

Oulun kaupunkikonsernin tilinpäätösanalyysi 2017

Versio : 21.6.2018

Bo-Erik Ekström & Rudolf Ekström /B&MANs

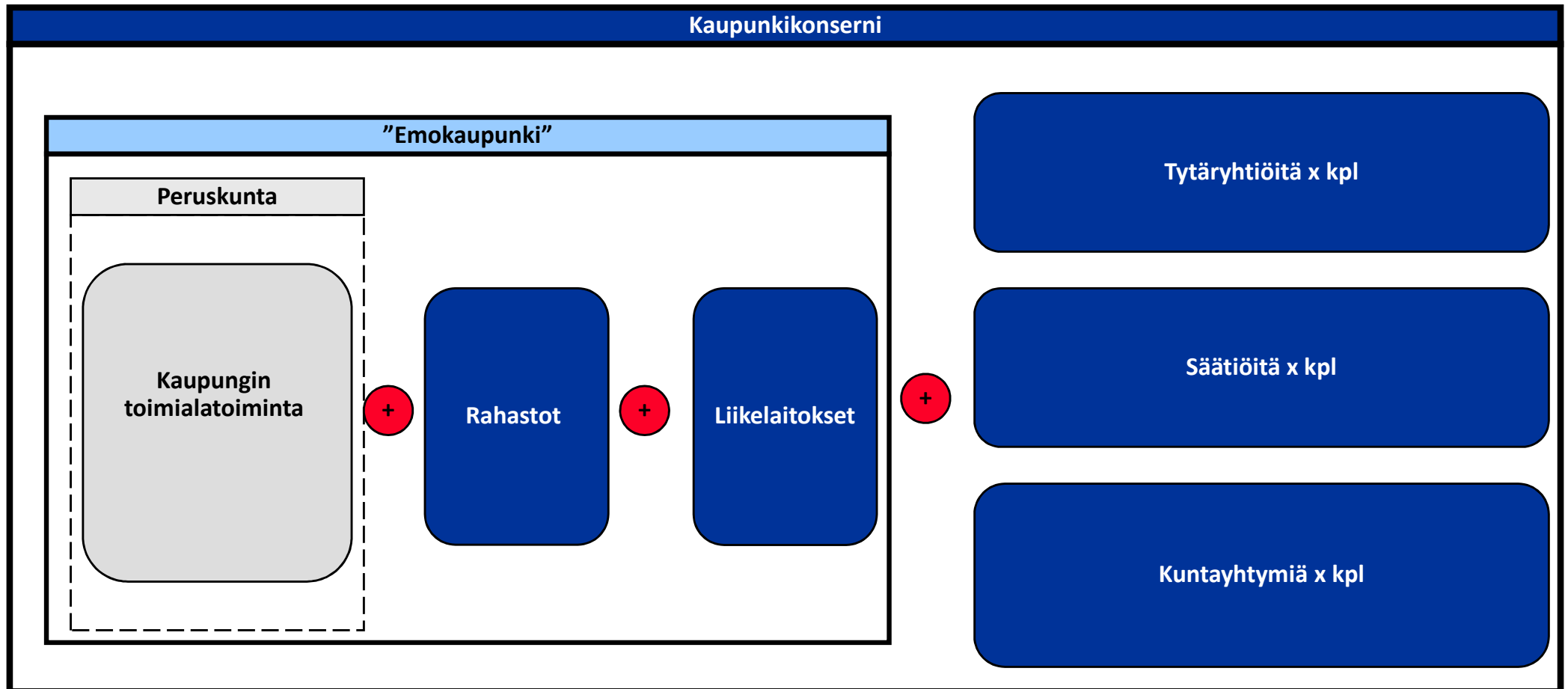
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Oulun kaupunki 2013-2017**
- **Oulun kaupunkikonserni 2017**
- **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.

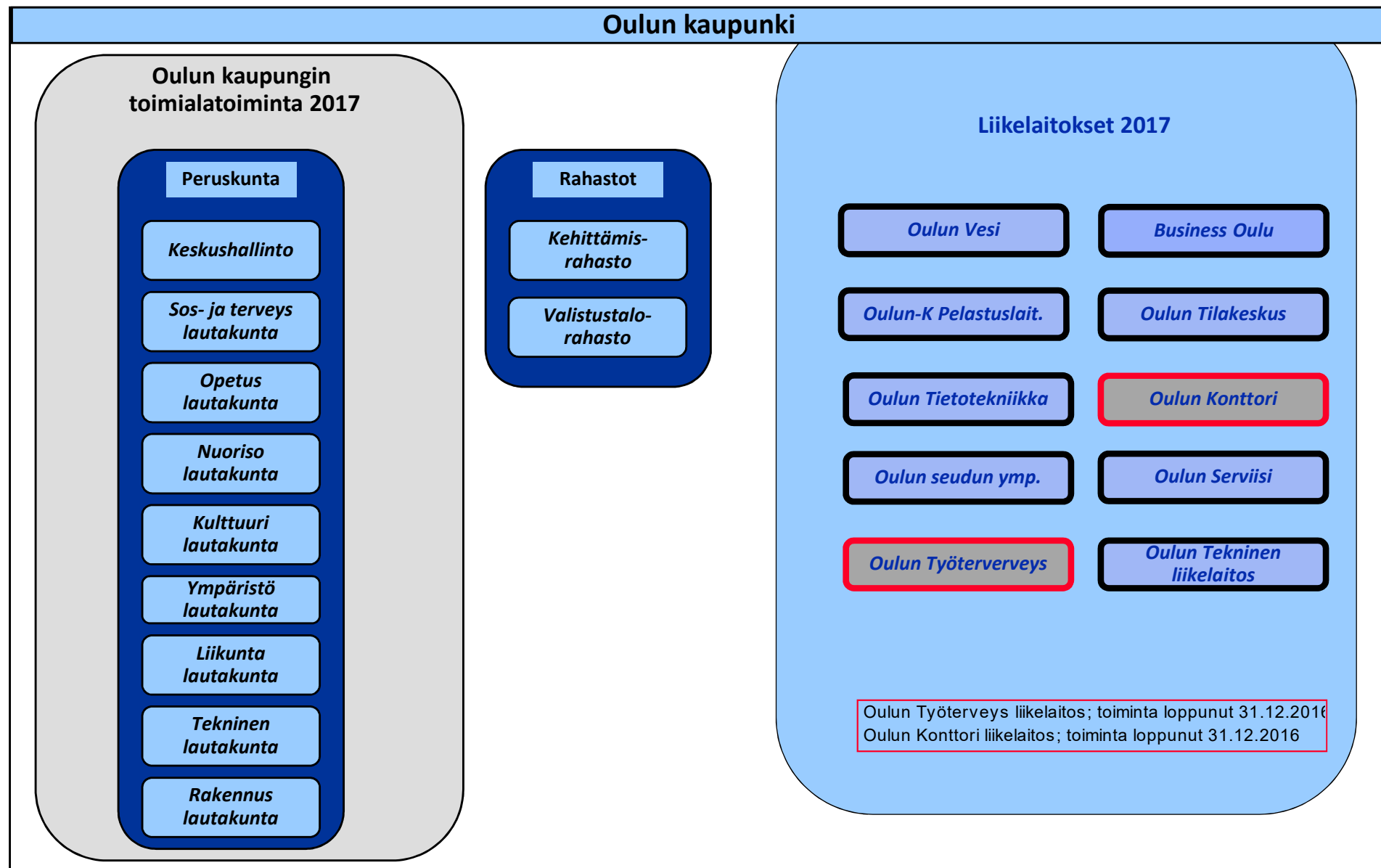
Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



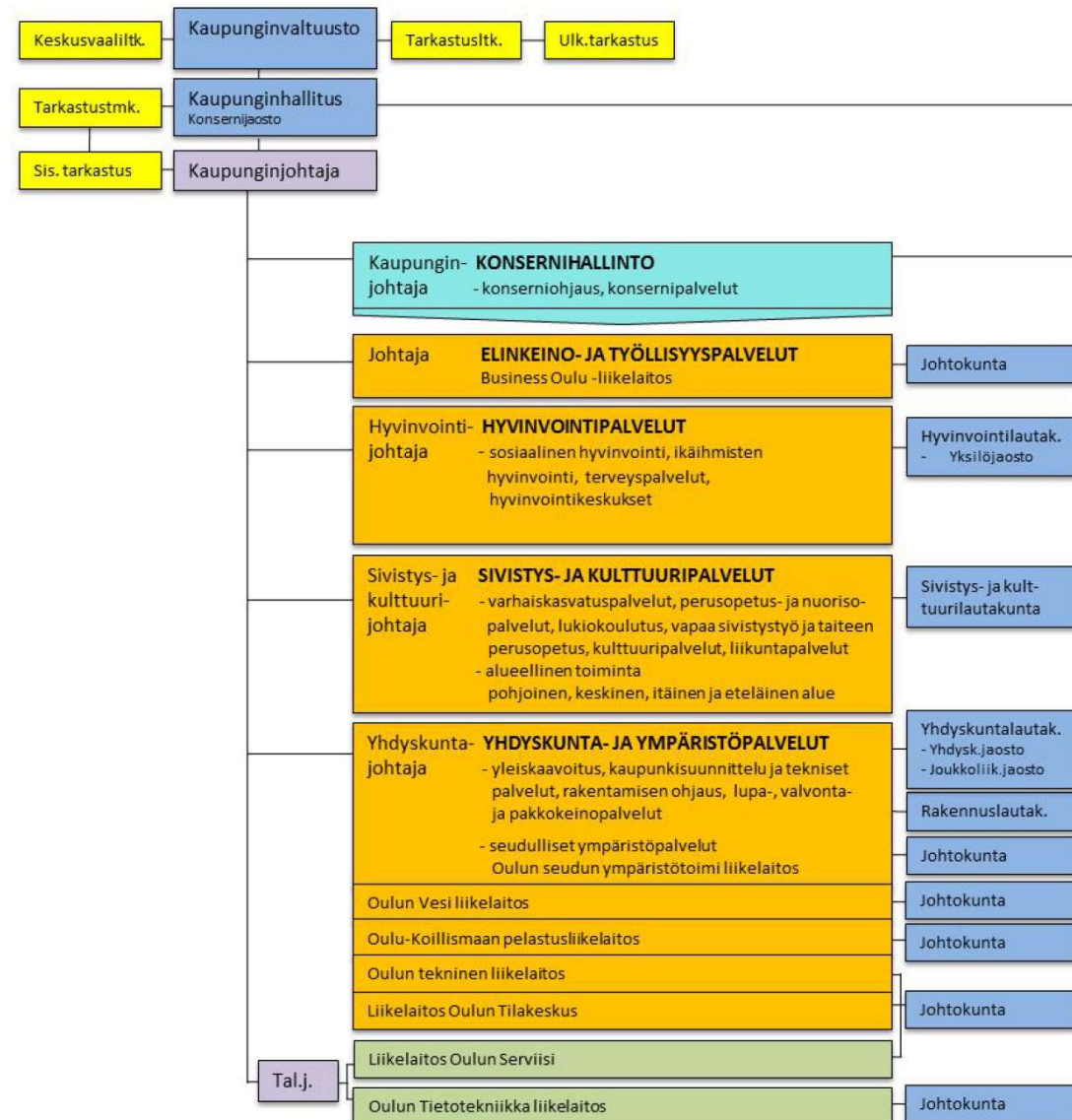
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Oulun kaupunki 2013-2017**
- Oulun kaupunkikonserni 2017
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun kaupungin rakenne vuonna 2017 – *liikelaitoksia 8 kpl 31.12.2017*



Kaupungin henkilöstö 31.12.2017 – 11 238



Kunnallisveron kertymä oli 665,9 meur (+ 1,5 meur) – yhteisöveroon osuus 42,6 meur (+ 8,8 meur) ja kiinteistövero kertyi 56,1 meur (+ 10,6 meur) – verotulot nousivat yhteensä 20,9 meur suhteessa viime vuoteen

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016
<i>Kunnan tulovero</i>	665 862	664 334	653 256	631 475	624 399	1 528	0,23 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	42 612	33 793	37 295	32 894	27 798	8 819	26,10 %
<i>Kiinteistövero</i>	56 086	45 522	43 609	43 783	40 503	10 564	23,21 %
<i>Muut verot</i>	0	0	0	0	0	0	
Verot yhteensä	764 560	743 649	734 160	708 152	692 700	20 911	2,81 %

Valtionosuudet olivat kaupunkitasolla 269,9 meur (- 3,5 meur) ja konsernitasolla 370,3 meur (- 10,3 meur)

Oulun kaupunki		2013	2014	2015	2016	2017	Muutos 2017/2016
	<i>Aukkaita</i>	193 832	196 194	198 583	200 600	202 341	2 017
	<i>Tulovero %</i>	19,25 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	0,0 %
Peruspalveluiden valtionosuus		263 108	266 743	268 719	256 712	241 096	-15 616
Opetus- ja kulttuuritoimi		-21 989	-21 764	-40 709	-12 086	-4 638	7 448
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus		-1 917	-1 916	0	0	0	0
Valtionosuudet brutto		239 202	243 063	228 009	244 626	236 458	-8 168
Verotulojen tasaus		-14 119	-12 726	25 762	28 733	33 443	4 710
Valtionosuudet netto (kaupunki)		225 083	230 337	253 771	273 359	269 901	-3 458
Ammattikorkeakoulun yksikköhintarahoitus (konserni)		98 703	111 803	108 548	107 325	100 428	-6 897
Valtionosuudet netto (konserni)		323 786	342 140	362 319	380 684	370 329	-10 355

**Yhden tuloveroprosentin tuotto = 33,3 meur jolloin valtionosuudet
konsernitasolla edustaa 11,00 % kunnallisvero kertymää**

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2017 yhteensä 1 308.0 meur (+ 23,5 meur)

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016
<i>Myyntituotot</i>	96 224	92 782	89 080	254 272	269 611	3 442	3,71 %
<i>Maksutuotot</i>	70 488	63 558	69 850	63 254	58 284	6 930	10,90 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	26 220	33 781	36 014	36 091	40 634	-7 561	-22,38 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Muut tuotot</i>	62 750	59 700	60 096	60 534	59 896	3 050	5,11 %
Toimintatuotot	255 682	249 821	255 040	414 151	428 425	5 861	2,35 %
Valmistus omaan käyttöön	17 829	17 687	19 345	15 860	17 810	142	0,80 %
<i>Verotulot</i>	764 560	743 649	734 160	708 151	692 700	20 911	2,81 %
<i>Valtionosuudet</i>	269 900	273 358	253 771	230 337	225 083	-3 458	-1,27 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0	0	0	
Verot ja valtionosuudet	1 034 460	1 017 007	987 931	938 488	917 783	17 453	1,72 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	341 458	0	0	
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	341 458	0	0	
" Liikevaihto "	1 307 971	1 284 515	1 262 316	1 709 957	1 364 018	23 456	1,83 %

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 2017 liikevoitto oli 10,6 meur (+ 22,7 meur)

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016
" Liikevaihto "	1 307 971	1 284 515	1 262 316	1 709 957	1 364 018	23 456	1,83 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	378 468	389 098	398 815	407 379	412 715	-10 630	-2,73 %
<i>Eläkekulut</i>	88 004	95 143	98 808	102 290	102 505	-7 139	-7,50 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	18 586	26 176	23 402	22 639	24 036	-7 590	-29,00 %
Henkilöstökulut yhteensä	485 058	510 417	521 025	532 308	539 256	-25 359	-4,97 %
Palvelujen ostot	513 250	480 717	462 211	459 930	455 354	32 533	6,77 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	62 876	60 225	61 703	166 732	175 216	2 651	4,40 %
Avustukset	126 663	138 641	131 193	97 056	84 100	-11 978	-8,64 %
Vuokratulot	0	0	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	29 087	26 685	27 770	42 989	38 569	2 402	9,00 %
Toimintamenot	1 216 934	1 216 685	1 203 902	1 299 015	1 292 495	249	0,02 %
Toimintakate	91 037	67 830	58 414	410 942	71 523	23 207	34,21 %
Poistot	80 424	79 877	79 615	100 387	128 507	547	0,68 %
Liikevoitto	10 613	-12 047	-21 201	310 555	-56 984	22 660	

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

Rahoitustoiminnan tulos oli 28,1 meur (+ 19,7 meur) ja nettotulos 38,5 meur – kaupunki sai vuonna 2017 Partnera OYltä 26,3 meur osingot

Rahoitus- ja korkotuottojen toteuma 28,1 milj. euroa oli edellisvuotta 19,7 milj. euroa parempi. Osinkotuottoja kertyi vuonna 2017 16,9 milj. euroa edellistä vuotta enemmän. Vuonna 2017 Partnera Oy maksoi osinkoja Oulun kaupungille 26,3 milj. euroa.

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016
Liikevoitto	10 613	-12 047	-21 201	310 555	-56 984	22 660	
Korkotuotot	10 576	10 726	13 133	6 024	5 438	-150	-1,40 %
Muut rahoitustuotot	32 076	8 991	25 837	10 226	14 352	23 085	256,76 %
Korkokulut	-10 976	-10 148	-8 830	-9 644	-9 125	-828	8,16 %
Muut rahoituskulut	-3 550	-1 134	-3 232	-887	-1 830	-2 416	213,05 %
Rahoitus netto	28 126	8 435	26 908	5 719	8 835	19 691	233,44 %
Arvon alentumiset	-216	-1105	-1611			889	
Netto tulos	38 523	-4 717	4 096	316 274	-48 149	43 240	

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

Oulun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
Verotulot ja valtionosuudet	1 034 460	0	0	0	1 034 460
Muut tulot	195 723	0	333 815	-256 028	273 511
Tulot yhteensä	1 230 184	0	333 815	-256 028	1 307 971
Henkilöstökulut	401 111	0	83 946	0	485 058
Palvelujen ostot	540 397	9	80 038	-107 193	513 250
Muut menot	278 101	2 652	86 236	-148 363	218 626
Menot yhteensä	1 219 610	2 661	250 220	-255 556	1 216 934
Toimintakate	10 574	-2 661	83 595	-471	91 037
Poistot	34 514	-269	47 154	-974	80 424
Liikevoitto	-23 940	-2 392	36 441	503	10 613
	-1,95 %		10,92 %		0,81 %
Rahoitustuotot	31 388	28 052	22	-16 810	42 652
Rahoituskulut	-13 485	-1 033	-16 818	16 810	-14 526
Peruspääomakorvaus	0	0	0	0	
Väh.osuus + muut tyttäret	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	-216	0	0	-216
Nettotulos	-6 037	24 411	19 644	503	38 523
					2,95 %

Liikelaitoksia	
1	Oulun Vesi liikelaitos, 310
2	Oulun Tietotekniikka liikelaitos, 350
3	Oulun Tekninen liikelaitos, 360
4	Liikelaitos Oulun Serviisi, 370
5	Liikelaitos Oulun Tilakeskus, 380
6	BusinessOulu liikelaitos, 410
7	Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitos, 420
8	Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos, 430

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

keur

Oulun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
<i>Sidottu toimintaan</i>	312 086	90 996	745 417	-11 784	1 136 716
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 471 959	24 193	4 088	-559 899	940 342
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	119 625	33 092	1	0	152 719
Sidottu pääoma	1 903 670	148 282	749 506		2 229 776
<i>Korolliset velat</i>	632 600	0	254 335	-254 335	632 600
<i>Oma pääoma</i>	1 271 070	148 282	495 171	-317 347	1 597 176
<i>Peruspääoma</i>			283 297		

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

keur

Oulun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
Toiminnan kassavirta	11 600	24 297	65 170	-472	100 595
Investointimenot	-54 958	-1 632	-56 691	471	-112 810
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 150	0	1 101	0	2 251
Luovutustulot	27 180	546	7 091	0	34 817
Netto investoinnit	-26 628	-1 086	-48 499	471	-75 742
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-15 027	23 211	16 670	-1	24 853
Antolainauksen muutokset	12 787	0	159	-8 247	4 699
Korollisten lainojen muutos	-38 541	0	-8 239	8 239	-38 540
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	25 335	-22 926	-8 591	8	-6 174
Rahoituksen kassavirta	-418	-22 926	-16 671	1	-40 015
Likviidien varojen muutos	-15 446	284	-1	0	-15 162
Rahavarat 31.12.	119 625	33 092	1		152 718
Rahavarat 1.1.	135 071	32 808	2		167 880

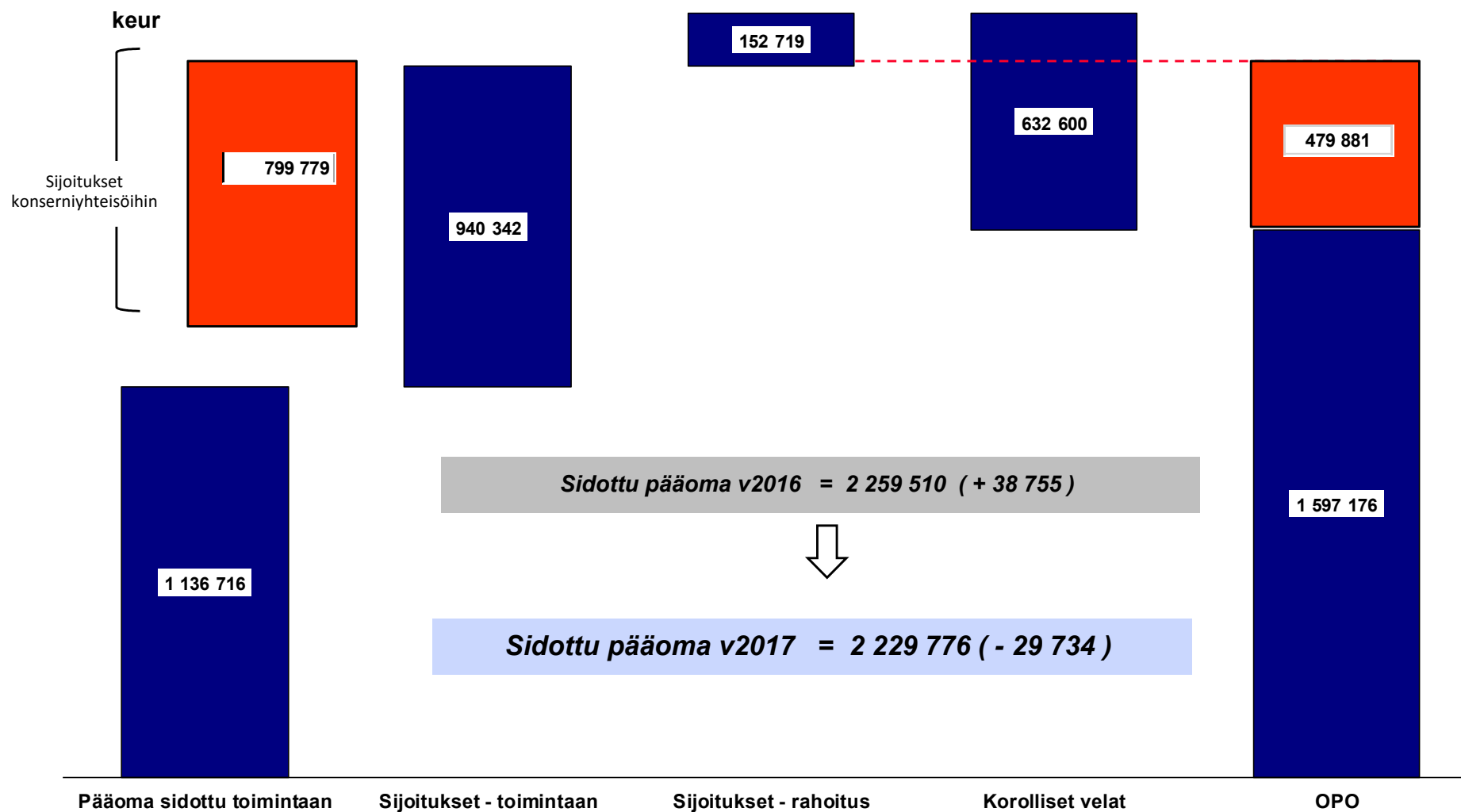
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki sitoo pääomia 2 229,8 meur edestä ja nettovelkaa 480,0 meur

keur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2017



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2013-2017
- **Oulun kaupunkikonserni 2017**
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta 30 yhteisöjä*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonserni																																				
Oulun kaupunki		2017																																		
	<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 Oulun Maikkulan Toivo, A23</td></tr><tr><td>4</td><td>Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24</td></tr><tr><td>5</td><td>Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27</td></tr><tr><td>6</td><td>Maikkulan Keskus Oy, A29</td></tr></table>	Kiinteistö		1	Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, A19	2	Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, A21	3	Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, A23	4	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24	5	Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27	6	Maikkulan Keskus Oy, A29																					
Kiinteistö																																				
1	Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, A19																																			
2	Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, A21																																			
3	Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, A23																																			
4	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki, A24																																			
5	Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushalli, A27																																			
6	Maikkulan Keskus Oy, A29																																			
		<table><tr><th colspan="2">Liiketoimintaa</th></tr><tr><td>1</td><td>Oulun kaupunki eliminointi, 999</td></tr><tr><td>2</td><td>Haukiputaan Kehitys Oy, A16</td></tr><tr><td>3</td><td>Kiimingin Palvelutalo Oy, A17</td></tr><tr><td>4</td><td>Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41</td></tr><tr><td>5</td><td>Monetra Oy, A30</td></tr><tr><td>6</td><td>Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31</td></tr><tr><td>7</td><td>Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32</td></tr><tr><td>8</td><td>Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33</td></tr><tr><td>9</td><td>Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37</td></tr><tr><td>10</td><td>Oulun Pysäköinti Oy, A38</td></tr><tr><td>11</td><td>Oulun Satama Oy, A50</td></tr><tr><td>12</td><td>Nallikari Seaside Oy, A51</td></tr><tr><td>13</td><td>Kiertokaari Oy, A52</td></tr><tr><td>14</td><td>ScanLab Oy, A54</td></tr><tr><td>15</td><td>Työterveys Virta Oy, A56</td></tr><tr><td>16</td><td>Oulun Tuotantokeittiö Oy, A57</td></tr></table>	Liiketoimintaa		1	Oulun kaupunki eliminointi, 999	2	Haukiputaan Kehitys Oy, A16	3	Kiimingin Palvelutalo Oy, A17	4	Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41	5	Monetra Oy, A30	6	Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31	7	Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32	8	Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33	9	Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37	10	Oulun Pysäköinti Oy, A38	11	Oulun Satama Oy, A50	12	Nallikari Seaside Oy, A51	13	Kiertokaari Oy, A52	14	ScanLab Oy, A54	15	Työterveys Virta Oy, A56	16	Oulun Tuotantokeittiö Oy, A57
Liiketoimintaa																																				
1	Oulun kaupunki eliminointi, 999																																			
2	Haukiputaan Kehitys Oy, A16																																			
3	Kiimingin Palvelutalo Oy, A17																																			
4	Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41																																			
5	Monetra Oy, A30																																			
6	Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31																																			
7	Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32																																			
8	Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33																																			
9	Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37																																			
10	Oulun Pysäköinti Oy, A38																																			
11	Oulun Satama Oy, A50																																			
12	Nallikari Seaside Oy, A51																																			
13	Kiertokaari Oy, A52																																			
14	ScanLab Oy, A54																																			
15	Työterveys Virta Oy, A56																																			
16	Oulun Tuotantokeittiö Oy, A57																																			
		<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 2017	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	1 034 460	0	0	0	1 034 460	0	0	0	50 712	0	49 716	-3 654	1 131 235
Muut tulot	195 723	0	333 815	-256 028	273 511	68 099	287 907	960	101 914	13 170	364 376	-243 116	866 822
Tulot yhteensä	1 230 184	0	333 815	-256 028	1 307 971	68 099	287 907	960	152 626	13 170	414 092	-246 770	1 998 057
Henkilöstökulut	401 111	0	83 946	0	485 058	6 971	20 842	0	80 493	7 435	223 277	0	824 075
Palvelujen ostot	540 397	9	80 038	-107 193	513 250	102	38 800	269	15 814	243	83 187	185 314	466 351
Muut menot	278 101	2 652	86 236	-148 363	218 626	36 811	156 039	564	40 764	5 047	83 579	61 237	480 192
Menot yhteensä	1 219 610	2 661	250 220	-255 556	1 216 934	43 884	215 681	832	137 071	12 725	390 042	246 551	1 770 619
Toimintakate	10 574	-2 661	83 595	-471	91 037	24 216	72 227	128	15 555	445	24 050	-219	227 438
Poistot	34 514	-269	47 154	-974	80 424	13 632	39 123	346	7 669	258	22 717	19 411	144 758
Liikevoitto	-23 940	-2 392	36 441	503	10 613	10 583	33 104	-218	7 886	188	1 333	19 192	82 680
	-1,95 %	#JAKO/0!	10,92 %		0,81 %	15,54 %	11,50 %	-22,72 %	5,17 %	1,42 %	0,32 %		4,14 %
Rahoitustuotot	31 388	28 052	22	-16 810	42 652	193	2 115	95	9	6	186	-36 413	8 843
Rahoituskulut	-13 485	-1 033	-16 818	16 810	-14 526	-3 337	-8 703	-18	-1 381	-28	-397	8 354	-20 035
Peruspääomakorvaus	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-77	-77
Tuloksen oikaisut	0	-216	0	0	-216	0	0	0	-2 009	0	0	216	-2 009
Nettotulos	-6 037	24 411	19 644	503	38 523	7 439	26 516	-141	4 505	166	1 122	-8 728	69 401
					2,95 %	10,92 %	9,21 %	-14,63 %	2,95 %	1,26 %	0,27 %		3,47 %

Oulun kaupungin konsernin sidottu pääoma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2017	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)
<i>Sidottu toimintaan</i>	312 086	90 996	745 417	-11 784	1 136 716	283 544	744 358	7 415	201 982	5 637	194 370	-601 496	1 972 526
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 471 959	24 193	4 088	-559 899	940 342	14 192	57 741	0	17 925	362	3 257	-890 587	143 232
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	119 625	33 092	1	0	152 719	1 818	11 507	157	1 624	84	45 909	0	213 819
Sidottu pääoma	1 903 670	148 282	749 506		2 229 776	299 554	813 606	7 573	221 531	6 084	243 536	0	2 329 577
<i>Korolliset velat</i>	632 600	0	254 335	-254 335	632 600	195 090	210 861	1 357	64 794	1 774	90 346	-388 748	808 074
<i>Oma pääoma</i>	1 271 070	148 282	495 171	-317 347	1 597 176	104 464	602 745	6 216	156 737	4 310	153 190	-1 103 334	1 521 503

Oulun kaupungin konsernin kassavirta

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2017	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	11 600	24 297	65 170	-472	100 595	19 734	65 885	61	13 913	409	23 853	-1 785	222 667
Investointimenot	-54 958	-1 632	-56 691	471	-112 810	-18 480	-27 466	0	-24 758	-138	-32 466	3 667	-212 449
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 150	0	1 101	0	2 251	0	0	0	464	0	949	0	3 665
Luovutustulot	27 180	546	7 091	0	34 817	3 023	1 178	0	1 435	25	4 951	-11 516	33 913
Netto investoinnit	-26 628	-1 086	-48 499	471	-75 742	-15 457	-26 287	0	-22 858	-112	-26 565	-7 849	-174 871
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-15 027	23 211	16 670	-1	24 853	4 277	39 598	61	-8 945	297	-2 712	-9 634	47 796
Antolainauksen muutokset	12 787	0	159	-8 247	4 699	-75	0	0	-62	0	-22	-3 240	1 298
Korollisten lainojen muutos	-38 541	0	-8 239	8 239	-38 540	1 100	-7 190	8	8 242	-231	8 027	-37 509	-66 092
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	199	-11 045	0	1 858	0	-1 046	10 759	725
Muut maksuvalmiuden muutokset	25 335	-22 926	-8 591	8	-6 174	-5 910	-14 878	-42	-139	-64	6 268	39 623	18 684
Rahoituksen kassavirta	-418	-22 926	-16 671	1	-40 015	-4 686	-33 112	-34	9 898	-295	13 226	9 633	-45 385
Likviidien varojen muutos	-15 446	284	-1	0	-15 162	-409	6 486	27	953	2	10 514	-1	2 411
Rahavarat 31.12.	119 625	33 092	1		152 718	1 818	11 507	132	1 649	84	45 909	0	213 819
Rahavarat 1.1.	135 071	32 808	2		167 880	2 227	5 022	105	696	82	35 395	0	211 408

Konsernitasolla ”liikevaihtoa” kertyi 1 998,1 meur (+ 11,2 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
<i>Myyntituotot</i>	641 261	639 502	585 098	545 287	642 525	1 759
<i>Maksutuotot</i>	87 470	80 667	84 695	77 348	72 415	6 803
<i>Tuet ja avustukset</i>	32 420	39 598	42 063	42 024	52 395	-7 177
<i>Vuokratuotot</i>		0	34 292	34 462	4 756	0
<i>Muut tuotot</i>	70 744	69 987	30 332	46 694	-32 034	757
Toimintatuotot	831 894	829 753	776 479	745 815	740 057	2 142
Valmistus omaan käyttöön	35 017	34 417	37 211	24 116	28 351	601
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	-89	991	-2 117	-1 065	31 622	-1 080
<i>Verotulot</i>	760 906	740 968	734 160	708 151	692 700	19 938
<i>Valtionosuudet</i>	370 329	380 684	362 319	342 140	323 786	-10 355
Verot ja valtionosuudet	1 131 235	1 121 652	1 096 480	1 050 291	1 016 486	9 583
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	120	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	-2	0
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	0	118	0
" Liikevaihto "	1 998 057	1 986 812	1 908 054	1 819 158	1 816 633	11 245

Konsernitasolla liikevoittoa kertyi 82,7 meur (+ 20,7 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
" Liikevaihto "	1 998 057	1 986 812	1 908 054	1 819 158	1 816 633	11 245
<i>Palkat ja palkkiot</i>	650 959	648 752	656 171	648 478	649 679	2 207
<i>Eläkekulut</i>	142 605	149 460	152 831	153 570	152 486	-6 855
<i>Muut hlö sivukulut</i>	30 511	39 351	37 144	35 255	36 840	-8 840
Henkilöstökulut yhteensä	824 075	837 563	846 146	837 303	839 004	-13 488
Palvelujen ostot	466 351	455 466	424 127	403 914	401 624	10 885
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	285 860	283 008	277 030	233 196	242 957	2 852
Avustukset	121 279	133 523	126 348	93 466	79 733	-12 244
Vuokrakulut	10	0	30 865	25 898	7 821	10
Muut toimintakulut	73 044	67 505	27 064	68 917	70 426	5 538
Toiminnankustannukset	1 770 619	1 777 066	1 731 581	1 662 695	1 641 565	-6 448
Toimintakate	227 438	209 746	176 473	156 463	175 068	17 693
Poistot	144 758	147 781	149 293	154 025	178 262	-3 022
Liikevoitto	82 680	61 965	27 180	2 438	-3 193	20 715

Konsernitasolla nettotulosta tehtiin 69,4 meur (+ 16,9 meur)

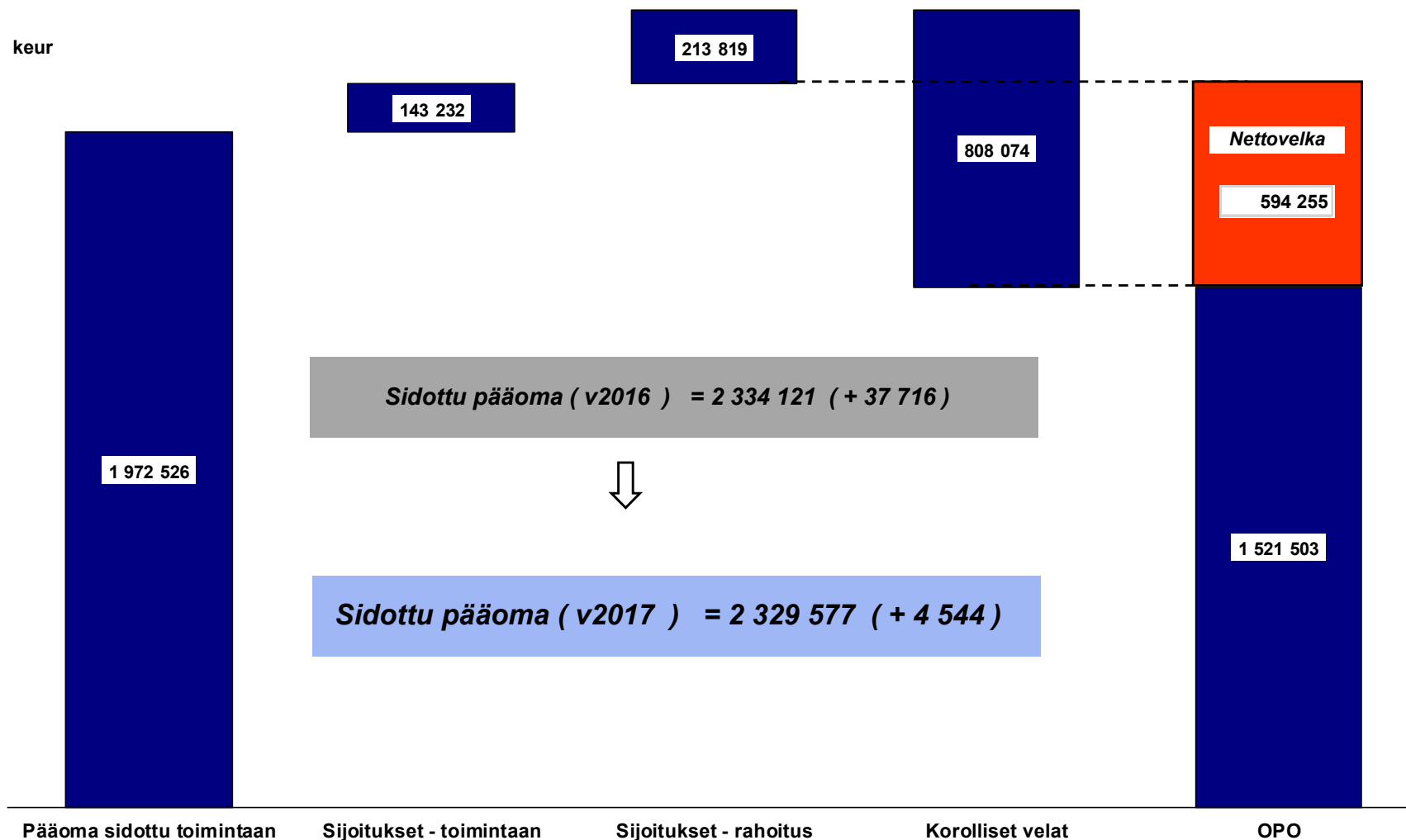
Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
Liikevoitto	82 680	61 965	27 180	2 438	-3 193	20 715
<i>Korkotuotot</i>	2 562	2 528	2 040	2 773	2 312	33
<i>Muut rahoitustuotot</i>	6 281	4 503	4 810	3 593	14 804	1 778
<i>Korkokulut</i>	-15 254	-15 107	-13 267	-14 662	-14 904	-147
<i>Muut rahoituskulut</i>	-4 781	-1 365	-3 595	-1 100	-2 092	-3 416
Netto korot	-11 192	-9 442	-10 012	-9 396	120	-1 751
Arvon alentumiset	-2 009	-5	0	-25 354	0	-2 005
Tilikauden yli/alipariarviot	77	0	0	0	-728	77
Netto tulos	69 401	52 519	17 169	-32 313	-2 345	16 883

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonsernilla on vahva tase - *nettovelkaa 594,3 meur (- 68,5 meur)*

31.12.2017

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



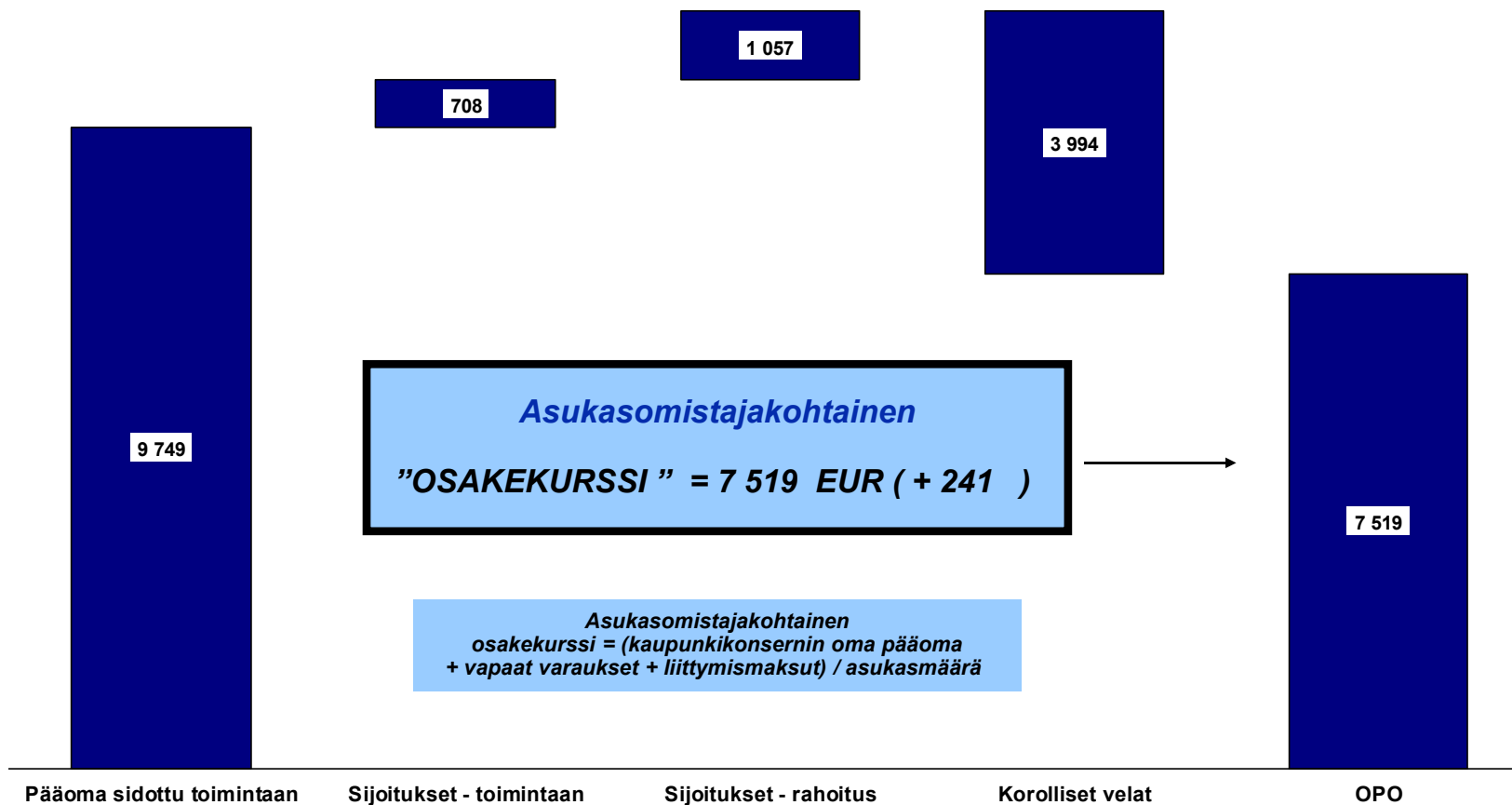
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2013-2017
- Oulun kaupunkikonserni 2017
- **Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto**

Oulun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli **vuoden 2017** lopussa 7 519 eur ja korollisia velkoja 3 994 eur/ asukas – sidottu pääoma oli 11 513 eur/asukas

31.12.2017

eur



Oulun talous on kunnossa, mutta vetovoimassa hiertää - kaupunkikonserni keventää lainasalkkuaan- **soteen liittyvä vatvominen nakertaa Oulun tulevaisuuden suunnittelua.**

- Oulu on esimerkki siitä, mitä sote-uudistukseen valmistautuminen merkitsee kaupungeille. Oulussa on käynnistetty muutosohjelma 2020, jonka varjolla puhutaan erilaisista sopeuttamistarpeista. Ongelmana on vain se, että maali tuntuu liikkuvan nopeasti. Kaupunkipäättäjillä ei ole vielä tiedossa, mitä mahdollinen sote- ja maakuntauudistus käytännössä merkitsisi tulovirroille, tehtävien jakaantumiselle ja henkilöstön määrälle.
- Samalla ilmassa leijuu riski, että sote- ja maakuntauudistus voi myös kaatua. Tässä kehikossa kaupungin toimintaa on vaikeaa kehittää, kun epävarmuus on jatkuvasti suurta. Etenkin, kun kaupungit leijuvat uudistusten välitilassa jo vähintään toista hallituskautta.
- Tästä huolimatta kaupunkikonsernin talous on tasapainossa. Oulu-konsernin tulos oli viime vuonna liki 70 miljoonaa euroa. Asukaskohtaista konsernivelkaa on 3 994 euroa. Esimerkiksi Espoolla vastaava luku on yli 12 000 euroa. Oulu kevensi viime vuonna lainasalkkuaan 66 miljoonalla eurolla.
- Jos Oulu lakkautettaisiin Suomen kartalta, ja kaupunkikonsernin omaisuus jaettaisiin velkojen maksun jälkeen asukkaille, jokainen oululainen saisi 7 519 euroa. Tampereella summa olisi 6 456 euroa.
- Oulu mielletään teknologiakaupungiksi. Alueen ict-toimialalla on työntekijöitä enemmän kuin koskaan. Lähes 10 prosenttia kaupungin asukkaista saa toimeentulonsa korkean teknologian työpaikoista.
- Kuten monessa muussakin kasvukeskuksessa, Oulussa kärsitään samaan aikaan korkeasta työttömyydestä ja työvoimapulasta.
- Alueelle uskotaan syntyvän jopa 1 000 uutta ict-alan uutta työpaikkaa vuosittain. Osin luvussa voi olla nousukauden aiheuttamaa näköharhaa, mutta selvää on se, että paikalliset opinahjot eivät pysty tyydyttämään osaajatarvetta.
- Osaajia pitäisi saada siis rajojen ulkopuolelta. Oulu ei ole kuitenkaan vetovoimainen kaupunki. Tämä käy ilmi muuttohalukkuuskyselyissä, joissa Jyväskylä ja Kuopiokin porhaltavat Oulun ohitse..

Oulun talous on kunnossa, mutta vetovoimassa hiertää - kaupunkikonserni keventää lainasalkkuaan- **soteen liittyvä vatvominen nakertaa Oulun tulevaisuuden suunnittelua.**

- Kaupunki yrittää nostaa profiiliaan. Se tavoittelee kylpylähankkeiden lisäksi muun muassa Euroopan kulttuuripääkaupungin asemaa vuonna 2026. Samaan vuoteen tähtää myös kaupunkistrategia, joka kantaa niinkin mielikuvituksetonta nimeä kuin Valovoimainen Oulu.
- Oulu on viime vuosina karsinut liikelaitostensa määrää. Osin tämä tehty siten, että liikelaitoksia on yhtiöitetty. Kaupungin rakenne on muuttumassa eräänlaiseen holding-malliin.
- Tämä tarkoittaa myös sitä, että tytäryhtiötoimintaan liittyvä omistajaohjaus nousee väistämättä entistäkin merkittävämpään asemaan. Lisäksi Oulun taloutta tarkastaessa konserninumeroiden merkitys korostuu entisestään.
- Virtaviivaistaminen näkyy esimerkiksi Oulun kiinteistösalkussa, jossa olevia yhtiöitä on niputettu Sivakka-konserniin.
- Sinänsä on mielenkiintoista, että Oulu aikoo nostaa osinkoja Sivakasta. Tämä ei ole yleistä kaupunkien harrastamassa yleishyödyllisessä asuntotoiminnassa. Sivakalla on yli 8 000 asuntoa.
- Tytäryhtiöistä merkittävin on kuitenkin Oulun Energia, joka teki viime vuonna vajaan 290 miljoonan euron liikevaihdolla 33 miljoonan euron liikevoiton.

Oulun talous on kunnossa, mutta vetovoimassa hiertää - kaupunkikonserni keventää lainasalkkuaan- **soteen liittyvä vatvominen nakertaa Oulun tulevaisuuden suunnittelua.**

- Kaupunki yrittää nostaa profiiliaan. Se tavoittelee kylpylähankkeiden lisäksi muun muassa Euroopan kulttuuripääkaupungin asemaa vuonna 2026. Samaan vuoteen tähtää myös kaupunkistrategia, joka kantaa niinkin mielikuvituksetonta nimeä kuin Valovoimainen Oulu.
- Oulu on viime vuosina karsinut liikelaitostensa määrää. Osin tämä tehty siten, että liikelaitoksia on yhtiöitetty. Kaupungin rakenne on muuttumassa eräänlaiseen holding-malliin.
- Tämä tarkoittaa myös sitä, että tytäryhtiötoimintaan liittyvä omistajaohjaus nousee väistämättä entistäkin merkittävämpään asemaan. Lisäksi Oulun taloutta tarkastaessa konserninumeroiden merkitys korostuu entisestään.
- Virtaviivaistaminen näkyy esimerkiksi Oulun kiinteistösalkussa, jossa olevia yhtiöitä on niputettu Sivakka-konserniin.
- Sinänsä on mielenkiintoista, että Oulu aikoo nostaa osinkoja Sivakasta. Tämä ei ole yleistä kaupunkien harrastamassa yleishyödyllisessä asuntotoiminnassa. Sivakalla on yli 8 000 asuntoa.
- Tytäryhtiöistä merkittävin on kuitenkin Oulun Energia, joka teki viime vuonna vajaan 290 miljoonan euron liikevaihdolla 33 miljoonan euron liikevoiton.

Oulun talous on kunnossa, mutta vetovoimassa hiertää - kaupunkikonserni keventää lainasalkkuaan- **soteen liittyvä vatvominen nakertaa Oulun tulevaisuuden suunnittelua.**

- Kaupunki yrittää nostaa profiiliaan. Se tavoittelee kylpylähankkeiden lisäksi muun muassa Euroopan kulttuuripääkaupungin asemaa vuonna 2026. Samaan vuoteen tähtää myös kaupunkistrategia, joka kantaa niinkin mielikuvituksetonta nimeä kuin Valovoimainen Oulu.
- Oulu on viime vuosina karsinut liikelaitostensa määrää. Osin tämä tehty siten, että liikelaitoksia on yhtiöitetty. Kaupungin rakenne on muuttumassa eräänlaiseen holding-malliin.
- Tämä tarkoittaa myös sitä, että tytäryhtiötoimintaan liittyvä omistajaohjaus nousee väistämättä entistäkin merkittävämpään asemaan. Lisäksi Oulun taloutta tarkastaessa konserninumeroiden merkitys korostuu entisestään.
- Virtaviivaistaminen näkyy esimerkiksi Oulun kiinteistösalkussa, jossa olevia yhtiöitä on niputettu Sivakka-konserniin.
- Sinänsä on mielenkiintoista, että Oulu aikoo nostaa osinkoja Sivakasta. Tämä ei ole yleistä kaupunkien harrastamassa yleishyödyllisessä asuntotoiminnassa. Sivakalla on yli 8 000 asuntoa.
- Tytäryhtiöistä merkittävin on kuitenkin Oulun Energia, joka teki viime vuonna vajaan 290 miljoonan euron liikevaihdolla 33 miljoonan euron liikevoiton.

KL-arvosana: 8

- **Kunnallisvero:**
 - 2018: 20,00
 - 2017: 20,00
- **Asukasluku**
 - 2017: 202 341 => Lisäys edellisvuodesta: 1 741
- **Henkilöstömäärä :**
 - Kaupunki: 11 238
 - Tyttäret ja kuntayhtymät: 7 854

=> Yhteensä: 19 092
- **Arvio :**
 - Oulun arvosana pysyi samana kuin viime vuonna. Yksi keskeinen syy tälle on se, että Oulu tulisi toimeen nykyistä pienemmällä kunnallisveroprosentilla. Tämä arvio on toistettu jo useana vuonna peräkkäin.
 - Kaikkinensa Oulun talous on vakaalla tolalla. Velkaakin on suhteellisesti vähän. Tulevan menestyksen kannalta keskeistä on se, että Oulu pystyy houkuttelemaan tarpeeksi ict-alan osaajia kaupunkiin. Nyt Oulu on muuttohalukkuustilastoissa kaukana kärkipäästä.

B&MANs tunnusluvut

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	1 915 377	1 924 847	1 880 874	1 816 720	1 819 827	-9 470
Ulkoistamisaste (konserni)	24,35 %	23,66 %	22,55 %	22,23 %	22,07 %	0,69 %
Henkilöstökulut (konserni)	824 075	837 563	846 146	837 303	839 004	-13 488
<i>Henkilöstökulut/hlö(arvio =kaupunki)</i>	43 162,31 €	44 546,78 €	44 516,83 €	43 119,32 €	43 477,87 €	- 1 384,47 €
Henkilöstö (konserni)	19 092	18 802	19 007	19 418	19 297	291
Henkilöstö(kaupunki)	11 238	11 458	11 704	12 345	12 403	-220
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	7 854	7 344	7 303	7 073	6 894	511
	41,14 %	39,06 %	38,42 %	36,43 %	35,73 %	
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	9 466,08 €	9 595,45 €	9 471,47 €	9 259,82 €	9 388,68 €	- 129,36 €

B&MANs tunnusluvut

2016								
			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
635 600	1	Helsinki	7 772,22 €	16 623,12 €	10 074,94 €	27,72 %	25,19	24 395,34 €
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 €
1 745 931		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 624,83 €	8 483,42 €	9 914,49 €	29,09 %	29,60	16 108,25 €
2017								
			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
644 788	1	Helsinki	7 730,28 €	17 433,32 €	9 925,39 €	28,61 %	25,67	25 163,60 €
279 284	2	Espoo	12 280,26 €	9 385,33 €	9 117,89 €	37,45 %	22,94	21 665,59 €
231 967	3	Tampere	6 270,82 €	6 464,85 €	10 264,94 €	27,33 %	32,03	12 735,67 €
223 027	4	Vantaa	8 836,89 €	5 840,92 €	9 959,31 €	36,42 %	26,71	14 677,81 €
202 341	5	Oulu	3 993,63 €	7 510,19 €	9 466,08 €	24,35 %	34,09	11 503,82 €
189 794	6	Turku	7 291,72 €	5 661,35 €	10 544,83 €	25,91 %	34,39	12 953,07 €
1 771 201		Keskiarvo	7 733,93 €	8 715,99 €	9 879,74 €	30,01 %	29,30	16 449,92 €