP2022-vertailutieto sisältää Oulun Digin taloustiedot informatiivisena tietona.

Peruskunnan toimintatuottojen toteuma oli 152,1 milj. euroa ja se toteutui muutettua talousarviota 7,6 milj. euroa parempana. Merkittävin poikkeama toimintatuottojen osalta oli myyntituottojen tiliryhmässä, ne ylittivät muutetun talousarvion verrattuna 9,7 milj. eurolla. Kaupunginhallituksen osuus ylityksestä oli 5,7 milj. euroa, ja pääosa siitä kohdistui Digi ja ICT -sitovuudelle (4,5 milj. euroa). Digi ja ICT -sitovuuden ylitys muodostui hyvinvointialue Pohteelle sekä sivistyslautakunnalle suuntautuvasta myynnistä. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan myyntituottojen ylitykseen 2,2 milj. euroa vaikuttivat ELY:ltä saadut korvaukset sekä museo- ja tiedekeskuksen ja Dinosauria- näyttelyn myyntituottojen odotettua suuremmat toteumat.

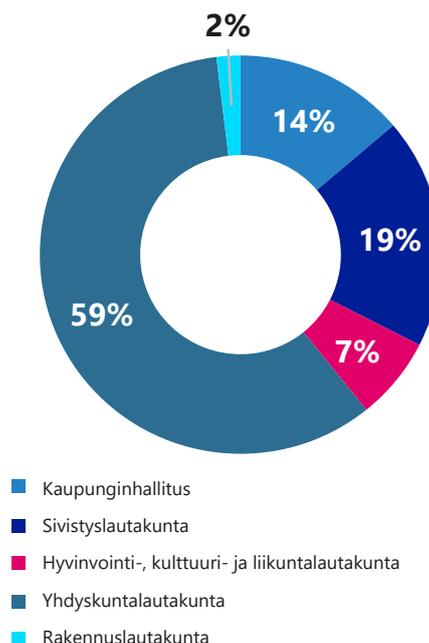
Peruskunnan maksutuotot alittuivat muutettuun talousarvioon nähden erityisesti yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuudella. Alitus kohdistui maankäyttö- ja sopimuskorvauksiin 2,3 milj. euroa koska vallitsevan markkinatilanteen johdosta maankäytön sopimuskorvauksia ei saatu arvioidusti.

Peruskunnan vuokratuottoja kertyi enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Ylitystä muutettuun talousarvioon verrattuna toteutui yhdyslautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuudella mm. maa- ja vesialueiden vuokrat 1,0 milj. eurolla ja rakennusten vuokratuotot 0,3 milj. euroa.

Peruskunnan toimintatuotot TP2023, %



Toimintatuotot lautakunnittain TP2023, %



PERUSKUNNAN TOIMINTAKULUT SIS. SISÄISET ERÄT, 1 000 €	TP2023	TALOUSARVIO 2023 MUUTOSTEN JÄLKEEN	EROTUS TP2023 - TAM2023	TP2022
Henkilöstökulut	-362 329	-367 924	5 595	-491 347
Palvelujen ostot	-243 747	-232 793	-10 954	-754 488
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 980	-18 885	-2 096	-39 246
Avustukset	-66 936	-71 105	4 169	-94 007
Vuokrat	-105 742	-104 884	-859	-129 732
Muut toimintakulut	-2 598	-4 826	2 228	-6 073
Toimintakulut yhteensä	-802 333	-800 416	-1917	-1 514 894

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. TP2022-vertailutieto sisältää Oulun Digin talustiedot informatiivisena tietona.

Peruskunnan toimintakulut olivat kokonaisuudessaan 802,3 milj. euroa ja toteutuivat talousarviota 1,9 milj. euroa suurempina. Merkittävin poikkeama toimintakuluissa toteutui palvelujen ostot -erässä, toteuma ylitti muutetun talousarvion 11 milj. euroa. Kaupunginhallituksen osuus ylistyksestä oli 3,9 milj. euroa ja kohdistui pääosin Digi- ja ICT -sitovuudelle. Ylitykseen vaikuttivat ennakoitua suuremmat palveluiden myynnit mm. IT-, puhelin- ja tietoliikennepalveluissa. Sivistyslautakunnan palvelujen ostojen 2,5 milj. euron ylitys muodostuivat mm. varhaiskasvatuksen yksityisten tuotannon palvelusetelikustannusten sekä oman tuotannon palveluiden kasvun myötä. Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuuden ylitys oli 1,6 milj. euroa ja kohdistui mm. koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapitoon ja työkonepalveluihin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmä ylitti muutetun talousarvion 2,1 milj. eurolla. Kaupunginhallituksen ylitys 1,9 milj. euroa toteutui pääosin Digi ja ICT -sitovuudella. IT-laitteiden ostojen ylitykseen 1,6 milj. euroa, vaikuttivat ennakoitua suuremmat palveluiden myynnit.

Vuokratulujen toteuma oli muutettua talousarviota 0,9 milj. euroa suurempi. Sivistyslautakunnan vuokratulujen lisäivät perusopetuksen päivitetty vuokrat mm. Haukiputaan koulun sopimukseen perustuva vuokrankorotus ja Pohjankartanon perusparannuskorjaus. Vuokratulujen ylitykseen vaikuttavat myös varhaiskasvatuksen ja Laanilan lukion tilatarvemuutokset.

Henkilöstökulujen toteuma 362,3 milj. euroa oli 5,6 milj. euroa muutettua talousarviota pienempi. Henkilöstökuluihin haettiin lisämäärärahaa tilikauden aikana 47,3 milj. euroa. Pääosa lisämäärärahasta (41,6 milj. euroa) kohdistui kaupunginhallituksen sitovuudelle koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset. Lisämääräraha liittyy pääosin kuntaliitoksen palkkaharmonisointiin, jota käsiteltiin keskusneuvotteluissa Kunta- ja hyvinvointialueyönantajan (KT) ja pääsopijajärjestöjen välillä. Tämän perusteella Oulun kaupunki teki tilinpäätökseen pakollisen varauksen palkkaharmonisoinnista aiheutuviin kustannuksiin vuodelle 2023. Arvion mukaan palkkaharmonisointiin liittyvät kustannukset maksetaan pääosin vuonna 2024.

Kaupunginhallituksen henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion 4,6 milj. eurolla. Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle kirjautui henkilöstökulujen hyvitystä mm. ensihoidon lomapalkkavelan hyvitys 1,7 milj. euroa ja Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaikoksen varallaoloaikaan liittyneen pakollisen varauksen purkamisen 2,6 milj. euroa.

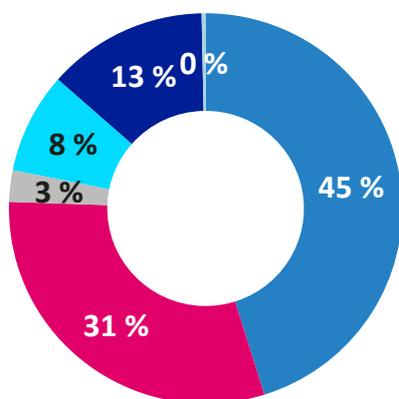
Sivistyslautakunnan henkilöstökulujen toteuma 278,9 milj. euroa, ylitti hieman muutetun talousarvion (0,2 milj. euroa). Lisämäärärahaa haettiin 5,4 milj. euroa henkilöstökuluihin vuoden 2023 aikana. Talousarviossa ei varauduttu kaupungin linjausten mukaisesti tuleviin ja vielä määrittelemättömiin virka- ja työehtosopimusten mukaisiin palkankorotuksiin.

Hyvinvointi-, kulttuuri ja liikuntalautakunnan henkilöstökulut alittivat 0,6 milj. euroa, kun ulkopuolisella rahoituksella toimivat hankkeet toteutuivat arvioitua pienempänä kokonaismääränä. Yhdyskuntalautakunnan henkilöstökulut alittivat talousarvion 0,5 milj. eurolla koska oli haastavaa saada työvoimaa eikä kaikkia asian-tuntijatehtäviä saatu täytettyä aikataulussa.

Avustukset alittivat muutettuun talousarvioon verrattuna 4,2 milj. euroa. Suurimmat alitukset toteutuivat kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia -sitovuudella ja kohdistuivat mm. Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäämäärärahaan 3,3 milj. euroa ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintaosuuteen 0,4 milj. euroa. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan avustukset alittivat 0,9 milj. euroa, koska vuonna 2023 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia.

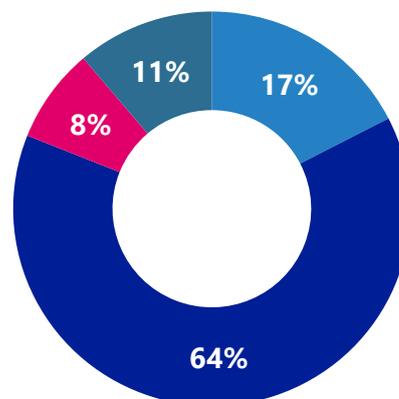
Muut toimintakulut -tiliryhmän toteuma alitti muutetun talousarvion 2,2 milj. euroa. Kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen -sitovuuden alitukseen 2,0 milj. euroa vaikutti se, ettei Oulun Innovaatioallianssin hankkeisiin varattua menomäärärahaa käytetty. Lisäksi yhteistyökumppanit eivät laskuttaneet omien hankkeidensa kunnarahoitusosuuksia jo tehtyjen päätösten mukaisina.

Peruskunnan toimintakulut TP2023, %



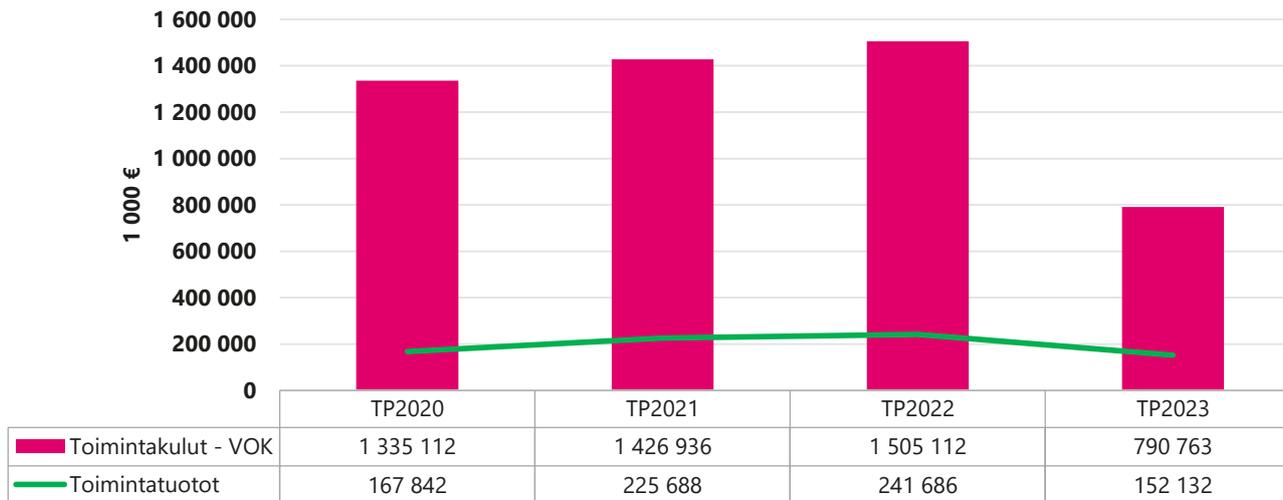
■ Henkilöstökulut
■ Aineet, tarvikkeet ja tavarat
■ Vuokrat
■ Palvelujen ostot
■ Avustukset
■ Muut toimintakulut

Toimintakulut lautakunnittain TP2023, %



■ Kaupunginhallitus
■ Sivistyslautakunta
■ Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta
■ Yhdyskuntalautakunta

Peruskunnan toimintatuotot ja -kulut



VOK = valmistus omaan käyttöön

Oulun kaupungin vuoden 2023 tuloveroprosentti oli 7,86 %. Verotuloja Oulun kaupungille kertyi vuonna 2023 yhteensä 524,3 milj. euroa ja ne ylittivät muutetun talousarvion 1,7 milj. eurolla. Oulun kaupungin valtionosuudet toteutuivat tilinpäätöksessä 2023 119,8 milj. euroa ja ne olivat 1,6 milj. euroa talousarviota paremmat.

Tuloslaskelmaosassa esitetään rahoitus-, korkotuottojen ja -kulujen toteutuminen talousarvioon verrattuna. Toteutuneet rahoitus- ja korkotuotot ja -kulut poikkesivat talousarvioista 3,9 milj. euroa parempina, erityisesti muita rahoitustuottoja kertyi ennakoitua enemmän. Muissa rahoitustuotoissa ylittivät talousarvioon verrattuna arvonalautumiset 2,2 milj. euroa ja arvopapereiden myyntivoitot 0,9 milj. euroa. Peruskunnan arvonalautumiset syntyivät arvopapereiden markkina-arvon muutoksesta tilikauden aikana, joka oikeutti palautta-

maan arvopapereiden kirjanpitoarvoa 3 milj. eurolla. Korkotuottojen 0,6 milj. euron korkeampaan toteumaan olivat vaikuttaneet pitkäaikaisten sijoitusten, ja talletusten korot. Korkokulut (7,3 milj. euroa) toteutuivat lähestulkoon talousarvion mukaisina.

Peruskunnan vuosikate 44,3 milj. euroa toteutui muutettua talousarviota 16,5 milj. euroa parempana. Toimintatuottojen 7,6 milj. euron, verorahoituksen 3,3 milj. euron ja muiden rahoitustuottojen 3,6 milj. euron ylityksillä oli positiivinen vaikutus toimintakatteen toteumaan.

Suunnitelman mukaiset poistot ylittivät muutetun talousarvion 1,1 milj. eurolla.

Tilikauden alijäämä 2,1 milj. euroa, oli muutettua talousarviota 15,4 milj. euroa parempi.

8.1 Verotulot

Kunnallisvero on kunnan verotuloista merkittävin erä. Kunnassa asuvan luonnollisen henkilön ja kuolinpesän on suoritettava ansiotulostaan kunnallisveroa. Ansiotuloa ovat esimerkiksi palkka- ja eläketulot. Pääomatuloista, kuten korkotuloista, vuokratuloista, luovutusvoitoista ja metsätalouden pääomatulosta, suoritetaan veroa vain valtiolle. Kunnallisverotuksessa verotettava tulo muodostuu veronalaisista tuloista vähennettynä lainsäädännössä määritellyin vähennyksin.

Merkittävimmät ansiotulolajit ovat palkka- ja eläketulot. Tulosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa eläketulovähennys, matkakustannukset, tulonhankkimiskulut, ansiotulovähennys ja perusvähennys. Tulosta tehtävät vähennykset vähentämällä saadaan verotettava tulo, josta veron määrä lasketaan kunnan tuloveroprosentin mukaisesti. Näin tulon perusteella, saadaan vero josta vielä vähennetään kunnallisverosta suoraan tehtävät vähennykset. Näistä merkittävin on työtulovähennys.

Muita vähennyksiä kunnallisverosta ovat mm. kotitalousvähennys sekä asuntolainan koron alijäämähyvitys. Näiden vähennysten jälkeen saadaan verovuoden maksettava kunnallisvero.

Kunnallisverotuksessa tehtävien vähennysten määrä on riippuvainen veronmaksajan tulotasosta ja vähennykset painottuvat alemmille tulotasolle. Näin ollen voidaan sanoa, että kunnallisvero on progressiivinen vero, vaikka kunnan tuloveroprosentti on kaikille kuntalaisille sama. Samassa yhteydessä puhutaan usein efektiivisestä veroasteesta, joka on maksettavan kunnallisveron osuus ansiotuloista.

Erilaisten vähennysten johdosta kunnan tuloveroprosentti eli nimellinen veroaste ei vastaa todellista eli efektiivistä veroastetta. Veronmaksajaan kohdistuvan todellisen verovaikutuksen eli efektiivisen veroasteen osoittaa maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. Verovähennysten korotusten seurauksena veronmaksajan tosiasiallinen veroaste on pitkällä aikavälillä pysynyt samalla tasolla, vaikka kunnat ovat kompensoineet verorahoituksen vähentymistä nostamalla tuloveroprosenttejaan.

Alla olevasta taulukosta näkyy Oulun tuloveroprosentit sekä efektiiviset veroasteet vuosina 2020 -2023. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. Vuonna 2023 Oulun kaupungin tuloveroprosentti oli 7,86 %. Kuntien kunnallisveroprosentteihin tehtiin 12,64 %:n leikkaus vuonna 2023 hyvinvointialueuudistukseen liittyen.

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste

OULU VEROVUOSI %	2023	2022	2021	2020
Tuloveroprosentti	7,86	20,50	20,50	20,00
Efektiivinen kunnallisveroaste	6,07	14,99	14,93	14,48
Erotus	1,79	5,51	5,57	5,52

Kiinteistövero on kunnallinen vero, joka määrätään kunnassa sijaitsevasta kiinteistöstä sen omistajalle. Kiinteistövero koskee sekä maata että rakennuksia. Maa- ja metsätalousmaa sekä vesialueet eivät kuulu kiinteistöveron piiriin, maatilojen rakennukset sen sijaan kuuluvat. Kunnat eivät maksa kiinteistöveroa omalla alueellaan sijaitsevista kiinteistöistä.

Kiinteistövero määräytyy kiinteistöveroprosentin mukaisena osuutena kiinteistön verotusarvosta. Kunnalla on oikeus ja velvollisuus määritellä vuosittain käytettävät kiinteistöveroprosentit eri kiinteistötyypeille. Kunnan tulee määrätä kunnan yleinen kiinteistöveroprosentti, vakituisten asuinrakennusten veroprosentti sekä muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti. Kunta voi tämän lisäksi halutessaan määrätä käytettävät veroprosentit muille kiinteistötyypeille. Jos niitä ei määrätä, myös näihin kiinteistöihin sovelletaan kunnan yleistä kiinteistöveroprosenttia.

Alla olevassa taulukossa näkyy Oulun kaupungin kiinteistöveroprosentit. Kiinteistöveroprosentteihin ei ole tullut muutoksia vuoden 2017 jälkeen.

VEROPROSENTIT	2020	2021	2022	2023
Tuloveroprosentti	20,00	20,50	20,50	7,86
Kiinteistöveroprosentti:				
vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50	0,50
muu asuinrakennus	0,93	0,93	0,93	0,93
yleinen kiinteistövero	1,15	1,15	1,15	1,15
voimalaitos	3,10	3,10	3,10	3,10
yleishyödyllinen yhteisö	0,16	0,16	0,16	0,16
rakentamaton rakennuspaikka	-	-	-	-

Yhteisön verotettava tulo on (niiden) veronalaisten tulojen ja vähennyskelpoisten menojen erotus. Suomessa yhteisöverokanta on 20,0 prosenttia. Yhteisöveroa maksavia yhteisöjä ovat osakeyhtiöiden lisäksi osuuskunnat sekä tietyin edellytyksin liikelaitokset, julkisyhteisöt, yhdistykset, laitokset, säätiöt ja asunto-osakeyhtiöt.

Yksittäisen kunnan saama osuus yhteisöveron tuotosta muodostuu siten, että yhteisöveron tuotosta erotetaan kuntien jako-osuuden mukainen ryhmäosuus koko yhteisöveron tuotosta. Suurin osa yhteisöveron tuotosta ohjautuu valtiolle. Erilaiset muutokset veropohjassa aiheuttavat sen, että kuntien jako-osuus vaihtelee vuosittain, kun verotuloja vähentäviä muutoksia kompensoidaan kunnille jako-osuutta korottamalla. Yhteisöve-

ro on viime vuosina myös toiminut valtion rahoituksen ohjausvälineenä kunnille. Vuosille 2020 ja 2021 hallitus korotti määräaikaaisesti kuntien jako-osuutta 10 % -yksiköllä osana kuntien koronatukipakettia.

Kuntien saama osuus yhteisöverosta jaetaan kuntien kesken vuosittain etukäteen vahvistettavien kuntakohtaisten jako-osuuksien perusteella. Kunnan verovuoden jako-osuus on kahden viimeksi valmistuneen verotuksen tietojen perusteella laskettujen jako-osuuksien keskiarvo.

Alla olevissa taulukoissa on Oulun kaupungin verotulot ja valtionosuudet 2020–2023.

VERORAAHOITUS, 1000 €	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
VEROTULOT	524 326	954 911	898 877	824 135
Muutos-%	-45,1	6,2	9,1	3,4
VALTIONOSUUDET	119 761	343 952	322 790	354 281
Muutos-%	-65,2	6,6	-8,9	27,0
VERORAAHOITUS YHTEENSÄ	644 087	1 298 863	1 221 667	1 178 415
Muutos-%	-50,4	7,4	13,5	13,3

VEROTULOT, 1000 €	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Kunnallisvero	404 010	814 986	770 557	724 511
Muutos-%	-50,4	5,8	6,4	4,3
Yhteisövero	52 068	75 372	68 131	45 547
Muutos-%	-30,9	10,6	49,6	0,5
Kiinteistövero	68 248	64 552	60 189	54 077
Muutos-%	5,7	7,2	11,3	-5,5
VEROTULOT YHTEENSÄ	524 326	954 911	898 877	824 135
Muutos-%	-45,1	6,2	9,1	3,4

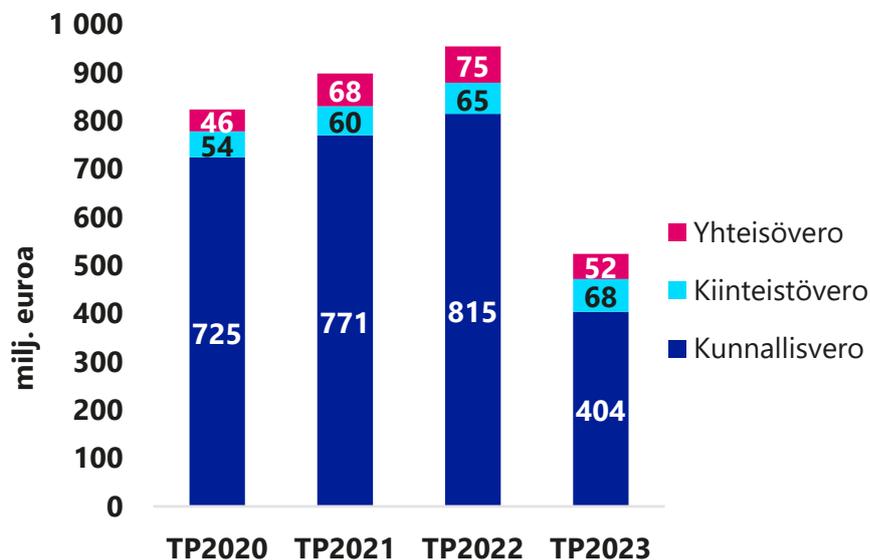
Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen kuntien kunnallisverot ja yhteisöverot pienenevät merkittävästi vuodesta 2023 lähtien. Oulun kaupungin verotulot pienenevät vuoteen 2022 verrattuna 431 milj. euroa.

Oulun kaupungin verotulot yhteensä vuonna 2023 olivat 524,3 milj. euroa ja toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 18,3 milj. euroa suurempana ja muutettuun talousarvioon nähden 1,7 milj. euroa suurempana.

Oulun kaupungin kunnallisverot 404,0 milj. euroa toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 13,6 milj. euroa ja muutettuun talousarvioon nähden 2,0 milj. euroa suurempina.

Yhteisöverojen toteuma vuonna 2023 oli 52,1 milj. euroa ja toteutui alkuperäiseen talousarvioon nähden 0,3 milj. euroa ja muutettuun talousarvioon nähden 1,4 milj. euroa suurempana.

Kiinteistöverojen toteuma vuonna 2023 oli 68,2 milj. euroa ja toteutui alkuperäiseen talousarvioon nähden 4,3 milj. euroa suurempana. Muutettuun talousarvioon nähden kiinteistöverot alittuivat 1,8 milj. euroa.



Kuva 4. Oulun kaupungin verotulojen kehittyminen 2020-2023 (milj. euroa)

8.2 Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuudet kirjataan tilinpäätöksessä valtionosuusviranomaisen tilitysten ja päätösten mukaan suoriteperustetta vastaavalla tavalla. Tuloslaskelman valtionosuuksiin sisältyvät käyttötalouden valtionosuudet, jotka perustuvat yleiseen valtion ja kuntien väliseen kustannustenjakoon ja joilla ei ole käyttökorvauksen tai maksun luonnetta. Näitä ovat kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ml. verotulomenetyksen kompensatio), opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet ja harjoittamattoman valtionosuuden korotus.

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella ve-

rorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjajeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määrätymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen kunnilta siirtyi tehtäviä hyvinvointialueille ja siitä syystä kuntien valtionosuudet ovat vuodesta 2023 lähtien merkittävästi pienemmät. Vuoden 2020 valtionosuuksiin sisältyy koronatuiki.

VALTIONOSUUDET, 1 000 €	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ	119 761	343 952	322 790	354 281
Muutos-%	-65,2	6,6	-8,9	27,0

9 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus,

investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

RAHOITUSLASKELMA PERUSKUNTA 1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2023	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TP2023	POIKKEAMA	TP2022
Vuosikate	55 251	-27 358	27 893	44 350	16 456	65 430
Tulorahoituksen korjauserät	-6 500	39 000	32 500	30 096	-2 404	-21 680
Toiminnan rahavirta	48 751	11 642	60 393	74 445	14 052	43 750
Investointimenot	-80 187	-17 387	-97 574	-90 453	7 121	-54 859
Rahoitusosuudet investointeihin	397	0	397	5 545	5 148	2 856
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 000	8 866	14 866	14 574	-292	33 978
Investointien rahavirta	-73 790	-8 521	-82 311	-70 334	11 977	-18 026
Toiminnan ja investointien rahavirta	-25 039	3 121	-21 918	4 111	26 029	25 724
Antolainasaamisten lisäys	-500	0	-500	-125	375	-158
Antolainasaamisten vähennys	13 864	0	13 864	12 665	-1 199	17 879
Antolainauksen muutokset	13 364	0	13 364	12 541	-823	17 721
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 980	0	-22 980	-22 677	303	-97 729
Lyhytaikaisten lainojen muutos	40 000	0	40 000	105 632	0	6 849
Lainakannan muutos	17 020	0	17 020	82 954	65 935	-90 880
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-94 817	-97 729	191 356
Rahoituksen rahavirta	30 383	0	30 383	678	-29 705	118 197
Rahavarojen muutos	5 344	3 121	8 465	4 789	-3 676	143 921

Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. Vuoden 2022 vertailutieto sisältää Oulun Digin taloustiedot informatiivisena tietona.

Peruskunnan vuosikate 44,3 milj. euroa oli muutettua talousarviota 16,5 milj. euroa parempi. Positiivinen vaikutus toimintakatteen parempaan toteumaan oli toimintatuottojen 7,6 milj. euron, verorahoituksen 3,3 milj. euron ja rahoitustuottojen 3,6 milj. euron ennakoitua suuremmilla kertymillä.

Muutetussa talousarviossa peruskunnan investointeihin varattiin menomäärärahoja 97,6 milj. euroa ja luovutustulojen määrärahoja 14,9 milj. euroa sekä rahoitusosuuksien määrärahoja 0,4 milj. euroa. Investointimenojen toteuma alittui 7,1 milj. eurolla. Merkittävimmät menomäärärahojen alitukset toteutuivat Yhdyskuntalautakunnan erillishankkeissa Asuntomesut 2025 1,6 milj. euroa ja Nallikarin katujärjestelyt 0,9 milj. euroa. Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt alitti talousarvion 0,9 milj. eurolla, lisäksi maanhankinnan investointimenojen alitus oli 0,8 milj. euroa. Konsernihallinnon Digi ja ICT-yksikön investointimenot alittuivat 1,1 milj. euroa.

Tilinpäätöksessä peruskunnan luovutustulojen toteuma oli noin 14,6 milj. euroa, joka alitti muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla. Maanmyynnin luovutustulojen lisäksi kaupunginhallituksen osakkeiden ja osuuksien sitovuudella luovutustuloihin toteutui Oulun Energia Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman palautus 6,7 milj. euroa ja Oulun Tuotantokeittiö Oy:n osakkeiden myynti Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 0,7 milj. euroa. Investointeihin saadut rahoitusosuudet ylittivät talous-

arvion 5,1 milj. eurolla. Ylitykset kohdistuivat yhdyskuntalautakunnan kadut, tiet, sillat – kokonaisuudelle 3,3 milj. euroa. Kyseinen rahoitusosuus liittyy Ara-avustukseen, joka kohdistuu Tahkokankaalle, Hiukkavaaran keskukseseen, sekä Vanhaan Hiukkavaaraan. Lisäksi rahoitusosuutta on myönnetty erillishankkeelle Poikki-maantie väliillä VT22- satama 1,8 milj. euroa, jonka osalta ilmoitus rahoituksesta tuli vasta lokakuussa 2023 eikä talousarviomuutosta ehditty enää käsitellä.

Antolainasaamisten lisäys oli 0,1 milj. euroa, mikä alitti talousarvion 0,4 milj. eurolla.

Antolainasaamisten vähennys oli 12,7 milj. euroa, mikä alitti talousarvion 1,2 milj. eurolla. Alitus johtui Sivakka-yhtymä Oy:n tekemistä ylimääräisistä lainan lyhennyksistä tilikaudesta 2022 lähtien sekä Oulun Pysäköinti Oy:lle myönnetystä maksusuunnitelman muutoksesta talousarviovuosille 2023-2024.

Maksuvalmius oli hyvä eikä pitkäaikaista lainaa tarvinnut nostaa. Pitkäaikaisten lainojen vähennys toteutui 0,3 milj. euroa talousarviota pienempänä johtuen edellisen tilikauden ylimääräisistä lainanlyhennyksistä. Muilta osin lainan lyhennykset toteutuivat talousarvion sekä lainojen alkuperäisen maksusuunnitelman mukaisesti.

Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 105,6 milj. euroa, mikä johtui konserniyhteisöjen tilivarojen (lainat muilta luotonantajilta) kasvusta.

10 Investointiosan toteutuminen

Investointiosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotantovälineiden, kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta sekä rahoitusosuudet (avustukset) ja käyttöomaisuuden myyntitulot. Investointiosan toteutuminen esitetään vastaavalla tavalla talousarviossa huomioiden valtuuston asettamat sitovat meno- ja tulomäärärahat. Alkuperäisessä talousarviossa peruskunnan investointeihin varattiin menomäärärahoja 80,2 milj. euroa, rahoitusosuuksia 0,4 milj. euroa ja luovutustuloja 6,0 milj. euroa. Talousarviovuoden aikana peruskunnan investointimenoihin tehtiin nettomääräisesti korotuksia 17,4 milj. eurolla. Luovutustulojen osalta määrärahoja korotettiin 8,9 milj. euroa. Rahoitusosuuksiin ei tehty muutoksia.

Investointimenojen osalta kaupunginhallituksen osakkeiden ja osuuksien määrärahaa pienennettiin 1,5 milj. euroa. Lisäksi pienennettiin konsernihallinnon irtaimiston hankintaan kohdistuvia määrärahoja 1,4 milj. euroa. Kyseiset kalustoon ja ict-hankintoihin kohdistuvat investoinnit siirtyivät pääosin vuodelta 2023 vuodelle 2024 kaupungintalon remontin valmistuessa keväällä 2024. Yhdyskuntalautakunnan maanhankinnan investointimenoihin hyväksyttiin yhteensä 17,5 milj. euron korotukset. Korotus liittyy kaupungin ja Senaatin Asema-alueet Oy:n väliseen kiinteistökauppaan Asemakeskuksen alueelta, jolla kaupungin omistukseen siirtyy 14 miljoonan euron kauppahinnalla noin 35 853 neliömetrin laajuiset maa-alueet. Lisäksi vuoden 2023 aikana on neuvoteltu aktiivisesti maanhankinnasta suurten teollisuuslaitosten tarpeisiin Korvenkylän alueelta sekä muilta työpaikka-alueilta tavoitteena vastata kaupunkistrategian yritysmyönteisyyden tavoitteeseen. Kyseisten neuvottelujen pohjalta maanhankinnan talousarvioon tehtiin 3,5 milj. euron korotus. Yhdyskuntalautakunnan erillishankkeiden osalta Kiikelin merikylpylään varattua määrärahaa pienennettiin 2 milj. euroa, lisäksi pienennettiin Asematunneliin varattua määrärahaa 1 milj. euroa. Korotuksia tehtiin vastaavasti Asuntomessut 2025 -hankkeelle 3,1 milj. euroa, Nallikarin katujärjestelyihin 2,1 milj. euroa, sekä 0,6 milj. euroa hankkeelle Poikki- maantie välillä VT22 - Satama.

Yhdyskuntalautakunnan maanmyynnin luovutustuloihin tehtiin 1,5 milj. euron korotus. Kaupunginhallituksen osakkeiden ja osuuksien sitovuudella luovutustulojen määrärahaa korotettiin 7,4 milj. eurolla. Muutos piti sisällään Oulun Energia Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman palautuksen 6,7 milj. euroa ja Oulun Tuotantokeittiö Oy:n osakkeiden myynnin Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 0,7 milj. euroa. Luovutustulojen muutetuksi talousarvioksi tuli peruskunnan osalta 14,9 milj. euroa. Investointien rahoitusosuuksiin ei tehty talousarviomuutoksia.

Tilinpäätöksessä peruskunnan investointimenojen toteuma alitti muutetun talousarvion 7,1 milj. eurolla. Merkittävimmät menomäärärahojen alitukset toteutuivat yhdyskuntalautakunnan erillishankkeissa Asuntomessut 2025 1,6 milj. euroa ja Nallikarin katujärjestelyt 0,9 milj. euroa. Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt alitti talousarvion 0,9 milj. eurolla, lisäksi maanhankinnan investointimenojen alitus oli 0,8 milj. euroa. Asuntomessujen osalta alittuminen oli seurausta aikataulumuutoksista ja suunnitelmien muutostarpeista, koska sillan perustusten rakentaminen jouduttiin keskeyttämään uuden perustamistavan selvittämisen ja suunnittelun vuoksi. Nallikarin katujärjestelyhankkeessa työt etenivät alkuperäistä arviota nopeammin, mutta eivät kuitenkaan niin nopeasti kuin talousarviomuutoksen valmistelun aikaan oli ennakoitu. Pääliikenneväylien osalta mm. pysäköintiautomaattien hankinnan siirtyminen vuodelle vaikutti investointimenojen ennakoitua pienempään toteumaan. Konsernihallinnon Digi ja ICT-yksikön investointimenot alittuivat 1,1 milj. euroa. Merkittävimpinä alitusta selittävinä tekijöinä olivat suunniteltua pienempinä toteutuneet opetuksen työasemahankinnat ja keskitetyt kehittämisinvestoinnit joita saatiin toteutettua suunniteltua pienemmällä kustannuksilla ja osa siirtyi seuraavalle vuodelle. Sivistyslautakunnan sekä hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan investointimenot toteutuivat Pateniemen urheilukeskuksen peruskorjausta lukuun ottamatta lähes talousarvion mukaisesti. Urheilukeskuksen menojen ylityksen syynä oli ennakoimattomien rakennuskustannusten hintojen nousu.

Peruskunnan luovutustulojen toteuma oli 14,6 milj. euroa, joka ylitti muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla. Investointeihin liittyvät rahoitusosuudet ylittivät talousarvion 5,1 milj. eurolla. Ylitukset kohdistuivat yhdyskuntalautakunnan kadut, tiet, sillat – kokonaisuudelle 3,3 milj. euroa. Kyseinen rahoitusosuus liittyi Ara-avustukseen, joka kohdistui Tahkokankaalle, Hiukkavaaran keskukseseen, sekä Vanhaan Hiukkavaaraan. Lisäksi rahoitusosuutta on myönnetty erillishankkeelle Poikki- maantie välillä VT22- satama 1,8 milj. euroa, jonka osalta ilmoitus rahoituksesta tuli vasta lokakuussa 2023 eikä talousarviomuutosta ehditty enää käsitellä.

Rakennusomaisuuden taseyksikön investointimenot olivat alkuperäisen talousarvion mukaisesti 93,9 milj. euroa. Tästä korjausrakentamiseen oli varattu 15 milj. euroa ja erillishankkeisiin yhteensä 78,9 milj. euroa. Erillishankkeisiin varattua määrärahaa pienennettiin talousarviovuoden aikana 18 milj. eurolla, jonka jälkeen muutettu erillishankkeiden määräraha oli 60,9 milj. euroa ja investointien kokonaismääräraha 75,9 milj. euroa. Määrärahamuutos oli seurausta hankkeiden aikataulu-

muutoksista. Pääosa määrärahojen vähennyksistä kohdistui Pääkirjaston ja Tietomaan peruskorjaushankkeisiin, Lintulammenpuiston päiväkodin ja Alakylän koulun korvaaviin uudishankkeisiin sekä Linnanmaan uimahallin ja Tuiran monitoimitalon uudishankkeisiin. Erillishankkeiden toteumissa oli sekä ylityksiä että alituksia muutettuun talousarvioon verrattuna. Kokonaisuutena erillishankkeiden toteuma alitti muutetun talousarvion 0,7 milj. euroa. Suurimmat yksittäiset poikkeamat olivat Maikkulan koulun peruskorjauksen ylitys 2 milj. euroa, Lintulammen koulun alitus 1,7 milj. euroa, Kaupungintalon korjauksen ylitys 1,6 milj. euroa, Hiukkavaaran koulun laajennoksen ylitys 1,9 milj. euroa. Aseman koulun peruskorjauksen alitus 0,7 milj. euroa, Tietomaan alitus 0,9 milj. euroa sekä Energiahankkeet ja Keittiöverkko, joiden alitus oli yhteensä 0,9 milj. euroa. Muutoksiin vaikuttivat hankkeiden aikataulumuutokset, korkea kustannustaso sekä ennakoitua laajemmat korjaustsot. Valtuusto hyväksyi Tuiran monitoimitalon osalta 5,5 milj. euron korotuksen hankkeen kokonaismäärärahaan. Muutoksen jälkeen hyväksytty kokonaiskustannus on 26,8 milj. euroa.

10.1 Tietohallintoinvestoinnit

Vuoden 2023 tietohallintoinvestoinnit sisälsivät kaupungin digitalisointitavoitteiden toteuttamiseksi tehtyjä kehittämisinvestointeja sekä laiteinvestointeja.

Konsernihallinnon Digi ja ICT-vastuualue vastasi investoinneista kaupungin yhteiseen kehittämiseen ja toimialojen päätelaitekantaan. Investoinnit alittivat talousarvion etupäässä suunniteltua pienempinä toteutuneiden opetuksen työasemahankintojen ja keskitettyjen kehittämisinvestointien vuoksi. Kehittämisinvestointien merkittävin toimenpide oli kaupungin verkkosivustojen uudistaminen ja toimintamallin muutos keskitettyyn alustaan siirtymiseksi myös erillissivustojen osalta. Muita kehittämisinvestointeja saatiin toteutettua suunniteltua pienemmällä kustannuksella ja osa siirtyi suunnittelukaudelle. Investoinnit toteutuivat 4,22 milj. € (TA 5,37 milj. €).

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden digitaalisuutta edistävässä investointitoimenpiteissä jatkui panosta-

minen opetusympäristöjen AV-esitystekniikkaan aiemmin tehdyn inventoinnin ja uusimistarvearvion mukaisesti. Muita merkittäviä kehittämiskokonaisuuksia olivat mm. kirjaston digitalisointiasteen syventäminen, STEAM-osaamispolut sekä toimialueen digitaalisen infran ja Edu-ympäristön ekosysteemin kehittäminen. Siikun tietohallintoinvestointien toteuma oli 1,18 milj. € (TA 1,36 milj. €)

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden ICT-investoinneilla on kehitetty digikehityssuunnitelman mukaisesti toimialajärjestelmiä vastaten mm. lainsäädännön muutoksiin. Uusilla teknologioilla edistetään digitaalisia palveluita ja sisäisiä prosesseja. Toteuma oli 0,13 milj. € (TA 0,37 milj. €). Rakennusvalvonnan investoinneilla kehitettiin digitaalista toimintamallia ja asiointipalveluita. Investoinnit alittuivat suunnitellusta ja olivat 0,01 milj. € (TA 0,13 milj. €).

10.2 Peruskunta

10.2.1 Kaupunginhallitus

Investoinnit

KH osakkeet ja osuudet

KH osakkeet ja osuudet

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	2 000	-1 500	500	300	-200
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot	0	7 366	7 366	7 366	0

Määrärahaa on käytetty osakkeiden ja osuuksien hankintaan kaupunginhallituksen päätöksellä.

Osakkeiden ja osuuksien menot muodostuvat Ruutikunnat Oy:n osakemerkinnästä. Osakkeiden ja osuuksien

luovutustulot 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).

Konsernihallinto investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	565	-465	100	12	-88
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					0

Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	968	-918	50	42	-8
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Konsernihallinnon irtaimen käyttöomaisuuden menot muodostuvat kaupungintalon kalusto- ja AV-investoinneista. Kyseiset investoinnit siirtyivät pääosin vuodelta

2023 vuodelle 2024 kaupungintalon remontin valmistuessa keväällä 2024.

Digi ja ICT**Päätelaiteinvestoinnit**

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 300		4 300	3 571	-729
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

ICT-infrastruktuuri

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	300		300	224	-76
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Ohjelmistolisenssit

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	50		50	0	-50
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Kehittämisinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	720		720	428	-292
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

ICT-investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	5 370		5 370	4 223	-1 147
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investoinnit alittivat talousarvion 1,1 milj. eurolla. Merkittävimpinä alitusta selittävinä tekijöinä olivat suunniteltua pienempinä toteutuneet opetuksen työasemahankinnat ja keskitetyt kehittämisinvestoinnit. Kehittämisinvestointien merkittävin toimenpide oli kau-

pungin verkkosivustojen uudistaminen ja toimintamallin muutos keskitettyyn alustaan siirtymiseksi myös erillis-sivustojen osalta. Muita kehittämisinvestointeja saatiin toteutettua suunniteltua pienemmillä kustannuksilla ja osa siirtyi seuraavalle vuodelle.

10.2.2 Sivistyslautakunta

Investoinnit

Sivistyslautakunnalle oli varattu TA2023 irtaimiston investointeihin 5,7 milj. euroa. Vuoden 2023 investointimenojen toteuma on 5,6 milj. euroa.

Vuonna 2023 perusparannus/erillisinvestointikohteisiin irtaimistohankintoja tehtiin mm. Maikkulan, Ritaharjun, Hiukkavaaran ja Lintulammen kouluihin ja Haukiputaan tilaelementtiin, Heinätorin, Hönttämäen ja Kaijonharjun päiväkoteihin sekä Oulun Lyseon lukiolle.

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

Sivistyslautakunnan irtaimistoinvestoinnit koostuvat ICT-investoinneista (TA2023: 1,4 milj. euroa) ja muista irtaimistoinvestoinneista (TA2023: 4,3 milj. euroa). Muut irtaimistoinvestoinnit sisältävät olemassa olevan irtaimiston uusimista ja päivittämistä sekä hankintoja perusparannus- ja erillisinvestointikohteisiin.

ICT-investointien toteuma on 1,2 milj. euroa, josta AV-korjausvelan investoinnit olivat 0,7 milj. euroa. Vuonna 2023 tehtiin suunnitellusti tietoliikenneverkon ja langattoman verkkoinfrastruktuurin kehitystoimenpiteitä, joilla tuetaan toimialueen digitaalisia toimintamalleja.

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 287		4 287	4 454	167
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Irtain käyttöomaisuus: ICT

Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	1 364		1 364	1 172	-192
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Irtain käyttöomaisuus: Yhteensä

1 000 €	TA2023	TA2023-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	5 650		5 650	5 627	-23
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

10.2.3 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Investoinnit

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnalle on varattu rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin 3,6 milj. euroa sekä irtaimen investointeihin 1 milj. euroa, yhteensä 4,6 milj. euroa vuodelle 2023. Vuoden 2023 investointimenojen toteuma on 5 milj. euroa. Ylitys 0,4 milj. euroa aiheutui liikuntapaikkarakentamisen odotettua suuremmista rakentamiskustannuksista. Ylitystä syntyi konetunneissa, materiaali- ja laitehankinnoissa sekä kilpailutetuissa urakkahinnoissa, erityisesti Pateniemen kentän peruskorjauksen kohdalla.

Investointiosan irtaimen käyttöomaisuuden hankintamääräraha on tarkoitettu sellaisen irtaimen hankintaan, jonka käyttöikä on yli 3 vuotta ja hankintahinta pääsääntöisesti yli 10 000 euroa. Poikkeuksena edelliseen ovat tietohallinnon irtaimistohankintoihin kuuluvat tablet- ja älylaitteet, jotka kirjataan vuodesta 2017 alkaen taseeseen ja poistetaan taloudellisen vaikutusaikansa mu-

kaisesti kahden vuoden poistoajalla (kv 19.6.2017 § 104). Investointien irtaimistohankinnoissa noudatetaan erillisinvestointien hankeohjetta ja sen rajapintaliitettä.

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan irtaimistoinvestoinnit koostuvat prosenttitaideinvestoinneista (90 000 euroa) ja muista irtaimistoinvestoinneista (897 700 euroa). Muut irtaimistoinvestoinnit sisältävät olemassa olevan irtaimiston uusimista ja päivittämistä sekä hankintoja perusparannus- ja erillisinvestointikohteisiin. Vuonna 2023 irtaimistohankintoja tehtiin mm. Linnanmaan liikuntahalliin, Musiikkikeskuksen Made-tojan saliin, Kulttuuritalo Valveelle sekä Museo- ja tiedekeskukseen. Prosenttitaidetta hankittiin mm. Oulun Lyseon lukiolle ja Heinätorin päiväkodille.

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	988		988	935	-53
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Sisältää prosenttitaideinvestointeja 94 370 euroa.

Rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet

Erillisinvestoinnit ovat isoja rakennushankkeita, joiden toteutuksesta päättää kaupunginhallitus ja rahoituksesta kaupunginvaltuusto. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos toteuttaa rakennushankkeet. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut toteuttaa erillisinvestointien irtaimistohankinnat.

Tilapalvelut toteuttaa vuosittaisten peruskorjausohjelmien mukaiset rakennushankkeet. Lisäksi Tilapalvelut toteuttaa rakennushankkeita vuokrahankintana. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut toteuttaa myös näiden hankkeiden irtaimistohankinnat.

Virpiniemen alueen kehittäminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot			265	374	109
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan hallinnoimat investointihankkeet ovat lähinnä liikuntapalvelujen toteuttamia liikuntapaikkojen ja -reittien rakentamishankkeita ulkoreittien valaistuksien uusimisia sekä

Turkansaaren ulkomuseon rakennusten ja alueen infrastruktuurin ylläpitoinvestointeja. Ne on esitelty alla olevissa taulukossa.

Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	1 300		1 300	1 242	-58
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

OuluZone investointi kiinteät

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot			50	80	0
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Kiiminki-Kierikki-Yli-Tannila moottorikelkkailureitti

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	175		175	183	8
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Isokangas-Harakkaperä moottorikelkkareitti

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	32		32	1	-31
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Pateniemen urheilukeskuksen peruskorjaus

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	1 730		1 730	2 093	363
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Määräraha on käytetty ulkoliikunta-alueiden, ulkoilureittien ja uimarantojen peruskunnostamiseen hyväksytyyn työohjelman mukaisesti mm. Ruskotunturi-Auranmaja latuyhteyteen, Sara Wacklin puiston pelikenttään, kuntorata reittiverkon rakentamiseen (mm. Tahkokangas)

sekä Pitkäkankaan mäen kuntoportaisiin. Kiinteiden rakenteiden investointimääräraha ylittyi 0,4 milj. euroa ennakoimattomien rakennuskustannusten hinnannousujen takia.

Turkansaaren ulkomuseon rakennusten ylläpitoinvestoinnit**Turkansaaren ylläpitoinvestointi**

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	75		75	77	2
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 615		4 615	4 987	372
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

10.2.4 Yhdyskuntalautakunta

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	365		365	128	-237
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

ICT-investoinnit

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden ICT-investoinnit tähtäävät Digitaalinen Oulu -ohjelman digikehityssuunnitelman toteuttamiseen ja henkilöstön digitaalisten taitojen kehittämiseen uusien toimintatapojen edellyttämälle tasolle. Digikehityssuunnitelman tavoitteena on ottaa käyttöön uusia digitaalisia palveluita sekä sujuvoittaa sisäisiä prosesseja teknologian avulla.

1. Digitaalisen toimintatavan kehittäminen
-Digitaalinen Oulu -ohjelman digikehityssuunnitelman toteuttamiseksi varauduttiin investoinnissa hankkimaan digitaalisen toimintatavan edellyttämiä ICT-järjestelmähankintoja tai käytössä olevien järjestelmien kehitystyötä tai laajennoksia. Investoinneilla toteutettiin DVV:n väestötietojen automaattisen päivittämisen kehitystyö ja osallistuttiin valtakunnallisen infraomaisuudenhallinnan kehittämiseen. Paikkatietojärjestelmän osalta kehitettiin integraatiota valtakunnalliseen johtotietopalveluun.
2. Tiedolla johtamisen kehittäminen
- Investoinnilla hankittiin paikkatietopohjainen kyselysovellus Ubiq-vuorovaikutusalusta.
3. Rakennetun ympäristön mallinnuksen kehittäminen
- Investoinnissa on varauduttu kehittämään mm. Trimble Locus -paikkatietojärjestelmän 3D-mallinnusta. On hankittu asuntomessualueen tietomallialusta alueen rakentumisen havainnollistamiseksi ja kantakartan päivittämistä varten eri ohjelmisto-lisenssejä sekä työkalu hulevesien hallintaan.
4. Sähköisen säilyttämisen kehittäminen
- Investoinnilla on ylläpidetty dokumenttiarkiston ja projektipakin integraatiota.
5. Perusjärjestelmien toiminnallisuuksien ylläpito ja lakisäätelisten muutosten kehittäminen
- Investoinnilla toteutettiin tietomallipohjaisen visualisointia palvelevan kaavoitustyökalun versiotason nosto.

Maanhankinta

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	6 000	17 500	23 500	22 748	-752
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot	6 000	1 500	7 500	7 122	-378

TA2023 muutokset:

Yhdyskuntalautakunta 23.5.2023 § 264, Kaupunginhal-
litus 14.8.2023 § 204, Kaupunginvaltuusto 11.9.2023 §
82: Maanhankinnan luovutustulojen lisäys 0,5 milj €. Yhdyskuntalautakunta 12.9.2023 § 400, Kaupun-
ginhallitus 25.9.2023 § 250, Kaupunginvaltuusto
9.10.2023 § 93: Maanhankinnan luovutustulojen li-
säys 1,0 milj € sekä investointimenot lisäys 3,5 milj. €

Vuoden 2023 aikana lisättiin raakamaan hankintaa tulevien työpaikkarakentamisen alueilla siten, että tulevaisuudessa mahdollistetaan aiempaa parem-
min myös suurten ja laajoja maa-alueita tarvitsevien teollisten toimintojen sijoittuminen Ouluun. Vuoden 2023 aikana toteutui merkittävä maakauppa, jossa kaupunki osti Senaatin asema-alueet Oy:ltä asema-
keskuksen maa-alueen 14 milj. euron kauppahinnalla.

Maan myyntien toteuma sisälsi pääasiassa omakoti-
tonttien myyntiä sekä yhdeksän liiketontin myynnin.

Kadut, tiet, sillat, torit

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	17 000		17 000	17 070	70
Rahoitusosuudet				3 345	3 345
Luovutustulot					0

Pääosa investoinneista on ollut maankäytön toteut-
tamisohjelman 2020–2024 mukaisia uudisrakennus-
kohteita, kuten Tahkokankaan, Vesalanmäen, Kor-
venkylän, Niittyholman, Hieta-ahon ja Ollilanmutkan
pohjaustyöt. Päällystys- yms. viimeistelytyötä on tehty
aiemmin pohjatuilla alueilla mm. Hiukkavaaran kes-
kustassa ja Toppilansalmessa. Peruskorjaustyötä on
tehty mm. Kirkkokadulla, Rajakylässä, Lahdenojal-
la, Jäälin keskustassa ja Haukiputaan Niemeläntör-
mällä. Lisäksi eri puolilla Oulua on ollut lukuisia mui-
ta yhdyskuntalautakunnan hyväksymän työohjelman
mukaisia kohteita. Investoinneilla mahdollistetaan
maankäytön toteutusohjelman mukainen tonttituo-

tanto sekä asukkaille että yrityksille ja pyritään resurs-
sien mukaisesti estämään korjausvelan kasvaminen.

ARA myöntää infra-avustuksia asuinalueiden kunnal-
listekniikan rakentamiseen. Kunnallistekniikka-avus-
tuksen tavoitteena on käynnistää ja aikaistaa uusien
asuntoalueiden rakentamista kasvukeskusalueille,
joihin kuuluvat kunnat ovat solmineet valtion kanssa
maankäytön, asumisen ja liikenteen aiesopimuksen
(MAL-sopimus). Oulun kaupunki on saanut 3,3 milj. €
ARA -avustuksesta ennakkopäätöksen Tahkokankaalle,
Hiukkavaaran keskuksen ja Vanhaan Hiukkavaaran.

Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 000		4 000	3 090	-910
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Investointiohjelma painottuu Oulun ympäristöohjelman mukaisesti kestävästi liikkumisen, jalankulun, pyöräilyn ja joukkoliikenteen edistämiseen. Näiden kulkumuotojen osuuden on nykyisestään merkittävästi kasvatava, jotta asetettuihin ilmastotavoitteisiin liikenteen osalta päästään. Pienet liikenneturvallisuustoimenpiteet ja uuden tieliikennelain edellyttämät liikenteenohjausmuutokset vähentävät onnettomuuksia ja niistä aiheutuvia kustannuksia. Merkittäviä hankkeita on ollut mm. Rautatienkadun parantaminen, lähiliikenteen pysäkkien uudistaminen ja esteettömyyden paranta-

minen sekä Vahtolanpolun puolipuumilaitteen rakentaminen. Määrärahaa on käytetty liikenneturvallisuuden parantamiseen Hintan koulun ympäristössä sekä Poikkimaantiellä Knuutilankankaan kohdalla. Lisäksi määrärahalla on toteutettu kävelyn ja pyöräilyn edistämistä sekä rakennettu maastoliikuntareitistöä. Pysäköintilippuautomaattien hankinta siirtyi vuodelle 2024.

Määrärahan käytön alittuminen johtui pääasiassa pysäköintilippuautomaattien ja keskustan pääkatujen suojatiemuutosten hankinnan siirtymisestä vuodelle 2024.

Ympäristöinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	1 000		1 000	1 062	62
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Uusinvestointikohteina valmistuivat Hiukkavaaran keskusleikkipuisto, osa Toppilansalmenrannan rantapuis- toista sekä Niemeläntörmän rantapuis- toista. Korvausinvestointikohteina valmistuivat Honkalanpuis- ton leikkipaikka Pateniemeen, Karjakentän leikkipaikka Kaijonharjuun. Lisäksi kunnostettiin Intiönkankaan koi-

ra-aitaus Keskustassa ja rakennettiin loppuun vuonna 2023 aloitettu Salotorpan koira-aitauksen kunnostus Kaakkurissa. Määrärahalla hankittiin myös uusia kalus- teita (mm. penkkejä, grillejä, istutuslaatikoita, roskiksia) viheralueille.

Rakennukset (ei sitovuutta, informatiivinen tieto)

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot				40	40
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot				85	85

Tahkokankaan kaukolämpöliittymämaksu, ei ole palautuskelpoinen liittymämaksu.

Erilliskohteet

Keskustan puistot

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		8 932	1 000	851	-149
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2014 - 2022

Vaaranpuiston eteläisen osan peruskorjaus valmistui suunnitellusti. Vaaranpuiston korttelin kaavamuutokseen ja alueen muuhun rakentamiseen liittyvä Vaaranpuiston muu peruskorjaus jaksottuu useammalle vuodelle ja töitä jatketaan arviolta vuonna 2025. Määrärahaa käytettiin

lisäksi Kuusisaaren tapahtumapuitteiden parantamiseen ja Sara Wacklinin puiston rakentamiseen. Lisäksi rakennettiin Sonnisaaren silta ja Hupisaarille Lasaretin väylän kupeeseen uusi kävelysilta.

Kiikelin merikylpylä

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	2 100	138	0	0	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2019 - 2021

TA2023 muutokset:

Yhdyskuntalautakunta 26.9.2023 § 436, Kaupunginhalitus 30.10.2023 § 291, Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 108: Investointimenojen vähennys 2,03 milj. €.

Tontin vuokralainen, Nordic Urban Oy, ei pystynyt yhdyskuntalautakunnan myöntämään määräaikaan mennessä täyttämään sopimusvelvoitteitaan, joten vuokralaisen maanvuokrasopimus purkautui. Kaupunki ei investoinut vuonna 2023 merikylpylän rakentamisen valmisteluun ennen vuokralaisen sopimusehtojen täyttymistä.

Merikosken siltojen uusiminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		272	500	133	-367
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 - 2022

Merikosken sillat ovat kaupungin sisäisen liikenteen ja pohjoisen suunnan joukkoliikenteen kannalta olennaisen tärkeä keskustan pääkatuyhteys. Silloista vanhin eli vanha Pokkisen silta on rakennettu 1924 ja Alakanavan, Tuiranväylän ja Ämmänväylän sillat 1940-luvulla. Siltoja on peruskorjattu 1990- ja 2000-luvulla. Silloilla on painorajoitus. Muun muassa 2020 joukkoliikenteeseen tulleiden uusien bussien telipainojen kasvu on aiheuttanut

tarpeen käynnistää siltojen uusimista tai perusteellista kunnostusta koskevan suunnittelun. Työ on aloitettu Tuiranväylän sillan nykykunnan monitoroinnilla. Vuonna 2023 aloitettiin kaikkia Merikosken siltoja koskeva hankesuunnittelu. Hankesuunnittelun perusteella vuoden 2024 aikana aloitetaan siltakohtaiset rakennussuunnittelut ja ensimmäisten siltojen rakentaminen alkaisi arviolta vuoden 2026 jälkeen.

Vänmanninsaaren rantarakenteet

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		63	1 000	1 131	131
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuosi 2022

Tilapalvelut on teettänyt pääkirjaston hankeselvityksen yhteydessä kuntotutkimuksen Vänmanninsaaren rantarakenteista. Tutkimuksen mukaan yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kustannettavaksi päätetyt rantarakenteet

teet edellyttävät laajan peruskorjauksen tai uusimisen. Työt on aloitettu kesällä 2023 ja ne etenevät suunnitellusti.

Oulun kauppatori

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		157	800	844	44
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 - 2022

Oulun kauppatorin alueelle parannetaan vuonna 2020 laaditun hankesuunnitelman perusteella kauppatorin palveluja rakentamalla yleisö-wc tilat ja torimyyjien varastot. Lisäksi parannetaan jätehuoltoa ja torimyynti-

paikkojen sähköistystä. Työ on aloitettu torin valaistuksen uusimisella ja kunnallisteknisten verkostojen rakentamisella. Työt jatkuvat syksyllä 2024.

Asuntomessut 2025

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	26 871	2 372	15 300	13 710	-1 590
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 - 2022

TA2023 muutokset:

Yhdyskuntalautakunta 26.9.2023 § 436, Kaupunginhalitus 30.10.2023 § 291, Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 108: TA2023 investointimenojen lisäys 3,1 milj. €.

enemmän alueen ja sillan rakentamiseen, jotta toimintaympäristö saadaan valmiiksi asuntomessuja varten yhteistoimintasopimuksen mukaisessa aikataulussa.

Vaakunakylän ja Lehtokylän alueen suunnittelua on viimeistely työmaapalveluna rakentamisen aikana. Rakentaminen on ollut käynnissä suunnittelualueella koko vuoden ja asuntomessutonttien rakentaminen on aloitettu loppuvuodesta 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna määrärahaa käytettiin vuonna 2023

Suunnitelmien muutostarve ja aikataulumuutokset aiheuttivat vuoden lopussa menojen alittumisen. Sillan perustusten rakentaminen jouduttiin keskeyttämään uuden perustamistavan selvittämisen ja suunnittelun vuoksi. Vaakunarannan rantamuurien talvirakentamisen aloittaminen viivästyi vuoden lopussa.

Asematunneli

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot			500	0	-500
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

TA2023 muutokset:

Yhdyskuntalautakunta 26.9.2023 § 436, Kaupunginhalitus 30.10.2023 § 291, Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 108: TA2023 investointimenojen vähennys 1,0 milj. €. Asematunnelin laajennuksen toteuttamiseksi ei päästy sopimukseen maanomistajan kanssa.

Asematunnelin rakentamisen osalta edetään matkakeskuksen alkuperäisen maankäyttösopimuksen mukaisesti, mikäli KOy Oulun Asemaportin kiinteistökaupasta ei päästä sopimukseen Oulun kaupungin ja YIT Suomi Oy välillä.

Oulunportin alue

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	8 000	6 011	200	350	150
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2019 - 2022

Vuoden 2023 määräraha käytettiin Visiokuja-nimisen kadun pohjaustöihin sekä muiden katujen päällystys- yms. viimeistelytöihin. Määräraha ylittyi, koska alueen

liikerakentaminen eteni ennakoitua nopeammin, minkä myötä myös viimeistelytöitä voitiin tehdä ennakoitua laajemmin.

Nallikarinrannan katujärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		50	4 700	3 787	-913
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuosi 2022

TA2023 muutokset:

Yhdyskuntalautakunta 26.9.2023 § 436, Kaupunginhalitus 30.10.2023 § 291, Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 108: TA2023 investointimenojen lisäys 2,1 milj. €.

Katujärjestelyiden muutokset liittyvät Hietasaaren kaupunginosan asemakaavan muutokseen Nallikarin alueella. Nallikarin rantatien ajoneuvoliikenne tulee olemaan jatkossa Leiritien jatkeena olevalla rannan suuntaisella hidaskadulla. Nallikarin rantatien katutilan luonteen muutoksella, alueella olevien pysäköintialueiden ja puistojen muutoksella sekä katurakenteellisin keinoin pyritään siihen, että Nallikarin rantatielle ei suuntau-

tuisi tarpeetonta ajoneuvoliikennettä. Lisäksi Nallikarin saavutettavuutta parannetaan alueen jalankulun ja pyöräilyn asemaa korostamalla. Hanke on aloitettu loppu vuonna 2022 kaupungin kustannettavaksi tulevien katujen sekä muiden siihen liittyvien ympäristörakenteiden töillä ja töitä on jatkettu läpi vuoden 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna kustannukset ylittyivät, koska työt etenivät ennakoitua nopeammin ja laajemmalle alueelle, mutta eivät kuitenkaan niin nopeasti, mitä talousarviomuutoksen aikaan ennakoitiin. Työt jatkuvat kesällä 2024.

Ritaharjuntien liikennejärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		2 667	1 600	1 676	76
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021-2022

Ritaharjuntien vuonna 2025 lisääntyvään työmatkaliikenteeseen varautumista on jatkettu Tietolinjan ja Kaitoväylän alueella. Vuoden 2023 määräraha käytettiin

Ritaharjuntien asemakaavamuutokseen liittyvien liikennejärjestelyiden toisen vaiheen toteuttamiseen. Työt jatkuvat tulevana kesinä Kaitoväylällä ja Linnanmaantiellä.

Oulun pääpoliisiasema ja Oulun vankila

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		423	2100	1804	-296
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuosi 2022

Oulun pääpoliisiaseman ja Oulun vankilan rakentaminen on osa Ruskonselän asemakaava-alueen rakentamista. Asemakaavan tavoitteena on varata suuria tontteja paljon tilaa vaativien yritysten tai toimintojen tarpeeseen.

Vuoden 2023 määräraha on käytetty Ruskon teollisuusalueen asemakaavan laajennukseen liittyvien Johdintien ja Tehotien rakentamiseen kaupungin maankäytön toteuttamisohjelman mukaisesti.

Mal-sopimuksen hankkeet

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		5 781	300	278	-22
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2015, 2018-2022

Määräraha on käytetty Maankäytön, asumisen ja liikenteen sopimuksen, MAL-sopimuksen, mukaisesti liikenteen hallinnan, kävelyn ja pyöräilyn sekä joukkoliikenteen kehittämiseen yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa.

Vuonna 2023 MAL-hankkeena on tehty Alakyläntien ja Kaijolahdentien liikennejärjestelyiden viimeistelytyöt sekä Raitotien ja Alakyläntien kiertoliittymän parantaminen ja Oiva-valot (säännöstelyvalot).

Poikkimaantie välillä VT22 - satama

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	7 100		3 100	2 630	-470
Rahoitusosuudet				1 803	1 803
Luovutustulot					0

TA2023 muutokset: Yhdyskuntalautakunta 26.9.2023 § 436, Kaupunginhallitus 30.10.2023 § 291, Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 108: Investointimenojen lisäys 0,6 milj. €.

Stora Enson meneillään oleva Oulun tehtaan tuotantosuunnan muutos hienopaperista pakkauskartonkiin lisää puun käyttöä tehtaalla. Poikkimaantie on puukuljetusten pääreitti ja samalla tärkeä pääkatuyhteys Oritkarin työpaikka-alueelle ja Oulun satamaan. Poikkimaantien parantamisesta on laadittu valtion ja kaupungin

väläinen toteuttamissopimus, minkä mukaan kaupungin kustannusosuus on yhteensä 7,1 milj. euroa ja valtion 30,0 milj. euroa. Rakentaminen on aloitettu keväällä 2023 ja työt etenevät siten, että eniten liikenteelle häiriötä aiheuttavat työt valmistuvat ennen Stora Enson tehtaan käynnistymistä. Muutettuun talousarvioon verrattuna kustannukset alittuivat, koska suunnitelmista poikkeava kallion laatu aiheutti viivästyksiä alkuperäiseen rakentamisaikatauluun. Ilmoitus rahoituksesta tuli 16.10.2023, määrärahamuutos esitystä ei enää ehditty tehdä.

Pateniemenranta

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	8 600	6 500	200	39	-161
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2017-2022

Oulun kaupunki on saanut vuonna 2017 Pateniemenrannan asemakaava-alueen maanomistajalta sopimuskorvausta 4,1 milj. euroa ja on sitoutunut toteuttamaan alueen kunnallistekniikan maankäyttösopimuksen mukaisesti. Alueella on myös kokonaan kaupungin kustannusvastuulla olevaa infraa, mikä on tarkoituksenmukaista toteuttaa samassa yhteydessä. Rakentaminen aloitettiin syksyllä 2017 ja vuoden 2018 aikana alueen

pohjaustyöt saatiin valmiiksi. Maan käytön toteutusohjelman mukaan asuntorakentaminen on aloitettu alueella syksyllä 2018. Kesällä 2023 on tehty lähinnä vähäisiä puistoalueiden viimeistelytyöitä. Katujen ja muiden yleisten alueiden viimeistelytyöiden tekemistä jatketaan talonrakentamisen edellyttämässä aikataulussa tulevina vuosina.

Alppilanbulevardi

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot					0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Venesatamat

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		4 088	500	768	268
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2018-2022

Määrärahalta jatkettiin vuonna 2018 aloitettua venesatamien järjestelmällistä kunnostamista. Kunnostustyöt perustuvat vuonna 2015 tehtyyn venesatamien kehittämissuunnitelmaan (Yhdyskuntalautakunta 26.1.2016 § 36). Vuoden 2023 määrärahalta aloitettiin Martinniemen venesataman peruskorjaus tekemällä maalla olevat toi-

menpiteet. Työt jatkuvat vuonna 2024 vesialueen ruoppauksella ja laitureiden asentamisella, mikäli hankkeelle myönnetään vesilupa. Kustannukset ylittyivät suhdannetilanteen takia ennakoitua kalliimmasta urakkatarjouksesta.

Katuvalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen ja kaupunkivalaistuksen kehittäminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		10 558	1 500	1 347	-153
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2015-2022

Määrärahalta toteutettiin suunnitelman mukaisesti 3800 lamppuvalaisimen päivittäminen led-valaisimeksi katuvalaistuksen kunnossapitoalueella 1, minkä seurauksena alueen 1 led-valaisimien määrä on nyt lähes 100 %. Lisäksi led-valaisinpäivityksiä tehtiin keskustan joukkoliikenneväylille, Tulliväylä/Kuusamontien risteykseen, Jokelantien radanylityskohtaan sekä Raitotielle, mikä paransi näiden vilkkaasti liikennöityjen katujen valaistusta. Haukiputaalla on rakennettu uutta valais-

tusta asemakaavoitetulle alueelle noin 7.5 kilometriä. Haukiputaan asemakaavoitetun valaisemattoman katualueen valaistuksen rakentamista jatketaan vuonna 2024. Saaristonkadulla toteutettiin Hali-järjestelmään (hälytysajoneuvojen liikennevaloetusjärjestelmä) kytketty valaistuksen ohjauspilotti, jossa hälytysajoneuvon ajaessa pilottialueelle valaistuksen valaistusteho nousee automaattisesti 100 % tasolle. Pilotissa päivitettiin Saaristokadun valaisimia.

Siltaominaisuuden hallinta

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		498	500	879	379
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuosi 2022

Oulussa on lukuisa määrä huonoon kuntoon päässeitä siltarakenteita, joiden peruskorjaaminen on tullut välttämättömäksi. Kohteita on paljon ja ne ovat erikokoisia, joten vuosittaiset tarpeet vaihtelevat. Töitä on valmisteltu ja valmistellaan kohteiden kuntoarvioinneilla ja korjaussuunnitelmien tekemisellä. Vuoden 2023 määräraha on käytetty Kiimingissä sijaitsevien Kiiminki-

joen ristikkosillan alusrakenteiden peruskorjaukseen ja Siltatien Kivisillan uusimiseen sekä edellisenä kesänä rakennettujen siltojen maalaustöihin Hupisaarilla. Ennakoitua korkeampana toteutuneet kustannukset johtuivat suhdannetilanteesta ja ristikkosillan oletettua huonommasta kunnosta.

Ulkopuolisella osarahoituksella rahoitettavat investointihankkeet

Oulun pyöräilyn baanaverkon rakentaminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		6 468	1 000	650	-350
Rahoitusosuudet		3 003			0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021-2022

Pyöräilyn pääreitiverkoston eli baanaverkoston yleissuunnitelma on hyväksytty yhdyskuntalautakunnassa 10.12.2019. Pyöräbaana on rakennettu Linnanmaalle vuosina 2018–2019, Mäntylään 2020 ja Maikkulaan vuonna 2021. Vuonna 2022 on rakennettu Kembaanan 1-vaihe välillä Hollihaka – Kallisensuora. Vuoden 2023 määräraha on käytetty pieneltä osin joihinkin aiempien vaiheiden

jälkitöihin ja pääosin seuraavien vaiheiden suunnitteluun. Baanaverkon toteutus edistää ympäristöohjelman, MAL-sopimuksen sekä kansallisia ilmastotavoitteita. Baanaverkon rakentumisen myötä pyöräily lisääntyy ja pyöräily ohjautuu tasokkaammille ja turvallisemmille reiteille.

Oritkarin kolmioraiteeseen liittyvät liikennejärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		1 356	500	198	-302
Rahoitusosuudet		397	397	397	0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021-2022

TA2023 muutokset: Yhdyskuntalautakunta 23.5.2023 § 264, Kaupunginhallitus 14.8.2023 § 204, Kaupunginvaltuusto 11.9.2023 § 82: Oritkarin kolmioraiteeseen liittyvät liikennejärjestelyt, siirto erillisinvestoinneista ulkoista rahoitusta saaviin hankkeisiin

hankkeelle 2,4 miljoonan euron rahoituksen lähinnä Limingantien liikennejärjestelyihin. Työt on aloitettu syksyllä 2021 ja ne on saatu suunnitellusti valmiiksi vuoden 2023 aikana. Alun perin arvioidut kustannukset alittuivat edullisen urakkatarjouksen vuoksi.

Oritkarin kolmioraiteen toteutus sisältyy Oulun kaupunkiseudun kahdeksan kunnan, Pohjois-Pohjanmaan liiton ja valtion hyväksymään Oulun seudun MAL-sopimukseen vuosille 2020–2023. Sopimuksen mukaan valtio toteuttaa Oritkarin kolmioraiteen ratasuunnitelman mukaisesti ja osoittaa hankkeelle enintään 15,6 miljoonan euron rahoituksen. Oulun kaupunki osoittaa

Päätös rahoituksesta, saadaan kokonaisuutena 794 000 €, josta 397 000 € saatu v 2022 ja toinen 397 000 saadaan vuodelle 2023. Rahoituksen perusteen oleva kokonaiskustannus 1,4 milj. € täyttyy vuosien 2022 ja 2023 kustannuksista, joten hankerahoitusosuus 50 % kustannuksista täyttyy.

Kaupunki vedet, Kuivasjärvi

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot				36	36
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Toteutuneet kulut ovat syntyneet Kaijonlahden valuma-alueen hulevesien käsittelyrakenteiden muutos-

suunnittelusta happamista sulfaattimaista syntyvän riskin välttämiseksi.

Kestävä Kaijonharju

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot				2	2
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Investoinnit

INVESTOINTI-MENOT 1 000 €	UUSINVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	UUSINVESTOINNIT TP2023	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TP2023	KORVAUS-INVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	KORVAUS-INVESTOINNIT TP2023
Intain käyttöomaisuus			270	128	95	
Maanhankinta	23 500	22 789				
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.	12 820	12 367			9 180	8 855
Erilliskohteet	22 786	20 252			11 014	9 975
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet	1 500	885				
Yhteensä	60 606	56 293	270	128	20 289	18 830

RAHOITUSOSUUDET 1 000 €	UUSINVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	UUSINVESTOINNIT TP2023	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TP2023	KORVAUS-INVESTOINNIT TA2023 (MUUTETTU)	KORVAUS-INVESTOINNIT TP2023
Intain käyttöomaisuus						
Maanhankinta						
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.		3 345				
Erilliskohteet		1 803				
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet	397	397				
Yhteensä	397	5 545	0	0	0	0

LUOVUTUSTULOT 1 000 €	UUSINVES- TOINNI TA2023 (MUUTETTU)	UUSINVES- TOINNI TP2023	LAAJENNUS- INVESTOINNI TA2023 (MUUTETTU)	LAAJENNUS- INVESTOINNI TP2023	KORVAUS- INVESTOINNI TA2023 (MUUTETTU)	KORVAUS- INVESTOINNI TP2023
Intain käyttöomaisuus						
Maanhankinta	7 500	7 122				
Kadut, tiet, sillat, to- rit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.						
Erilliskohteet						
Ulkopuolista osa- rahoitusta saavat hankkeet						
Yhteensä	7 500	7 122	0	0	0	0

Yhdyskuntalautakunta, Investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	60 895	20 270	81 165	75 251	-5 914
Rahoitusosuudet	397	0	397	5 545	5 148
Luovutustulot	6 000	1 500	7 500	7 208	-292

10.2.5 Rakennuslautakunta

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit

1 000 €	TA2023	TA2023- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	125	0	125	12	-113
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investointien toteuma oli 10 %. Alitus johtuu suunniteltujen investointien siirtymisestä seuraavalle vuodelle. Esimerkiksi lupakäsittelyn robottien kehitystyön valmistuminen siirtyi vuodelle 2024.

Investoinnissa varaudutaan lainsäädännön uudistuksen ja digiloikan mukanaan tuomaan digitaaliseen toimintamalliin ja tietomalleihin sekä sähköisen asioinnin ja sähköisen arkiston kehittämiseen.

10.2.6 Peruskunnan investoinnit yhteensä

Peruskunnan investoinnit yhteensä

1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2023	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TP2023	EROTUS
Investointimenot	80 187	17 387	97 574	90 453	-7 121
Rahoitusosuudet	397	0	397	5 545	5 148
Luovutustulot	6 000	8 866	14 866	14 574	-292

1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
KAUPUNGINHALLITUS					
Osakkeet ja osuudet					
Menot	2 000	-1 500	500	300	-200
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot		7 366	7 366	7 366	
KONSERNIHALLINTO					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	565	-465	100	12	-88
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: Tietohallintoinvestoinnit					
Menot	968	-918	50	42	-8
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
KONSERNIHALLINTO, DIGI JA ICT					
Irtain käyttöomaisuus: Tietohallintoinvestoinnit					
Menot	5 370		5 370	4 223	
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	4 287		4 287	4 454	167
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	1 364		1 364	1 172	-192
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTA-LAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	988		988	935	-53
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset					
Menot	1 300		1 300	1 242	-58
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Virpiniemen alueen kehittäminen					
Menot	265		265	374	109
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
OuluZone investointi kiinteät					
Menot	50		50	80	30
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kiiminki-Kierikki-Yli-Tannila moottorikelkkailureitti					
Menot	175		175	183	8
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Turkansaaren ylläpitoinvestoinnit					
Menot	75		75	77	2
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Isokangas-Harakkaperä moottorikelkkareitti					
Menot	32		32	1	-31
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Pateniemen urheilukeskuksen peruskorjaus					
Menot	1 730		1 730	2 093	363
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
RAKENNUSLAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	125		125	12	-113
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	365		365	128	-237
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Maanhankinta					
Menot	6 000	17 500	23 500	22 748	-752
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot	6 000	1 500	7 500	7 122	-378
Rakennukset (informatiivinen tieto)					
Menot				40	40
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot				85	85
Kadut, tiet, sillat, torit					
Menot	17 000		17 000	17 070	70
Rahoitusosuudet				3 345	3 345
Luovutustulot					
Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt					
Menot	4 000		4 000	3 090	-910
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Ympäristöinvestoinnit					
Menot	1 000		1 000	1 062	62
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Erilliskohteet Venesatamat					
Menot	500		500	768	268
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Keskustan puistot ja Hallituskatu					
Menot	1 000		1 000	851	-149
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Katuvalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen ja kaupunkivalaistuksen kehittäminen					
Menot	1 500		1 500	1 347	-153
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Pateniemenranta					
Menot	200		200	39	-161
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Mal-sopimuksen hankkeet					
Menot	300		300	278	-22
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oulun kauppatori					
Menot	800		800	844	44
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Merikosken siltojen uusiminen					
Menot	500		500	133	-367
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oulunportin alue					
Menot	200		200	350	150
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kiikelin merikylpylä					
Menot	2 030	-2 030			
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Asuntomessut 2025					
Menot	12 200	3 100	15 300	13 710	-1 590
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Vänmanninsaaren rantarakenteet					
Menot	1 000		1 000	1 131	131
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Poikkimaantie välillä VT22 - Satama					
Menot	2 500	600	3 100	2 630	-470
Rahoitusosuudet				1 803	1 803
Luovutustulot					
Nallikarin katujärjestelyt					
Menot	2 600	2 100	4 700	3 787	-913
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Siltaomaisuuden hallinta					
Menot	500		500	879	379
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Ritaharjuntien liikennejärjestelyt					
Menot	1 600		1 600	1 676	76
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oulun pääpoliisiasema ja Oulun vankila					
Menot	2 100		2 100	1 804	-296
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Asematunneli					
Menot	1 500	-1 000	500		-500
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Ulkopuolisella osarahoituksella toteutettavat hankkeet Kestävä Kaijonharju					
Menot				2	2
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oritkarin kolmioraiteeseen liittyvät liikennejärjestelyt					
Menot	500		500	198	-302
Rahoitusosuudet	397		397	397	
Luovutustulot					
Oulun pyöräilyn baanaverkon rakentaminen					
Menot	1 000		1 000	650	-350
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kaupunkivedet, Kuivasjärvi					
Menot				36	36
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	80 189	17 387	97 576	90 451	-7 125
RAHOITUSOSUUDET YHTEENSÄ	397		397	5 545	5 148
LUOVUTUSTULOT YHTEENSÄ	6 000	8 866	14 866	14 573	-293

10.2.7 Peruskunta ja sisäiset liikelaitokset yhteensä

Peruskunta, taseyksiköt ja sisäiset liikelaitokset yhteensä

1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2023	TA-MUUTOKSET	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TP 2023	EROTUS
Investointimenot	178 589	-1 458	177 131	166 555	-10 576
Rahoitusosuudet	397	0	397	5 545	5 148
Luovutustulot	6 000	8 866	14 866	15 383	517

10.3 Leasinghankinnat

Leasingillä rahoitettavat, investointeihin rinnastettavat hankinnat sisältyvät menokehykseen. Leasing-rahoituksen käyttö on perusteltava kannattavuuslaskelmilla.

10.4 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Rakennusomaisuuden taseyksikön erillisinvestointien rakennusohjelman talousarviokäsittelyn yhteydessä. Määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia. Suunnitteluvaiheessa olevien hankkeiden tavoitehinta-arvioihin (alv 0 %) pohjautuvat määrärahat korotetaan rakentamisvaiheessa Haahtelan tarjoushintaindeksillä. Vuoden 2023 aikana Haahtela tarjoushintaindeksi muuttui pisteluvusta 104,0 pistelu-

kuun 101,0. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos on toteuttanut konsernijaoston päätöksellä korjausrakentamisohjelman, jonka vuosittaisesta määrärahasta päättää kaupunginvaltuusto. Oulun kaupungin rakennusomaisuuden taseyksikön rakennusinvestointikohteiden vuoden 2023 kokonaismäärä 75,919 M€ on sitova valtuustoon nähden ja yksittäisen hankkeen määräraha on kohdekohtaisesti sitova palvelutilojen hankeohjeen mukaisesti.

Investoinnit

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	93 919	-18 000	75 919	75 138	-781
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	729	729

INVESTOINTI- MENOT 1 000 €	UUSINVES- TOINNI TA2023	UUSINVES- TOINNI TP2023	LAAJENNUS- INVESTOINNI TA2023	LAAJENNUS- INVESTOINNI TP2023	KORVAUS- INVESTOINNI TA2023	KORVAUS- INVESTOINNI TP2023
Korjausrakentamishjelma					15 000	15 034
Oulun Lyseon lukio					5 537	5 308
Aseman koulun peruskorjaus					2 500	1 843
Maikkulan koulun peruskorjaus					5 645	7 653
Lintulammen koulu					6 434	4 709
Heinätorin uusi päiväkot					3 927	3 684
Lintulammenpuiston uusi päiväkot					500	434
Kaupungintalon korjaus					8 584	10 216
Linnanmaan uimahalli	8 200	8 185				
Teuvo Pakkalan koulun peruskorjaus					700	465
Hiukkavaaran koulun laajennos			4 757	6 680		
Castrenin urheilukeskus					110	105
Pääkirjaston perusparannus					2 400	2 531
Tietomaan perusparannus ja laajennus					3 500	2 613
Tuiran monitoimitalo					3 901	4 213
Alakylän koulun korvausinvestointi					400	361
Kiiminkijoen koulu					10	0
Jääkärintakaan monitoimitalo	300	85				
Puolivälinkankaan päiväkot ja nuorisotila					451	86
Pateniemen koulu/Herukan yksikkö					536	454
Sairaalakoulu					207	0
Rakasilan uimahalli					20	30
Merikosken koulu/Ankkurin yksikkö						1
Takuuaikaiset erillishankkeet					600	93
Suunnittelumääräraha					600	274
Keittiöverkoston mukaiset valmistuskeittiöt					500	0
Hallintotilojen muutokset					100	0
Energiasäästöhankeet					500	81
Yhteensä	8 500	8 270	4 757	6 680	62 662	60 188

Korjausrakentamishjelma

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	15 000		15 000	15 034	34
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot				729	729

Korjausrakentamishjelma hyväksyttiin konsernijaostossa 20.12.2022, 73 §. Talousarvioon vuodelle 2023 varattu määräraha ylittyi 33 990 €. Ylitykseen vaikuttivat mm. laskujen kohdentuminen vuodelle 2023, hankkeiden aikataulumuutokset ja korkea kustannustaso.

Takuuaikaiset erillishankkeet

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	600		600	93	-507
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Määräraha on käytetty erillisinvestointikohteiden viimeisten maksuerien ja takuuajakaisten tehtävien rahoittamiseen. Takuuaikaisella rahoituksella ei ylitetä kohteiden hyväksytyjä kokonaisbudjetteja. Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 506 656 €.

Suunnittelumääräraha

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	600		600	274	-326
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Suunnittelumääräraha käytetään talousarviovuotta myöhempien erillisinvestointikohteiden hanke- ja rakennussuunniteluun, kuntoarvioihin, tutkimuksiin sekä muihin tarvittaviin lisäselvityksiin. Toteutuneet kustannukset on kirjattu hankkeille. Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 325 618 €.

Keittiöverkoston mukaiset valmistuskeittiöt

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	500		500	0	-500
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Keittiöverkko perustuu kaupunginhallituksen hyväksymään keittiöverkkoselvitykseen 3.2.2014 § 48. Talousarvion mukaista vuosibudjetti kohdistuu vastaanottavien keittiöiden rakennusteknisiin muutostöihin. Vuonna 2023 keittiöverkoston mukaisia valmistuskeittiöhankkeita ei ollut.

Hallintotilojen muutokset

1 000 €	TA2023	TA2023 -MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	100		100	0	-100
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hallintotilaprojekti käynnistettiin 16.10.2013. Tavoitteena on siirtää toiminta ulkoa vuokratuista hallintotiloista kaupungin omistamiin tiloihin. Hallintotiloja muutetaan monitilatoimistoiksi sekä tiloiksi, jotka mahdollistavat väistölajärjestelyitä. Vuonna 2023 hallintotilojen muutoshankkeita ei ollut.

Erillisinvestointihankkeet**Oulun Lyseon lukio**

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	15 252	9 775	5 537	5 308	-229
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 229 435 €.

Aseman koulun peruskorjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	6 100	309	2 500	1 843	-657
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 657 497 €.

Maikkulan koulun peruskorjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	13 740	3 810	5 645	7 653	2 008
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 2 008 192 €. Ylitykseen vaikuttivat hankkeen aikataulu, ennakoitua suurempi korjauslaajuus sekä korkea kustannustaso.

Lintulammen koulu

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	11 193	5 393	6 434	4 709	-1725
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 1 724 625 €.

Heinätorin uusi päiväkot

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	6 745	2 136	3 927	3 684	-243
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 242 754 €.

Lintulammenpuiston uusi päiväkot

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 864	134	500	434	-66
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 66 260 €.

Kaupungintalon korjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	29 400	12 904	8 584	10 216	1 632
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 1 632 461 €. Ylitykseen vaikuttivat korjauslaajuuden muuttuminen ja laskutuskertymän kohdentuminen vuodelle 2023.

Linnanmaan uimahalli

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	21 200	754	8 200	8 185	-15
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 15 415 €.

Teuvo Pakkalan koulun peruskorjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	10 221	186	700	465	-235
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 235 276 €.

Hiukkavaaran koulun laajennos

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	9 864	3 179	4 757	6 680	1 923
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hankkeen vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 1 922 840 €. Ylitykseen vaikuttivat hankkeen aikataulu ja laskutusker-
tymän kohdentuminen vuodelle 2023.

Castrenin urheilukeskus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	1 964	34	110	105	-5
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hankkeen vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 5 245 €.

Pääkirjaston perusparannus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	19 255	326	2 400	2 531	131
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 131 218 €.

Tietomaan perusparannus ja laajennos

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	29 850	132	3 500	2 613	-887
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 887 122 €.

Alakylän koulun korvausinvestointi

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	4 024	100	400	361	-39
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 39 484 €.

Tuiran monitoimitalo

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	26 800	857	3 901	4 213	312
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 312 048 €. Ylitykseen vaikuttivat työvaiheiden ennakoitua nopeampi edistyminen ja laskutuskertymän kohdentuminen vuodelle 2023.

Kiimikjoen koulu

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	15 040	45	10	0	-10
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvion vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 9 656 €.

Jääkärikankaan monitoimitalo

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	43 348	71	300	85	-215
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvion vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 214 590 €.

Puolivälinkankaan päiväkoti ja nuorisotila

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	7 706	112	451	86	-365
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvion vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 365 194 €.

Pateniemen koulu/ Herukan yksikkö

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	16 614	108	536	454	-82
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvion vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 82 157 €.

Raksilan uimahalli

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	42 067	108	20	30	10
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvion vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti ylittyi 9 947 €.

Sairaalakoulu

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot		1	207	0	-207
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 207 000 €.

Merikosken koulun Ankkurin yksikkö

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	15 758	58	0	1	1
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 365 194 €.

Energiansäästö investointihankkeet

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Menot	500		500	81	-419
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Energiansäästöhankeet sisältävät valikoidut hankkeet, joiden takaisinmaksuaika on alle 10 vuotta. Talousarvioon vuodelle 2023 varattu vuosibudjetti alittui 418 768 €.

10.5 Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos, Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Informatiivinen tieto

VUOKRAUSKOHTEET, INVESTOINTIIN VERRATTAVAT HANKINNAT 1 000€	TA2023	TP2023	EROTUS
Metsokankaan tilaelementti Pikku-Metso	307	548	241
Kuukkelin päiväkot		159	159
Ritaharjun koulun tilaelementti	290	645	355
Ritaharjun koulun tilaelementti Pluto	125	645	520
Patamäen koulun tilaelementti	129	142	13
Sairaalakoulun tilaelementti	350	395	45
Kurkelan päiväkot (Värtön tilaele.)	266	355	89
Kisakentän päiväkot	266	348	82
Lounatuulen tilaelementti päiväkot		95	95
Kolistajantien päiväkot	266	364	98
Soittajankankaan päiväkot (Hiukkavaara)	310	95	-215
Merikosken koulun tilaelementti	176	192	16
Kuivasrannan päiväkot	84	119	35
Laanilan lukion tilaelementti	151	166	15
Vaskikankaan pk./Hiukkavaaran tilael. pk 2	564	107	-457
Kotitalousluokka Ritaharju	20	47	27
Hanhenmarssin pk/Hiukkavaaran tilael. pk 3	298	396	98
Ruiskukan pk/Pateniemen suuralueen pk	478	0	-478
Raksilan paloasema	0	11	11
Salonpään koulu ja päiväkot	616	0	-616
Hintan uusi päiväkot	453	0	-453
Oulunsalon suuralueen päiväkot	488	0	-488
Kotkantien väistötilat vh	674	0	-674
Pohjois-Ritaharjun koulu vh, Kosmos	404	19	-385
Maikkulan koulun väistö	11	0	-11
Hönttämäen tilaelementti päiväkot	113	207	94
YHTEENSÄ	6 839	5 056	-1783

* Lisäksi hankeselvitysvaiheessa ovat seuraavat: Yli-lin palveluiden tilatarve sekä vanhan Hiukkavaaran varhaiskasvatus- ja perusopetuspalvelujen järjestäminen koskien Hiukkavaaran koulun lisätiloja.

Taulukko sisältää käytössä olevia, rakenteilla olevia ja purkuvaiheessa olevia Investointeihin verrattavia vuokrauskoh- teita.

11 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

11.1 Peruskunta

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -
KÄYTTÖTALOUSOSA											
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	344	0	344	403	59	340	0	340	390	50
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	561	0	561	468	-93	1	0	1	1	0
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	564	0	564	433	-131	0	0	0	0	0
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ		95 366	46 653	142 019	136 994	-5 025	16 220	538	16 758	20 885	4 127
KH ilman erillissitovuuksia	N	62 333	3 300	65 633	61 281	-4 352	2	0	2	6	4
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	2 977	41 700	44 677	43 052	-1 624	45	800	845	1 748	903
Konsernihallinto yhteensä		27 256	478	27 733	32 299	4 565	14 493	278	14 772	19 130	4 359
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	N	14 581	478	15 058	14 020	-1 039	1 163	278	1 442	1 279	-163
Digi ja ICT	N	12 675	0	12 675	18 279	5 604	13 330	0	13 330	17 852	4 522
Kehittämissalkut	N	2 800	1 175	3 975	362	-3 614	1 680	-541	1 139	0	-1 139
SIVISTYSLAUTAKUNTA	N	489 512	7 137	496 649	499 883	3 234	25 346	1 207	26 553	28 413	1 861
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	N	61 429	103	61 533	60 958	-574	8 077	79	8 157	10 204	2 048
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA		82 076	4 968	87 044	87 959	915	85 409	4 447	89 856	89 325	-531
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	N	44 561	818	45 378	47 019	1 641	62 909	3 147	66 055	65 085	-970
Joukkoliikenne	N	37 515	4 150	41 665	40 939	-726	22 500	1 300	23 800	24 240	439
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	3 709	0	3 709	3 664	-45	3 738	-829	2 909	2 913	4
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		733 561	58 861	792 422	790 763	-1 659	139 131	5 442	144 573	152 132	7 559

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -
Verotulot	B						911 093	41 844	952 937	954 911	1 974
Verotulot	B						506 005	16 646	522 651	524 326	1 675
Valtionosuudet	B						116 879	1 233	118 112	119 761	1 649
Korkotuotot	B						9 374	1 166	10 541	11 180	639
Muut rahoitustuotot	B						25 501	7 016	32 517	35 517	3 001
Korkokulut	B	7 295	0	7 295	7 312	17					
Muut rahoituskulut	B	783	0	783	491	-292					
Poistot ja arvonalentumiset	B	36 160	9 213	45 373	46 478	1 105					
Tulorahoituksen korjaukset		6 500						39 000	32 500	37 023	4 523

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Osakkeet ja osuudet	B	2 000	-1 500	500	300	-200	0	7 366	7 366	7 366	0
Konsernihallinto											
Irtain käyttöomaisuus	B	1 532	-1 383	149	53	-96	0	0	0	0	0
Digi ja ICT											
Irtain käyttöomaisuus	B	5 370	0	5 370	4 223	-1 147	0	0	0	0	0
Sivistyslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	5 650	0	5 650	5 627	-24	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	988	0	988	935	-53	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	B	3 627	0	3 627	4 051	424	0	0	0	0	0
Yhdyskuntalautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	365	0	365	128	-237	0	0	0	0	0
Maanhankinta	B	6 000	17 500	23 500	22 748	-752	6 000	1 500	7 500	7 122	-378
Rakennukset (informatiivinen tieto)	B	0	0	0	40	40	0	0	0	86	86
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenne-, yms.	B	22 000	0	22 000	21 222	-778	0	0	0	3 345	3 345
Erilliskohteet	B	31 530	2 270	33 800	30 227	-3 573	397	-397	0	1 803	1 803
Maankäyttökorvaushankkeet	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitettavat kohteet (EU-hankkeet)	N	1 000	500	1 500	885	-615	0	397	397	397	0
Rakennuslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	125	0	125	12	-113	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ		80 187	17 387	97 574	90 453	-7 121	6 397	8 866	15 263	20 119	4 856

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 + MUUTOKSET	TP2023	YLITYS+ / ALITUS -
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainauksen lisäys		500	0	500	125	-375					
Antolainauksen vähennys							13 864	0	13 864	12 665	-1 199
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		22 980	0	22 980	22 677	-303					
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0	0	0			40 000	0	40 000	105 632	65 632
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	0	0	54 148	54 148	0	0	0	0	0
PERUSKUNTA YHTEENSÄ		23 480	0	23 480	76 950	53 470	53 864	0	53 864	118 297	64 433

11.2 Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö

LIIEKEYLIJÄÄMÄTAVOITE 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	9 800	0	9 800	8 847	-954	90
Business Oulu -liikelaitos	0	0	0	0	0	0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	0	0	0	0	0	0
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	0	0	0	1 678	1 678	-
Oulun Infra -liikelaitos	0	0	0	-223	-223	-
Yhteensä	9 800	0	9 800	10 301	501	105

TULOUTUS OMISTAJALLE 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	6 613	0	6 613	6 613	0	100
Yhteensä	6 613	0	6 613	6 613	0	100

INVESTOINTI- MÄÄRÄRAHOJEN SITOVUUDET 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	24 319	-5 000	19 319	16 440	-2 879	85
Business Oulu -liikelaitos	150	0	150	177	27	118
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	1 533	-845	688	416	-272	60
Oulun Infra -liikelaitos	700	0	700	426	-274	61
Yhteensä	26 702	-5 845	20 857	17 459	-3 398	84

RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Tuloutus omistajalle	11 863	0	11 863	11 863	0	100
Investoinnit	93 919	-18 000	75 919	75 138	-781	99



TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

12 Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

12.1 Oulun kaupunki

OULUN KAUPUNKI TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	65 411 919,75	86 990 989,15
Maksutuotot	31 782 393,37	65 449 609,56
Tuet ja avustukset	26 035 702,83	47 163 386,09
Muut toimintatuotot	<u>71 409 986,71</u>	<u>204 529 243,47</u>
Valmisteverastojen muutos		
Valmistus omaan käyttöön	+ 26 177 672,55	+ 20 954 743,47
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-328 030 854,73	-438 855 067,27
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-67 774 061,35	-96 562 442,62
Muut henkilösivukulut	-11 896 601,32	-16 106 931,62
Palvelujen ostot	-243 809 225,44	-729 033 654,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 006 815,14	-81 927 295,39
Avustukset	-50 588 687,52	-77 208 755,45
Muut toimintakulut	<u>-29 441 248,77</u>	<u>-47 698 836,77</u>
Toimintakate	-565 729 819,06	-1 062 305 012,27
Verotulot	524 325 589,43	954 911 168,75
Valtionosuudet	119 761 076,00	343 951 847,00
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	10 449 771,50	11 307 006,69
Muut rahoitustuotot	18 966 849,33	22 732 374,59
Korkokulut	-7 311 678,69	-9 477 921,82
Muut rahoituskulut	<u>-836 226,21</u>	<u>-8 820 934,75</u>
Vuosikate	99 625 562,30	252 298 528,19
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	- 87 361 769,22	- 89 029 355,06
Arvonalentumiset	- 719 566,26	- 1 229 621,03
Tilikauden tulos	11 544 226,82	162 039 552,10
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	3 043 392,82	4 333 148,88
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 000 000,00	-2 000 000,00
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 587 619,64	164 372 700,98
Oulun kaupungin Tuloslaskelman tunnusluvut	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot/Toimintakulut %	25,6 %	27,6 %
Vuosikate/Poistot %	113,1 %	279,5 %
Vuosikate €/asukas	464	1191
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858

OULUN KAUPUNKI**TASE****31.12.2023****31.12.2022****VASTAAVAA**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

965 007,79

946 156,25

Muut pitkävaikutteiset menot

17 025 025,13

20 330 025,63

Aineettomat hyödykkeet yhteensä**17 990 032,92****21 276 181,88**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

237 820 098,89

215 210 068,89

Rakennukset

504 080 146,58

493 437 299,09

Kiinteät rakenteet ja laitteet

486 511 524,49

492 502 556,33

Koneet ja kalusto

20 939 959,45

21 800 068,30

Muut aineelliset hyödykkeet

7 889 541,53

7 697 084,01

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

130 250 755,15

69 744 927,30

Aineelliset hyödykkeet yhteensä**1 387 492 026,09****1 300 392 003,92**

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

628 988 149,53

715 580 316,82

Muut lainasaamiset

124 571 093,06

126 964 313,05

Muut saamiset

3 610 721,47

3 449 487,16

Sijoitukset yhteensä**757 169 964,06****845 994 117,03****Pysyvät vastaavat yhteensä****2 162 652 023,07****2 167 662 302,83**

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot

186 019,13

599 724,59

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

6 399 559,20

6 427 109,60

Muut toimeksiantojen varat

5 905 003,39

6 076 669,91

Toimeksiantojen varat yhteensä**12 490 581,72****13 103 504,10**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

615 226,49

611 292,82

Muu vaihto-omaisuus

195 510,00

56 665,20

Vaihto-omaisuus yhteensä**810 736,49****667 958,02**

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Lainasaamiset

130 838,72

0,00

Muut saamiset

685 520,00

632 655,51

Siirtosaamiset

421 821,45

444 306,05

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä**1 238 180,17****1 076 961,56**

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

12 687 091,72

18 559 878,27

Lainasaamiset

9 648 048,44

3 862 061,73

Muut saamiset

7 408 150,18

12 213 236,47

Siirtosaamiset

23 547 643,35

30 302 542,55

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä**53 290 933,69****64 937 719,02**

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset

20 823 291,59

31 850 911,59

Muut arvopaperit

100 906 619,09

141 102 620,63

Rahoitusarvopaperit yhteensä**121 729 910,68****172 953 532,22**

Rahat ja pankkisaamiset

192 488 498,86

141 503 054,55

Vaihtuvat vastaavat yhteensä**369 558 259,89****381 139 225,37****VASTAAVAA YHTEENSÄ****2 544 700 864,68****2 561 905 032,30**

OULUN KAUPUNKI**TASE****31.12.2023****31.12.2022****VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	553 521 661,86	609 314 217,80
Muut omat rahastot	38 146 022,69	38 146 022,69
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	996 883 907,38	832 511 206,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 587 619,64	164 372 700,98
Oma pääoma yhteensä	1 601 139 211,57	1 644 344 147,87

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	19 066 129,30	22 109 522,12
Vapaaehtoiset varaukset	24 600 000,00	22 600 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	43 666 129,30	44 709 522,12

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset	625 100,00	737 200,00
Muut pakolliset varaukset	40 161 873,72	3 208 975,87
Pakolliset varaukset yhteensä	40 786 973,72	3 946 175,87

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	184 565,37	597 841,81
Lahjoitusrahastojen pääomat	6 403 939,19	6 411 834,12
Muut toimeksiantojen pääomat	8 655 255,85	8 819 209,88
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	15 243 760,41	15 828 885,81

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	322 102 647,05	345 352 115,86
Saadut ennakot	1 381 474,71	986 274,71
Liittymismaksut ja muut velat	62 093 484,71	59 879 640,03
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	435 577 606,47	456 218 030,60

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 249 468,81	22 677 396,34
Lainat muilta luotonantajilta	272 038 044,39	166 406 406,05
Saadut ennakot	9 820 384,61	13 556 596,32
Ostovelat	43 982 808,11	103 582 683,57
Liittymismaksut ja muut velat	7 432 788,56	11 680 208,40
Siirtovelat	51 763 688,73	78 954 979,35
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	408 287 183,21	396 858 270,03
Vieras pääoma yhteensä	843 864 789,68	853 076 300,63

VASTATTAVAA YHTEENSÄ**2 544 700 864,68****2 561 905 032,30****Oulun kaupungin taseen tunnusluvut****31.12.2023****31.12.2022**

Omavaraisuus-%	64,9 %	66,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	99,3 %	49,2 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 009 472	996 884
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 703	4 705
Lainakanta 31.12., 1 000 €	667 390	584 436
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 109	2 759
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	829 762 956	897 778 754
ilman hyvinvointialueelle siirtyviä vastuita (2022)	0	678 534 657
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 866	4 238
ilman hyvinvointialueelle siirtyviä vastuita	0	3 203
Lainasaamiset, 1 000 €	124 571	126 964
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858

OULUN KAUPUNKI	31.12.2023		31.12.2022	
RAHOITUSLASKELMA	1 000 €		1 000 €	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	99 626		252 299	
Tulorahoituksen korjauserät	30 654	130 280	-151 383	100 915
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-182 995		-123 516	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 545		4 471	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 404	-162 047	202 272	83 227
Toiminnan ja investointien rahavirta		-31 767		184 143
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-190		-177	
Antolainasaamisten vähennykset	2 422	2 232	7 938	7 761
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 677		-97 729	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	105 632	82 954	6 849	-90 880
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	28		2 581	
Vaihto-omaisuuden muutos	-143		124	
Saamisten muutos	-6 855		19 096	
Korottomien velkojen muutos	-46 688	-53 658	25 549	47 352
Rahoituksen rahavirta		31 529		-35 767
Rahavarojen muutos				
		-238		148 376
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	314 218		314 457	
Rahavarat 01.01.	314 457	-238	166 081	148 376
		-238		148 376
Oulun kaupunki				
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023		2022	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	105 655		138 493	
Investointien tulorahoitus, %	56,1 %		211,9 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2		3,2	
Lainanhoitokate	3,6		2,4	
Kassan riittävyys, pv	118		67	
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651		211 858	

12.2 Oulu-konserni

OULU-KONSERNI

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		576 599 616,08	981 895 725,19
Toimintakulut		-1 044 591 369,74	-1 958 484 325,86
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		-1 140 417,71	-8 840 647,25
Toimintakate		-469 132 171,37	-985 429 247,92
Verotulot		521 706 442,31	950 903 488,10
Valtionosuudet		178 659 954,74	404 212 166,60
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	6 053 897,52	4 122 342,05	
Muut rahoitustuotot	26 370 567,42	27 382 845,79	
Korkokulut	-18 909 411,59	-14 991 773,24	
Muut rahoituskulut	-3 126 523,20	10 388 530,15	-35 166 606,37
Vuosikate		241 622 755,83	351 033 215,01
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-154 945 572,16	-170 913 431,71	
Omistuksen eliminointierot	233 316,89	-20 752,70	
Arvonalentumiset	-726 882,43	-155 439 137,70	-8 397 561,29
Satunnaiset erät		0,00	0,00
Tilikauden tulos		86 183 618,12	171 701 469,31
Tilinpäätössiirrot		16 437,91	111 468,41
Tilikauden verot		-849 159,03	-7 044 283,34
Laskennalliset verot		-11 018 859,67	-3 207 963,83
Vähemmistöosuudet		131 668,81	-511 997,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		74 463 706,14	161 048 692,61

OULU-KONSERNI

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot/Toimintakulut %	55,2 %	50,1 %
Vuosikate/Poistot %	155,4 %	195,7 %
Vuosikate,€/asukas	1 126	1 657
Asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858

OULU-KONSERNI**TASE****31.12.2023****31.12.2022****VASTAAVAA**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	2 081 380,81	4 402 558,89
Liikearvo	75 403,62	75 403,62
Muut pitkävaikutteiset menot	25 471 488,97	31 393 605,93
Ennakkomaksut	978 248,96	10 451 233,87

Aineettomat hyödykkeet yhteensä**28 606 522,36****46 322 802,30**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	248 973 677,99	233 262 920,64
Rakennukset	1 092 125 879,28	1 199 097 708,24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	494 636 971,12	509 519 297,68
Koneet ja kalusto	225 797 397,53	251 853 132,04
Muut aineelliset hyödykkeet	201 371 019,62	193 677 374,92
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	178 408 110,36	376 775 470,39

Aineelliset hyödykkeet yhteensä**2 441 313 055,91****2 764 185 903,91**

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosuudet	81 170 645,13	73 712 255,64
Muut osakkeet ja osuudet	65 431 597,84	69 391 683,23
Muut lainasaamiset	93 176,11	106 494,07
Muut saamiset	1 255 865,54	1 377 695,97

Sijoitukset yhteensä**147 951 284,62****144 588 128,91****Pysyvät vastaavat yhteensä****2 617 870 862,89****2 955 096 835,13**

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	7 202 206,60	3 587 925,05
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	6 578 654,14	6 596 073,78
Muut toimeksiantojen varat	9 812 135,86	10 924 265,21

Toimeksiantojen varat yhteensä**23 592 996,60****21 108 264,05**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	8 613 348,20	13 381 617,84
Keskeneräiset tuotteet	37 352,56	47 808,41
Valmiit tuotteet	17 120 809,33	12 333 841,65
Muu vaihto-omaisuus	195 510,00	56 665,20
Ennakkomaksut	501 800,82	2 411 368,60

Vaihto-omaisuus yhteensä**26 468 820,91****28 231 301,70**

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamsiet	0,00	17 141,82
Lainasaamiset	130 838,72	0,00
Laskennalliset verosaamiset	44 491,65	42 600,96
Muut saamiset	830 214,79	757 849,17
Siirtosaamiset	441 662,89	467 711,51

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä**1 447 208,05****1 285 303,46**

OULU-KONSERNI**TASE****31.12.2023****31.12.2022**

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

63 700 031,86

104 273 927,26

Lainasaamiset

53 667,60

56 919,07

Muut saamiset

17 522 578,82

34 497 362,70

Siirtosaamiset

32 785 886,06

196 760 010,35

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä**114 062 164,35****335 588 219,38**

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet

0,00

5 524,58

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin

0,00

4 913 669,19

Joukkovelkakirjalainasaamiset

20 823 291,59

31 850 911,59

Muut arvopaperit

100 906 619,09

141 102 620,63

Rahoitusarvopaperit yhteensä**121 729 910,68****177 872 725,98**

Rahat ja pankkisaamiset

230 513 087,42

178 824 140,08

Vaihtuvat vastaavat yhteensä**494 221 191,40****721 801 690,61****VASTAAVAA YHTEENSÄ****3 135 685 050,90****3 698 006 789,79****VASTATTAVAA****31.12.2023****31.12.2022**

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma

553 521 661,86

609 314 217,80

Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat

565 593,29

654 060,14

Muut omat rahastot

57 130 386,72

61 679 532,30

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

1 040 256 216,99

880 054 067,81

Tilikauden yli-/alijäämä

74 463 706,14

161 048 692,61

Oma pääoma yhteensä**1 725 937 565,00****1 712 750 570,66**

VÄHEMMISTÖOSUUDET

4 643 537,94

6 928 682,42

KONSERNIRESERVI

75 403,29

75 403,29

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset

625 100,00

741 066,65

Muut pakolliset varaukset

49 868 782,77

43 039 164,37

Pakolliset varaukset yhteensä**50 493 882,77****43 780 231,02**

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot

7 200 752,84

3 586 042,27

Lahjoitusrahastojen pääomat

6 583 034,13

6 584 258,83

Muut toimeksiantojen pääomat

12 562 690,89

13 667 107,76

Toimeksiantojen pääomat yhteensä**26 346 477,86****23 837 408,86**

OULU-KONSERNI

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	819 375 222,11	1 146 769 538,19
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	4 366 925,00
Saadut ennakot	1 482 093,06	1 084 854,23
Liittymismaksut ja muut velat	146 533 491,78	141 853 361,21
Siirtovelat	0,00	864 645,83
Laskennalliset verovelat	51 944 350,94	41 263 852,59
Pitkäaikainen vieraspääoma yhteensä	1 069 335 157,88	1 386 203 177,05
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	52 888 759,60	66 204 628,54
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	590 125,00
Lainat muilta luotonantajilta	2 610 425,88	2 956 413,09
Saadut ennakot	13 633 932,07	18 251 526,25
Ostovelat	74 846 649,64	162 824 834,86
Muut velat	25 008 142,93	36 607 598,41
Siirtovelat	78 440 858,38	225 571 932,69
Laskennalliset verovelat	11 424 257,65	11 424 257,65
Lyhytaikainen vieraspääoma yhteensä	258 853 026,15	524 431 316,49
Vieras pääoma yhteensä	1 328 188 184,03	1 910 634 493,54
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 3 135 685 050,90	 3 698 006 789,79

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Omavaraisuus-%	55 %	47 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	102,8 %	80,9 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000€	1 114 720	1 041 103
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	5 193	4 914
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	924 874	1 270 888
Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas	4 309	5 999
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1 000 €	1 128 228	1 700 788
ilman hyvinvointialueelle siirtyviä vuokravastuita		1 482 188
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 256	8 028
ilman hyvinvointialueelle siirtyviä vuokravastuita		6 996
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1 000 €	93	106
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	214 651	211 858

OULU-KONSERNI**RAHOITUSLASKELMA****31.12.2023****31.12.2022**

1 000 €

1 000 €

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	241 623		351 033	
Tilikauden verot	-849		-7 044	
Tulorahoituksen korjauserät	15 930	256 704	-129 266	214 723

Investointien rahavirta

Investointimenot	-281 387		-320 657	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 545		4 663	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 920	-265 922	202 487	-113 507

Toiminnan ja investointien rahavirta**-9 218****101 216****Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäys	-173		-164	
Antolainasaamisten vähennys	209	35	258	93

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	61 077		127 194	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-56 248		-136 983	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 389	7 217	-2 464	-12 253

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutokset	-9		11	
Muutokset vähemmistön osuudessa	-44	-53	-62	-51

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	28		2 562	
Vaihto-omaisuuden muutos	-4 859		-4 470	
Saamisten muutos	163 367		-86 306	
Korottomien velkojen muutos	-128 079	30 456	101 163	12 948

Rahoituksen rahavirta**37 655****737****Rahavarojen muutos****28 437****101 954**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.		352 243		356 697
Rahavarat 01.01.		323 806		254 743
		28 437		101 954

OULU-KONSERNI**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2023****2022**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000€	-255 778		-319 190	
Investointien tulorahoitus, %	87,6 %		111,1 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,9		2,1	
Lainanhoitokate	3,5		2,4	
Kassan riittävyys, pv	91		53	

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN KAUPUNKI JA OULU KONSERNI

KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaimalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Vaihto-omaisuus

Metsät ja vesialueet sekä puuvarastot taseessa on arvostettu varovaisuutta noudattaen käyvän myyntihinnan mukaan. Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan. Viheryksikön multavarasto on merkitty taseeseen valmistuskustannusten mukaan. Valmiit tuotteet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaarit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Jaksotettu korko on kirjattu tuloslaskelman rahoituseriin. Johdannaiset on käsitelty kirjanpidolain 5:2 §:n mukaisesti ja niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina.

Konsernin johdannaissopimukset koostuvat koronvaihtosopimuksista ja sähköjohdannaisista. Ei-suojaavaksi luokiteltujen sopimusten negatiiviset markkina-arvot on kirjattu varovaisuuden periaatteen mukaisesti pakollisiin varauksiin.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

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

Konsernitili

Kaupungin kuntakonsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kaupungin tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kaupungin tilinpäätöksessä sekä rahojen ja pankkisaamisten lisäyksenä että lyhytaikaisen vieraan pääoman lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti rahoja ja pankkisaamia vähentänyt tytäryhteisön negatiivinen tilisaldo esitetään sekä vaihtuvien vastaavien lyhytaikaisena lainasaamisena tytäryhtiöiltä että rahojen ja pankkisaamisten vähennyksenä. Taseen rahat ja pankkisaamiset sisältävät tytäryhteisöjen alatilien saldoja 262.443.663,55 euroa, joka koostuu lyhytaikaisista lainasaamisista tytäryhtiöiltä 9.594.380,84 euroa ja lyhytaikaisista lainoista muilta luotonantajilta 272.038.044,39 euroa.

2. Esittämistavan muutokset

Ei olennaisia esittämistavan muutoksia.

3. Oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei olennaisia oikaisuja.

4. Edellisten tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia. Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismääräyksiä siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismääräyksiä ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tulot ja menot siirtyivät hyvinvointialueille. Sosiaali- ja pelastustoimen tehtävien siirtymässä myös tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyi hyvinvointialueille.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismääräyksiä siirtymässä kuntien ja kaupunkien järjestämismääräyksiin liittyvä henkilöstö ja irtain omaisuus on siirtynyt hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueen ja kaupungin väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon mukaisesti lain (voimaantulolain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitettujen irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu kaupungin kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu peruspääomaan. Siirrot on kirjattu kaupungin tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjattuja omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutumistilauksessa tai rahoituslaskelmassa.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismääräyksiä siirtymiseen liittyvistä syistä kaupungin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei raportoitavaa.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt, joissa kaupungilla on määräysvalta ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Oulun Satama Oy ja sen tytäryhteisö Oritkarin Huoltorakennus Oy on yhdistelty Oulu-konserniin omina yhtiöinä. Potential Toimitilat Oy:n tytär- ja osakkuusyhteisöt Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, Maikkulan

Keskus Oy, Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, Haukiputaan Palvelukulma Oy, Kiinteistö Oy Oulunsalon Kulma ja Yli-lin liiketalo on yhdistelty Oulu-konserniin omina yhtiöinä, koska Potential Toimitilat Oy ei tee omaa konsernitilinpäätöstä. Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy on sulautunut Potential Toimitilat Oy:n 1.1.2023. Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä ja Esko Systems Oy ovat poistuneet konsernista hyvinvointialueuudistuksen myötä. Muutokset on käsitelty konsernin alkusaldomuutoksina avaavaan taseeseen.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu ja mahdollinen omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistusosuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Tämä jako on huomioitu omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhtiöiden yhdistelemisessä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmillä tilikausilla kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Osakkuusyhteisö Oulun Matkailu Oy on jätetty yhdistelemättä konserniin. Yhtiön vaikutus konsernitilinpäätökseen on epäolennainen, eikä yhdistelemättä jättämisellä ole merkitystä oikean ja riittävän kuvan saamiseen konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Konsernitilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia. Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun ja tehtävien siirron myötä konsernin emoyhteisön tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma 31.12.2023 eivät ole vertailukelpoisia edellisen tilinpäätöksen kanssa. Emoyhteisön tilikausien vertailukelpoisuudesta on kerrottu tarkemmin kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevissa liitetiedoissa.

Hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023 aiemmin sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tehtäviä hoitaneet kuntayhtymät ovat purkautuneet. Muutoksen myötä kaupungin omistus Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymässä on päättynyt ja näin ollen sitä ei ole yhdistelty vuoden 2023 konsernitilinpäätökseen.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu emoyhteisössä alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjattuja omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutumisvertailussa eikä rahoituslaskelmassa. Samoin vuoden 2023 konsernin tulokseen vaikuttavat ainoastaan vuoden 2023 liiketapahtumat ja eliminointi- ja yhdistelykirjausten muutokset. Soite-uudistuksen omaisuusjärjestelyistä johtuvat muutokset vaikuttavat konsernitaseen edellisten tilikausien yli- tai alijäämään.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvistä syistä konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

Omaisuusjärjestelyt vaikuttavat myös siihen, mitkä yhteisöt yhdistellään kuntakonsernien konsernitilinpäätöksiin, ja siten konsernitilinpäätöksen oikaisu- ja eliminointikirjauksiin. Muutokset on esitetty konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteissa.

Aloittava konsernitase konsernitaseen liitetietona

ALOITTAVA KONSERNITASE**VASTAAVAA****1.1.2023****PYSYVÄT VASTAAVAT**

Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	2 077 351,83
Liikearvo	75 403,62
Muut pitkävaikutteiset menot	27 370 724,93
Ennakkomaksut	943 450,91
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	30 466 931,28

Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	223 886 631,51
Rakennukset	1 096 834 548,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	500 659 587,31
Koneet ja kalusto	226 114 505,50
Muut aineelliset hyödykkeet	193 402 878,62
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	93 388 893,47
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 334 287 044,54

Sijoitukset	
Osakkuusyhteisöosuudet	69 753 787,20
Muut osakkeet ja osuudet	65 429 971,20
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00
Muut lainasaamiset	93 176,11
Muut saamiset	1 291 253,23
Sijoitukset yhteensä	136 568 187,75

Pysyvät vastaavat yhteensä 2 501 322 163,57

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	3 587 925,05
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	6 596 073,78
Muut toimeksiantojen varat	10 924 265,21
Toimeksiantojen varat yhteensä	21 108 264,05

ALOITTAVA KONSERNITASE**VASTAAVAA****1.1.2023****VAIHTUVAT VASTAAVAT**

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	6 759 641,78
Keskeneräiset tuotteet	47 808,41
Valmiit tuotteet	12 333 841,65
Muu vaihto-omaisuus	56 665,20
Ennakkomaksut	2 411 368,60
Vaihto-omaisuus yhteensä	21 609 325,64

SAAMISET

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	17 141,82
Lainasaamiset	0,00
Laskennalliset verosaamiset	42 600,96
Muut saamiset	728 921,21
Siirtosaamiset	467 711,51
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	1 256 375,50

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	81 976 065,24
Lainasaamiset	56 919,07
Laskennalliset verosaamiset	0,00
Muut saamiset	23 923 280,32
Siirtosaamiset	190 002 183,33

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä 295 958 447,96

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet	0,00
Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	31 850 911,59
Muut arvopaperit	141 102 620,63

Rahoitusarvopaperit yhteensä 172 953 532,22

Rahat ja pankkisaamiset 150 852 481,75

Vaihtuvat vastaavat yhteensä 642 630 163,06

VASTAAVAA YHTEENSÄ 3 165 060 590,67

ALOITTAVA KONSERNITASE

VASTATTAVAA	1.1.2023
OMA PÄÄOMA	
Peruspääoma	553 521 661,86
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	565 593,29
Arvonkorotusrahasto	0,00
Muut omat rahastot	55 987 868,68
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 041 511 057,27
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00
Oma pääoma yhteensä	1 651 586 181,10
VÄHEMMISTÖOSUUDET	4 445 742,04
KONSERNIRESERVI	75 403,29
PAKOLLISET VARAUKSET	
Eläkevaraukset	741 066,65
Muut pakolliset varaukset	28 008 540,59
Pakolliset varaukset yhteensä	28 749 607,24
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	
Valtion toimeksiannot	3 586 042,27
Lahjoitusrahastojen pääomat	6 580 798,30
Muut toimeksiantojen pääomat	13 667 107,76
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	23 833 948,33

ALOITTAVA KONSERNITASE

VASTATTAVAA	1.1.2023
VIERAS PÄÄOMA	
Pitkäaikainen	
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	810 671 463,54
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00
Saadut ennakot	1 084 854,23
Ostovelat	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	142 239 906,95
Siirtovelat	0,00
Laskennalliset verovelat	40 923 600,58
Pitkäaikainen vieraspääoma yhteensä	1 044 919 825,30
Lyhytaikainen	
Joukkovelkakirjalainat	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	54 029 215,09
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	2 956 413,09
Saadut ennakot	18 311 927,14
Ostovelat	143 013 639,30
Muut velat	31 007 775,67
Siirtovelat	150 706 655,43
Laskennalliset verovelat	11 424 257,65
Lyhytaikainen vieraspääoma yhteensä	411 449 883,37
Vieras pääoma yhteensä	1 456 369 708,68
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 165 060 590,67

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	7 967 729,06	4 100 930,97	6 767 607,96	2 327 116,64
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	0,00	306 268 310,24	0,00	74 302 892,52
Sivistys-, hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	46 443 877,98	42 785 470,71	38 238 671,36	35 261 781,26
Yhdyskuntapalvelut	138 283 530,34	155 339 485,91	131 357 475,73	152 889 741,68
Muut toimintatuotot*	383 904 478,70	473 401 527,36	18 276 247,61	139 351 696,17
Toimintatuotot yhteensä	576 599 616,08	981 895 725,19	194 640 002,66	404 133 228,27

*) Kaupungin vertailuvuoden 2022 muihin toimintatuottoihin sisältyy sote-kiinteistöjen myyntivoittoa 126 856 573,81 euroa.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirto siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistäsiirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tulot siirtyivät hyvinvointialueille, minkä myötä sosiaali- ja terveystoimen toimintatuotot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

7. VEROTULOJEN ERITTELY	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	404 010 114,68	814 986 326,71	404 010 114,68	814 986 326,71
Osuus yhteisöveron tuotosta	52 067 903,66	75 372 367,65	52 067 903,66	75 372 367,65
Kiinteistövero	65 628 423,97	60 544 793,74	68 247 571,09	64 552 474,39
Verotulot yhteensä	521 706 442,31	950 903 488,10	524 325 589,43	954 911 168,75

Konserniyhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot 2 619 147,12 4 007 680,65

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirto siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistäsiirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirtoon liittyvä osuus verorahoituksesta siirtyi hyvinvointialueille. Verorahoituksen siirron toteuttamiseksi kuntien ja kaupunkien verotuloprosentteja pienennettiin vuoden 2022 tasosta 12,64 prosenttiyksikköä, minkä myötä kunnan tuloverot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

8. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULO- MENETYSTEN KORVAUSTEN ERITTELY	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	88 821 536,00	249 402 691,00	88 821 536,00	249 402 691,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	40 781 492,00	45 109 417,48	40 781 492,00	45 109 417,48
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet*	60 709 924,74	60 269 950,60	1 811 046,00	9 631,00
Verotulomenetyksen korvaus	29 128 494,00	94 539 525,00	29 128 494,00	94 539 525,00
Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	178 659 954,74	404 212 166,60	119 761 076,00	343 951 847,00

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirto siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistäsiirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirtoon liittyvä osuus verorahoituksesta siirtyi hyvinvointialueille. Verorahoituksen siirron toteuttamiseksi kuntien ja kaupunkien valtionosuuksia leikattiin vuodelle 2023 sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistäsiirto aiheuttamia kustannuksia vastaavasti, minkä myötä valtionosuudet eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

KAUPUNKI

9. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	51 290 778,29	472 267 328,53
Muiden palvelujen ostot	192 518 447,15	256 766 326,36
Palvelujen ostot yhteensä	243 809 225,44	729 033 654,89

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen menot siirtyivät hyvinvointialueille, minkä myötä palvelujen ostot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

10. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v - 10 v /tasapoisto
Tietokoneohjelmistot (pl. Lisenssimaksut)	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v - 10 v /tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 v / tasapoisto
Konserniliikearvo	2 v / tasapoisto
Liikearvo	2 v - 20 v /tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v - 20 v/ tasapoisto
Osallistuminen toisen yhteisön	
- tiehankkeisiin	15 - 20 v
- ratahankkeisiin	30 - 40 v
- väylähankkeisiin	sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoaikoja
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5 - 10 v
Ennakkomaksut	ei poistoaikaa

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut	ei poistoaikaa
Rakennukset	
Asuinrakennukset	30 v - 50 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	20 v - 30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	30 v - 40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat tuotantolaitokset	30 v - 40 v / tasapoisto

Muut rakennukset		
Talousrakennukset, kevyet		10 v / tasapoisto
Talousrakennukset, betoni ja teräs		15 v - 30 v / tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset		20 v - 30 v / tasapoisto
Voimalaitosrakennukset		20 v - 40 v / tasapoisto
Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat		30 v - 90 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)		20 - 30 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakenteet		10 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat sillat, satamalaiturit ja voimalaitosrakenteet		30 v - 40 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet		15 v / tasapoisto
Puhdistetut ja maisemoidut maa-alueet		30 v / tasapoisto
Laivaväylät		40 v / tasapoisto
Laivaväylien huoltoruoppaus		10 v / tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet		
Vedenjakeluverkosto		30 v / tasapoisto
Viemäriverkko		30 v / tasapoisto
Kaukolämpöverkko		20 v - 40 v / tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet		15 v - 40 v / tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		10 v - 15 v / tasapoisto
Maakaasuverkko		20 v - 30 v / tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot		15 v - 20 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet		
Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet		10 v - 25 v / tasapoisto
Vesi- ja viemärilaitosten koneet ja laitteet		15 v - 20 v / tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		15 v - 20 v / tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet		10 v - 15 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		10 v - 15 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet		
Rautaiset alukset		15 v / tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		8 v / tasapoisto
Muut kuljetusvälineet		4 v - 8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet		5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet		10 v / tasapoisto
Tietokonelaitteet		3 v - 5 v / tasapoisto
Viestintälaitteet		2 v - 3 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto		
Muut raskaat koneet		10 v / tasapoisto
Satamanosturit		20 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet		5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet		5 v - 10 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet		3 v - 5v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Muut hyödykkeet		ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Ennakkomaksut (Aineellis.hyöd.)		ei poistoaikaa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoaikaa

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet		
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet		ei poistoaikaa
Kuntayhtymäosuudet		ei poistoaikaa
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet		ei poistoaikaa
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet		ei poistoaikaa
Muut osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa
Muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Vakuutussijoitukset		ei poistoaikaa
Sijoitusrahasto-osuudet		ei poistoaikaa
Liikelayosten peruspääomaos.		ei poistoaikaa
Muiden taseyks.peruspääomaosu.		ei poistoaikaa
Osakkeiden ja osuuksien arvonk		ei poistoaikaa
Palautuskelpoiset liittymismaksut		ei poistoaikaa

11. Pakollisten varausten muutokset

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 1.1	741 066,65	808 366,65	737 200,00	804 500,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-115 966,65	-67 300,00	-112 100,00	-67 300,00
Eläkevastuu 31.12.	625 100,00	741 066,65	625 100,00	737 200,00
Ympäristövastuu 1.1	8 303 362,79	8 978 552,83	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	-191 361,40	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-758 663,25	-675 190,04	0,00	0,00
Ympäristövastuu 31.12.	7 353 338,14	8 303 362,79	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista/ sopimuksista johtuen 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	856 237,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista/ sopimuksista johtuen 31.12.	856 237,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1 *	0,00	16 193 919,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	559 158,01	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-1 722 453,24	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	0,00	15 030 623,78	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	19 705 177,80	7 475 182,36	3 208 975,87	5 571 816,62
Lisäykset tilikaudella	40 563 920,93	15 535 871,37	40 159 334,93	353 799,24
Vähennykset tilikaudella	-18 609 891,10	-3 305 875,93	-3 206 437,08	-2 716 639,99
Muut pakolliset varaukset 31.12.	41 659 207,63	19 705 177,80	40 161 873,72	3 208 975,87
Muutokset yhteensä	21 744 275,53	10 324 210,18	36 840 797,85	-2 430 140,75

*Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on purkautunut hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023, eikä sitä ole yhdistelty kunnan konsernitilinpäätökseen vuonna 2023. Tästä johtuen Potilasvahinkovakuutusmaksuun liittyyvää varausta tai sen muutosta ei ole konsernitilinpäätöksessä 31.12.2023.

12. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	6 842 785,19	21 591 869,49	6 842 785,19	21 591 869,49
Rakennusten luovutusvoitot	784 671,79	126 755 312,51	681 299,77	126 976 153,00
Muut luovutusvoitot	684 767,69	1 648 113,26	20 161,29	672 141,00
Luovutusvoitot yhteensä	8 312 224,67	149 995 295,26	7 544 246,25	149 240 163,49

MUUT TOIMINTAKULUT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Muut myyntitappiot	1 357 583,39	290 485,97	1 357 583,39	287 235,97
Luovutustappiot yhteensä	1 357 583,39	290 485,97	1 357 583,39	287 235,97

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00	9 777 735,00	10 273 449,10
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 227 979,63	4 156 896,87	1 746 089,08	1 079 359,35
Yhteensä	2 227 979,63	4 156 896,87	11 523 824,08	11 352 808,45

16. Erittely poistoeron muutoksista

	KAUPUNKI	
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	3 043 392,82	4 333 148,88
Poistoeron muutokset yhteensä	3 043 392,82	4 333 148,88

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

	KAUPUNKI	
	2023	2022
Tilikaudella 2013 liikkeelle lasketun joukkovelkakirjalainan liikkeellelaskukuluja on aktivoitu muihin pitkävaikutteisiin menoihin. Aktivoitujen menojen määrästä on jäljellä:	204 455,85	226 940,45

19. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti**Pysyvien vastaavien erittelyt, Oulun kaupunki**

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.	946 156,25	20 330 025,63	21 276 181,88
Siirto hyvinvointialueelle avaavan taseen muutoksena	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 1.1.	946 156,25	20 330 025,63	21 276 181,88
Lisäykset tilikauden aikana	699 641,99	311 917,92	1 011 559,91
Siirrot erien välillä	0,00	304 580,17	304 580,17
Tilikauden poisto	-680 790,45	-3 921 498,59	-4 602 289,04
Poistamaton hankintameno 31.12.	965 007,79	17 025 025,13	17 990 032,92
Kirjanpitoarvo 31.12.	965 007,79	17 025 025,13	17 990 032,92

AINEELLISET HYÖDYKKEET	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.	215 210 068,89	493 437 299,09	492 502 556,33	21 800 068,30	7 697 084,01	69 744 927,30	1 300 392 003,92
Siirto hyvinvointialueelle avaavan taseen muutoksena	0,00	0,00	-700 636,14	-2 992 426,56	-1 500,00	-702 132,00	-4 396 694,70
Poistamaton hankintameno 1.1.	215 210 068,89	493 437 299,09	491 801 920,19	18 807 641,74	7 695 584,01	69 042 795,30	1 295 995 309,22
Lisäykset tilikauden aikana	22 832 702,24	77 459,38	7 802 099,06	10 934 030,39	193 957,52	139 898 135,63	181 738 384,22
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-5 544 781,83	0,00	0,00	0,00	-5 544 781,83
Vähennykset tilikauden aikana	-282 672,24	-1 347 117,69	-3 035,24	0,00	0,00	0,00	-1 632 825,17
Siirrot erien välillä	60 000,00	39 669 453,28	37 609 537,20	1 046 605,13	0,00	-78 690 175,78	-304 580,17
Tilikauden poisto	0,00	-27 756 947,48	-45 154 214,89	-9 848 317,81	0,00	0,00	-82 759 480,18
Poistamaton hankintameno 31.12.	237 820 098,89	504 080 146,58	486 511 524,49	20 939 959,45	7 889 541,53	130 250 755,15	1 387 492 026,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	237 820 098,89	504 080 146,58	486 511 524,49	20 939 959,45	7 889 541,53	130 250 755,15	1 387 492 026,09

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistä vastuu siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvä irtain omaisuus siirtyi hyvinvointialueille vastikkeetta. Siirrot on kirjattu kaupungin tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla. Hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuuserät on kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023.

KAUPUNKI

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	906 881,58	786 772,48
Muut maa- ja vesialueet	236 913 217,31	214 423 296,41
Maa- ja vesialueet yhteensä	237 820 098,89	215 210 068,89

Pysyvien vastaavien sijoitukset

OSAKKEET JA OSUUDET	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.	584 633 647,04	8 591 729,04	110 772 740,72	11 582 200,02	715 580 316,82
Siirto hyvinvointialueelle avaavan taseen muutoksena	0,00	0,00	-78 233 428,24	-300 000,00	-78 533 428,24
Hankintameno 1.1.	584 633 647,04	8 591 729,04	32 539 312,48	11 282 200,02	637 046 888,58
Lisäykset	1,00	0,00	0,00	244 854,46	244 855,46
Vähennykset	-7 366 374,00	0,00	0,00	-217 654,25	-7 584 028,25
Hankintameno 31.12.	577 267 274,04	8 591 729,04	32 539 312,48	11 309 400,23	629 707 715,79
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	-719 566,26	-719 566,26
Kirjanpitoarvo 31.12	577 267 274,04	8 591 729,04	32 539 312,48	10 589 833,97	628 988 149,53

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämistä vastuu siirron myötä kaupungin omistus Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä päättyi.

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	Jvk- lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	130 187 946,04	0,00	225 854,17	130 413 800,21
Lisäykset	0,00	62 833,00	0,00	127 363,82	190 196,82
Vähennykset	0,00	-2 406 379,99	0,00	-15 802,51	-2 422 182,50
Hankintameno 31.12.	0,00	127 844 399,05	0,00	337 415,48	128 181 814,53
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	127 844 399,05	0,00	337 415,48	128 181 814,53

20. Omistukset tytäryhteisöissä

TYTÄRYHTEISÖT:	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1000 €)
Energialiiketoiminnan omistukset							
Oulun Energia-konserni, Oulun Energia Oy	0989376-5	100,00	100,00		585 479	580 229	53 435
Kiinteistöliiketoiminnan omistukset							
Potentiaal Toimitilat Oy	0209796-9	100,00	100,00		17 615	2 933	-3 897
Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo	0647768-6	0,00	77,70		1 033	31	0
Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo	1040666-1	0,00	100,00		1 723	112	-9
Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki	1869369-3	17,71	58,90		696	2	0
Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli	2083820-6	100,00	100,00	4,00	1 172	31	52
Maikkulan Keskus Oy	0613247-7	100,00	100,00		2 580	41	44
As Oy Kiimingin Seniori	2260456-9	0,00	54,60		1 497	230	0
Asuntoliiketoiminnan omistukset							
Sivakka-konserni, Oulun Sivakka Oy	0510438-6	100,00	100,00		129 995	249 599	4 405
Muun liiketoiminnan omistukset							
Oritkarin Huoltorakennus Oy	1807521-1	0,00	73,20		483	5	0
Oulun Kaupunginteatteri Oy	2579670-3	100,00	100,00		1 365	2 315	128
Oulun Pysäköinti Oy	0728027-9	100,00	100,00		52 539	14 126	226
Oulun Satama Oy	2578908-7	100,00	100,00		28 893	11 941	-561
Nallikari Seaside Oy	2579670-3	100,00	100,00		3 011	5 463	123
Kiertokaari Oy	2650662-4	90,84	90,84		11 402	3 001	316
Oulun Tuotantokeittiö Oy	2811134-3	60,00	60,00	-32,95	971	4 543	-270
Säätiöt:							
Oulun Musiikkijuhlasäätiö sr	0817567-3	100	100		-82	92	-87
Oulun Palvelusäätiö sr	0570956-1	100	100		4 244	4 233	605
Oulun Kulttuurisäätiö sr	3246820-6	100	100		500	1 523	0

21. Omistukset kuntayhtymissä

KUNTAYHTYMÄT:	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1000 €)
Koulutus kuntayhtymä OSAO	0992445-3	78,00	78,00		62 334	22 577	-3 768
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	46,85	46,85		855	449	21

22. Omistukset muissa yhteisöissä

OSAKKUUSYHTIÖT	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1000 €)
Kiinteistöliiketoiminnan omistukset							
Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki	1839836-0	50,00	50,00		298	1	4
Kiinteistö Oy Raksilan Tekojääkentän Katsomo	2212928-6	40,00	40,00		504	2	3
Oulun Ammattikorkeakoulu	2509747-8	37,83	37,83		9 539	3 153	930
Rehaparkki Oy	2429961-7	43,20	43,20		1 809	9	3
Monetra Oy	2930159-5	30,00	30,00		1 763	6 169	226
Monetra Oulu Oy	2454638-2	27,00	28,01		828	5 081	-86
Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo	0398625-8	0,00	49,00		293	5	-2
Kiinteistö Ou Oulunsalon Kulma	0556411-2	0,00	42,50		596	80	0
Haukiputaan Palvelukulma Oy	0771085-7	0,00	48,30		594	35	-5
Yli-lin Liiketalo Oy	0817284-3	0,00	29,50		145	6	0
Muun liiketoiminnan omistukset							
Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	0681543-8	20,68	20,68		470	128	11
Partnera Oy	1618627-6	47,15	47,15		20 921	17 470	-301
Oulu Innovation Oy	1936661-9	47,04	47,04		202	131	-2
Oulun Matkailu Oy	2339167-3	32,00	32,00		31	42 546	0

23. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	KAUPUNKI			
	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	710 533,54	0,00	1 252 594,22
Lainasaamiset	124 477 916,95	9 594 380,84	126 871 136,94	3 805 142,66
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	6 875 948,60	0,00	6 824 952,01
Yhteensä	124 477 916,95	17 180 862,98	126 871 136,94	11 882 688,89
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	641 357,67	0,00	1 634 515,33
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	2 467 456,74
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	96 809,12	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	738 166,79	0,00	4 101 972,07
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	117 693,14	0,00	147 584,78
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	26 400,19	0,00	96 607,77
Yhteensä	0,00	144 093,33	0,00	244 192,55
Saamiset yhteensä	124 477 916,95	18 063 123,10	126 871 136,94	16 228 853,51

Saamiset kuntayhtymiltä eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on lakannut 1.1.2023.

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Muut menoennakot ja tulojäämät	441 662,89	467 711,51	421 821,45	444 306,05
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	441 662,89	467 711,51	421 821,45	444 306,05
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	1 030 566,49	1 881 257,99	7 487 660,50	8 686 268,97
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	1 885 375,89	3 658 308,20	1 773 181,80	2 626 020,31
EU-tuet ja avustukset	636 158,65	244 737,86	516 007,40	148 070,36
Projektirahoitussaaamiset	1 016 897,39	0,00	0,00	0,00
Maksatushakemussaamiset	2 057 408,93	4 524 377,89	2 057 408,93	4 524 377,89
Realisoitumattomat futuurit	928 976,37	153 527 659,01	0,00	0,00
Veroosaamiset	2 848 276,81	0,00	0,00	0,00
Muut tulojäämät	22 382 225,54	32 923 669,40	11 713 384,72	14 317 805,02
Tulojäämät yhteensä	32 785 886,06	196 760 010,35	23 547 643,35	30 302 542,55
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	32 785 886,06	196 760 010,35	23 547 643,35	30 302 542,55

Siirtosaamiset eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa. Kaupungin osalta hyvinvointipalvelujen ja Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitoksen siirtyminen hyvinvointialueelle vaikuttavat tietojen vertailukelpoisuuteen ja konsernin osalta Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän lakkaaminen 1.1.2023.

RAHOITUSARVOPAPERIT	KAUPUNKI	
	2023	2022
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	22 373 116,16	34 908 909,89
Kirjanpitoarvo 31.12.	20 823 291,59	31 850 911,59
Erotus	1 549 824,57	3 057 998,30
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	106 255 611,60	141 689 618,28
Kirjanpitoarvo 31.12.	100 906 619,09	141 102 620,63
Erotus	5 348 992,51	586 997,65
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin yhteensä 31.12.	121 729 910,68	172 953 532,22

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oma pääoma

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 31.12.2022	609 314 217,80		609 314 217,80	
Tilinavaus, alkusaldon muutos	-55 792 555,94		-55 792 555,94	
Peruspääoma 1.1.	553 521 661,86	609 314 217,80	553 521 661,86	609 314 217,80
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00		0,00
Peruspääoma 31.12.	553 521 661,86	609 314 217,80	553 521 661,86	609 314 217,80
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.2022	654 060,14			
Tilinavaus, alkusaldon muutos	-88 466,85			
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	565 593,29	154 060,14	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	500 000,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	565 593,29	654 060,14	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Vahinkorahasto 1.1.	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vahinkorahasto 31.12.	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96
Vararahasto 1.1.	232 138,82	232 138,82	0,00	0,00
Vähennykset	-232 138,82	0,00	0,00	0,00
Vararahasto 31.12.	0,00	232 138,82	0,00	0,00
Kehittämisrahasto 1.1.	25 429 045,40	25 656 174,00	25 428 159,73	25 428 159,73
Siirrot rahastoon	597 711,08	234 250,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-93 021,43	-461 378,60	0,00	0,00
Kehittämisrahasto 31.12.	25 933 735,05	25 429 045,40	25 428 159,73	25 428 159,73
SVOP 31.12.2022	15 528 125,38			
Tilinavaus, alkusaldon muutos	-105 474,42			
SVOP 1.1.	15 422 650,96	15 528 125,38	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	1 491,49	0,00	0,00	0,00
SVOP 31.12.	15 424 142,45	15 528 125,38	0,00	0,00
Valistustalorahasto 1.1.	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00
Valistustalorahasto 31.12.	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00
Rakennusrahasto 31.12.2022	2 205 299,32			
Tilinavaus, alkusaldon muutos	5 564,16			
Rakennusrahasto 1.1.	2 210 863,48	2 205 299,32	0,00	0,00
Rakennusrahasto 31.12.	2 210 863,48	2 205 299,32	0,00	0,00

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Muut omat rahastot 31.12.2022	5 567 060,43			
Tilinavaus, alkusaldon muutos	-5 591 753,36			
Muut omat rahastot 1.1.	-24 692,93	5 217 150,24	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	60 752,47	483 661,29	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-189 766,41	-133 751,10	0,00	0,00
Korjaukset / Siirrot erien välillä	997 489,66	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	843 782,79	5 567 060,43	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	57 130 386,73	61 679 532,31	38 146 022,69	38 146 022,69
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.2023	1 041 102 760,41			
Tilinavaus, alkusaldon muutos	408 296,85			
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 041 511 057,26	880 277 147,21	996 883 907,38	832 511 206,40
Siirrot rahastoon	-140 550,00	-234 250,00	0,00	0,00
Osingonjako	-53 470,50	11 170,59	0,00	0,00
Edellisten kausien virheiden oikaisut	-1 060 819,78		0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 040 256 216,99	880 054 067,80	996 883 907,38	832 511 206,40
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	74 463 706,14	161 048 692,61	12 587 619,64	164 372 700,98
Oma pääoma yhteensä	1 725 937 565,00	1 712 750 570,65	1 601 139 211,57	1 644 344 147,87

Hyvinvointialueen ja kaupungin väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta annetun lain (voimaannpanolain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitettujen irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu kunnan/kaupungin kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu peruspääomaan. Siirrot on kirjattu kunnan/kaupungin tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

26. Erittely poistoeroista

	KAUPUNKI	
	2023	2022
Investointivarauxiin liittyvä poistoero	19 066 129,30	22 109 522,12
Poistoero yhteensä	19 066 129,30	22 109 522,12

27. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen

	KAUPUNKI	
	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	202 010 463,09	250 659 626,58
Pitkäaikaiset velat yhteensä	252 010 463,09	300 659 626,58

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	KAUPUNKI	
	2023	2022
JVK-laina 2013/2033	50 000 000,00	50 000 000,00
korko 3,2 %		
kertalyhenteinen		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	50 000 000,00	50 000 000,00

29. Erittely olennaisista pakollisista varauksista

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevaraus	625 100,00	741 066,65	625 100,00	737 200,00
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	7 353 338,14	8 303 362,79	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)*	0,00	15 030 623,78	0,00	0,00
Varaus Oulu-Koillismaan Pelastusliikelaitos**	0,00	2 868 514,81	0,00	2 868 514,81
Varaus tappiollisista tilauksista/ sopimuksista johtuen	856 237,00	0,00		0,00
Palkkaharmonisointi	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	1 659 207,63	16 836 662,99	161 873,72	340 461,06
Muut pakolliset varaukset yhteensä	49 868 782,77	43 039 164,37	40 161 873,72	3 208 975,87
Pakolliset varaukset yhteensä	50 493 882,77	43 780 231,02	40 786 973,72	3 946 175,87

*) Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu poistui Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän lakattua 1.1.2023.

**) Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitokselle on esitetty vuonna 2015 takautuvia palkkasaatavia varallaoloista edellisiltä vuosilta. Riita-asia on ollut valtakunnallinen. Taustalla on Korkeimman oikeuden ja Korkeimman Hallinto-oikeuden ratkaisuja vuosilta 2015 ja 2017. Osapuolet ovat laatineet sovintosopimuksen, jolla on ratkaistu ratkaisematta olleet vaatimukset. Sovintosopimuksen johdosta takautuvia palkkoja on maksettu vahingonkorvauksena vuosien 2022 ja 2023 aikana. Loput varauksesta on purettu tilinpäätökseen 2023.

30. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	KAUPUNKI			
	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	3 233 136,48	0,00	3 271 460,03
Muut velat*	1 456 811,61	260 173 240,89	2 762 316,65	152 968 164,73
Siirtovelat	0,00	165 944,32	0,00	-2 103,00
Yhteensä	1 456 811,61	263 572 321,69	2 762 316,65	156 237 521,76
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	3 726,20	0,00	105 539,56
Ostovelat	0,00	177 318,04	0,00	25 676 240,34
Muut velat*	69 755,88	11 865 572,16	671 433,78	13 442 177,29
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	2 137 941,29
Yhteensä	69 755,88	12 046 616,40	671 433,78	41 361 898,48
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	7 999,94	0,00	-1 668,22
Ostovelat	0,00	1 737 777,19	0,00	2 387 906,05
Muut velat	1 310,40	372,73	1 310,40	272,73
Siirtovelat	0,00	47 155,11	0,00	223 918,46
Yhteensä	1 310,40	1 793 304,97	1 310,40	2 610 429,02
Vieras pääoma yhteensä	1 527 877,89	277 412 243,06	3 435 060,83	200 209 849,26

*) Muut velat tytäryhteisöille ja jäsenkuntayhtymille koostuvat konsernitilistä. Muut velat, pitkäaikaiset vertailutietoja korjattu.

Velat kuntayhtymille eivät ole täysin vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä kuntayhtymä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on lakannut 1.1.2023.

32. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	132 476 396,54	128 592 316,91	62 093 484,71	59 879 640,03
Muut velat	39 065 238,16	49 868 642,71	7 432 788,56	11 680 208,40
Muut velat yhteensä	171 541 634,70	178 460 959,62	69 526 273,27	71 559 848,43

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

PITKÄAIKAISET SIIRTOVELAT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Menojäämät				
Muut menojäämät	0,00	864 645,83	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	864 645,83	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022	2023	2022
Menojäämät				
Korkojaksotukset	5 609 559,35	3 707 727,48	2 801 731,71	2 445 790,06
Verovelat	53 745,63	435 557,38	0,00	0,00
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	12 286 397,03	14 797 954,80	10 439 858,12	8 142 291,84
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	48 091 448,94	106 439 067,62	36 469 448,00	60 882 892,79
Siirtyvät projektirahoitukset	600 317,83	3 099 212,46	0,00	0,00
Konsernin sisäiset siirtovelat	0,00	1 356 981,38	165 944,32	2 135 838,29
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	11 799 389,60	96 600 077,40	1 886 706,58	5 348 166,37
Menojäämät yhteensä	78 440 858,38	226 436 578,51	51 763 688,73	76 509 189,29
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	78 440 858,38	226 436 578,51	51 763 688,73	78 954 979,35
Siirtovelat yhteensä	78 440 858,38	226 436 578,51	51 763 688,73	78 954 979,35

Siirtovelat eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu sekä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen henkilöstö ja siirtyneeseen henkilöstöön liittyvä lomapalkkavelka siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023.

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	KAUPUNKI	
	2023	2022
Vuonna 2022 kaupungin hoidettavana oli 885 lapsen itsenäistymisvarat, joista 14 pankkitiliä oli ilman saldoa ja 3 tiliä, joilla saldo oli miinuksella. Sosiaali- ja terveystoiminta siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023.	0,00	2 949 325,41

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena

VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	172 758 234,97	154 191 864,20	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	223 148 650,74	247 796 928,94	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	16 372 820,12	21 043 430,44	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	56 284 279,77	72 678 146,51	0,00	0,00
Velat yhteensä	189 131 055,09	175 235 294,64	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	279 432 930,51	320 475 075,45	0,00	0,00

35. Muut omasta puolesta annetut vakuudet

OMASTA PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			0,00	0,00
Kiinteistökiinnitykset	2 500 653,00	8 563 110,00	0,00	0,00
Yrityskiinnitykset	7 647 058,70	2 111 600,00	0,00	0,00
Takaukset	0,00	175 000,00	0,00	0,00
Muut*	0,00	15 114 515,00	0,00	0,00
Yhteensä	10 147 711,70	25 964 225,00	0,00	0,00

* Vertailutietoa korjattu. Kaupungin luvuissa ilmoitettu virheellisesti saatuja vakuuksia. Muut omasta puolesta annetut vakuudet eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on lakannut.

37. Muut muiden puolesta annetut vakuudet

MUIDEN PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset	84 229 442,00	80 795 858,00	0,00	0,00
Yhteensä	84 229 442,00	80 795 858,00	0,00	0,00
Vakuudet yhteensä	94 377 153,70	80 795 858,00	0,00	0,00

38. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	146 480 735,20	298 665 819,87	146 115 128,88	289 720 617,03
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	0,00	32 511,78	0,00	0,00
Maa-alueiden vuokravastuut	33 270 399,56	92 928 142,70	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	880 248,01	908 673,51	23 446,90	2 230,74
Vuokravastuut yhteensä	180 631 382,77	392 535 147,86	146 138 575,78	289 722 847,77
josta Hyvinvointialueelle siirtyvät vuokravastuut	0,00	218 600 264,39	0,00	218 600 264,39
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	11 067 070,50	13 427 565,18	9 054 789,81	6 838 100,65
PPP-hankkeet	21 091 808,19	0,00	21 091 808,19	0,00
Sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet	10 961 620,84	0,00	10 961 620,84	0,00
Kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0,00	0,00	7 970 200,89	9 271 380,40
Leasingvastuut yhteensä	22 722 362,80	37 365 717,67	16 234 219,50	23 619 985,01
josta Hyvinvointialueelle siirtyvät leasingvastuut	0,00	643 832,19	0,00	643 832,19
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	10 183 639,40	14 557 209,00	4 933 337,23	8 109 653,00
Yhteensä	203 353 745,57	429 900 865,53	162 372 795,28	313 342 832,78

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvät vuokra- ja leasingso-
pimukset ovat siirtyneet hyvinvointialueelle. Konsernin vuokravastuut eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022
kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on lakannut.

39-40. Muut kaupungin antamat vastuusitomukset

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta *)				
Alkuperäinen pääoma	164 782 498,00	173 612 460,00	164 782 498,00	173 612 460,00
Jäljellä oleva pääoma	81 377 252,93	87 886 848,92	81 377 252,93	87 886 848,92
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	18 177 224,49	20 796 765,42	18 177 224,49	19 213 065,42
Jäljellä oleva pääoma	7 822 043,14	9 622 477,57	7 822 043,14	8 584 880,09

*) Lisäksi kunta on myöntänyt 3 522 000 eur takauksen, josta lainasitoumus oli tekemättä 31.12.2023
(4 236 000 eur 31.12.2022)

TAKAUKSET JOHDANNAISISTA SAMAAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Alkuperäinen nimellisarvo	15 895 056,00	15 895 056,00	15 895 056,00	15 895 056,00
Jäljellä oleva nimellisarvo	2 910 986,00	4 883 862,00	2 910 986,00	4 883 862,00
Käypä arvo	97 019,75	212 543,84	97 019,75	212 543,84

KAUPUNKI		
VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA	2023	2022
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	1 757 454 837,00	1 586 430 620,00
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	1 398 976,00	917 407,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen	8 790 705,08	7 979 265,25	3 747 033,20	4 849 399,73
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	846 645,87	971 889,53	846 645,87	971 889,53
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut*	8 811 616,00	8 811 616,00	0,00	0,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	99 928 022,91	99 630 510,54	65 107 238,00	57 331 877,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	20 241 806,00	16 327 110,36	16 976 870,00	11 216 019,00
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	69 942 305,79	63 791 509,36	69 942 305,79	63 791 509,36
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	63 691 503,36	63 791 503,36	63 691 503,36	63 791 503,36
Elinkaarimallilla toteutetut	30 220 349,04	76 543 530,84	30 220 349,04	76 543 530,84
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 985 794,44	4 250 740,70	1 985 794,44	4 250 740,70
Muut sopimusvastuut	36 598 477,85	42 126 120,67	37 355,38	164 398,20
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	2 010 000,00	4 867 000,00	10 000,00	0,00
Ympäristövastuut	5 812 095,00	5 083 037,00	5 812 095,00	5 083 037,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 236 069,00	265 000,00	1 236 069,00	265 000,00
Yhteensä	260 103 571,67	303 965 589,66	174 866 376,41	207 763 752,13

*) Vertailutietojen luokittelua korjattu

Konsernin vastuutiedot eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä on lakannut 1.1.2023.

JOHDANNAISSOPIMUKSET

Voimassa olevat koronvaihtosopimukset

Kaikilla koronvaihtosopimuksilla, ellei toisin ole mainittu, on muutettu vaihtuva euriborkorko kiinteäksi koroksi. Koronvaihtosopimukset ovat tehty suojaamistarkoituksessa.

Koronvaihtosopimukset A

Koronvaihtosopimuksilla (19 kpl) suojataan nykyisiä (yksittäisiä lainoja, useampaa lainaa) ja tulevia lainoja.

Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 0,17-2,34 %.

Kolme sopimusta eräännyy vuosina 2037-2043.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	314 840 565,71	273 786 843,65	125 000 000,00	125 000 000,00
Käypä arvo	28 315 207,37	42 175 494,01	3 626 940,54	10 535 669,01

Koronvaihtosopimus B

Koronvaihtosopimukset (3 kpl) on tehty yksittäisten lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 0,025-1,542 %. Koronvaihtosopimusten pääoma lyhennysohjelmiseen vastaa suojattavien lainojen vastaavia ehtoja. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimusten ja lainojen kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Sopimukseen on liitetty korkokattosopimus, jossa korkokatto on välillä 1,17-2,35 %. Korkokattosopimukset päättyvät yhtä aikaa koronvaihtosopimusten kanssa. Ennenaikaisen päättymisen erikoisehdot: Asiakkaalla tai pankilla on oikeus päättää johdannaissopimus ennenaikaisesti kokonaan ennenaikaisena päättymispäivänä. Vuonna 2022 kaksi johdannaista esitettiin ryhmässä D. Sopimukset eräännyvät vuosina 2024 ja 2033.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	21 397 649,00	8 135 830,00	0,00	0,00
Käypä arvo	1 734 364,84	121 774,76	0,00	0,00

Koronvaihtosopimus C

Koronvaihtosopimukset (2 kpl) on tehty yksittäisten lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 2,65-2,77 %. Koronvaihtosopimusten pääoma lyhennysohjelmiseen vastaa suojattavien lainojen vastaavia ehtoja. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimusten ja lainojen kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Sopimukseen on liitetty korkokattosopimukset, joissa korkokatto on välillä 2,55-2,70 %. Korkokattosopimukset päättyvät yhtä aikaa koronvaihtosopimusten kanssa. Sopimukset eräännyvät vuonna 2023.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	6 722 061,00	0,00	0,00	0,00
Käypä arvo	-257 588,00	0,00	0,00	0,00

Koronvaihtosopimukset D

Koronvaihtosopimukset (2 kpl) on tehty yksittäisten lainojen (2 kpl) korkoriskien suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 0,025 - 0,03 %. Koronvaihtosopimusten pääomat lyhennysohjelmiseen vastaavat suojattavien lainojen vastaavia ehtoja. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimukset ja lainojen kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Sopimukset tulevat voimaan 2023 ja eräännyvät 2033. Sopimukseen on liitetty korkokattosopimukset koko koronvaihtosopimusten ajalle, joissa korkokatto on 1,17-1,29 %. Ennenaikaisen päättymisen erikoisehdot: Asiakkaalla tai pankilla on oikeus päättää johdannaissopimus ennenaikaisesti kokonaan ennenaikaisena päättymispäivänä. Vuonna 2023 johdannaisten esitetään ryhmässä B.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	0,00	13 479 602,00	0,00	0,00
Käyvät arvot yht.	0,00	1 909 926,25	0,00	0,00

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste on 95,1 % kun suojausasteeseen huomioidaan kiinteäkorkoinen konsernitililaina. Alkuvuodesta 2024 on konsernitililainan korkosidonnaisuus muuttunut vaihtuvaksi ja tämä huomioiden olisi tilinpäätöshetken suojausaste ollut 54,3 %. 31.12.2023 korkokäyrän noustessa +2 % nousisivat nykyiset korkokulut 5,9 milj. euroa vuonna 2024 sisältäen uudet talousarviolainat. Tässä tilanteessa kokonaiskorkokustannukset suojatulla salkulla olisivat vuonna 2024 3,4 milj. euroa alhaisemmat verrattuna suojaamattomaan salkkuun. Käyvät arvot (markkina-arvot) todentavat tilannetta, jossa suojaussopimukset purettaisiin 31.12.2023 (31.12.2022).

Konserniyhteisöjen tarkemmat tiedot suojausasteista ja suojaavuudesta on esitetty niiden erillistilinpäätöksissä.

Muut johdannaissopimukset

Sähköjohdannaiset

Sähkön hintariskiä suojataan Nasdaq hyödykepörssin valikoiduilla tuotteilla sekä strukturoiduilla sähköjohdannaissopimuksilla riskipolitiikan mukaisesti. Sähköjohdannaista käytetään suojaustarkoitukseen ja ne on todettu tehokkaiksi. Suojaustoiminnan tarkoituksena on vähentää sähkön hintavolatiliteetin vaikutusta tulokseen. Suojausstrategioita arvioidaan jatkuvasti markkinatilanteen ja tuotantotilanteen perusteella. Rahavirtojen suojaukseksi määriteltyjen sähköjohdannaisten käyvät arvot on esitetty alapuolella liitetiedoissa sekä lisäksi realisoitumattomien futuurien arvo on tilinpäätöshetkellä kirjattuna taseeseen. Johdannaisten käyvät arvot määritetään käyttämällä julkisesti noteerattuja markkinahintoja.

KONSERNI			
2023			
	ALLE 1 VUOSI	1-5 VUOTTA	YHTEENSÄ
Määrä, TWh	-0,80	-0,43	-1,23
Käypä arvo, positiivinen milj €	48,09	15,70	63,78
Käypä arvo, negatiivinen 1milj €	-31,02	-3,64	-34,66
Käypä arvo, netto milj €	17,07	12,05	29,13

KONSERNI			
2022			
	ALLE 1 VUOSI	1-5 VUOTTA	YHTEENSÄ
Määrä, TWh	-0,74	-0,36	-1,10
Käypä arvo, positiivinen milj €	107,02	18,82	125,84
Käypä arvo, negatiivinen 1milj €	-177,47	-20,19	-197,67
Käypä arvo, netto milj €	-70,45	-1,37	-71,82

Päästöoikeudet

Osa Oulun Energia Oy:n tuotannosta on päästöoikeuskaupan piirissä. CO₂ päästöoikeuksien suojaustoiminnan tarkoituksena on vähentää päästöoikeuden hintavolatiliteetin vaikutusta tulokseen. Suojaustoiminnassa käytetään Intercontinental Exchange hyödykepörssin vakioituja tuotteita riskipolitiikan mukaisesti. Rahavirtojen suojaukseksi määriteltyjen päästöjohdannaisten käyvät arvot esitetään alla olevassa taulukossa.

	KONSERNI		KONSERNI	
	2023 tCO ₂	2023 1 000 €	2022 tCO ₂	2022 1 000 €
Vastikkeetta saadut päästöoikeudet	92 617		151 586	
Toteutuneet CO ₂ -päästöt	238 726		312 748	
Hankitut ja myydyt päästöoikeudet (netto)	155 000		179 000	
Myydyt päästöoikeudet	65 000	6 096	85 000	6 329
Ostetut päästöoikeudet	220 000	16 370	264 000	14 137
Ali-/Ylijäämä päästöoikeuskauppojen jälkeen	8 891		17 838	
Kumulatiivinen ylijäämä vuosilta	370		5 738	
Ali-/Ylijäämän käypä arvo 31.12.		29		464

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	KAUPUNKI	
	2023	2022
Yleishallinto	170	162
Hyvinvointipalvelut	0	3 769
Sivistys- ja kulttuuripalvelut*	0	6 136
Sivistyspalvelut*	5 773	0
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut*	425	0
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut	233	193
Liikelaitokset	786	1 090
Yhteensä	7 387	11 350

*Sivistys- ja kulttuuripalvelut jakaantui vuoden 2023 kahteen lautakuntaan: sivistyslautakuntaan sekä hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakuntaan.

Henkilöstön lukumäärä ei ole vertailukelpoinen, sillä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen henkilöstö on siirtynyt hyvinvointialueelle 1.1.2023.

43. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	KAUPUNKI	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	407 701 517,40	551 524 441,51
josta henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	438 103,98	425 216,94
Henkilöstökulut yhteensä	407 701 517,40	551 524 441,51

Vertailuvuoden lukua kohdassa Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin korjattu.

Henkilöstökulut eivät ole vertailukelpoiset, sillä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen henkilöstö on siirtynyt hyvinvointialueelle 1.1.2023.

44. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	KAUPUNKI	
	2023	2022
lin Vihreät ry	0,00	37,40
Kansallinen kokoomus rp.	31 176,53	35 975,85
Keskustapuolue	23 833,35	30 263,40
Kiimingin perussuomalaiset	0,00	131,50
Kristillisdemokraatit	1 699,13	1 791,38
Liike Nyt Oulu ry	300,38	1 965,76
Oulun korjausliike	22,00	0,00
Oulun perussuomalaiset	13 948,56	15 253,94
Oulun Siniset ry	0,00	0,00
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	22 459,60	25 239,30
Pohjois-Pohjanmaan Korjausliike	22,00	0,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	16 021,35	16 924,35
Vasemmistoliitto	24 054,45	26 821,32
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	133 537,35	154 404,20

45. Tilintarkastajan palkkiot

TILINTARKASTUSPALKKIOT	KAUPUNKI	
	2023	2022
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	54 193,85	62 315,06
Tilintarkastajan lausunnot	26 932,77	34 087,40
Palkkiot yhteensä	81 126,62	96 402,46

OULUN KAUPUNKI**Peruskunta, ICT-materiaali ja -palvelumyynnit Oulun kaupungin ulkopuolisille**

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	3 680 071,75	2 541 326,03
Toimintatuotot yhteensä	3 680 071,75	2 541 326,03
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-483 763,94	-233 491,35
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-101 419,18	-42 805,55
Muut henkilösivukulut	-18 532,77	-9 045,57
Palvelujen ostot	-2 288 774,86	-1 647 838,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 564,56	-73 775,64
Muut toimintakulut	-15 330,97	-35 457,32
Toimintakulut yhteensä	-2 966 386,28	-2 042 413,85
TOIMINTAKATE	713 685,47	498 912,18
VUOSIKATE	713 680,70	498 912,18
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-391 680,50	-290 958,91
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	322 004,97	207 953,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	322 004,97	207 953,27

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Digi ja ICT -sitovuuden eriytetyssä laskelmassa on huomioitu kaikki myyntituotot ulkoisille asiakkaille (ml. tytäryhteisöille suuntautuva myynti). Myyntituottoja vastaavat toimintakulut on saatu vyöryttämällä osuus kuluista ulkoisten myyntituottojen ja kokonaisyntituottojen suhteessa. Materiaali- ja palvelukuluista sekä henkilöstö- ja muista toimintakuluista on jätetty huomioimatta tietohallintotoimintojen sekä edu- ja av-palveluiden osuus, koska ne eivät tuota ulkoisia myyntituottoja.

Myyntituottoja vastaavat poistot on saatu vyöryttämällä osuus poistoista ulkoisten myyntituottojen ja kokonaisyntituottojen suhteessa. Päätelaitteiden elinkaaripalveluiden poistojen osuus on laskettu ulkoisilta asiakkailta saaduista laitevuokratuloista suhteessa kokonaislaitevuokratuloon. Kustannukset sisältävät suorat ja epäsuorat kustannukset.

Digi ja ICT -sitovuuden ulkoinen myynti oli vuonna 2023 yhteensä 3,7 milj. euroa. Ulkoisilta asiakkailta muodostuva liikevaihto kasvoi 1,1 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna johtuen pääosin hyvinvointialueuudistuksesta. Merkittävimmät ulkoiset asiakkaat olivat Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde (1,9 milj. euroa), Monetra Oulu Oy (0,9 milj. euroa) ja Oulun Energia Oy (0,3 milj. euroa). Hyvinvointialue Pohteelle suuntautuvan myynnin osalta on ollut avustamisvelvollisuus, jonka johdosta yleiskustannuslisää ei ole laskutettu vuonna 2023.

Ulkoisille asiakkaille kohdistuvat kulut (poisluettuna poistot) on kohdistettu ulkoisilta asiakkailta laskutettujen myyntituottojen suhteessa kokonaisyntituottoihin. Ulkoisille asiakkaille kohdistetut henkilöstökulut toteutuivat 0,6 milj. euroon, palveluiden ostot 2,3 milj. euroon ja tarvikeostot 0,06 milj. euroon. Ulkoisen myynnin kasvu näkyy erityisesti henkilöstökulujen ja palveluiden ostojen kasvuna.

Kyseessä on ensimmäinen toimintavuosi hallintomuotomuutoksen jälkeen osana peruskunnan konsernihallintoa, jonka johdosta vuosien 2023 ja 2022 tiedot eivät ole täysin vertailukelpoisia.

OULUN KAUPUNKI**Peruskunta, Karttapalveluiden myynti sivutuotteena**

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	119 042,35	97 245,24
Toimintatuotot yhteensä	119 042,35	97 245,24
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-19 464,35	0,00
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 563,64	0,00
Muut henkilöstösivukulut	-763,87	0,00
Palvelujen ostot	-26 693,79	-15 980,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31,06	0,00
Avustukset	-1,51	0,00
Muut toimintakulut	-1 002,86	
Toimintakulut yhteensä	-51 521,08	-15 980,22
Toimintakate	67 521,27	81 265,02
Vuosikate	67 521,27	81 265,02
Tilikauden tulos	67 521,27	81 265,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 521,27	81 265,02

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Karttapalveluiden eriytettävät myyntitulot saadaan suoraan kirjanpidon laskentatunnisteista. Karttapalveluiden myynti muodostuu varsinaisen toiminnan sivutuotteena. Myyntiin kohdistuu 14 % IT-palveluiden ostojen kustannuksista sekä 1% henkilöstökuluista paikkatietopalveluiden kustannuspaikalta. Lisäksi 28 % osuus vyörytyistä kustannuksista on huomioitu karttapalveluihin kohdistetuissa menoissa.

IT-palveluiden ostojen kohdentamisen prosenttiluvussa on otettu huomioon ohjelman kustannus sekä myyntilaskutuksen henkilötyö kulu. Henkilöstökulussa on huomioitu karttapalveluihin sitoutunut henkilökulu. Hallinnollisten kulu- jen osalta on huomioitu karttapalveluihin kohdistuva osuus vyörytyistä kustannuksista.

OULUN KAUPUNKI**Peruskunta, Museoiden oheismyynti**

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	235 369,01	107 921,49
Tuet ja avustukset	18,47	6,34
Muut toimintatuotot	1,28	1,65
Toimintatuotot yhteensä	235 388,77	107 929,49
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17431,27	0
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3025,89	0
Muut henkilöstösivukulut	-672,78	0
Palvelujen ostot	-96 515,84	-102 027,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-106 239,02	-53 754,63
Muut toimintakulut	-27 440,80	-18 929,03
Toimintakulut yhteensä	-251 325,61	-174 710,65
Toimintakate	-15 936,84	-66 781,17
Vuosikate	-15 936,84	-66 781,17
Tilikauden tulos	-15 936,84	-66 781,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 936,84	-66 781,17

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Museokauppoja seurataan omalla kustannuspaikallaan, joka sisältää museokauppojen kaikki suorat tulot ja menot perustuen tuotenimikkeiden myyntimääriin. Lisäksi eriytettävälle toiminnalle kohdistetaan museoiden yhteisiä kustannuksia, kuten osuus tilavuokrista ja siivouksesta neliöiden suhteessa ja osuus asiakaspalveluiden oston ja henkilöstön työpanoksesta perustuen tuotenimikkeiden myyntimääriin.

Museokauppa tekee oheismyyntiä lipunmyynnin yhteydessä ja toiminnan laajuus on vähäistä. Eriytettävät kustannukset koostuvat tilavuokrista ja palvelujen ostoista, joiden tasoa ei pysty karsimaan, joten toiminnan tulos jää heikoksi.

Kaupungin omien museoiden yhteydessä myydään normaalin lipunmyynnin lisäksi erilaisia oheistuotteita esimerkiksi matkamuistoja. Laajin asiakasryhmä ovat museoiden yksityiset asiakkaat. Näiden tuotteiden myynti ei sisälly suoraan kunnan laissa määriteltyihin tehtäviin, mutta tukee ja monipuolistaa museoiden palvelutarjontaa.

OULUN KAUPUNKI**Peruskunta, Kahvilapalveluiden myynti**

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	58 905,10	45 813,37
Tuet ja avustukset	-343,10	1 382,76
Toimintatuotot yhteensä	58 562,00	47 196,13
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-72 533,45	-72 194,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-13 058,06	-12 745,83
Muut henkilösivukulut	-2 852,15	-2 787,10
Palvelujen ostot	-6 326,99	-6 196,59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 993,48	-24 956,66
Vuokrat	-22 778,97	-21 516,48
Toimintakulut yhteensä	-147 543,10	-140 397,07
Toimintakate	-88 981,10	-93 200,94
Vuosikate	-88 981,10	-93 200,94
Tilikauden tulos	-88 981,10	-93 200,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-88 981,10	-93 200,94

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Kahvila Kaarta seurataan omalla kustannuspaikallaan, joka sisältää kaikki suorat tulot ja menot. Lisäksi eriytettävälle toiminnalle kohdistetaan museoiden yhteisiä kustannuksia, kuten osuus tilavuokrasta ja siivouksesta neliöiden suhteessa.

Kahvilatoiminta ei sisälly suoraan kunnan laissa määriteltyihin tehtäviin, mutta tukee ja monipuolistaa museon palvelutarjontaa. Eriytettävät kustannukset koostuvat tilavuokrasta ja siivouksesta.

OULUN KAUPUNKI**Tilavuokrauspalvelut Oulun kaupungin ulkopuolisille**

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	50,94	0
Tuet ja avustukset	341,01	0
Muut toimintatuotot	16 153 367,78	5 537 237,05
Toimintatuotot yhteensä	16 153 759,72	5 537 237,05
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-846 122,60	-349 305,41
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-170 756,85	-109 583,11
Muut henkilöstösivukulut	-32 862,76	-13 705,46
Palvelujen ostot	-2 968 229,03	-1 201 099,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 711 953,72	-898 678,98
Avustukset	-32,22	0
Muut toimintakulut	-2 804 855,40	-1 611 005,36
Toimintakulut yhteensä	-8 534 812,57	-4 183 378,25
Toimintakate	7 618 947,15	1 353 858,80
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	-0,74	0
Muut rahoituskulut	-71,02	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-71,76	0
Vuosikate	7 618 875,39	1 353 858,80
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 252 412,84	-1 618 944,29
Tilikauden tulos	4 366 462,54	-265 085,49
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 366 462,54	-265 085,49

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Ulosvuokrauksen suurin vuokralainen oli Pohde 68%, Pohteen suurimmat yksittäiset vuokraohteet olivat Hirosen-koti ja Rajakylän hoiva. Pohteen lisäksi suurimmat yksittäiset vuokraohteet olivat Oulun kaupunginteatteri, Koskelan Normaalkoulu, Oulun Hätäkeskuslaitos ja Steiner koulu.

Ulkoisten tilavuokrauspalveluiden tulos muodostui kaikista kirjanpidon ulkoisista tilavuokratuloista sisältäen asuntojen välivuokrauksen. Kunnalla ei ollut lakisääteisiin tehtäviin liittyviä ulkoisia vuokratuloja. Tuloja vastaavat menot on muodostettu Rakennusomaisuuden taseyksikön ja Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilavuokraukseen liittyvien kustannuspaikkojen suhteellisesta eriytettävään toimintoon liittyvästä osuudesta sekä Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden välivuokraukseen kohdistuvista menoista. Ulkoisen tilavuokrauksen suhteellinen osuus on vuonna 2023 arvioitu omassa käytössä olevien ja ulkopuolisille vuokrattujen neliöiden suhdelukuna. Laskelmissa ei ole huomioitu rahoitukseen liittyviä kustannuksia.



ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

13 Liikelaitosten erillistilinpäätökset

13.1 Oulun Vesi –liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Vesi on tuottanut laadukkaat ja toimintavarmat vesihuoltopalvelut toiminta-alueellaan Oulussa koko vuoden ajan. Tänä vuonnakin olemme saavuttaneet hyvin meille asetetut toiminnalliset tavoitteet. Syksyn asiakastyytyväisyyskyselyssä saimme kaikkien aikojen parhaat tulokset kaikkien viiden vertailutekijän suhteen. Vedenlaatu ja toimitusvarmuus on edelleen huipputasolla.

Geopoliittisen tilanteen muutos Euroopassa ja erityisesti Ukrainan sodan seurauksena tarvikkeiden ja palveluiden sekä erityisesti energian hinnat ovat korkealla ja myös tarvikkeiden saatavuudessa on ollut viivettä. Hinnannousujen seurauksena asiakkaat ovat säästäneet myös vettä.

Liikevaihto (39,4 milj. eur) nousi 0,7 milj. eur edellisvuodesta, mutta alitti talousarvion 0,4 milj. eur. Liikevaihto pieneni, kun myydyin talousveden ja laskutetun jäteveden määrä laski poikkeuksellisesti n. 3 %:lla. Erityisesti asutuksen vedenkulutus väheni ja sen osuus kulutuksesta oli 73 %. Toiminnan kulut pysyivät edellisvuoden tasolla ja kokonaisuudessaan kulut jäivät 0,2 milj. eur alle talousarvion. Poistot ylittivät talousarvion 0,3 milj. eurolla, minkä vuoksi sitova liikeylijäämä 8,8 milj. eur jäi 1,0 milj. tavoitetta pienemmäksi.

Mittaamattoman vedenkulutuksen osuus oli 11,7 % ja vuotojen määrä kasvoi hieman edellisvuodesta, mutta määrä on valtakunnallisesti hyvällä tasolla. Veden jakeluvarmuus on säilynyt hyvänä tehokkaan vuotokorjauksen ansiosta, vaikka vuotojen määrä edelliseen vuoteen kasvoikin. Alueellisesti vuotomäärissä on eroja ja saneerauksia kohdistetaan vuodoista kärsiville alueille.

Pintaveden ja pohjaveden käsittelylaitoksilla on saavutettu lainsäädännön asettamat talousveden laatuvaatimukset ja -tavoitteet sekä omat laatutavoitteet kaikilta osin. Kantakaupungissa jaettavan pintaveden osuus talousveden tuotantomäärästä oli 80 % ja muilla suuralueilla jaettavan pohjaveden n. 20 %. Hinnan pintavesilaitoksen laajennukseen liittyvä asemakaava hyväksyttiin valtuustossa vuonna 2022. Kaavasta tehty valitus hylättiin hallinto-oikeudessa, mutta valittaja on hakenut valituslupaa ylemmästä oikeusasteesta. Laajennuksen toteutukseen on varauduttu lähivuosina riittävän pintavesilaitoskapasiteetin turvaamiseksi.

Vedenhankinnan varmistamista koskevasta Viiniväärä-hankkeesta saatiin marraskuussa 2023 myönteinen lupapäätös Pohjois-Suomen aluehallintovirastosta. Yli 6 vuoden odotus palkittiin ja lupaehdot ovat tyydyttävät ja pääosin hakemuksemme mukaisia. Lupahakemuksen hankeperusteena on pintaveden käytön säilyminen ensisijaisena raakavesilähteenä, ja sen rinnalla kanta-kaupungin vedenhankintaa varmistetaan pohjaveden käyttöä lisäämällä. Vesihuollon kehittämissuunnitelman päivitys käynnistettiin loppuvuodesta, johon myös strategisten hankkeiden lupa-asiat kytkeytyvät.

Taskilan jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin Oulun lisäksi Muhoksen, Utajärven ja Iin jätevesiä yhteensä 16,7 milj. kuutiometriä ja vuotovesien osuus on pysynyt tavoitetasoa pienempänä. Jätevesiviemäriverkoston järjestelmällistä tutkimusta ja saneerausta jatketaan, jotta erityisesti lumensulamisaikaan ja rankkasadetilanteissa suuret virtaamat eivät kuormittaisi jäteveden puhdistusprosessia. Mereen johdettava jätevesi on desinfioitu hyvin tuloksin permuurahaishapolla kuluneena vuonna touko-elokuun välisen ajan. Energiansäästötoimina puhdistamoilla otetaan jätevedestä energiaa

talteen lämmöntalteenottolaitteella ja aurinkoenergiaa aurinkopaneeleilla.

Jäteveden puhdistusprosessi on toiminut biologisen hapenkulutuksen ja fosforin suhteen tehokkaasti täyttäen lupaehdot. Fosforin osalta tiukentuneet lupaehdot astuivat voimaan vuoden 2021 alussa. Typenpoiston puhdistustulokset ovat kylmien vesien takia olleet heikommat ja prosessin optimointiratkaisuja on selvitetty. Uudet lietteenkuivaimet ovat nostaneet lietteen kuiva-ainepitoisuuksia selvästi.

Kemicond-menetelmään perustuva lietteenkäsittelyn palvelusopimus päättyi keväällä 2024. Kuluneen vuoden aikana 75 % hygienisoidusta ja käsitellystä lietteestä on mennyt peltokäyttöön ja 25 % biokaasutukseen. Merkittävä uudistus on lietteenkäsittelyn uusi sopimus, joka alkaa keväällä 2024. Kaikki lietteet tullaan käsittelemään biokaasulaitoksessa, jossa tuotetaan biokaasua liikennepolttoaineeksi. Palveluhankinnassa haluttiin varmistaa myös lietteen jälkikäytön ratkaisut kiertotalouden näkökohdat huomioiden.

Huoltovarmuus- ja varautumisasioiden merkitys on kasvanut maailmatilanteen kiristymisen takia ja vesihuollon merkitys kriittisenä toimialana on tiedostettu entistä paremmin. Järjestimme yhdessä puolustusvoimien kanssa valmiusharjoituksen ja monin tavoin lisäsimme valmiutta fyysisen turvallisuuden, kulunvalvonnan ja epäsuorien kyberuhkien varalta. Vuoden aikana saatiin ajankohtaistietoa toimialan webinaareissa ja viranomaistahojen pitämässä tilaisuuksissa erityisesti kyberturvallisuutta ja tietoturva koskien. Varautumista mahdolliseen sähköpulaan ja sähkökatkoihin jatkettiin.

Talorakentaminen vähentyi yleisen suhdanteen takia edellisvuosista, mikä vaikutti tekniseen asiakaspalveluun ja liittymissopimusten valmisteluun. Oulun Veden

oma verkostoinvestointiohjelma on painottunut saneerauksiin ja näkyi suunnittelussa työkuorman kasvamisena. Asiakaspalveluprosesseja automatisointiin edelleen. Vuoden aikana otettiin käyttöön uusia tilausten hallinnan automaattisia prosesseja sekä vesihuollon liittymis- ja käyttösopimuksien sähköinen allekirjoitus. Mittariasennuksissa siirryttiin mobiilisovellukseen, josta asennustieto siirtyi välittömästi käyttöpaikan tietoihin asiakastietojärjestelmään. Vuoden lopussa asiakasrekisterin automaattisen päivityksen projekti valmistui ja asiakkaiden osoitetiedot päivittyvät jatkossa asiakastietojärjestelmään robotin toimesta.

Verkkotietojärjestelmään on viety rakennettujen ja saneerattujen verkosto-osien johtotiedot. Olemassa olevan verkoston osalta on tehty lisämittauksia suunnitelluista projekteista ja liitoslausuntoja varten.

Vuoden aikana vesihuoltoverkostoja rakennettiin tai saneerattiin lukuisissa eri kohteissa yhteensä 45 km. Tästä saneerausten osuus oli 18 km. Saneerausinvestointien osuus oli n. 73 % verkostoinvestointien kokonaismäärästä; täyttäen hyvin asetetun minimitalteen. Vuonna 2023 jatkui Hietasaaren paineviemärin saneeraus. Vuonna 2023 rakennettiin johto-osan 2. vaihetta. Viemärin yhteydessä asennettiin myös runkovesijohto. Verkoston saneerauskohteita oli eri puolilla Oulua. Verkstourakoihin on saatu pääosin hyvin tarjouksia ja kilpailutilanne on säilynyt hyvänä.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

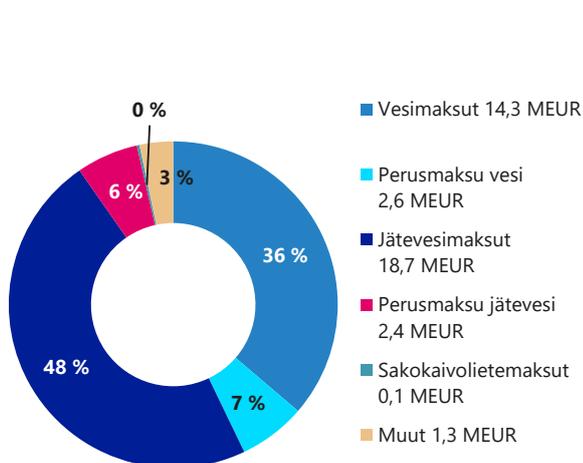
Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

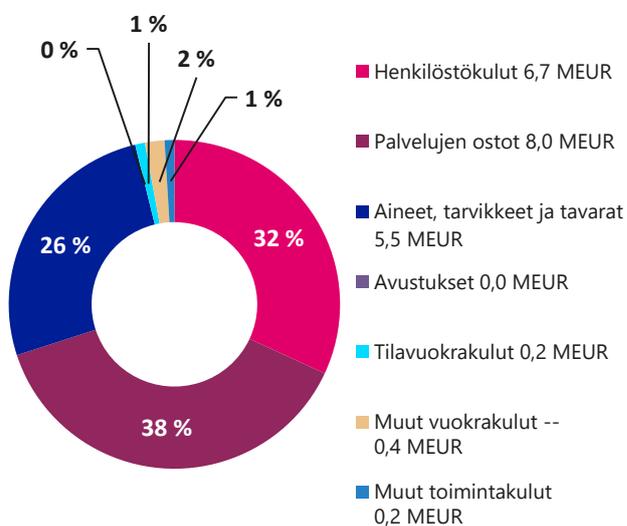
OULUN VESI -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	9 800	0	9 800	8 847	-954	90
Tuloutus omistajalle	6 613	0	6 613	6 613	0	100
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	24 319	-5 000	19 319	16 440	-2 879	85

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Liikevaihto TP2023, YHT 39,4 MEUR



Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2023, YHT 21 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2023
Vesimaksu, (alv 24 %), €/m ³	1,64	0	1,64	1,64	0	100 %
Jätevesimaksu, (alv 24 %), €/m ³	2,08	0	2,08	2,08	0	100 %
Liittymien lisäys, kpl	350	0	350	293	-57	84 %
Liiketoiminnan kulut, 1 000 €	21045	0	21 045	20 884	-161	99 %
Tuloutus kaupungille, 1 000 €	6613	0	6 613	6 613	0	100 %
Suunnitelmapoistot, 1 000 €/a	10475	0	10 475	10 814	339	103 %

Analyyysi

Vuoden 2023 aikana Oulun Veden asiakkaiden laskutetut kuutiomäärät (vesi ja jätevesi) ovat pienentyneet edelleen selkeästi (talousvesi -3 % ja jätevesi -3 %) edellisvuoteen nähden. Liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna ainoastaan 0,7 milj. euroa (1,8 %), vaikka hintoja korotettiin keskimäärin 4 %. Vuoden lopulla pystyttiin laskuttamaan 0,5 milj. euron ennakoimaton urakakohteisiin kohdistettava tulo, jonka vuoksi liikevaihto toteutui kuitenkin ainoastaan 0,4 milj. euroa talousarviota pienempänä.

Toimintamenojen toteuma oli talousarvion mukainen, mutta kasvoi edelliseen vuoteen nähden 0,1 milj. euroa. Kustannusten kasvu näyttää taittuneen, esim. sähkön osalta toteuma oli 0,5 milj. euroa edellisvuotta pienempi. Kemikaalihankinnat ja lietteenkäsittelyn kustannukset toteutuivat edellisvuoden tasoissa.

Liikeylijäämä oli 8,8 milj. euroa, eikä sitovaa liikeylijäämätavoitetta (9,8 milj. euroa) siten saavutettu. Ylijäämätavoite alittui 1,0 milj. eurolla. Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat noin 0,3 milj. euroa talousarviota suurempina.

Rahoitustuotot ja -kulut vastasivat pääosin talousarviota ja edellisen vuoden tasoa. Tuloutus omistajalle toteutui suunnitellusti (6,6 milj. euroa) edellisvuoden tapaan. Oulun Veden talousarviossa oli 2,0 milj. euron investointivaraus Hintan vesilaitoksen laajennusta varten, jota esitettiin tuloksen käsittelyn yhteydessä kirjattavaksi. Purettavia investointivaroja ei ollut.

Oulun Veden tase oli vuoden lopussa 203,3 milj. euroa. Pysyviä vastaavia oli yhteensä 171,3 milj. euroa, joka on 0,6 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Vapaaehtoisia varauksia Oulun Vedellä on kuluvan vuoden 2023 varaus mukaan lukien 24,6 milj. euroa, jotka kaikki kohdistuvat Hintan vesilaitoksen laajennusinvestointiin ja alavesisäiliön rakentamiseen. Pitkäaikaista lainaa kunnalta on 28,8 milj. euroa, joka muodostuu 17,4 milj. euron pääomavelasta ja kunnalta saaduista 11,4 milj. euron investointilainoista. Tilikauden aikana lyhennettiin vanhoja lainoja 1,7 milj. eurolla. Talousarvion mukaisesti uutta lainaa ei nostettu.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta oli talousarvion mukaisesti negatiivinen, mutta toteutui investointimenojen alituksesta johtuen ennakoitua parempana.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden ylijäämä ennen varauksia oli 2 065 249,78 euroa. Tilikauden ylijäämä poistoeron muutosten jälkeen on 3 231 465,04 euroa.

Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään 2,0 milj. euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen, joka toteutetaan vuosina 2024–2026. Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 1 231 465,04 euroa siirretään Oulun Veden omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN VESI -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	116	-	110	111
Tilapäiset	-	-	5	-	8	7
Yhteensä	-	-	121	-	118	118
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	3	-	10	6
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	3	-	10	6
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	124	124	115	-10	116	117
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,7	-	4,9	4,5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-5 505	-5 505	-5 389	116	-5 054	-4 983
Eläkekulut	-1 155	-1 155	-1 127	28	-1 127	-1 126
Muut henkilösivukulut	-211	-211	-209	2	-194	-211
Yhteensä	-6 871	-6 871	-6 725	146	-6 375	-6 320

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut

Oulun Veden henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 116 ja palkallinen työpanos 115. Palkallinen työpanos alittaa talousarvion10 htv:llä, joka johtuu pääosin ennakoitua myöhemmin toteutuneista tai kokonaan toteutumattomista rekrytoinneista.

Osa-aikaisuuksia ja kevennettyä toimenkuvaa on jatkettu useiden henkilöiden osalta. Vuoden aikana 1 henkilö jäi eläkkeelle ja 2 irtisanoutui. Alan opiskelijoita palkattiin kesätyöpaikkoihin edellisvuoden mukaisesti. Suunnittelu -tiimissä resurssipula jatkui koko vuoden ja myöskään muiden yksiköiden kaikkia rekrytointeja ei saatu vietyä suunnitellulla aikataululla eteenpäin. Käynnistytävät kehityshankkeet ovat tuoneet resurssitarpeita,

joita arvioidaan oman toiminnan ja ostopalveluiden kannalta toiminnoittain.

Sairauspoissaoloprosentti oli 4,7 pysyen tavoitteessamme (alle 5%) sekä alittaen edellisen vuoden toteuman. Vapaa-ajan tapaturmien aiheuttamat poissaolojen määrät vähenivät puoleen edellisestä, mutta työtaturmien aiheuttamat poissaolot puolestaan lisääntyivät. Työpaikkakohtaiset riskiarvioinnit tehtiin säännöllisesti ja työturvallisuusasioita sekä poissaoloja käsiteltiin yksiköiden kokouksissa sekä henkilöstötoimikunnassa.

Henkilöstö osallistui sisäisiin tai ulkoisiin koulutuksiin edellisvuosien mukaisesti, keskimäärin 1,1 päivää/hlö.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun vesihuollon strategiset vedenpuhdistuksen ja vedenhankinnan varmistamisen investoinnit käynnistyvät tulevina vuosina. Hinnan uuden laitospäätöksen suunniteltu käynnistetään asemakaavasta tehdyn valituksen käsitteilyn jälkeen. Viinivaara-hankkeen aluehallintoviraston myönteinen lupapäätös ja myönnetty valmistelulupa antaa pohjan ennakkotarkkailun käynnistämiseen, jonka osalta valmistelut käynnistetään alkavana vuonna. Verkostojen kunto- ja vuototutkimuksia sekä saneerauksia on jatkettava vuotovesimäärien ja saneerausvelan pienentämiseksi. Myös nykyisten pohjavedenottamoiden saneerauksia jatketaan edelleen. Vesihuollon kehittämissuunnitelma valmistuu keväällä 2024 ja hyväksytään lopullisesti valtuustossa. Suunnitelman pohjalta tarkennetaan pitkän tähtäimen investointiohjelma ja sen vaatima talous- ja rahoitussuunnitelma.

Yhdyskuntajätevesidirektiivi ja haitta-ainedirektiivi tulevat tiukentamaan puhdistusvaatimuksia jatkossa. Jätevedenpuhdistuksen prosessioptimointi vaatii investointeja ja lietteenkäsittelyssä siirrytään kokonaan biokaasutuskäsittelyyn uuden palvelusopimuksen myötä. Myös ympäristöluvallinen jälkikäsittelyalue mädätäjäänökselle on tarpeellinen toiminnan varmistamiseksi kaikissa tilanteissa.

Oulun Veden toimintojen digitalisointi etenee. Tiedolla johtamisen ja raportoinnin kehitysversio on käytössä, jossa keskeisiä ovat digitaalisten alustojen määrittelyt,

valittavat työvälineet sekä oleellisen tiedon kokoaminen suuresta tietomassasta. Vesilaitoksen verkosto- ja laitosomaisuuden hallintaan ja määrittelyyn sekä vesilaitoksen ydinprosessien tiedonkeruuseen ja analysointiin kehitetään työkaluja. Pääomavaltaisella toimialalla omaisuudenhallinnalla on suuri merkitys, johon on panostettava mm. verkostojen saneerausvelan analysointia ajatellen.

Häiriötiedotusjärjestelmä on käytössä ja etäluettavien mittareiden käyttöönottoa pilotoidaan. Etäluentaa parantaa verkostonhallintaa ja asiakaspalvelua, mutta tuo myös merkittäviä käyttökustannuksia.

Henkilöstön saatavuus on useiden henkilöryhmien rekrytoinneissa ollut haastavaa, mihin kuntatyönantajan tulee palkkakilpailukyvyyn säilyttämiseksi suhtautua vakavasti.

Oulun Vesi on taloudellisesti varautunut välttämättömiin verkosto- ja laitossaneerauksiin, johon pitkän tähtäimen taloussuunnittelu tähtää. Tätä myös valtakunnallisessa vesihuoltouudistuksessa suositetaan toimialalle käytettäväksi. Uudistuksessa on myös paljon muita taloudenpidon, omaisuudenhallinnan, toiminnan laadun ja digitalisaation kehittämistoimia. Toimialalle on otettu käyttöön myös hyvän vesihuollon kriteerit.

Investoinnit

INVESTOINTIMENOT 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Vesijohtoverkosto	7 265	735	8 000	7 297	-703
Jätevesiviemäriverkosto	7 670	0	7 670	6 935	-735
Vedenpuhdistamot	5 000	-3 000	2 000	561	-1 439
Pohjavedenottamot	2 000	-1 235	765	1 101	336
Jätevedenpuhdistamot	2 000	-1 500	500	307	-193
Muut	384	0	384	239	-145
Yhteensä	24 319	-5 000	19 319	16 440	-2 879

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	24 319	-5 000	19 319	16 440	-2 879
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	20	20

Oulun Veden investointien toteuma vuonna 2023 oli noin 16,4 milj. eur. Talousarviomuutoksen jälkeen investointeihin oli varattu 19,3 milj. eur.

Vesihuoltoverkostojen uudis- ja korjausrakentamiseen käytettiin 14,1 milj. eur sisältäen myös Puolivälinkankaan vesitornin saneerauksen (1,7 milj. eur). Saneerausinvestointien osuus verkostoinvestoinneista pysyi edellisvuosien tapaan korkeana eli 9,5 milj. euroa. Kaikkia investointiohjelman kohteita ei saatu toteutettua, johtuen suunnitteluresurssien haasteista, joten osa toteuttamatta jääneistä saneeraushankkeista on siirtynyt seuraavan vuoden investointiohjelmaan. Verkostosaneerauksilla varmistetaan veden laadun säilyminen hyvänä sekä vähennetään vuotokorjausten aiheuttamia jakelukatkoja sekä vesivahinkojen ja viemäritukosten riskiä.

Uudisalueiden vesihuoltoverkostoja on rakennettu maankäytön toteutusohjelman mukaisesti Vähäojan, Tahkokankaan, Korvenkylän, Vesalanmäen, Vaakunakylän ja Hartaanrannan alueilla sekä Turvakampuksen alueella. Verkostosaneerauksia on tehty mm. Kirkkokadulla välillä Peltokatu-Puistokatu, Kaukovainion-

portissa, Rajakylässä Kissankellotien alueella, Niemeläntörmän, Lahdenojan ja Pitkänkankaan alueilla. Runkovesijohdon saneerausta tehtiin Peltolassa Kaajanintien läheisyydessä. Runkoviemäreiden sukituksia tehtiin Limingantullissa sekä Veistämötiellä Takalaanilassa. Onganrannan alueelle rakennettiin viemärinti ja saneerattiin vesijohto.

Puhdistamoiden laitosinvestointeihin käytettiin yhteensä 2,0 milj. euroa. Taskilan jätevedenpuhdistamon laiteuusinnat olivat kuluneen vuoden osalta 0,3 milj. euroa. Hintan ja Kurkelanrannan vedenpuhdistamoiden koneiden ja laitteiden ylläpitosaneerauksiin käytettiin 0,6 milj. euroa. Pohjavedenottamoiden saneerauksiin ja raakavesikaivojen uusimiseen investoitiin 1,1 milj. euroa. Muiden investointien osuudessa suurimpina projekteina olivat vedenhankintaselvitykset sekä asiakasrekisterin automaatiomuutos.

Luovutustuloihin on kirjattu tilikauden aikana myytyjä ajoneuvoja.

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
LIIKEVAIHTO	39 433 809,72	39 849 350,68	99,0	-415 540,96	38 720 904,80
Valmistus omaan käyttöön	1 031 157,55	1 370 919,96	75,2	-339 762,41	1 172 006,81
Liiketoiminnan muut tuotot	146 137,89	100 000,04	146,1	46 137,85	258 325,21
Tuet ja avustukset kunnalta	7 084,64	0,00	0,0	7 084,64	23 645,73
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-5 518 518,32	-5 809 538,10	95,0	-291 019,78	-6 284 375,21
Palvelujen ostot	-7 967 813,71	-7 615 748,14	104,6	352 065,57	-7 551 352,18
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-13 486 332,03	-13 425 286,24	100,5	61 045,79	-13 835 727,39
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 389 407,42	-5 505 365,29	97,9	-115 957,87	-5 053 966,96
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 126 638,10	-1 154 555,08	97,6	-27 916,98	-1 127 366,29
Muut henkilösivukulut	-208 551,13	-210 855,68	98,9	-2 304,55	-193 837,62
Henkilöstökulut yhteensä	-6 724 596,65	-6 870 776,05	97,9	-146 179,40	-6 375 170,87
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 814 487,19	-10 475 048,95	103,2	339 438,24	-10 455 238,78
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-10 814 487,19	-10 475 048,95	103,2	339 438,24	-10 455 238,78
Liiketoiminnan muut kulut	-746 060,17	-748 694,00	99,6	-2 633,83	-633 488,40
LIIKELYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	8 846 713,76	9 800 465,44	90,3	-953 751,68	8 875 257,11
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	28 648,05	18 000,00	159,2	10 648,05	20 289,81
Kunnalle maksetut korkokulut	-196 861,42	-218 259,96	90,2	-21 398,54	-237 814,12
Korvaus peruspääomasta	-6 613 000,44	-6 612 999,96	100,0	0,48	-6 613 000,00
Muut rahoituskulut	-250,17	0,00	0,0	250,17	-45,83
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-6 781 463,98	-6 813 259,92	99,5	-31 795,94	-6 830 570,14
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	2 065 249,78	2 987 205,52	69,1	-921 955,74	2 044 686,97
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	2 065 249,78	2 987 205,52	69,1	-921 955,74	2 044 686,97
Poistoeron lis./väh.(+)	1 166 215,26	1 166 214,96	100,0	-0,30	1 188 437,28
Vapaaehtoisten varausten lis./väh.(+)	-2 000 000,00	-2 000 000,04	100,0	-0,04	-2 000 000,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 231 465,04	2 153 420,44	57,2	-921 955,40	1 233 124,25
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,6				6,6
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	6,6				6,6
Voitto, %	5,2				5,3

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS

LIIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	42 945,88	110 335,48
Muut pitkävaikutteiset menot	193 895,86	265 055,63
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	236 841,74	375 391,11

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset	24 102 363,65	25 422 611,45
Kiinteät rakenteet ja laitteet	135 638 096,88	132 608 207,82
Koneet ja kalusto	1 765 519,26	771 812,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 095 075,56	6 034 354,47
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	170 601 055,35	164 836 986,32

Sijoitukset

Muut saamiset	424 690,76	414 765,76
Sijoitukset yhteensä	424 690,76	414 765,76

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

171 262 587,85

165 627 143,19

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	5 141 602,24	4 687 330,47
Saamiset kunnalta	26 910 712,84	31 249 062,22
Muut saamiset	0,00	235,60
Siirtosaamiset	30 047,07	129 142,32
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	32 082 362,15	36 065 770,61
Saamiset yhteensä	32 082 362,15	36 065 770,61

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

32 082 362,15

36 065 770,61

VASTAAVAA YHTEENSÄ

203 344 950,00

201 692 913,80

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	28 500 671,91	28 500 671,91
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	37 608 832,50	36 375 708,25
Tilikauden yli-/alijäämä	1 231 465,04	1 233 124,25
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	67 340 969,45	66 109 504,41

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	12 790 043,31	13 956 258,57
Vapaaehtoiset varaukset	24 600 000,00	22 600 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ	37 390 043,31	36 556 258,57

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta	28 822 597,35	30 533 852,71
Korottomat velat kunnalta	1 630 948,51	1 587 736,49
Muut velat	62 093 484,71	59 879 640,03
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	92 547 030,57	92 001 229,23

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta	1 711 255,36	1 711 255,36
Saadut ennakot	9 102,21	32 475,42
Ostovelat	2 506 007,53	3 641 633,65
Korottomat velat kunnalta	116 517,60	137 915,27
Muut velat	594 411,52	505 107,52
Siirtovelat	1 129 612,45	997 534,37
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6 066 906,67	7 025 921,59
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	98 613 937,24	99 027 150,82

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

203 344 950,00

201 692 913,80

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	51,5	50,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	249,1	253,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	38 840	37 609
Lainakanta 31.12., 1000 €	30 534	32 245
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	30 671	32 445
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,1	0,2

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	8 846 713,76	9 800 465,45	90,3	-953 751,69	8 875 257,11
Poistot ja arvonalentumiset	10 814 487,19	10 475 049,00	103,2	339 438,19	10 455 238,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 781 463,98	-6 813 259,92	99,5	-31 795,94	-6 830 570,14
Tulorahoituksen korjauserät	-20 161,29	0,00	0,0	20 161,29	-11 096,77
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-16 440 006,85	-19 318 999,96	85,1	-2 878 993,11	-13 329 749,03
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20 161,29	0,00	0,0	-20 161,29	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,0	0,00	11 096,77
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 560 269,88	-5 856 745,43	60,8	-2 296 475,55	-829 823,28
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muilta	-9 925,00	0,00	0,0	9 925,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-1 711 255,36	-1 711 255,00	100,0	0,36	-1 711 255,36
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	4 338 349,38	5 068 000,00	85,6	-729 650,62	-1 102 706,28
Saamisten muutos muilta	-354 940,92	0,00	0,0	354 940,92	-323 335,25
Korottomien velkojen muutos kunnalta	21 814,35	0,00	0,0	-21 814,35	-13 395,81
Korottomien velkojen muutos muilta	1 276 227,43	2 499 999,96	51,0	-1 223 772,53	3 980 515,98
Rahoituksen rahavirta	3 560 269,88	5 856 744,96	60,8	-2 296 475,08	829 823,28
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-0,47	0,0	-0,47	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	18 977				16 981
Investointien tulorahoitus, %	78,4				93,8
Laskennallinen lainanhoitokate	3,3				3,0
Quick ratio	5,3				5,2
Current ratio	5,3				5,2
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	26 910 712,84				31 249 062,22
Yhdystili 01.01.	31 249 062,22				30 146 355,94
Yhdystilin muutos	-4 338 349,38				1 102 706,28

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OULUN VESI LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat**Pysyvien vastaavien arvostus**

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtävälueittain

	2023	2022
Vesimaksujen perusmaksut	2 560 528,59	2 320 762,05
Vesimaksut	14 269 487,76	14 104 753,83
Jätevesimaksujen perusmaksut	2 352 570,57	2 131 087,92
Jätevesimaksut	18 747 765,07	19 322 699,85
Sakokaivolietemaksut	136 609,83	136 143,08
Sprinklerimaksu	104 861,24	98 171,00
Tulot urakkakohteisiin	543 168,60	0,00
Muut maksut	718 818,06	607 287,07
Liikevaihto	39 433 809,72	38 720 904,80
Valmistus omaan käyttöön	1 031 157,55	1 172 006,81
Liiketoiminnan muut tuotot	146 137,89	258 325,21
Tuet ja avustukset kunnalta	7 084,64	23 645,73
Toimintatuotot yhteensä	40 618 189,80	40 174 882,55

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	7 967 813,71	7 551 352,18

	2023	2022
Palvelujen ostot yhteensä	7 967 813,71	7 551 352,18

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v - 10 v /tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v - 20 v/ tasapoisto
Ennakkomaksut	ei poistoaikaa

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset

Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	20 v - 30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	30 v - 40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat tuotantolaitokset	30 v - 40 v / tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet	
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet	
Vedenjakeluverkosto	30 v / tasapoisto
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet	
Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet	15 v -20 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v - 15 v / tasapoisto

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet	
Muut kuljetusvälineet	4 v - 8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet	10 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Ennakkomaksut (Aineellis.hyöd.)	ei poistoaikaa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut

ei poistoaikaa

5. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2023	2022
Muut luovutusvoitot	20 161,29	11 096,77
Luovutusvoitot yhteensä	20 161,29	11 096,77

6. Erittely poistoeron muutoksista

	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	-1 166 215,26	-1 188 437,28
Poistoeron muutokset yhteensä	-1 166 215,26	-1 188 437,28

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

7. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKOMAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.	110 335,48	265 055,63		375 391,11
Lisäykset tilikauden aikana		4 388,00		4 388,00
Siirrot erien välillä		63 081,37		63 081,37
Tilikauden poisto	-67 389,60	-138 629,14		-206 018,74
Poistamaton hankintameno 31.12.	42 945,88	193 895,86		236 841,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	42 945,88	193 895,86		236 841,74

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		25 422 611,45	132 608 207,82	771 812,58		6 034 354,47	164 836 986,32
Lisäykset tilikauden aikana			19 277,00	271 644,19		16 144 697,66	16 435 618,85
Siirrot erien välillä		796 925,96	11 201 196,11	1 022 773,13		-13 083 976,57	-63 081,37
Tilikauden poisto		-2 117 173,76	-8 190 584,05	-300 710,64			-10 608 468,45
Poistamaton hankintameno 31.12.		24 102 363,65	135 638 096,88	1 765 519,26		9 095 075,56	170 601 055,35
Kirjanpitoarvo 31.12.		24 102 363,65	135 638 096,88	1 765 519,26		9 095 075,56	170 601 055,35

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	JVK- LAINASAAMISET	SAAMISET KONSERNIYHTEISÖT	SAAMISET KUNTAYHTYMÄT	SAAMISET MUUT YHTEISÖT	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.		208 692,31		215 998,45	424 690,76
Hankintameno 31.12.		208 692,31		215 998,45	424 690,76
Kirjanpitoarvo 31.12.		208 692,31		215 998,45	424 690,76

8. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		484 307,22		903 150,76
Yhteensä	0,00	484 307,22	0,00	903 150,76
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		3 905,16		66 442,20
Yhteensä		3 905,16		66 442,20
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1 757,32		3 422,22
Yhteensä		1 757,32		3 422,22
Saamiset yhteensä	0,00	489 969,70	0,00	973 015,18

9. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	28 461,60	28 461,60
Muut tulojäämät	1 585,47	100 680,72
Tulojäämät yhteensä	30 047,07	129 142,32
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	30 047,07	129 142,32

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	28 500 671,91	28 500 671,91
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	28 500 671,91	28 500 671,91
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	36 375 708,25	35 364 139,99
Siirrot erien välillä	1 233 124,25	1 011 568,26
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	37 608 832,50	36 375 708,25
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 231 465,04	1 233 124,25
Oma pääoma yhteensä	67 340 969,45	66 109 504,41

11. Erittely poistoerosta

	2023	2022
Investointivarauksiin liittyvä poistoero	12 790 043,31	13 956 258,57
Poistoero yhteensä	12 790 043,31	13 956 258,57

12. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen

	2023	2022
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	21 977 575,91	23 688 831,27

	2023	2022
Pitkäaikaiset velat yhteensä	21 977 575,91	23 688 831,27

13. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		112 287,19		104 657,33
Muut velat	1 464 663,93		2 775 200,57	
Yhteensä	1 464 663,93	112 287,19	2 775 200,57	104 657,33
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat		0,00		558,43
Muut velat	69 755,88		671 433,78	
Yhteensä	69 755,88	0,00	671 433,78	558,43
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		60 298,61		73 659,59
Muut velat	1 310,40		1 310,40	
Yhteensä	1 310,40	60 298,61	1 310,40	73 659,59
Vieras pääoma yhteensä	1 535 730,21	172 585,80	3 447 944,75	178 875,35

14. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2023	2022
Muut velat		
Liittymismaksut	63 724 433,22	61 467 376,52
Muut velat	594 411,52	505 107,52
Muut velat yhteensä	64 318 844,74	61 972 484,04

15. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Tuloennakot		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 088 179,00	976 201,00
Tuntipalkkojen jaksotus	25 680,49	21 055,15
Muut menojäämät	15 752,96	278,22

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 129 612,45	997 534,37
Siirtovelat yhteensä	1 129 612,45	997 534,37

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

16. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2023	2022
Leasingvastuut yhteensä	137 256,67	200 073,67
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	81 067,84	84 901,91
Yhteensä	137 256,67	200 073,67

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2023	2022
Liikelaitos	116	118
Yhteensä	116	118

18. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 345 333,87	6 091 269,13
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	379 262,78	283 901,74
Henkilöstökulut yhteensä	6 724 596,65	6 375 170,87

13.2 Oulun Infra -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Infra -liikelaitos tuotti Oulun kaupungin hallinnoimaan infrastruktuurin maarakennuspalveluita, ympäristö-palveluita ja kunnossapitopalveluita. Liikelaitoksen liikevaihto oli vuonna 2023 yhteensä 36,2 milj. euroa. Kaupungin-valtuuston asettamaa sitovaa 0-tulostavoitetta ei aivan saavutettu, mutta liikealijäämä -223 000 euroa, on erinomainen tulos huomioiden inflaation ja toimintavuoden haastavuuden.

Toimintavuodesta muodostui haastava maailmantilanteen epävarmuudesta ja ulkoistamispäätöksestä johtuen. Palveluiden ja materiaalien hinnat pysyivät korkealla tasolla, vaikka inflaatio hidastui loppuvuotta kohden. Kaupunginvaltuuston 22.5.2023 tekemä infrarakentamisen sekä katu- ja viheralueiden kunnossapidon oman tuotannon ulkoistamispäätös aiheutti epävarmuutta henkilöstössä ja huolta oman työn jatkuvuudesta.

Huolimatta haastavasta vuodesta liikelaitoksen henkilöstö tuotti palvelut luotettavasti ja vastuullisesti. Infra toteutti mm. Oulun kaupungin kärkihankkeiden Asunomessujen ja Nallikarin alueen infran rakentamisen sekä keskeisen Vaaranpuiston perusparantamisen. Yhdyskuntatekniset palvelut kyselytutkimuksessa Oulun Infra:n tuottamien palveluiden tulokset ovat parantuneet vuosi vuodelta ja ovat Suomen kärkiluokkaa. Toinen mittari erinomaisesta työstä on vuosittain tehtävä kuntien kustannusvertailu, jonka mukaan Oulussa katujen ja viheralueiden kunnossapito tuotetaan muita vastaavia kaupunkeja edullisemmin.

Maarakennuspalvelut toteutti vuoden 2023 aikana mm. Jääkärikankaan uudisrakennusalueen kunnallistekniikan, alikulkukäytävän ja katujen rakentamisen loppuun sekä Hietasaaren asunomessualueen ja Nallikarin alueen katujen ja vesihuollon rakentamisen. Jäälin Välikylän yrityspuiston kunnallistekniikan rakentaminen ja peruskorjaukset tehtiin loppuun. Ritaharjun Vähäojan kaava-alueen katujen ja kunnallis-tekniikan rakentaminen aloitettiin.

Liikuntapalveluille toteutettiin mm. Kiiminkipuiston liikuntapaikkojen saneerauksen viimeistely, Auranmajan ladun peruskorjaus, Pateniemen tekojääradan ja luisteluradan rakentaminen ja kenttien peruskorjaukset. Oulunsaloon rakennettiin uudet kuntoportaat.

Mittaus- ja geotekniikka tuotti laadukkaat maastomittaus- ja pohjatutkimuspalvelut yhdyskuntasuunnittelun,

rakentamisen ja rakennusvalvonnan sekä karttahuollon tarpeisiin. Uusia tontteja mitattiin ja pyykitettiin 152 kpl. Painokairauksia tehtiin 266 kpl, geoteknisiä maanäytteitä analysoitiin maalaboratoriossa 568 kpl. Rakennusluvan mukaisia rakennuksia mitattiin ja merkittiin paikoilleen 492 kpl. Sijaintikatselmuksia tehtiin 1044 kpl.

Maarakennuspalveluissa panostettiin työturvallisuuden ja tästä osoituksena työtaturmat vähentyivät. Maarakentamisessa hyödynnettiin massataloudessa uusiokäyttöä maarakentamisen kohteista mm. liikunta-paikkarakentamisen kohteisiin.

Kunnossapitopalvelut vastasi koko Oulun kaupungin 1900 km:n katujen ja pyöräteiden kunnossapidosta. Oma tuotanto vastasi keskustan ja keskustan kehän alueiden kunnossapidosta yksityisten kumppaneiden kanssa ja valvoimme yksityiset alueurakat (8 kpl) muilla alueilla sekä talviajan pääpyörätieuran. Hintta-Saarela alueurakassa aloitti Oulun Konetyö Oy 1.10.2023.

Kunnossapitopalvelut toimi asfalttipintaohjelman laatijana sekä töiden valvojana. Pintauksia teetettiin 71 000 m². Lisäksi kaivantojen jälkitöitä korjattiin yhteensä 416 kpl; 28 000 m². Oma tuotanto maalasi kaisla- ja suojatiemerkintöjä n. 36 000 m². Kestomerkintöjä teetettiin 542 kpl. Lumisen talven aikana lunta ajettiin lumenvastaanottoaikoille 140 000 m³ erityisesti keskustan alueelta. Lumenvastaanottoaikoilla käsitelimme lunta n. 500 000 m³. Hoidossamme ovat myös veto-ojien ja hulevesirunkolinjojen hoito koko kaupungin alueella. Hoitoomme kuului myös 22 kpl pienvene-satamia ja Meritullin vierasvenesatama. Satamat on tarkastettu ja viety taitorakennerekisteriin vuoden aikana. Hoidossamme on myös 300 kpl siltoja. Siltoihin on tehty pieniä kunnostuksia ja laajennettuja yleistarkastuksia vuoden aikana.

Ympäristöpalvelut tuotti puistojen, leikkipaikkojen, ulkoliikuntapaikkojen sekä muiden yleisten alueiden suunnitteluun, rakentamiseen ja kunnossapitoon kuuluvia palveluita koko kaupungin alueella. Osa palveluista tuotettiin omana työnä ja suurin osa palveluista kilpailutettiin. Katuviheralueiden ja puistojen kunnossapitoa tehtiin eri kunnossapitoluokissa yhteensä n. 1 500 hehtaarin alueella. Omana työnä suunnitelluissa ja hoidetuissa kesäkukkaistutuksissa oli yhteensä n. 16 000 kpl kasveja. Katu- ja viheralueilla on yli 2 500 kpl ns. puistoroskista ja puistoihin sekä uimarannoille tilattiin kesän ajaksi n. 85 bajamajaa tyhjennyksineen. Kunnossapidettäviä koira-aitauksia oli eri puolilla kaupunkia 19 kpl, leikkipuistoja 163 kpl ja kuntoilupiistoja 43 kpl. Tal-

vikaudella kunnossapidettiin yli 300 km hiihtolatuja ja erikokoisia jääkenttiä 84 kpl. Kunnossapidossa oli myös uimarantoja ja urheilukeskusten alueita.

Yksikkö vastasi osaltaan kaupunkimetsien hoidosta sekä kaikista julkisten leikkipuistojen ja ulkokuntoilu-paikkojen turvallisuustarkastuksista. Tarkastuksia tehtiin vuoden aikana yli 500 kpl. Kaivulupakohteiden korjauksia tehtiin ympäri kaupunkia n. 400 kohteessa. Kaupungin taimistolla jatkettiin edellisten vuosien tapaan katu- ja puistopuiden kasvattamista. Erikokoisia ja erilaisia (n.150 lajia ja lajiketta) puita kasvaa taimistolla yhteensä n.17 000 kpl. Omalla puiden taimituotannolla varmistetaan kestävän ja laadukkaan taimimateriaalin saatavuus tuleville vuosille.

Vuoden aikana rakennettiin investointiohjelman mukainen uusi keskusleikkipuisto Hiukkavaaraan, Topilan-saaren viheralueita sekä Niemeläntörmän rantapuisto Haukiputaalle. Lisäksi kunnostettiin kaksi leikkipuistoa ja kaksi koira-aitausta. Puistokalusteita uusittiin kunnossapidettävillä alueilla. Pienempiä kun-

nostuksia tehtiin lukuisa määrä viheralueille ja leikkipuistoihin. Keskustan puistorakennuskohteista valmistui Vaaranpuiston eteläisen osan kunnostaminen. Sara Wacklinin puiston rakentaminen ja Kuusisaaren tapahtumapuiston kunnostaminen aloitettiin ja töitä molemmissa kohteissa töitä jatketaan vuonna 2024. Hupisaarille rakennettiin uusi kävelysilta ja Sonnisaaren silta uusittiin. Muita merkittävimpiä rakennuskohteita olivat mm. osa kaupungin läpi kulkevasta maastoliikuntareitistöstä ja Virpiniemen alueen kehittämiseen liittyvä säilölumen varastointialue. Ympäristösuunnittelua tehtiin aiempien vuosien tapaan. Suurimpaan osaan kohteista tilattiin suunnittelu palveluna konsulteilta ja osa kohteista suunniteltiin omana työnä.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

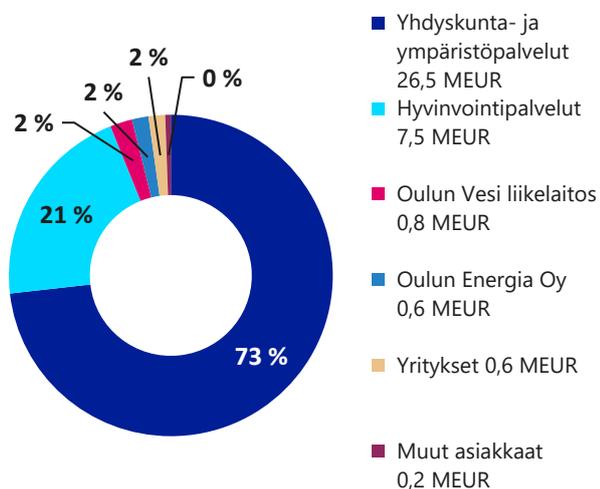
Kaupunkistrategian toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

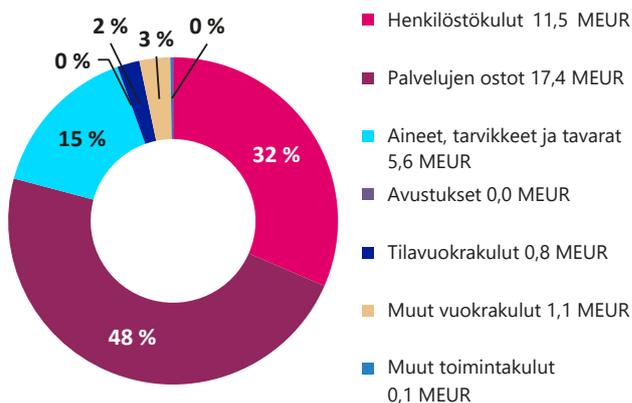
OULUN INFRA-LIIKELAITOS 1000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 +muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	0	0	0	-223	-223	-
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	700	0	700	426	-274	61

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot asiakkaittain TP2023, YHT. 36,2 MEUR



Kulut (ennen liikelylijäämää pl. poistot) TP2023, YHT. 36,5 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2023
Oman toiminnan liikevaihto, €/HTV	144 467	0	144 467	156 882	12 415	109 %

Analyysi

Tulos oli erittäin hyvä ottaen huomioon kustannusten nousu sekä maailmanpoliittinen tilanne.

Maarakennuspalveluiden liikevaihto oli talousarvion mukaista suurempi, johtuen Nallikarin rakentamiseen tilaajan kanssa sovituista lisärakentamisista sekä Pantiemen kentän määrämuutoksista. Hankkeet vietiin läpi taloudellisesti osaavan henkilöstön, erinomaisen kilpailuttamisen sekä hyvien kumppanuuksien avulla. Maarakennus- ja palveluiden talouden tulos toteutui suunnitellun mukaisesti ja oli ylijäämäinen.

Kunnossapidon kokonaisvastuun ollessa Oulun Infrassa, on tämä mahdollistanut oman tuotannon ja yksityisten palveluntuottajien yhteistyön kehittämisen ja resurssien tehokkaan käytön. Kunnossapito- ja palveluiden hankintahinnat on nousseet vuoden aikana huomattavasti johtuen mm. maailmanpoliittisesta tilanteesta. Kaluston toimintavarmuuteen on vaikuttanut varaosien saatavuus ja pitkät toimitusajat. Talvikunnossapidon osalta alkuvuosi oli luminen pakkastalvi ja loppu-vuonna pysyvä lumi tuli jo marraskuun alussa, jonka vuoksi oli normaalia enemmän auras kertoja ja lumenajoja. Hiekoituksessa syntyi säästöjä talvisen kelin vuoksi.

Ympäristöpalvelut yksikön liikevaihdon kasvuun vaikutti kaivulupakorjausten määrän merkittävä lisääntyminen valokuituverkkojen rakentamisen vuoksi. Lisäksi ennakoinnattomat rakennushankkeet, kuten maastoliikuntareitistön rakentaminen, Nallikarin alueen ympäristörakentaminen, Virpiniemen säilölumen varastointi-alueen rakentaminen sekä OSBU-kohteiden toteuttaminen kasvattivat liikevaihtoa. Digitalisaation tuomia mahdollisuuksia hyödynnettiin ja digiosaamista lisättiin edelleen kouluttamalla henkilöstöä. Viheralueilla siirryttiin valtakunnallisesti käytettyyn päivitettyyn kunnossapito- luokitukseen.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden alijäämä 252.512,37 euroa siirretään Oulun Infra -liikelaitoksen oman pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Vakinaisessa palvelussuhteissa olevien työntekijöiden määrä vuoden lopussa oli 186. Vuoden keskimääräiset palvelussuhteiden määrät olivat: vakinaiset 191, määräaikaiset 52, oppilaat, harjoittelijat, kesätyöntekijät ja oppisopimuksella 10 ja työllistetyt 8. Toiminnan palvelutason takaamiseksi tehtiin avainresurssien poistuksessa rekrytointeja. Vakituisten määrä väheni 8:llä.

Liikelaitoksella oli merkittävä rooli yhteiskunnallisesti vaikuttavana opiskelijoiden ja muiden henkilöryhmien työllistäjänä. Opiskelijoita ja harjoittelijoita liikelaitoksen kirjoilla oli 63, työllistettynä 19, oppisopimussuhteessa 4 ja määräaikaisessa palvelussuhteessa 93 henkilöä.

Henkilöstön koulutus keskittyi työsuojelun, laadun ja työmenetelmien edelleen kehittämiseen. Yhteisiä henkilöstön koulutuksia olivat hankinta-koulutukset, ensiapukoulutukset, tieturvakoulutukset, työturvallisuuskorttikoulutukset, direktiivin mukaiset kuljettajakoulutukset ja muut vaadittavat korttikoulutukset. Henkilöstön digiosaamista parannettiin järjestämällä koulutusta sekä opetusvideoita eri tietojärjestelmien käytöstä.

Maarakennuspalveluissa osallistuttiin mittalaittevalmistajien ja -ohjelmistotuottajien täsmennyskoulutuksiin.

Liikelaitos koulutti oppisopimuksella moniosaajia mm. kaupunkimittausprosessiin, inframallirakentamiseen, metsuriksi sekä mittaus- sekä pohjatutkimustehtäviin. Liikuntapaikanhoitajan oppisopimuskoulutuksen aloitti viisi henkilöä. Oppisopimuksen kautta moniosaajiksi pätevyityneistä työntekijöistä kaksi vakinaistettiin toimintavuoden aikana. Rekrytoinneissa on osin onnistut-

tu, vaikka ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi on vuosi vuodelta haasteellisempaa.

Sairauspoissaolojen kokonaisprosentti oli 5,3%, mikä laski hieman edellisestä vuodesta.

Pitkäjänteinen työsuojeluun ja työturvallisuuteen panostaminen on näkynyt usean vuoden ajan tapaturmista johtuvien poissaolojen laskuna. Työtaturmista johtuvia poissaolopäiviä oli yhteensä 112 kpl, työmatkaturmista johtuvia 30 kpl ja vapaa-ajan tapaturmista johtuvia 136 kpl.

OULUN INFRA -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	186	-	194	209
Tilapäiset	-	-	34	-	32	26
Yhteensä	-	-	220	-	226	235
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	15	-	17	20
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	15	-	17	20
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	233	233	231	-2	239	249
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	5,3	-	5,5	5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-8 991	-8 991	-9 248	-257	-8 721	-8 971
Eläkekulut	-1 887	-1 887	-1 892	-5	-2 203	-2 249
Muut henkilösivukulut	-344	-344	-353	-8	-332	-376
Yhteensä	-11 222	-11 222	-11 493	-270	-11 256	-11 596

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Mikäli kaupunginhallitus päättää ulkoistuksen toteuttamisesta vuoden 2024 aikana, vaikuttaa se merkittävästi palvelujen järjestämiseen ja talouden suunnitteluun. Oulun Infran vastuulla olevan katu- ja viheralueiden kunnossapidon sekä ympäristörakentamisen järjestäminen tulee olemaan jatkossa täysin palvelun ostoa. Oulun Infra ei enää jatkossa tuota eikä järjestä maarakentamisen palvelua.

Kumppanuuksia ja hankintoja voidaan edelleen kehittää ja digitalisaatio tarjoaa mahdollisuuden uusien toimintamallien sekä työkalujen käyttöönottoon, mikä lisää toimialan tuottavuutta.

Perustehtävien sisältö sekä palvelutaso pysyvät arviolta edellisvuosien tasolla. Olosuhteilla on suuri merkitys toiminnan taloudellisuuteen.

Nykyisellään alihankinta- ja kumppanuusverkostoon kuuluu noin 600 yritystä. Liikkeenluovutuksen toteutuessa nämä kumppanuudet poistuvat vai vähenevät merkittävästi.

Investoinnit

Suunnitelluista investoinneista toteutettiin vain osa mahdollisen liikkeenluovutuksen vuoksi. Strategisesti tärkeän kaluston hankinta onnistui kokonaistaloudellisesti hyvin. Uusi kalusto toteuttaa kaupungin strategiaa ja ympäristöohjelmaa. Ajantasainen kalusto takaa hyvän palvelutason sekä työn laadun.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	700	0	700	426	-274
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	0	0

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	36 162 354,87	33 618 602,05	107,6	2 543 752,82	33 933 000,76
Liiketoiminnan muut tuotot	119 590,55	129 458,92	92,4	-9 868,37	147 461,90
Tuet ja avustukset kunnalta	427 246,27	296 796,96	144,0	130 449,31	335 094,37
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-5 630 380,36	-5 888 289,06	95,6	-257 908,70	-5 883 591,05
Palvelujen ostot	-17 421 134,96	-14 635 435,43	119,0	2 785 699,53	-14 501 817,61
Varastojen lisäys+/vähennys-	3 933,67	-16 800,00	-23,4	-20 733,67	9 426,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-23 047 581,65	-20 523 724,49	112,3	2 523 857,16	-20 385 408,66
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-9 248 024,97	-8 991 330,56	102,9	256 694,41	-8 721 086,81
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 892 124,32	-1 886 666,09	100,3	5 458,23	-2 202 827,04
Muut henkilösivukulut	-352 626,63	-344 367,80	102,4	8 258,83	-332 404,78
Henkilöstökulut yhteensä	-11 492 775,92	-11 222 364,45	102,4	270 411,47	-11 256 318,63
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-444 649,45	-459 544,89	96,8	-14 895,44	-499 950,35
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,0	0,00	-1 981,73
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-444 649,45	-459 544,89	96,8	-14 895,44	-501 932,08
Liiketoiminnan muut kulut	-1 947 414,03	-1 822 423,44	106,9	124 990,59	-1 841 173,13
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-223 229,36	16 800,66	-1 328,7	240 030,02	430 724,53
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	393,20	0,00	0,0	393,20	-237,97
Kunnalle maksetut korkokulut	-29 486,05	0,00	0,0	29 486,05	-163,37
Muut rahoituskulut	-190,16	0,00	0,0	190,16	-110,02
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-29 283,01	0,00	0,0	29 283,01	-35,42
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-252 512,37	16 800,66	-1 503,0	269 313,03	430 689,11
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-252 512,37	16 800,66	-1 503,0	269 313,03	430 689,11
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-252 512,37	16 800,66	-1 503,0	269 313,03	430 689,11
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-5,0				9,9
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	-5,0				9,9
Voitto, %	-0,7				1,3

**OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS**

LIIKELAITOKSEN TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	2 175 947,80	2 194 594,14
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 175 947,80	2 194 594,14
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 175 947,80	2 194 594,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	615 226,49	611 292,82
Vaihto-omaisuus yhteensä	615 226,49	611 292,82
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	377 394,16	143 035,08
Saamiset kunnalta	5 096 521,97	5 140 371,42
Muut saamiset	528 811,03	624 488,37
Siirtosaamiset	65 017,53	104 402,58
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	6 067 744,69	6 012 297,45
Saamiset yhteensä	6 067 744,69	6 012 297,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 682 971,18	6 623 590,27
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 858 918,98	8 818 184,41

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	2 892 661,45	2 892 661,45
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 655 908,11	1 225 219,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-252 512,37	430 689,11
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 296 057,19	4 548 569,56

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Saadut ennakot	89,27	0,00
Ostovelat	2 496 485,16	2 231 868,25
Muut velat	157 977,14	134 861,77
Siirtovelat	1 908 310,22	1 902 884,83
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	4 562 861,79	4 269 614,85
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 562 861,79	4 269 614,85

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

8 858 918,98

8 818 184,41

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	48,49	51,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,42	12,4
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	1 403	1 656
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	910	921

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-223 229,36	0,66	-33 822 630,3	223 230,02	430 724,53
Poistot ja arvonalentumiset	444 649,45	459 544,89	96,8	14 895,44	501 932,08
Rahoitustuotot ja -kulut	-29 283,01	0,00	0,0	29 283,01	-35,42
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-426 003,11	-699 999,96	60,9	-273 996,85	-598 402,98
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-233 866,03	-240 454,41	97,3	-6 588,38	334 218,21
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 933,67	0,00	0,0	3 933,67	-9 426,00
Saamisten muutos kunnalta	43 849,45	240 455,04	18,2	196 605,59	-819 356,46
Saamisten muutos muilta	-99 296,69	0,00	0,0	99 296,69	-51 092,88
Korottomien velkojen muutos muilta	293 246,94	0,00	0,0	-293 246,94	545 657,13
Rahoituksen rahavirta	233 866,03	240 455,04	97,3	6 589,01	-334 218,21
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,63	0,0	0,63	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	745				979
Investointien tulorahoitus, %	45,1				155,9
Quick ratio	1,3				1,4
Current ratio	1,5				1,6
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	5 096 521,97				5 140 371,42
Yhdystili 01.01.	5 140 371,42				4 321 014,96
Yhdystilin muutos	-43 849,45				819 356,46

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT OULUN INFRA LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Vaihto-omaisuus

Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.

Viheryksikön multavarasto on merkitty taseeseen valmistuskustannusten mukaan.

Koneyksikön varasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.

Logistiikkayksikön varasto on merkitty taseeseen lifo-periaatteen mukaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2023	2022
Yhdyskuntapalvelut	36 709 191,69	34 415 557,03
Toimintatuotot yhteensä	36 709 191,69	34 415 557,03

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	17 421 134,96	14 501 817,61
Palvelujen ostot yhteensä	17 421 134,96	14 501 817,61

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Muut kuljetusvälineet 4 v - 8 v / tasapoisto

Muut liikkuvat työkoneet 5 v / tasapoisto

Raskaat liikkuvat työkoneet 10 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut raskaat koneet 10 v / tasapoisto

Muut kevyet koneet 5 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet 3 v / tasapoisto

5. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2023	2022
Muut luovutusvoitot	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	0,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

6. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.				2 194 594,14			2 194 594,14
Lisäykset tilikauden aikana				426 003,11			426 003,11
Vähennykset tilikauden aikana				-444 649,45			-444 649,45
Tilikauden poisto				0,00			0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	2 175 947,80	0,00	0,00	2 175 947,80
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	2 175 947,80	0,00	0,00	2 175 947,80

7. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisyyksiltä

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		35 030,90		63 969,89
Yhteensä		35 030,90		63 969,89
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		0,00		0,00
Saamiset yhteensä		35 030,90		63 969,89

8. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	54 511,20	56 682,00
Muut tulojäämät	10 506,33	47 720,58
Tulojäämät yhteensä	65 017,53	104 402,58
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	65 017,53	104 402,58

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

9. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	2 892 661,45	2 892 661,45
Peruspääoma 31.12.	2 892 661,45	2 892 661,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 225 219,00	1 048 977,69
Siirrot erien välillä	430 689,11	176 241,31
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 655 908,11	1 225 219,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-252 512,37	430 689,11
Oma pääoma yhteensä	4 296 057,19	4 548 569,56

10. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisyyksille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		9 563,34		7 336,88
Yhteensä		9 563,34		7 336,88
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat		41 185,24		36 561,06
Yhteensä		41 185,24		36 561,06
Vieras pääoma yhteensä		50 748,58		43 897,94

11. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2023	2022
Muut velat		
Muut velat	157 977,14	134 861,77
Muut velat yhteensä	157 977,14	134 861,77

12. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Menojäämät		
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	149 775,22	171 887,26
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 758 535,00	1 726 940,00
Muut menojäämät	0,00	4 057,57
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 908 310,22	1 902 884,83
Siirtovelat yhteensä	1 908 310,22	1 902 884,83

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

13. Vuokravastuiden yhteismäärä

LEASINGVASTUUT	2023	2022
Leasingvastuut yhteensä	567 166,79	921 425,33
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	343 219,74	345 430,51
Yhteensä	567 166,79	921 425,33

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

14. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2023	2022
Liikelaitos	220	226
Yhteensä	220	226

15. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	11 492 775,92	11 256 318,63
Henkilöstökulut yhteensä	11 492 775,92	11 256 318,63

16. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2023	2022
Kansallinen kokoomus rp.	0,00	0,00
Keskustapuolue	0,00	0,00
Oulun perussuomalaiset	0,00	0,00
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	0,00	0,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	0,00	0,00
Vasemmistoliitto	0,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	0,00	0,00

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS
Taimistomyyntit Oulun kaupungin ulkopuolisille

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	44 750,10	32 789,77
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset kunnalta	28 703,73	16 448,62
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-9 272,19	-6 654,31
Palvelujen ostot	-2 991,91	-2 294,33
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-12 264,10	-8 948,64
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-40 790,29	-25 638,25
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-6 787,14	-4 620,49
Muut henkilösivukulut	-1 571,72	-1 012,76
Henkilöstökulut yhteensä	-49 149,15	-31 271,50
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-6 524,65	-7 842,11
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	5 515,93	1 176,14
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muulle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	0,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	5 515,93	1 176,14
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	5 515,92	1 176,14
Poistoeron lis./väh.(+)	0,00	0,00
Vapaaehtoisten varausten lis./väh.(+)	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 515,92	1 176,14
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	ei lasketa	

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Ympäristöpalveluiden yksikön taimistolta myydään taimia yrityksille, yksityisille, kaupungin sisäisille asiakkaille ja sisäisesti liikelaitoksen vastuulla oleviin alueurakoihin ja rakentamiskohteisiin. Taimisto sisältyy kirjanpidollisesti Oulun Infra -liikelaitokseen, jonka sisällä taimistoa seurataan omalla tunnisteellaan. Tunniste sisältää ulkoisen ja sisäisen liikevaihdon ja kaikki taimiston kustannukset. Taimiston eriytettävälle toiminnolle kohdistetaan kaikki taimiston ulkoinen liikevaihto ja osuus kustannuksista ulkoisen (45 %) ja sisäisen (55 %) liikevaihdon suhteessa.

13.3 Oulun Tilapalvelut -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos järjestää sisäisenä liikelaitoksena kiinteistönpito- ja käyttäjäpalveluja Oulun kaupungin hallintokunnille. Liikelaitos huolehtii kaupungin kiinteistöjen ylläpidosta ja sisäisestä vuokrauksesta Konsernihallinnon taseyksikön lukuun ja vastaa osaltaan kiinteistöjen arvon säilyttämisestä sekä kehittämisestä omistajan asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Liikelaitos saavutti vuodelle 2023 kaupunginvaltuuston asettamat sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Liikelyijäämä oli 1,7 milj. euroa kaupunginvaltuuston asettaman liikelyijäämätavoitteen ollessa 0 euroa. Energiatohokkuudelle asetutut toiminnalliset tavoitteet saavutettiin.

Yleinen panoshintojen nousu vuoden 2022 tapaan vaikutti merkittävästi liikelaitoksen toimintaan. Kustannusten hallinnassa kuitenkin onnistuttiin ja energiasäästötoimiin panostettiin edelleen. Hyvinvointialue Pohteelle 1.1.2023 siirtynyt toiminta pienensi Tilapalvelujen tuloja aiemmasta 20,4 milj. euroa. Hyvinvointialue-muutokseen liittyviä toimenpiteitä suoritettiin koko toimintavuoden ajan, merkittävimpinä tilavuokrasopimuksiin liittyvät tarkistusmuutokset ja teknisiin laitejärjestelmiin liittyvät rajapintatarkastelut.

Vuosi 2023 oli toinen ateria- ja puhtauspalveluiden liikkeenluovutuksen jälkeinen kokonainen toimintavuosi. Liikkeenluovutukselle asetetut laadulliset ja taloudelliset tavoitteet saavutettiin.

Merkittävimpiä asiakkaiden toiminnassa tapahtuneita ja Tilapalveluiden toimintaan vaikuttaneita muutoksia olivat tilikauden aikana käyttöönotetut Hönttämäen ja Haukiputaan päiväkotien tilaelementtiratkaisut. Oulun kaupunki myi tilikauden aikana Oulunsalon kunnantalon

ja Ainolan kiinteistön, joka jälleen vuokrattiin kaupungin käyttöön. Lisäksi ulkoa vuokrattiin useampia pienempiä tilaratkaisuja hallintokuntien tarpeisiin muun muassa varastoja ja yhteisötiloja. Ulkoa vuokratun Kirkkokatu 13 toimistotiloista luovuttiin ja toiminta sijoitettiin omiin toimitiloihin. Tilapalveluiden palveluiden piirissä olleen tilakannan määrä laski edelliseen tilinpäätökseen nähden 218 000 neliötä (21%). Merkittävin tilakannan muutokseen vaikuttanut tekijä on hyvinvointialueen perustaminen; kaikki sosiaali- ja terveystoimen käytössä olleiden ulkoisten vuokratilojen vuokrasopimukset siirtyivät Pohteen vastattavaksi 1.1.2023.

Tilapalvelut rakennutti rakennusomaisuuden taseyksikön lukuun erillisinvestointihankkeita 75,1 milj. euroa, josta perusparannusmäärärahalla toteutettavia hankkeita oli 15,0 milj. euroa.

Oulun kaupungin omistajapoliittisen toimenpideohjelman toteuttamista jatkettiin. Liikelaitoksen palvelutuotannossa hyödynnettiin markkinapalvelutarjontaa liikelaitoksen henkilöstön eläköityessä virastomestari- ja kiinteistöhoitopalveluissa. Liiketoimintasuunnitelman mukaisia kehittämistoimenpiteitä toteutettiin eri palvelualueiden hankintojen ajallisella ja maantieteellisellä yhteensovittamisella.

Hiilineutraalisuustavoitteita edistettiin solmimalla hiilineutraalin kaukolämmön hankintasopimus syksyllä 2023; kaikki kaukolämpöä lämmönlähteenä käyttävät palvelukiinteistöt käyttävät jatkossa täysin hiilineutraalia kaukolämpöä.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelyijäämä (-alijäämä)	0	0	0	1 678	1 678	-
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	1 533	-845	688	416	-272	60

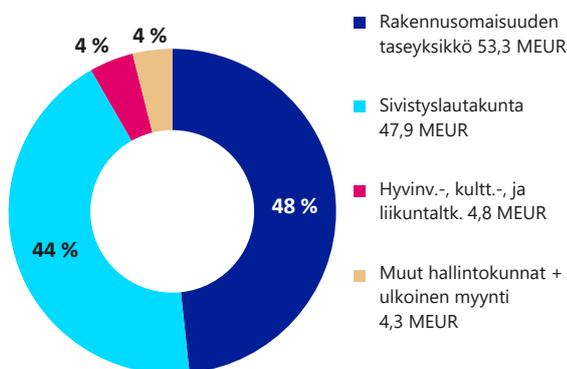
Liikelylijämätavoite ylitettiin koko liikelaitoksen tasolla vuoden aikana toteutuneista merkittävänä jatkuneista kustannusnousuista huolimatta. Liikelaitoksen tulosalueista rakennuttaminen ja rakentaminen, ylläpitopalvelut ja tilavuokraus saavuttivat ylijäämäisen tuloksen. Käyttäjäpalveluiden tulos jäi lievästi alijäämäiseksi. Rakennuttamisen ja rakentamisen osalta merkittävä positiiviseen tulokseen vaikuttava tekijä oli talousarviota korkeampi liikevaihto, jolla oli tulokseen positiivinen vaikutus. Ylläpitopalveluissa tulokseen vaikuttivat muun muassa onnistuneet kunnossapitohankkeet, energiansäästötoimet ja keskimääräistä lauhemmasta talvesta (tammi-maaliskuu) seuranneet säästöt lämmityksessä. Käyttäjäpalveluiden tulos heikentyi talousarviossa ennakoidun mukaisesti hyvinvointialueuudoksesta johtuen, mutta lisäksi tulos heikentyi talousarvioon nähden erityisesti ateriakustannusten edelleen jatkuneen nousun vuoksi. Tilavuokrauksen tulos ylitti talousarvion vuokratilakustannusten kasvun jäätyä ennakoitua hiukan alhaisemmiksi.

Liikelaitoksen investoinnit alittivat muutetun talousarvion. Investoinnit koostuvat pääosin vuokrahankkeiden perustamisinvestoinneista, joissa varauduttiin vuonna 2023 hankkeisiin, jotka eivät lopulta toteutuneet tai päätettiin toteuttaa rakennusomaisuuden taseyksikön hankkeina. Vuokrahankkeiden investointien talousarvioon sisältyy epävarmuutta hankkeiden ajallisen toteutuksen ja mittakaavan voidessa muuttua talousarvion käsittelyn ja toteutuksen välisenä aikana.

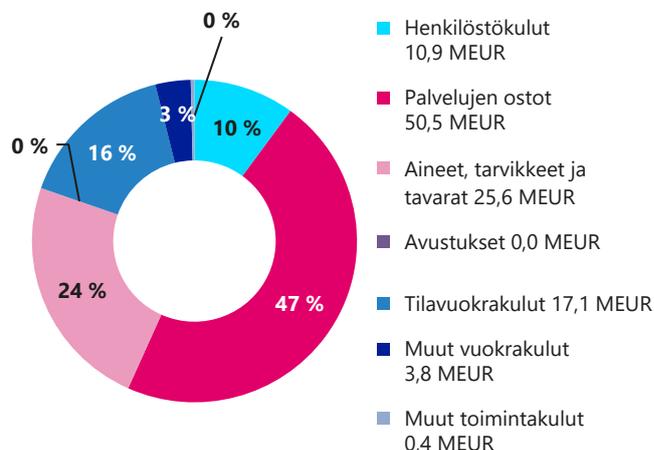
Liikelaitoksen hintoja kaupungin sisäisille asiakkaille korotettiin vuoden 2023 alussa talousarviossa päätetyn mukaisesti. Kiinteistöjen ylläpitomaksuja korotettiin kokonaistasolla 5,5 %, ateriapalveluiden hintoja korotettiin 3,8 %, puhtauspalveluiden 2,7 % ja virastomestari palveluiden 3,1 %.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot asiakkaittain TP2023, YHT. 110,3 MEUR



Kulut (ennen liikelylijäämää pl. poistot) TP2023, YHT. 108,3 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2023
Liikevaihto € / HTV	476 784	0	476 784	533 972	57 188	112 %

Analyyysi

Liikelaitoksen liikeylijäämä ylitti talousarviossa asetetun liikeylijäämätason 1,7 milj. eurolla. Koko liikelaitoksen tasolla tarkasteltuna liikevaihto ja muut tuotot ylittivät talousarvion 3,6 milj. eurolla, kulujen ylittäessä vastaavasti talousarvion 2,0 milj. eurolla. Tulojen ja kulujen ylityksistä merkittävä osa johtui talousarviota ennakoitua korkeammasta palvelutarpeesta.

Rakennuttamisessa ja rakentamisessa yleinen kustannuskehitys oli poikkeuksellista ja panoshinnat kohosivat edelleen alkuvuonna 2023 osin tasaantuen vuoden toisella puoliskolla. Laskutettavien työtuntien suhteellisen osuuden lisääntynyt määrä sekä hankkeiden kasvanut kokoluokka vaikuttivat rakentamisen tulosalueen tulokseen positiivisesti. Tulosalueen liikevaihto oli 13,1 milj. euroa. Liikevaihdon ennakoidaan jatkossa muuttuvan (+/-) hankkeiden laajuuden mukaisesti.

Käyttäjäpalvelut -tulosalueella ateriapalveluissa hillittiin ruokahävikin määrää aloittamalla hävikkiruoan myynti koulukohteissa henkilökunnalle sekä vahvistamalla yhteistyötä Prikka kiertoon -hankkeen kanssa. Keittiöverkkoselvityksessä tarkasteltiin ruokaa valmistavien keittiöiden toimintaa ja päätettiin edelleen keskittää valmistusta suurempiin yksiköihin. Koulu- ja päiväkotikohteissa aloitettiin vegaaniruoan tarjoaminen tilausten mukaisesti. Vuoden 2023 aikana olleet työtaistelut lisä-

sivät kustannuksia yksittäisten päivien osalta. Elintarvike- ja polttoainekustannusten nousu tasaantui vuoden toisella puoliskolla. Ateria-, puhtaus- ja virastomestari-palveluiden kilpailutukset toivat säästöjä tuotantokustannuksiin. Tulosalueen liikevaihto oli 42,2 milj. euroa.

Ulkoa vuokrattujen tilojen edelleenvuokrauksen tuotot ja kulut kasvoivat talousarviota korkeammalle tasolle yleisen kustannusnousun ja tilakannan muutosten vuoksi. Tilavuokrauksen liikevaihto oli 19,9 milj. euroa.

Ylläpitopalvelut -tulosalueen liikevaihto oli 41milj.euroa, josta 24,7 milj. euroa kiinteistöjen ylläpidosta, 6,2 milj. euroa korjaus- ja muutostöistä ja 5,4 milj. euroa kiinteistöjen hoidosta.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 672 095,31 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan, tilikauden yli-/alijäämätilille.

Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 9 114 532,90 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 5 805 202,12 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 3 309 330,78 euroa.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	202	-	217	226
Tilapäiset	-	-	8	-	21	12
Yhteensä	-	-	210	-	238	238
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	17	-	22	78
Organisatoriset muutokset	-	-	19	-	0	230
Yhteensä	-	-	36	-	22	308
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	224	224	206	-18	227	441
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,7	-	4,8	5,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-8 956	-8 956	-8 724	232	-8 931	-14 858
Eläkekulut	-1 870	-1 870	-1 810	61	-3 007	-4 715
Muut henkilösivukulut	-343	-343	-338	5	-343	-629
Yhteensä	-11 169	-11 169	-10 871	297	-12 281	-20 202

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstökustannukset toteutuivat 0,3 milj. euroa suunniteltua pienempänä huolimatta kesken vuotta toteuneista palkankorotuksista, joita ei oltu talousarviossa huomioitu. Vuoden aikana on tehty toiminnan tehostamistoimenpiteitä uudelleen järjestelemällä tehtäviä tilanteissa, joissa työntekijä on jäänyt eläkkeelle tai osa-aikaiselle (työkyvyn tukeminen), siirtynyt toiseen tehtävään hallintokunnan sisällä tai irtisanoutunut. Hyvinvointialueelle siirtyi 19 htv:tä 1.1.2023 alkaen.

Henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Vuoden 2023 aikana Tilapalveluiden toiminnassaan tarvitsemien palvelujen, materiaalien ja raaka-aineiden saatavuus oli hyvä. Tarvikkeiden tai palveluiden saatavuuteen ja hintaan liittyvät riskit ovat edelleen vuonna 2024 mahdollisia vaikkakin niiden todennäköisyys on selkeästi pienentynyt. Varautumista poikkeustilanteisiin jatketaan vuonna 2024.

Tilapalvelujen ulkoisilta toimijoilta vuokraamista tila- vuokrasopimuksista kaikki ja noin puolet tavara- ja palveluhankintasopimuksista ovat indeksisidonnaisia. Näihin sopimuksiin aiempi hintakehitys vaikuttaa viiveellä ja kustannukset tulevat edelleen nousemaan vuonna 2024. Tilapalvelujen henkilöstökulut nousevat työehtosopimusmuutosten mukaisesti.

Rakentamispalvelujen työkustannusten arvioidaan säilyvän nykyisellään tai hieman alentuvan. Rakennustarvikkeissa ennakoitaan tuotekohtaista hintavaihtelua

(+/-), taloteknisten laitteiden ja järjestelmien hintojen arvioidaan edelleen selkeästi nousevan.

Sähköenergian hintavaihteluihin on varauduttu hankintasopimuksissa hintasuojaamalla noin 2/3 hankittavasta sähköstä. Energian kokonaiskustannusten ja etenkin sähkön yksikkökustannusmuutosten vaikutusten pienentämiseksi tarvitaan jatkossa aiempaa enemmän käyttäjien tavoitteellista osallistumista sähkön kysyntäjoustoon.

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	230	-175	55	85	30
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet

1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	1 303	-670	633	331	-302
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	1 533	-845	688	416	-272
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	0	0

Vuokrahankintoina toteutettavien hankkeiden perustamismenojen investoinnit jäivät talousarviota alhaisemmiksi. Vuokrahankkeinvestoinnit sisältävät mm. väistöilaratkaisuja ja muita investointeja, joiden ennakoitiin toteutumiseen tai toteutustapaan sisältyä merkittävää epävarmuutta.

Leasingit

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen vuosittaisista leasing-hankinnoista volyyymiltaan pääosan muodostavat käyttäjäpalveluiden ajoneuvovuokrauksen kalustohankinnat, jotka edelleen vuokrataan Tilapalveluiden asiakkaille. Euromääräisesti leasingvastuista suurimman osan muodostavat tilavuokrauksen leasinghankinnoiksi luettavat vastuut. Leasingvastuita oli vuoden 2023 lopussa yhteensä 15,1 milj. euroa.

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	109 897 035,01	106 600 883,70	103,1	3 296 151,31	130 359 466,17
Valmistus omaan käyttöön	85 010,05	0,00	0,0	85 010,05	224 377,83
Liiketoiminnan muut tuotot	382 730,95	57 432,00	666,4	325 298,95	239 772,59
Tuet ja avustukset kunnalta	68 059,85	42 000,00	162,0	26 059,85	103 907,81
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-25 626 766,99	-26 592 260,24	96,4	-965 493,25	-29 671 658,62
Palvelujen ostot	-50 548 368,51	-48 403 296,77	104,4	2 145 071,74	-53 384 383,67
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-76 175 135,50	-74 995 557,01	101,6	1 179 578,49	-83 056 042,29
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-8 724 060,49	-8 955 783,28	97,4	-231 722,79	-8 931 395,20
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 809 527,05	-1 870 164,30	96,8	-60 637,25	-3 006 549,79
Muut henkilösivukulut	-337 667,04	-342 584,04	98,6	-4 917,00	-342 603,90
Henkilöstökulut yhteensä	-10 871 254,58	-11 168 531,62	97,3	-297 277,04	-12 280 548,89
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-334 646,06	-87 966,96	380,4	246 679,10	-627 369,40
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-334 646,06	-87 966,96	380,4	246 679,10	-627 369,40
Liiketoiminnan muut kulut	-21 373 882,32	-20 448 264,36	104,5	925 617,96	-32 582 392,59
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 677 917,40	-4,25	-39 480 409,4	1 677 921,65	2 381 171,23
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	441,04	0,00	0,0	441,04	1 669,58
Kunnalle maksetut korkokulut	-4 304,26	0,00	0,0	4 304,26	0,00
Muut rahoituskulut	-1 958,87	150,00	-1 305,9	2 108,87	-1 095,87
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-5 822,09	150,00	-3 881,4	5 972,09	573,71
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	1 672 095,31	145,75	1 147 235,2	1 671 949,56	2 381 744,94
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 672 095,31	145,75	1 147 235,2	1 671 949,56	2 381 744,94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 672 095,31	145,75	1 147 235,2	1 671 949,56	2 381 744,94
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	20,3				38,1
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	20,3				38,1
Voitto, %	1,5				1,8

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	425 461,63	209 003,88
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	425 461,63	209 003,88
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	66 575,00	43 475,00
Rakennukset	471 264,06	466 932,03
Koneet ja kalusto	524 386,29	617 128,57
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	351 321,14	421 454,64
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 413 546,49	1 548 990,24
Sijoitukset		
Muut saamiset	105 758,36	45 308,00
Sijoitukset yhteensä	105 758,36	45 308,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 944 766,48	1 803 302,12
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	11 962,00	61 291,85
Saamiset kunnalta	15 195 890,67	15 714 452,49
Muut saamiset	2 453 009,56	2 909 575,75
Siirtosaamiset	76 541,04	74 227,51
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	17 737 403,27	18 759 547,60
Saamiset yhteensä	17 737 403,27	18 759 547,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	17 737 403,27	18 759 547,60
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 682 169,75	20 562 849,72

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILALPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	5 805 202,12	5 805 202,12
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 637 235,47	-744 509,47
Tilikauden yli-/alijäämä	1 672 095,31	2 381 744,94
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 114 532,90	7 442 437,59

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Ostovelat	8 549 744,53	10 993 976,68
Muut velat	184 097,68	171 456,01
Siirtovelat	1 833 794,64	1 954 979,44
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	10 567 636,85	13 120 412,13
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 567 636,85	13 120 412,13

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

19 682 169,75

20 562 849,72

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	46,3	36,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,6	10,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	3309	1637
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	161201	289 721
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,8	0,8

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 677 917,40	-4,25	-39 480 409,4	1 677 921,65	2 381 171,23
Poistot ja arvonalentumiset	334 646,06	87 966,96	380,4	-246 679,10	627 369,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 822,09	150,00	-3 881,4	5 972,09	573,71
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-415 660,06	-688 000,00	60,4	-272 339,94	-490 292,30
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 591 081,31	-599 887,29	-265,2	-2 190 968,60	2 518 822,04
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle	-14 463,36	0,00	0,0	14 463,36	0,00
Antolainasaamisten lisäys muilta	-45 987,00	0,00	0,0	45 987,00	-13 946,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	419 494,82	599 884,00	69,9	-180 389,18	-3 233 268,14
Saamisten muutos muilta	503 582,51	0,00	0,0	503 582,51	435 759,27
				-2 453	
Korottomien velkojen muutos muilta	-2 453 708,28	0,00	0,0	708,28	291 912,83
Rahoituksen rahavirta	-1 591 081,31	599 884,00	-265,2	-2 190 965,31	-2 519 542,04
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-3,29	0,0	-3,29	-720,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	2 109 690				518 609
Investointien tulo-rahoitus, %	482,8				613,7
Laskennallinen lainanhoitokate	467,2				0,0
Quick ratio	1,7				1,4
Current ratio	1,7				1,4
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	15 195 890,67				15 714 452,49
Yhdystili 01.01.	15 714 452,49				12 481 184,35
Yhdystilin muutos	-518 561,82				3 233 268,14

LIITETIEDOT

OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon lomapalkkavelan 99 067,00e siirtyminen hyvinvointialueelle.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2023	2022
Yhdyskuntapalvelut	109 571 395,86	129 610 943,81
Toimintatuotot yhteensä	109 571 395,86	129 610 943,81

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	50 548 368,51	53 384 383,67
Palvelujen ostot yhteensä	50 548 368,51	53 384 383,67

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Muut kuljetusvälineet

4 v - 8 v / tasapoisto

Raskaat liikkuvat työkoneet

10 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut kevyet koneet

5 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet

3 v / tasapoisto

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Keskeneräiset hankinnat

ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut

ei poistoaikaa

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKOMAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.		209 003,88		209 003,88
Siirrot erien välillä		301 498,80		301 498,80
Tilikauden poisto		-85 041,05		-85 041,05
Poistamaton hankintameno 31.12.		425 461,63		425 461,63
Kirjanpitoarvo 31.12.		425 461,63		425 461,63

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	43 475,00	466 932,03		617 128,57		421 454,64	1 548 990,24
Lisäykset tilikauden aikana	23 100,00			47 879,18		344 680,88	415 660,06
Siirrot erien välillä		107 115,58		6 200,00		-414 814,38	-301 498,80
Tilikauden poisto		-102 783,55		-146 821,46			-249 605,01
Poistamaton hankintameno 31.12.	66 575,00	471 264,06		524 386,29		351 321,14	1 413 546,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	66 575,00	471 264,06		524 386,29		351 321,14	1 413 546,49

Pysyvien vastaavien sijoitukset

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	JVK-LAINASAAMISET	SAAMISET KONSERNIYHTEISÖT	SAAMISET KUNTAYHTYMÄT	SAAMISET MUUT YHTEISÖT	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.		45 308,00			45 308,00
Lisäykset		46 999,36		13 451,00	60 450,36
Hankintameno 31.12.		92 307,36		13 451,00	105 758,36
Kirjanpitoarvo 31.12.		92 307,36		13 451,00	105 758,36

6. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		301,07		7 561,81
Yhteensä		301,07		7 561,81
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		395,41		188,33
Yhteensä		395,41		188,33
Saamiset yhteensä		696,48		7 750,14

7. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	57 405,60	57 405,60
Muut tulojäämät	19 135,44	16 821,91
Tulojäämät yhteensä	76 541,04	74 227,51
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	76 541,04	74 227,51

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	5 805 202,12	5 805 202,12
Lisäykset		
Peruspääoma 31.12.	5 805 202,12	5 805 202,12
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	-744 509,47	-1 106 821,74
Siirrot erien välillä	2 381 744,94	362 312,27
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 637 235,47	-744 509,47
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 672 095,31	2 381 744,94
Oma pääoma yhteensä	9 114 532,90	7 442 437,59

9. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		2 096 895,16		2 298 995,24
Yhteensä		2 096 895,16		2 298 995,24
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		82 659,67		88 272,59
Yhteensä		82 659,67		88 272,59
Vieras pääoma yhteensä		2 179 554,83		2 387 267,83

10. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 795 394,00	1 851 234,00
Tuntipalkkojen jaksotus	38 400,64	62 994,17
Muut menojäämät	0,00	40 751,27
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 833 794,64	1 954 979,44
Siirtovelat yhteensä	1 833 794,64	1 954 979,44

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	146 115 128,88	289 720 617,03
Muut vuokravastuut	16 275,89	
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2077 asti	146 131 404,77	289 720 617,03
Hyvinvointialueelle siirtyvät vuokravastuut	0,00	218 600 264,39
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	9 047 618,80	6 835 869,91
PPP-hankkeet	21 091 808,19	
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	10 961 620,84	
Kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	7 970 200,89	9 271 380,40
Leasingvastuut yhteensä	15 070 090,26	15 489 179,66
Hyvinvointialueelle siirtyvät leasingvastuut	0,00	643 832,19
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 353 648,96	5 213 064,47
Yhteensä	161 201 495,03	305 209 796,69

12. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	2023	2022
Sopimusvastuut		
Elinkaarimallilla toteutetut	30 220 349,04	76 543 530,84
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 985 794,44	4 250 740,70
Sopimusvastuut yhteensä	32 206 143,48	80 794 271,54

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

13. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2023	2022
Liikelaitos	210	238
Yhteensä	210	238

14. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 871 254,58	12 280 548,89
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	58 841,20	141 315,20
Henkilöstökulut yhteensä	10 930 095,78	12 421 864,09

15. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2023	2022
Kansallinen kokoomus rp.	161,00	161,00
Keskustapuolue	305,10	351,90
Oulun perussuomalaiset	181,16	224,28
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	253,00	227,70
Sosiaalidemokraattinen puolue	278,30	426,50
Vasemmistoliitto	230,00	230,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 408,56	1 621,38

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
Kuljetuspalveluiden myynti Oulun kaupungin ulkopuolisille

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	0,00	92 059,96
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	27,48
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	0,00	-1 012,83
Palvelujen ostot	0,00	-37 704,81
Materiaalit ja palvelut yhteensä	0,00	-38 717,65
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	0,00	-29 777,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	0,00	-6 097,33
Muut henkilösivukulut	0,00	-1 148,25
Henkilöstökulut yhteensä	0,00	-37 023,32
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-19 073,72
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	-2 727,24
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,00	1,15
Kunnalle maksetut korkokulut		0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-13,97
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	-12,81
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	-2 740,05

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

ei lasketa

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

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

Ulkoiseksi palvelutuotannoksi luettavat kuljetuspalvelut tuotetaan pääsääntöisesti kaupungin tytär- tai osakkuusyhtiöihin. Näiden ulkoisten palveluiden tulos jää lähelle nollatasoa, kun huomioidaan myös näihin kohdistuvat välilliset kustannukset. Tämä toiminta siirtyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueille niiden käynnistyessä vuoden 2023 alussa.

Kuljetuspalveluiden kokonaisuutta seurataan omalla kustannuspaikallaan kirjanpidossa. Kustannuspaikan liikevaihdosta on huomioitu kaikki liikevaihto ulkoisille asiakkaille (myös konsernimyynti). Liikevaihtoa vastaavat kustannukset on saatu vyöryttämällä osuus kustannuksista ulkoisen liikevaihdon ja kokonaisliikevaihdon suhteessa. Ulkoisen liikevaihdon osuus on ollut vuonna 2022 noin 8%. Lisäksi kustannuspaikalle on kohdistettu Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen välillisiä kustannuksia liikelaitoksen kustannuspaikkojen toimintakulujen suhteessa.

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
Ateriapalveluiden myynti Oulun kaupungin ulkopuolisille

LIKELAITOKSEN TUOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	174 085,37	178 303,56
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-76 569,65	-77 258,11
Palvelujen ostot	-123 085,03	-113 447,43
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-199 654,68	-190 705,54
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 649,66	-694,25
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 042,07	-2 358,49
Muut henkilösivukulut	-100,66	-21,23
Henkilöstökulut yhteensä	-3 792,39	-3 073,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-648,50	-488,63
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-30 010,21	-15 964,57
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,24	2,37
Kunnalle maksetut korkokulut	-8,05	0,00
Muut rahoituskulut	-9,70	-0,10
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-17,50	2,27
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-30 027,71	-15 962,31
TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	ei lasketa	

TUOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Ateriapalveluiden tulos on kokonaisuutena vuoden 2023 osalta negatiivinen, myös ulos myytävien palveluiden osuus. Ulos myytävät ateriapalvelut ovat pääosin omalle henkilöstölle myytyjä työpaikkalounaita esim. päiväkodeilla ja kouluilla.

Ateriapalveluiden kokonaisuutta seurataan omalla kustannuspaikallaan kirjanpidossa. Kustannuspaikan liikevaihdosta on huomioitu kaikki liikevaihto kotitaloudeksi luokiteltaville kumppaneille. Liikevaihtoa vastaavat kustannukset on saatu vyöryttämällä osuus kustannuksista ulkoisen (kotitalouksien) liikevaihdon ja kokonaisliikevaihdon suhteessa. Ulkoisen liikevaihdon osuus on ollut 0,83% vuonna 2023. Lisäksi kustannuspaikalle on kohdistettu Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen välillisiä kustannuksia liikelaitoksen kustannuspaikkojen toimintakulujen suhteessa.

13.4 Business Oulu –liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2023 on ollut talouden suhteen kaksijakoinen. Alkuvuonna yritysten liikevaihto ja työpaikkakehitys oli positiivinen. Ouluun on syntynyt uusia työpaikkoja yksityiselle sektorille ennätysvauhtia vuosien 2019–2023 välillä. Vuoden 2023 jälkimmäisellä puoliskolla lomautusten määrä kasvoi ja lomautuksia tapahtui monella eri toimialalla, erityisesti rakennusalalla. Rakentamisessa uusien kohteiden aloitus hidastui huomattavasti jo vuoden 2022 aikana, ja rakennusalan matala aktiviteetti realisoitui merkittävänä lomautuksina ja irtisanomisina. Vuonna 2022 alkaneet isot investoinnit, kuten StoraEnson kartonkitehdas, Nokian uuden kampuksen rakentaminen, Oulun yliopistollinen sairaala, Junnikkalan saha sekä pääpoliisiasema ja vankila, ovat edenneet suunnitelmien mukaan. Junnikkalan saha aloitti toimintansa päivälleen projektin alussa tehdyn suunnitelman mukaisesti.

BusinessAsemalla tapahtumien ja osallistujien määrä kasvoi vuoden 2023 aikana. Uutena toimintana ja tilana aloitti Startup Station, jossa alkoi syksyn aikana esihautomotoiminta. Startup Stationilla on paljon erilaisia digitaalisiin palveluihin liittyviä palveluja Työllisyyspalvelujen henkilökohtaisiin tapaamisiin ja tapahtumiin BusinessAsemalla osallistui tuhansia asiakkaita toisella vuosipuoliskolla.

Ukrainan sodan aiheuttamat materiaalin saatavuusongelmat ovat pääosin ratkenneet, mutta kustannukset ovat nousseet. Inflaation nousu vuoden 2023 aikana piti korot korkealla. Korkea korkotasoa on hidastanut merkittävästi uusien investointien aloituksia ja vähentänyt yritysjärjestelyitä sekä alkavien yritysten rahoitusta.

Vientiaktiiviteeteissa uutena kehityskohteena on ollut USA. Lisäksi yhteistyö on ollut hyvää Pohjoismaissa, Saksassa, Espanjassa, Japanissa ja myös Kiinassa. Vaikean koronakauden jälkeen Kiina-yhteistyö on palautumassa normaaliksi.

BusinessOululle asetetut tavoitteet liittyen yksityisiin investointeihin, tuotekehitysvolyymiin, perustettuihin yrityksiin ja syntyneisiin uusiin työpaikkoihin toteutuivat hyvin vuoden 2023 aikana. Oman pääoman ehtoinen rahoitus alkuvaiheen yrityksiin jäi tavoitteista, samoin viennin kehitys. Oulun verokertymät kehittyivät merkittävästi budjetoitua paremmin, joten taloudellisesti vuosi oli kaupungille hyvä.

Työllisyyspalveluissa toimintaa on kehitetty vastamaan kasvaneita asiakasmääriä. Pitkäaikaistyöttömien lukumäärä kasvoi lähes 500 henkilöllä johtuen heikosta taloudellisesta tilanteesta ja osittain rajallisesta yhteistyöstä Pohteen kanssa. Aktivointisuunnitelmissa ja kuntouttavassa työssä Pohteen palvelut ovat olleet rajoitettusti käytössä.

TE24-valmistelujen suhteen Oulu on vastuukuntana yhdeksälle naapurikunnalle ja Pudasjärven kaupungille. Vuoden aikana on osallistutettu työllisyysalueeseen kuuluvia toimijoita, ja sopimukset vastuista on hyväksytty Oulun työllisyysalueen kunnissa.

Isona vaikuttamistyönä BusinessOulu yhdessä kaupungin muiden hallintokuntien kanssa on valmistellut Pohjoisen ohjelmaa, joka on hyväksytty osaksi Orpon hallitusohjelmaa. Pohjoisen ohjelmaan ovat liittyneet kaikki merkittävät Pohjois-Suomen kunnat ja kaupungit, yliopistot, kauppakamarit sekä yrittäjäjärjestöt.

Oulun saavutettavuuden suhteen iso positiivinen asia on ympärivuotinen lentoyhteys Müncheniin. Uusi yhteys tuo paljon odotettua kilpailua Ouluun suuntautuviin lentoyhteyksiin ja mahdollistaa hyvät yhteydet Keski-Eurooppaan.

Elinkeinopalvelut

Yrityspalvelut

Yrityspalveluissa keskityttiin asiakaslähtöisiin ja helposti saavutettaviin palveluihin liiketoiminnan suunnitteluun, käynnistämiseen, kehittämiseen sekä kasvun ja kansainvälistymiseen liittyen. Sisällöllillä tuettiin yritysten myynnin ja markkinoinnin, digivalmiuksien, rahoituksen, rekrytoinnin sekä viennin ja kansainvälisten verkostojen kehittymistä ja omistajanvaihdoksia. Digitaalisen liiketoiminnan palvelukokonaisuus jatkui merkittävänä osana yritysten kilpailukyvyyn, kasvun ja kannattavuuden tukemisessa. Yrityspalveluja tuotettiin suorina asiantuntijapalveluina, valmennuksina, tilaisuuksina ja tapahtumina sekä etäpalveluina.

Oulun alueella on suuri tarve nopeaan kasvuun tähtäävän yritystoiminnalle ja siihen liittyvän palvelutarjonnan ja toimintaympäristön kehittämiseksi. Yrityspalveluissa panostettiin vahvasti startup-palveluiden kehittämiseen mm. avaamalla alueen startup-yhteisölle yhteinen toimintaympäristö "Startup Station" BusinessAseman

yhteyteen. Startup Station kokoaa alueen startup-palvelutarjonnan yhteen helposti saavutettavaan paikkaan. Tarjolla on mm. esihautomo-ohjelmia, lukuisia startup-aiheisia valmennuksia, tilaisuuksia, klubitoimintaa, yritysneuvontaa sekä studioympäristö. Samalla käynnistettiin myös valmistelutoimet uuden, aikaisen vaiheen pääomarahaston perustamiseksi. Koko ekosysteemin päivitystä jatkettiin yhdessä mm. Oulun innovaatioallianssin toimijoiden kanssa.

Vientiin liittyvä toiminta on ollut aktiivista. Venäjän hyökkäyssota ja siitä aiheutuneet rajoitukset ovat kesittäneet vientitoimenpiteitä erityisesti Pohjoismaihin, Baltiaan, Keski- ja Etelä-Eurooppaan sekä USA:han. Aasian suunnalla toimintaa on ollut lähinnä Japanissa ja satunnaisesti Kiinassa. Vientiin liittyviä mahdollisuuksia ja kansainvälisiä verkostoja edistettiin webinaareilla, matchmaking-tilaisuuksilla ja messuilla. Vuonna 2023 käynnistettiin kaksi uutta vientihanketta, jotka mahdollistavat alueen yritysten vientiliiketoiminnan kehittämisen myös tulevina vuosina. Vientipalveluita käytti yhteensä 440 eri asiakasta.

Yrityspalvelut-yksikkö on osaltaan osallistunut TE24-uudistuksen valmisteluun erityisesti yritys- ja työnantaja-palveluiden osalta. Valmistelu jatkuu aktiivisena kuluvana vuonna.

Kokonaisuudessaan BusinessOulun yrityspalveluita käytti vuonna 2023 yhteensä 2 584 asiakasta. Asiakkaisiin liittyviä palvelutapahtumia oli 7 644. Uusia yrityksiä perustettiin Ouluun 1 283. Uusien yritysten nettolisäys oli yhteensä 725. Yrityspalveluiden näkyvyyttä ja saavutettavuutta vahvistettiin suunnitelmallisen markkinoinnin sekä media- ja somenäkyvyyden keinoin. Palveluiden näkyvyyttä ja saavutettavuutta vahvistettiin edelleen myös BusinessAseman tarjonnassa. Palveluntarjontaa toteutettiin yhteistyössä alueen elinkeinoelämään liittyvän kumppaniverkoston kanssa.

Toimialapalvelut

Toiminnassa painottuivat erilaiset tapahtumat, joihin eri toimialojen yritykset ja asiantuntijat osallistuivat vilkkaasti. Tapahtumien osalta painottuivat vientiin ja asiakashankintaan liittyvät kansainväliset toimenpiteet erityisesti Euroopan alueella. Nousevana markkinana erottui Pohjois-Amerikka, ja varsinkin puolustusteollisuus on herättänyt kiinnostusta mm. NATO-jäsenyyden vauhdittamana erityisesti ICT-alan yrityksissä. Uusia kumppaniverkostoja on rakennettu Pohjois-Amerikan alueelle aktiivisesti.

Vuoden aikana haettiin eri toimialoille useampia EU-rahoitteisia projekteja, joista muutamaaan saatiin positiivinen päätös, ja toiminta niissä pystyttiin aloittamaan. Useita projekteja on edelleen rahoittajan käsittelyssä. Oulu 2026 Euroopan kulttuuripääkaupunki -ohjelmaa olemme tukeneet kehittämällä matkailun ja luovien alojen sisältöjä yhteistyössä ohjelmaorganisaation kanssa.

Matkailuneuvonnan uusi palvelupiste avattiin kesäkuussa kauppahallissa. Sen vastaanotto on ollut erinomainen ja virkistänyt myös yleisemmin kauppahallin kävijämäärää. Kävijämäärä tuplaantui edellisestä vuodesta 9800 asiakkaaseen. Samalla lisättiin pop up -kumppanitapahtumia ja Oulu-tuotteiden myyntiä. Matkailun kehittämisen kannalta on ollut positiivista Nallikarin alueen palvelujen ja infran vilkas rakentaminen vuonna 2023. Alue on houkuttellut myös uusia investoreita ja palveluiden tuottajia. International House Oulun avajaisia BusinessAsemalla vietettiin keväällä 2023, ja toiminta on saanut hyvän vastaanoton asiakkailta. Kansainvälisten osaajien tarve alueen elinkeinoelämässä ja erityisesti ICT-sektorilla on yhä ajankohtainen, vaikka talouden hidastuminen onkin hillinnyt yritysten kasvua.

OuluHealth on koordinoanut OYSTER-ohjelman toteutusta Kontinkankaan alueelle. OYSTER tukee osaltaan yritysten ja organisaatioiden yhteistyötä, joka tähtää mm. digitaalisen terveydenhoidon edistämiseen sekä yritysten kasvumahdollisuuksiin Oulun alueella.

Vuonna 2023 yksityiset investoinnit Ouluun olivat hyvällä tasolla. Ouluun sijoittui kaikkiaan 29 uutta yritystä (tavoite 30), joista yhdeksän tuli ulkomailta. Lisäksi yksityisten investointien määrä eri toimialoille saavutti 350 milj. euron tason (tavoite 300 M€). Vuonna 2023 vastattiin lukuisiin investointikyselyihin, jotka tulivat pääosin Suomen ulkopuolelta ja liittyivät erityisesti puhtaan energian hankkeisiin, kuten vetytuotanto ja akkuteknologiat. Yhteistyössä kaupunkiympäristöpalveluiden kanssa valmisteltiin Yritys-MATO 2024–2027 eli maankäytön toteuttamisohjelma yritysten tarpeisiin. Erityisesti suurten, tilaa vaativien yritystonttien tuotantoa on lisätty lähivuosille.

Toimintaympäristöjen kehittämispalvelut

Kumppaniverkoston kasvu monipuolisti BusinessAseman palveluntarjontaa. Yritys- ja työllisyysasioissa päivittäin asiakkaita ohjaava BusinessAseman palveluneuvonta vahvistui International House Oulun tuodessa samaan tilaan kaupungin kansainväliset palvelut maahan muuttaneille ja kansainvälistä osaamista tarvitseville yrityksille. Uusien yritysten syntyä ja kasvua kiihdyttävä Startup Station aloitti tapahtumatoiminnan ja

Startup Express -esihautomon ensimmäisen ryhmän valmennuksen. Oulun innovaatioallianssi avasi OIA-olkkarissa oven yrityksille tutkimus-, kehitys- ja innovaatio-toiminnan ohjelmiin ja verkostoihin. Ilman ajanvarausta toimivien, yrittäjyyden ja työnhaun lisäksi mm. asumisen ja talouden asioissa neuvovien pop up -palveluiden joukkoon liittyivät ura- ja rekrytointivalmennusta tarjoava Nuorten Ystävät, maahanmuuttajia korkeakouluopintoihin ohjaava Simhe-hanke sekä pakolaisia, turvapaikanhakijoita ja muita maahan muuttaneita työllistymisessä ja yrittäjyydessä tukeva Startup Refugees.

Tapahtumia järjestettiin paljon sekä paikan päällä että hybridinä BusinessOulun ja kumppaneiden toimesta ja yhteistyönä (esimerkiksi Käsittämätön käsityö, Pohjois-Suomen Yrittäjyysviikon ja Digiviikon tapahtumat, kaksi Startup Weekendia, Slush Side Event ja International Housen suositut Networking-tilaisuudet). Uusi tilavarauksjärjestelmä ja verkkokauppa kokous-, koulutus- ja tapahtumatilojen, cateringin ja FabLabin laitteiden varauksiin otettiin käyttöön. Oulu liittyi kansainväliseen FabCity-verkostoon. EtäAsema-hanke järjesti Diginikkarit-työkoelutoimintaa sekä infoja, opastuksia, työpajoja ja valmennuksia työnhakija-asiakkaille. Hankkeessa toteutettiin BusinessAsema FabLabin virtuaalimalli.

Yritysmuotoinen Oulu -elinkeinopoliittisen toimenpiteohjelman toteuttamista jatkettiin yhdessä yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen, sivistys- ja kulttuuripalvelujen sekä muiden kaupunkikonsernin yksiköiden kanssa. Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan laadintaan liittyen toteutettiin **Toimialojen kehitysnäkymät 2040 -selvitys**, joka ennakoii yritysten tulevia maankäytön tarpeita. Selvityksen tuotti AFRY Finland Oy. Sivistys- ja kulttuuripalvelujen kanssa aktivoitiin yhteisen toimintasuunnitelman mukaisesti mm. yrittäjyyttä nuorten keskuudessa sekä käynnistettiin maahanmuuttajien ja vieraskielisten palvelukokonaisuus, International House Oulu.

Strategisen tason yhteistyötä kehitettiin yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kanssa kuukausikokouksissa. Vaasan ja Seinäjoen kaupunkiin toteutettiin yhteinen tutustumismatka tavoitteena tutustua mm. vihreään siirtymän teollisia investointeja mahdollistaviin ja yritysten sijoittumista edistäviin toimintatapoihin. Työpaikka-alueiden maankäytön toteuttamishjelman (tpMATO) valmistelu tehtiin yhteistyössä yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kanssa. Vuoden aikana osallistuttiin MATO:n hankkeistustyöryhmän työskentelyyn, jossa aikataulutettiin ja seurattiin myös työpaikka-alueiden kaavoitusta, maanhankintaa ja infran rakentamista tulevina vuosina. Oulunsalon Lentäjätien, Ruskonselkä-Välikylän, Kotkantie 3:n ja Typpipuiston työpaikka-aluei-

den sekä Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan ohjausryhmätyöskentelyyn osallistumisella vaikutettiin alueiden tavoitteisiin ja sisältöihin. Alueelle sijoittuville uusille yrityksille ja alueella toimiville yrityksille tehtiin toimittila- ja sijaintipaikkakartoituksia sekä tarjottiin muita sijoittumiseen liittyviä palveluita. Yritysten yritys-tonttikyselyitä ja kaavamuutostarpeita käsiteltiin ja niihin haettiin ratkaisuja yhdessä maa- ja mittauksen sekä kaavoituksen kanssa perustetussa BYYTTI-yhteistyöryhmässä. Oulun markkinointia kohdennettiin kiinteistökehittäjille ja -sijoittajille erityisesti kansainvälisillä MIPIIM 2023 -messuilla sekä kansallisessa Kiinteistöalan vuosiseminaarissa ja Business Arena Helsinki -tapahtumassa.

BusinessOulun asiakkuudenhallintajärjestelmän kehityksen ja käyttäjätuen koordinoitua jatkettiin. Työ liittyy yritysasiakkaiden asiakkuudenhallinnan kehitykseen sekä tiedolla johtamiseen Oulun kaupungin tasolla. Vuonna 2023 Kuntaliitto alkoi johtaa teemaan liittyvää kuntien yhteistä verkostotyötä, johon myös Business Oulu osallistuu.

Vuoden 2023 aikana OIA-lähtöinen yhteistyö ja hankesalkku ovat edelleen vahvistuneet. Vuoden 2022 ja 2023 hauissa on rahoitettu ja rahoitetaan yhteensä hieman vajaan 30 miljoonan euron edestä pääosin OIA-kumppanien välisiä yhteishankkeita. Vuoden keskeinen yhteinen ponnistus oli valmistella JTF-hakuun kahdeksan erillistä temaattista ohjelmaa yhteistyössä OIA-kumppaneiden kanssa. Ekosysteemisopimuksen toteuttamista tukevia hankehakuja järjestettiin kaksi: Kestävän kaupunkikehittämisen EAKR-haku sekä ESR+. Täydentävä Kestävän kaupunkikehittämisen EAKR-haku avattiin vielä ennen joulua. EAKR-rahoituksella käynnistyivät vuoden 2023 aikana mm. BusinessOulun vetäminä hankkeet Uraa uurtavat pohjoiset innovaatiot - OIA 2.0 kehittämis- ja koordinaatiohanke, Yritysklustereiden ja -ekosysteemien kehittämishanke sekä Tietoon perustuvan innovaation alustat -hanke.

EAKR-rahoituksen lisäksi OIA-strategiaa ja ekosysteemisopimusta on tehty todeksi mm. Alueiden kestävän kasvun ja elinvoiman tukemisen määrärahalta (AKKE, hanke OIA Käynnistäminen 2021-2027 päättyi maaliskuussa 2023) sekä Oikeudenmukaisen siirtymän (JTF)-, ESR+-, BusinessFinland- ja suoralla EU-rahoituksella. OIA-kärkihjelmien hankesalkuissa onkin hyödynnetty monipuolisesti erilaisia rahoituslähteitä. Erillinen ekosysteemisopimusta toteuttava ESR+-haku päätettiin yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa yhdistää normaaliin ESR+-hakuun. EAKR- ja JTF-hakujen osalta Pohjois-Pohjanmaan liiton kanssa on jatkettu hyvää yhteistyötä.

Vuoden 2023 aikana teetimme toiminnastamme ulkopuolisen vaikuttavuusarvioinnin. Tekijäksi kilpailutettiin MDI ja VTT-konsortio. Raportin suositusten mukaisia kehittämistoimia pannaan käytäntöön vuoden 2024 aikana. Vuonna 2023 OIA-viestintää tehostettiin sekä yritysten että kumppaniorganisaatioiden suuntaan. OIA:lle laadittiin tiedotus- ja viestintäsuunnitelma vuosille 2022–2027, laadittiin www-sivut (www.ouluninnovaatioallianssi.fi), käynnistettiin kumppaniverkostosta koostuva viestintäryhmä, julkaistiin uutisia ja blogitekstejä sekä markkinoitiin toimintaa aktiivisesti monikanavaisesti.

OIA:n kärkiteemojen tunnettuuden lisäämiseksi ja yritysten osallistamiseksi toteutettiin syksyn aikana eri aihepiireistä aamukahvilaisuuksien sarja sekä kaikki teemat kokoava Olkkari-tapahtuma 12.12.2023. OIA:n tapahtuma- ja tapaamispaikaksi saatiin käyttöön oma tila BusinessAsemalta. Vuoden 2023 aikana on päivitetty alueen yritysklusterien tilannekuva ja käynnistetty klusteritoimijoiden yhteistä klusteriklubitointia. Klusteriyritysten strategiатыön tukemiseksi kehitettiin yhteistyössä pilottiklusterin kanssa klusteripohjaisen ennakkoinnin malli, jonka soveltamista laajennetaan muihin klustereihin.

BusinessOulu vastaa Oulu innovaatioallianssin kärkiohjelman **Autonomisten ajoneuvojen ja laitteiden kehitysalusta** koordinoinnista. Kärkiohjelman projektisalkku on yli 10 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 jatkettiin OuluZonen ja Oulun ammattikorkeakoulun Nuve-Labin kehittämistä fyysisinä kehitys-, koulutus- ja testausympäristöinä yritysten ja tutkimusryhmien käyttöön sekä panostusta Oulu Automotive -klusteriin, joka avasi yhteyksiä ja markkinakanavia erityisesti Espanjaan aiempien Ruotsin ja Saksan lisäksi. Autonominen ajaminen 6G-ympäristössä ja työkoneiden parviohjaus olivat merkittävimmät sisällölliset teemat.

BusinessOulu vastasi Oulun innovaatioallianssissa Akkuteknologiat-ohjelmakokonaisuuden valmistelusta oikeudenmukaisen siirtymän JTF-rahoitushakuun. Valmistelun kohteena oli koko akkuarvoketju Pohjois-Pohjanmaan alueella, ylittäen myös maakuntarajoja. Ensimmäisen kierroksen haussa kolme ohjelman hankkeista sai myönteisen rahoituspäätöksen volyymin ollessa yli 4 miljoonaa euroa. BusinessOulu jatkoi painettavan teknologian PrintoCent-yhteisön – sekä yritysten että tutkimuksen toiminnan – tukemista valituilla kohdealoilla: rakenteellinen elektroniikka, hyvinvointi ja diagnostiikka, elintarviketuotanto ja akkuteknologiat. **SIXNET – Uudistuva teollisuus** -verkostossa jatkettiin yhteistyötä Tampereen, Jyväskylän, Seinäjoen ja Hämeenlinnan seutujen kanssa. Vuoden aikana luotiin sopimus pohjainen toimintamalli yliaalueelliselle yhteistyölle valmis-

tavan teollisuuden elinvoiman parantamiseksi valituilla kohdealoilla.

OIA:n läpileikkaava teema kehittää osaamisen ja jatkuvan oppimisen toimintamallia, jolla vastataan yritysten osaamistarpeiden ja osaavan henkilöstön kohtaamiseen sekä tarvittavan osaamisen hankkimiseen. Keskeisenä kasvun tekijänä yrityksissä on osaava henkilöstö, jonka saatavuutta tuetaan niin lyhyellä kuin pitkälläkin tähtäimellä järjestettävillä koulutuksilla. Toiminta tähtää koulutuspalveluiden saatavuuden parantamiseen yrityksissä sekä koulutuspalveluiden tuottajien yhteisen ketteryyden lisäämiseen. Vuoden 2023 aikana käynnistettiin yritysklusterikohtaisten osaamistarpeiden selvitystyö, jolla tuetaan oikeampiaikaisen osaamisen saamista klusterien tarpeeseen. Toiminnalla pilotoidaan mallia myös TE24-uudistuksen tueksi. Verkostotyön hedelmänä haettiin ja osin jo käynnistettiin JTF- tai ES-R+-hankkeita osaamisteeman ympärille. Lisäksi pilotoitiin datan ja tekoälyn hyödyntäminen osaamistarpeiden ja työllisyyden kehityksen ennakkoinnissa.

Vuoden 2023 aikana on jatkettu Oulun tunnistetun vahvuuden, radioteknologiaan perustuvan liiketoiminnan, yritysyhteisön kehittämistä. Tämän toiminnan tavoitteena on säilyttää Oulun asema Euroopan johtavana ekosysteeminä radioteknologian kehittämisen ja soveltamisen kärkialueena sekä kasvattaa yritysten liiketoimintaa ekosysteemin yhteismarkkinoinnin ja investointien jakamisen kautta. Ekosysteemimäiseen toimintaan sisältyy yritysten lisäksi myös tutkimuslaitokset osaamisensa ja kehitysympäristöjensä avulla. Kokonaisuus organisoitetaan yritysmuotoisesti. Perustettavan yrityksen omistusrakenne tulee olemaan yritysenemmistöinen, kaupungin osuus jää alle puoleen. Vuoden 2023 aikana toiminnan painopisteenä on ollut yrityskentän tarpeiden kokoaminen, liiketoimintamallien määrittäminen sekä erilaisten omistus- ja hallintamuotojen vertailu yrityksen muodostamista varten. Toiminnan tuloksena olemme neuvottelemassa muutaman yrityksen kanssa osakeyhtiön perustamisesta. BusinessOulussa tehtyä kehitystyötä on rahoitettu ELY:n ja PPL:n hanke- rahoituksen kautta.

Oulu Smart City -työssä on toteutettu **Digitaalinen Oulu** -ohjelman painopisteen mukaisia toimintoja, jotka ovat BusinessOulun vastuulla. Ohjelman toteuttaminen päättyi vuoden 2023 lopussa ja sen tulokset raportoidaan kaupunginhallitukselle keväällä 2024. Ensimmäisenä tavoitteena ohjelmassa oli edistää alueen elinvoimaa digitalisaatiota hyödyntämällä ja tarjoamalla digitalisaatiota hyödyntäviä kokeilualustoja. Esimerkki tällaisesta on ollut BusinessAseman toimiminen kokeilualustana, mitä on toteutettu muun muassa EMETA-hankkeessa. Lisäksi on valmisteltu merkittävää Metacity-hankeko-

konaisuutta, joka sijoittuu Linnanmaan kampukselle, ja tuettu muita kaupungin kokeilualustoja. Metacity-valmistelun tuloksena on käynnistynyt kansainvälinen Metacities-horisonttihanke. Lisäksi Oulun kaupunki on rahoittajana tai kumppanina mukana mainitussa EME-TA-hankkeessa sekä yliopiston vetämässä MetaCityOulu-hankkeessa. Kaupunki on osallistunut myös BusinessFinlandin vetämän kansallisen metaverse-strategian valmisteluun erityisesti Smart City -teemassa. Kokeilualustojen kehittäminen jatkuu vuonna 2024.

Toisena Digitaalinen Oulu -ohjelman tavoitteena oli vahvistaa Oulun brändiä kansainvälisesti tunnustettuna digitaalisten innovaatioiden keskuksena ja houkuttelevana yhteistyökumppanina. Tavoitetta on edistetty muun muassa osallistumalla yritysten kanssa kansainväliseen **Barcelona Smart City Expo 2023** -tapahtumaan, jossa Oulu oli esillä teemoilla 6G, Metacity ja Oulun innovaatioallianssi -toiminta. Lisäksi on osallistuttu Eurocities Digital Forum -verkoston toimintaan sekä tuettu Oulun kaupungin Living-in.eu -työtä. Smart City Oulu -teemaan liittyvä viestintä on koottuna Smart City Oulu -sivustolle.

Kolmantena tavoitteena on mahdollistaa ja tukea kehittämistä Digitaalinen Oulu -yhteistyöverkostojen avulla. Tähän liittyen on oltu aktiivisia aiemmin mainituissa kansainvälisissä verkostoissa sekä kansallisesti Inno-kaupunkiverkostossa ja Smart City Innovation Cluster -verkostossa. Pitkällisen työn tuloksena Oulu hyväksyttiin osaksi kansainvälistä FabCity-verkostoa vuonna 2023. Neljäntenä tavoitteena on kansallisen ja kansainvälisen rahoituksen hyödyntäminen innovaatiotoiminnassa. Kansallisella tasolla EU-hankkeita on ollut käynnissä useita ja kansainvälisesti muutamia. Rahoitusta on kokonaisuudessaan pystytty hyödyntämään hyvin. Lisäksi on valmisteltu vuonna 2023 toteutetun JTF-rahoitushaun hankkeita.

Yritysmuuntoinen Oulu sekä Digitaalinen Oulu -ohjelmatyön tavoitteiden mukaisesti on vuoden 2023 syksyllä valmisteltu uusi Smart City Oulu -ohjelma, jonka luonnosversio on kommentointikierroksella alkuvuodesta 2024. Uudessa ohjelmassa älykaupunkityön painopisteiksi on listattu kokeilu ympäristöt (Oulu TestBed), Oulu2026 tukeminen digitaalisesti, tekoälykehittäminen, vähähiilisyden tukeminen digitaalisesti, osallisuuden ja vuorovaikutuksen tukeminen digitaalisesti sekä MetaCityOulu ja digitaaliset kaksoset. Poikkileikkaavina teemoina ovat työtavat ja toimintamallit, henkilöstön osaamisen kasvattaminen, datan hyödyntäminen, yhteistyö, verkostot ja kansainvälisyys sekä viestintä ja brändi. Ohjelmaa toteutetaan 50 toimenpiteen ja 50 yrityskokeilun kautta.

Pesti

Pesti-yksikön tehtävänä on edistää kohtaantoa eri tavoin yhteistyössä verkostojen kanssa. Vuoden 2023 aikana keskityttiin vastaamaan yritysten osaamis- ja työvoimatarpeisiin, kehittämään nuorten työelämätaitoja, tiivistämään yhteistyötä oppilaitosverkoston kesken sekä järjestämään jo vakiintuneita rekrytointitapahtumia. Yritysten työnantajavalmiuksia kehitettiin osana BusinessOulun muita työnantajapalveluita sekä järjestämällä yrityksille perehdytysvalmennusta osaajien pitoisuuden lisäämiseksi.

Kohtaannon edistämiseen tähtääviin rekrytointitapahtumiin osallistui 150 työnantajaa ja 4 600 työnhakijaa. Vuoden aikana BusinessOulun työnantajapalveluiden kautta tavoitettiin 571 yritysasiakasta. Suosituimpia tapahtumia olivat yritysten tarpeisiin räätälöidyt JobCorner-tapahtumat, nuorille suunnattu TyönTaitajiksi -työelämä- ja kesätyötapahtuma sekä 3 000 kävijää kerännyt MegaMatchmaking-rekrytointitapahtuma.

Työn Taitajat -toiminnan avulla pyrittiin vaikuttamaan nuorten uravalintoihin ja työelämämielikuviin mm. kertomalla työvoimapula-alojen mahdollisuuksista sekä työelämätaidoista yhdessä Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kanssa. Toiminnan kautta tavoitettiin 2 205 oppilasta/opiskelijaa sekä 176 Oulun perus- ja lukio-opetuksen opettajaa/opinto-ohjaajaa. Nuorille suunnatussa ohjelmassa on mukana 170 työelämäedustajaa yrityksistä.

Oppilaitosyhteistyötä tehtiin alueen koulutusorganisaatioiden kanssa jatkuvan oppimisen, yritysyhteistyön kehittämisen sekä elinkeinoelämän osaamistarpeiden näkökulmasta. Yhteistyössä hyödynnettiin Oulun innovaatioallianssin kärkihjoelmia ja BusinessOulun toimialapalveluita. Yritysten lyhyen aikavälin koulutus- tarpeisiin vastattiin välittämällä tietoa ELY-keskuksen työvoimakoulutusten hankintojen perusteeksi sekä oppilaitoksiin koulutusohjelmien suunnittelua varten. Pidemmän aikavälin ennakointia kehitettiin mm. pilotomalla teköälyyn pohjautuvaa Indicio-työkalua rakennus- ja ICT-aloille.

Pesti-yksikkö osallistui aktiivisesti International House Oulun toiminnan suunnitteluun ja käynnistämiseen yhdessä BusinessOulun muiden yksiköiden sekä Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kanssa. IH Oulu -brändin alla edistettiin kansainvälisten osaajien työllistymistä ja Oulun veto- ja pitovoimaa sekä vaikutettiin yritysten kansainvälisten osaajien palkkauskynnyksen mataltamiseen järjestämällä erilaisia aiheeseen liittyviä valmennuksia, yritysvierailuja, infoja ja rekrytointitilaisuuksia. Lisäksi Pesti-yksikkö oli mukana puoliso-ohjelman toteuttamisessa.

Työnantajien palveluiden saavutettavuuden ja laadun parantamiseksi vuoden 2023 aikana uudistettiin BusinessOulun verkkosivujen Työnantajille-osiota sekä tarkasteltiin ja kehitettiin sisäisiä palveluprosesseja. Pesti-yksikkö osallistui aktiivisesti TE24-uudistuksen valmistelutyöhön erityisesti työnantajille suunnattujen palveluiden näkökulmasta.

Viestintä ja markkinointi

Vuonna 2023 lisättiin edelleen tietoisuutta BusinessOulusta matalan kynnyksen palveluorganisaationa yrityksille, työnantajille ja työnhakijoille. Viestikärkenä oli BusinessAsema yhden luukun palvelupisteinä. Lisäksi tehtiin suunnitelmallista viestintää ja markkinointia toimintasuunnitelmasta nousseista kokonaisuuksista, etenkin erilaiset tapahtumat, valmennukset ja vuoden aikana käynnistetyt startup-toiminnot olivat vahvasti esillä. Viestinnän kanavina käytettiin BusinessOulun ja Oulun kaupungin omia sekä kulloisenkin kohderyhmän kannalta olennaisimpia maksullisia kanavia.

Verkkosivujen osalta businessoulu.com -uudistustyö jatkuu ja uudet sivut julkaistaan kevään 2024 aikana, mukaan lukien uusi BusinessOulun ja BusinessAseman tapahtumakalenteri. Lisäksi eri toimialoille on kehitetty omia verkkosivukokonaisuuksia oulu.comin yhteyteen paikallisen verkostoitumisen tueksi ja markkinoimaan alueen vahvuuksia.

International House Oulun toiminnot käynnistyivät huh-tikuussa. IH Oululle luotiin omat verkkosivut ja sosiaalisen median kanavat, palveluita markkinointiin paikallisesti ja tuotiin osaksi kansainvälisen osaajahoukuttelun toimenpiteitä.

Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilun osalta palveluista viestittiin koko kokeilualueella. Lisäksi käynnistyi TE24-uudistuksen viestinnän suunnittelu osana laajempaa valmistelutyötä.

Oulun tunnettuuden lisäämisen toimenpiteissä korostuivat vuonna 2023 osaajien houkuttelu sekä kotimaassa että kansainvälisesti. Slovakiaan, Puolaan ja Tšekkiin kohdennettua ICT-alan osaajia houkuttelevaa digikampanjaa jatkettiin ja lisäksi osallistuttiin Slovakiassa kolmeen rekrytointitapahtumaan. Oulu näkyi myös Work in Finland -kampanjoissa, joita BusinessFinland ja ministeriöt toteuttivat. Kotimaassa toteutettiin Ajan kanssa -radio-ohjelma lisäämään työikäisten suomalaisten tietämystä Oulun vahvuuksista ja houkuttelevuustekijöistä. Oulun markkinointikanavan oulu.comin sisältöjä ja rakennetta kehitettiin toimivammaksi.

Kansainvälisten vienninedistämismatkojen ja investointien houkuttelun tueksi suunniteltiin messuosastoja ja markkinointimateriaaleja yli 20 eri tapahtumaan. Myös päättäväviestinnässä luotiin pohjaa investoinneille ja yritysten toimintaedellytyksille etenkin kotimaisen vaikuttamisen kautta. Lentoliikenneyhteyksien houkuttelua jatkettiin yhteistyössä Oulun Matkailu Oy:n kanssa. Houkuttelutyö realisoitui kansainväliseksi reittiliikenneyhteydeksi Oulu-München -välille aluksi talvikaudeksi 2023-2024 ja sittemmin ympärivuotiseksi. Lisäksi saatiin sovittua Pohjois-Pohjanmaan lentoliikenteen kehittämisohjelman rahoituksesta Oulun ja 13 ympäristökunnan (tilanne 19.1.) mahdollistamana vuosille 2024-2026. Kansainvälinen media vieraili Oulussa tutustumassa elinkeinoelämään, tutkimukseen ja kaupunkiin useita kertoja. Vierailuja organisoitiin sekä itsenäisesti että yhdessä alueen muiden toimijoiden kanssa.

Kaikkiaan yhteistyö sidosryhmien kanssa oli erittäin tiivistä, esimerkiksi Oulun seudun markkinointi -projekti yhdisti jälleen yksityisen sektorin ja julkisen sektorin toimijoiden resursseja Oulun tunnettuuden lisäämiseksi. Kaikkiaan Oulun seudun markkinoinnissa oli mukana noin 45 toimijaa. Vuoden 2023 aikana käynnistettiin Oulun kaupunkimarkkinoinnin uusi toimintamalli, jossa BusinessOulun viestintä- ja markkinointiyksikkö on yhtenä toimijana mukana tekemässä yhä tehokkaammin yhteistyötä muiden kaupunkimarkkinointia toteuttavien tahojen kanssa.

Työllisyyspalvelut

TE-palvelut 2024 -uudistukseen valmistautuminen konkretisoitui, kun kaupunginhallitus päätti laajan valmistelun ja eri vaihtoehtoja vertailevan keskustelun jälkeen, että Oulu järjestää vastuukuntana työllisyyspalvelut jatkossa yhdessä lähikuntien (Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala) kanssa. Työ- ja elinkeinoministeriössä Oulun seudun työllisyysalue on luokiteltu ns. selväksi alueeksi yli 130 000 henkilön työvoimapohjallaan. Valmistelutyössä edettiin vastuukuntien ja sopimuskuntien välisestä työn- ja kustannusten jaosta prosessien ja toimintata- van valmisteluun.

Hyvinvointialueen käynnistyminen näkyi työllisyyspalveluiden asiakkaiden tilanteen heikentymisenä: Kuntouttavan työn toimipaikkoja ei ollut käytettävissä eikä pitkään työtä hakeneiden tai haastavassa tilanteessa olevien asiakkaiden aktivointisuunnitelmien laadintaan tarvittavia sosiaalihuollon ammattilaisia saatu työpariksi hyvinvointialue Pohteelta. Samoin työnhakijoiden terveystarkastuksien toteutumisessa oli merkittäviä haasteita.

Työllisyyden kuntakokeilun toteuttamista jatkettiin. Työllisyyspalveluiden toimintaa haastoivat erityisesti suuret asiakasmäärät suhteessa henkilöstömäärään sekä pohjoismaisen työvoimapalvelumallin tuomat velvoitteet. Näiden haasteiden vuoksi valtuusto myönsi lisäresurssin pohjoismaisen työvoimapalvelumallin ulkopuolelle jääneiden, pitkään työtä hakeneiden palvelun takaamiseksi. Kuntakokeilusta säätävä kokeilulaki ja samalla kuntakokeilujen toiminta-aika jatkuu 31.12.2024 saakka.

Oulun työllisyystilanteessa tapahtui vuonna 2023 pientä heikkenemistä. Työttömyysasteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden aikana, mutta suunta on nousussa. Se näkyy pitkäaikaistyöttömien tilanteen heikkenemisenä ja sitä myöden kunnan työttömyysturvan maksuosuuden kasvuna. Työttömyysaste laski alkuvuoden aikana 12,3 %:sta 11,7 %:iin ja tasaantui kesän kausipiikkien jälkeen reiluun 12 %:iin. Marraskuussa työttömyysaste oli 12,3 %, mutta nousi joulukuussa 13,7 %:iin (vuotta aiemmin työttömyysaste oli 12,3 %).

Työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 14 124 henkilöä (vuotta aiemmin 12 533 henkilöä). Aktivointiaste oli joulukuussa 22,9 % (vuotta aiemmin 23,4 %). Työvoiman määrä oli Oulussa joulukuussa 102 841 henkilöä, kun vuotta aiemmin työvoiman määrä oli 101 653 henkilöä.

Pitkäaikaistyöttömien määrä nousi vuoden 2023 aikana: joulukuussa pitkäaikaistyöttömiä oli 5 198 (vuotta aiemmin 4 226). Vammaisten ja pitkäaikaissairaiden työttömien työnhakijoiden määrä oli joulukuussa 1 382 (vuotta aiemmin 1 342). Nuorisotyöttömyyden haasteet olivat esillä vuonna 2023: alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 2 286, kun vuotta aiemmin heitä oli 2 153. Nuorisotyöttömyysaste oli joulukuussa 18,6 % (vuotta aiemmin 17,9 %).

Oulussa uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimistoon joulukuun 2023 aikana 1 800 (vuotta aiemmin 3 749).

Tuet ja maksatus -yksikkö

Tuet ja maksatus vastaa Laissa julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta määritellyistä tuista sekä kaupungin omista työllistämisen tuista. Yksikössä toimii neljä tiimiä: palkkatukitiimissä ratkaistaan myös starttirahaa ja kulukorvauksia koskevat hakemukset, OEO-tiimi vastaa omaehtoisen opiskelun työttömyysetuudella eri prosesseista ja opintojen etenemisestä, kuntalisätiimi vastaa yritysten ja kolmannen sektorin kuntalisistä ja tukipalvelutiimi vastaa työllisyyspalveluiden lähtevästä ja tulevasta postista sekä arkistoinnista. Yksikön palve-

lupäällikkö toimii myös koko Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilun oikeudellisena tukena. Vuoden 2023 aikana yksikköön keskitettiin työttömyysturva-asiantuntijan tehtävät. Joulukuussa 2023 työttömyysturva-asiantuntijan rekrytointi oli käynnissä.

Vuoden 2023 aikana toiminnan ja kehittämisen pääpainopiste on ollut valmistautuminen TE-uudistukseen yksikön vastualueilla. 1.7.2023 voimaan tuli palkkatukilainsäädännön kokonaisuudistus, joka tarkoitti myös uuden YA- järjestelmän käyttöönottoa palkkatukisprosessissa. Uudistuksen yhteydessä yksikön tehtäväksi tuli yli 55- vuotiaitten työllistämistuesta vastaaminen.

Kuntouttava työtoiminta siirtyi 1.1.2023 hyvinvointialueen vastuulle. Yksikkö oli vastannut aikaisemmin mm. kuntouttavan työtoiminnan avustusten rahaliikenteestä ja avustusten suorittamisesta. 1.1.2025 yksikön vastuulle siirtyy mm. palkkatuen, starttirahan ja eri kulukorvausten maksatus. Kyseessä on uusi, merkittävä lakisäätäinen palvelu. Uuteen tehtävään valmistautumien on aloitettu jo vuoden 2023 aikana.

Yksikön työtapana on hyvin poikkihallinnollinen. Yksikkö toimii vahvasti myös yritysrajoitinnassa. Merkittävä osa prosesseista palvelee koko Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilua, siksi ne ovat keskeisessä osassa TE-palvelut 2024 -uudistuksessa asiakasvolyyymien kasvaessa.

Vuoden 2023 aikana tehtiin 135 päätöstä uusille yrittäjille starttirahasta. Yrityksille tehtiin yhteensä 306 palkkatukipäätöstä sekä 39 kuntalisäpäätöstä. Kolmannelle sektorille tehtiin 428 päätöstä ja 574 päätöstä kuntalisistä. Hyvinvointialueelle tehtiin yhteensä 38 päätöstä palkkatuesta. Kulukorvauspäätöksiä tehtiin henkilöasiakkaille 180 kappaletta. Omaehtoiseen opiskeluun työttömyysetuudella tehtiin henkilöasiakkaille yhteensä 322 päätöstä opintojen aloittamiseksi (luku ei sisällä koto-asiakkaita).

Alkuvaiheen palvelut -yksikkö

BusinessAseman palveluneuvonnasta ohjausta ja neuvontaa sai noin 6 500 asiakasta, keskimäärin 500 asiakasta/kk. Elokuussa näkyi piikki puheluiden määrässä, kun tavoiteltiin paljon omavalmentajia ja purettiin kesän ruuhkaa. Uusia asiakkaita on ohjautunut palvelutiimeihin Neuvonta-tiimin kautta reilut 4 000. **Kotoutumisen** tiimiin sijoittui noin 150 ukrainalaista tilapäisen suojelun perusteella maassa olevaa henkilöä. Vieraskielisten työhön sijoittumisen tueksi käynnistettiin palvelu, jonka tarkoituksena on löytää keinoja, joilla olisi suunta pois työttömyydestä. Työnantajien ja työnhakijoiden kohtaamista edistettiin koordinaattorin tehtävänä (mm.

TyöSib-työllistämishjelma). Koordinaattori osallistui tapahtumien järjestämiseen yhdessä BusinessOulun sisäisten sidosryhmien (mm. Pesti-tiimi) sekä ulkoisten yhteistyökumppaneiden (mm. oppilaitokset, Maahanmuuttajien osaamiskeskus) kanssa. Tilaisuuksien ja tapahtumien avulla järjestettiin työnantajille ja työnhakijoille sekä oppilaitosten ja eri hankkeiden edustajille mahdollisuuksia tavata ja solmia yhteistyösuhteita työllistymistä tai yrittäjyyttä ajatellen. **FabLabin** toimintaa vahvistettiin yhdellä 3D-tulostimella. EtäAsema-hanke päättyi tuloksekkaasti ja samat henkilöt jatkoivat **Digipajalta työelämään** -hankkeessa.

Työhön poluttavat palvelut -yksikkö

Työhön poluttavat palvelut -yksikössä toimii neljä asiakaspalvelutiimiä. Vuoden 2023 aikana **Työkyky- ja Työstartti**-tiimien rinnalle perustettiin kaksi uutta tiimiä, **Työhönvalmentajien tiimi** ja **Kohti Työtä** -tiimi. Työkyky-tiimissä toimii lakisääteinen Työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu (TYP), joka tarjoaa työnhakija-asiakkaille suunnitelman mukaisia julkisia työvoimapaalveluja sekä sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluja yhden luukun periaatteella monialaisessa verkostossa toimien. Työstartti-tiimissä tehdään palvelutarpeen arvioita ja palveluohjausta, tunnistetaan asiakkaan työkyvyn ja työllistymisen tuen tarpeet sekä toteutetaan työllistymistä edistäviä palveluja. Omavalmentajamallin myötä on noussut aikaisempaa enemmän tarvetta työnhakija-asiakkaan työ- ja toimintakyvyn selvittelyihin sekä monialaiseen verkostotyöhön. Tiimien ammattilaisten osaamista kehitettiin ja lisättiin mm. Työkykykoordinaattorikoulutuksen avulla.

Työllisyyspalvelujen ja hyvinvointipalvelujen yhteishankkeessa (1.11.2020–31.12.2022) Palveluintegraatiomalli osatyökykyisille (PALO) tuettiin osatyökykyisten työttömien työllistymistä ja työkyvyn tuen palvelut rakennettiin yhteiseksi palvelukokonaisuudeksi, työikäisten koordinaatioksi. Hankkeessa pilotoitiin ja otettiin käyttöön laatukriteereihin perustuva tuetun työllistymisen työhönvalmennus. Työhönvalmennuksen juurruttamiseksi ja edelleen kehittämiseksi yksikköön perustettiin Työhönvalmentajien tiimi, jossa toiminta integroitiin osaksi työnhakija-asiakkaan palvelupolkua tavoitteena työllistyminen. Kohti Työtä -tiimin fokuksessa on ollut asiakkaan työllistyminen hänen tilanteeseensa sopivaan tehtävään. Kohti Työtä -tiimin keskeisenä tavoitteena on ollut pitkään töitä hakeneiden työnhakija-asiakkaiden aktivointi ja tehostetut toimet työhön sijoittumiseksi. Lisäksi tiimi on rakentanut toimintatapoja ja mallia tavoitteen saavuttamiseksi hyödyntäen jo olemassa olevia palveluja ja malleja, asiakastyötä ja ostopalveluja. Kohti Työtä -tiimiin keskitettiin myös Oulun kaupungin

palkkatukityöllistäminen, veloitetyöllistäminen ja työllisyysmäärärahalta toteutettava oppisopimuskouluttaminen talousarviossa varattujen määrärahojen puitteissa.

Kehittämisen painopistealueita vuonna 2023 olivat työkykyohjelma ja sen näkyminen asiakas- ja verkostotyössä, työikäisten koordinaatio, työllisyyden kuntakokeilut ja TYP-palveluiden hyödyntäminen kuntakokeiluissa, asiakasprosessien systematisointi, hyvinvointialueuudistus, sotepalveluiden ja työllisyyspalvelujen yhdyspintatyöskentely, TE24-uudistukseen valmistautuminen, henkilöasiakkaan palveluprosessi (HePaPro) sekä pitkäaikaistyöttömien aktivointi ja tehostetut toimet pitkäaikaistyöttömien työllisyyden edistämiseksi. Asiakasprosessia kehitettiin asiakkaiden palvelutarve huomioiden. Kehittämisessä otettiin myös huomioon vuoden 2023 alussa toimintansa aloittanut hyvinvointialue Pohde ja siihen liittyvät asiakastyön muutokset.

Osaaminen ja rekrytointi- yksikkö

Osaaminen ja rekrytointi -yksikössä asiakkaita palvelaan **Koulutus-, Rekry- ja Byströmin Ohjaamo** -tiimeissä. Yksikkö vastaa erityisesti kohti avoimia työmarkkinoita joko suoraan tai esimerkiksi palkkatuen kautta etenevien tai työllistymisen tueksi kouluttautumisen ja osaamisen kehittämisen palveluja tarvitsevien kuntakokeilun asiakkaiden palvelusta. Lisäksi yksikkö tarjoaa nuorten työllistymistä tukevia palveluja osana Byströmin Ohjaamo ja Arpeetti-työllistämistä sekä vastaa nuorten kesätyöllistämisen palveluista. Vuoden 2023 aikana Osaaminen ja rekrytointi -yksikön asiakkuudessa oli yhteensä 14 506 kuntakokeilun asiakasta. Kuukausitasolla asiakasmäärät vaihtelivat 8260 ja 9272 välillä. Kesätyösetelin avulla työllistyi yhteensä 3 480 nuorta, joista 2 658 nuorta yrityksiin ja 822 nuorta yhdistyksiin ja säätiöihin. Kesäyrittäjyystukea sai 28 nuorta, ja kaikkiaan Oulun kesäyrittäjyysohjelmassa oli mukana 38 nuorta. Oulun kaupungin kesätyöharjoittelupaikkoihin työllistyi 523 nuorta. Arpeetti-toiminnan kautta työllistyi 17 henkilöä.

Yksikön henkilöstö on osallistunut TE24-uudistukseen valmistautumiseen ja henkilöasiakkaan palveluprosessin kehittämiseen (HePaPro). Yksikössä työskenteli kesäsijaisia tukemassa koko työllisyyspalveluiden kesäajan asiakaspalvelua. Kesäsijaisten työpanos lakisääteisen asiakastyön sujuvuuteen ja mahdollistamiseen oli merkittävä. Vuoden 2023 aikana työllisyyspalveluissa oli aina elokuuhun asti yhden ammatinvalintapsykologin resurssivaje. Elokuussa tähän saatiin helpotusta psykologiharjoittelun kautta. Asiakastyössä ovat näkyneet myös aktivointiyhteistyön haasteet Pohteen kanssa.

Asiakaspalautetta kerättiin Byströmin Ohjaamon toimintaa arvioivan vaikuttavuuskartoituksen kautta sekä Osaaminen ja rekrytointi -yksikön asiakkaille suunnatun kyselyn kautta. Nuorten työllisyyspalveluiden osalta koettiin, että apua työllistymiseen oli saatu ja motivaatio koulutukseen ja työhön kasvoi Byströmiltä saadun palvelun kautta. Osaaminen ja rekrytointi -yksikön asiakaskyselyyn vastanneet olivat pääosin tyytyväisiä palveluun.

Osaaminen ja rekrytointi -yksikön kehittämisvastuualueista **työnantajapalveluja ja työnvälitystä** tehostettiin kehittämällä ISKU-ryhmän toimintatapaa edelleen ja laatomalla jokaiselle tiimille asiakaskohderyhmän huomioon ottavat tiimikohtaiset työnvälitysmallit ja tavoitteet. Molemmat toimintamallit ovat toimineet hyvin, ja työnantajien toimeksiantoihin vastaaminen on tehostunut ja työnvälitys lisääntynyt. Kuntakokeilun asiakkaiden osaamisen entistä parempaan tunnistamiseen ja osaamisen kehittämiseen tähtäävistä palveluista jatkettiin opinnollistamisen palvelun laajentamista yrityksiin. Alueen toisen asteen oppilaitosten kanssa on tehty opinnollistamisen yhteiskehittämisen sopimukseen liittyen yhteistyötä. Oppilaitosyhteistyötä vahvistettiin mm. yhteisten aamukahvitilaisuuksien kautta ja asiakasohjaustyötä on tehty yhdessä OSAO:n Ovi-palvelun kanssa. ELY-keskuksen, TE-toimiston sekä Oulun seudun kuntakokeilun kuntien ja yritysten kanssa tehtiin yhteistyötä tarpeisiin vastaavien koulutushankintojen varmistamiseksi.

Nuorten työllisyyspalveluiden osalta on jatkettu yhteistä kehittämistä ja matalan kynnyksen palvelujen tarjoamista osana Byströmin Ohjaamaa. Vuoden aikana tehostettiin yhteistyötä nuorten työpajojen kanssa ja järjestettiin yhteisiä rekrytointitilaisuuksia nuorille sekä pilotoitiin työnhaun sparrausryhmä, jonka toiminta jatkuu vuonna 2024. Lisäksi vuonna 2023 toteutettiin nuorisotyöttömyyden taustan ja tilastojen pohjalta yhteenveto taustalla vaikuttavista tekijöistä Oulun nuorisotyöttömyydessä. BusinessOulun ja sivistys- ja kulttuuripalveluiden johtoryhmässä sovittiin yhteisistä toimenpiteistä tähän liittyen. Työ käynnistyy ja jatkuu vuonna 2024.

Palvelukehitys ja kuntakokeilun toteutus

Vuonna 2023 työllisyyspalveluissa jatkettiin Oulun seudun kuntakokeilun toteutusta ja työllisyyspalvelujen prosessien ja palvelujen edelleen kehittämistä. Eduskunta oli päätöksellään jatkanut kokeilulakia ja kokeilujen voimassaoloa 31.12.2024 saakka. **Palvelukehitys-yksikön** tiimien työ on poikkileikkaavaa, ja tavoitteena on tukea kaikkia yksiköitä tasapuolisesti sekä mm. tilastotiedon avulla auttaa niitä kehittämään omaa toimintaansa. Pal-

velukehitys-yksikkö koostuu kahdesta tiimistä: **Data ja ratkaisut** sekä **Verkostot ja kehittäminen**.

Uuden pohjoismaisen työvoimapalvelumallin mukaisen asiakaspalveluprosessien (haastattelut, palvelun vaikuttavuus) toteutumista seurattiin ja tehtiin palveluprosesseihin tarvittavia kehittämistoimia. Prosesseissa hyödynnettiin myös palveluekosysteemin tuottamia palveluja asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti.

Kuntakokeilun toimintamallien kehittämiseen ja juurruttamiseen otettiin mukaan alueellinen työllisyshoidon palveluekosysteemi. Kehittämistyötä tehtiin OSAO:n kanssa mm. opinnollistamiseen liittyen ja Pohteen kanssa palveluprosessien ja yhdyspintatyön kehittämiseen liittyen. Kehittämistyössä huomioitiin vuoden 2023 alussa voimaan tullut hyvinvointipalvelu-uudistus sekä TE24-palvelu-uudistuksen valmistelu.

Data ja ratkaisut -tiimi tuotti suunnittelu- ja kehittämistyön tueksi tarvittavaa dataa ja teki niiden pohjalta ratkaisujen tueksi erilaisia analyysejä. Uuden pohjoismaisen työvoimapalvelumallin mukaisten asiakaspalveluprosessien (haastattelut, palvelun vaikuttavuus) toteutumista seurattiin ja tehtiin tarvittavia kehittämistoimia niin palveluprosesseihin kuin palveluhankintoihin. Dataa ja analyysia tarvittiin tiedolla johtamisen tueksi myös TE24-uudistuksen valmistelussa. Erilaisia toimintaa ja tiedolla johtamista tukevien järjestelmiä (mm. Power BI, Hakosalu) kehitettiin ja juurrutettiin työllisyyspalveluiden palvelutiimien tiedolla johtamiseen. Kuntakokeilun toinen vuosiraportti laadittiin.

Palveluhankinnoissa perustettiin dynaaminen pienhankintajärjestelmä, jonka kautta käynnistettiin kuntakokeilun asiakkaiden tarpeisiin pohjaavia palveluhankintoja. Palveluhankinnat kohdennettiin sellaisiin työnhakija- ja työnantaja-asiakkaille suunnattuihin palveluihin, joita ei valtion työllisyysmäärärahoihin voitu hankkia. Myös kuntakokeilun tukihankkeen henkilöstön hyvinvointia tukevat koulutus- ym. hankinnat tehtiin tiimissä. Hanke toteutti Oulun seudun kuntakokeilun alueen henkilöstölle valmennuksia, koulutuksia, työpajoja ja Kuntakokeilupäiviä. Kuntakokeilun tukihanke päättyi vuoden 2023 lokakuun lopussa. Hankkeen kautta saatiin vahvistettua osaamista ja yhteistä työkaluista sekä uudistettua palveluprosesseja ja kehitettyä toimintamalleja.

Verkostot ja kehittäminen -tiimissä työtehtävät jakaantuivat eri yksiköille erityisesti seuraavien aihepiirien parissa: yhteistyön koordinointi ja suunnittelu oppilaitosten, kolmannen sektorin, yritysten ja kaupungin eri palvelualueiden kanssa, opinnollistaminen, koulutus- ja palveluhankinnat, työ- ja toimintakyky, tietojärjestelmät, digitaalisuuteen liittyvät kehityskohteet, tietosuo-

ja, eri toimijoiden työllisyshankkeita koskeva yhteistyö sekä hankkeiden rahoittaminen.

Tiimistä osallistuttiin TE24-uudistuksen valmistelun eri valmistelutyöryhmiin. Kolmannen sektorin toimijoiden kanssa pidettiin verkostopäiviä. Tietojärjestelmien osalta kehittämistyö kohdistui erityisesti ajanvarausjärjestelmän käyttöönottoon, A-TMT-järjestelmään sekä URA-VDI:n hybridikäytön aloittamiseen. Hakosalo-työkalua kehitettiin avointen kolmannen sektorin työpaikkojen ilmoittamiseen. Työttömien liikuntaetu toteutettiin jälleen ja osallistujamäärä kasvoi edellisestä vuodesta.

Työllisyyden ekosysteemin kumppanuussopimuksen mukaista yhteistyötä jatkettiin vuoden 2023 aikana. Sopimuksen osapuolia ovat Oulun kaupunki (BusinessOulu, sivistys- ja kulttuuripalvelut), Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde, Pohjois-Pohjanmaan liitto, Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus, Pohjois-Pohjanmaan TE-toimisto ja Kelan Pohjoinen vakuutuspiiri. Keskeisiä aiheita vuoden aikana olivat mm. hyvinvointialueen toiminta, ja vaikutus erityisesti kuntouttavaan työtoimintaan ja TE24-valmistelu.

Työllisyshankkeiden avustukset: Vuonna 2023 Työllä hyvinvointia -kehittämissalkussa oli käynnissä 25 projektia, joista kuusi oli kaupungin omia projekteja ja 19 yhteistyökumppanin työllisyysprojekteja. Näistä yhteistyökumppaneiden toteuttamista projekteista seitsemän rahoitettiin työllisyysmäärärahalta ja 12 kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen määrärahalta. Näitä yhteistyö- ja rahoitusprojekteja ovat toteuttaneet pääsääntöisesti oululaiset yleishyödylliset yhdistykset, säätiöt sekä alueen oppilaitokset. Useiden eri projektien kanssa järjestettiin infoja, joissa toimijat pääsivät esittelemään projektin toimintaa omavalmentajille.

Strategia ja ennakointi

BusinessOulun toimintasuunnitelma vuodelle 2023 laadittiin **Yritysm yön teinen Oulu – Elinkeinopoliittinen kehittämiss ohjelman 2022–27** ja kaupunkistrategian 2030 pohjalta, ja sen toteumia raportoitiin valittujen mittareiden ja indikaattoreiden osalta keskitetysti kvartaaleittain. Lisäksi osallistuttiin Oulun innovaatioallianssin toiminnan seurantaan ja raportointiin keskeisten indikaattorien osalta.

Ennakointityössä osallistuttiin Pohjois-Pohjanmaan liiton vetämään osaamisen ennakointiryhmän toimintaan. Siinä käsiteltiin ylimatekunnallisen osaamisen ennakointimallin kehitystä ja hankkeistusta. Valitettavasti sopivan rahoituksen löytyminen esti kehitystyön etene- misen. Edellisenä syksynä Toimintaympäristöt-yksikön

ENKKA-hankkeessa (Ennakointiin perustuva kilpailukyvyyn parantaminen) kehitetty klusteripohjaisen ennakoinnin toimintamalli pilotoitiin menestyksekkäästi Automotive-klusterin kanssa. Toiminta jatkuu vuoden 2024 aikana yhteistyössä rakentamisklusterin kanssa.

Älykkäiden data-analytiikkatyökalujen hyödyntämistä kokeiltiin kahdessa eri tapauksessa. Ensimmäiseksi kartoitettiin Oulun yritysten ja toimijoiden osaamistarpeita työpaikkailmoituksista yleensä sekä erikseen ICT-toimialan osalta. Testattu työkalu ja menetelmä osoittautuivat vielä kehitysvaiheessa oleviksi ja heikosti käytettäviksi. Toisessa tapauksessa testattiin ennustavien algoritmien toimivuutta rakennusalan työttömyyden ennustamisessa. Tehty kokeilu antoi rohkaisevia tuloksia, minkä vuoksi menetelmää kokeiltiin myös ICT-toimialalle. Ennusteet päivitetään keväällä 2024, jotta saadaan parempi näkemys testattavan menetelmän käyttökelpoisuudesta.

Alkuvuodesta jatkettiin TE24-uudistuksen valmistelutyöryhmien työskentelyä, jossa yksikkö osallistui Tiedolla johtaminen -teeman työryhmään. Valmistuneessa väliraportissa tarkasteltiin tiedolla johtamisen toteutusta ja riskejä kahdella eri palveluvaihtoehdolla: Oulu järjestää palvelut yksin tai ne järjestetään yhdessä muiden kuntien kanssa. Kun päätös Oulun seudun Työllisyysalueesta oli tehty, työskentely jatkui Tiedolla johtamisen vastaavassa ryhmässä, johon kutsuttiin mukaan osallistujia kaikista työllisyysalueen kunnista.

Kyselypohjaisten tutkimuspalvelujen puitesopimus kilpailutettiin uusiksi edellisen sopimuskauden päätyttyä. Puitesopimuksesta voidaan hankkia esimerkiksi erilaisia tyytyväisyyskyselyjä ja temaattisia haastattelututkimuksia. Edellisenä vuonna alkanut Tilastokeskuksen suhdanneaineistojen julkaisu BusinessOulun verkkosivuilla jatkui vuoden 2023 keväällä. Silloin Oulun seudun päätoimialojen suhdanneseurannan oheen lisättiin myös BusinessOulun kasvuyritysryhmien suhdanneseuranta. Aineistot päivitetään kaksi kertaa vuodessa ohjelmistoautomaatiota hyödyntäen.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpaneuvien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

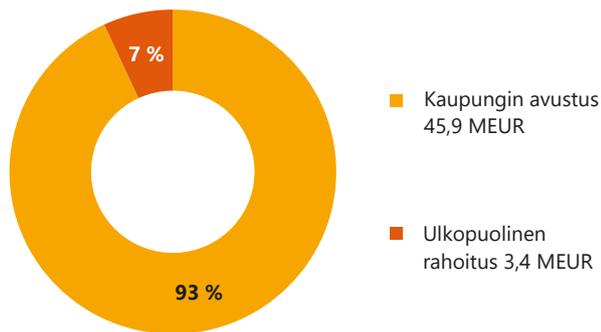
BUSINESS OULU -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	0	0	0	0	0	100
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	150	0	150	177	27	118

Business Oulu -liikelaitoksen sitova tavoite valtuustoon nähden on liikeyli-/alijäämä 0 euroa, joka toteutui.

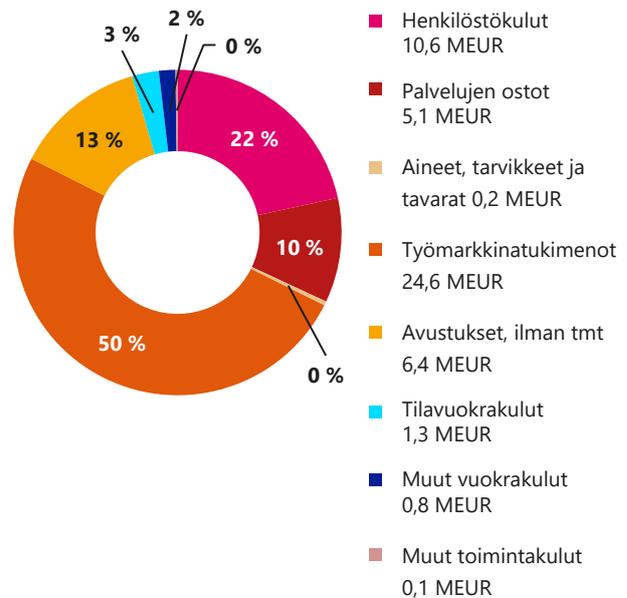
Investointien sitovuus oli 0,2 milj. euroa, joka ylittyi 0,03 milj. euroa. Ylitys johtui edellisellä tilikaudella hybriditoimiston kalusteiden myöhästymisestä ja kuluja siirtymisestä vuodelle 2023. Ylitys katetaan BusinessOulun muusta toiminnasta.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot TP2023 , YHT. 49,3 MEUR



Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2023 , YHT. 49,1 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2023
Ulkopuolisen rahoituksen määrä, BO yht.	4 783	0	4 783	3 434	-1 349	72
Työllisyyspalvelut:						
Avustustulot, ulkoiset	1 957	0	1 957	1 291	-666	66
Työmarkkinatukimenot	22 000	3 000	25 000	24 604	-396	98
Oulun kaupungin palkkatukityöllistämismenot	1 836	0	1 836	1 655	-180	90
Työllisyyspalvelujen avustusmenot	2 946	0	2 946	2 373	-573	81

Analyyysi

BusinessOulun toiminta oli koko vuoden hyvässä vauhdissa. Koronapandemian vaikutuksia ei enää vuoden 2023 aikana ollut havaittavissa. Matkustaminen ja tapahtumat olivat ennen koronapandemian mukaisissa määrissä tai jopa suuremmat.

Vuonna 2021 käynnistyi työllisyyden kuntakokeilu, jossa osa TE-toimiston lakisääteisistä työllisyyspalveluista siirtyi kunnan järjestettäväksi. Keväällä 2022 astui voimaan Pohjoismainen työvoimamalli (POMA), jossa työnhakija hakee työtä omatoimisesti ja saa työnhakuunsa yksilöllistä tukea entistä aikaisemmassa vaiheessa ja tiiviimmin. Työllisyyden kuntakokeilun työtä on jatkettu vuoden aikana systemaattisesti ja töiden ohessa on valmistauduttu tulevaan TE24-uudistukseen perustamalla TE24-työryhmiä, jotka ovat työskennelleet määrätietoisesti valtakunnallisen muutoksen eteen.

Business Oulu -liikelaitokselle myönnetty kaupungin avustus alittui 3,3 milj. euroa.

Hanketoiminnan ulkopuolisen rahoituksen määrä alittui n. 0,9 milj. euroa josta n. 0,3 milj. euroa oli työllisyyspalveluihin kohdistuvia ulkoisia avustustuloja ja 0,6 milj. euroa€ elinkeinopalveluihin kohdistuvia ulkopuolisia tuloja. Alitus johtui siitä, että ulkopuolisen rahoituksen määrä arvioitiin talousarviovaiheessa liian optimistisesti. Hankkeisiin saadun ulkopuolisen rahoituksen tukiprosentit toteutuvat suunnitellun mukaisesti.

Elinkeinopalveluiden hankkeiden kaupunginavustus ylittyi 0,1 milj. euroa. Talousarvion valmisteluvaiheessa ei ollut tietoa hankkeiden ulosrahoitettavien erien suu- resta tarpeesta, eikä tähän osattu varautua talousarvion valmisteluvaiheessa. Elinkeinopalveluiden perushank-

keet ylittivät talousarvion noin 0,014 milj. euroa. Ylitykset johtuivat tapahtumiin vuokrattujen tilakustannusten noususta. Lähinnä näitä oli BOIM:lla sekä Go Global -hankkeella tilikauden aikana. Loppuvuodesta kohtaisimme uusien hankkeiden käynnistymisissä haasteita. Haasteet johtuivat rahoituspäätöksien hitaasta päätöksenteosta uudessa järjestelmässä. Hitaus johtui EU-rahoitusten digitaalisen järjestelmän käyttöönoton EURA 2021 viivästymisestä.

Työllisyyspalveluiden hankkeiden kaupunginavustus alittui 0,2 milj. euroa. Työllisyyspalvelun hanketoiminnan työpanoksia käytettiin lakisääteisten tehtävien ylläpitämiseen, jolloin hankkeita ei kyetty käynnistämään suunnitelman mukaisesti.

Hanketoiminta Business Oulu -liikelaitoksessa kohdistuu asiakkaille, esim. yrityksille ja työttömille henkilöille, tuotettaviin palveluihin joko liikelaitoksen omana toimintana tai yhteistyössä kumppaneiden kanssa.

Työllisyyspalveluissa ulkopuolisten tulojen alittuminen johtui mm. palkkatukeen kohdistuvien tukien alittumisesta talousarvioon. Valtion maksama palkkatuen maksaminen siirtyi YA-järjestelmään 1.7.2023, josta syystä palkkatukituloja on loppuvuoden aikana ollut kahdesta järjestelmästä, ja valtion maksatus on ollut hitaampaa.

Tulojen alittumisen lisäksi myös menot alittuivat talousarvioon verrattuna. Säästöä syntyi erityisesti työllistämisavustuksissa ja palveluiden ostoissa.

Työllisyyspalveluiden avustukset toteutuivat 1,6 milj. euroa pienempänä kuin talousarvioon oli varattu.

Työllisyyden kuntakokeilun kustannukset alittuivat talousarvioon nähden 0,3 milj. euroa. Merkittävin syy alituksille oli kustannusten kohdistaminen kuntakokeilun tukihankkeeseen, joka päättyi 31.10.2023. Loppuvuoden ajalle suunnitellut ostopalveluihin keskittyvät kilpailutukset eivät ehtineet valmistua, jotta ne olisivat toteutuneet viimeisen kahden kuukauden aikana. Kilpailutus keskittyi pääosiin oululaisille kuntakokeilun asiakkaille tarjottuihin Opi työssä-, Osaaminen näkyväksi- ja Työnetisijäpalveluihin. Kustannukset tulevat toteutumaan vuoden 2024 aikana.

Henkilöstöluvut toteutuivat pääosin suunnitellusti työllisyyspalveluissa, viestintä- ja markkinointiyksikössä, yhteisissä kuluissa sekä elinkeinopalveluissa. Henkilöstökulujen säästöt syntyivät Arpeettilaisista ja Business Oulun omista työllistetyistä sekä lisätalousarviossa haetusta 10 htv:n pienemmästä toteutumasta. Työllisyyspalvelujen henkilöstöresurssit keskittyivät lakisäästeisten toimintojen ylläpitämiseen.

Oulun seudun markkinoinnin kaupungin kehittämisrahaston budjetti oli 0,4 milj. euroa, jonka lisäksi kokonaisuuteen kerättiin 0,26 milj. euroa ulkopuolista rahoitusta. Ulkopuolinen rahoitus jäi 0,14 milj. euroa talousarviota pienemmäksi. Pitkään jatkuneet globaalit haastavat tilanteet ovat selkeästi vaikuttaneet yritysrahoituksen keräämiseen sekä yritysten mahdollisuuksiin ja halukkuuteen olla rahoittamassa yhteisiä kaupunkimarkkinoinnin toimenpiteitä. Tämä johti Oulun seudun markkinoinnin rahoitus- ja toimintamallin uudistukseen vuoden 2023 alussa. Ulkopuolisen rahoituksen määrään vaikutti suuresti se, että aiemmin isoina rahoittajina toimineiden korkeakoulujen kanssa tehtävä markkinointiyhteistyö on ollut pidemmän aikaa katkolla. Lisäksi uusien hyvinvointialueiden käynnistyminen katkaisi yhteistyön sairaanhoitopiirin kanssa. Hyvinvointialue Pohteen kanssa käytävät markkinointiyhteistyöneuvottelut jätettiin tarkoituksella tekemättä, jotta he voivat keskittyä omaan organisoitumiseensa. Näiden yhteenlaskettu vähentävä vaikutus kumppanirahan suuruuteen oli noin

0,07 milj. euroa. Oulun seudun markkinoinnin uudistettu rahoitusmalli mahdollistaa eri tahojen kanssa yhteistyön tekemisen myös niin, että kaikki yhteistyöhön osallistuvat vastaavat itse omista kustannuksistaan. Tällaisia yhteisiä projekteja, joita on rahoitettu yhdessä eri toimijoiden kanssa, toteutettiin 33 000 euron arvosta, mutta tämä rahaliikenne ei näy suoraan Oulun seudun markkinoinnin tuloissa.

Hallituskadun toimitiloissa suoritettiin vuoden aikana sisäilmaremontteja. Remontin aikana osa tiloista oli poissa käytöstä, jonka vuoksi vuokrasta syntyi säästöä 0,07 milj. euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden alkuperäinen talousarvio oli 22 milj. euroa. Keväällä 2023 työmarkkinatuen kuntaosuudessa koettiin kova nousupaine, josta syystä haettiin lisätalousarviolla 3,0 milj. euroa. Työmarkkinatuen kuntaosuuden muutettu talousarvio oli siten 25 milj. euroa. Alkusyksyn heikot työmarkkinanäkymät toivat konkurssesja sekä lomautuksia. Tämä indikoi työmarkkinatuen kuntaosuuden nousua tulevaisuudessa. Työmarkkinatuen kuntaosuus alittui 0,4 milj. euroa.

Investointien toteuma oli 118 %. Investointien ylitykseen vaikutti edellisen vuoden hybriditoimistoon hankittavien kalusteiden toimitus myöhässä maailmanlaajuisesta materiaalipulasta johtuen, jolloin vuonna 2022 suunnitellut investoinnit toteutuivat vasta 2023 alkuvuoden aikana. Suunnitelman mukaiset poistot ylittyivät talousarvioon verrattuna. Muutos johtui talousarvioon tehdystä liian matalasta ennusteesta.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta esittää, että liikelaitoksen tilikauden alijäämä 103,63 euroa siirretään Business Oulu -liikelaitoksen oman pääoman varoihin.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

BUSINESS OULU -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	118	-	106	106
Tilapäiset	-	-	52	-	71	73
Yhteensä	-	-	170	-	177	179
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	9	-	8	11
Organisatoriset muutokset	-	-	12	-	0	0
Yhteensä	-	-	21	-	8	11
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	163	166	159	-7	162	161
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	3,0	-	3,8	2,0
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-8 675	-8 912	-8 455	456	-7 939	-7 721
Eläkekulut	-1 828	-1 880	-1 772	108	-1 431	-1 385
Muut henkilösivukulut	-332	-344	-325	19	-302	-322
Yhteensä	-10 836	-11 136	-10 552	584	-9 672	-9 427

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstöluvut toteutuivat pääosin suunnitellusti Business Oulu -liikelaitoksessa. Lisätalousarviossa Business Oulu -liikelaitoksessa haettiin vuositasona 10 htv:tä Tästä toteutui 3,5 htv:tä, koska rekrytoinnit voitiin toteuttaa siten, että henkilöt aloittivat pääsääntöisesti lokakuussa 2023. Lisäksi hanketoimintaan suunniteltuja henkilöresursseja jäi toteutumatta.

Henkilöstömenoissa on varattu määrärahat koko kaupunkia koskevaan Arpeetti-toimintaan sekä Business

Oulu -liikelaitoksen omiin työllistettyihin. Näistä määrärahoista jäi käyttämättä hieman yli 0,4 milj. euroa. Tämän lisäksi määrärahaa jäi käyttämättä lisätalousarvioon myönnetystä osuudesta alkuvuoden osuus sekä hanketoiminnan henkilöstömenoja. Henkilöstömenoista säästy yhteensä 0,58 milj. euroa.

Sairauspoissaolot olivat liikelaitostasolla 3,0 %. Vuonna 2022 sairauspoissaoloprosentti oli 3,8. Sairauspoissaoloprosentti on pienentynyt 0,8 prosenttiyksikköä.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Suomen talouden kehitys on edelleen heikkoa ja taantuma jatkuu. Suomen BKT supistui viime vuonna 0,5 % ja heikon kehityksen ennakoidaan jatkuvan tänäkin vuonna (-0,2 %).

Suomen tärkeimpien vientimarkkinoiden kasvu on heikkoa, mikä heikentää Suomen viennin näkymiä. Ennusteen mukaan Suomen vienti väheni runsaan prosentin vuonna 2023, ja supistuminen jatkuu myös vuonna 2024 johtuen mm. kauppakumppanimaiden heikosta investointikysynnästä. Viennin ongelmista näkyy myös Venäjän menetettyjen markkinoiden ennakoitua hitaampi korvaaminen. Palvelujen vientiä vähentää myös ostoturismien lakkaaminen itärajan sulkujen vuoksi.

Lisäksi tuorein geopoliittinen kriisi Lähi-Idässä on aiheuttamassa uuden uhan maailmantalouden kehitykseen. Gazasta alkanut ja Punaiselle merelle levinnyt kriisi vaikuttaa tavarakuljetusten viivästymisiin, mikä lisää hintojen nousupainetta ja pitkittyessään myös pulaa tärkeistä tuontitavaroista.

Kotitalouksien reaalitytulot kasvavat, ja viime syksynä alkanut ostovoiman elpyminen jatkuu vuonna 2024 kuluttajahintojen nousuvauhdin hidastuttua. Lisäksi sekä ansiotulot että tulonsiirrot ovat kasvaneet palkankorotusten, eläkkeiden ja muiden sosiaalietuuksien indeksikorotusten sekä veronkevennysten ansiosta. Kotitalouksien käytävissä olevat reaalitytulot saavuttavat vuoden 2024 aikana jälleen vuoden 2021 tason, ja inflaation aiheuttama ostovoimaan heikkeneminen kuroutuu umpeen.

Suomessa vuoteen 2022 vallinnut asuinrakentamisen korkeasuhdanne päättyi viime vuonna, ja supistuminen jatkuu vuoden 2024 puolelle saakka. Uusien asuntoluottojen kysyntä ja kotitalouksien halukkuus lainanottoon

ovat vähentyneet selvästi asuntolainojen korkojen nousun vuoksi. Myös kiinnostus sijoitusasuntoja kohtaan on laimentunut selvästi. Asuinrakentamisen ennustetaan kuitenkin toipuvan vuoden 2024 aikana, samoin kuin yksityisen kysynnänkin.

Vuonna 2024 työttömyysasteen ennustetaan nousevan 7,8 prosenttiin. Rakennusalan sukellus johtaa työpaikkojen menetykseen, ja myös muilla aloilla työttömyys lisääntyy. Tähän viittaavat mm. yritysten työllistämisedotukset ja viimeaikaiset ilmoitukset teollisuuden lomautuksista. Työttömyysasteen odotetaan kuitenkin nousevan vain hieman rakenteellisen tason yläpuolelle, koska taloudessa on rakenteellista, yli suhdanteiden vaivavaa työvoimapulaa (esimerkiksi terveydenhuollossa ja vanhustenhoidossa). Avoimien työpaikkojen määrä ja työvoimapulaindikaattorit ovatkin pysyneet nopeasta laskustaan huolimatta suhdannetilanteeseen nähden suurina.

Elinkeinoelämän keskusliiton julkaisemat yritysten luottamusindikaattorit ennakoivat selvästi heikompaat talouskehitystä kuin tuoreet talousennusteet povaavat Suomelle. Näin ollen on hyvä varautua siihen, että ennusteita korjataan vielä alaspäin ennen kuin tilanne kääntyy reaalitytaloudessa parempaan. (Lähteet: Suomen pankki, Elinkeinoelämän keskusliitto, Teknologiateollisuus)

Business Oulu -liikelaitos arvioi pysyvänsä talousarviossa vuonna 2024, mutta varautuvansa tarpeen mukaan lisätalousarvion hakemiseen työmarkkinatuen kuntaosuuden osalta. Työmarkkinatuen kuntaosuuden talousarvio kuluvana vuonna on 22 milj. euroa. Työmarkkinatuen kehitys riippuu yleisestä talouden tilasta, työmarkkinoiden tarjonnasta ja kysynnästä, hallituksen politiikasta ja monista muista muuttujista. Vuonna 2025 valtio siirtää työllisyyden hoidon kuntien vastuulle, mikä yhtenä tavoitteena on saada työttömyysturvan kustannuksia alemmalle tasolle.

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1000 €	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	Erotus
Menot	150	0	150	177	27
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Investointien sitovuus oli 0,2 milj. euroa, joka ylittyi 0,03 milj. euroa. Ylitys johtui edellisellä tilikaudella hybriditoimiston kalusteiden myöhästyisestä ja kulujen siir-

tymisestä vuodelle 2023. Ylitys katetaan BusinessOulun muusta toiminnasta.

OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	118 279,22	74 000,00	159,8	44 279,22	137 469,26
Liiketoiminnan muut tuotot	3 315 837,30	4 709 000,13	70,4	-1 393 162,83	5 342 314,85
Tuet ja avustukset kunnalta	45 881 572,52	49 186 886,36	93,3	-3 305 313,84	44 153 477,60
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-172 148,93	-206 991,16	83,2	-34 842,23	-182 347,27
Palvelujen ostot	-5 146 975,50	-6 653 412,96	77,4	-1 506 437,46	-5 411 350,04
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 319 124,43	-6 860 404,12	77,5	-1 541 279,69	-5 593 697,31
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-8 455 372,01	-8 911 674,68	94,9	-456 302,67	-7 939 495,51
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 771 938,51	-1 880 423,51	94,2	-108 485,00	-1 430 522,12
Muut henkilösivukulut	-324 993,08	-343 854,17	94,5	-18 861,09	-302 359,29
Henkilöstökulut yhteensä	-10 552 303,60	-11 135 952,36	94,8	-583 648,76	-9 672 376,92
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-173 260,77	-154 728,12	112,0	18 532,65	-148 591,79
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-173 260,77	-154 728,12	112,0	18 532,65	-148 591,79
Liiketoiminnan muut kulut	-33 271 000,24	-35 818 803,57	92,9	-2 547 803,33	-34 218 595,69
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	-1,68	0,0	1,68	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	396,96	0,00	0,0	396,96	465,29
Muut rahoituskulut	-293,33	0,00	0,0	293,33	-44,05
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	103,63	0,00	0,0	103,63	-44,05
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	103,63	-1,68	-6 168,5	105,31	421,54
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	103,63	-1,68	-6 168,5	105,31	421,54
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	103,63	-1,68	-6 168,5	105,31	421,54
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,67 %				10,87 %
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	2,67 %				10,87 %
Voitto, %	8,76 %				30,66 %

OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	58 976,97	87 643,14
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	58 976,97	87 643,13

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet	135 408,43	158 294,35
Koneet ja kalusto	191 480,87	135 827,87
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	326 889,30	294 122,22

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	385 866,27	381 765,36
----------------------------	------------	------------

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	74 058,19	96 212,02
Saamiset kunnalta	3 088 669,59	2 618 246,68
Muut saamiset	164 040,59	297 048,44
Siirtosaamiset	1 251 060,68	2 175 328,30
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	4 577 829,05	5 186 835,44
Saamiset yhteensä	4 577 829,05	5 186 835,44

Rahat ja pankkisaamiset	200,00	200,00
--------------------------------	--------	--------

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 578 029,05	5 187 035,44
------------------------------	--------------	--------------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 963 895,32	5 568 800,80
--------------------	--------------	--------------

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	300 000,00	300 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	87 975,92	87 554,38
Tilikauden yli-/alijäämä	103,63	421,54
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	388 079,55	387 975,92

**OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS****LIKELAITOKSEN TASE****31.12.2023****31.12.2022****VIERAS PÄÄOMA****Lyhytaikainen**

Saadut ennakot	147 698,97	36 435,10
Ostovelat	2 601 590,67	3 112 920,34
Muut velat	189 214,14	167 303,79
Siirtovelat	1 637 311,99	1 864 165,65
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	4 575 815,77	5 180 824,88
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 575 815,77	5 180 824,88
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 963 895,32	5 568 800,80

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	8,1	7,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,0	10,4
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	88,0	88
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	13,0	61
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikeliijäämä (-alijäämä)	0,00	-1,68	0,0	-1,68	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	173 260,77	154 728,12	112,0	18 532,65	148 591,79
Rahoitustuotot ja -kulut	103,63	0,00	0,0	103,63	421,54
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-177 361,68	-150 000,00	118,2	27 361,68	-84 507,48
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 997,28	4 726,44	-84,6	-8 723,72	64 505,85
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	-550 439,91	-4 728,00	11 642,1	-545 711,91	455 949,23
Saamisten muutos muilta	1 079 429,30	0,00	0,0	1 079 429,30	-785 786,24
Korottomien velkojen muutos muilta	-524 992,11	0,00	0,0	-524 992,11	265 331,16
Rahoituksen rahavirta	3 997,28	-4 728,00	-84,5	8 725,28	-64 505,85
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-1,56	0,0	1,56	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-311,7	-382,2
Investointien tulorahoitus, %	97,7	176,3
Quick ratio	1,0	1,0
Current ratio	1,0	1,0

RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023	31.12.2022
Yhdystili 31.12.	3 088 669,59	2 618 246,68
Yhdystili 01.01.	2 618 246,68	3 074 195,91
Yhdystilin muutos	470 422,91	-455 949,23

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
BUSINESS OULU -LIIKELAITOS**

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat**Pysyvien vastaavien arvostus**

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2023	2022
Liikevaihto	118 279,22	137 469,26
Muut tuotot	3 315 837,30	5 342 314,85
Tuet ja avustukset	45 881 572,52	44 153 477,60
Toimintatuotot yhteensä	49 315 689,04	49 633 261,71

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	5 146 975,50	5 411 350,04
Palvelujen ostot yhteensä	5 146 975,50	5 411 350,04

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Tietokoneohjelmistot

Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset 5 v - 10 v /tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Muut kiinteät rak. ja laitteet

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet 10 v - 15 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut laitteet ja kalusteet 3 v / tasapoisto

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKO-MAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.	87 643,14			87 643,14
Lisäykset tilikauden aikana	1 000,00			1 000,00
Tilikauden poisto	-29 666,17			-29 666,17
Poistamaton hankintameno 31.12.	58 976,97			58 976,97
Kirjanpitoarvo 31.12.	58 976,97			58 976,97

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.			158 294,35	135 827,87			294 122,22
Lisäykset tilikauden aikana				176 361,68			176 361,68
Tilikauden poisto			-22 885,92	-120 708,68			-143 594,60
Poistamaton hankintameno 31.12.			135 408,43	191 480,87			326 889,30
Kirjanpitoarvo 31.12.			135 408,43	191 480,87			326 889,30

6. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0,00		-1 801,27
Siirtosaamiset		409 778,33		648 898,74
Yhteensä		409 778,33		647 097,47
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Siirtosaamiset		26 400,19		96 607,77
Yhteensä		26 400,19		96 607,77
Saamiset yhteensä		436 178,52		743 705,24

7. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	39 798,00	43 174,80
EU-tuet ja avustukset	54 059,43	148 070,36
Muut tulojäämät	1 157 203,25	1 984 083,14
Tulojäämät yhteensä	1 251 060,68	2 175 328,30
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 251 060,68	2 175 328,30

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	300 000,00	300 000,00
Peruspääoma 31.12.	300 000,00	300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	87 554,38	87 540,60
Siirrot erien välillä	421,54	13,78
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	87 975,92	87 554,38
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	103,63	421,54
Oma pääoma yhteensä	388 079,55	387 975,92

9. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		0,00		66 106,36
Muut velat				
Siirtovelat		11 962,00		0,00
Yhteensä		11 962,00		66 106,36
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot		3 850,20		431,57
Ostovelat		1 047,44		697,73
Siirtovelat		0,00		48 057,84
Yhteensä		4 897,64		49 187,14
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot		9 647,34		863,14
Ostovelat		99 766,13		89 543,78
Siirtovelat		8 611,31		24 602,88
Yhteensä		118 024,78		115 009,80
Vieras pääoma yhteensä		134 884,42		230 303,30

10. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 501 797,00	1 507 696,00
Muut menojäämät	135 514,99	356 469,65
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 637 311,99	1 864 165,65

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut		
Vuokravastuut yhteensä		
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		
Leasingvastuut yhteensä	12 999,72	61 013,96
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 163,17	32 073,34
Yhteensä	12 999,72	61 013,96

12. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	2023	2022
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	0,00	100 000,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0,00	100 000,00
Sopimusvastuut yhteensä	0,00	100 000,00

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

13. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2023	2022
Liikelaitos	170	165
Yhteensä	170	165

14. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 552 303,60	9 672 376,92
Henkilöstökulut yhteensä	10 552 303,60	9 672 376,92

15. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2023	2022
Kansallinen kokoomus rp.	436,00	465,00
Keskustapuolue	1 149,30	1 174,95
Oulun perussuomalaiset	138,00	175,00
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	271,70	334,40
Suomen kristillisdemokraattinen puolue	51,00	38,25
Sosiaalidemokraattinen puolue	277,20	346,50
Vasemmistoliitto	251,25	301,25
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 574,45	2 835,35

13.5 Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun seudun ympäristötoimen talousarviossa esitetty toimintasuunnitelma sekä johtokunnan asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saatiin pääsääntöisesti toteutetuksi. Kaupunginvaltuustoon nähden sitovia tavoitteita ei täysin saavutettu.

Ympäristöterveydenhuollon valvontaa kohdistettiin Ruokaviraston ja Valviran asettamille painopistealueille. Elintarvikevalvonta antoi elintarvikealan toimijoille tai elintarvikealan toimintaa perustaville yrityksille koulutusta yhteensä seitsemässä tapahtumassa. Elintarvikekohteiden Oiva-valvontatulosten tavoite 88 % **Oivallisia** tai **Hyviä** ei toteutunut, sillä **Oivallinen** ja **Hyvä** -arvosanojen osuus oli 75 %. Korjaavia toimenpiteitä edellytettiin 143 tarkastuksella yhteensä 115 kohteessa. Valvontatuloksista Korjattavaa- tai Huono-arvosanan saaneista kohteista 91:ssä toiminta oli parantunut seurantatarkastuksella eli 24 toimipaikkaa ei parantanut toimintaansa seurantatarkastukseen mennessä. Elintarvikevalvonta selvitti yhtä pientä hoitolaitoksessa ollutta elintarvikevälikkeen epidemiaepäilyä. Kertomusvuonna valmistui kaksi projektia: Tarjottavien ruokien omavalvonta tarjoilukeittiössä 2020–2022 ja Medium-kypsennettyjen jauhelihapihvien riskinhallinta sekä raaka-ainelihan mikrobiologinen laatu 2021–2022.

Terveystoimien mukaisessa valvonnassa oli ympäristötoimen alueella sisäilmanevottelujen piirissä 26 koulua tai oppilaitosta, 8 päiväkotia ja 4 muuta valvontakohdetta vuoden 2023 lopussa. Terveystoimien mukaisessa valvonnassa painopisteenä oli omavalvonta. Tupakkalain mukaisessa valvonnassa painopisteinä olivat omavalvonta, laittoman kaupan ehkäisy ja viranomaisten välinen yhteistyö, sekä yhteistyö ennaltaehkäisevän päihdetyön kanssa.

Nallikarin vedenlaatuun vaikuttavien tekijöitä ja kesän 2022 huonojen uimavesinäytetulosten aiheuttajaa selvitettiin vuonna 2023 erillisellä projektilla. Projektin käytännön toteutuksesta vastasi Luode Consulting Oy. Selvitys tehtiin jatkuvatoimisella veden laadun mittauksella. Tulokset viittaavat siihen, että uimarannan veden laatua huonontaneet bakteerit ovat peräisin jätevedestä. Yksittäistä selkeää päästölähdettä ei todettu. Selvitystä jatketaan tulevina kesinä.

Ympäristönsuojelussa vireillä olevia ympäristö- ja maa-aineslupia käsiteltiin edellisvuotta enemmän ja yhteislupahakemuksia edellisvuotta vähemmän. Viranhaltijapäätösten määrä pieneni edellisvuodesta. Suurin

osa viranhaltijapäätöksistä koski edelleen ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeamisista. Valvontakohteiden määrä säilyi edellisvuoden suuruisena. Yleisen ilmoitusmenettelyn mukaisia ratkaisuja annettiin yksi. Valvonnassa painopisteenä oli ympäristönsuojelulain valvontasuunnitelman mukainen toiminta, maa-aineslupien määräaikaistarkastukset, äkillisesti esille tulevat ongelmakohteet. Vuoden aikana ratkaistiin yhdeksän ympäristölupaa, joista kuusi käsiteltiin tavoiteajassa (8 kk). Ympäristönsuojelulain mukaiselle valvontasuunnitelmalle asetettu tavoite (90 %) saavutettiin. Ympäristönsuojelu-viranomaisen tehtäviä leimasi edellisvuosien tapaan henkilöstöressurssien riittämättömyys tehtävien määrään nähden sekä monimutkaiset aikaa vievät ympäristöluvat. Henkilöstön vaihtuvuutta oli vuoden aikana yksikössä myös paljon eläköitymisten ja virkavapauksien seurauksena. Varsinaisen viranomaistyön lisäksi yksikön työaikaa käytettiin tiedonhallintajärjestelmien päivittämistyöhön, sähköiseen arkistointiin siirtymiseen sekä kaupungin nettisivujen uudistukseen.

Ympäristöohjelman sekä ilmastositoumusten ja -sitoumusten edellyttämää seurantaä jatkettiin. Oulun kaupungin ympäristöohjelman seurantaraportti vuodelta 2022 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa huhtikuussa. Ohjelman päivitys hyväksyttiin kaupunginhallituksessa kesäkuussa ja ohjelman jalkauttaminen käynnistettiin syksyllä. Ympäristöohjelman etenemisestä tiedottava uutiskirje ilmestyi vuoden aikana kuusi kertaa. Ympäristötaloudelliset tunnusluvut vuodelta 2022 kerättiin osaksi kaupungin toimintakertomusta ja tilinpäätöstä. Kaupungin ympäristötoimenpiteiden mukaan ottamista talouden suunnitteluun kehitettiin marraskuussa 2023 päättyneessä Kestävän kehityksen budjetointi -hankkeessa. Kasvihuonekaasupäästöt ja energiatehokkuussopimuksen tilanne raportoitiin edellisten vuosien tapaan. Vuoden aikana laadittiin kaupungin ilmastotyön tiekarttaa.

Eläinlääkintähuollossa peruseläinlääkintäpalvelut sekä virka- että päivystysaikana toteutuivat strategian mukaisesti. Myös sijaisjärjestelyissä onnistuttiin hyvin, vaikka sijaisista on valtakunnallisesti pulaa.

Se osa eläinlääkintähuollon praktiikkatehtävistä, joka kohdistuu muiden kuin tuotantoeläinten kiireettömään hoitoon, on hinnoiteltu markkinaperusteisesti ja toiminnasta on tehty eriytetty kustannuslaskelma, kuten kilpailulainsäädäntö on 1.1.2020 alkaen edellyttänyt.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

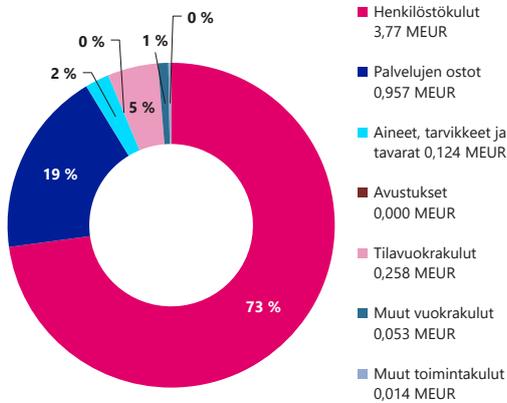
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2023	TA- MUUTOKSET	TA2023 +muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	0	0	0	0	0	0

Koska yhteistoimintasopimuksen muita kuntia ei voida pitää ympäristötoimen omistajina, niiden osuutta ylijäämästä ei voi kirjata omaan pääomaan. Kuntien osuus ylijäämästä tulee kirjata toimintavuoden tuloista pois siirtovelaksi. Samalla tavalla kirjataan myös Oulun kaupungin osuus ylijäämästä siirtovelkaan. Ympäristötoimen tilikauden liikelylijäämä vuonna 2023 ennen ylijäämän oikaisua oli 384 518,35 euroa. Oikaisukirjausten jälkeen tilikauden liikelylijäämä on 0 euroa.

Eläinlääkintähuollon palvelut ovat valtaosin kunnalle lainsäädännössä säädettyjä tehtäviä. Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito ei ole kunnan lakisääteistä tehtävää, mikäli toimialueella on tarjolla yksityistä palveluntarjontaa. Näin ollen tätä osuutta toiminnasta voidaan pitää kilpailulle markkinoille suuntautuneena palveluna. Vuonna 2023 potilasmäärät nousivat edellisvuoteen verrattuna erityisesti pieneläinten osalta. Markkinoilla olevan toiminnan osan tulos oli 418 euroa.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kulut (ennen liikelylijäämää pl. poistot) TP2023, YHT. 5,2 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2023	TA-MUUTOKSET	TA2023 + muutokset	TP2023	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2023
Bruttomenot	5 344	0	5 344	5 179	-165	96,91
Asiakastulot	1 685	0	1 685	1 905	220	113,06
Nettomenot (kuntien maksuosuus)	3 659	0	3 659	3 274	-385	89,48
Ylijäämä	0	0	0	0	0	-
Bruttomenot/as	20,57	0	20,57	19,93	-	-
Nettomenot/as	14,08	0	14,08	12,6	-	-

Ympäristötoimen liikevaihto vuonna 2023 ennen ylijäämän oikaisua oli 5 544 336,11 euroa (toteuma% 103,74 %). Oikaisukirjausten jälkeen liikevaihto on 5 159 817,76 euroa. Liikelylijäämä ennen oikaisua oli 384 518,35 euroa.

Analyyysi

Ympäristötoimen asiakastulot olivat kertomusvuonna 1,905 milj. euroa (tp ed.v. 1,767). Henkilöstökulujen toteuma oli 3,773 milj. euroa (tp ed.v. 3,355). Tarvikemenot olivat 0,124 milj. euroa (tp ed.v. 0,102). Palvelujen ostot olivat 0,957 milj. euroa (tp ed.v. 0,921) ja liiketoiminnan muut menot, kuten kiinteistö- ja it-vuokrat sekä poistot, olivat 0,325 milj. euroa (tp ed.v. 0,322).

Elintarvikelain sekä terveydensuojelulain lainsäädäntömuutoksen myötä tulleeella vuosimaksulla oli merkittävä vaikutus ympäristötoimen vuoden 2023 toimintatuloihin. Ympäristöterveydenhuollossa on tarkastusmaksujen lisäksi voitu periä vuoden 2022 alusta alkaen valvonnan lakisääteistä vuosimaksua eli perusmaksua, joka mahdollistaa neuvovan valvontatyön.

Henkilöstökulut kasvoivat verrattuna edelliseen vuoteen johtuen palkankorotuksista sekä uudesta ympäristöasiantuntijan sekä klinikkaeläintenhoitajan tehtävästä.

Palvelujen ostoja pienensi Yli-lin eläinlääkintähuollon järjestämisen siirtäminen Oulun seudun ympäristötoimen vastuulle. Oulun kaupunki on ostanut Yli-lin suuralueen eläinlääkintähuollon palvelut Oulunkaaren ym-

päristöpalveluilta ja sen kustannus on ollut keskimäärin 70 000 euroa vuosittain. Yli-lin eläinlääkintähuollon lakisääteiset tehtävät on hoidettu 1.1.2022 alkaen ympäristötoimen nykyisillä eläinlääkintähuollon resursseilla. Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti ympäristötoimelle oli osoitettu 15 957 euron säästötavoite vuodelle 2023 palveluiden ostoissa, mikä katsotaan toteutuneen ko. sopimuksen purkamisella.

Kaupunginjohtajan esityksestä ympäristötoimelle kohdistettiin lisäksi ulkoisten toimintamenojen tasapainottamiseksi 45 000 euron säästötavoite. Ulkoisissa toimintamenoissa säästötavoite saavutettiin matkakustannuksissa, asiantuntijapalveluissa ja varsinkin koulutuskustannuksissa.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Yhteistoimintasopimuksen mukaan johtokunta tekee esityksen Oulun kaupunginvaltuustolle mahdollisen ylijäämän käyttämisestä. Ympäristötoimi esittää, että vuoden 2023 siirtovelaksi kirjattu liikelylijäämä 384 518,35 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisten vuosien maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti.

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 167,21 euroa siirretään Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2023	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2023	TILIN- PÄÄTÖS 2023	EROTUS TP2023 - TAM2023	TILINPÄÄTÖS 2022	TILINPÄÄTÖS 2021
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	55	-	53	51
Tilapäiset	-	-	10	-	7	8
Yhteensä	-	-	65	-	60	59
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	4	-	3	4
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	4	-	3	4
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	60	60	57	-3	56	54
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	1,9	-	1,9	1,3
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-2 985	-2 985	-2 908	77	-2 650	-2 494
Eläkekulut	-727	-727	-736	-9	-588	-550
Muut henkilösivukulut	-134	-134	-129	5	-117	-120
Yhteensä	-3 846	-3 846	-3 773	73	-3 355	-3 164

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2023. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Ympäristötoimen vakinaisten työntekijöiden määrä oli 55 ja määräaikaisten 10. Kertomusvuoden aikana täytettiin eläkepoistuman ja irtisanoutumisen takia kolme ympäristötarkastajan virkaa sekä irtisanoutumisten takia klinikkaeläintenhoitajan tehtävä. Lisäksi täytettiin klinikkaeläintenhoitajan ja ympäristöasiantuntijan uudet tehtävät. Eläinlääkintähuollossa toimineen vastaanottoavustajan tehtävänimike muutettiin klinikkaeläintenhoitajaksi. Sairauspoissaoloprosentti oli sama kuin edellisellä vuonna ollen 1,9 %.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Ympäristötoimen tulevan kehityksen ei arvioida poikkeavan aiemmasta kehityssuunnasta talouden näkökulmasta.

Investoinnit

Ympäristötoimella ei ollut investointeja vuonna 2023.

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	5 159 817,76	5 344 189,17	96,6	-184 371,41	4 679 364,23
Liiketoiminnan muut tuotot	15 171,71	0,00	0,0	15 171,71	13 676,57
Tuet ja avustukset kunnalta	4 239,56	0,00	0,0	4 239,56	7 169,37
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-123 853,33	-135 129,37	91,7	-11 276,04	-102 620,41
Palvelujen ostot	-956 987,62	-1 016 664,10	94,1	-59 676,48	-921 355,53
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 080 840,95	-1 151 793,47	93,8	-70 952,52	-1 023 975,94
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 908 200,88	-2 985 046,62	97,4	-76 845,74	-2 649 968,30
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-735 865,48	-726 607,28	101,3	9 258,20	-587 750,54
Muut henkilösivukulut	-128 683,75	-134 172,08	95,9	-5 488,33	-116 935,33
Henkilöstökulut yhteensä	-3 772 750,11	-3 845 825,98	98,1	-73 075,87	-3 354 654,17
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,0	0,00	-1 847,36
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0,00	0,00	0,0	0,00	-1 847,36
Liiketoiminnan muut kulut	-325 637,97	-346 570,22	94,0	-20 932,25	-319 732,70
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	-0,50	0,0	0,50	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	1 176,94	0,00	0,0	1 176,94	1 715,92
Muut rahoituskulut	-9,73	0,00	0,0	9,73	-0,78
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 167,21	0,00	0,0	1 167,21	1 715,14
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 167,21	-0,50	-233 442,0	1 167,71	1 715,14
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,8				1,2
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	0,8				1,2

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS

LIIKELAITOKSEN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	91 454,38	114 925,13
Saamiset kunnalta	1 105 963,94	1 205 343,96
Muut saamiset	14 751,35	13 919,69
Siirtosaamiset	36 063,65	38 033,17
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 248 233,32	1 372 221,95
Saamiset yhteensä	1 248 233,32	1 372 221,95

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

1 248 233,32

1 372 221,95

VASTAAVAA YHTEENSÄ

1 248 233,32

1 372 221,95

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	88 991,08	88 991,08
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	57 736,71	56 021,57
Tilikauden yli-/alijäämä	1 167,21	1 715,14
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	147 895,00	146 727,79

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Saadut ennakot	289,06	545,03
Ostovelat	88 914,63	44 945,66
Korottomat velat kunnalta	305 594,74	482 326,69
Muut velat	81 239,28	69 528,96
Siirtovelat	624 300,61	628 147,82
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 100 338,32	1 225 494,16
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 100 338,32	1 225 494,16

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

1 248 233,32

1 372 221,95

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	11,9	10,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	21,2	26,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	59	58
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	24	36

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	0,00	-0,50	0,0	0,50	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	0,0	0,00	1 847,36
Rahoitustuotot ja -kulut	1 167,21	0,00	0,0	1 167,21	1 715,14
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 167,21	-0,50	442,0	-1 167,71	3 562,50
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	99 380,02	0,00	0,0	99 380,02	-228 096,30
Saamisten muutos muilta	24 608,61	0,00	0,0	24 608,61	13 070,63
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-176 731,95	0,00	0,0	-176 731,95	181 696,21
Korottomien velkojen muutos muilta	51 576,11	0,00	0,0	51 576,11	29 766,96
Rahoituksen rahavirta	-1 167,21	0,00	0,0	-1 167,21	-3 562,50
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-0,50	0,0	-0,50	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	1,2				3,7
Quick ratio	1,1				1,1
Current ratio	1,1				1,1
RAHAVAROJEN MUUTOS					
	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	1 105 963,94				1 205 343,96
Yhdystili 01.01.	1 205 343,96				977 247,66
Yhdystilin muutos	-99 380,02				228 096,30

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoön tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2023	2022
Liikevaihto	5 159 817,76	4 679 364,23
Liiketoiminnan muut tuotot	15 171,71	13 676,57
Tuet ja avustukset	4 239,56	7 169,37
Toimintatuotot yhteensä	5 179 229,03	4 700 210,17

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	956 987,62	921 355,53
Palvelujen ostot yhteensä	956 987,62	921 355,53

4. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		444,00		621,00
Yhteensä	0,00	444,00	0,00	621,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		222,00		0,00
Yhteensä	0,00	222,00	0,00	0,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	296,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	296,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	962,00	0,00	621,00

5. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	14 472,00	14 230,80
Muut tulojäämät	21 591,65	23 802,37
Tulojäämät yhteensä	36 063,65	38 033,17
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	36 063,65	38 033,17

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

6. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	88 991,08	88 991,08
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	88 991,08	88 991,08
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	56 021,57	55 478,31
Siirrot erien välillä	1 715,14	543,26
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	57 736,71	56 021,57
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 167,21	1 715,14
Oma pääoma yhteensä	147 895,00	146 727,79

7. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisyyksille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		372,11		22 121,11
Yhteensä	0,00	372,11	0,00	22 121,11
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat		0,00		2 005,36
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	2 005,36
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat		21 681,31		0,00
Yhteensä	0,00	21 681,31	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	22 053,42	0,00	24 126,47

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2023	2022
Muut velat		
Muut velat	81 239,28	69 528,96
Muut velat yhteensä	81 239,28	69 528,96

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	545 377,00	505 769,00
Ylijäämän palautus, Oulu	305 594,74	482 326,69
Ylijäämän palautus, muut kunnat	78 923,61	122 378,82
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	929 895,35	1 110 474,51
Siirtovelat yhteensä	929 895,35	1 110 474,51

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

38. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2023	2022
Leasingvastuut yhteensä	24 447,84	35 916,90
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	11 233,80	11 972,30
Yhteensä	24 447,84	35 916,90

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

10. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2023	2022
Liikelaitos	65	59
Yhteensä	65	59

11. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	3 772 750,11	3 354 654,17
Henkilöstökulut yhteensä	3 772 750,11	3 354 654,17

13. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2023	2022
Kansallinen kokoomus rp.	247,00	230,00
Keskustapuolue	372,60	408,60
Oulun perussuomalaiset	120,75	188,00
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	278,30	253,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	271,70	239,80
Vasemmistoliitto	1 224,43	1 138,17
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 514,78	2 457,57

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS
Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	78 377,59	63 437,76
Liiketoiminnan muut tuotot	0,41	48,99
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-5 487,36	-4 749,57
Palvelujen ostot	-13 899,52	-11 993,31
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-19 386,88	-16 742,88
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-38 592,85	-30 423,49
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-11 476,97	-9 305,50
Muut henkilösivukulut	-2 140,32	-1 738,64
Henkilöstökulut yhteensä	-52 210,14	-41 467,63
Liiketoiminnan muut kulut	-6 363,23	-5 239,12
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	417,75	37,12
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	417,75	37,12
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	ei lasketa	

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Eläinlääkintähuollon palvelut ovat valtaosin nimenomaisesti kunnalle lainsäädännössä säädettyjä tehtäviä. Toiminta perustuu useisiin erityislakeihin. Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito ei ole kunnan lakisääteistä tehtävää, mikäli toimialueella on tarjolla yksityistä palveluntarjontaa. Näin ollen tätä osuutta toiminnasta voidaan pitää kilpailulle markkinoille suuntautuneena palveluna. Vuonna 2023 potilasmäärät nousivat edellisvuoteen verrattuna erityisesti pieneläinten osalta.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakojen mukaisesti ao. tilikaudelle. Markkinaehtoisen toiminnan tulot muodostuvat toteutuneiden toimenpiteiden ja niistä kunnalle tuloutuvien maksujen perusteella. Tuloja seurataan kirjanpidossa sekä tileittäin että toimintomeroittain. Toteutuneet toimenpiteet saadaan potilastietojärjestelmästä. Menoja seurataan kirjanpidossa tileittäin ja menojen jakaminen tapahtuu markkinaehtoiseen toimintaan käytettyjen resurssien (aika/materiaali/tila) perusteella. Hallinnon kustannuspaikan kulut on kohdistettu toimintakulujen suhteessa.

14 Liikelayritysten vaikutus kaupungin tulokseen

Vuonna 2023 ulkoiset toimintatuotot olivat 61 milj. euroa, josta Oulun Vesi -liikelayrityksen osuus oli 37,8 milj. euroa, kyseiset tuotot koostuvat pääosin talousveden ja jäteveden laskutuksesta. Rakennusomaisuuden taseyksikön ulkoiset toimintatuotot olivat 15 milj. euroa. Summa koostui pääosin ulkoisista vuokratuotoista. Liikelayritysten ja taseyksiköiden yhteenlasketut ulkoiset toimintatuotot olivat vuonna 2022 poikkeuksellisen suuret 191,6 milj. euroa. Rakennusten myyntivoittojen osuus toimintatuotoista oli 126,9 milj. euroa. Kyseinen summa kohdistui lähes kokonaisuudessaan SOTE- kiinteistöjen myyntiin. Vertailtaessa vuosia 2023 ja 2022 tulee lisäksi huomioida Oulun-Koillismaan pelastusliikelayrityksen poistuminen sekä Oulun Digi-liikelayrityksen toimintojen siirtyminen peruskunnan alle vuodesta 2023 lähtien.

Ulkoiset toimintakulut olivat 199,3 milj. euroa. Summa ei sisällä valmistus omaan käyttöön erän kautta taseeseen aktivoituja eriä. Liikelayritysten ja taseyksiköiden tilikauden ulkoiseksi toimintakatteeksi muodostui -138,3 milj. euroa. Toimintakulujen tasoon suurin vaikutus oli Oulun Tilapalvelut -liikelayrityksellä -106,7 milj. euroa, mistä merkittävimmän osuuden muodostivat materiaali- ja palveluostot 75 milj. euroa. Tilapalveluiden suuri yksittäinen kuluerä oli myös rakennuksista maksetut vuokrat 16,6 milj. euroa. Muiden liikelayritysten osalta suurimpia toimintakulujen eriä olivat Business Oulu- liikelayrityksen maksama 24,6 milj. euroa työmarkkinatuen kuntaosuus avustusten tiliryhmässä sekä Oulun Infra -liikelayrityksen materiaali- ja palveluostot 22,6 milj. euroa.

Alkuperäisessä talousarviossa liikelayritysten ja taseyksiköiden ulkoinen toimintakate oli -152,6 milj. euroa. Vuoden aikana Business Oulu-liikelayrityksessä tehtiin talousarviomuutos. Talousarviomuutoksen jälkeen toi-

mintakate oli -155,9 milj.€. Tilinpäätöksessä toimintakateen toteuma oli -152,4 milj. euroa. Toimintakateen alapuolisista eristä vuosikatteeseen vaikuttivat Kehittämiserärahaston rahoitustuotot 2,1 milj. euroa. Yhteenlasketuksi ulkoiseksi vuosikatteeksi muodostui -150,5 milj. euroa. Muutetussa talousarviossa liikelayritysten ja taseyksiköiden vuosikate oli -154,5 milj. euroa.

Liikelayritysten ja taseyksiköiden tilikauden poistot ja arvonalentumiset olivat 42,6 milj. euroa (v. 2022: 49,5 milj. euroa), joista suurin osuus muodostuu Rakennusomaisuuden taseyksikön 30,1 milj. euroa sekä Oulun Veden 10,8 milj. euroa suunnitelman mukaisista poistoista. Poistojen toteumassa suhteessa talousarvioon ei ollut merkittävää poikkeamaa. Kehittämiserärahaston kirjaukset arvonalentumiset 0,7 milj. euroa, liittyivät pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin. Oulun seudun ympäristötoimi -liikelayrityksen palauttaa vuoden 2022 siirtovelaksi kirjattun liikelijäämän 384 518,35 euroa yhteistoimintakunnille kyseisen vuoden maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti.

Tilinpäätössiirtojen vaikutus Oulun kaupungin ylijäämään oli yhteensä 1 milj. euroa, mikä sisältää Oulun Vesi -liikelayrityksen 1,2 milj. euron poistoeron vähennyksen, vapaaehtoisesta varauksen lisäyksen -2,0 milj. euroa sekä Rakennusomaisuuden taseyksikön poistoeron vähennyksen 1,9 milj. euroa. Varausten lisäys liittyy Hintan vedenpuhdistamon laajennusinvestointiin, toteutusai-kataulu on vuosina 2024 - 2026.

Liikelayritysten ja taseyksiköiden vaikutus kaupungin tulokseen on esitetty seuraavissa taulukoissa sekä ulkoisena (sisäiset erät eliminoiden) että ulkoiset ja sisäiset erät yhteenlaskettuna.

TULOSLASKELMA TP2023 (ulkoiset erät) 1 000 €	Oulun kaupunki yhteensä	Perus- kunta	Liikelaitok- set yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Business Oulu -liikelaitos	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	Oulun Infra -liikelaitos	Tase- yksiköt yhteensä
Toimintatuotot	194 640	133 618	46 059	37 845	3 313	2 665	885	1 352	14 963
Valmistus omaan käyttöön	26 178	11 570	1 116	1 031	0	0	85	0	13 492
Toimintakulut	-786 547	-572 649	-210 334	-19 323	-44 542	-4 721	-106 653	-35 095	-3 565
Toimintakate	-565 730	-427 461	-163 158	19 553	-41 229	-2 056	-105 683	-33 744	24 890
Verotulot	524 326	524 326	0	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	119 761	119 761	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	21 269	19 305	28	28	0	1	-2	0	1 936
Korkotuotot	10 450	10 066	0	0	0	0	0	0	384
Muut rahoitustulot	18 967	17 041	31	29	0	1	0	0	1 894
Korkokulut	-7 312	-7 312	0	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-836	-491	-3	0	0	0	-2	0	-342
Vuosikate	99 626	235 930	-163 130	19 581	-41 229	-2 055	-105 684	-33 744	26 826
Poistot ja arvonalentumiset	-88 081	-45 465	-11 767	-10 814	-173	0	-335	-445	-30 849
Poistot	-87 362	-45 465	-11 767	-10 814	-173	0	-335	-445	-30 130
Arvonalentumiset	-720	0	0	0	0	0	0	0	-720
Tilikauden tulos	11 544	190 465	-174 897	8 767	-41 402	-2 055	-106 019	-34 188	-4 023
Poistoeron muutos	3 043	0	1 166	1 166	0	0	0	0	1 877
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	0	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Yli-/alijäämä	12 588	190 465	-175 731	7 933	-41 402	-2 055	-106 019	-34 188	-2 146

TULOSLASKELMA TP2023 (sis. sisäiset erät) 1 000 €	Oulun kaupunki yhteensä	Perus- kunta	Liikelaitok- set yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Business Oulu -liikelaitos	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	Oulun Infra -liikelaitos	Tase- yksiköt yhteensä
Toimintatuotot	478 869	140 488	241 139	39 587	49 316	5 179	110 348	36 709	97 242
Valmistus omaan käyttöön	26 178	11 570	1 116	1 031	0	0	85	0	13 492
Toimintakulut	-1 070 777	-790 712	-220 187	-20 957	-49 142	-5 179	-108 420	-36 488	-59 878
Toimintakate	-565 730	-638 654	22 068	19 661	173	0	2 013	221	50 856
Verotulot	524 326	524 326	0	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	119 761	119 761	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	21 269	38 894	-6 815	-6 781	0	1	-6	-29	-10 810
Korkotuotot	11 564	11 180	0	0	0	0	0	0	384
Muut rahoitustulot	37 443	35 517	31	29	0	1	0	0	1 894
Korkokulut	-8 426	-7 312	-231	-197	0	0	-4	-29	-883
Muut rahoituskulut	-19 312	-491	-6 616	-6 613	0	0	-2	0	-12 205
Vuosikate	99 626	44 327	15 253	12 880	173	1	2 007	192	40 045
Poistot ja arvonalentumiset	-88 081	-45 465	-11 767	-10 814	-173	0	-335	-445	-30 849
Poistot	-87 362	-45 465	-11 767	-10 814	-173	0	-335	-445	-30 130
Arvonalentumiset	-720	0	0	0	0	0	0	0	-720
Tilikauden tulos	11 544	-1 138	3 486	2 065	0	1	1 672	-253	9 196
Poistoeron muutos	3 043	0	1 166	1 166	0	0	0	0	1 877
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	0	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Yli-/alijäämä	12 588	-1 138	2 652	1 231	0	1	1 672	-253	11 073

15 Taseyksiköt

15.1 Kehittämisrahasto

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun kaupungin kehittämisrahaston tarkoituksena on edistää Oulun alueen elinkeinoelämää ja vetovoimaisuutta. Rahasto on oma kirjanpidollinen taseyksikkö Oulun kaupungissa. Rahaston käytöstä päättää kaupunginhallitus.

Rahaston merkittävimmät osakeomistukset ovat Partnera Oyj ja Nordic Option Oy. Lisäksi pääomasijoitusrahastoista merkittävimmät ovat Northern Startup Fundin kolme rahastoa (I, II ja III).

Kehittämisrahaston tuotot muodostuvat erillissijoitusten tuotoista sekä rahaston omistamien yritysten maksamista osingoista, joita ei vuonna 2023 saatu lainkaan (1,5 milj. eur). Kehittämisrahaston erillissijoitusten tuotot muodostuvat vuoden 2022 joulukuussa hankitun uuden sijoitussalkun myötä korkotuottojen 0,4 milj. eur (1,2 milj. eur) lisäksi muista rahoitustuotoista. Muut rahoitustuotot 1,7 milj. eur (5,3 milj. eur) muodostuvat osingoista sekä erillissijoitusten myyntivoitoista, palkkionpalautuksista ja arvonalennuksista (3,8 milj. eur). Vuodelle 2023 ei toteutunut ELY rahoituksen tuloutuksia (0 milj. eur) ja pysyvien vastaavien pääomasijoituksista ei saatu tulosvaikutteisia palautuksia (0,67 milj. eur).

Kehittämisrahaston kulut muodostuvat kaupunginhallituksen päätöksellä tehdyistä erillishankkeiden rahoituksista -0,9 milj. euroa (-1,4 milj. eur) sekä muihin rahoituskuluihin -0,3 milj. euroa (-1,8 milj. eur) sisällyvistä pääoma- ja erillissijoitusten kuluista. Pääomasijoitusten kuluja oli vuonna 2023 -0,1 milj. euroa (-0,1 milj. eur) ja erillissijoitusten kuluja ja arvonalennuksia -0,2 milj. euroa (-1,7 milj. eur). Pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin tehtiin tilinpäätöshetken arvonalennuksia -0,7 milj. euroa (-1,2 milj. eur).

Tuloslaskelman alijäämä oli -57 530 euroa (ylijäämä 2,6 milj. eur) ja taseen loppusumma oli tilikauden päättyessä 178,1 milj. euroa (178,6 milj. eur).

Erillissijoitukset (vaihtuvat vastaavat)

Rahaston erillissijoitussalkku on muodostettu Technopolis Oyj:n ja Medipolis Oy:n osakkeiden myynnistä saaduista varoista. Salkkuun lisättiin vuonna 2015 Partnera Oy:ltä saaduista osingoista 13 milj.euroa. Varojen sijoitustoiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymiä sijoitusperiaatteita. Sijoituksista saatavat tuotot ja kulut kirjataan suoraan kehittämisrahaston tuloslaskelmaan. Tulot ja varat voidaan käyttää myöhemmin kaupungin elinkeinoelämän kehittämiseen. Kehittämisrahaston sijoitussalkun sisältö on merkittävältä osin muuttunut joulukuussa 2022, minkä jälkeen tuotot ovat kertyneet korkotuottojen lisäksi muihin rahoitustuottoihin. Erillissijoitussalkun kirjanpitoarvo oli vuoden vaihteessa 39,7 milj. euroa (35,5 milj. eur).

Pääomasijoitukset (pysyvät vastaavat sekä toimeksiantojen varat ja -pääomat)

Oulun kaupungin toteutuneet maksuerät Oulun seudun yritysalamää tukeviin pääomasijoitusyhtiöihin ovat seuraavat:

- Nordic Option Oy 4 664 053 eur
- Northern Start up Fund I Ky
6 677 107 eur (sitoumus 6,75 milj. eur)
- VisionPlus Fund I Ky
995 603 eur (sitoumus 1,0 milj. eur)
- Northern Start up Fund II Ky/ ELY
5 000 000 eur (sitoumus 5,0 milj. eur)
- Northern Start up Fund III Ky/ ELY
5 000 000 eur (sitoumus 5,0 milj. eur)

Investoinnit

Investointimenot muodostuvat pääasiassa rahaston pääomasijoitustoiminnasta. Nykyiset pääomasijoitusyhtiöt alkavat olla toimikautensa loppupäässä, mistä johtuen investointimenoihin ei enää tule merkittäviä eriä. VisionPlus Fund I Ky:ltä saatiin pääomakutsuja vuodelle 2023 yhteensä 7 243 euroa (investointimeno). Vuodelle 2023 varauduttiin osallistumaan uuden pää-

omasijoitusyhtiön rahoitukseen 2 milj.eurolla, mutta asian valmistelu on siirtynyt eteenpäin. Mukaan lähteminen edellyttää vastaavaa panostusta muilta toimijoilta sekä kaupunginhallituksen päätöksen. Lisäksi investointimenoissa Suomi-rata Oy:lle maksettu 11 861 euroa. Investointituloja saatiin yhteensä 80 054 eur, joista eritely taulukossa.

Osakkeet ja osuudet

INVESTOINTIMENOT 1 000 €	TA2023	TA20223- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
Varaus	2 069		2 069		-2 069
Suomi-Rata Oy	24		24	12	-12
VisionPlus Fund I Ky	7		7	7	
Northern Startup Fund I Ky				-74	-74
Yhteensä	2 100	0	2 100	-55	-2 155

*) Northern Startup Fund I Ky:ltä oikaistu 74 teur pois osakkeista ja osuuksista

Osakkeet ja osuudet

INVESTOINTITULOT 1 000 €	TA2023	TA20223- MUUTOKSET	TA2023 +MUUTOKSET	TP2023	EROTUS
VisionPlus Fund I Ky				58	
Cinia Alliance Oy				22	
Yhteensä	0	0	0	80	80

ELY-rahoitteiset pääomasijoitukset

Northern Start up Fund II Ky (NSF II) aloitti toimintansa vuoden 2014 helmikuussa. Rahastoa on pääomitettu 5,0 milj. eurolla Euroopan aluekehitysrahaston varoista ELY-keskuksen kautta. Rakennerahastokauden 2007 - 2014 päättymisen vuoksi rahaston sijoitusperiodi saatiin loppuun vuoden 2015 aikana.

NSF II rahasto on palauttanut 31.12.2023 mennessä varoja yhteensä 3,45 milj.euroa, joista on sijoitettu uudelleen yhteensä 1,75 milj. euroa NSF I:een. Palautuneet varat tulee laittaa päätöksen mukaisesti eteenpäin ELY-keskuksen osoittamaan kohteeseen. Siinä vaiheessa ELY-rahoitteinen investointi muuttuu kaupungin omaksi investoinniksi ja vastaava osuus ELY-rahoituksesta näkyy tulona tuloslaskelmassa.

ELY-rahoitteisen Northern Startup Fund III Ky:n (NSF III) sijoitustoiminta käynnistyi vuoden 2016 alussa ja ELY-keskus on pääomittanut rahastoa 5,0 milj. eurolla, josta viimeinen 1 milj. euron rahasiirto saatiin joulukuussa 2019. Rahaston sijoitusperiodi on päättynyt tammi-kuussa 2021. NSF III rahasto on palauttanut 31.12.2023 mennessä varoja yhteensä 1,15 milj. euroa. Palautuneista varoista ei ole tehty uusia sijoituksia.

NSF II ja NSF III -rahastojen muutokset vaikuttavat toimeksiantojen varoihin ja toimeksiantojen pääomiin. Muutoksilla on vaikutus kaupungin investointimenoihin ja tuloslaskelmaan vasta kun NSF II ja NSF III -rahastoista palautuneita varoja sijoitetaan uudelleen. Vuonna 2023 ei tehty uusia sijoituksia palautuneista varoista.

Oulun Innovaatioallianssin erillishankkeet

Strateginen kohdeala 1: Digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa

Hyvinvointi- ja terveysdatan kansallinen innovaatioekosysteemi (HYTKI) -verkostohanke

Hyvinvointi- ja terveysdatan kansallinen innovaatioekosysteemi (HYTKI) -hanke edistää alueiden tutkimus-, kehitys- ja innovaatiotoimijoiden välistä yhteistyötä, kokemusten vaihtoa ja kyvykkyyksien kehittämistä terveyden digitalisaation ja datan hyödyntämisen aihealueilla. HYTKI-hanketta on toteuttamassa toimijoita Oulusta, Jyväskylästä, Kajaanista, Kuopiosta ja Turusta. Oulusta mukana ovat koordinaattorina Oulun yliopiston Lääketieteellinen tiedekunta (Lääketieteen tekniikan ja terveystieteiden tutkimusyksikkö) ja osatoteuttajana BusinessOulu. Hankkeen strategisena kärkenä on vauhdittaa alueiden välistä hyvien käytäntöjen ja osaamisen jakamista terveys ja hyvinvointitiedon hyödyntämisessä, mikä edesauttaa datan toisiokäytön ja tekoälypohjaisen sote-tiedolla johtamisen kehitystä. Pyrkimyksenä on tukea terveys- ja hyvinvointidatan hyödyntämistä osana ennaltaehkäisevää terveydenhoitoa ja hyvinvointia edistävää kaupunkikehitystä.

Hankkeen toimenpiteillä on koostettu alueilla oleva osaaminen teemaverkoston yhteiseksi näkyväksi sekä tunnistettu ja käyttöön otettu toimintaa tukevia yhteistyömuotoja ja vertaisoppimisen malleja. Hankkeen toimilla on kartoitettu relevantteja muiden toimijoiden yhteistyöverkostoja ja hyviä toimintamalleja verkostomaisessa yhteistyössä sekä analysoitu synergiaetuja HYTKI-verkoston toiminnalle.

Hankkeelle on perustettu strateginen asiantuntijaryhmä, mikä edesauttaa verkoston toiminnan vaikuttavuuden lisäämistä kansallisessa yhteistyössä. Hankkeen toimijat ovat olleet vaikuttamassa aktiivisesti kansallisen digitaalisen terveyden verkoston valmisteluun sekä EU tason innovaatiohubien temaattisen verkostoyhteistyön (HealthHub Finland) kehittämiseen. Kyvykkyyksien kehittämiseen ja osaamisen kasvattamiseen on panostettu järjestämällä kansallisia ja alueellisia webinaareja sekä työpajoja hyvinvointi- ja terveysdatan hyödyntämisen eri näkökulmiin liittyen. Esimerkiksi kesäkuussa järjestetty webinaari tietoaltaiden tilannekuvasta sai paljon kiitosta ja herätti keskustelua eri alueiden toimijoiden kesken. Joulukuussa taas pohdittiin Health Innovation Academy:n johdolla generatiivisten tekoälyratkaisujen hyödyntämistä sote-alalla. Lisäksi HYTKI on määritellyt datapohjaisen innovoinnin elementtejä

ja prosesseja, ja se julkaisi joulukuussa myös oppaan terveys- ja hyvinvointitietojen käytöstä ja openEHR-tietomallin hyödyistä pk-yrityksille. Hanketta rahoitettiin kehittämisrahastosta 8 948 eurolla vuonna 2023.

Strateginen kohdeala 2: Oulu Health

Älykäs TKI-toiminta digitaalisten hyvinvointi- ja terveysratkaisujen kehittämiseen (Äly-TKI)

Älykäs TKI-toiminta digitaalisten hyvinvointi- ja terveysratkaisujen kehittämiseen, eli Äly-TKI-hankeella vauhditettiin alueen terveysalan digitalisaatiota. Tässä OuluHealth-toimijoiden yhteishankkeessa toteutettiin merkittävä edistysaskel digitaalisessa kehityksessä terveys- ja hyvinvointialalla. Tuotoksena syntyi Oulu DataLab -innovaatioalusta, luoden ainutlaatuisen ja turvallisen ympäristön terveyspalveluiden kehitykselle, testaukselle ja innovaatioyhteistyölle. Innovaatioalustan avulla tuettiin erityisesti uusien dataratkaisujen kehittämistä, kokeiluja ja pilotointia sekä edistettiin yritysten ja julkisen sektorin digitalisaatiota. Samalla vahvistettiin alueen dataosaamista ja innovaatiotoimintaa.

Tuloksena datapohjaiseen innovaatiotoimintaan syntyi kolme täysin uutta palvelua, jotka ovat saatavilla hankkeen jälkeenkkin. Palvelut tarjoavat lisäarvoa ja data-asiantuntijat tukevat innovatiivisten dataa hyödyntävien palvelujen kehittämistä. Palvelut on suunnattu dataratkaisujen varhaisvaiheen työhön ja kehittämiseen. Niitä voivat hyödyntää yritykset, tutkimus- ja koulutusorganisaatiot sekä terveys- ja hyvinvointipalvelutuottajat. Datapalveluja ja -yhteistyötä varten hankittiin pilvipalvelin, jonka käytöstä syntyvä hukkalämpö hyödynnetään energiatehokkaasti Oulun VTT:n rakennuksessa. Hankkeessa toteutettu Simuloitu data -palvelu mahdollistaa terveyden ja hyvinvoinnin simuloitua dataa kehitystyön tueksi opetustilanteista. Se on integroitu myös OuluHealth Labs -palvelukokonaisuuteen.

Hankkeen aikana tehtyjen kokeilujen, kuten sensordatan hyödyntämisen terveydenhuollon ja yritysten ratkaisuissa, myötä saatiin konkreettisia tuloksia ja toteutusvaihtoehtoja yritysratkaisujen tuottaman datan hyödyntämiselle. Suostumuksen hallinnan merkitys korostui, ja sen kehittäminen oli keskeinen osa kehittämiskokeiluja. Hankkeen puitteissa toteutettiin myös yritysratkaisun pilotointikokeilu, joka toi esiin suoran yhteyden hoidollisten tulosten ja innovaatiokehityksen välillä. Toteutettuja kehittämiskokeiluja hyödynnettiin

palvelujen kehittämiseen ja asiantuntijoiden datakyykytyden nostamiseen.

Äly-TKI-hanke oli osa alueen laajempaa kehityskaarta ja vauhditti koronapandemiasta toipumista luoden yrityksille ja eri toimijoille uusia mahdollisuuksia innovaatiotoimintaan ja datan hyödyntämiseen. Kansallisen ja kansainvälisen yhteistyön ansiosta alueen dataosaaminen nousi merkittävästi, ja hankkeen saamat tulokset heijastuvat myönteisesti myös saaduissa hankerahoituksissa ja uusissa projekteissa. Yhteistyössä luodut ratkaisut eivät ainoastaan tukeneet yritysten ja julkisen sektorin digitalisaatiota vaan myös nostivat dataan liittyvän innovaatiotoiminnan uudelle tasolle, tarjoten keskeisiä vaikutuksia alueen terveys- ja hyvinvointialalle.

Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuonna 2023 oli 28 262 euroa.

OuluHealth Innovaatio- ja testaustoiminnan sekä OYSTER-kokonaisuuden valmisteluresurssi

Hankkeen keskeisenä sisältökokonaisuutena olivat RRP-hakemuskokonaisuuden koordinointi ja laadinta sekä OuluHealth innovaatio- ja testaustoiminnan edelleen kehittäminen ja laajentaminen. Innovaatio- ja testaustoiminnan osalta hankkeen aikana kehitettiin sote-palveluketjun kattavaa testausprosessia yritysten kanssa OIA kärkiohjelman tavoitteiden mukaisesti. OuluHealth Labs:in kumppaneille/asiakasyrityksille kehitettiin OuluHealth Labs -leima ja tämän tunnustuksen myöntämisen edellyttämä kriteeristö. Hankkeessa keskityttiin kehittämään ja vahvistamaan laajan maantieteellisen alueen kattavaa toimintamallia ja käytännön toteutusta, jotta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen sote-toimijat voivat osallistua yritysten tuotetestauksiin ja innovaatiotoimintaan.

Keskeisiä toimenpiteitä olivat:

OYSTER-kokonaisuuteen linkittyvien kehityshankkeiden valmistelu

Hankkeessa toteutettiin RRP-haun sisällön koordinointi ja hankekirjoitustyö. Laajan, useita eri substanssialueita sisältävän hakemuskokonaisuuden koordinointi, budjetointi ja sisältöjen yhteenveto sekä tiivistäminen hanketextiksi toteutui hankkeen alkuvaiheessa. Hankehakemus menestyi hyvin ja sai merkittävän rahoituksen.

OuluHealth Labs -toimintamallin kehittäminen

Hankkeessa analysoitiin ja arvioitiin nykyistä OuluHealth innovaatio- ja testaustoiminnan mallia sekä sen mahdollisia rajoituksia ja kehittämistarpeita. Lanseerattiin

käyttöön OuluHealth Labs leimat ja palautekysely yrityksille. Arviointia tehtiin useiden sidosryhmien kanssa ml. hyvinvointialueen ammattilaiset, OIA, UIC ja muut OuluHealth labsiin kuuluvat testausalustat (MittLab & Simlab). Hankkeessa jatkokehitettiin myös kotiin tarkoitettuja hyvinvointiratkaisuja esittelevän Aada-palvelun ratkaisujen kriteeristöä.

Tiedotustoiminta

Hankkeen aikana tavattiin eri sidosryhmiä sekä pidettiin useita infotilaisuuksia innovaatiotoiminnan mahdollisuuksista viestimiseksi ja toiminnan juurruttamiseksi. Laadittiin innovaatio- ja testaustoimintaan vuodelle 2023 viestintäsuunnitelma, jonka tavoitteena on lisätä kohderyhmien tietoisuutta innovaatio- ja testaustoiminnasta ja kannustaa yrityksiä sekä sote-ammattilaisia aktiiviseen osallistumiseen.

Käytännön toteutuksen suunnittelu

Selvitettiin innovaatio- ja testaustoimintaan osallistuvien sote-toimijoiden ja yritysten tarpeita ja odotuksia toimintaa kohtaan. Hankkeen aikana tavattiin noin 30 yritystä, joille esiteltiin OuluHealth:n innovaatio- ja testaustoimintaa ja keskusteltiin mahdollisista testauksista OuluHealth Labs ympäristöissä.

Kehittämisrahaston vuoden 2023 rahoitusosuus oli 70 403 euroa.

Strateginen kohdeala 3: Kestävä kiertotalous ja puhtaat ratkaisut

eMobiili -hanke

Ajoneuvo- ja työkoneteknologioiden uudistuessa ja eri käyttövoimavaihtoehtojen vielä hakiessa paikkaansa eMobiili-hankkeessa rakennettiin ajantasaisia oppimisympäristöjä lähiopetusta varten sekä digitaalisia verkko-oppimisympäristöjä hybridi- ja sähkö-, kaas- ja vetyajoneuvojen koulutustarpeita varten. Mobile-hydrauliikkaoppimisympäristö rakennettiin myös vastaamaan tämän päivän liikkuvan työkalustalon osaamisvaatimuksia.

Hankkeen aikana rakentui oppimispolku eri koulutusasteilta toiselle. Eri hanketoimijoiden järjestämiin koulutuspilotoiteihin osallistui erilaisilla peruskoulutustasoilla olevia osallistujia ja heitä kannustettiin osallistumaan hankkeen koulutuksiin monipuolisesti ja samalla kerrottiin jatkokoulutusmahdollisuuksista ammattiopistotasolta aina yliopistotasolle saakka yksilöllisen koulutuspolkuajattelun mukaisesti.

Hankkeessa kehitetyt uutta teknologiaa sisältävät koulutukset ja oppimisympäristö on liitetty hanketoimijoiden opetussuunnitelmiin ja perusopetukseen. Koulutuksiin voi osallistua tutkintotavoitteisesti tai esim. avoimen amkin tai avoimen yliopiston opintojen kautta opiskelijan suorittaessa jonkun yksittäisen opintojakson.

Hankkeen aikana järjestetyissä pilotoitokoulutuksissa päivitettiin Pohjois-Suomen autoalan asiantuntijoiden ja työttömien työnhakijoiden osaamista uusissa ajoneuvoteknologioissa ja rakennettiin yhteinen alueellisen koulutuksen malli, jolla mahdollistetaan jatkuva oppiminen ja osaamisen kehittäminen.

Hankkeessa kehitettiin eMobiili-hankkeelle koulutusportaalia vastaava verkkosivu, jossa esitellään ajoneuvo- ja työkonealan koulutussisältöjä eri koulutusasteille. Verkkosivustolta löytyvät eri hanketoimijoiden yhteystiedot sekä perustiedot hankkeissa kehitetyistä oppimisympäristöistä.

eMobiili-hankkeen aikana integroitiin myös Linnanmaalle rakennettua Mobilab-testausympäristöä (myöhemmin Nuvelab) osaksi uuden ajoneuvo- ja työkonealan koulutuksen opetusta. Testausympäristössä toteutettiin yksi koulutuspilotointi keväällä 2023. Hanketta rahoitettiin 20 713 eurolla vuonna 2023.

Mobilab

Seurantajaksolla toteutettiin suunnitellut käyttöönotto-koulutukset ja käyttöönottotestauksia jatkettiin.

Käyttöönottotestauksiin hankittiin Horibalta asiantuntijatukeya, joka toteutettiin pääosin etätukena. Koulutuksilla ja käyttöönottotestauksilla parannettiin NUVE-LAB (Oamk) tutkimusorganisaation järjestelmäosaamista ja varmistettiin hankinnan käytön haltuunotto. Lisäksi käyttöönottotestauksilla tehtiin lisävarmennuksia Horiban järjestelmätoimituksen vaatimustenmukaisuudesta. Järjestelmän käytön riskikartoituksia, työturvallisuuden varmistamiseksi on jatkettu ja toteutetut työturvallisuuden varmistamisen toimenpiteet on laajennetulla kokoonpanolla todettu riittäviksi. Laitteiston käyttö laaditulla ohjeistuksella ja hankituilla välineistöillä on todettu turvalliseksi. Hanke on toteutunut tällä seurantajaksolla suunnitellusti. Järjestelmä on käyttövalmis ja henkilöstöllä on sen käyttämiseen tarvittava välineistö ja osaaminen.

Ympäristön hyödyntämisen tehostamiseksi opetuksessa jatketaan Oulun yliopiston kanssa tehdyn yhteiskäyttösuunnitelman pohjalta. TKI-toiminnan osalta ympä-

ristön yhteiskäyttöinen hyödyntäminen on tutkijoiden toimesta lähtenyt vauhdikkaasti liikkeelle, ympäristöön on jo rakennettu merkittävä tutkimus- ja kehityshankekanta. Ympäristön myötä rakennettu yhteistyön laajuus kansainvälisten korkeakoulujen ja tutkimuslaitosten kanssa on jo tähän mennessä yllättänyt positiivisesti.

Ajoneuvojen/työkoneiden osien tai niiden osajärjestelmien valmistajat Suomessa ovat kiinnostuneet ympäristön mahdollisuuksista, tämä on mahdollistanut yhteistyön suunnittelun ja käynnistämisen jo ympäristön rakennus- ja käyttöönottovaiheessa. Yritykset ovat antaneet myös arvokasta palautetta ympäristön jatkokehittämiseksi. Näiden osalta on parhaillaan valmistelussa sekä jo käynnissä jatkohankkeita. Hanke on saavuttanut tavoitteensa ja päättyy 30.4.2023. Kehittämisrahastosta maksettiin rahoitusosuutta 6 594 euroa vuonna 2023.

Strateginen kohdeala 4: Yrittäjyys, osaaminen ja jatkuva oppiminen

Brändiprofessori, lahjoitusprofessori, Oulun yliopiston kauppakorkeakoulu

Oulun kaupunki rahoitti Oulun yliopiston kauppakorkeakoulussa olevaa Brändimarkkinoinnin lahjoitusprofessuuria 5 000 eurolla vuonna 2023.

Professori on perustettu vuoden 2020 alussa alueen elinkeinoelämän aloitteesta tukemaan brändimarkkinoinnin osaamisen ja tutkimuksen kehittämistä Pohjois-Suomessa ja erityisesti Oulun seudulla. Professori on ainoa laatuaan Suomessa. Professuurissa toimii KTT Salla Saraniemi.

Professorin keskeisenä tehtävänä on ollut aihepiirin tutkimusryhmän käynnistäminen ja vahvistaminen ja tutkimukseen perustuvan opetuksen kehittäminen kauppakorkeakoulussa.

Vuonna 2023 valmistuivatkin ensimmäiset professorin aikana ohjatut brändimarkkinoinnin väitöskirjat. Brändimarkkinoinnin professorin johdolla tutkimusryhmä on kerännyt huomattavan määrän ulkopuolista rahoitusta (erityisesti Business Finland, Profi7 FRONT) vahvistaen näin brändien ja brändiverkostojen ja erityisesti ympäristöllisesti kestävä brändäyksen tutkimusta sekä kehittänyt kauppakorkeakouluun aihepiirin opetusta jokaiselle tasolle peruskursseista tohtoriopintoihin ja avoimeen yliopistoon. Tutkimusryhmä on aktiivinen yhteiskunnallisessa vuorovaikutuksessaan ja vuonna 2023

professori on pitänyt puheenvuoroja esimerkiksi Pohjois-Pohjanmaan yrittäjille. Mediahaastatteluja (mm. Kaleva radio) tai asiantuntija-artikkeleita (esim. Johdon Agendalla) professori ja tutkimusryhmä ovat tuottaneet esimerkiksi liittyen suomalaisten muotibrändien kasvun mahdollisuuksiin sekä vastuulliseen brändäykseen.

Digitaalisen terveyden ja hyvinvointiteknologian osaamisverkosto (DTHOSVE) -hanke

Digitaalisen terveyden ja hyvinvointiteknologian osaamisverkosto (DTHOSVE) -hanke rakentaa kansallista alan osaamisverkoston kehittämisagenda, mikä viitoittaa tietä uudentyypiseen fokusoituun yhteistyöhön Suomessa ja kansainvälisesti. Hanke luo pohjan uudelle temaattiselle, laajalle ja avoimelle yhteistyölle ja digitaalisen terveyden osaamisverkostorakenteelle. Hankkeessa määritellään osaamisverkoston visio, missio ja verkostojohtamisen periaatteet sekä verkostoyhteistyön elementit, määritellään osaamisverkoston kohdennetut tehtävät sekä luodaan osaamisverkostolle kansainvälisen yhteistyön strategia, eri sidosryhmien tarpeet ja suomalainen huippututkimus huomioiden.

DTHOSVE -hanke on yksi Innokaupunkien temaattisista vetovastuuhankkeista, joita toteutetaan osana valtion ja yliopistokaupunkien ekosysteemisopimuksia. Hanke täydentää innovaatioekosysteemisopimuksia ja tarjoaa mahdollisuuden kansallisen ja kansainvälisen yhteistyön vahvistamiseen sekä yhdistämään useiden alueiden paikallista osaamista. DTHOSVE-hankkeen päätavoitteena on valmistella digitaalisen terveyden ja hyvinvoinnin verkoston ja verkostotoimijan perustamista STM:n työryhmäraportin (STM selvitys 17.5.2023, https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/164954/STM_2023_24_Rap.pdf?sequence=1&isAllowed=y) jatkona.

Hankkeen toimintakausi on 1.10.2023-31.12.2024, ja sen toteuttajaorganisaatioita ovat Oulun yliopisto (vetovastuuhankkeen koordinaattori), Oulun ammattikorkeakoulu, Kuopio Health osk, Tampereen yliopisto, Turun ammattikorkeakoulu ja Helsinki Partners /Health Capital Helsinki. Hanketta rahoitetaan kehittämisrahastosta 5 158 eurolla vuonna 2023.

Oulu Water TestBed

Water TestBed antaa tutkijoille, vesilaitoksille ja yrityksille näkyvyyden uusiin ratkaisuihin vesihuollon optimaaliseen toimintaan ja varmuuteen. Lisäksi Water TestBed tarjoaa mahdollisuuden tutkijoille ja yrityksille testata sekä pilotoida uusia ratkaisuja aidossa vesijoh-

toverkostossa. Water Test Bedin avulla kehitetään muun muassa:

- vesihuollon laatua ja luotettavuutta
- energiankulutuksen vähentämistä
- vesivuotojen vähentämistä
- toiminnan tehokkuuden parantamista kohtuullisin kustannuksin

Uusilla ratkaisuilla pyritään parantamaan . vesihuollon turvallisuutta ja laatua käyttämällä vedenlaadun seuranta. Analysoimalla jatkuvatoimintaisten mittausten tuloksia voidaan tunnistaa vedenlaatuongelmia ja ongelmien alkuperää . vesihuollon luotettavuutta. Hyödyntämällä kehittyneitä omaisuuden ylläpito-ominaisuuksia ja reaaliaikaisella valvonnalla havaitaan vikoja sekä tehdään ennalta ehkäisevää huoltoa vesihuollon luotettavuuden parantamiseksi . vesihuoltotoimintojen tehokkuutta. Vesihuollon käyttötietoja analysoimalla voidaan vähentää kiinteistöjen energiankulutusta, havaita vesivuodot ja optimoida vedenjakelua ruuhka-aikoina tai kun tarjonta on puutteellista

Tutkimusmielessä monet data-analysit vaativat kehittyneitä analytiikkaa ja fyysisten mallien rakentamista sekä mallinnettujen fyysisten järjestelmien ja simuloinnin yhdistelmän käyttämistä. Oulun yliopisto tavoitteena on näiden mallien tehokas kehittäminen, validointi ja soveltaminen. Water TestBedin avulla voidaan tutkia ja kehittää ratkaisuja muun muassa putkiverkoston vedenlaadun mallintamiseen, automaattiseen vian havaitsemisessa, ennakoivaan kunnossapitoon ja energiankulutuksen arviointiin.

Oulu Water TestBed antaa myös mahdollisuuden yrityksille testata omia ratkaisuja sekä yhteistarjoamaa yhteistyöyritysten kanssa aidossa vesilaitosympäristössä. Tämä mahdollisuus on kiinnostava mahdollisuus myös sijoittua Oulun alueelle. Kehittämisrahaston vuoden 2023 rahoitus oli 7 916 euroa.

PropTech -klusteri -hanke

PropTech - klusteri, kiinteistö- ja rakennusalan digitaaliset innovaatiot Hankkeen tavoitteena on muodostaa Oulun alueelle PropTech-toimijoiden eli yritysten, kehitysorganisaatioiden ja TKI-toimijoiden klusteri. Klusterin toiminnan läpileikkaavina teemoina ovat vähähiilisyys, digitaalisuus, datan hallinta ja tietoturva. Tavoitteena on luoda toimiva ja aktiivinen klusteri, jossa toimijat haluavat jatkaa hankkeen jälkeenkkin. PropTech Oulu klusteri verkottuu PropTech Finlandiin ja kansainvälisiin PropTech klustereihin. Kansainvälisellä toiminnalla haetaan näkyvyyttä Oulun alueen osaamiselle ja

houkutellaan kansainvälisiä sijoittajia ja muita toimijoita kuten kehitysorganisaatioita alueelle. Hankkeessa kehitetään toimintamalleja, joilla edistetään alan pilotointi- ja kehitysinfrastruktuurien käyttöä ja niiden kehittämistä. Yhteisesti identifioitujen kehitysteemojen pohjalta luodaan toimintamalli yhteystarjoamien kehittämiseksi. Lisäksi kartoitetaan osaamis- ja koulutustarpeita osaan työvoiman takaamiseksi. Hankkeen uutuusarvona on perinteisen ja paikallisesti toimivan kiinteistö- ja rakennusalan haasteiden esiin tuominen sekä ratkaisujen hakeminen ICT-alan yrityksiltä, jotka toimivat jo kansainvälisesti. Haasteita ratkotaan useiden yritysten yhteistyössä.

PropTech klusterihanke käynnistettiin Oamkilla 5/2023 omalla riskillä ja rahoituspäätös hankkeelle saatiin 9/2023. Business asemalla järjestetty PropTech Oulu ja Kiinteistömarkkinakatsaus -tilaisuus toimi hankkeen kickoff-tilaisuutena 3.5.2023. Klusteritoimintaa on käynnistetty erilaisten tilaisuuksien fasilitoinnin ja kehitysinfrastruktuurivierailujen avulla. Hankkeen 1. työpaja järjestettiin Oamkilla 28.11.2023. Hankkeen viestintää ja työpajatyöskentelyä varten on luotu digitaaliset alustat, kuten nettisivut ja Howspace ja niitä kehitetään edelleen. Muiden PropTechiin liittyvien tai sitä sivuavien paikallisten ekosysteemien kanssa on käyty keskusteluja ja sovittu yhteistyöstä, kuten esimerkiksi Pohjois-Suomen Rakennusklusterin kanssa. PropTech toimijoita on saatu määrällisesti toistaiseksi hyvin paikalle, mutta haasteita on ollut tavoittaa kohderyhmiin kuuluvista etenkin kiinteistö- ja rakennusalan toimijoita, johon rakennusalan laskusuhdanne todennäköisesti vaikuttaa. Tätä haastetta pyritään ratkaisemaan yhteistyössä Pohjois-Suomen rakennusklusterin kanssa avaamalla heille PropTechin käsitettä ja viestimällä entistä paremmin digitalisaation mahdollisuuksista kiinteistö- ja rakennusalalla. Kehittämisrahaston vuoden 2023 rahoitus oli 15 125 euroa.

MetaCity Oulu -hanke

MetaCity Oulu -hankkeessa arvioidaan nykyisten kaupunkisuunnitteluperiaatteiden sopivuus älykaupungin kehityksessä. Uutena kaupunkisuunnittelun osa-alueena kehitetään digitaalisen infrastruktuurin suunnittelumalleja. Lisäksi MetaCity Oulu -hanke tukee Oulun Innovaatioallianssin kohdeala I:n ”Digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa” kolmen kärkiohjelman toteutusta, joiden kanssa toteutetaan valikoitujen liiketoiminta-alojen pilottiprojektit. Pilottiprojekteihin kutsutaan mukaan eri toimialojen yrityksiä suurryhtyistä start-up-tiimeihin, mikä puolestaan tukee OIA:n poikkileikkaavan kärkiohjelman toteuttamista (”Start-up yrittäjyys, osaaminen ja jatkuva oppiminen sekä yrityseskosysteemien kokonaisuus ja tuki”). Tavoitteena on

kehittää pilotoituista innovaatioista skaalattavia palveluita kansainvälisille markkinoille.

Hankkeessa määritellään ns. ’Living Lab’ -ympäristön toteutus eri osa-alueineen Oulun Ritaharju-Teknologiakylä-Linnanmaa- alueelle sekä määritellään MetaCity -älykaupungin suunnittelumalli, toimintakonsepti, liiketoimintamalli sekä kypsyysarviointimalli. Hanke toteutetaan yhteistyössä Oulun Yliopiston ja VTT:n kanssa, päätoteuttaja on Oulun Yliopisto. Hanke toteutetaan vuosina 2023–2025.

Oulun ammattikorkeakoulun vastuulla on toteuttaa hankkeessa tehtävät käytännön kokeilut (Proof of Concept, PoC) drooniteknologiaa hyödyntäen. Hankkeessa on tavoitteena toteuttaa 1–3 kokeilua, jotka on ajoitettu vuodelle 2024. Oulun ammattikorkeakoulu vastaa yhteistyössä päätoteuttajan kanssa startup-tiimien muodostamisesta ja immateriaalioikeuksien selvittämisestä hankkeessa. Startup-tiimien osalta on tavoitteena löytää yrityksiä yhteistyökumppaneiksi, auttaa uusia startup-yrityksiä verkostoitumaan ja kehittämään uusia tuotteita ja/tai palveluja hankeen puitteissa.

Hankkeen suunnittelu aloitettiin syksyllä 2023. Pääpaino on ollut hankkeen toimenpiteiden suunnittelussa, resurssoinnissa ja viestinnässä. Joulukuussa 2023 järjestettiin seminaari, jossa Metacity Oulu -hanketta esiteltiin myös kansainvälisille asiantuntijoille, aihepiiriin ”Metaversumi luo uuden ulottuvuuden” puitteissa. Toteutuksen suunnittelu ja kokeiluyritysten valinta jatkuu alkuvuodesta 2024. Hankkeessa on tavoitteena järjestää kaksi seminaaria, jotka ajallisesti sijoittuvat vuosille 2024 ja 2025. Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuodelta 2023 on 14 310 euroa.

DiKi -hanke

Alueen innovaatio- ja ekosysteemittoimijana OuluHealth ja sen Labs palvelut tarjoavat hyvän pohjan terveys- ja hyvinvointisovellutusten innovoinnille sekä tutkimus ja kehittämistoiminnoille. Olemassa olevien tki-prosesseihin, toimintamalleihin ja -tapoihin kaivataan tehokkaammin data- ja virtuaalipalveluiden hyödyntämiseen liittyviä kokonaisuuksia kuten selkeitä vaihtoehtoja tai tapoja eri teknologioiden hyödyntämiseen. Näihin tarpeisiin vastaavat hankkeen toimijat Oulun kaupunki, Oulun ammattikorkeakoulu (Oamk) ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue.

DiKi-hankkeessa rakennetaan Oamk SimLabin osalta AR/VR-tekniikkaa hyödyntävä tki-ympäristö toimintamalleineen hyvinvoinnin ja terveyden digiratkaisujen kehittämisen edistämiseksi osana OuluHealth eko-

systemin alueellista toimintaa. Syksyn 2023 aikana virtuaalipalvelujen testaus- ja kokeilu ympäristöä on suunniteltu yritysten tarpeiden pohjalta myöhemmin toteutuvaa virtuaaliympäristöön pohjautuvien palveluratkaisujen testauksen ja arvioinnin toteuttamista varten. Kehittämisrahaston rahoitusosuus oli vuonna 2023 4 729 euroa.

Tulevaisuuden vetyliiketoimintaa – Laanilan teollisuusalueen vetyvisio

Tulevaisuuden vetyliiketoimintaa – Laanilan teollisuusalueen vetyvisio -hankkeessa yritykset, TKI-toimijat ja tutkimuslaitokset yhteistyössä edistävät, kehittävät ja mahdollistavat tulevaisuuden vetyliiketoiminnan käynnistämisen Oulun ja Pohjois-Suomen alueella. Hankkeessa muodostetaan Laanilan teollisuusalueelle yhteinen visio sekä käynnistetään vetyekosysteemin toiminta ja luodaan puitteet sen menestykselle toiminnalle. Hankkeella tuetaan tutkimusperusteisten toimintamallien sekä demonstraatio-, tutkimus-, pilotointi- ja oppimisympäristöjen kehittämistä, käyttöönottoa ja yhteiskäyttöä. Hankkeessa luotavan Oulun ja Pohjois-Suomen vetytalouden vetyekosysteemin tahtotilana on olla alueellisesti merkittävä ja maailmanlaajuisesti noteerattu vetytalouden ekosysteemi.

Hankkeessa on tarkasteltu Laanilan teollisuusalueen nykytilaa sekä kartoitettu alueellisia, poliittisia ja teknistaloudellisia tekijöitä vetyekosysteemin muodostamista varten. Tutkimusta on toteutettu vuoden 2023 aikana laadullisin menetelmin ja puolistrukturien haastattelujen muodossa. Haastateltuja yrityksiä on ollut vetytalouden arvoketjujen eri vaiheista. Haastattelut on lisäksi toteutettu vetyekosysteemin kehitystyön sidosryhmille Oulun kaupungille ja Oulun yliopistolle. Lisäksi on tarkasteltu Laanilan teollisuusalueen prosessivirtoja sekä vedyn tuotanto- ja käyttömahdollisuuksia mm. hiilidioksidin hyödyntämisessä vihreiksi tuotteiksi.

Vuoden 2023 tutkimuksen tulokset käsittävät muun muassa Laanilan teollisuusalueen nykytila-analyysin ja kypsyysmallin tulevaisuuden vetyekosysteemiä varten. Näitä tutkimuksen tuloksia on hyödynnetty muun muassa vetyekosysteemi-kehityksen työpajasarjan suunnittelussa ja toteutuksessa. Hankkeen työpajasarja käynnistetään vuoden 2024 alussa, minkä tavoitteena on luoda taloudellisesti kannattavan vetyekosysteemin toimintaedellytykset toimijoiden ja sidosryhmien välille. Vetyekosysteemin kehitystyö nojaa yhteistyöhön muodostettavan vetyekosysteemin toimijoiden välillä, missä Oulun yliopiston tehtävän on olla julkisella rahoituksella tukemassa systemaattista yhteiskehitystä sekä tutkittuun tietoon pohjautuen että luoden samalla uutta

tietoa menestyksikkäiden ekosysteemien rakentamiseen. Hanketta rahoitettiin kehittämisrahastosta 18 703 eurolla vuonna 2023.

RAPUA -hanke

Rapua-hankkeen tavoitteena on löytää uusia, arvokkaampia sovelluksia kierrätysbetonijakeille (<https://oulu.com/oia/hankkeet/rapua/>). Hanke on käynnistetty syksyllä 2023 ja ensimmäinen ohjausryhmän kokous on järjestetty. Kiertokaarelta on haettu näyte (OSAO:n tiloihin), ja lisäksi Oulun yliopistolle on tullut betoninäytteitä Rudukselta. Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuodelta 2023 oli 923 euroa.

OuluHealth Innovaatio- ja testaustoiminnan sekä OYSTER-kokonaisuuden valmisteluresurssi

Hankkeen keskeisenä sisältökokonaisuutena olivat RRP-hakemuskokonaisuuden koordinointi ja laadinta sekä OuluHealth innovaatio- ja testaustoiminnan edelleen kehittäminen ja laajentaminen. Innovaatio- ja testaustoiminnan osalta hankkeen aikana kehitettiin sote-palveluketjun kattavaa testausprosessia yritysten kanssa OIA kärkiohjelman tavoitteiden mukaisesti. OuluHealth Labs:in kumppaneille/asiakasyrityksille kehitettiin OuluHealth Labs -leima ja tämän tunnustuksen myöntämisen edellyttämä kriteeristö. Hankkeessa keskityttiin kehittämään ja vahvistamaan laajan maantieteellisen alueen kattavaa toimintamallia ja käytännön toteutusta, jotta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen sote-toimijat voivat osallistua yritysten tuotetestauksiin ja innovaatiotoimintaan.

Keskeisiä toimenpiteitä olivat:

OYSTER-kokonaisuuteen linkittyvien kehityshankkeiden valmistelu

Hankkeessa toteutettiin RRP-haun sisällön koordinointi ja hankekirjoitustyö. Laajan, useita eri substanssialueita sisältävän hakemuskokonaisuuden koordinointi, budjetointi ja sisältöjen yhteenvedo sekä tiivistäminen hanketekstiksi toteutui hankkeen alkuvaiheessa. Hankehakemus menestyi hyvin ja sai merkittävän rahoituksen.

OuluHealth Labs -toimintamallin kehittäminen

Hankkeessa analysoitiin ja arvioitiin nykyistä OuluHealth innovaatio- ja testaustoiminnan mallia sekä sen mahdollisia rajoituksia ja kehittämistarpeita. Lanseerattiin käyttöön OuluHealth Labs leimat ja palautekysely yrityksille. Arviointia tehtiin useiden sidosryhmien kanssa ml. hyvinvointialueen ammattilaiset, OIA, UIC ja muut

OuluHealth labiin kuuluvat testausalustat (MittLab & Simlab). Hankkeessa jatkokehitettiin myös kotiin tarkoitettuja hyvinvointiratkaisuja esittelevän Aada-palvelun ratkaisujen kriteeristöä.

Tiedotustoiminta

Hankkeen aikana tavattiin eri sidosryhmiä sekä pidettiin useita infotilaisuuksia innovaatiotoiminnan mahdollisuuksista viestimiseksi ja toiminnan juurruttamiseksi. Laadittiin innovaatio- ja testaustoimintaan vuodelle 2023 viestintäsuunnitelma, jonka tavoitteena on lisätä kohderyhmien tietoisuutta innovaatio- ja testaustoiminnasta ja kannustaa yrityksiä sekä sote-ammattilaisia aktiiviseen osallistumiseen.

Käytännön toteutuksen suunnittelu

Selvitettiin innovaatio- ja testaustoimintaan osallistuvien sote-toimijoiden ja yritysten tarpeita ja odotuksia toimintaa kohtaan. Hankkeen aikana tavattiin noin 30 yritystä, joille esiteltiin OuluHealth:n innovaatio- ja testaustoimintaa ja keskusteltiin mahdollisista testauksista OuluHealth Labs ympäristöissä. Hanketta rahoitettiin kehittämisrahastosta vuonna 2023 3 435 eurolla.

Proof of Concept (POC) -rahoitus

Proof of Concept -rahoitushakemuksia (POC) käsiteltiin vuonna 2023 yhteensä 63 kappaletta, joista noin puolet (31) sai rahoituksen. POC:in käytetty summa oli yhteensä 286 954 euroa, josta Oulun kaupungin kehittämisrahaston osuus oli puolet eli 143 477 euroa. Eniten rahoitusta myönnettiin Oulun yliopistolle yhteensä 266 280 euroa, josta Oulun kaupungin kehittämisrahastosta laskutettiin 133 140 euroa. Oulun yliopistolla tehtiin 14 POC:ia. Kaikki Oulun yliopiston hakemukset tulivat henkilökunnalta. Myös Oulun ammattikorkeakoululle myönnettiin 14 POC:ia, joista lähes kaikki olivat opiskelijoiden toteuttamia (13 opiskelijaa ja 1 henkilökunnan edustaja). OAMK:n POC:ien summa oli 11 440 euroa, josta Oulun kaupungin kehittämisrahastolle kohdistui 5 720 euroa. OSAO:lle myönnettiin kolme POC-rahoitusta, jotka kaikki kohdistuivat opiskelijoihin. OSAO:n summa oli 9 234 euroa, josta kehittämisrahaston osuus oli 4 617 euroa.

OAMK:n POC -kokeilut sisälsivät seuraavien ideoiden testausta: hitsaukseen prosessi-innovaatio, villatuotteiden peer-to-peer verkkoalusta, biopohjaisen pakkausmateriaalin kehittäminen sienirihmastosta, applikaatio festivaali- ja yökerhon tiskien jonojen ohittamiseen, kosmetiikka tuotteen kehittäminen tummalle iholle pohjoisen olosuhteisiin, Bozallath's Curse peli, Just Another Night Shift - peli, työmaille uusi rakennusvälineiden kuljetus ja säilöntäjärjestelmä, Curse Breaker peli, Rally Racing peli, kolme peliä Oulu Game Labissä

sekä alusta ravintolan pöytävarauksien tekemiseen. Toiminnan tuloksena pelejä lanseerattu 2 kappaletta ja lisää lanseerataan pian. Yrityksen perustamista lähestyivät ainakin kolme POC:ia. Yrityksen perustamista pohtivat ovat jatkaneet yrityksen valmistelua Startup Express ohjelmassa.

OSAO:n ideat sisälsivät: picknickärryn prototyyppi ja mallisuoja, lastenhoito- ja siivouspalvelut toimintakonseptin testaamisen sekä oversize vaateet toimintakonseptin testaamisen.

Oulun yliopiston ideat sisälsivät: Urea sensor for continuous monitoring of home peritoneal dialysis, toteuttamiskelpoisuusarvio PETBF-polymerin teolliselle tuotannolle, Experimental study on collision and sorting crusher, Automated bench-scale Paste Spray Curing Unit (PSCU) to produce stacked alkali-activated thin-layer composites for water treatment, Human cell-based model for vascular drug testing, Self-healing and self-adhesive multisensors for wearable devices (ENDURABLE), Subliminal Sensing Using the Lighting Infrastructure, Democratically Governed Persuasive Platform Enabling Exchangeable Blockchain Tokens Between Application Providers, Clinical microbiology by time-resolved Raman spectroscopy based on CMOS sensor, sovellettu rentoutus kroonisten kipupotilaiden hoidossa- digitaalisen verkkopalvelun mahdollisuudet, Fe₂TeO₆, a selective, cost-effective, and stable H₂S gas sensor, Utilization concept for Siilinjärvi side streams, 3 Antibacterial properties of antimicrobial peptides, nanobubble water, ozonated water and pine tree rosin against zoonotic cattle pathogens sekä AI-Mental: An AI-augmented CognitiveBalance digital health solution for employees' mental workload management.

Proof of Concept (POC) -rahoitus vuonna 2023 oli 143 447 euroa.

Muut erillishankkeet

Oulun seudun markkinointi

Oulun seudun markkinoinnin projektin tarkoitus on tehdä Oulun seudusta Suomen nopeimmin kasvava vetovoimainen kaupunkiseutu yrityksille, osaajille, opiskelijoille ja matkailijoille, rakentaa Oulun tunnettuutta yhteisellä imagotyöllä sekä vauhdittaa investointeja ja vientiä ja luoda työpaikkoja alueelle. Projektissa yhdistetään julkisten ja yksityisten toimijoiden osaaminen ja resurssit, jotta menestyttäisiin paikkojen välisessä kilpailussa kansallisesti ja kansainvälisesti. Vuoden 2023 alusta astui voimaan Oulun kaupunkimarkkinoinnin

uusi toiminta- ja rahoitusmalli. Toimintamalli organisoiti uudella tavalla yhteen Oulun kaupungin rahoittamat kaupunkimarkkinointia tekevät tahot (Oulun konserniviestintä, BusinessOulun viestintä- ja markkinointi sis. Oulun seudun markkinointi, Oulun matkailu Oy, Oulun kulttuurisäätiö, ja Oulun liikekeskus) sekä Oulun kaupunkimarkkinoinnin strategiseen ohjausryhmään että operatiiviseen ohjausryhmään. Tämän tarkoituksena on tiivistää yhteistyötä näiden tahojen välillä. Uudessa rahoitusmallissa Oulun kaupunki sitoutui rahoittamaan Oulun seudun markkinoinnin toimenpiteitä 400.000 eurolla kehittämisrahastosta ilman yksityistä vastinrahoitusta. Tämä on mahdollistanut yhteisten toimenpiteiden toteuttamisen myös niin, että kaikki rahoitus ei kulje Oulun seudun markkinointi -projektin kautta vaan kumppanit vastaavat suoraa osista kustannuksista. Tämä on puolestaan vaikuttanut kerättyyn kumppanirahoituksen määrään, mutta yhteistyökumppanien lukumäärään sillä ei ollut vaikutusta. Vuonna 2023 Oulun seudun markkinointia toteutettiin edelleen yhteistyössä yli 40 kumppanin kanssa.

Vuonna 2023 toteutettiin valtakunnallisella tasolla Oulun imagokampanja, jossa Ajan kanssa -radioyhteistyöllä ja tapahtumalla kerrottiin Oulun sisällöistä laajasti. Markkinoinnilla pyrittiin erityisesti puhuttelemaan mahdollisia Ouluun paluumuuttajia ja ihmisiä, joilla on valmiiksi kontakteja alueella. Imagokampanjalla tuotiin valtakunnallisesti myös vahvasti esiin Oululle tärkeitä sisältöjä, kuten kulttuuripääkaupunki 2026, matkailusisällöt ja investoinnit. Vuoden aikana aloitettiin Oulun valtakunnallista medianäkyvyyttä kehittävä projekti, jonka kautta saatiin myös useita ansaitun median nostoja. Tärkeimmät kansainväliset toimenpiteet liittyivät osaajahoukutteluun, jossa tehtiin digitaalista kampanjointia Slovakiaan, Puolaan ja Tšekkeihin. Slovakiassa osallistuttiin myös isoissa kaupungeissa järjestettyihin rekryointitapahtumiin. Oulu.com-markkinointisivustoa kehitettiin soveltumaan entistä paremmin kaupunkimarkkinoinnin toimenpiteiden kotipesäksi. Oulun seudun markkinoinnilla rahoitettiin osittain tai kokonaan

vuoden 2023 aikana useita merkittäviä tapahtumia Oulussa, kuten Lumo-valofestivaali, Northern Power -veitytapahtuma, Northern Glow -bisnesfoorumi ja Oulun kaupunkimarkkinoinnin foorumi.

Kehittämisrahaston rahoitus Oulun seudun markkinoinnille oli 400 000 euroa vuonna 2023.

AV-alan tuotantokannustin

Oulun AV-tuotantokannustimen budjettiin varattiin vuodelle 2023 yhteensä 200 000 euroa, joka koostui BusinessOulun 43 000 euron budjetista sekä Kehittämisrahaston 157 000 euron budjetista.

Toteutuneet kannustinavustukset vuodelle on 2023 olivat 144 309 euroa, ja tästä Kehittämisrahaston budjetin osuus oli 101 752 euroa.

Kannustinta saaneita tuotantoja oli vuonna 2023 yhteensä 6 kappaletta. Näistä 3 oli paikallisten tuotantoyhtiöiden (NTRNZ Media, Whatevergroup ja Mutant Koala Pictures) tuotantoja ja 3 Etelä-Suomesta Ouluun tulleita tuotantoja (ReelMedia, Rabbit Films, Mjolk Movies). Tuotantokannustimella tuettiin 1 dokumenttisarjaa, 1 realitysarjaa, 1 lyhytelokuvaa ja 3 draamasarjaa. Vuoden 2023 aikana pääsimme neuvottelemaan myös kahdesta kansainvälisestä tuotannosta (tv-sarja ja elokuva) ja tietoisuus alueen mahdollisuuksista on levinnyt tehokkaasti vuoden aikana tulleen näkyvyyden ansiosta. Paikallisia tarinoita on myyty kansainvälisille vesille ja uusia tarinoita alueelle kehitetään. Tuleva vuosi 2024 vaikuttaa positiiviselta ja Oulussa kuvataan myös kansainvälisiä tuotantoja. Yhteistyö Kehittämisrahaston kanssa on auttanut merkittävästi oululaista av-alaa kehittymään nykyiselle tasolleen.

Aikaisempina vuosina päättyneiden hankkeiden rahoitusosuuksia maksettiin vuonna 2023 yhteensä 60 550 euroa.

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,0	0,00	661 044,23
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Palvelujen ostot	-15 064,85	-10 000,00	150,6	5 064,85	-9 452,54
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-15 064,85	-10 000,00	150,6	5 064,85	-9 452,54
Poistot ja arvonalentumiset					
Arvonalentumiset	-719 566,25	-200 000,00	359,8	519 566,25	-1 227 639,30
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-719 566,25	-200 000,00	359,8	519 566,25	-1 227 639,30
Liiketoiminnan muut kulut	-1 054 206,48	-1 799 999,92	58,6	-745 793,44	-1 515 894,49
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 788 837,58	-2 009 999,92	89,0	-221 162,34	-2 091 942,10
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	383 570,01	627 607,00	61,1	-244 036,99	1 196 071,59
Muut rahoitustuotot	1 683 473,97	946 416,00	177,9	737 057,97	5 281 946,36
Muut rahoituskulut	-335 736,80	-287 000,00	117,0	48 736,80	-1 814 541,20
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 731 307,18	1 287 023,00	134,5	444 284,18	4 663 476,75
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-57 530,40	-722 976,92	8,0	-665 446,52	2 571 534,65
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-57 530,40	-722 976,92	8,0	-665 446,52	2 571 534,65
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-57 530,40	-722 976,92	8,0	-665 446,52	2 571 534,65
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-0,3				1,5
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	-0,3				1,5

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	12 031 573,97	13 323 940,01
Sijoitukset yhteensä	12 031 573,97	13 323 940,01

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

12 031 573,97 13 323 940,01

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Muut toimeksiantojen varat	5 905 003,39	6 076 669,91
Toimeksiantojen varat yhteensä	5 905 003,39	6 076 669,91

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset kunnalta	120 289 508,41	122 618 638,17
Muut saamiset	7 666,40	297,34
Siirtosaamiset	115 921,12	1 114 907,50
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	120 413 095,93	123 733 843,01
Saamiset yhteensä	120 413 095,93	123 733 843,01

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 475 222,23	12 235 730,53
Muut arvopaperit	32 247 939,67	23 215 128,79
Rahoitusarvopaperit yhteensä	39 723 161,90	35 450 859,32

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

160 136 257,83 159 184 702,33

VASTAAVAA YHTEENSÄ

178 072 835,19 178 585 312,25

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Muut omat rahastot	47 632 857,89	47 632 857,89
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	121 392 924,76	118 821 390,11
Tilikauden yli-/alijäämä	-57 530,40	2 571 534,65
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	168 968 252,25	169 025 782,65

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	161 873,72	340 461,06
Pakolliset varaukset yhteensä	161 873,72	340 461,06

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Muiden toimeksiantojen pääomat	8 655 255,85	8 819 209,88
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	8 655 255,85	8 819 209,88

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Ostovelat	248 909,57	230 334,00
Siirtovelat	38 543,80	169 524,66
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	287 453,37	399 858,66
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	287 453,37	399 858,66

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

178 072 835,19 **178 585 312,25**

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	94,9	94,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	0,0	60,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	121 335	121 393

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikeliikettä (-alijäämä)	-1 788 837,58	-2 009 999,92	89,0	-221 162,34	-2 091 942,10
Poistot ja arvonalentumiset	719 566,25	200 000,00	359,8	-519 566,25	1 227 639,30
Rahoitustuotot ja -kulut	1 731 307,18	1 287 023,00	134,5	-444 284,18	4 663 476,75
Tulorahoituksen korjaukset	-40 987,34	0,00	0,0	40 987,34	-425 335,65
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	55 145,54	-2 100 000,00	-2,6	-2 155 145,54	-141 294,18
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80 054,25	0,00	0,0	-80 054,25	1 042 722,78
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	756 248,30	-2 622 976,92	-28,8	-3 379 225,22	4 275 266,90
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	7 712,49	0,00	0,0	-7 712,49	2 599 463,25
Saamisten muutos kunnalta	2 629 129,76	2 100 000,00	125,2	-529 129,76	-3 781 385,32
Saamisten muutos muilta	991 617,32	0,00	0,0	-991 617,32	-214 825,63
Korottomien velkojen muutos muilta	-112 405,29	0,00	0,0	112 405,29	39 813,89
Rahoituksen rahavirta	3 516 054,28	2 100 000,00	167,4	-1 416 054,28	-1 356 933,81
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 272 302,58	-522 976,92	-816,9	-4 795 279,50	2 918 333,09
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	15 384				28 783
Investointien tulorahoitus, %	-1 200,5				2 688,8
Kassan riittävyys, pv	10 319,0				3 717,0
Quick ratio	557,1				398,1
Current ratio	557,1				398,1
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	120 289 508,41				122 618 638,17
Yhdystili 01.01.	122 618 638,17				118 837 252,85
Yhdystilin muutos	-2 329 129,76				3 781 385,32

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT KEHITTÄMISRAHASTO

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaimalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Rahoitusomaisuus

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

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

3. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	15 064,85	9 452,54
Palvelujen ostot yhteensä	15 064,85	9 452,54

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Kuntayhtymäosuudet	ei poistoaikaa
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Muut osakkeet ja osuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
Muut pitkävaikutteiset sijoitukset	
Vakuutusinvestit	ei poistoaikaa
Sijoitusrahasto-osuudet	ei poistoaikaa
Liikelaitosten peruspääomaos.	ei poistoaikaa
Muiden taseyks.peruspääomaos.	ei poistoaikaa
Osakkeiden ja osuuksien arvonn.	ei poistoaikaa
Palautuskelpoiset liittymismaksut	ei poistoaikaa

5. Pakollisten varausten muutokset

	2023	2022
Muu vastuu 1.1	340 461,06	209 470,39
Lisäykset tilikaudella	183 195,83	353 799,24
Vähennykset tilikaudella	361 783,17	222 808,57
Muu vastuu 31.12	161 873,72	340 461,06
Pakolliset varaukset yhteensä	161 873,72	340 461,06

6. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2023	2022
Muut luovutusvoitot	0,00	661 044,23
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	661 044,23

7. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	1 410 759,28
Osinkotuotot muista yhteisöistä	0,00	137 041,20
Yhteensä	0,00	1 547 800,48

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

8. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti**Pysyvien vastaavien sijoitukset**

OSAKKEET JA OSUUDET	OSAKKEET KONSERNIYHTIÖT	OSAKKEET OMISTUSYHT. YHTEISÖT	KUNTAYHTYMÄ-OSUUDET	MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.	5 489 605,42	0,00	0,00	7 834 334,59	13 323 940,01
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	33 632,77	33 632,77
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	606 432,56	606 432,56
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	5 489 605,42	0,00	0,00	7 261 534,80	12 751 140,22
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	719 566,25	719 566,25
Arvonpalautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	5 489 605,42	0,00	0,00	6 541 968,55	12 031 573,97

9. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot		
Etukäteen maksetut tuloverot	0,00	2 963,40
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	87 495,56	631 444,06
Muut tulojäämät	28 425,56	480 500,04
Tulojäämät yhteensä	115 921,12	1 111 944,10
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	115 921,12	1 114 907,50

10. Muut toimeksiantojen varat

	2023	2022
Muut toimeksiantojen varat 1.1.	6 076 669,91	8 466 415,44
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	171 666,52	2 389 745,53
Muut toimeksiantojen varat 31.12.	5 905 003,39	6 076 669,91
Muut toimeksiantojen varat	5 905 003,39	6 076 669,91

10. Rahoitusarvopaperit

JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2023	2022
Jälleenhankintahinta	8 160 183,75	12 235 730,53
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 475 222,23	12 235 730,53
Erotus	684 961,52	0,00
MUUT ARVOPAPERIT		
Jälleenhankintahinta	34 233 861,51	23 231 777,79
Kirjanpitoarvo 31.12.	32 247 939,67	23 215 128,79
Erotus	1 985 921,84	16 649,00
Rahoitusarvopaperit yhteensä 31.12.	39 723 161,90	35 450 859,32

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

11. Oma pääoma

	2023	2022
Muut omat rahastot 1.1.	47 632 857,89	47 632 857,89
Muut omat rahastot 31.12.	47 632 857,89	47 632 857,89
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	121 392 924,76	118 821 390,11
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	121 392 924,76	118 821 390,11
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-57 530,40	2 571 534,64
Oma pääoma yhteensä	168 968 252,25	169 025 782,64

12. Pakolliset varaukset

	2023	2022
Muut pakolliset varaukset	161 873,72	340 461,06
Muut pakolliset varaukset yhteensä	161 873,72	340 461,06
Muut pakolliset varaukset yhteensä	161 873,72	340 461,06

13. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2023	2022
Menojäämät		
Muut menojäämät	38 543,80	169 524,66
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	38 543,80	169 524,66
Siirtovelat yhteensä	38 543,80	169 524,66

15.2 Oulun Valistustalorahasto

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Valistustalorahaston tarkoituksena on tukea Oulun kulttuurielämää myöntämällä tukea apurahoina, palkintoina ja erilaisina avustuksina taiteen ja kulttuurin eri aloilla toimiville henkilöille ja yhteisöille. Rahaston kymmenentenä toimintavuotena hakemuksia saapui määrään aikaan mennessä 173, joista 23 sai myönteisen päätöksen. Päätetty avustusmäärä oli 75 000 euroa.

Rahoitettava toiminta on hyvin monipuolisesti erilaisia projekteja, taideteoksia, tapahtumia tai teosten valmistamisia. Apurahoista päättää sivistys- ja kulttuurijohtaja. Ehdotuksen apurahoista valmistelee sivistys- ja kulttuurijohtajan asettama työryhmä ja työtä ohjaavat sivistys- ja kulttuurilautakunnan hyväksymät apurahaperiaatteet.

Rahaston rahavaroista muodostetusta erillissijoitussalkusta vastaa konsernihallinnon talous- ja rahoitusryhmä kaupungin sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti.

Sijoitusten hankinta-arvo 31.12.2023 oli 5 285 779,90 euroa (5 127 474,60 euroa). Sijoitusten markkina-arvo oli 5 464 376,87 euroa (5 882 246,19 euroa). Valistustalorahaston tilikauden 2021 sijoitussalkun sisältö myytiin kokonaisuudessaan marraskuussa 2022 ja sisällöltään täysin uusi salkku hankittiin joulukuun 2022 aikana. Näin ollen markkina-arvon muutoksen vertailu vuosien 2023 ja 2022 välillä ei anna sijoitustoiminnasta kattavaa ku-

vaa. Sijoitustoiminnan tuottojen luonne on muuttunut vuosien 2021 ja 2023 välillä merkittävästi.

Tuloslaskelman mukaan sijoitusten nettotuotto v. 2023 oli 206 984 euroa (2022: 768 748 euroa). Tuloslaskelman mukainen sijoitusten nettotuotto koostuu toteutuneista sijoitusten myyntituotoista

v. 2023: 103 230 eurosta (775 693 euroa), sijoitusten palkkionpalautuksista 5 628 eurosta (0 euroa) sekä sijoitusten laskennallisesta tilinpäätöspäivän markkina-arvon muutoksesta, joka kirjanpidossa näkyy arvonalentumisina 101 991 euroa (0 euroa) ja arvonalentumisina -3 865 euroa (-104 239 euroa). Odotettua parempi markkina-arvon kehitys nosti sijoitusten myyntivoittojen määrää tilikaudella.

Tilikauteen 2022 saakka sijoitusten nettotuotto-% ilmoitettiin korkotuottojen perusteella, kun tilikaudesta 2023 lähtien tuotto on kertynyt lähinnä sijoitusten myynneistä. Vuonna 2023 esitetyn salkun nettotuotto-% oli v. 2023 1,99 % (1,64 %). Tilikausien arvot eivät ole keskenään vertailukelpoisia sijoitussalkun sisällön ja laskentatavan muutoksen vuoksi.

Tilikauden tulos v. 2023 osoittaa ylijäämää 129 789 euroa.

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Palvelujen ostot	-2 304,54	-5 000,04	46,1	-2 695,50	-5 222,72
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 304,54	-5 000,04	46,1	-2 695,50	-5 222,72
Liiketoiminnan muut kulut	-74 890,46	-75 000,00	99,9	-109,54	-73 000,00
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-77 195,00	-80 000,04	96,5	-2 805,04	-78 222,72
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,04	0,0	-0,04	97 294,94
Muut rahoitustuotot	210 849,20	80 000,00	263,6	130 849,20	1 047 284,70
Muut rahoituskulut	-3 865,26	0,00	0,0	3 865,26	-375 831,28
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	206 983,94	80 000,04	258,7	-286 983,98	768 748,36
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	129 788,94	0,00	0,0	129 788,94	690 525,64
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	129 788,94	0,00	0,0	129 788,94	690 525,64
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	129 788,94	0,00	0,0	129 788,94	690 525,64
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,4				13,8
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	2,4				13,8

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO
TASEYKSIKÖN TASE
31.12.2023
31.12.2022
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT
Aineelliset hyödykkeet

Muut aineelliset hyödykkeet	78 214,09	78 214,09
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	78 214,09	78 214,09

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ
78 214,09
78 214,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT
Saamiset
Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset kunnalta	106 697,23	233 324,45
Muut saamiset	69,56	101,02
Siirtosaamiset	109,54	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	106 876,33	233 425,47
Saamiset yhteensä	106 876,33	233 425,47

Rahoitusarvopaperit

Muut arvopaperit	5 279 666,05	5 023 235,22
Rahoitusarvopaperit yhteensä	5 279 666,05	5 023 235,22

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ
5 386 542,38
5 256 660,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ
5 464 756,47
5 334 874,78
VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Muut omat rahastot	3 601 500,00	3 601 500,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 733 374,78	1 042 849,14
Tilikauden yli-/alijäämä	129 788,94	690 525,64
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 464 663,72	5 334 874,78

VIERAS PÄÄOMA
Lyhytaikainen

Ostovelat	92,75	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	92,75	0,00
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	92,75	0,00

VASTATTAVAA YHTEENSÄ
5 464 756,47
5 334 874,78
TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	99,9	100,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	1863	1733

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-77 195,00	-80 000,04	96,5	-2 805,04	-78 222,72
Rahoitustuotot ja -kulut	206 983,94	80 000,04	258,7	-126 983,90	768 748,36
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	129 788,94	0,00	0,0	-129 788,94	690 525,64
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	126 627,22	0,00	0,0	-126 627,22	-164 088,70
Saamisten muutos muilta	-78,08	0,00	0,0	78,08	23,79
Korottomien velkojen muutos muilta	92,75	0,00	0,0	-92,75	0,00
Rahoituksen rahavirta	126 641,89	0,00	0,0	-126 641,89	-164 064,91
RAHAVAROJEN MUUTOS	256 430,83	0,00	0,0	-256 430,83	526 460,73
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	911				1 519
Kassan riittävyys, pv	23 773,4				4 038,0
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2023				31.12.2022
Yhdystili 31.12.	106 697,23				233 324,45
Yhdystili 01.01.	233 324,45				69 235,75
Yhdystilin muutos	-126 627,22				164 088,70

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	2 304,54	5 222,72
Palvelujen ostot yhteensä	2 304,54	5 222,72

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Aineelliset hyödykkeet

Muut aineelliset hyödykkeet

Arvo- ja taide-esineet ei poistoa

Muut hyödykkeet ei poistoa

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09

5. Rahoitusarvopaperit

	2023	2022
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	5 464 147,43	5 024 384,43
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 279 666,05	5 023 235,22
Erotus	184 481,38	1149,21

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

6. Oma pääoma

	2023	2022
Muut omat rahastot 1.1.	3 601 500,00	3 601 500,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	3 601 500,00	3 601 500,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 733 374,78	1 042 849,14
Liikelaitosten tuloutukset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Edellisten kausien virheiden oikaisut	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 733 374,78	1 042 849,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	129 788,94	690 525,64
Oma pääoma yhteensä	5 464 663,72	5 334 874,78

15.3 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Rakennusomaisuuden taseyksikkö aloitti toimintansa vuonna 2019. Taseyksikkö toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa ja on kirjanpidollinen erillisyyksikkö. Taseyksiköllä ei ole henkilöstöä. Taseyksikkö omistaa kaupungin hallintokuntien käytössä olevan rakennusomaisuuden. Rakennusomaisuuden investointien ja ylläpidon rahoitus on taseyksiköllä. Taseyksikön tavoitteena on tehostaa rakennuskannan käyttöä ja luopua tarpeettomasta sekä vajaakäyttöisestä rakennuskannasta.

Taseyksikön tulot muodostuivat tilavuokrasta ja rakennusten myynneistä. Investoinnit rahoitettiin taseyksikön perimällä pääomavuokralla. Ylläpitoon tarvittava rahoitus muodostui vuokrassa perittävästä ylläpito-osuudesta. Rakennuttamiseen, ylläpitoon ja vuokraukseen liittyvistä palveluista vastaa Oulun Tilapalvelut -liikelaitos.

Rakennusomaisuuden taseyksikön liiketoiminnan muut tuotot olivat 97,242 milj. euroa ja se ylitti talousarvion 3,8 milj. eurolla. Liikelyijäämä oli 21,87 milj. euroa ja se oli 9 milj. euroa talousarviota suurempi. Ylitykset johtuivat pääosin talousarviota suuremmista ulkoisista vuokratuloista sekä Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen käyttötalo-uteen kohdentuvien rakentamis- ja kunnossapito-ostojen alittumisesta.

Palveluiden ostot sisältäen valmistus omaan käyttöön -erät vuonna 2023 olivat 54,89 milj. euroa ja ne alittivat talousarvion mukaiset kustannukset 0,8 milj. eurolla. Valmistus omaan käyttöön v. 2023 ylittyi 5,5 milj. euroa.

Suunnitelman mukaisten poistojen toteutuma oli 30,13 milj. euroa, jotka ylittivät talousarvion 0,18 milj. eurolla. Toteutuneet korkokulut olivat yhteensä 0,88 milj. euroa, ylittäen budjetoidun 0,036 milj. eurolla.

Rakennusomaisuuden taseyksikön vuodelle 2023 muuttettu talousarvio investointimenoille oli 75,919 milj. euroa ja toteutuneet menot olivat 0,781 milj. euroa talousarviota pienemmät. Investointilainoja ei nostettu, johtuen vuoden 2022 SOTE-kiinteistökaupasta. Lainoja lyhennettiin 8,6 milj. eurolla.

Uusien palvelutilojen rakentamiseen ja olemassa olevan tilakannan korjausinvestointeihin käytettiin vuoden 2023 aikana yhteensä 75,138 milj. euroa. Vuoden aikana valmistuneita hankkeita olivat mm. Lintulammen ala-aste, Heinätorin päiväkotit, Oulun Lyseon lukio, Hiukkavaaran koulun laajennos ja Kaijonharjun päiväkotit. Vuoden aikana suunnitteluvaiheeseen tulleita hankkeita olivat mm. Pateniemen koulun Herukan yksikkö, Puolivälikankaan päiväkotit ja nuorisotila sekä Jääkärinkankaan monitoimitalo. Rakentaminen aloitettiin Aseman koulun, Tuiran monitoimitalon, Pääkirjaston perusparannuksen, Tietomaan perusparannuksen ja laajennoksen sekä Ainolan päiväkodin peruskorjauksen osalta.

Rakennusomaisuuden taseyksikön 15,034 milj. euron korjausrakentamisinvestointeja toteutettiin vuoden aikana yhteensä 50 kappaletta. Lukumäärää nostaa autolatauspaikkojen toteutuminen erillisinä hankkeina. Vuoden aikana aloitettiin 53 uuden korjaushankkeen suunnittelu. Korjausrakentamisinvestoinnit liittyivät mm. talotekniikan modernisointiin ja rakenteellisiin korjauksiin. Laajoja ja kustannuksiltaan merkittäviä peruskorjauksia toteutettiin mm. Linnanmaan liikuntahallin, Kasarmin urheiluhallin sekä Paulaharjun, Kiviniemen, Pateniemen ja Oulunsalon kirkonkylän koulujen kiinteistöissä. Päiväkodeista korjaustoimenpiteitä toteutettiin mm. Ainolan, Tuokkosen ja Martinniemen päiväkodeilla.

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
Valmistus omaan käyttöön	13 491 532,51	7 949 999,99	169,7	5 541 532,52	9 776 967,23
Liiketoiminnan muut tuotot	97 241 682,21	93 462 006,99	104,0	3 779 675,22	229 021 661,92
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-540,72	0,00	0,0	540,72	-1730,00
Palvelujen ostot	-54 885 876,71	-55 715 000,08	98,5	-829 123,37	-57 061 534,33
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-54 886 417,43	-55 715 000,08	98,5	-828 582,65	-57 063 264,33
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 129 527,75	-29 949 816,96	100,6	179 710,79	-31 204 284,45
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-30 129 527,75	-29 949 816,96	100,6	179 710,79	-31 204 284,45
Liiketoiminnan muut kulut	-3 844 678,80	-2 900 000,04	132,6	944 678,76	-2 812 602,53
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	21 872 590,74	12 847 189,90	170,3	9 025 400,84	147 718 477,84
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	3,95	0,00	0,0	3,95	0,32
Kunnalle maksetut korkokulut	-883 191,05	-847 040,76	104,3	36 150,29	-993 594,80
Korvaus peruspääomasta	-11 862 999,96	-11 862 999,96	100,0	0,00	-11 863 000,00
Muut rahoituskulut	-2 478,32	0,00	0,0	2 478,32	-52,41
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-12 748 665,38	-12 710 040,72	100,3	38 624,66	-12 856 646,89
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	9 123 925,36	137 149,18	6 652,6	8 986 776,18	134 861 830,95
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	9 123 925,36	137 149,18	6 652,6	8 986 776,18	134 861 830,95
Poistoeron lis./väh.(+)	1 877 177,56	1 877 178,96	100,0	-1,40	3 144 711,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 001 102,92	2 014 328,14	546,1	8 986 774,78	138 006 542,55
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,0				22,5
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	3,0				22,5

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	800 251,70	743 142,60
Rakennukset	479 607 216,17	467 501 157,28
Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 618 868,57	36 865 288,26
Koneet ja kalusto	154 077,20	180 176,93
Muut aineelliset hyödykkeet	84 640,05	84 640,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	82 538 860,72	48 769 791,61
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	597 803 914,41	554 144 196,73

Sijoitukset

Muut saamiset	3 601 701,62	3 591 258,89
Sijoitukset yhteensä	3 601 701,62	3 591 258,89

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

601 405 616,03 557 735 455,62

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	135 494,42	12 739,29
Saamiset kunnalta	122 940 506,42	165 956 386,76
Muut saamiset	0,00	188 916,55
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	123 076 000,84	166 158 042,60
Saamiset yhteensä	123 076 000,84	166 158 042,60

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

123 076 000,84 166 158 042,60

VASTAAVAA YHTEENSÄ

724 481 616,87 723 893 498,22

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN TASE

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	482 503 080,36	482 503 080,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	167 859 004,31	29 852 461,76
Tilikauden yli-/alijäämä	11 001 102,92	138 006 542,55
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	661 363 187,59	650 362 084,67

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	6 276 085,99	8 153 263,55
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ	6 276 085,99	8 153 263,55

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta	43 143 159,00	51 711 654,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	43 143 159,00	51 711 654,00

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta	8 568 495,00	8 559 694,00
Ostovelat	4 903 573,77	5 055 787,82
Korottomat velat kunnalta	73 375,01	51 014,18
Muut velat	129 962,07	0,00
Siirtovelat	23 778,44	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	13 699 184,29	13 666 496,00
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	56 842 343,29	65 378 150,00

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	724 481 616,87	723 893 498,22
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	92,2	91,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	58,5	28,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	178 860	167 859
Lainakanta 31.12., 1000 €	51 712	60 271
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	51 712	60 271
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,2	0,3

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	TALOUSARVIO	TOT- %	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	21 872 590,74	12 847 189,95	170,3	9 025 400,79	147 718 477,84
Poistot ja arvonalentumiset	30 129 527,75	29 949 816,96	100,6	179 710,79	31 204 284,45
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 748 665,38	-12 710 040,72	100,3	38 624,66	-12 856 646,89
Tulorahoituksen korjaukset	619 368,83	0,00	0,0	619 368,83	-126 773 184,94
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-75 137 929,33	-75 919 000,32	99,0	-781 070,99	-51 017 226,25
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,0	0,00	240 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	729 315,07	0,00	0,0	729 315,07	167 240 384,76
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-34 535 792,32	-45 832 034,13	75,4	-11 296 241,81	155 756 088,97
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle	-22 848,66	0,00	0,0	22 848,66	-20 249,82
Antolainasaamisten lisäys muilta	-15 684,00	0,00	0,0	15 684,00	-5 187,00
Antolainasaamisten vähennys muilta	28 089,93	0,00	0,0	-28 089,93	330 026,09
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-8 559 694,00	-8 559 694,00	100,0	0,00	-8 559 694,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	43 015 880,34	54 391 728,00	79,1	-11 375 847,66	-150 444 672,55
Saamisten muutos muilta	66 161,42	0,00	0,0	-66 161,42	-85 342,07
Korottomien velkojen muutos kunnalta	22 360,83	0,00	0,0	-22 360,83	2 534,04
Korottomien velkojen muutos muilta	1 526,46	0,00	0,0	-1 526,46	3 026 496,34
Rahoituksen rahavirta	34 535 792,32	45 832 034,00	75,4	-11 296 241,68	-155 756 088,97
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-0,13	0,0	-0,13	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	108 067				142 602
Investointien tulorahoitus, %	52,2				327,0
Lainanhoitokate	5,5				17,5
Laskennallinen lainanhoitokate	4,3				19,6
Quick ratio	9,0				12,2
Current ratio	9,0				12,2
RAHAVAROJEN MUUTOS 31.12.2023					
Yhdystili 31.12.	122 940 506,42				165 956 386,76
Yhdystili 01.01.	165 956 386,76				15 511 714,21
Yhdystilin muutos	-43 015 880,34				150 444 672,55

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Avustusten käsittely

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

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Muiden palvelujen ostot	54 885 876,71	57 061 534,33
Palvelujen ostot yhteensä	54 885 876,71	57 061 534,33

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on las-
kettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet 5 v / tasapoisto

Muut pitkävaikutteiset menot

Muut pitkävaikutteiset menot **2 v - 20 v / tasapoisto**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Kiinteistöjen liittymismaksut ei poistoaikaa

Rakennukset

Asuinrakennukset **30 v - 50 v / tasapoisto**

Hallinto- ja laitosrakennukset

Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset 20 v - 30 v / tasapoisto

Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs 30 v - 40 v / tasapoisto

Tehdas- ja tuotantorakennukset

Tehdas- ja tuotantorakennukset 20 v - 30 v / tasapoisto

Muut rakennukset

Talousrakennukset, kevyet 10 v / tasapoisto

Vapaa-ajanrakennukset 20 v - 30 v / tasapoisto

Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat **30 v - 90 v / tasapoisto**

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet

Muut maa- ja vesirakenteet 15 v / tasapoisto

Johtoverkostot ja laitteet

Vedenjakeluverkosto 30 v / tasapoisto

Sähköjohdot, muutoasemat ja ulkoval.laitteet 15 v - 40 v / tasapoisto

Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset 10 v - 15 v / tasapoisto

Muut putki- ja kaapeliverkot 15 v - 20 v / tasapoisto

Muut kiinteät rak. ja laitteet

Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet **10 v - 25 v / tasapoisto**

Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet 15 v - 20 v / tasapoisto

Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet 15 v - 20 v / tasapoisto

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet 10 v - 15 v / tasapoisto

Koneet ja kalusto

Tietokonelaitteet 3 v - 5 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut raskaat koneet 10 v / tasapoisto

Muut kevyet koneet 5 v / tasapoisto

Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet 5 v - 10 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet 3 v / tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Arvo- ja taide-esineet ei poistoa

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Keskeneräiset hankinnat ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut ei poistoaikaa

4. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2023	2022
Rakennusten luovutusvoitot	597 168,80	126 945 903,00
Luovutusvoitot yhteensä	597 168,80	126 945 903,00

MUUT TOIMINTAKULUT	2023	2022
Rakennusten luovutustappiot	1 216 537,63	172 718,06
Luovutustappiot yhteensä	1 216 537,63	172 718,06

5. Erittely poistoeron muutoksista

	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	1 877 177,56	3 144 711,60
Poistoeron muutokset yhteensä	1 877 177,56	3 144 711,60

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

6. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	743 142,60	467 501 157,28	36 865 288,26	180 176,93	84 640,05	48 769 791,61	554 144 196,73
Lisäykset tilikauden aikana	57 109,10					75 080 820,23	75 137 929,33
Rahoitusosuu- det tilikaudella							0,00
Vähennykset tilikauden aikana		-1 345 648,66	-3 035,24				-1 348 683,90
Siirrot erien välillä		38 765 411,74	2 528 707,38	17 632,00		-41 311 751,12	0,00
Tilikauden poisto		-25 313 704,19	-4 772 091,83	-43 731,73			-30 129 527,75
Poistamaton hankintameno 31.12.	800 251,70	479 607 216,17	34 618 868,57	154 077,20	84 640,05	82 538 860,72	597 803 914,41
Kirjanpitoarvo 31.12.	800 251,70	479 607 216,17	34 618 868,57	154 077,20	84 640,05	82 538 860,72	597 803 914,41

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	800 251,70	743 142,60
Maa- ja vesialueet yhteensä	800 251,70	743 142,60

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

7. Oma pääoma

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	482 503 080,36	482 503 080,36
Peruspääoma 31.12.	482 503 080,36	482 503 080,36
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	29 852 461,76	20 434 938,33
Siirrot erien välillä	138 006 542,55	9 417 523,43
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	167 859 004,31	29 852 461,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	11 001 102,92	138 006 542,55
Oma pääoma yhteensä	661 363 187,59	650 362 084,67

8. Erittely poistoerosta

	2023	2022
Investointivarauksiin liittyvä poistoero	6 276 085,99	8 153 263,55
Poistoero yhteensä	6 276 085,99	8 153 263,55

9. Pitkäaikaiset velat, jotka eräännyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen

	2023	2022
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	20 530 733,00	23 268 451,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	20 530 733,00	23 268 451,00

Vertailuvuoden tieto korjattu.

10. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2023		2022	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		99 539,46		41 898,42
Yhteensä		99 539,46		41 898,42
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		86,80		3 144,59
Yhteensä		86,80		3 144,59
Vieras pääoma yhteensä	0,00	99 626,26	0,00	45 043,01

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	2023	2022
Sitoumukset avustukseen	3 747 033,20	4 849 399,73
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	846 645,87	971 889,53
Arvonlisäveron palautusvastuu	65 107 238,00	57 331 877,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	16 976 870,00	11 216 019,00
Sopimusvastuut yhteensä	68 854 271,20	62 181 276,73



TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

16 Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot

16.1 Tytäryhteisöt

16.1.1 Oulun Energia -konserni

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Energia-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	288 610	283 878	268 243	15 635
Liikevoitto, t€	54 508	61 259	39 255	22 004
Tilikauden tulos, t€	34 341	53 435	22 321	31 114
Taseen loppusumma, t€	1 166 996	1 169 698	1 192 153	-22 455
Investoinnit, t€	93 296	59 955	35 112	24 843
Omavaraisuusaste, %	48,9	50,1	45,9	4,2
Sijoitetun pääoman tuotto%	5,8	8,4	6,4	2,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Vuodelle 2023 sähkön hinta oli budjetoitu todella korkeaksi. Sähkön markkinahinta laski heti alkuvuodesta 2023 rajusti, jonka seurauksena sähkönmyyntituotot jäivät budjetoidusta 16 M€, mutta ylittivät edellisen vuoden reilusti 9 M€. Tästä joutuikin merkittävästi liikevaihdon muutos 2022 vs. 2023. Lämmönmyyntituotot ylittivät budjetoidun suuremmasta määrästä johtuen 2,2 M€. Liikevoitto ylitti sekä budjetoidun että edellisen vuoden. Sähkön markkinahinnan lasku näkyi reilusti pienempänä ostokuluna sekä budjettiin että edelliseen vuoteen verrattaessa. Lisäksi erilaisilla säästötoimilla kuten turpeen käytön vähentämisellä saatiin sähkön hinnan laskua ja kohonneiden polttoainekustannusten vaikutusta tulokseen hillittyä.

Investoinnit

Investoinnit alittivat reilusti budjetoidun. Aurinkoenergian liittyvät hankkeet eivät toteutuneet vielä 2023, ovat viivästyneet. Laanilan kunnossapitotilojen rakentaminen siirtyi seuraaville vuosille. Syklon investointisuunnitelmat muuttuivat kovasti budjetointihetkestä.

Energiantuotannon merkittävimmät investoinnit v. 2023 olivat sähkökattila Laanilaan, sähköturbiini ekovoimalaitokselle, Junnikkalan lämmönsiirtoyhteys ja käytöpaikkamurska polttoaineen käsittelyyn.

Lähivuosina tulemme investoimaan merkittävästi uusiutuvaan energiaan, kuten tuuli- ja aurinkovoimaan, sekä kiertotalousliiketoiminnan kehittämiseen.

Vuodelle 2024 omaan taseeseen budjetoidut investoinnit 86,9 M€, jonka lisäksi on budjetoitu leasing-rahoitteisia hankkeita 48,3 M€.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusi ulkoinen laina 40 M€ on nostettu uusille investointihankkeille.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Energiatoimialan muutos jatkuu, mutta Ukrainan sodan aiheuttama energiakriisi on nostanut huolto- ja toimintusvarmuuden merkityksen uuteen valoon. Tällä voi olla lyhyellä tähtäimellä vaikutusta esimerkiksi energiaturpeen käyttöön ja polttoainekustannuksiin. Suuret megatrendit, kuten ilmastonmuutos ja siihen sopeutuminen, luontokato, luonnonvarojen käyttö, kiertotalous ja yhteiskunnan sähköistyminen, vaikuttavat toimialan liikevaihtoon ja kannattavuuteen. Ilmaston muutosta hillitsevät ohjauskeinot ohjaavat toimialaa muutoksessa. Fossiilista ja erityisesti venäläisistä energialähteistä irtautumisvauhti nopeutuu ja yhteiskunnan sähköistyminen vaatii suuria investointeja sähkön tuotantoon. Perinteinen kaukolämmön asema muuttuu kohti uudenlaisista markkinaehtoisuutta. Vastuulliset valinnat ovat hinnan ohella ihmisten päätöksenteon perusteita.

Lähivuosina konsernin toiminnan painopisteitä ovat kiertotalousliiketoiminnan kasvattaminen, energijärjestelmän kehittäminen vastaamaan tulevaisuuden kehitysmahdollisuuksia, kaukolämmön kilpailukyvyyn varmistaminen, asiakaskokemukseen ja digitalisaatioon panostaminen, energiantuotannon huoltovarmuudesta huolehtiminen sekä toiminnan vastuullisuuden kehittäminen. Laanilan alueella kehitetään myös synergiaetuja ja toimintaympäristöä uusien kumppanuuksien kautta. Painopisteiden kehittämistyöllä parannetaan liiketoiminnan kasvun ja kannattavuuden ennakoitavuutta.

Energiajärjestelmän kokonaisvaltaisella kehittämisellä valmistaudutaan kaukolämmitysjärjestelmän muutokseen sekä energiaan liittyvien muiden uusien liiketoimintamahdollisuuksien hyödyntämiseen. Oulun Energia

Oy:n merkittäviä muutostarpeita ovat Toppila 2 -yksikön korvaamiseen liittyviin toimenpiteisiin valmistautuminen sekä päästöttömän sähköntuotannon kasvattaminen. Oulun Energia Oy tulee jatkamaan tuulisähkönportfolionsa kasvattamista sekä ottamaan merkittävässä mittakaavassa aurinkosähkön sähköntuotantoportfolioonsa. Energiajärjestelmässä avautuvat mahdollisuudet ovat potentiaalinen keino lisätä yhtiön liikevaihtoa ja parantaa kannattavuutta. Epävarmuudet liittyvät Toppila 2 -yksikön käyntiaikana tehtävien lämmöntuotannon korvausinvestointien sekä uusien sähköntuotantomuotojen kannattavuuteen.

Asiakaskokemusta kehitetään uusien palvelujen ja toimintojen digitalisoinnin avulla. Asiakaskokemuksen parantaminen on osa kaukolämmön haluttavuuden ja kilpailukyvyyn kehittämistä. Paremmalla asiakaskokemuksella voidaan varmistaa kaukolämmön kysynnän säilyminen ja parantaa lämpöliiketoiminnan kannattavuutta. Sähkönjakelussa hyvä asiakaskokemus edistää Oulun Energia Oy:n mainetta alueellisena toimijana.

Osana vastuullista toimintaa panostetaan henkilöstökokemukseen ja toiminnan ympäristövaikutusten vähentämiseen. Tavoitteena on olla Suomen energisin työpaikka. Vastuulliset valinnat ovat keskeinen osa yhtiön hiilineutraalisuuteen tähtäävää strategiaa. Valintojen kautta edistetään kiertotaloutta, lisätään uusiutuvan energian osuutta, vähennetään toiminnan ympäristövaikutuksia, parannetaan energiatehokkuutta ja lisätään hiilen sidontaa. Vastuulliset valinnat edistävät liiketoiminnan hyväksyttävyyttä, parantavat Oulun Energian työnantajakuvaa, sekä parantavat liiketoiminnan kannattavuutta. Epävarmuudet liittyvät organisaatiokulttuurin muutosvauhtiin ja vastuullisuustoimien kustannusvaikutuksiin.

Laanilan alueen liiketoiminnan kasvattaminen on yksi kuluvaan strategiakauteen painopisteistä. Laanilan alueelle kehitetään mahdollisuuksia vastaanottaa uutta yhtiön energiatoimintojen kanssa synergiaa tuottavaa liiketoimintaa. Kehittämistyön tavoitteena on hyödyntää olemassa olevia laitoksia yhdessä uuden liiketoiminnan kanssa. Meneillään on konkreettisia yhteistyömahdollisuuksia uusien toimijoiden kanssa. Epävarmuudet liittyvät Oulun ja Laanilan alueen yleiseen kilpailukykyyn

16.1.2 Oulun Energia Oy

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Energia Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	249 209	242 223	229 760	12 463
Liikevoitto, t€	54 777	54 066	36 331	17 735
Tilikauden tulos, t€	13 834	15 187	11 092	4 095
Taseen loppusumma, t€	1 108 670	1 114 176	1 136 588	-22 412
Investoinnit, t€	74 749	46 053	22 419	23 634
Omavaraisuusaste, %	55,4	53,9	49,3	4,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	5,7	7,7	5,6	2,1

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Vuodelle 2023 sähkön hinta oli budjetoitu todella korkeaksi. Sähkön markkinahinta laski heti alkuvuodesta 2023 rajusti, jonka seurauksena sähkönmyyntituotot jäivät budjetoidusta 16 M€, mutta ylittivät edellisen vuoden reilusti 9 M€. Tästä joutuikin merkittävästi liikevaihdon muutos 2022 vs. 2023. Lämmönmyyntituotot ylittivät budjetoidun määräästä johtuen 2,2 M€. Liikevoitto ylitti sekä budjetoidun että edellisen vuoden. Sähkön markkinahinnan lasku näkyi reilusti pienempänä ostokuluna sekä budjettiin että edelliseen vuoteen verrattaessa. Lisäksi erilaisilla säästötoimilla kuten turpeen käytön vähentämisellä saatiin sähkön hinnan ja kohonneiden polttoainekustannusten vaikutusta tulokseen hillittyä.

Investoinnit

Investoinnit toteuivat reilusti alle budjetoidun. Hankkeita viivästyti ja siirtyi tuleville vuosille. Merkittävimmät investoinnit vuonna 2023 olivat Sähkökattila Laanilaan lämmön ja höyryn tuotantoon, sähköturbiini ekovoimalaitokselle ja Junnikkalan lämmönsiirtoyhteys.

Mahdollisia tulevia merkittäviä investointeja ovat investoinnit aurinko- ja tuulivoimaan sekä energiatuotannon kehittämiseen.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusia ulkoisia lainoja nostettiin 40 milj. euroa v. 2023.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Energiakriisin vaikutukset Oulun Energian toimintaan lievenivät vuoden 2023 aikana. Alkuvuoden normaalia leudompi talvi ja Olkiluoto 3 käynnistymisen myötä ydinvoiman lisäys keväällä pitivät sähkön hinnat kohtuullisina. Sähkön kulutus laski vuoteen 2022 verrattuna. Kehitystä selittävät kuluttajien muuttuneet sähkön kulutustottumukset ja heikentynyt taloudellinen tilanne, joka madalsi yritysten sähkön kulutusta.

Kaukolämmön tuotantokustannukset ja erityisesti polttoaineen kustannukset kasvoivat merkittävästi poikkeuksellisen maailmantilanteen vuoksi vuonna 2023. Kustannuspaineiden vuoksi myös Oulun Energia ilmoitti marraskuussa nostavansa kaukolämmön hintoja vuoden 2024 alusta alkaen. Oulun Energian kaukolämpö on edelleen muihin Suomen suuriin kaupunkeihin verrattuna edullista. Polttoaineen niukkuudesta huolimatta Oulun Energia onnistui polttoaineen hankinnassa hyvin laajan toimittajaverkostonsa ja pitkien kumppanuuksuhteidensa ansiosta.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Energiatoimialan muutos jatkuu, mutta Ukrainan sodan aiheuttama energiakriisi on nostanut huolto- ja toimitusvarmuuden merkityksen uuteen valoon. Tällä voi olla lyhyellä tähtäimellä vaikutusta esimerkiksi energiaturpeen käyttöön ja polttoainekustannuksiin. Suuret megatrendit, kuten ilmastonmuutos ja siihen sopeutuminen, luontokato, luonnonvarojen käyttö, kiertotalous ja yhteiskunnan sähköistyminen, vaikuttavat toimialan lii-

kevaihtoon ja kannattavuuteen. Ilmaston muutosta hillitsevät ohjaukeinat ohjaavat toimialaa muutoksessa. Fossiillisista ja erityisesti venäläisistä energialähteistä irtautumisvauhti nopeutuu ja yhteiskunnan sähköistyminen vaatii suuria investointeja sähkön tuotantoon. Perinteinen kaukolämmön asema muuttuu kohti uudenlaista markkinaehtoisuutta. Vastuulliset valinnat ovat hinnan ohella ihmisten päätöksenteon perusteita.

Lähiuosina painopisteitä ovat energijärjestelmän kehittäminen vastaamaan tulevaisuuden kehitysmahdollisuuksia, kaukolämmön kilpailukyvyyn varmistaminen, asiakaskokemukseen ja digitalisaatioon panostaminen, energiantuotannon huoltovarmuudesta huolehtiminen sekä toiminnan vastuullisuuden kehittäminen. Laanilan alueella kehitetään myös synergiaetuja ja toimintaympäristöä uusien kumppanuuksien kautta. Painopisteiden kehittämistyöllä parannetaan liiketoiminnan kasvun ja kannattavuuden ennakoitavuutta.

16.1.3 Oulun Satama Oy

Yhtiön toimiala: Satamatoiminta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Satama Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	7 397	6 455	6 895	-440
Liikevoitto, t€	215	-543	-137	-406
Tilikauden tulos, t€	5	-561	5	-566
Taseen loppusumma, t€	40 696	40 833	42 836	-2 003
Investoinnit, t€	1 010	872	619	253
Omavaraisuusaste, %	74,5	72,2	70,7	1,5
Sijoitetun pääoman tuotto%	0,6	neg.	neg.	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Liikevaihto jäi vuonna 2023 budjetoidusta mm. seuraavista syistä; suuren metsäteollisuusasiakkaan tuotantomuutokset sekä useat tuotantoseisokit vuoden aikana, yleisesti heikentynyt taloustilanne sekä Suomen ulkomaankaupan hiipuminen. Lisäksi kuljetusvolyymien laskuun vaikutti osaltaan kireästä geopoliittisesta tilanteesta johtuneet muutokset toimitusketjuissa.

Investoinnit

Investoinnit vuonna 2023 olivat yhteensä 0,9 miljoonaa euroa. Satamassa jatkettiin satama-altaiden huolto-ruoppausta. Lisäksi satamainfraa kehitettiin tukemaan sähkökäyttöisten mobiilnostureiden käyttöä. Lisäksi Satamataloa remontoitiin kiinteistön tilojen uudelleen- vuokrausta varten.

Lähivuosina Oulun Satama tulee investoimaan mm. uuteen satamanosturiin, peräporttipaikan leventämiseen sekä energiansäästö- ja hiilineutraalisuustavoitteiden mukaisesti sataman LED-valaistukseen. Mahdolliset lisäinvestointitarpeet liittyvät vihreän siirtymän hankkeisiin sataman tulevilla teollisuusalueilla.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Vuoden 2023 aikana lainoja on lyhennetty alkuperäisten lyhennyssuunnitelmien mukaisesti. Uusia lainoja ei ole otettu.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Laivakoot ovat suurentuneet ja se aiheuttaa investointitarpeita sataman infraan myös tulevina vuosina. Teollisuuden rakennemuutos sekä pohjoisen suurhankkeiden volyymit ohjaavat myös Perämeren tulevaa satamakehitystä osaltaan. Osa satamista taistelee vähenevien volyymien kanssa. Satamat ovat lisänneet markkinointiponnisteluja ja pyrkivät myös sitä kautta lisäämään läpikulkevaa tavaravirtaa. Kilpailu satamien välillä säilyy kireänä myös tulevaisuudessa.

Oulun Satamalla on suunnitelmat myös seuraavien vuosien investoinneista. Investointien laajamittainen toteuttaminen edellyttää kuitenkin tulevina vuosina uusien liikennevirtojen avaamista Oulun sataman kautta. Oulun Sataman tuleva jäsenyys TEN-T-ydinverkossa mahdollistaa jatkossa nykyistä kattavammat mahdollisuudet hakea investoinneille EU-rahoitusta. Satama-alueen kaavamutokset ovat käynnissä ja mahdollistavat jatkossa mittavien kemianteollisuuden hankkeiden sijoittumisen nykyisille Sataman alueille.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Volyymien odotetaan pysyvän vuonna 2024 edellisen vuoden tasolla, mutta lähtevän vuosina 2025–2026 reiluun nousuun metsäteollisuuden lähialueille kohdistamien investointien myötä. Mahdollisella yleisen taloustilanteen kohenemisella on merkittävä vaikutus myös Oulun Sataman volyymeihin.

16.1.4 Kiertokaari Oy

Yhtiön toimiala: Jätehuolto

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Kiertokaari Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	19 789	15 855	14 903	952
Liikevoitto, t€	394	611	2 288	-1 677
Tilikauden tulos, t€	300	348	1 732	-1 384
Taseen loppusumma, t€	21 192	23 165	22 632	533
Investoinnit, t€	7 420	3 667	935	2 732
Omavaraisuusaste, %	59,7	65,8	67,4	-1,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,1	4,2	17,7	-13,5

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Yhtiön tilikauden tulos oli 348 t€ ja 1 385 t€ pienempi kuin edellisellä tilikaudella. Tulos oli 48 t€ budjetoitua parempi. Markkinaehtoinen liikevaihto vuonna 2023 on ollut 5,41 %.

Tulokseen myötävaikuttivat myös teollisuusbiokaasun ja liikennebiokaasun myynti, jakeluvuorituksen vaikutus sekä jätteenkäsittelykenttien ja kiinteistöjen vuokrausliiketoiminta. Lakisääteisen asumisen jätehuollon järjestäminen on tappiollista.

Investoinnit

Investointien toteuma vuonna 2023 oli 3 990 t€. Vuonna 2023 merkittävimmät investoinnit olivat jätekeskuksen vaakarakenuksen laajennuksen aloitus ja keräysvälineiden lunastaminen. Lisäksi rakensimme uusia käsittelykenttiä jätekeskuksen alueelle.

Uusia investointeja 2024 ovat vaakarakenuksen laajennuksen valmistuminen, biokaasuliikennepolttoaineen varajärjestelmän toteutus ja uusien jätteenkäsittelykenttien rakentaminen.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiöllä ei ole lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Olennaisimpia tapahtumina vuonna 2023 olivat jätelain muutoksen myötä tulleet bio- ja pakkausjätteiden kuljetusten

järjestäminen, urakoiden kilpailutus ja urakoiden käytännön toteutuksen aloitus.

Toinen merkittävä tapahtuma oli keväällä 2023 aloitettu kierrätyskeskustoiminta, jonka osarahoituksesta on Oulun kaupunginvaltuuston päätös. Kiertokaari vuokrasi Limingantullin alueelta tilat kierrätyskeskuksen toimintaa varten ja samoihin tiloihin siirrettiin myös poistotekstiilien lajittelu ja myynti. Kierrätyskeskus työllistää noin 20 henkilöä, joista pääosa on tukityöllistettyjä.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Jätelain muutoksen myötä kiinteistöjen bio- ja pakkausjätteiden kuljetuksen järjestäminen on siirtynyt Kiertokaaren vastuulle. Jätehuollossa on pääosin muualla Suomessa siirrytty täysin kuntajäteyhtiön järjestämään jätekuljetukseen, joka sisältää myös sekajätteen kuljetuksen. Tämä malli on Kiertokaaren toimialueella käytössä Pudasjärvellä.

Kiertokaaren tulot asumisen jätehuollon järjestämiseksi tulisi kattaa kaikki siitä aiheutuneet menot. Tällä hetkellä mm. maksuttomat hyötyjätepalvelut, viestintä, viranomaiskulut ja vaarallisen jätteen keräys aiheuttavat niin suuret kulut, että jätehuollon huoneistokohtaisen

vuosimaksun käyttöönotto koko toimialueella on entistä tärkeämpää.

Tulevaisuuden entisestään kiristyvien kierrätysvaatimusten täyttämiseksi tehdään töitä joka vuosi. Kierrätyskeskus LIKKE ja hyväkuntoisen materiaalin erillistä vastaanotto ovat tärkeitä osia tässä työssä. Jättemateriaaleja tulee kerätä erillään ja lajitella sekä toimittaa hyötykäyttöön huomattavasti enemmän mitä aikaisemmin. Tästä on hyvänä esimerkkinä poistotekstiilien keräys, lajittelu ja eteenpäin toimittaminen. Työ vaatii

uusia tiloja sekä tekijöitä. Tämä aiheuttaa kustannusten nousua.

Tulevaisuus tarvitsee digitaalisia ratkaisuja sekä parempia palveluja. Kiertokaari on kehittämässä jäteastioiden punnitusjärjestelmää sekä omaa raportointia ja jätehuoltosovellusta. Edelleen on kuitenkin panostettava myös jätteiden syntypaikkalajitteluun ja jätteen vähentämiseen tiedottamalla, neuvomalla ja tehokkaalla asiakaspalvelulla.

16.1.5 Nallikari Seaside Oy

Yhtiön toimiala: Majoitus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Nallikari Seaside Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	2 300	2 158	2 190	-32
Liikevoitto, t€	200	273	289	-16
Tilikauden tulos, t€	0	123	199	-76
Taseen loppusumma, t€	4 300	8 492	4 664	3 828
Investoinnit, t€	120	3 460	896	2 564
Omavaraisuusaste, %	50,0	35,6	61,9	-26,3
Sijoitetun pääoman tuotto%	5,0	4,4	6,8	-2,4

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Liikevaihto toteutui hieman budjetoitua heikommin. Majoitusmyynnin ennakoitua vähäisempi kertymä johtui kesäsesongin huonoista säistä sekä osin myös alueella tehdyistä rakennustöistä mm. katualueilla.

Investoinnit

Uusi majoitus- ja liiketilainvestointi käynnistyi loppuvuonna 2022 ja toteutui pääosin vuoden 2023 aikana. Nämä tilat valmistuvat alkuvuonna 2024, jolloin myös investointikulut jakautuvat kolmelle vuodelle (2022-2024).

Lisäksi vuonna 2023 on tehty korjausinvestointeja alueen majoitustiloihin.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Vuonna 2023 on jatkettu ulkoisen lainan nostoa majoitus- ja liiketilainvestointiin. Maksusuunnitelman mukaan on lyhennetty vuoden 2016 huvila-investointihin otettua lainaa.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Vuosi 2024 tulee olemaan toiminnan laajentuessa erilainen, sillä uudet majoitus- ja liiketilat pyritään saamaan käyttöön heti alkuvuodesta ja tavoitellaan sen myötä uusia kohderyhmiä ja kasvua liiketoimintaan. Alueelle tavoitellaan lisää kävijöitä kehittämällä palveluja yhteistyössä muiden yritysten kanssa.

16.1.6 Sivakka-konserni

Yhtiön toimiala: Asuntojen vuokraus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Sivakka-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	64 460	64 003	61 573	2 430
Liikevoitto, t€	8 606	9 465	8 426	1 039
Tilikauden tulos, t€	4 119	4 405	4 759	-354
Taseen loppusumma, t€	376 000	379 595	371 301	8 294
Investoinnit, t€	9 600	16 900	24 408	-7 508
Omavaraisuusaste, %	34,0	34,3	34,4	-0,1
Sijoitetun pääoman tuotto%	2,7	2,8	2,5	0,3

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Asuntojen käyttöaste toteutui tavoitteen mukaisesti ja vaihtuvuuskin oli aikaisempaa alhaisempi. Näin ollen liikevaihto toteutui lähes budjetin mukaisesti. Hoitokuluissa energianhinnat ja korjauskustannukset kasvoivat budjetoitua maltillisemmin ja siten liikevoitto toteutui budjetoitua suurempana. Korkokustannusten osalta korkojen nousu toteutui merkittävästi ennakoitua suurempana ja siten tilikauden tulos alitti hieman budjetin mukaisen tavoitteen.

Investoinnit

Käynnissä olevat Sivakka-konsernin kiinteistöinvestoinnit painottuvat Oulun Sivakka Oy:lle.

Korjaustoimien laajuuden perusteella taseeseen aktivoitiin Massan parvekkeiden korjaus ja lasitus sekä pihasaneeraus, Heinäpuiston parvekkeiden peruskorjaus ja lasitus, Postimestarintie 14 hissien rakentaminen ja pihasaneeraus, Nykäsenkangas pihavarastojen uusiminen sekä Rautiolantie 7 ja Sampantie 22 lämmitysjärjestelmän muutos öljystä maalämpöön. Asuntojen peruskorjauksia aktivoitiin seuraavat: Santaholmantie 98 34 asuntoa, Pitkäkartano 41 asuntoa ja Visakoivunkuja 6 E-talo 4 asuntoa.

Toimintavuonna tehtiin Oulun Sivakalla "Koti Kuntoon"-korjaus 203 asuntoon.

Vuoden 2023 aikana valmistui yksi uudiskohde Myllytullinkatu 5, jossa on 50 asuntoa. Myllytullinkatu 5:n val-

mistuminen oli budjetoitu vuodelle 2022, minkä vuoksi investointien toteutuma poikkeaa budjetoidusta.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusia rahalaitoslainoja nostettiin 17,1 miljoonaa euroa ja lainoja lyhennettiin 12,1 miljoonaa euroa.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Vuoden 2023 aikana asuntomarkkinoilla tapahtui selvä käänne heikompaan ja uusien asuntojen tuotanto laski merkittävästi. Markkinavuokrien odotetaan tasaantuvan ja jopa hieman laskevan lähitulevaisuudessa. ARA:n markkinakatsauksessa Oulun markkinatilanne luokiteltiin tasapainoiseksi mutta perheasuntojen osalta kysyntä ylittää selvästi tarjonnan.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Yleinen taloustilanne ei näillä näkymin aiheuta nopeita muutoksia yrityksen toiminta-edellytyksiin ja vuokra-asuntojen kysynnän odotetaan säilyvän vakaana. Yhtiön kilpailukyky on edelleenkin hyvä ja yhtiö tulee suoriutumaan sille kuu-luvista velvoitteista myös jatkossa. Väestöennusteiden mukaan Oulun alueen väestö lisääntyy myös tulevaisuudessa, mikä mahdollistaa myös uusien investointien toteuttamisen lisääntyvää kysyntää tyydyttämään. Investointien painopiste on täydennysrakentamisessa ja olemassa olevan kiinteistökannan kehittämisessä.

16.1.7 Potential Toimitilat Oy

Yhtiön toimiala: Kiinteistöjen vuokraus ja hallinta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Potential Toimitilat Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	3 374	3 955	2 658	1 297
Liikevoitto, t€	273	-3 728	485	-4 213
Tilikauden tulos, t€	100	-3 897	196	-4 093
Taseen loppusumma, t€	28 000	24 378	16 169	8 209
Investoinnit, t€	350	355	2 523	-2 168
Omavaraisuusaste, %	86,0	84,4	80,5	3,9
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,4	neg.	3,1	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

OAKK:n sulautumisesta siirtyneet kiinteistöt sekä Pikisaaren ostetut kiinteistöt toivat lisää liikevaihtoa. Kevään aikana oli oletus, että Kotkantien tiloja ei enää vuokrata OSAO:n irtisanottua kaikki vuokrasopimukset, joten varauduttiin pienempään liikevaihtoon. Onnistuimme vuokraamaan vapautuneita tiloja ja tällä saavutimme alkuperäisen budjetoidun liikevaihdon.

Investoinnit

Suunnitellut investoinnit myöhästyivät johtuen Pikisaaren kaukolämpöurakan siirtymisestä sekä OuluZonen rakennusluvan pitkittyneestä käsittelyajasta. Merkittävimmät investoinnit 2023 oli OuluZonen rakennushankkeen käynnistäminen, Pikisaaren kaavamuutos sekä Pikisaaren purettavan rakennuksen valmistelutyöt.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiö ei ole ottanut uusia lainoja. Nykyinen laina on kaupungille ja sitä lyhennetään suunnitelman mukaisesti.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Toimialalla merkittävin muutos on yritysten vuokramaksuvalmiuden heikkeneminen. Maksuviiveet ovat lisääntyneet ja vuokralaisten kanssa neuvotellaan yhä enemmän maksamattomien vuokrien lyhennyssuunnitelmista.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Yhtiön näkymät ovat aika vakaat, sillä suuri osa vuokratuotoista tulee kolmelta suurelta vuokralaiselta (Oulun tilapalvelut, Pohde, Sanmina). Nämä kolme maksavat vuokrat säännöllisesti.

16.1.8 Oulun Pysäköinti Oy

Yhtiön toimiala: Kiinteistö- ja pysäköintilaitostoiminta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Pysäköinti Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	4 050	4 775	4 402	373
Liikevoitto, t€	559	1 097	994	103
Tilikauden tulos, t€	239	256	44	212
Taseen loppusumma, t€	65 577	67 843	67 209	634
Investoinnit, t€	100	550	5	545
Omavaraisuusaste, %	80,3	78,2	78,8	-0,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	0,9	1,7	1,5	0,2

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Pysäköintimäärät ovat nousseet viime vuosista. Tuloksen muodostumisessa ei ole merkittäviä poikkeamia suhteessa budjetoituun tai edelliseen vuoteen.

Investoinnit

Investoinneissa käynnistyneitä hankkeita: asuntomesuille rakennettava pysäköintilaitos ja hankesuunnittelukustannuksia tulevaisuuden laitoksille. Lisäksi on suoritettu peruskorjausta Vanhan paloaseman ja Autosaaressa viereisiin toimistorakennuksiin. Tilat korjauksen jäljiltä ovat täydellä käyttöasteella.

Investoinnit on tehty kehittämään olemassa olevan kiinteistökannan käyttöä ja vuokrattavuutta ja on käynnistetty tulevaisuuden hankkeiden suunnittelua.

Merkittävimmät investoinnit vuonna 2023 olivat Vaakunakylän asuntomessujen pysäköintilaitoksen suunnittelukustannukset, Vanhan paloaseman käyttötarkoituksen muutoskorjaukset, Autosaaressa toimistotilojen korjaukset, uudet pysäköintilaitokset, järjestelmämuutos Kivisydän.

Vuonna 2024 jatketaan hankkeiden eteenpäinviemistä, uudiskohteita ja vanhojen peruskorjausta. Lisäksi toteutetaan Kivisydämen sähköautoinfran rakentamista, valaistusuudistusta.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole uusia konsernilainoja. Olemassa oleville lainoille on sovittu lyhennysvapaa vuosille 2023 ja 2024. Lyhennysvapaa on osa Vaakunakylään rakennettavan pysäköintilaitoksen rahoituspakettia. Ei ole otettu uusia ulkoisia lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Digitaalisuus ja mobiilimaksaminen on yleistynyt toimialalla ja kasvaa myös tulevaisuudessa. Uusia kiinteistökehityshankkeita on suunnitteilla keskustan alueelle, millä on luonnollisesti vaikutusta Kivisydämen kysyntään. Eri sopimusmalleja ja palveluita tulee olla jatkossa enemmän tarjolla ja räätälöitävissä. Sähköautokanta kehittyneet ja kehittyvät tulevaisuudessa. Pyöräpysäköinnin turvallisten ratkaisujen löytäminen tärkeää.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Uudiskohteiden tarvetta ja suunnittelua jatketaan vuoden 2024 aikana. Autoheikin kiinteistökehityshankkeen odotetaan käynnistyvän vuoden 2024 aikana. Järjestelmä uudistus Autosaaressa toteutetaan vuoden 2024 syyskaudella. Rakentaminen on käynnissä Vaakunakylän alueella ja rakennus valmistuu vuonna 2025.

16.1.9 Oulun Kaupunginteatteri Oy

Yhtiön toimiala: Oulun Kaupunginteatteri Oy:n toimialana on yleishyödyllisellä tavalla ylläpitää ja harjoittaa teatteritoimintaa Oulun kaupungissa. Yhtiö voi harjoit-

taa ravintola-, catering-, kokous- ja kongressipalveluliiketoimintaa sekä tila- ja vuokraustoimintaa. Yhtiön tarkoituksena ei ole voiton tuottaminen.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Kaupunginteatteri Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€ (lipputulot + vuokratulot)	1 829	2 457	1 821	636
Tuet ja avustukset, t€	7 798	7 738	7 888	-150
Liikevoitto, t€	14	139	-89	228
Tilikauden tulos, t€	0	128	-101	229
Taseen loppusumma, t€	3 000	3 680	3 405	275
Investoinnit, t€	100	192	60	132
Omavaraisuusaste, %	43,3	43,3	41,7	1,6

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Oulun Teatterin liikevaihto kasvoi merkittävästi vuoteen 2022 verrattuna. Vuosi 2023 oli ensimmäinen koronapandemian jälkeinen vuosi, jolloin toiminta toteutui keskeytyksettä ja tavanomaisesti. Henkilökunnan sairauspoissaolot ja niiden paikkaaminen vaikeuttivat toimintaa, mutta Teatteri on kehittänyt varautumistaan poikkeustilanteisiin.

Teatterissa viime vuosien aikana tehty taiteellisen, hallinnollisen ja liiketoiminnallisen kehitystyön vaikutus näkyy yhtiön historian parhaana lipunmyyntituloksena. Liikevaihdon ennustettavuus on koronan jälkeen heikentynyt, koska asiakkaat ostavat pääsyliput aiempaa myöhäisemmässä vaiheessa ja erityisesti ryhmämyynti on vähentynyt. Toisaalta Teatterin kuluttaja- ja yritysmyynti on kehittynyt hyvään suuntaan. Oulun Teatteri on hyvässä kehitysvaiheessa ja matkalla kohti kulttuuripääkaupunki vuotta.

Oulun Teatteri otti ravintola- ja lämpiötoiminnan omaksi toiminnakseen lokakuun 2023 alusta. Toiminnan tavoitteena on tuottaa voittoa Teatterille vuonna 2024. Teatteri toteuttaa tilavuokrauksia osana toimintaansa aina, kun se on teatteritoiminnan ja tuotannon osalta mahdollista.

Teatterin taloudellista tilannetta haastavat yleisen linjan mukaiset palkankorotukset vuosina 2023 ja 2024. Tämän lisäksi inflaation vaikutukset näkyvät Teatterin materiaalihankinnoissa ja ostopalveluissa.

Investoinnit

Oulun Teatterin investoinnit olivat 191 561,91 euroa vuonna 2023. Teatterin tavanomainen vuositaso on pitkään ollut 100 000 euroa ja vuoden 2023 osalta tavanomaisen investointien määrän ylittämiseen on haettu lupa yhtiön hallitukselta. Suurimpana yksittäisenä investointina oli äänimikserin hankinta, jonka arvo oli 138 929 euroa. Teatterin investointivelka on iso ja sitä pitää hallitusti purkaa. Tulevien vuosien investoinnit tulevat ylittämään tavanomaisen tason.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Oulun Teatterilla on konsernilainaa, jota se lyhentää suunnitelman mukaisesti puolivuositain.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Pandemiavuodet muuttivat pysyvästi teatterin tekemisen käytäntöjä muun muassa sairauspoissaolokäytäntöjen ja työhyvinvoinnin kehittämisen osalta. Poikkeusvuodet nostivat selkeästi esille sen, että alan

toimintamalleja tulee kehittää tulevaisuuskestäväm-
pään suuntaan. Oulun teatterin kyky paikata sairaus-
poissaololla olevia esiintyjä parantui samoin kuin kyky
turvata suurtuotantoja mahdollisissa poikkeustilanteis-
sa monipuolistui.

Esittämissä taiteissa on valtakunnallisesti tunnistettu,
että katsojat hankkivat liput aiempaa myöhemmässä
vaiheessa, mikä vaikeuttaa talouden ennustamista. Tä-
män lisäksi ryhmämyynnin kautta aiemmin varatut bus-
siryhmät ovat vähentyneet koronan jälkeen.

Alan taloustilanne on muuttunut heikompaan suuntaan
ja tähän haetaan ratkaisuja erilaisin keinoin. Yhteistuo-
tantojen määrä on kasvussa ja Oulun teatterissa kasvua
haetaan myös ravintola- ja lämpiöliiketoiminnan osalta.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Vuosi 2024 käynnistyy menestysooppera Taikahuilun
uudelleen nostolla Oulun teatterin suurelle näyttämöl-
le. Kaikki 11 esitystä olivat loppuunmyytyjä esitysten al-
kaessa. Kevään 2024 lipunmyyntitilanne oli tammikuun
alussa merkittävästi parempi kuin vuotta aikaisemmin
2023. Oulun teatteri on päässyt hyvään lipunmyynnin
vauhtiin ja ohjelmisto koetaan monipuoliseksi ja kiin-

nostavaksi. Alkuvuodesta 2024 lanseerattiin myös suur-
musikaali Kinky Boots, joka tulee ensi-iltaan suurelle
näyttämölle helmikuun 2025 alussa. Lipunmyynti Kinky
Bootsin kymmenen ensimmäisen esityksen osalta käyn-
nisti lupaavasti.

Oulun teatterissa valmistellaan parhaillaan harjoitelta-
vien ja esitettävien produktioiden rinnalla vuoden 2026
ohjelmistoa, joka sisältää useita uusia avauksia. Teat-
terin osaamista kehitetään kohti kulttuuripääkaupunki-
vuotta myös erilaisten hankkeiden avulla. Digikyvykkyy-
den kehittäminen on yksi vuoden 2024 painopisteistä
moninaisuuden ja ekologisuuden edistämisen rinnalla.

Talousnäkymät haastavat teatteria. Teatterin kiinteät
kulut ovat kallistuneet merkittävästi palkkojen, energi-
an, materiaalien kustannusten ja toimintaan liittyvien
perusostopalveluiden osalta. Teatteri on tehostanut toi-
mintaansa ja säästänyt sisäisesti, mutta kustannusten
kasvua on vaikeaa kattaa sisäisellä säästämällä. Teat-
teri on jo nostanut lipunhintoja aiemmin, mutta niitä tu-
lee tarkastella uudestaan vuonna 2024.

Valtio on ilmoittanut tahtotilansa valtionosuuksista leik-
kaamiseen vuonna 2025 ja teatteri varautuu toiminnan
tehostamiseen ja produktioiden määrän kriittiseen arvi-
ointiin suhteessa olemassa oleviin resursseihin.

16.1.10 Oulun Tuotantokeittiö Oy

Yhtiön toimiala: Yhtiön toimialana on ateriatuotteiden valmistus, ateriapalvelut ja muut ravintolapalvelut sekä

kiinteistöjen siivous. Yhtiö voi tarjota näihin toimialoihin liittyviä konsultointipalveluja.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Tuotantokeittiö Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Liikevaihto, t€	14 338	14 096	12 867	1 229
Liikevoitto, t€	133	-180	-406	226
Tilikauden tulos, t€	-127	-449	-449	0
Taseen loppusumma, t€	9 200	9 075	10 121	-1 046
Investoinnit, t€	420	162	222	-60
Omavaraisuusaste, %	28,0	17,6	20,4	-2,8
Sijoitetun pääoman tuotto%	2,9	neg.	neg.	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Päättäneellä tilikaudella edelleen jatkunut voimakas inflaatio, joka näkyi mm. raaka-ainehintojen kasvuna ja korkojen nousuna, vaikutti yhtiön kulupuolelle ennakoitua enemmän.

Investoinnit

Päättäneellä tilikaudella investoinnit rajoittuvat suunnitelmien ja riskienhallinnan perusteella muun muassa digitaalisten järjestelmien kehittämiseen, merkittävimpänä toiminnanohjausjärjestelmän hankintaan liittyvä projekti ja lisäksi erinäisiin irtaimistoon ja kalustoon liittyviin hankintoihin. Investointeihin sisältyi myös jonkin verran taloteknisiä töitä. Yhtiön haastavan taloudellisen tilanteen takia investoinnit eivät toteutuneet suunnitelmien mukaisesti.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei uusia lainoja eikä muutoksia.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Ei merkittäviä muutoksia.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Raaka-aineiden, tarvikkeiden ja materiaalien hinnat jatkavat edelleen hienoista kasvua, joka heijastuvat kullurakenteeseen sopimusten mukaisten hinnantarkistusaikataulujen mukaisesti, mutta viimeistään uusien sopimusten kilpailutuksien yhteydessä. Myös lainan korot tulevat pysymään edelleen korkealla ja TES-korotukset kuluvalle sekä seuraavalle vuodelle ovat työmarkkinaosapuolten osalta sovitut sekä tiedossa.

Tuotteiden ja palveluiden hinnantarkistusten johdosta liikevaihto arvioidaan nykyisellään kasvavan noin 14,8 miljoonaan euroon vuodelle 2024. Organisaatio sekä henkilöstömäärä tarkentuu ja vakiintuu edelleen tulevana vuonna tehtävänkuvien täsmentyessä ja toimintojen sekä prosessien kehittämisen myötä. Vuoden aikana tullaan keskittymään edelleen strategian määrätietoiseen toteuttamiseen ja merkittävämpänä kehityskohteena tulee olemaan toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönoton suunnittelu, valmistelu sekä pilotointi. Projektin erinäisistä syistä johtuva viivästymisen vuoksi arvioidaan, käyttöönotto ajoittuvan kuluvan vuoden loppuun tai seuraavan vuoden alkuun.

16.2 Kuntayhtymät

16.2.1 OSAO-konserni

Toimiala: Ammatillinen koulutus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

OSAO-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Toimintatuotot, t€	89 244	89 135	89 879	-744
Toimintakulut, t€	83 438	84 813	84 077	736
Toimintakate, t€	5 281	4 322	5 802	-1 480
Vuosikate, t€	5 121	4 071	5 758	-1 687
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	-2 294	-4 831	-3 289	-1 542
Tase, t€	117 000	109 640	117 226	-7 586
Investoinnit, t€	4 625	4 712	5 563	-851
Omavaraisuusaste, %	72,6	72,9	72,6	0,3

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

OSAO-konsernin tilikauden tulos oli noin 5,3 miljoonaa euroa tappiollinen. Tilinpäätöksen järjestelyerien jälkeksi alijäämäksi muodostui 4,8 milj. euroa. Tulos oli talousarviota heikompi noin 1,3 milj. euroa. Ennakoitua heikompi tulos johtui muiden myyntituottojen arvioitua alhaisemmasta kertymästä sekä aine- ja tarvikekulujen arvioitua suuremmasta toteumasta.

OSAOn opiskelijamäärä on kehittynyt valtakunnan keskitasoa paremmin. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä rahoitus ei riittänyt kattamaan OSAOn tuottamia opiskelijavuusia. RaLaskennalliseksi rahoitusvajaksi muodostui 323 opiskelijavuotta. OSAO tuotti siis noin 5 % valtion rahoitusta enemmän opiskelijavuusia. Tällä on suora vaikutus taloudelliseen tulokseen.

Toimintatuottojen toteutuma oli 88,4 milj. euroa. OKM:n rahoitus toteutui 75,5 milj. euron suuruisena, kun vuotta aiemmin valtionosuutta myönnettiin OSAOille yhteensä noin 77,3 milj. Euroa. Muut myyntituotot toteutuivat noin 5,5 milj. euron suuruisina (TA: 7,3 M euroa). Opiskelija-

työnä rakennettujen omakotitalojen myynti toteutui ennakoitua heikommin, mikä näkyy muiden myyntituottojen talousarviota alhaisempana toteumana (75,8 %).

Toimintakulujen toteutuma oli noin 84,8 milj. euroa. Henkilöstömenot ja palvelujen ostot toteutuivat suunnitelman mukaisesti. Aineet ja tarvikkeet puolestaan ylittivät talousarvion 0,9 milj. euroa, johtuen kasvaneesta inflaatiosta

Investoinnit

Investointimenojen toteutuma (netto) on noin 4,7 milj. euroa, toteuma-% oli 84,7 % (TA: 4,6 M euroa). Investoinnit kohdistuivat tyypilliseen tapaan ammatillisessa koulutuksessa tarvittavaan kalustoon sekä kiinteistöjen korjaukseen. OSAO valmistautuu Kampus2030 -hankkeen toteuttamiseen, ja siihen liittyvä hankesuunnitelma ja investointipäätös on valmisteilla.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole otettu uusia lainoja. Lainoja on lyhennetty alkupe- räisen lyhennyssuunnitelman mukaisesti.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Vuonna 2023 aloitti oppivelvollisten kolmas ikäluokka. Oppivelvollisuuden toteuttamisesta aiheutuu OSAO:lle merkittävästi lisäkustannuksia mm. tietokoneiden hankinnan johdosta. Asuntomarkkinoiden heikentyminen on hidastanut OSAOn valmistamien asuntojen myyntiä.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Toiminta jatkuu volyymiltään entisenlaisena. OSAOn toiminta ja talous on tulevina vuosina saatava tasapainoon. Tämä edellyttää alenevaa kustannuskehitystä mm. kiinteistö- ja henkilöstömenojen suhteen. Myös koulutus-toimintaa ja tukipalvelujen tuottamista tulee edelleen kehittää.

16.3 Säätiöt

16.3.1 Oulun Palvelusäätiö

Toimiala: Oulun Palvelusäätiön tarkoituksena on harjoittaa vanhusten, eläkeläisten, vammaisten ja muiden niihin rinnastettavien erityisryhmien asumis- ja sen oheispalvelua. Tarkoitustaan säätiö toteuttaa hankkimalla, rakennuttamalla, ylläpitämällä ja omistamalla palveluta-

loja, palvelukoteja sekä muita erityisryhmien asumis- ja palveluyksiköitä ja tuottamalla niissä hoito- ja huolenpitopalveluita sekä tuottamalla ja kehittämällä sosiaali- ja terveydenhuollon palveluita.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Palvelusäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Toimintatuotot, t€	12 766	13 798	12 132	1 666
Toimintakulut, t€	12 766	12 969	12 438	531
Tuotto-/kulujäämä, t€	0	829	-306	1 135
Yleisavustukset, t€	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	87	24	63
Taseen loppusumma, t€	7 500	8 545	7 639	906
Investoinnit, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	51,0	54,0	51	3,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Toiminnan tulot olivat talousarviota suuremmat kaikilla osa-alueilla. Tuloissa ei enää näy Koronan vaikutukset. Menot puolestaan toteutuivat lähes budjetin mukaisesti. Pieniä ylityksiä tuli henkilöstökulujen osalta sekä toimitilakulujen osalta.

Investoinnit

Investointeja ei ole tulossa vuodelle 2024.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusia lainoja ei ole otettu ja entisiä maksetaan normaalin takaisinmaksuaikataulun mukaisesti.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Toimintaympäristö muuttui, kun hyvinvointialue aloitti toimintansa vuoden 2023 alusta. Ikääntyneiden määrä kuitenkin jatkaa nopeaa kasvua ja heidän tarvitsemiensa palveluiden tarve myös. Edelleen haasteita tuo hintoihin yleinen maailmantilanteen epävarmuus.

16.3.2 Oulun musiikkijuhlasäätiö

Toimiala: Kulttuuri. Oulun musiikkijuhlasäätiön tehtävänä on tuoda Ouluun korkeatasoisia ja laadukkaita musiikkitapahtumia. Tarkoituksensa toteuttamiseksi säätiö on järjestänyt vuodesta 1991 alkaen Oulun Musiik-

kijuhlat -festivaalin vuosittain maaliskuussa. Festivaalin lisäksi säätiö järjestää festivaalin yhteydessä kansainvälisiä mestarikursseja sekä nykyisellään ympärivuotisen Jazz & Etno -konserttisarjan.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun musiikkijuhlasäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Toimintatuotot, t€	207	194	285	-91
Toimintakulut, t€	-497	-470	437	-907
Tuotto-/kulujäämä, t€	-190	-276	-152	-124
Yleisavustukset, t€	190	190	160	30
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	-87	8	-95
Taseen loppusumma, t€	44	10	44	-34
Investoinnit, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	10,0	-	10,0	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Oulun musiikkijuhlasäätiön tulot koostuvat lipputuloista, yhteistyötuloista ja apurahoista. 33. Oulun Musiikkijuhlat -festivaali järjestettiin 12.-26.3.2023 ja se sisälsi yhteensä 24 tapahtumaa. Festivaalin yhteydessä järjestettiin kymmenettä kertaa kansainväliset klassisen musiikin ja rytmimusiikin mestarikurssit. Festivaalin lisäksi jatkettiin ympärivuotista konserttisarjaa, joka sisälsi yhteensä 30 konserttia. OMJ Jazz & Etno -sarja sisälsi kahdeksan OMJ Jazz & Etno -konserttia keväällä, kymmenen Jumpru x OMJ Jazzpatio -konserttia kesällä ja kaksitoista OMJ Jazz & Etno -konserttia syksyllä.

Oulun musiikkijuhlasäätiön tilikauden tulos oli -86 599,01 euroa alijäämäinen. Tilikauden tuloksesta johtuen säätiön oma pääoma on tilikauden jälkeen negatiivinen. Alijäämäiseen tulokseen päädyttiin, kun alkuvuodesta säätiön nimissä tehdyt hankinnat ja sitoumukset ylittivät talousarvion mukaisen budjetin. Tuotantoihin laaditut sopimukset eivät olleet purettavissa taloustilanteen ilmi tullessa. Osa säätiölle anotuista avustuksista jäi myös saamatta. Tuotannoista joudutaan tekemään sitoumuksia ennen kuin tieto lopullisesta rahoituksesta on saatavilla. Toimitusjohtajan vanhempainvapaan päällekkäisiä palkkakustannuksia ei oltu ennakoitu talousarviossa.

Taloustilannetta pyrittiin korjaamaan vuoden 2023 lopulla talouden tasapainotustoimenpiteillä. Osana talouden tasapainotusta säätiön hallitus päätti lomauttaa tuottajan tuotannollis-taloudellisista syistä 1.10.-31.12.2023. Osana talouden tasapainotusta säätiön hallitus päätti myös olla maksamatta loppuvuoden hallituksen kokouspalkkioita.

Investoinnit

Ei investointeja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ulkoisia lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

6.2.2023 tuottajan tehtävässä aloitti tehtävään avoimen rekrytointiprosessin kautta valittu lida Salonen. Toimitusjohtajan vanhempainvapaan sijaiseksi rekrytoitiin Maria Mannermaa ajalle 1.4.2023 - 31.7.2025. Mannermaa aloitti tehtävässä perehdytysjaksolla. Mindru-Turunen toimi toimitusjohtajan tehtävässä 22.5.2023 hallituksen kokoukseen saakka.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Oulun Musiikkijuhlat -festivaali järjestetään 34. Kerran 12.-27.3.2024 teemalla "Virtaa!". Ohjelmistossa on sekä klassisen musiikin että rytmimusiikin ohjelmistoa sekä kuoromusiikkia sirkustaidetta ja nykytanssia yhdistävä teos. Festivaalin taiteilijat ovat suomalaisia ja kansainvälisiä korkeatasoisia taiteilijoita. Mukana on myös Oulun alueen ammattimuusikkoja. Yhteistyötä tehdään mm. Oulu Sinfonian, Oulun vanhanmusiikin yhdistyksen, Oulu Sinfonian Kamarimuusikkojen, Oulu All Star Big Bandin ja Oulun Tanssin Keskus JoJon kanssa.

Festivaalin yhteydessä järjestetään mestarikurssiope- tusta sekä klassisessa musiikissa että rytmimusiikissa. Mestarikurssin opettajat esiintyvät myös itse festivaalil- la. Mestarikurssien yhteistyötä jatketaan Oulun ammat- tikoskeakoulun ja Oulun konservatorion kanssa.

Ympärivuotinen konserttisarja jatkuu keväällä kuukau- sittaisilla Jazz & Etno -sarjan konserteilla (neljä kon- serttia) sekä kesällä Jazzpatio-konserteilla (kymmenen konserttia), jotka toteutetaan yhteistyössä Jumpru Pu- bin kanssa. Syksyllä Jazz & Etno -konserttisarja jatkuu kuukausittaisilla konserteilla.

16.3.3 Oulun Kulttuurisäätiö

Toimiala: Tutkimusta ja kulttuuria palvelevat järjestöt

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun kulttuurisäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2023	TP2023	TP2022	MUUTOS TP2023 - TP2022
Toimintatuotot, t€	507	435	90	345
Toimintakulut, t€	-2 799	-2 882	1 739	-4 621
Tuotto-/kulujäämä, t€	-2 292	-2 447	-1 649	-798
Yleisavustukset, t€	2 292	2 447	1 649	798
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	0	0	0
Taseen loppusumma, t€	900	2 023	1 143	880
Investoinnit, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	67,0	57,0	66,0	-9,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2023 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Oulun kaupunki perusti 7.10.2021 Oulun kulttuurisäätiön, kun Oulu oli kesäkuussa 2021 valittu Euroopan kulttuuripääkaupungiksi ja sen toteuttamiseksi tarvittiin itsenäisen organisaatio.

Säätiön tulo-rahoitus tilikaudella on tullut Oulun kaupungilta yleisavustuksena, Opetus- ja kulttuuriministeriöltä erityisavustuksena sekä erillisrahoitteisten hankkeiden rahoituksena. Oulun kaupunki luovutti säätiölle perustamisen yhteydessä 500 000 euron peruspääoman.

Säätiö pysyi tilikaudellaan budjetissa ja säätiön talous on tasapainossa.

Investoinnit

Oulun kulttuurisäätiöllä ei ole ollut investointeja tilikaudella. Tilikaudelle 1.1.-31.12.2024 ei ole suunniteltuja investointeja. Lähivuosien mahdollisille tuleville investoinneille laaditaan oma investointisuunnitelma.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Oulun kulttuurisäätiöllä ei ole lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Maailmanpoliittinen tilanne luo yleistä epävarmuutta, joka heijastuu myös Euroopan kulttuuripääkaupunkien toimintaan.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2024

Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 valmistelu jatkuu. Vuoden 2024 keskeisiä tavoitteita:

- Jatkaa kulttuuriohjelman valmistelua kohti entistä tarkempia tuotantosuunnitelmia ja siirtyä suurilta osin tuotantovaiheeseen monivuotisissa projekteissa.
- Valmistella ja avata syksyllä 2024 avoin "Me olemme kulttuuria" -ohjelmahaku.
- Vuoden 2026 viestintä konkretisoituu kulttuuriohjelman aikataulujen ja suunnitelmien selkiytyessä. Käynnissä olevista projekteista kerrotaan Oulu2026-kanavissa maalaten kuvaa tulevasta Euroopan kulttuuripääkaupunkivuodesta 2026. Viestintä toteuttaa kulttuuri-ilmastomuutosta osallistumalla julkiseen keskusteluun.
- Vuoden 2024 jälkimmäisellä puoliskolla aloitetaan vapaaehtoistoiminta.
- Alueellisen yhteistyön rakenne selkiytyy ja yhteistyömuodot konkretisoituvat vuoden 2024 aikana.
- Säätiön yhdenvertaisuus- ja monimuotoisuus-työtä jatketaan ja syvennetään.
- Tulorahoitusta haetaan Oulun kaupungin ja Opetus- ja kulttuuriministeriön avustusten lisäksi kulttuuriohjelmia hankkeistamalla ja yritys yhteistyöllä.
- Tutkimus- ja arviointityö etenee sopimuksen mukaisesti.



TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

17 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

Luettelo vuonna 2023 käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytys

Tasekirja	sähköinen arkisto/ paperituloste	Konsernihallinto
Tase-erittelyt	sähköinen arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Kirjanpidon pääkirja	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Kirjanpidon päiväkirja	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Käyttöomaisuuskirjanpito	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Konsernitilinpäätösasiakirjat	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Myyntireskontra	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Ostoreskontra	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Maksukirjaukset	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Muistiotositteet	sähköinen arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Palkkakirjanpito	sähköinen arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Tiliotteet	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Henkilöstökassa	paperituloste	Konsernihallinto
Varastokirjanpito	sähköinen arkisto/paperituloste	Eri yksiköt
Lainat (anto- ja ottolainat)	sähköinen arkisto	Konsernihallinto
Muu rahoitus	sähköinen arkisto	Konsernihallinto
Maaomaisuudenrekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Pysäköinninvalvontarekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Viljelypalsta- ja venepaikkarekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Asuntojen korjausavustukset	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut

Luettelo käytetyistä tositelajeista

21	Asiakaskassa Jatuli	1S	Asiakaskassa Kaakkurin kirjasto
23	Asiakaskassa Haukiputaan kirjasto	1U	Asiakaskassa Kiimingin kirjasto
30	Pankkitositteet	1W	Asiakaskassa Raatti
32	Ostolaskut P2P	1X	Asiakaskassa Raksila
34	Hyvitysten kohdistus OSRE	1Y	Asiakaskassa Ouluhalli
35	Ostolaskujen maksut	3A	Ostolaskut/eAsiointi
38	Ostolaskut/hyve/toimeentulotuet	3B	Ostolaskut/eVaka
40	Myyntiresk viitesuoritukset	5A	Koulul.aamu-jai iltapäi
41	MYRE Käsän tall.suoritukset	5C	Hammashuolto
42	Intime yleislaskutus	5E	Terveyskeskusmaksut
43	Sos. toimen maksamat suoritukset	5F	Laitospaikka ja pkl-maksut
44	Suoritukset perintä	5G	Mielenter,päihdel,asuminen
45	Ulosottosuoritukset perintä	5J	Päivähoito
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistukset	5K	Kotipalvelu
49	Korkolaskut	5L	Kirjastomaksut
51	Intime Web-laskutus	5N	Hyve-vuokrat
54	Hulevesien laskutus	5P	Ylioppilastutkintomaksut
70	Sisäinen laskutus	5R	Konservatorion kurssimaksut
72	Timmi sisäinen laskutus	5S	Liikuntatoimi
77	SIS Web-muistiotosite	5T	Palkkasaatavat
79	Sosiaalipalkkavarauus (TCM)	5V	Kaivuulupa
80	Web-muistiotosite	5W	Peruskunnan Maanvuokra
81	Käsinkirjatut muistiotositteet	6C	Vesilaskutus
82	Matkalaskut	6Z	Myren ulkopuoliset reskontrat
84	Palkkatositteet	8B	Kaupunkikortti Ateria
85	Luottotappiot	8C	Kaupunkikortti Liikunt
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	8R	Web-muistiotosite; Rak-valvonta
87	Sumu-poistot	8S	Web-muistiotosite; SIKU
88	Käyttöomaisuusluovutukset	8X	Web-muistiotosite; Konsernipalvelut
91	KP laskennalliset	8Y	Web-muistiotosite; YYP
93	SL laskennalliset	9L	ALV-järjestelmän siirrot
95	Jaksotukset	9T	Työllistämiskirjaukset
96	Kirjanpidon tulos	C1	Ceepos-kassat
97	KP tulos laskennallinen	C2	Ceepos-kassa Oulu-opisto
98	Sisäisen laskennan tulos	C3	Ceepos-kassa YYP
99	SL tulos laskennallinen	C4	Verkkomaksuportaali
1B	Asiakaskassa Kirjasto	C5	Sisäinen tilausjärjestelmä
1C	Asiakaskassa Kaijonharjun kirjasto	C7	VMP maksukorttisaamiset
1D	Asiakaskassa Karjasillan kirjasto	C8	Ceepos kirjasto maksukorttisaamiset
1H	Asiakaskassa Maikkulan kirjasto	C9	Maksukorttisaatavat
1J	Asiakaskassa Myllyojan kirjasto	N2	Ceepos Nekku 2.0
1K	Asiakaskassa Oulunsalon kirjasto	T2	Avaustaseen muutos
1N	Asiakaskassa Rajakylän kirjasto		

18 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate/Poistot %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Vuosikate euroa/asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{asukasluku}$

Omavaraisuus-%

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus

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

Käyttötulot

= $\text{toimintatuotot} + \text{verotulot} + \text{käyttötalouden valtionosuudet}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12. , 1000 euroa

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakanta 31.12. , €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}) / \text{asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12., 1000€

= $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= $\text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)}$

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$
($\text{Oma hankintameno} = \text{Investointimenot} - \text{Rahoitusosuudet}$)

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

= $\text{Vieras po.} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

= 100*(Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100*(Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Voitto, %

= 100*(Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Investointien tulorahoitus, %**

= 100*(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100*(Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset



TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Oulun kaupunki

KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa 25. maaliskuuta 2024

Ari Alatossava

Heikki Kontturi

Mirja Vehkaperä

Mikko Merihaara

Henna Määttä

Lauri Nikula

Miina-Anniina Heiskanen

Sami Pikkuaho

Jukka Huotari

Mikko Raudaskoski

Hanne-Mari Juntunen

Jenna Simula

Jukka Kolmonen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa 2. toukokuuta 2024

BDO Audiator Oy

Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT

