

Oulun kaupunkikonsernin tilinpäätösanalyysi 2016

Versio : 8.6.2017

Bo-Erik Ekström & Rudolf Ekström /B&MANs

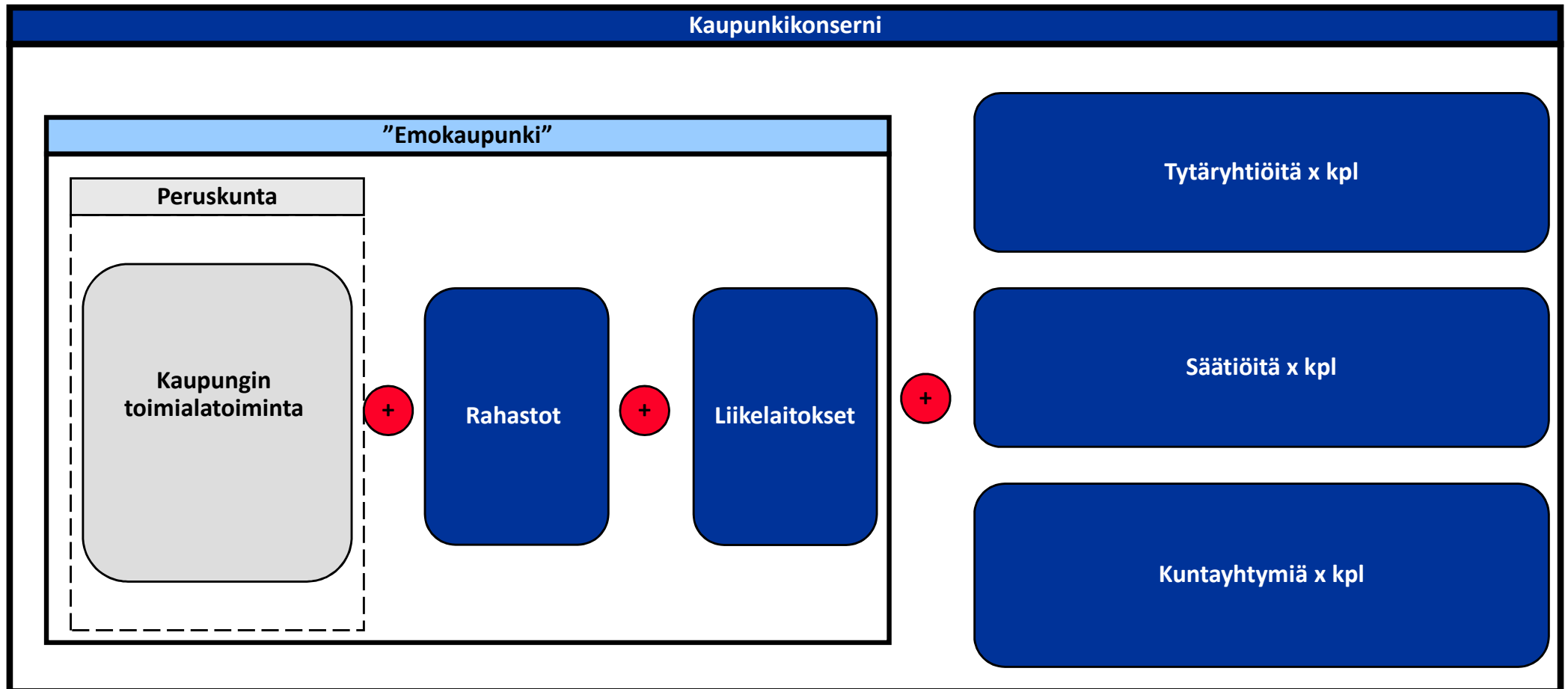
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- Oulun kaupunki 2012-2016
- Oulun kaupunkikonserni 2016
- 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.

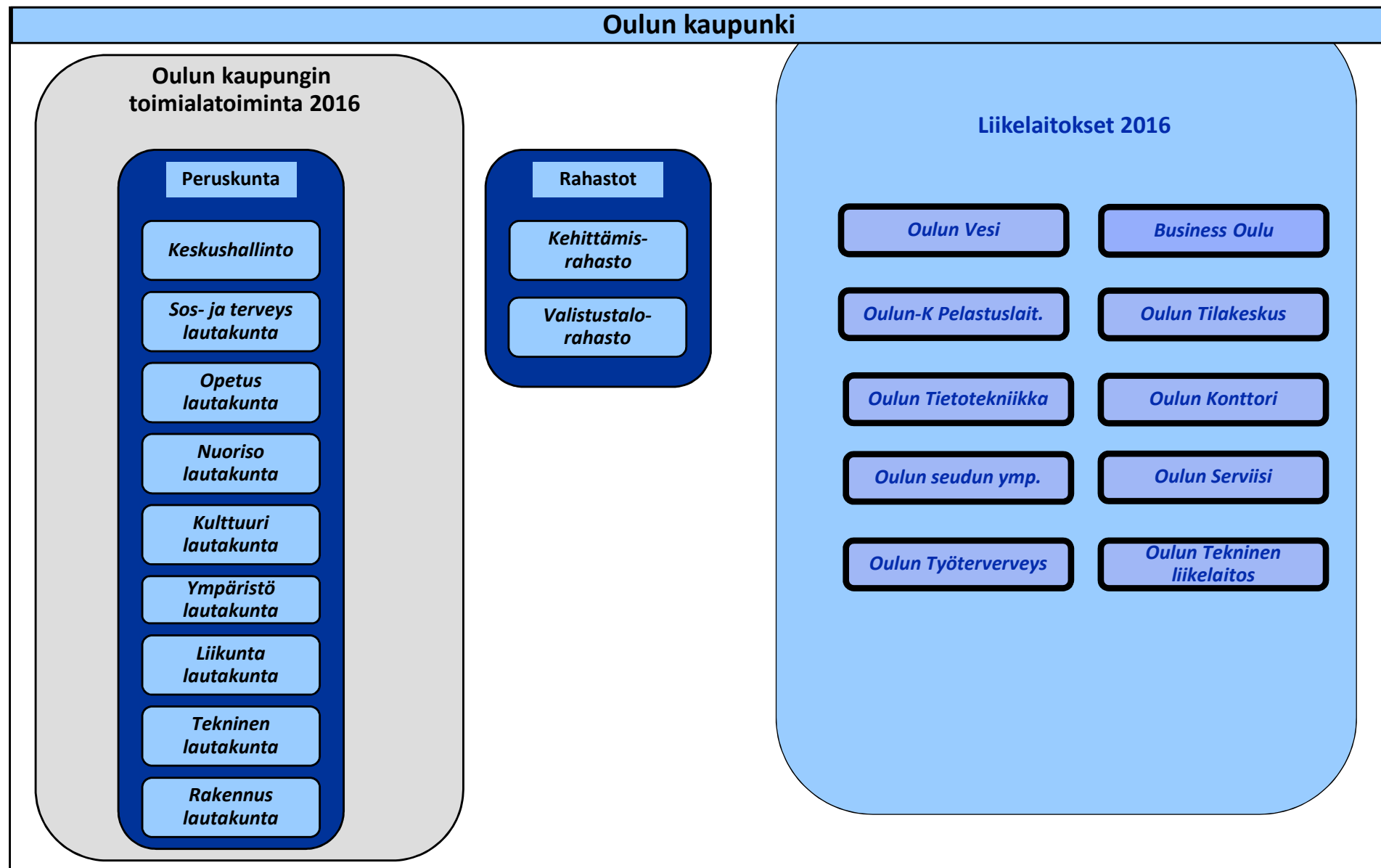
Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Sisältö

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

Oulun kaupungin rakenne vuonna 2016 – *liikelaitoksia 10 kpl 31.12.2016*



Kunnallisveron kertymä oli 664,3 meur ja kasvoi 11,1 meur – **yhteisöveroon* osuus pieneni 3,5 meur ja kiinteistöveroa kertyi 45,5 meur** – **verotulot nousivat yhteensä 9,5 meur suhteessa viime vuoteen**

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Veroprosentti	20,00 %	20,00 %	20,00 %	19,25 %	19,00 %		
Oulun kaupungin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	ERO 2016/2015	ERO % 2016/2015
Kunnan tulovero	664 334	653 256	631 475	624 399	451 457	11 078	3,45 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	33 793	37 295	32 894	27 798	24 771	-3 502	13,38 %
Kiinteistövero	45 522	43 609	43 783	40 503	24 183	1 913	-0,40 %
Muut verot	0	0	0	0	0	0	
Verot yhteensä	743 649	734 160	708 152	692 700	500 411	9 489	3,67 %

* Aiempien päätösten seurauksena kuntien jako-osuuden määräaikainen korotus päättyi vuoden 2015 kokonaisuudessaan kuntien verotulojen kertymässä vielä vuonna 2016. Jako-osuuden määräaikaisen korotuksen päättymisen alensi yhteisöveroja n. 258 milj. eurolla ja sen Oulun kaupungin yhteisöveroja alentava vaikutus oli n. 5,8 milj. euroa.

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

Oulun kaupunki		2012	2013	2014	2015	2016	Muutos 2016/2015
	<i>Asukkaita</i>	146 527	193 832	196 194	198 583	200 600	2 017
	<i>Tulovero %</i>	19,00 %	19,25 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	0,0 %
Peruspalveluiden valtionosuus		185 986	263 108	266 743	268 719	256 712	-12 007
Opetus- ja kulttuuritoimi		-13 282	-21 989	-21 764	-40 709	-12 086	28 623
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus		-1 619	-1 917	-1 916	0	0	0
Valtionosuudet brutto		171 085	239 202	243 063	228 009	244 626	16 617
Verotulojen tasaus		-23 520	-14 119	-12 726	25 762	28 733	2 971
Valtionosuudet netto (kaupunki)		147 565	225 083	230 337	253 771	273 359	23 434
Ammattikorkeakoulun yksikköhintarahoitusta (konserni)		76 657	98 703	111 803	108 548	107 325	-1 223
Valtionosuudet netto (konserni)		224 222	323 786	342 140	362 319	380 684	18 365

**Yhden tuloveroprosentin tuotto = 33,2 meur jolloin valtionosuudet
konsernitasolla edustaa 11,50 % kunnallisvero kertymää**

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2016 yhteensä 1 284,5 meur (+ 22,2 meur)

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	ERO 2016/2015	ERO % 2016/2015
<i>Myyntituotot</i>	92 782	89 080	254 272	269 611	404 480	3 702	4,16 %
<i>Maksutuotot</i>	63 558	69 850	63 254	58 284	51 545	-6 292	-9,01 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	33 781	36 014	36 091	40 634	28 168	-2 233	-6,20 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Muut tuotot</i>	59 700	60 096	60 534	59 896	54 189	-396	-0,66 %
Toimintatuotot	249 821	255 040	414 151	428 425	538 382	-5 219	-2,05 %
Valmistus omaan käyttöön	17 687	19 345	15 860	17 810	19 010	-1 658	-8,57 %
<i>Verotulot</i>	743 649	734 160	708 151	692 700	500 411	9 489	1,29 %
<i>Valtionosuudet</i>	273 358	253 771	230 337	225 083	147 565	19 587	7,72 %
Verot ja valtionosuudet	1 017 007	987 931	938 488	917 783	647 976	29 076	2,94 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	341 458	0	0	0	
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	
Myyntivoitot/tappiot	0	0	341 458	0	0	0	
" Liikevaihto "	1 284 515	1 262 316	1 709 957	1 364 018	1 205 368	22 199	1,76 %

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**"

Vuoden 2016 liikevoitto oli negatiivinen mutta suhteessa edelliseen vuoteen 9,2 meur parempi

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	ERO 2016/2015	ERO % 2016/2015
" Liikevaihto "	1 284 515	1 262 316	1 709 957	1 364 018	1 205 368	22 199	1,76 %
Palkat ja palkkiot	389 098	398 815	407 379	412 715	379 342	-9 717	-2,44 %
Eläkekulut	95 143	98 808	102 290	102 505	90 534	-3 665	-3,71 %
Muut hlö sivukulut	26 176	23 402	22 639	24 036	23 826	2 774	11,85 %
Henkilöstökulut yhteensä	510 417	521 025	532 308	539 256	493 702	-10 608	-2,04 %
Palvelujen ostot	480 717	462 211	459 930	455 354	415 791	18 506	4,00 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	60 225	61 703	166 732	175 216	167 875	-1 478	-2,40 %
Avustukset	138 641	131 193	97 056	84 100	70 191	7 448	5,68 %
Muut toimintakulut	26 685	27 770	42 989	38 569	29 615	-1 085	-3,91 %
Toimintamenot	1 216 685	1 203 902	1 299 015	1 292 495	1 177 174	12 783	1,06 %
Toimintakate	67 830	58 414	410 942	71 523	28 194	9 416	16,12 %
Poistot	79 877	79 615	100 387	128 507	70 355	262	0,33 %
Liikevoitto	-12 047	-21 201	310 555	-56 984	-42 161	9 154	

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

Rahoitustoiminnan tulos oli 8,4 meur (- 18,5 meur) ja nettotulos negatiivinen– kaupunki sai vuonna 2016 yhtiöitetystä energitoiminnasta XXX meur osingot

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	ERO 2016/2015
Liikevoitto	-12 047	-21 201	310 555	-56 984	-42 161	9 154
Korkotuotot	10 726	13 133	6 024	5 438	6 138	-2 407
Muut rahoitustuotot	8 991	25 837	10 226	14 352	9 712	-16 846
Korkokulut	-10 148	-8 830	-9 644	-9 125	-4 386	-1 318
Muut rahoituskulut	-1 134	-3 232	-887	-1 830	-517	2 098
Rahoitus netto	8 435	26 908	5 719	8 835	10 947	-18 473
Arvon alentumiset	-1105	-1611				506
Netto tulos	-4 717	4 096	316 274	-48 149	-31 214	-8 813

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 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
Verotulot ja valtionosuudet	1 017 007	0	0	0	1 017 007
Muut tulot	189 876	0	340 061	-262 428	267 508
Tulot yhteensä	1 206 883	0	340 061	-262 428	1 284 515
Henkilöstökulut	405 814	0	104 603	0	510 417
Palvelujen ostot	527 751	10	81 171	-128 216	480 717
Muut menot	283 506	1 953	73 972	-133 880	225 551
Menot yhteensä	1 217 072	1 963	259 746	-262 096	1 216 685
Toimintakate	-10 189	-1 963	80 315	-332	67 830
Poistot	33 147	1 105	47 687	-2 062	79 877
Liikevoitto	-43 336	-3 068	32 627	1 730	-12 047
	-3,59 %		9,59 %		-0,94 %
Rahoitustuotot	29 960	6 629	37	-16 909	19 717
Rahoituskulut	-10 897	-408	-1 028	1 052	-11 282
Peruspääomakorvaus	0	0	-15 857	15 857	
Väh.osuus + muut tyttävät	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	0	0	-1 105	-1 105
Nettotulos	-24 274	3 152	15 779	625	-4 717
					-0,37 %

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Oulun kaupunki - **tässä sidottu pääoma**

keur

Oulun kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
<i>Sidottu toimintaan</i>	317 437	68 007	734 280		1 119 723
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 494 161	23 056	4 247	-549 559	971 905
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	135 071	32 808	2	0	167 881
<i>Sidottu pääoma</i>	1 946 669	123 871	738 528		2 259 510
<i>Korolliset velat</i>	671 141	0	262 574	-262 574	671 141
<i>Oma pääoma</i>	1 275 529	123 871	475 954	-286 985	1 588 369
<i>Peruspääoma</i>			286 985		

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Oulun kaupunki – **tässä kassavirta**

keur

Oulun kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
Toiminnan kassavirta	-6 419	4 321	62 828	-331	60 399
<i>Investointimenot</i>	-55 611	-3 907	-66 102	331	-125 288
<i>Rahoitusosuudet investointimenoihin</i>	428	0	350	0	779
<i>Luovutustulot</i>	26 873	27	2 855	0	29 755
Netto investoinnit	-28 310	-3 879	-62 897	332	-94 754
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-34 729	442	-69	1	-34 355
Antolainauksen muutokset	-4 545	0	-143	5 378	690
Korollisten lainojen muutos	15 800	0	5 266	-5 266	15 800
Oman pääoman muutokset	7 000	0	-7 000	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 895	93	1 946	-113	17 822
Rahoituksen kassavirta	34 150	93	69	-1	34 312
Likviidien varojen muutos	-579	535	0	1	-43
<i>Rahavarat 31.12.</i>	135 071	32 808	2		167 881
<i>Rahavarat 1.1.</i>	135 650	32 273	1		167 924

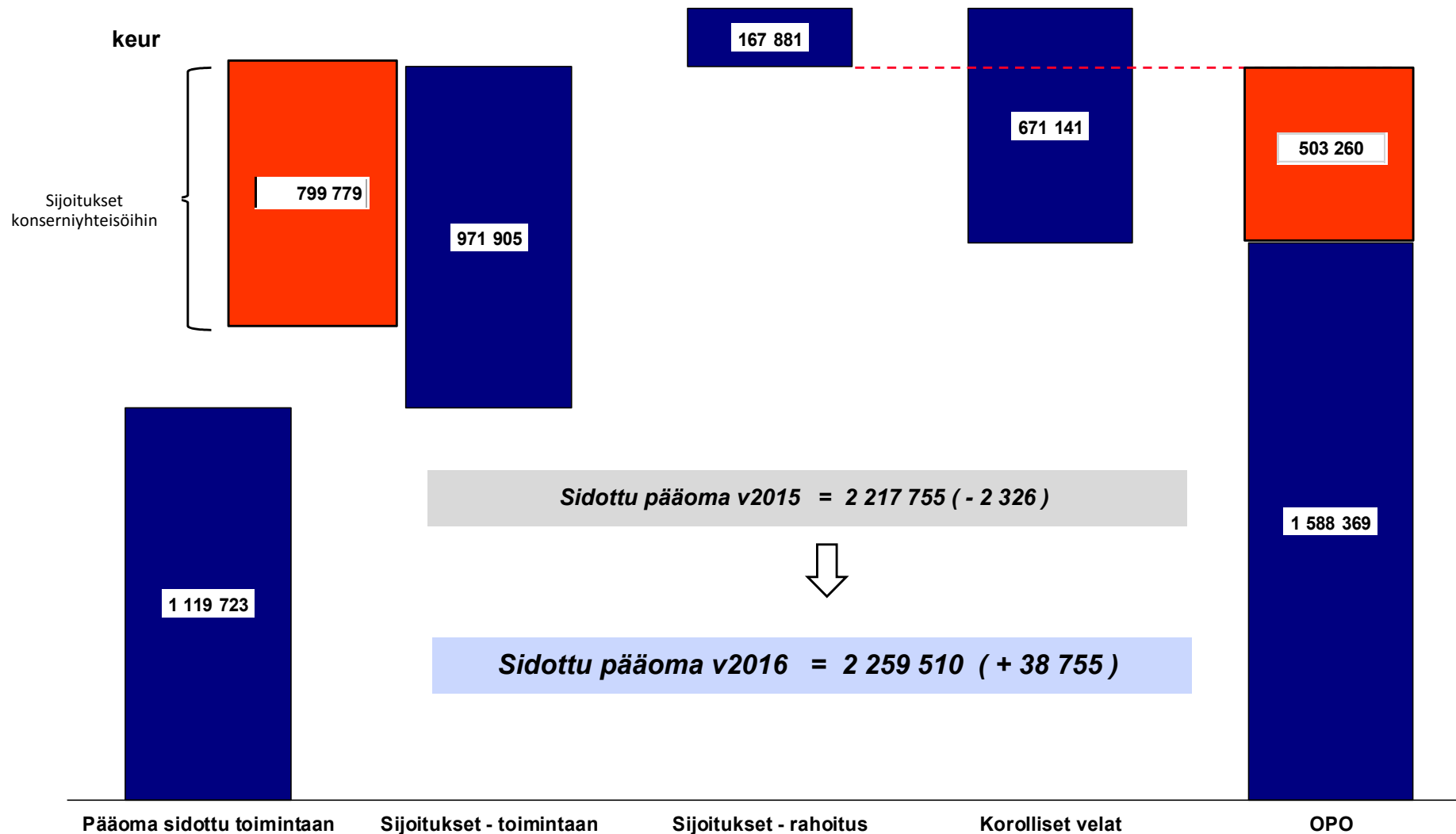
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki sitoo pääomia 2 260 meur edestä ja nettovelkaa 503,3 meur

keur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2016



7.6.2017

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2012-2016
- **Oulun kaupunkikonserni 2016**
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta 30 yhteisöä (v2015 :34 yhteisöä)*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonserni																																				
Oulun kaupunki		2016																																		
	<table><tr><th colspan="2">ARAVA</th></tr><tr><td>1</td><td>Sivakka-konserni, A44</td></tr></table>	ARAVA		1	Sivakka-konserni, A44																															
ARAVA																																				
1	Sivakka-konserni, A44																																			
	<table><tr><th colspan="2">ENERGIA</th></tr><tr><td>1</td><td>Oulun Energia-konserni</td></tr></table>	ENERGIA		1	Oulun Energia-konserni																															
ENERGIA																																				
1	Oulun Energia-konserni																																			
	<table><tr><th colspan="2">SÄÄTIÖ</th></tr><tr><td>1</td><td>Oulun Musiikkijuhlasäätiö</td></tr><tr><td>2</td><td>Oulun Palvelusäätiö</td></tr><tr><td>3</td><td>Pohjois-Pohjanmaan liikuntaopistosäätiö</td></tr></table>	SÄÄTIÖ		1	Oulun Musiikkijuhlasäätiö	2	Oulun Palvelusäätiö	3	Pohjois-Pohjanmaan liikuntaopistosäätiö																											
SÄÄTIÖ																																				
1	Oulun Musiikkijuhlasäätiö																																			
2	Oulun Palvelusäätiö																																			
3	Pohjois-Pohjanmaan liikuntaopistosäätiö																																			
	<table><tr><th colspan="2">Kiinteistö</th></tr><tr><td>1</td><td>Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, A19</td></tr><tr><td>2</td><td>Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, A21</td></tr><tr><td>3</td><td>Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä , A22</td></tr><tr><td>4</td><td>Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, A23</td></tr><tr><td>5</td><td>Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24</td></tr><tr><td>6</td><td>Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27</td></tr></table>	Kiinteistö		1	Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, A19	2	Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, A21	3	Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä , A22	4	Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, A23	5	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24	6	Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27																					
Kiinteistö																																				
1	Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, A19																																			
2	Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, A21																																			
3	Kiinteistö Oy Kiimingin Leikkilä , A22																																			
4	Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, A23																																			
5	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24																																			
6	Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27																																			
		<table><tr><th colspan="2">Liiketoimintaa</th></tr><tr><td>1</td><td>Haukiputaan Kehitys Oy, A16</td></tr><tr><td>2</td><td>Kiimingin Palvelutalo Oy, A17</td></tr><tr><td>3</td><td>Maikkulan Keskus Oy, A29</td></tr><tr><td>4</td><td>Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41</td></tr><tr><td>5</td><td>Oulun Asuntohankinta Oy, A34</td></tr><tr><td>6</td><td>Monetra Oy, A30</td></tr><tr><td>7</td><td>Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31</td></tr><tr><td>8</td><td>Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32</td></tr><tr><td>9</td><td>Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33</td></tr><tr><td>10</td><td>Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37</td></tr><tr><td>11</td><td>Oulun Pysäköinti Oy, A38</td></tr><tr><td>12</td><td>Oulun Satama Oy, A50</td></tr><tr><td>13</td><td>Nallikari Seaside Oy, A51</td></tr><tr><td>14</td><td>Oulun Jätehuolto Oy, A52</td></tr><tr><td>15</td><td>ScanLab Oy, A54</td></tr><tr><td>16</td><td>Oulun Työterveys Oy, A56</td></tr></table>	Liiketoimintaa		1	Haukiputaan Kehitys Oy, A16	2	Kiimingin Palvelutalo Oy, A17	3	Maikkulan Keskus Oy, A29	4	Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41	5	Oulun Asuntohankinta Oy, A34	6	Monetra Oy, A30	7	Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31	8	Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32	9	Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33	10	Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37	11	Oulun Pysäköinti Oy, A38	12	Oulun Satama Oy, A50	13	Nallikari Seaside Oy, A51	14	Oulun Jätehuolto Oy, A52	15	ScanLab Oy, A54	16	Oulun Työterveys Oy, A56
Liiketoimintaa																																				
1	Haukiputaan Kehitys Oy, A16																																			
2	Kiimingin Palvelutalo Oy, A17																																			
3	Maikkulan Keskus Oy, A29																																			
4	Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41																																			
5	Oulun Asuntohankinta Oy, A34																																			
6	Monetra Oy, A30																																			
7	Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31																																			
8	Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32																																			
9	Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33																																			
10	Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37																																			
11	Oulun Pysäköinti Oy, A38																																			
12	Oulun Satama Oy, A50																																			
13	Nallikari Seaside Oy, A51																																			
14	Oulun Jätehuolto Oy, A52																																			
15	ScanLab Oy, A54																																			
16	Oulun Työterveys Oy, A56																																			
		<table><tr><th colspan="2">KY</th></tr><tr><td>1</td><td>Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä</td></tr><tr><td>2</td><td>Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri-konserni</td></tr><tr><td>3</td><td>Pohjois-Pohjanmaan liitto</td></tr></table>	KY		1	Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä	2	Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri-konserni	3	Pohjois-Pohjanmaan liitto																										
KY																																				
1	Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä																																			
2	Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri-konserni																																			
3	Pohjois-Pohjanmaan liitto																																			

Oulun kaupungin konsernituloslaskelma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiöitetty energia- toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki (konserni)
Verotulot ja valtionosuudet	1 017 007	0	0	0	1 017 007	0	0	0	48 999	0	58 327	-2 681	1 121 652
Muut tulot	189 876	0	340 061	-262 428	267 508	60 173	301 914	540	80 327	13 360	360 118	-218 780	865 160
Tulot yhteensä	1 206 883	0	340 061	-262 428	1 284 515	60 173	301 914	540	129 326	13 360	418 445	-221 461	1 986 812
Henkilöstökulut	405 814	0	104 603	0	510 417	6 519	20 548	2	65 431	7 575	227 071	0	837 563
Palvelujen ostot	527 751	10	81 171	-128 216	480 717	0	37 844	246	16 154	409	83 529	163 434	455 466
Muut menot	283 506	1 953	73 972	-133 880	225 551	30 745	166 977	286	34 382	5 081	78 229	57 215	484 036
Menot yhteensä	1 217 072	1 963	259 746	-262 096	1 216 685	37 264	225 369	534	115 968	13 066	388 829	220 649	1 777 066
Toimintakate	-10 189	-1 963	80 315	-332	67 830	22 909	76 545	6	13 358	294	29 616	-812	209 746
Poistot	33 147	1 105	47 687	-2 062	79 877	12 589	38 491	194	8 942	310	26 278	18 901	147 781
Liikevoitto	-43 336	-3 068	32 627	1 730	-12 047	10 319	38 054	-188	4 415	-16	3 338	18 089	61 965
	-3,59 %		9,59 %		-0,94 %	27,69 %	0,00 %	-34,86 %	3,41 %	-0,12 %	0,80 %		3,12 %
Rahoitustuotot	29 960	6 629	37	-16 909	19 717	84	262	264	11	211	122	-13 640	7 031
Rahoituskulut	-10 897	-408	-1 028	1 052	-11 282	-3 469	-8 963	-23	-1 254	-56	-534	9 107	-16 473
Peruspääomakorvaus	0	0	-15 857	15 857		0	0	0	0	0	0	0	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
Tuloksen oikaisu	0	0	0	-1 105	-1 105	0	0	0	-8	0	0	1 105	-8
Nettotulos	-24 274	3 152	15 779	625	-4 717	6 935	29 353	53	3 164	140	2 927	14 665	52 518
					-0,37 %	11,52 %	0,00 %	9,85 %	2,45 %	1,04 %	0,70 %		2,64 %

Oulun kaupungin konsernin sidottu pääoma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
Sidottu toimintaan	317 437	68 007	734 280		1 119 723	275 168	748 444	4 765	193 439	5 721	196 534	-593 208	1 950 587
Sijoitukset - toimintaan	1 494 161	23 056	4 247	-549 559	971 905	15 950	59 116	0	1 755	387	3 225	-880 211	172 126
Sijoitukset - rahoitus	135 071	32 808	2	0	167 881	2 227	5 022	105	696	82	35 395	0	211 408
Sidottu pääoma	1 946 669	123 871	738 528		2 259 510	293 344	812 582	4 870	195 890	6 190	235 154	0	2 334 121
Korolliset velat	671 141	0	262 574	-262 574	671 141	193 990	218 051	1 235	56 666	2 004	82 319	-351 240	874 166
Oma pääoma	1 275 529	123 871	475 954	-286 985	1 588 369	99 354	594 531	3 635	139 224	4 186	152 835	-1 122 180	1 459 954
Peruspääoma			286 985										

Oulun kaupungin konsernin kasavirta

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2016	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
Toiminnan kassavirta	-6 419	4 321	62 828	-331	60 399	19 439	66 316	247	11 161	425	33 511	-881	190 618
Investointimenot	-55 611	-3 907	-66 102	331	-125 288	-26 301	-33 374	3 491	-6 224	1 256	-20 773	5 206	-202 008
Rahoitusosuudet investointimenoihin	428	0	350	0	779	0	0	0	1	0	712	0	1 492
Luovutustulot	26 873	27	2 855	0	29 755	3 828	1 055	0	361	11	795	-12 549	23 255
Netto investoinnit	-28 310	-3 879	-62 897	332	-94 754	-22 474	-32 320	3 491	-5 862	1 267	-19 266	-7 343	-177 262
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-34 729	442	-69	1	-34 355	-3 035	33 996	3 738	5 299	1 692	14 245	-8 224	13 357
Antolainauksen muutokset	-4 545	0	-143	5 378	690	328	0	35	-249	0	-135	-347	323
Korollisten lainojen muutos	15 800	0	5 266	-5 266	15 800	-11 661	6 353	-3 808	-1 465	-1 002	138	-7 156	-2 801
Oman pääoman muutokset	7 000	0	-7 000	0	0	705	-10 037	14	-991	0	0	11 783	1 473
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 895	93	1 946	-113	17 822	12 837	-32 851	-31	-2 248	-689	-3 708	7 503	-1 364
Rahoituksen kassavirta	34 150	93	69	-1	34 312	2 209	-36 535	-3 791	-4 953	-1 690	-3 705	11 783	-2 368
Likviidien varojen muutos	-579	535	0	1	-43	-826	-2 538	-52	346	2	10 541	3 559	10 988
Rahavarat 31.12.	135 071	32 808	2		167 881	2 227	5 022	105	696	82	35 395	0	211 408
Rahavarat 1.1.	135 650	32 273	1		167 924	3 017	4 000	193	350	80	24 854	0	200 419

Konsernitasolla ”liikevaihtoa” kertyi 1 986,8 meur (+ 78,8 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	Muutos 2016/2015
<i>Myyntituotot</i>	639 502	585 098	545 287	642 525	283 054	54 404
<i>Maksutuotot</i>	80 667	84 695	77 348	72 415	51 151	-4 028
<i>Tuet ja avustukset</i>	39 598	42 063	42 024	52 395	28 081	-2 465
<i>Vuokratuotot</i>	0	34 292	34 462	4 756	0	-34 292
<i>Muut tuotot</i>	69 987	30 332	46 694	-32 034	434 178	39 654
Toimintatuotot	829 753	776 479	745 815	740 057	796 464	53 273
Valmistus omaan käyttöön	34 417	37 211	24 116	28 351	22 045	-2 795
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	991	-2 117	-1 065	31 622	1 754	3 107
<i>Verotulot</i>	740 968	734 160	708 151	692 700	499 787	6 808
<i>Valtionosuudet</i>	380 684	362 319	342 140	323 786	224 222	18 364
Verot ja valtionosuudet	1 121 652	1 096 480	1 050 291	1 016 486	724 009	25 172
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	120	25	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	-2	-2	0
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	118	23	0
" Liikevaihto "	1 986 812	1 908 054	1 819 158	1 816 633	1 544 294	78 758

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitasolla liikevoittoa kertyi 62,0 meur (+ 34,8 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	Muutos 2016/2015
" Liikevaihto "	1 986 812	1 908 054	1 819 158	1 816 633	1 544 294	78 758
<i>Palkat ja palkkiot</i>	648 752	656 171	648 478	649 679	379 342	-7 418
<i>Eläkekulut</i>	149 460	152 831	153 570	152 486	90 534	-3 371
<i>Muut hlö sivukulut</i>	39 351	37 144	35 255	36 840	23 826	2 207
Henkilöstökulut yhteensä	837 563	846 146	837 303	839 004	493 702	-8 583
Palvelujen ostot	455 466	424 127	403 914	401 624	318 102	31 339
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	283 008	277 030	233 196	242 957	146 847	5 978
Avustukset	133 523	126 348	93 466	79 733	64 863	7 175
Vuokratulot	0	30 865	25 898	7 821	0	-30 865
Muut toimintakulut	67 505	27 064	68 917	70 426	430 772	40 441
Toiminnankustannukset	1 777 066	1 731 581	1 662 695	1 641 565	1 454 286	45 485
Toimintakate	209 746	176 473	156 463	175 068	90 008	33 272
Poistot	147 781	149 293	154 025	178 262	106 296	-1 512
Tilikauden yli/alipariarviot	0	0	0	-728	726	0
Liikevoitto	61 965	27 180	2 437	-2 465	-17 014	34 785

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitasolla nettotulosta tehtiin 52,5 meur , 35,4 edellistä vuotta enemmän

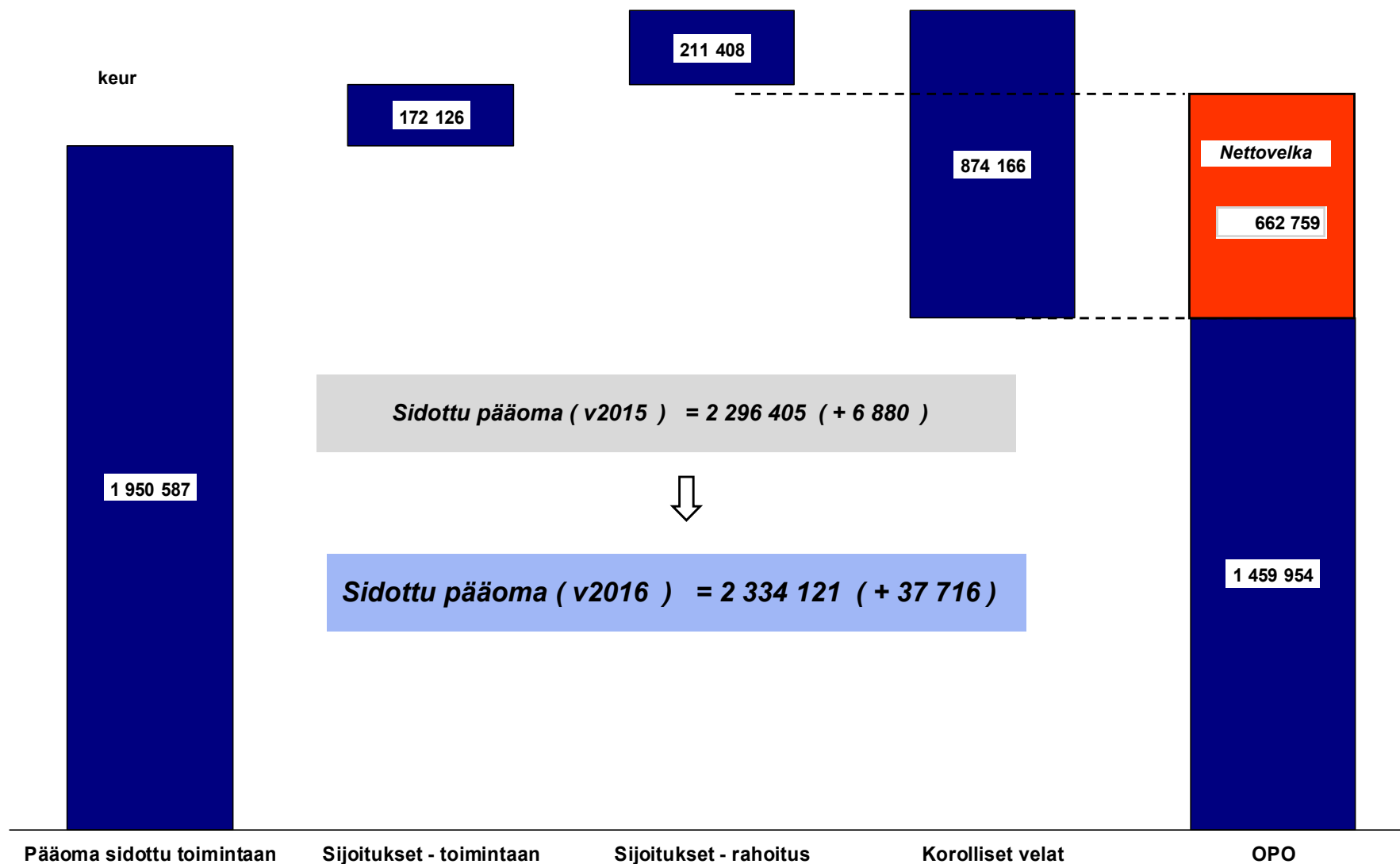
Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	Muutos 2016/2015
Liikevoitto	61 965	27 180	2 437	-2 465	-17 014	34 785
<i>Korkotuotot</i>	2 528	2 040	2 773	2 312	3 498	488
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 503	4 810	3 593	14 804	8 872	-307
<i>Korkokulut</i>	-15 107	-13 267	-14 662	-14 904	-8 017	-1 841
<i>Muut rahoituskulut</i>	-1 365	-3 595	-1 100	-2 092	-3 846	2 229
Netto korot	-9 442	-10 012	-9 396	120	507	570
Arvon alentumiset	-5	0	-25 354	0	-11	-5
Netto tulos	52 519	17 169	-32 313	-2 345	-16 518	35 350

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonsernilla on vahva tase - *nettovelkaa 662,8 meur*

31.12.2016

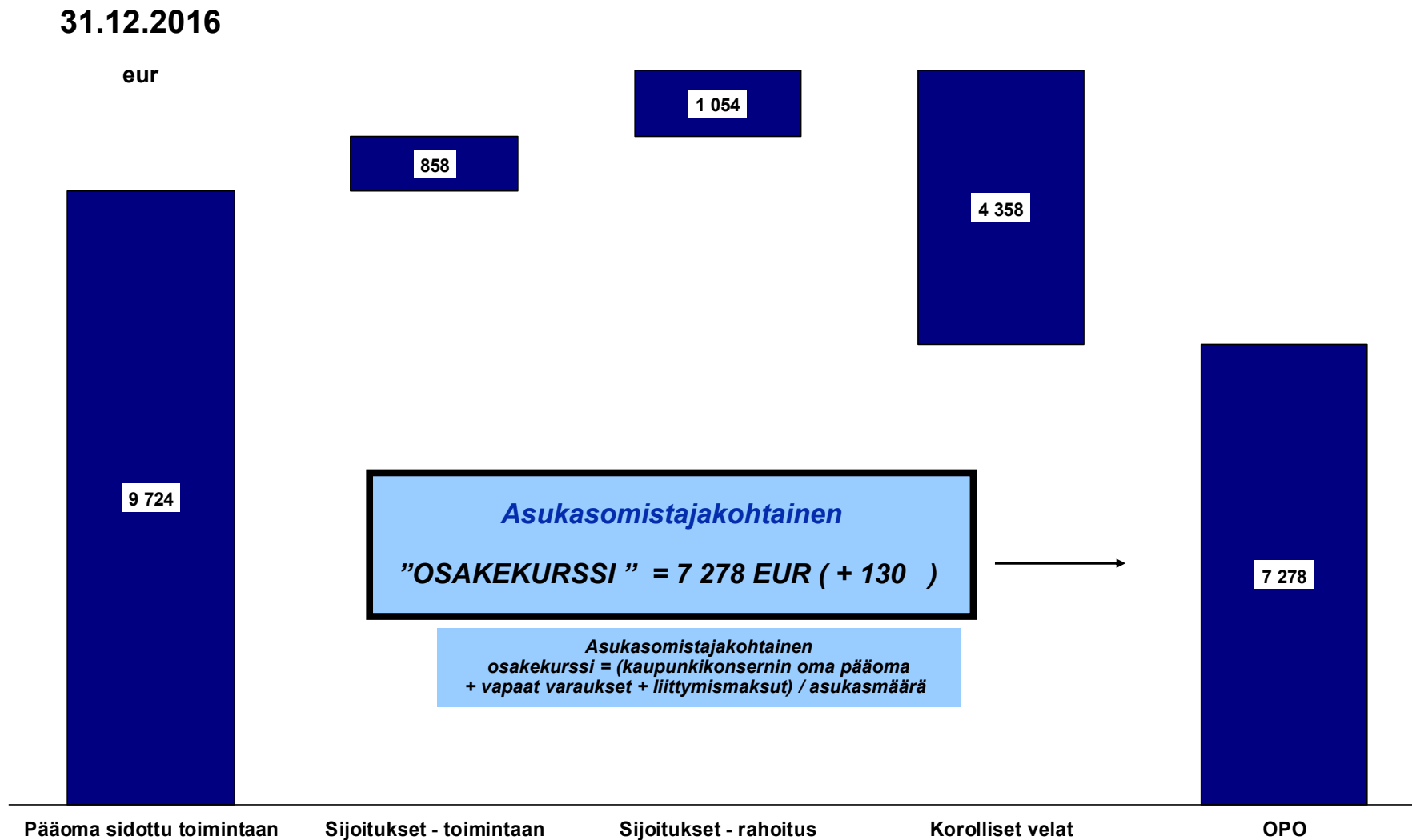
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2012-2016
- Oulun kaupunkikonserni 2016
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli **vuoden 2016** lopussa 7 278 eur ja korollisia velkoja 4 358 eur/ asukas – sidottu pääoma oli 11 636 eur/asukas



Oulun kaupunkikonserni - **Pessimismi pesii Oulussa, vaikka moni asia on hyvin , Oulun kaupunkikonserni on napakka kokonaisuus, jota velkakaan ei liiemmin paina**

- Hip-hip-huraa, pahin takana ja Oulu suuntaa kaasu pohjassa tulevaisuutta kohden. No, ei todellakaan. Tällaista kuvaa kaupungista ei toimintakertomuksen teksteissä tarjoilla, murheita tuntuu riittävän ja velkaantumisesta kannetaan huolta.
- Lukujen perusteella Oulun kaupunkikonsernilla ei mene kuitenkaan hullummin. Kaupunkikonsernin nettotulos oli lähes 53 miljoonaa euroa, tuloja kertyi lähes kaksi miljardia euroa. Oulun pelkäämä velkaantuminenkin näyttäisi olevan hallinnassa. Kaupunkikonsernilla on asukaskohtaista velkaa 4 358 euroa. Monessa muussa Suomen isossa kaupungissa summa huitelee 7000–8 000 eurossa.
- Konsernin vaurautta avaa laskuharjoitus. Jos Oulu myytäisiin kirjanpitoarvoilla, 875 meur velat maksetaan pois , ja rahat jaettaisiin asukkaille, jokainen oululainen saisi 7 278 euroa. Luku on suomalaiskaupunkien kärkitasoa.
- Numerot selviävät B&MANsin Kauppalehdelle tekemästä konserniansalyysista, jossa ovat mukana kaupunki, tytäryhtiöt ja osuudet kuntayhtymistä. Oulu-konserni on selkeä kokonaisuus, joka ei ole paisunut holtittomaksi konglomeraatiksi.
- Peruskaupungin ja liikelaitosten investointimenot olivat viime vuonna reilut 125 miljoonaa. Koko konsernin investointisumma nousi 202 miljoonaan euroon. Näin Oulu-konsernin investointisummasta vajaa puolet menee muuhun kuin kaupungin perustoimintaan.
- Oulu on osin onnistunut selättämään ict-toimialan murroksen. Nokian puhelinbisneksen romahtaminen murjoi Oulua ikävästi. Nyt alueen yritykset valittelevat jälleen osaaapulaa. Viimeisen viiden vuoden aikana kaupunkiin on sijoittunut toistakymmentä kansainvälistä, korkean jalostusarvon yritystä, jotka työllistävät yli 1 100 työntekijää.
- Tosin ongelmana voi olla se, että Nokian rauniolle syntyneet yritykset ovat jääneet vielä pieniksi, superkasvajat ovat harvassa. Uudet yritykset eivät ole myöskään pystyneet korvaamaan Nokian suuruuden aikaisia yhteisöverotuottoja. Lisäksi startupien palkkataso on mitä ilmeisimmin suhteellisesti alhaisempi kuin puhelin-Nokian muinaiset palkat. Tämä näkyy luonnollisesti kunnallisveron tuotoissa.
- Vaikka Oulussa kerrotaan olevan osaaapulaa, työttömiä on paljon. Vuoden lopussa työttömyysaste oli 16,6 prosenttia. Ongelmana on etenkin nuorisotyöttömyys. Tämä luo painetta myös sosiaalimenoihin.

Oulun kaupunkikonserni - **Pessimismi pesii Oulussa, vaikka moni asia on hyvin , Oulun kaupunkikonserni on napakka kokonaisuus, jota velkakaan ei liiemmin paina**

- Verotuloja Oulu keräsi 740 miljoonaa euroa. Summa kasvoi vuodesta 2015 vajaat seitsemän miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat liki 838 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden lopussa Oululle avautuu halutessaan mahdollisuus henkilöstövähennyksiin, koska vuosien takaisin kuntaliitoksiin liittyvä suojalauseke on laukeamassa. Talousarvioesityksessä todetaan, että eläköitymisen hyödyntäminen ei enää riitä henkilöstöresurssien sopeuttamiseksi taloudellisesti kestäväälle tasolle.
- Tuleva sote- ja maakuntauudistus voi olla henkilöstölle vielä isompi rytäkkä, kun kaupungin volyymistä vähintään puolet lähtee pois.
- Oululaiset kuvailevat konserninsa taloutta insinöörivertauksella. Insinöörillä oli hyvät tulot, omakotitalo, mökki Lapissa ja ulkomaillakin tuli reissattua. Nyt tulonmuodostuksessa on ongelmia, mutta omaisuutta on yllin kyllin.
- Iso kysymys on, miten omaisuudesta saadaan lypsettyä riihikuivaa rahaa aiempaa enemmän. Tytärtoiminnoista energia on ollut Oululle aina tärkeä. Energiamarkkinoihin liittyy kaupungin kannalta monia riskitekijöitä, joista yksi on sähkön tuleva hinta. Tulevaisuudessa energiayhtiöt eivät ole välttämättä kaupunkien "kruunun jalokiviä". Tähän on syytä varautua myös Oulussa.
- Toivottomuuteen ei Oulussa pidä kuitenkaan vaipua. Se ponnistaa tulevaa kohden tervein jaloin.

B&MANs tunnusluvut

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2016	2015	2014	2013	2012	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	1 924 847	1 880 874	1 816 720	1 819 827	1 560 582	43 973
Ulkoistamisaste (konserni)	23,66 %	22,55 %	22,23 %	22,07 %	20,38 %	1,11 %
Henkilöstökulut (konserni)	837 563	846 146	837 303	839 004	493 702	-8 583
Henkilöstökulut/hlö(arvio =kaupunki)	44 546,78	44 516,83	43 119,32	43 477,87	38 035,59	30
Henkilöstö (konserni)	18 802	19 007	19 418	19 297	12 980	-205
Henkilöstö(kaupunki)	11 458	11 704	12 345	12 403	12 980	-246
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	7 344	7 303	7 073	6 894	0	41
	39,06 %	38,42 %	36,43 %	35,73 %	0,00 %	
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	9 595,45 €	9 471,47 €	9 259,82 €	9 388,68 €	10 650,47 €	123,98 €

B&MANs tunnusluvut

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 €
1 722 773		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 388,64 €	8 227,37 €	9 961,17 €	28,92 %	29,04	15 616,01 €

2016

			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
	1	Helsinki						
274 552	2	Espoo	11 606,83 €	9 547,09 €	9 247,31 €	37,38 %	22,94	21 153,92 €
228 274	3	Tampere	5 739,51 €	6 426,54 €	10 309,39 €	26,08 %	34,54	12 166,05 €
219 341	4	Vantaa	9 297,57 €	5 525,11 €	9 856,31 €	35,03 %	26,84	14 822,68 €
200 600	5	Oulu	4 357,76 €	7 277,94 €	9 595,45 €	23,66 %	33,85	11 635,70 €
187 564	6	Turku	6 975,12 €	5 500,71 €	10 403,52 €	24,69 %	34,26	12 475,82 €
1 110 331		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 595,36 €	6 855,48 €	9 882,40 €	29,37 %	30,49	14 450,83 €