

Oulun kaupunkikonsernin tilinpäätösanalyysi 2015

Versio : 23.6.2015

Bo-Erik Ekström & Rudolf Ekström /B&MANs

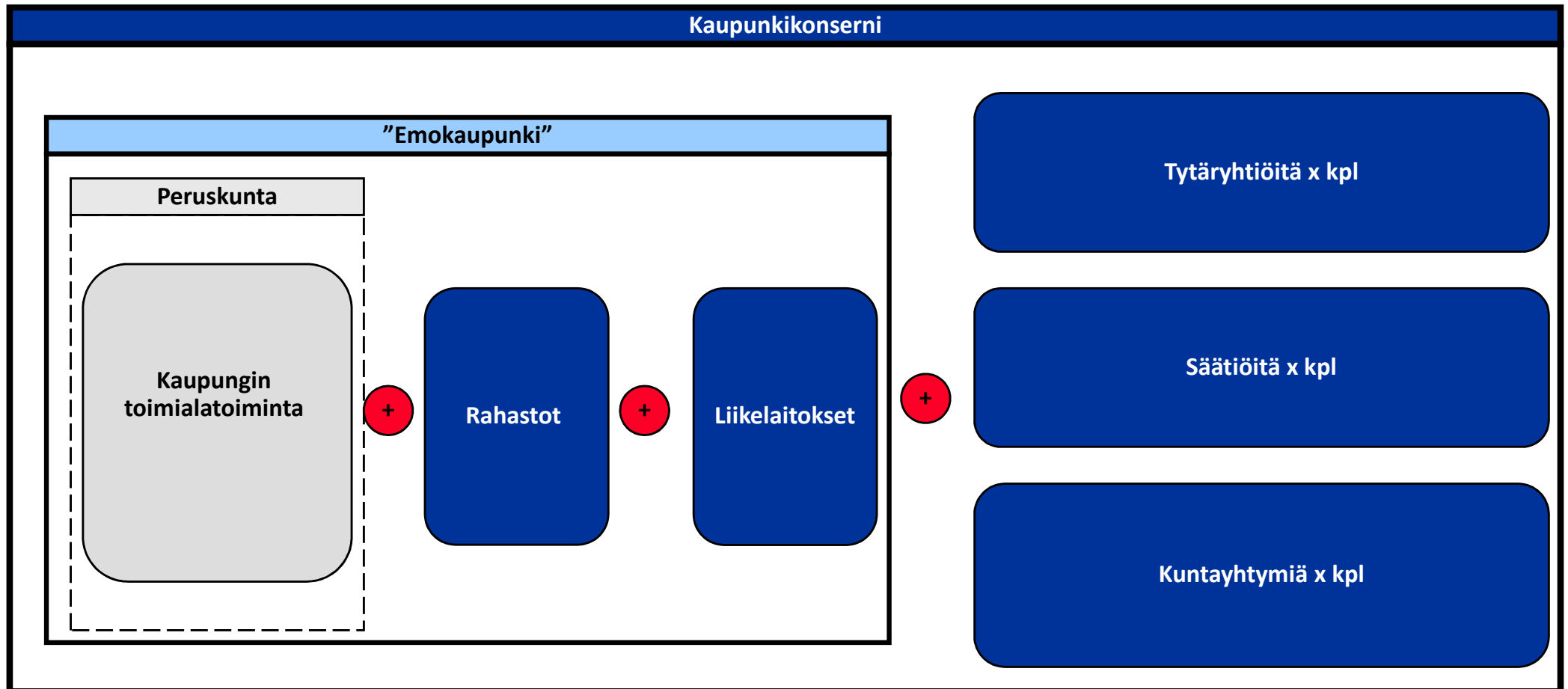
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Oulun kaupunki 2011-2015**
- **Oulun kaupunkikonserni 2015**
- **Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kuntien tilinpäätösanalyysit

- **Kuntien tilinpäätösanalyysien** tavoite on tarjota kuntalaisille, päättäjille, medialle sekä muille kuntataloudesta kiinnostuneille tahoille riippumaton ja analyttinen väline kaupunkien taloudellisen tilan seurantaan.
- Analyysi on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja. Lähestymistapa mahdollistaa kuntien taloudellisen kehityksen seuraamisen aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisimmilla mittareilla.
- Seuranta on säännöllistä ja sen tarkoituksena on helpottaa kuntatalouden ja kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisätä sen läpinäkyvyyttä. Näin analyysien tarkoituksena on edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostavuuden kohenemista ja kannustaa myös kuntalaisten ja yksityisen sektorin aktiivisempaa osallistumista kuntataloudesta käytävään keskusteluun.
- Analyyseissä kuntien asukkaita kutsutaan **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistajakäsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa. Asukkaat sekä rahoittavat kuntien toiminnan että käyttävät niiden tarjoamia palveluita. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta muistuttaa myös siitä, että kuntalaisten intresseissä on valvoa ja pohtia, kuinka kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja hallitaan ja hyödynnetään.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi päivitetään vuoden mittaan suurimpien kuntien tilinpäätösanalyysien versiot.

Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Oulun kaupunki 2011-2015**
- Oulun kaupunkikonserni 2015
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Asukkaita 31.12.2015 198 583

Oulun kaupungin väestörakenteen kehitys : 2002 – 2014

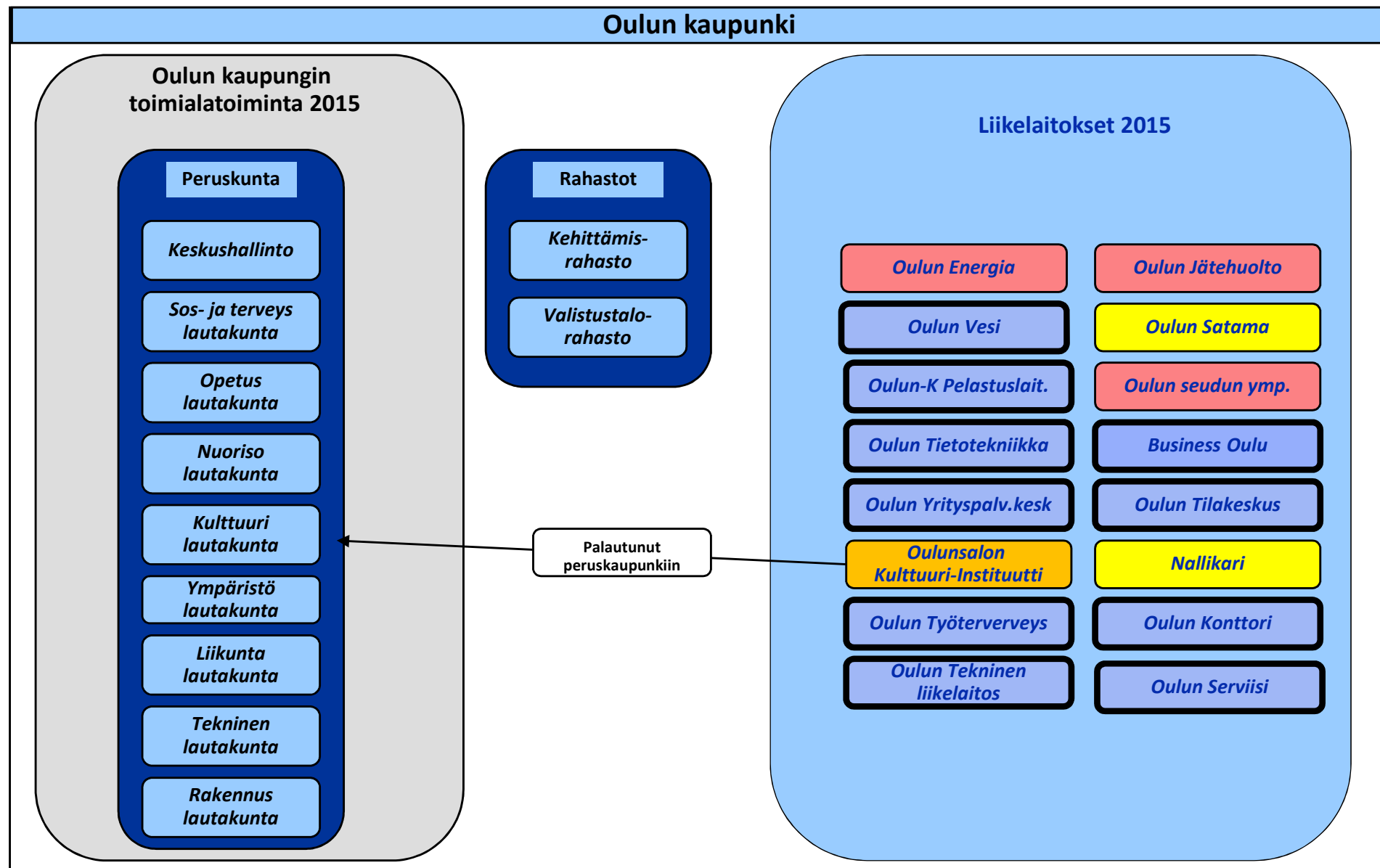
Indeksointi : 100 on jokaisen väestösegmentin asukasmäärä vuonna 2002
ja indeksi siis kertoo miten tämä **segmentti** kehittyy vuoteen 2014. Segmentin ”valinta” perustuu
Tilastokeskuksen ja Kuntaliiton julkaisemiin ”nettokustannus per asukas” tilastoihin



Oulun kaupungin rakenne vuonna 2015 – *liikelaitoksia 10 kpl 31.12.2015*

Yhtiöitetty 1.1.2015

Yhtiöitetty 1.1.2014



Kunnallisveron kertymä oli 653,3 meur ja kasvoi 21,8 meur – **yhteisöveroon osuus kasvoi 4,4 meur ja kiinteistövero pysyi edellisien vuoden tasolla** – **verotulot nousivat yhteensä 26,0 meur suhteessa viime vuoteen**

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Veroprosentti	20,00 %	20,00 %	19,25 %	19,00 %	19,00 %			
Oulun kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR (5v)
Kunnan tulovero	653 256	631 475	624 399	451 457	434 934	21 781	3,45 %	10,70 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	37 295	32 894	27 798	24 771	44 991	4 401	13,38 %	-4,58 %
Kiinteistövero	43 609	43 783	40 503	24 183	23 155	-174	-0,40 %	17,15 %
Muut verot	0	0	0	0	0	0		
Verot yhteensä	734 160	708 152	692 700	500 411	503 080	26 008	3,67 %	9,91 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	5,08 %	4,65 %	4,01 %	4,95 %	8,94 %	0,43 %		
Kiinteistövero	5,94 %	6,18 %	5,85 %	4,83 %	4,60 %	-0,24 %		



TP2014 : ” Vuonna 2014 Oulun tuloveroprosentti nostettiin 20,00 prosenttiin eli nousua oli 0,75 prosenttiyksikköä vuoteen 2013 verrattuna. Verotulot toteutuivat kumminkin 17,4 milj. euroa **talousarviota heikompina**. Valtionosuuksia kertyi 2,9 milj. euroa talousarviota enemmän ”

Valtionosuudet olivat ”nettona” 23,4 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2014

Oulun kaupunki		2010	2011	2012	2013	2014	2015	Muutos 2015/2014
	<i>Asukkaita</i>	141 591	143 858	146 527	193 832	196 194	198 583	2 389
	<i>Tulovero %</i>	19,00 %	19,00 %	19,00 %	19,25 %	20,00 %	20,00 %	0,0 %
Peruspalveluiden valtionosuus		166 712	174 334	185 986	263 108	266 743	268 719	1 976
Opetus- ja kulttuuritoimi		-10 602	-12 021	-13 282	-21 989	-21 764	-40 709	-18 945
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus		0	-1 619	-1 619	-1 917	-1 916	0	1 916
Valtionosuudet brutto		156 111	160 694	171 085	239 202	243 063	228 009	-15 054
Verotulojen tasaus		-22 069	-25 444	-23 520	-14 119	-12 726	25 762	38 488
Valtionosuudet netto		134 042	135 250	147 565	225 083	230 337	253 771	23 434

Yhden tuloveroprosentin tuotto = 32,7 meur jolloin valtionosuudet kaupunkitasolla tarkoittaa 7,75 % kunnallisvero kertymää – valtionosuuksia kanavoidaan tämän lisäksi myös suoraan kaupungin 108,5 meur kaupunkikonsernin sekä koulutustytäryhtiöihin että koulutuskuntayhtymiin

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2015 yhteensä 1 262,3 meur – pudutus viime vuodelta jouthuu pääosin kaupungin energiayhtiön yhtiöittämisestä

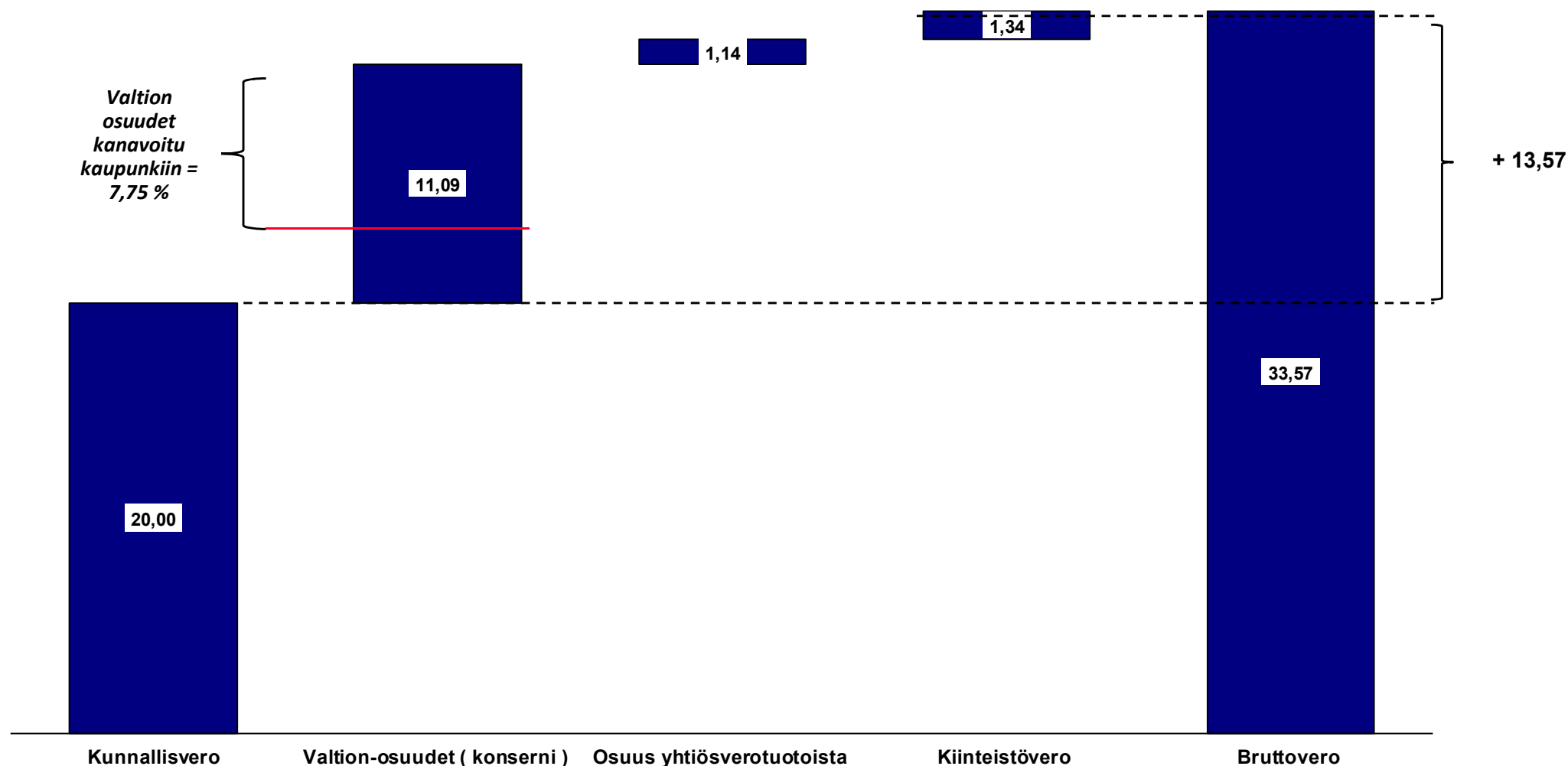
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR (5v)
<i>Myyntituotot</i>	89 080	254 272	269 611	404 480	253 915	-165 192	-64,97 %	-23,04 %
<i>Maksutuotot</i>	69 850	63 254	58 284	51 545	40 878	6 596	10,43 %	14,33 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	36 014	36 091	40 634	28 168	26 222	-77	-0,21 %	8,26 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	60 096	60 534	59 896	54 189	44 416	-438	-0,72 %	7,85 %
Toimintatuotot	255 040	414 151	428 425	538 382	365 431	-159 111	-38,42 %	-8,60 %
Valmistus omaan käyttöön	19 345	15 860	17 810	19 010	17 688	3 485	21,97 %	2,26 %
<i>Verotulot</i>	734 160	708 151	692 700	500 411	503 079	26 009	3,67 %	9,91 %
<i>Valtionosuudet</i>	253 771	230 337	225 083	147 565	135 251	23 434	10,17 %	17,04 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0	0	0		
Verot ja valtionosuudet	987 931	938 488	917 783	647 976	638 330	49 443	5,27 %	11,54 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	341 458	0	0	0	-341 458		
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0		
Myyntivoitot/tappiot	0	341 458	0	0	0	-341 458		
" Liikevaihto "	1 262 316	1 709 957	1 364 018	1 205 368	1 021 449	-447 641	-26,18 %	5,44 %

TP2015 : ” Oulun Energia yhtiöityi vuoden 2015 alusta. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä Oulun Energian yhtiöittämisen vaikutus tuloslaskelmassa näkyy satunnaisissa tuotoissa n. 341,5 milj. eurona. Suurin syy satunnaisen tuoton syntymiseen oli omaisuuden luovutus yhtiöittämisen yhteydessä jälleen hankintahinnoin”

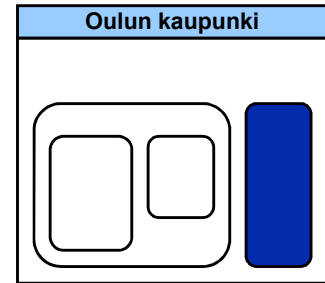
Oulun kaupungin **bruttoveroprosentti** vuonna 2014 oli 33,26 % ja tänä vuonna 33,57 %

Bruttoveroprosentti vastaa sitä verotaso, jota kunnat joutuisivat kantamaan asukkailtaan ilman valtion ja kunnan välisiä tulonsiirtoja missä myös kiinteistövero peritään osana kunnallisveroa



Oulun kaupungin liikelaitosten tulot vuonna 2015 olivat 332,2 meur ja liikevoitto 27,1 meur – pääomakorvauksia maksettiin 15,9 meur

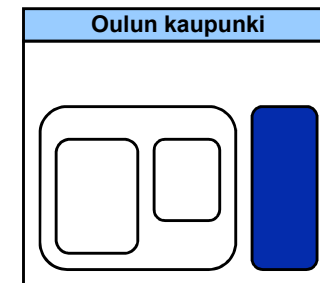
keur



Oulun kaupunki LL 2015	Vesi toiminta	Työterveys toiminta	Tieto- tekniikka toiminta	Pelastus- laitos toiminta	Ympäristö- toimi	Oulun Serviisi	Tekniikka toiminta	Konttori toiminta	Talokeskus toiminta	Business Oulu	Oulun Kaupunki LiL
Tulot	36 276	7 694	16 174	32 677	4 581	33 125	61 881	18 701	110 886	10 222	332 218
Menot	15 999	7 713	12 396	29 750	4 587	32 631	60 847	17 902	63 512	10 211	255 547
Toimintakate	20 278	-19	3 779	2 927	-5	494	1 034	799	47 374	11	76 671
Poistot	9 239	26	3 675	1 597	1	51	433	3	34 584	11	49 618
Liikevoitto	11 039	-45	104	1 330	-6	444	601	796	12 791	0	27 053
	30,43 %	-0,59 %	0,64 %	4,07 %		1,34 %	0,97 %	4,26 %	11,53 %	0,00 %	8,14 %
Rahoituskulut	-347	0	0	-42	0	-1	-1	0	-730	-2	-1 123
Rahoitustuotot	49	5	5	8	6	18	24	13	42	4	174
Peruspääomakorvaus	-5 511	-30	-98	0	0	-20	-279	-33	-9 886	0	-15 857
Arvonalentumiset			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	5 230	-71	11	1 296	0	442	345	776	2 217	1	10 247

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 721,9 meur – *Tilakeskuksen laina on kaupungilta , eli sisäinen*



keur

Oulun kaupunki LL 2015	Vesi toiminta	Työterveys toiminta	Tieto- tekniikka toiminta	Pelastus- laitos toiminta	Ympäristö- toimi	Oulun Servisi	Tekniikka toiminta	Konttori toiminta	Talokeskus toiminta	Business Oulu	Oulun Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	158 148	1 065	6 848	5 849	143	3 695	7 036	1 883	532 713	390	717 770
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	383	0	0	0	0	0	0	0	3 721	0	4 104
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1
<i>Sidottu pääoma</i>	158 531	1 065	6 848	5 849	143	3 696	7 036	1 883	536 433	390	721 875
<i>Korolliset velat</i>	35 489	0	673	1 589	0	0	657	0	218 900	0	257 308
<i>Oma pääoma</i>	123 042	1 065	6 175	4 260	143	3 696	6 379	1 883	317 533	390	464 567

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Vuoden 2015 liikevoitto oli taas negatiivinen (-21,2 meur) ja suhteessa edelliseen vuoteen 331,8 meur huonompi *

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR (5v)
" Liikevaihto "	1 262 316	1 709 957	1 364 018	1 205 368	1 021 449	-447 641	-26,18 %	5,44 %
Palkat ja palkkiot	398 815	407 379	412 715	379 342	306 817	-8 564	-2,10 %	6,78 %
Eläkekulut	98 808	102 290	102 505	90 534	75 422	-3 482	-3,40 %	6,99 %
Muut hlö sivukulut	23 402	22 639	24 036	23 826	18 381	763	3,37 %	6,22 %
Henkilöstökulut yhteensä	521 025	532 308	539 256	493 702	400 620	-11 283	-2,12 %	6,79 %
Palvelujen ostot	462 211	459 930	455 354	415 791	301 674	2 281	0,50 %	11,26 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	61 703	166 732	175 216	167 875	157 176	-105 029	-62,99 %	-20,84 %
Avustukset	131 193	97 056	84 100	70 191	59 098	34 137	35,17 %	22,06 %
Vuokratulot	0	0	0	0	0	0		
Muut toimintakulut	27 770	42 989	38 569	29 615	28 870	-15 219	-35,40 %	-0,97 %
Toimintamenot	1 203 902	1 299 015	1 292 495	1 177 174	947 438	-95 113	-7,32 %	6,17 %
Toimintakate	58 414	410 942	71 523	28 194	74 011	-352 528		-5,74 %
Poistot	79 615	100 387	128 507	70 355	66 348	-20 772	-20,69 %	4,66 %
Liikevoitto	-21 201	310 555	-56 984	-42 161	7 663	-331 756		

* TP2014 : "Oulun Energian yhtiöittämisen yhteydessä kirjatulla satunnaisella tuotolla (341 meur) on ainoastaan tulosta parantava kirjanpidollinen vaikutus"

Rahoitustoiminnan tulos oli 26,9 meur (+21,2 meur) ja nettotulos 5,7 meur plussalla – kaupunki sai vounna 2015 yhtiöitetystä energitoiminnasta XXX meur osingot

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR (5v)
Liikevoitto	-21 201	310 555	-56 984	-42 161	7 663	-331 756		
<i>Korkotuotot</i>	13 133	6 024	5 438	6 138	6 257	7 109	118,01 %	20,36 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	25 837	10 226	14 352	9 712	6 582	15 611	152,66 %	40,76 %
<i>Korkokulut</i>	-8 830	-9 644	-9 125	-4 386	-3 740	814	-8,44 %	23,96 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-3 232	-887	-1 830	-517	-1 705	-2 345	264,37 %	17,34 %
Rahoitus netto	26 908	5 719	8 835	10 947	7 394	21 189	370,50 %	38,12 %
<i>Arvon alentumiset</i>					297	0		
Netto tulos	5 707	316 274	-48 149	-31 214	15 354	-310 567		

TP2014 : ” Vaikka tilikauden tuloksesta muodostui talousarviota parempi, olisi tilikauden tulos ilman yhtiöittämisistä tulleita kertaeriä jäänyt n. 24 milj. euroa alijäämäiseksi” – satunnainen sisäinen myyntivoitto 341,5 meur

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Oulun kaupunki

keur

Oulun kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki
Tulot	1 168 035	8 000	332 218	-245 937	1 262 316
Menot	1 192 109	2 076	255 547	-245 830	1 203 902
Toimintakate	-24 074	5 923	76 671	-107	58 414
Poistot	31 024	0	49 618	-1 027	79 615
Liikevoitto	-55 097	5 923	27 053	920	-21 201
	-4,72 %	74,05 %	8,14 %		-1,68 %
Rahoituskulut	-11 292	-920	-1 123	1 273	-12 062
Rahoitustuotot	32 894	23 033	174	-17 131	38 970
Peruspääomakorvaus	0	0	-15 857	15 857	0
Arvon alentumiset	0	0	0		0
Nettotulos	-33 495	28 036	10 247	919	5 707

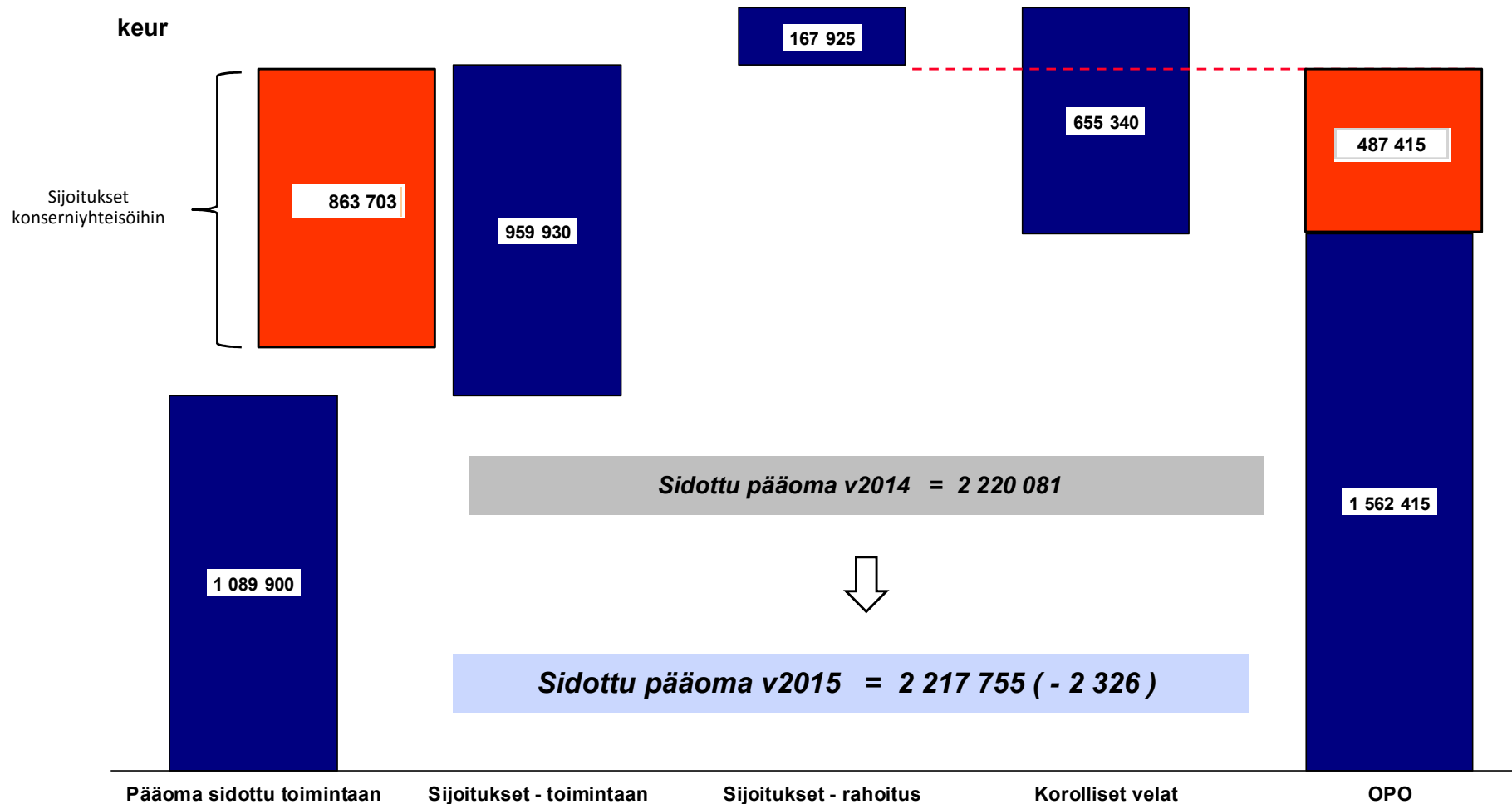
Oulun kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki
Sidottu toimintaan	316 946	68 164	717 770	-12 979	1 089 900
Sijoitukset - toimintaan	1 495 548	24 036	4 104	-563 757	959 930
Sijoitukset - rahoitus	135 650	32 273	1	1	167 925
Sidottu pääoma	1 948 143	124 473	721 875		2 217 755
Korolliset velat	655 341	0	257 308	-257 309	655 340
Oma pääoma	1 292 803	124 473	464 567	-319 427	1 562 415

Oulun kaupunki sitoo pääomia 2 218 meur edestä ja nettovelkaa 487,4 meur

keur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2015



Kassatilanne kaupunki tasolla vahva , vahvistui entisestään vuoden 2015 aikana – kaupunkitason investoinnit 115,5 meur

TP2014 : ” Investointikulut toteutuivat 719,6 milj. euroa tilikauden aikana ja suurin erä on sijoitukset tytäryhtiöosakkeisiin Oulun Energia Oy:öön 516,1 milj. euroa ja Jätehuolto Oy:öön 4,5 milj. euroa.

Peruskunnan todelliset investointimenot ylittyivät noin 21 milj. euroa, johtuu pääosin KH:n osakkeiden ja osuuksien investointimenomäärärahojen ylityksestä mm. Oulun Pysäköinti Oy:n SVO P 12,5 milj. euroa, Nallikarin pääomasijoitukset 1,7 milj. euroa sekä Sataman pääomasijoitukset 17,9 milj. Euroa”

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

		keur		
Oulun kaupunki				
Rahoituslaskelma	2015	2014		Muutos 2015/2014
Vuosikate	85 322	75 204		10 118
Satunnaiset erät	0	341 458		-341 458
Tulorahoituksen korjauserät	-18 733	-362 190		343 457
Toiminnan rahavirta	66 589	54 472		12 117
Investointimenot	-115 528	-719 576		604 048
Rahoitusosuudet inv.menoihin	878	5 304		-4 426
Pysyvien vastaavien luovutustulot	36 895	742 779		-705 884
Investointien rahavirta	-77 755	28 507		-106 262
Toiminnan ja investointien rahavirta	-11 166	82 979		-94 145
Antolainasaamisten lisäykset	-13 220	-212 057		
Antolainasaamisten vähennykset	65 594	4 325		
Antolainauksen muutokset	52 374	-207 732		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	100 000	70 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-86 269	-28 707		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	778	45 498		
Lainakannan muutokset	14 509	86 791		
Oman pääoman muutokset	0	0		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	991	3 724		
Vaihto-omaisuuden muutos	75	5 932		
Saamisten muutos	-22 168	89 817		
Korottomien velkojen muutos	-3 123	-51 085		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-24 225	48 388		
Rahoituksen rahavirta	42 658	-72 553		
Rahavarojen muutos	31 492	10 426		
Rahavarat 31.12.	167 925	136 433		
Rahavarat 1.1.	136 433	126 006		

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2010-2014
- **Oulun kaupunkikonserni 2014**
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta 34 yhteisöä (v2014 :49 yhteisöä)*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonserni		
Oulun kaupunki	2015	
	ARAVA 1 330 Sivakka-yhtymä Oy ENERGIA 1 339 Oulun Energia Oy (Yli-lin Sähkö Oy) SÄÄTIÖ 1 610 Oulun Palvelusäätiö 2 620 Oulun Musiikkijuhlasäätiö 3 630 Pohjois-Pohjanmaan liikuntaopisto Kiinteistö 1 320 Kiinteistö Oy Huonesuon monitoimitalo 2 323 Kiinteistö Oy Maikkulan Toivo 3 327 Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki 4 331 OuluZone kiinteistöyhtiö 5 332 Kiinteistö Oy Puolukkarivi 6 334 Kiinteistö Oy Pikisaari 7 335 Kiint.Oy Raksilan Harjoitushalli 8 348 As Oy liveitsi 9 349 As Oy Yli-lin Revonmylly 10 351 Kiint. Oy Haukiputaan Toritalo 11 353 Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä	Liiketoimintaa 1 312 Oulun Asuntohankinta Oy 2 313 Oulun Pysäköinti Oy 3 314 Maikkulan Keskus Oy 4 315 Turveruukki Oy 5 317 Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy 6 324 Oulun Valistustalo Oy 7 326 Oritkarin Huoltorakennus Oy 8 337 Oulun Kaupunginteatteri Oy 9 338 Monetra Oy 10 339 Yli-lin Sähkö Oy 11 340 Oulun-Seudun Kuntoutussairaala Oy 12 360 Oulun Satama Oy 13 361 Nallikari Seaside Oy 14 362 Oulun Jätehuolto Oy 15 363 Oulun kaup elintarvike-ja ympäristölaborato KY 1 510 Pohjois-Pohjanmaan Liitto 2 520 Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ky 3 550 Oulun seudun koulutuskuntayhtymä

Oulun kaupungin konsernituloslaskelma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
Tulot	1 168 035	8 000	332 218	-245 937	1 262 316	60 558	260 252	1 773	126 487	11 928	406 762	-222 022	1 908 054
Menot	1 192 109	2 076	255 547	-245 830	1 203 902	38 269	197 917	1 673	111 645	12 030	376 694	-210 550	1 731 581
Toimintakate	-24 074	5 923	76 671	-107	58 414	22 289	62 335	100	14 842	-103	30 068	-11 579	176 473
Poistot	31 024	0	49 618	-1 027	79 615	12 491	45 213	315	8 126	334	24 889	-21 690	149 293
Liikevoitto	-55 097	5 923	27 053	920	-21 201	9 798	17 121	-215	6 717	-437	5 179	11 139	27 180
	-4,72 %	74,05 %	8,14 %		-1,68 %	16,18 %	6,58 %	-12,14 %	5,31 %		1,27 %		1,42 %
Rahoituskulut	-11 292	-920	-1 123	1 273	-12 062	-4 179	-11 649	-118	-1 052	-71	-706	12 976	-16 861
Rahoitustuotot	32 894	23 033	174	-17 131	38 970	401	931	245	80	440	304	-34 521	6 850
Peruspääomakorvaus	0	0	-15 857	15 857	0	0	0	0	0	0	0	739	0
Arvon alentumiset	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	-33 495	28 036	10 247	919	5 707	6 021	6 403	-88	5 744	-68	4 776	0	17 169

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 88,9,2 meur enemmän suhteessa vuoteen 2014

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos 2015/2014	Netto- tuloslaskelma
<i>Myyntituotot</i>	585 098	545 287	642 525	283 054	144 663	39 811	496 018
<i>Maksutuotot</i>	84 695	77 348	72 415	51 151	40 763	7 347	14 845
<i>Tuet ja avustukset</i>	42 063	42 024	52 395	28 081	26 053	38	6 049
<i>Vuokratuotot</i>	34 292	34 462	4 756	0	0	-170	34 292
<i>Muut tuotot</i>	30 332	46 694	-32 034	434 178	423 983	-16 362	-29 764
Toimintatuotot	776 479	745 815	740 057	796 464	635 462	30 665	521 439
Valmistus omaan käyttöön	37 211	24 116	28 351	22 045	21 452	13 095	17 866
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	-2 117	-1 065	31 622	1 754	2 970	-1 052	-1 065
<i>Verotulot</i>	734 160	708 151	692 700	499 787	503 080	26 009	0
<i>Valtionosuudet</i>	362 319	342 140	323 786	224 222	208 143	20 179	108 548
Verot ja valtionosuudet	1 096 480	1 050 291	1 016 486	724 009	711 223	46 188	108 549
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	120	25	0	0	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	-2	-2	0	0	0
Myyntivoitot/tappiot	0	0	118	23	0	0	0
" Liikevaihto "	1 908 054	1 819 158	1 816 633	1 544 294	1 371 107	88 896	646 789

Konsernitasolla liikevoitto oli positiivinen – mutta ainoastaan 4,9 meur suhteessa viime vuoteen parempi

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos 2015/2014	Netto- tuloslaskelma
" Liikevaihto "	1 908 054	1 819 158	1 816 633	1 544 294	1 371 107	88 896	646 789
<i>Palkat ja palkkiot</i>	656 171	648 478	649 679	379 342	306 817	-1 201	257 356
<i>Eläkekulut</i>	152 831	153 570	152 486	90 534	75 422	1 084	54 023
<i>Muut hlö sivukulut</i>	37 144	35 255	36 840	23 826	18 381	-1 585	13 742
Henkilöstökulut yhteensä	846 146	837 303	839 004	493 702	400 620	-1 702	325 121
Palvelujen ostot	424 127	403 914	401 624	318 102	230 787	2 291	-38 084
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	277 030	233 196	242 957	146 847	137 000	-9 761	215 327
Avustukset	126 348	93 466	79 733	64 863	58 927	13 733	-4 845
Vuokrakulut	30 865	25 898	7 821	0	0	18 077	30 865
Muut toimintakulut	27 064	68 917	70 426	430 772	400 859	-1 508	-706
Toiminnankustannukset	1 731 581	1 662 695	1 641 565	1 454 286	1 228 193	21 129	527 679
Toimintakate	176 473	156 463	175 068	90 008	142 913	67 767	119 111
Poistot	149 293	154 025	178 262	106 296	102 511	-24 236	69 678
Tilikauden yli/alipariarviot	0	0	-728	726	395	728	0
Liikevoitto	27 180	2 437	-2 465	-17 014	40 008	91 274	49 433

Konsernitasolla nettotulosta tehtiin 56,4 edellistä vuotta enemmän (ei mitään alaskirjaustarpeita) ja henkilöstä määrät (19 007 hlö) ja ulkoistamisaste (22,55 %) – joka on suhteessa Espooseen ja Vantaaseen kovin alhainen

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos 2015/2014	Netto- tuloslaskelma
Liikevoitto	27 180	2 437	-2 465	-17 014	40 008	91 274	49 433
<i>Korkotuotot</i>	2 040	2 773	2 312	3 498	3 507	461	-11 093
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 810	3 593	14 804	8 872	3 222	-11 211	-21 027
<i>Korkokulut</i>	-13 267	-14 662	-14 904	-8 017	-11 248	242	-4 437
<i>Muut rahoituskulut</i>	-3 595	-1 100	-2 092	-3 846	-1 734	992	-363
Netto korot	-10 012	-9 396	120	507	-6 254	-9 516	-36 920
Arvon alentumiset	0	-25 354	0	-11	297	-25 354	0
Netto tulos	17 169	-32 313	-2 345	-16 518	34 051	56 404	12 513

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2015	2014	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	1 880 874	1 816 720	64 153
Ulkoistamisaste (konserni)	22,55 %	22,23 %	0,32 %
Henkilöstökulut (konserni)	846 146	837 303	8 843
<i>Henkilöstökulut/hlö(arvio =kaupunki)</i>	<i>44 516,83</i>	<i>43 119,32</i>	1 397,51 €
Henkilöstö (konserni)	19 007	19 418	-411
Henkilöstö(kaupunki)	11 704	12 345	-641
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	7 303	7 073	230
	38,42 %	36,43 %	
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	9 471,47 €	9 259,82 €	211,66 €

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin konsernin sidottu pääoma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

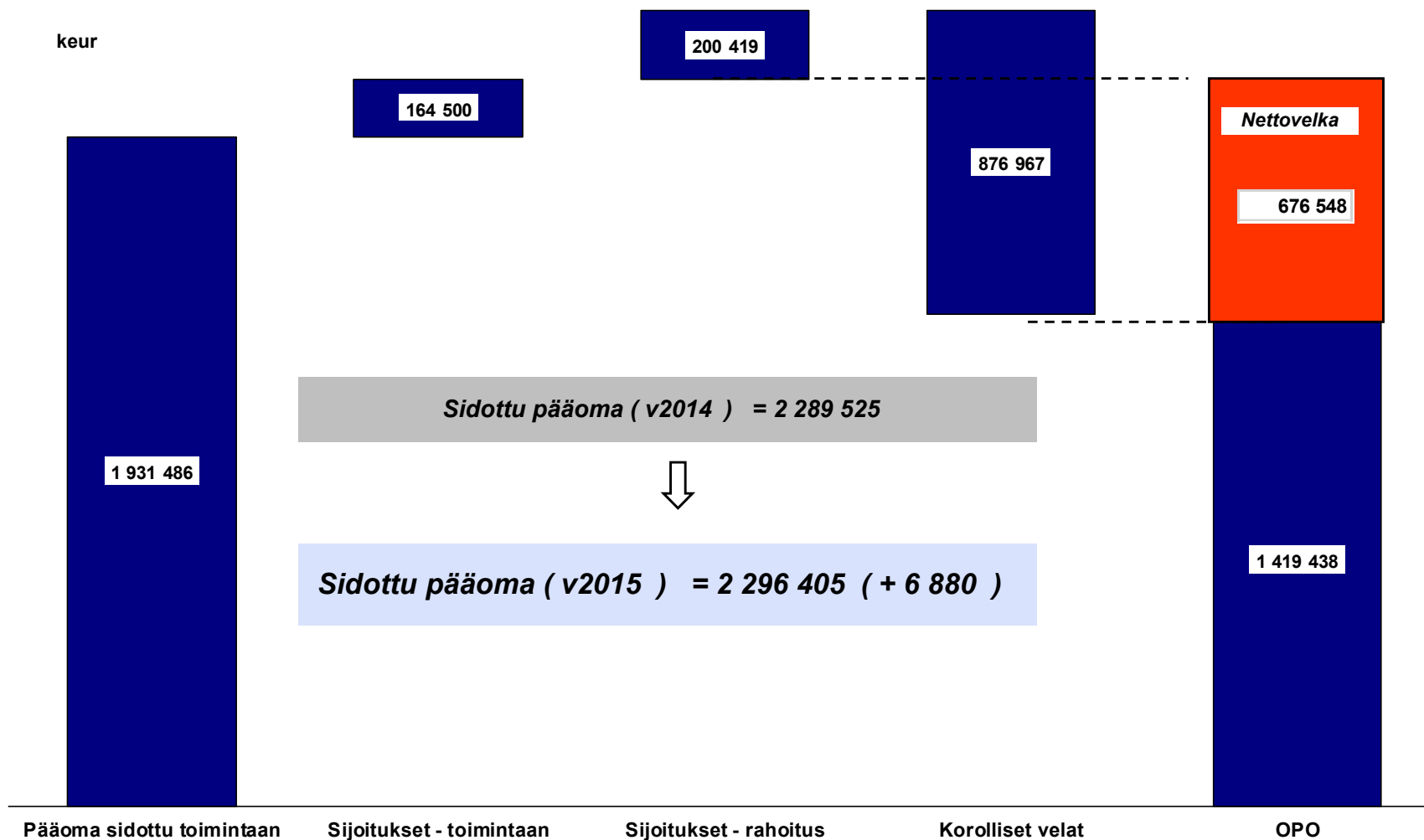
Oulun kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)		Oulun Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	316 946	68 164	717 770	-12 979	1 089 900	288 258	737 041	8 420	189 992	6 610	204 599	-593 334	1 931 486
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 495 548	24 036	4 104	-563 757	959 930	7 497	52 779	35	4 632	468	2 863	-863 703	164 500
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	135 650	32 273	1	1	167 925	3 017	4 000	193	350	80	24 854	-1	200 419
<i>Sidottu pääoma</i>	1 948 143	124 473	721 875		2 217 755	298 772	793 820	8 648	194 975	7 158	232 315		2 296 405
<i>Korolliset velat</i>	655 341	0	257 308	-257 309	655 340	205 651	211 698	5 043	58 104	3 006	82 181	-344 056	876 967
<i>Oma pääoma</i>	1 292 803	124 473	464 567	-319 427	1 562 415	93 121	582 122	3 604	136 870	4 152	150 134	-1 112 981	1 419 438

Oulun kaupunkikonsernilla on vahva tase - *nettovelkaa 676,5 meur*

31.12.2015

698 627

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Konsernitasolla investoinnit 197,6 ja 19,0 meur pienemmät suhteessa vuoteen 2014.

Kaupungin lisäksi konserniin kuuluvat muiden yksikköjen investoinnit olivat 82,1 meur.

Ylijäämä investointien jälkeen (5,3 meur), käyttöpääomia toiminnataan lisättiin 51,5 meur (konsernitilin käyttöön otto) , lainoja otettiin uutta 68,8 meur edestä ja kassavaroja lisättiin 21,5 meur edestä.

Oulun kaupunkikonserni			Muutos 2015/2014	Delta Konserni vs kaupunki
Rahoituslaskelma	2015	2014		
Vuosikate	166 462	147 067	19 395	81 140
Tilikauden Verot	-3 372	0	-3 372	-3 372
Satunnaiset erät	0	0	0	18 733
Tulorahoituksen korjauserät	21 753	-2 656	24 409	-44 836
Toiminnan rahavirta	184 843	144 411	40 432	51 665
Investointimenot	-197 597	-216 591	18 994	-82 069
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 240	4 838	-3 598	362
Pysyvien vastaavien luovutustulot	16 768	4 154	12 614	-20 127
Investointien rahavirta	-179 589	-207 599	28 010	-101 834
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 254	-63 188	68 442	-50 169
Antolainasaamisten lisäykset	-74	-431		
Antolainasaamisten vähennykset	1 590	1 507		
Antolainauksen muutokset	1 516	1 076		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	185 745	105 005		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-115 724	-59 653		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 261	-65 676		
Lainakannan muutokset	68 760	-20 324		
Oman pääoman muutokset	2 709	169		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	990	3 723		
Vaihto-omaisuuden muutos	2 461	-9 181		
Saamisten muutos	-19 508	8 234		
Korottomien velkojen muutos	-35 405	92 780		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-51 462	95 556		
Rahoituksen rahavirta	21 523	76 477		
Rahavarojen muutos	26 777	13 289		
Rahavarat 31.12.	200 420	173 643		
Rahavarat 1.1.	173 643	160 237		

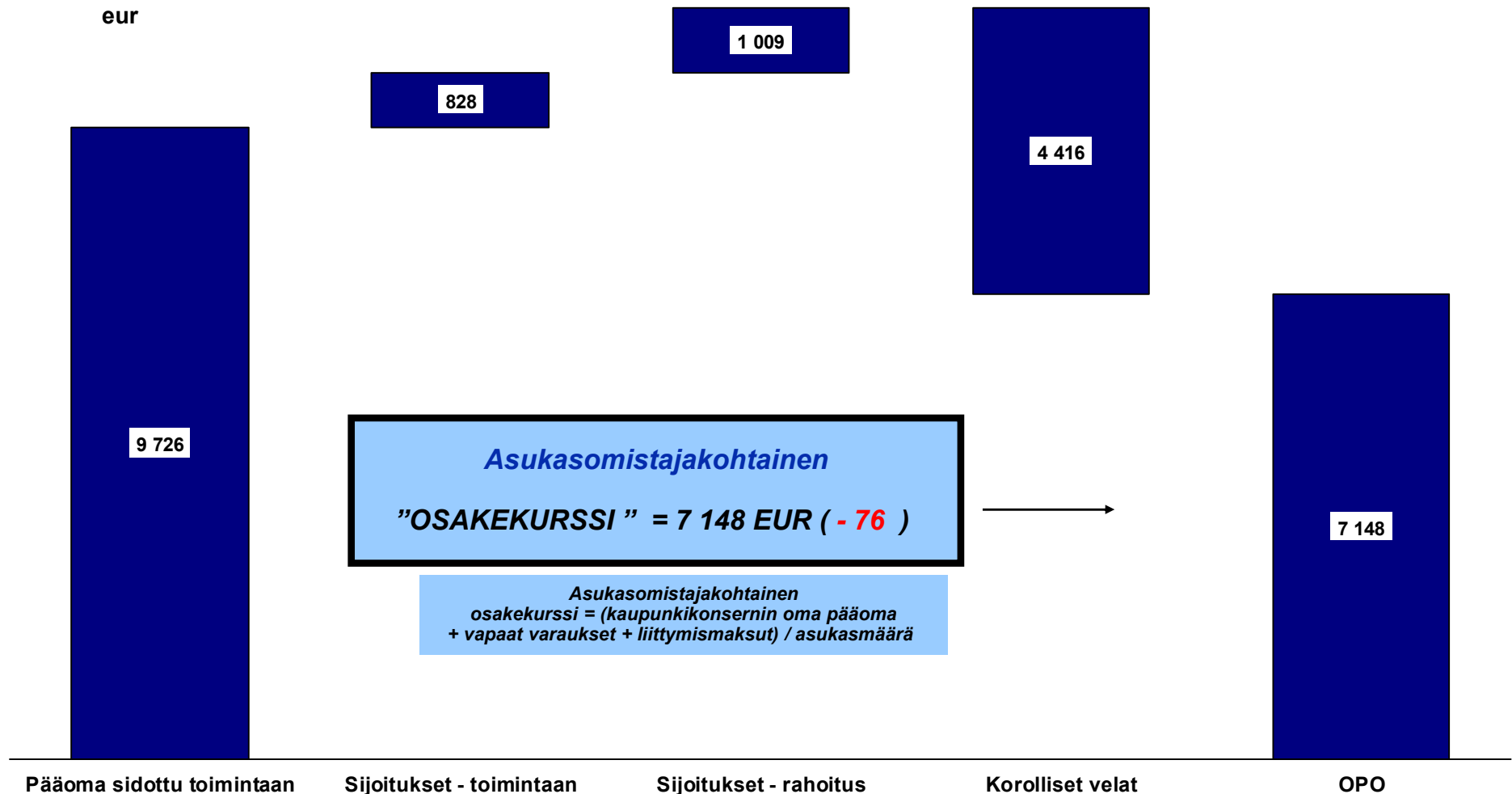
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2009-2013
- Oulun kaupunkikonserni 2013
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli **vuoden 2015** lopussa 7 148 eur ja korollisia velkoja 4 416 eur/ asukas – sidottu pääoma oli 11 563 eur/asukas

31.12.2015

eur



Oulun kaupunkikonsernin B&MANs tunnusluvut

2014

			(Korolliset) konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
612 600	1	Helsinki	7 941,06 €	15 567,64 €	9 916,20 €	26,77 %	24,33	23 508,70 €
265 646	2	Espoo	8 251,21 €	9 524,69 €	8 900,11 €	37,39 %	22,35	17 775,90 €
223 004	3	Tampere	5 627,79 €	6 207,38 €	10 401,47 €	24,34 %	32,83	11 835,17 €
210 720	4	Vantaa	9 460,56 €	5 379,25 €	10 159,33 €	36,92 %	25,93	14 839,81 €
196 194	5	Oulu	4 445,37 €	7 224,33 €	9 259,82 €	22,23 %	33,26	11 669,70 €
183 991	6	Turku	6 755,68 €	5 713,48 €	10 179,17 €	22,50 %	34,87	12 469,16 €
135 780	7	Jyväskylä	8 106,45 €	3 433,23 €	9 259,96 €	19,71 %	34,52	11 539,67 €
107 562	8	Kuopio	8 193,97 €	3 873,65 €	10 376,90 €	24,35 %	34,89	12 067,62 €
103 811	9	Lahti	8 526,37 €	5 606,32 €	10 606,15 €	26,17 %	35,71	14 132,69 €
86 477	10	Kouvola	3 848,23 €	4 178,84 €	9 142,44 €	25,74 %	34,89	8 027,07 €

2 125 785

2015

			(Korolliset) konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
629 200	1	Helsinki	7 964,52 €	15 808,35 €	10 076,93 €	27,30 %	24,33	23 772,87 €
269 496	2	Espoo	10 011,32 €	9 468,78 €	9 344,48 €	38,80 %	22,91	19 480,10 €
225 154	3	Tampere	5 370,77 €	6 182,16 €	10 235,90 €	24,87 %	32,56	11 552,94 €
214 530	4	Vantaa	9 741,63 €	5 165,18 €	10 357,05 €	36,50 %	26,35	14 906,81 €
198 583	5	Oulu	4 416,12 €	7 147,83 €	9 471,47 €	22,55 %	33,57	11 563,96 €
185 810	6	Turku	6 827,48 €	5 591,89 €	10 281,22 €	23,52 %	34,50	12 419,37 €
137 368	7	Jyväskylä	7 869,17 €	3 357,73 €	9 265,25 €	21,33 %	34,88	11 226,90 €
112 117	8	Kuopio	8 103,21 €	3 822,32 €	10 630,40 €	24,06 %	36,38	11 925,53 €
103 846	9	Lahti	9 079,19 €	5 463,51 €	11 025,02 €	26,47 %	36,93	14 542,70 €
	10	Kouvola						
2 076 104		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 709,27 €	6 889,75 €	10 076,41 €	27,27 %	31,38	14 599,02 €