

Oulun kaupunkikonsernin tilinpäätösanalyysi 2018

Versio : 5.6.2019

Bo-Erik Ekström / B&MANs

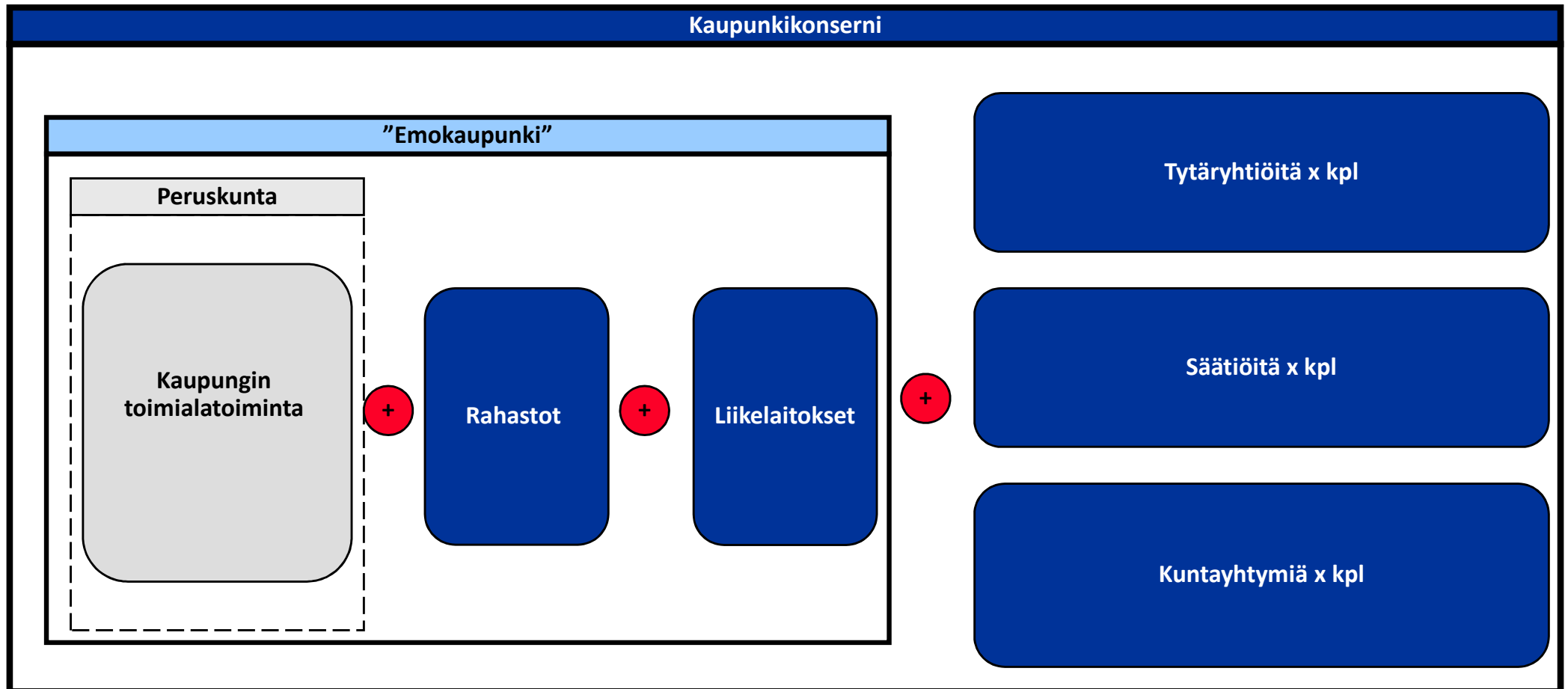
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Oulun kaupunki 2014-2018**
- **Oulun kaupunkikonserni 2018**
- **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 2014-2018
- Oulun kaupunkikonserni 2018
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Vuonna 2018 aloitettiin Oulun kaupungin organisaatiomuutoksen valmistelu

- Kolme uutta liikelaitosta ja yksi taseyksikkö aloittaa toimintansa 1.1.2019 .
- Muutoksen yhteydessä lakkautetaan Oulun tekninen liikelaitos, Liikelaitos Oulun Tilakeskus, Liikelaitos Oulun Serviisi ja Oulun Tietotekniikka liikelaitos.
- Lakkautettavien liikelaitosten tuottamat palvelut siirretään osaksi uusia perustettavia liikelaitoksia.
 - Oulun Infra -liikelaitos muodostetaan Oulun Teknisen liikelaitoksen maanrakennuspalveluista ja ympäristön ylläpitopalveluista (sisältäen ulkoliikuntapaikkojen hoidon).
 - Liikelaitos Oulun Serviisistä ja Oulun Tilakeskuksesta sekä Oulun Teknisen liikelaitoksen kiinteistö- ja logistiikkapalveluista (pois lukien ulkoliikuntapaikkojen ylläpitopalvelut) muodostetaan Oulun Tilapalvelut -liikelaitos.
 - Konsernihallinnon tietohallinnosta ja Oulun Tietotekniikka liikelaitoksesta muodostetaan Oulun Digi -liikelaitos.
 - Uusi rakennusomaisuuden taseyksikkö omistaa jatkossa hallintokuntien käytössä olevan rakennusomaisuuden.
- Maakunta- ja sosiaali- ja terveyspalveluiden uudistus tuo toteutuessaan lähivuosien suurimmat strategiset sekä taloudelliset että toiminnalliset haasteet kaupungille. Vuonna 2017 hyväksyttiin Muutosohjelma Oulu 2020 -asiakirjaan sisällytetyillä toimilla varaudutaan maakunnan perustamiseen ja sen vaikutuksiin. Ohjelman avulla pyritään vahvistamaan kaupungin elinvoimaa ja taloutta sekä luomaan pohjaa tarvittaville organisaatiomuutoksille ja henkilöstölinjauksille.
- Muutosohjelman osana valmistui kesäkuussa 2018 laaja selvitys peruskunnan ja liikelaitosten hallinto- ja asiantuntijatehtävissä toimivan henkilöstön tehtävistä. Selvityksen perustalta käynnistettiin hallinnon ja asiantuntijatehtävien selvitys (HAKA-projekti), jonka tavoitteena on tunnistaa ohjaus- ja tukiprosessien kehitystarpeet konsernihallinnon, toimialojen ja liikelaitosten sekä palvelutuottajien välillä. Tavoitteena on myös organisoida kaupungin ohjaus- ja tukiprosessit toimivaksi ja dynaamiseksi kokonaisuudeksi



Kunnallisveron kertymä oli 665,0 meur (- 0,9 meur) – yhteisöveroon osuus 43,2 meur (+ 2,6 meur) ja kiinteistövero kertyi 56,7 meur (+ 0,6 meur) – verotulot nousivat yhteensä 2,3 meur suhteessa viime vuoteen

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Veroprosentti	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	
Oulun kaupungin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	ERO 2018/2017
Kunnan tulovero	665 006	665 862	664 334	653 256	631 475	-856
Osuus yhteisöveron tuotoista	45 173	42 612	33 793	37 295	32 894	2 561
Kiinteistövero	56 717	56 086	45 522	43 609	43 783	631
Muut verot	0	0	0	0	0	0
Verot yhteensä	766 896	764 560	743 649	734 160	708 152	2 336

Valtionosuudet olivat kaupunkitasolla 273,3 meur (+ 3,4 meur) ja konsernitasolla 358,32 meur (- 12,2 meur)

Oulun kaupunki		2014	2015	2016	2017	2018	Muutos 2018/2017
	<i>Asukkaita</i>	196 194	198 583	200 600	202 341	203 659	1 318
	<i>Tulovero %</i>	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	0,0 %
Peruspalveluiden valtionosuus		266 743	268 719	256 712	241 096	240 705	-391
Opetus- ja kulttuuritoimi		-21 764	-40 709	-12 086	-4 638	-5 878	-1 240
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus		-1 916	0	0	0	0	0
Valtionosuudet brutto		243 063	228 009	244 626	236 458	234 827	-1 631
Verotulojen tasaus		-12 726	25 762	28 733	33 443	38 457	5 014
Valtionosuudet netto (kaupunki)		230 337	253 771	273 359	269 901	273 284	3 383
Ammattikorkeakoulun yksikköhintarahoitus (konserni)		111 803	108 548	107 325	100 428	84 886	-15 542
Valtionosuudet netto (konserni)		342 140	362 319	380 684	370 329	358 170	-12 159

**Yhden tuloveroprosentin tuotto = 33,3 meur jolloin valtionosuudet
konsernitasolla edustaa 10,75 % kunnallisvero kertymää**

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2018 yhteensä 1 304,40 meur (- 3,5 meur)

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	ERO 2018/2017
<i>Myyntituotot</i>	98 239	96 224	92 782	89 080	254 272	2 015
<i>Maksutuotot</i>	63 886	70 488	63 558	69 850	63 254	-6 602
<i>Tuet ja avustukset</i>	18 785	26 220	33 781	36 014	36 091	-7 435
<i>Muut tuotot</i>	69 294	62 750	59 700	60 096	60 534	6 544
Toimintatuotot	250 204	255 682	249 821	255 040	414 151	-5 478
Valmistus omaan käyttöön	14 048	17 829	17 687	19 345	15 860	-3 781
<i>Verotulot</i>	766 896	764 560	743 649	734 160	708 151	2 336
<i>Valtionosuudet</i>	273 284	269 900	273 358	253 771	230 337	3 384
Verot ja valtionosuudet	1 040 180	1 034 460	1 017 007	987 931	938 488	5 720
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	0	0	341 458	0
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0
Myyntivoitot/tappiot	0	0	0	0	341 458	0
" Liikevaihto "	1 304 432	1 307 971	1 284 515	1 262 316	1 709 957	-3 539

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 2018 liikevoitto oli negatiivien -25,1 meur (- 35,7 meur)

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	ERO 2018/2017
" Liikevaihto "	1 304 432	1 307 971	1 284 515	1 262 316	1 709 957	-3 539
Palkat ja palkkiot	394 076	378 468	389 098	398 815	407 379	15 608
Eläkekulut	89 213	88 004	95 143	98 808	102 290	1 209
Muut hlö sivukulut	15 431	18 586	26 176	23 402	22 639	-3 155
Henkilöstökulut yhteensä	498 720	485 058	510 417	521 025	532 308	13 662
Palvelujen ostot	530 144	513 250	480 717	462 211	459 930	16 894
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	64 884	62 876	60 225	61 703	166 732	2 008
Avustukset	127 858	126 663	138 641	131 193	97 056	1 195
Vuokrakulut	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	27 283	29 087	26 685	27 770	42 989	-1 804
Toimintamenot	1 248 889	1 216 934	1 216 685	1 203 902	1 299 015	31 955
Toimintakate	55 543	91 037	67 830	58 414	410 942	-35 494
Poistot	80 665	80 424	79 877	79 615	100 387	241
Liikevoitto	-25 122	10 613	-12 047	-21 201	310 555	-35 735

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

Rahoitustoiminnan tulos oli 2,4 meur (- 25,8 meur) ja nettotulos negatiivinen – 23,5 meur

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	2018	2017	2016	2015	2014	ERO 2018/2017
Liikevoitto	-25 122	10 613	-12 047	-21 201	310 555	-35 735
<i>Korkotuotot</i>	10 411	10 576	10 726	13 133	6 024	-165
<i>Muut rahoitustuotot</i>	10 657	32 076	8 991	25 837	10 226	-21 419
<i>Korkokulut</i>	-10 738	-10 976	-10 148	-8 830	-9 644	238
<i>Muut rahoituskulut</i>	-7 976	-3 550	-1 134	-3 232	-887	-4 426
Rahoitus netto	2 354	28 126	8 435	26 908	5 719	-25 772
<i>Arvon alentumiset</i>	-771	-216	-1105	-1611		-555
Netto tulos	-23 539	38 523	-4 717	4 096	316 274	-62 062

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 2018 keur	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
Verotulot ja valtionosuudet	1 040 180	0	0	0	1 040 180
Muut tulot	177 889	10 292	348 570	-272 500	264 252
Tulot yhteensä	1 218 069	10 292	348 570	-272 500	1 304 432
Henkilöstökulut	413 704	0	85 015	0	498 720
Palvelujen ostot	554 977	10	84 033	-108 876	530 144
Muut menot	282 606	1 527	99 090	-163 199	220 025
Menot yhteensä	1 251 288	1 537	268 139	-272 075	1 248 889
Toimintakate	-33 218	8 756	80 431	-425	55 543
Poistot	35 149	0	46 505	-989	80 665
Liikevoitto	-68 367	8 756	33 926	564	-25 122
	-5,61 %	85,07 %	9,73 %		-1,93 %
Rahoitustuotot	35 649	5 388	21	-19 990	21 068
Rahoituskulut	-15 191	-3 518	-1 041	1 036	-18 714
Peruspääomakorvaus	0	0	-18 953	18 953	
Väh.osuus + muut tyttävät	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	-771	0	0	-771
Nettotulos	-47 909	9 855	13 953	563	-23 539

Rahastot	
1	Oulun Valistustalorahasto, 790
2	Kehittämisrahasto, 800

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 2018	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki
<i>Sidottu toimintaan</i>	320 150	114 233	757 714	-11 109	1 180 988
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 446 327	12 477	4 162	-560 606	902 360
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	108 443	31 427	1	-113	139 758
Sidottu pääoma	1 874 919	158 137	761 877		2 223 106
<i>Korolliset velat</i>	645 509	0	254 978	-254 978	645 508
<i>Oma pääoma</i>	1 229 411	158 137	506 899	-316 849	1 577 598

Rahastot		Liikelaitoksia	
1	Oulun Valistustalorahasto, 790	1	Oulun Vesi liikelaitos, 310
2	Kehittämisrahasto, 800	2	Oulun Tietotekniikka liikelaitos, 350
		3	Oulun Tekninen liikelaitos, 360
		4	Liikelaitos Oulun Servisi, 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 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

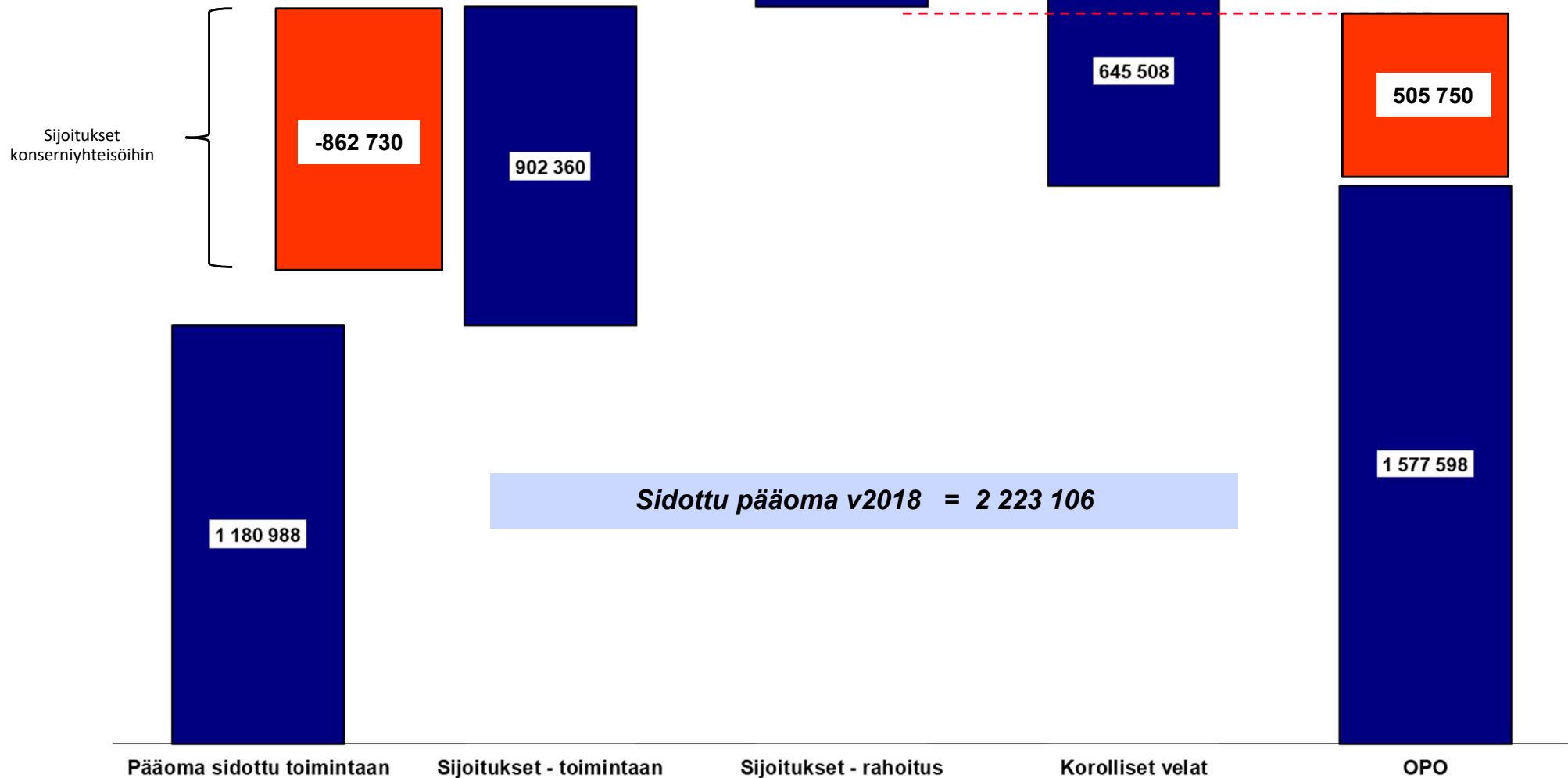
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki sitoo pääomia 2 223,1 meur edestä ja nettovelkaa 505,8 meur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2018

keur



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2014-2018
- Oulun kaupunkikonserni 2018
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

- Oulun kaupunki **möi** vuonna 2018 osan Oulun Ammattikorkeakoulu Oy:n osakkeistaan Oulun yliopistolle, jonka johdosta Oulun Ammattikorkeakoulu Oy on nykyisin Oulun kaupungin osakkuusyhtiö.
- Tytäryhtiöistä selvitystilassa olleet Kiimingin Palvelutalo Oy ja Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy purkautuivat tilikauden 2018 aikana
- Kaupunginvaltuusto teki 16.4.2018 päätöksen Monetra-konsernin muodostamisesta 1.1.2019.
 - järjestelyn toteuttamiseksi Oulun kaupunki perusti tilikaudella uuden osakkuusyhtiön, Monetra Oy:n, yhdessä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin, Tampereen kaupungin sekä Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kanssa.
 - aikaisemmin kaupungin tytäryhtiönä toiminut Monetra Oy:n nimi muutettiin Monetra Oulu Oy:ksi ja yhtiöstä tulee omistusjärjestelyjen jälkeen keväällä 2019 kaupungin osakkuusyhtiö
- Sivakan (Sosiaalinen asuminen) yhtiörakenteen järjestelyt jatkuivat vuonna 2018 siten, että :
 - Oulun Asuntohankinta Oy ja As Oy Haukiputaan Moisasenmäki sulautuivat Oulun Sivakka Oy:hyn toimintavuoden aikana.
 - As Oy Yli-lin Revonmylly sulautui Sivakka-yhtymän Oy:hyn.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- **Konsernitilinpäätöksen menetelmät** Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kaupungilla on määräysvalta :
 - Oulun Satama Oy:n tytäryhteisö Oritkarin Huoltorakennus Oy on yhdistelty Oulu-konserniin omana yhtiönä
 - Osakkuusyhteisö Arctic Link Ab on jätetty yhdistelemättä vähäisen merkityksen vuoksi. Yhtiö on asetettu selvitystilaan.
 - Kiimingin Palvelutalo Oy lakkautettiin ja lopputilitys tehtiin 30.11.2017. Yhtiö on purettu 2018 konsernitilinpäätöksessä lopullisten tase-erien selvitysten jälkeen.
 - Oulunsalon Kehitys Oy on lakkautettu 2018 ja purettu konsernitilinpäätöksessä 2018.
 - **Oulun Ammattikorkeakoulun osakkeet on siirretty peruskunnalta Kehittämisrahastolle, joka on myynyt osan, jolloin Oulun Ammattikorkeakoulusta tuli osakkuusyhtiö.**
 - Peruskunta on hankkinut tilikauden aikana osakkuusyhtiöosuuden Monetra Oy:stä Monetra Oulu Oy

YHTIÖN TOIMIALA: Yhtiön toimialana on tuottaa ja kehittää kuntasektoria palvelevia hallinnon tukipalveluita. Yhtiö toimii julkisista hankinnoista annetun lain tarkoittamassa mielessä omistajiensa sidosyksikkönä. Yhtiö toimii myös omistajiensa yhteishankintayksikkönä.

Kuntalain mukaan kunnan toimintaa ohjataan kokonaisuutena riippumatta tehtävien organisointitavasta

OULU-KONSERNI JA OULUN KAUPUNKI	TP2018	TP2017	TP2016	TP2015	TP2014	TP2013
Taseeseen kertyneet yli-/alijäämät						
Oulun kaupunki, milj. €	837 ●	855 ●	812 ●	826 ●	825 ●	511 ●
Oulu-konserni, milj. €	761 ●	735 ●	677 ●	636 ●	631 ●	531 ●
Oulu-konserni €/asukas	3 738 ●	3 633 ●	3 373 ●	3 203 ●	3 215 ●	2 741 ●
Oulu-konserni vuosikate, milj. €	179 ●	216 ●	200 ●	166 ●	147 ●	177 ●
Tuloveroprosentti						
Oulu	20,00 ●	20,00 ●	20,00 ●	20,00 ●	20,00 ●	19,25 ●
Kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tulovero-%	19,84 ●	19,90 ●	19,85 ●	19,82 ●	19,74 ●	19,38 ●
Konsernin lainamäärä €/asukas						
Oulu-konserni	4 096 ●	3 994 ●	4 358 ●	4 416 ●	4 445 ●	4 096 ●
Kaikkien kuntakonsernien keskimääräinen lainamäärä	- ●	6 314 ●	6 158 ●	5 987 ●	5 775 ●	5 540 ●
Oulu-konserni suhteellinen velkaantuneisuus, %	65,0 ●	63,5 ●	65,9 ●	68,3 ●	69,0 ●	65,0 ●
Asukasmäärä vuoden lopussa	203 659	202 341	200 600	198 583	196 194	193 832

Taulukko 1. Kriisikuntakriteerit

"Oulussa elää käsitys, että kaupungin talous on liki kriisissä. Säästökohteita etsitään. Suhteessa muihin kaupunkeihin Oulu-konsernilla kuitenkin vähän velkaa ja tase on terve"
Kauppalehti
5.6.2019

- Kriisikuntakriteereissä siirryttiin konsernitason tietoihin vuonna 2017.
- Talousarvio tehdään Oulun kaupungista [ei Oulu-konsernista](#). Talouden tasapainoa tulee tarkastella myös konsernitasolla.
- Oulu-konserni on kriisikuntakriteerein mitattuna tasapainossa, suhteellisen velkaantumisen tunnusluku on kuitenkin punaisella. **Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot.** Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellisen velkaantuneisuuden kasvaessa myös rahoituskustannusten suhteellinen merkitys kasvaa. Oleellista on ennakoitavuus. Korkoriski on käytännössä merkityksellisin rahoitusriski

Oulun kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta 30 yhteisöjä*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonserni		
Oulun kaupunki		
	ARA VA 2018 Sivakka-konserni, A44	
	ENERGIA 1 Oulun Energia-konserni	
	SÄÄTIÖ 1 Oulun Musiikkijuhlasäätiö sr, B90 2 Oulun Palvelusäätiö sr, B91	
	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	Liiketoimintaa 1 Haukiputaan Kehitys Oy, A16 2 Maikkulan Keskus Oy, A29 3 Oulunsalon Kehitysyhtiö Oy, A41 4 Monetra Oulu Oy, A30 5 Oritkarin Huoltorakennus Oy, A31 6 Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy, A32 7 Oulun Ammattikorkeakoulu Oy, A33 8 Oulun Kaupunginteatteri Oy, A37 9 Oulun Pysäköinti Oy, A38 10 Oulun Satama Oy, A50 11 Nallikari Seaside Oy, A51 12 Kiertokaari Oy, A52 13 ScanLab Oy, A54 14 Työterveys Virta Oy, A56 15 Oulun Tuotantokeittiö Oy, A57 16 Oulu-konserni eliminointi, 10999
		KY 1 Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä (OSEKK), OUKA-kons 2 Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri-konserni, OUKA-kons 3 Pohjois-Pohjanmaan liitto, OUKA-konserni, K40

Konsernitasolla ”liikevaihtoa” kertyi 2 010,5 meur (+ 12,5 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	Muutos 2018/2017
<i>Myyntituotot</i>	653 060	641 261	639 502	585 098	545 287	11 799
<i>Maksutuotot</i>	82 120	87 470	80 667	84 695	77 348	-5 350
<i>Tuet ja avustukset</i>	30 127	32 420	39 598	42 063	42 024	-2 293
<i>Vuokratuotot</i>	0		0	34 292	34 462	0
<i>Muut tuotot</i>	81 821	70 744	69 987	30 332	46 694	11 077
Toimintatuotot	847 127	831 894	829 753	776 479	745 815	15 232
Valmistus omaan käyttöön	28 872	35 017	34 417	37 211	24 116	-6 145
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	2 688	-89	991	-2 117	-1 065	2 777
<i>Verotulot</i>	763 750	760 906	740 968	734 160	708 151	2 844
<i>Valtionosuudet</i>	358 170	370 329	380 684	362 319	342 140	-12 158
Verot ja valtionosuudet	1 121 921	1 131 235	1 121 652	1 096 480	1 050 291	-9 314
<i>Satunnaiset tuotot</i>	11 427	0	0	0	0	11 427
<i>Satunnaiset kulut</i>	-1 510	0	0	0	0	-1 510
Myyntivoitot/tappiot	9 916	0	0	0	0	9 916
" Liikevaihto "	2 010 524	1 998 057	1 986 812	1 908 054	1 819 158	12 467

Konsernitasolla liikevoittoa kertyi 54,7 meur (- 28,0 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	Muutos 2018/2017
" Liikevaihto "	2 010 524	1 998 057	1 986 812	1 908 054	1 819 158	12 467
<i>Palkat ja palkkiot</i>	663 662	650 959	648 752	656 171	648 478	12 703
<i>Eläkekulut</i>	142 666	142 605	149 460	152 831	153 570	61
<i>Muut hlö sivukulut</i>	24 972	30 511	39 351	37 144	35 255	-5 539
Henkilöstökulut yhteensä	831 300	824 075	837 563	846 146	837 303	7 225
Palvelujen ostot	484 087	466 351	455 466	424 127	403 914	17 736
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	293 190	285 860	283 008	277 030	233 196	7 330
Avustukset	123 037	121 279	133 523	126 348	93 466	1 758
Vuokrakulut	0	10	0	30 865	25 898	-10
Muut toimintakulut	74 691	73 044	67 505	27 064	68 917	1 648
Toiminnankustannukset	1 806 305	1 770 619	1 777 066	1 731 581	1 662 695	35 687
Toimintakate	204 218	227 438	209 746	176 473	156 463	-23 220
Poistot	149 502	144 758	147 781	149 293	154 025	4 743
Liikevoitto	54 717	82 680	61 965	27 180	2 438	-27 963

Konsernitasolla nettotulosta tehtiin 38,2 meur (- 31,2 meur)

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	Muutos 2018/2017
Liikevoitto	54 717	82 680	61 965	27 180	2 438	-27 963
<i>Korkotuotot</i>	2 862	2 562	2 528	2 040	2 773	301
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 647	6 281	4 503	4 810	3 593	-1 634
<i>Korkokulut</i>	-14 942	-15 254	-15 107	-13 267	-14 662	312
<i>Muut rahoituskulut</i>	-8 286	-4 781	-1 365	-3 595	-1 100	-3 505
Netto korot	-15 719	-11 192	-9 442	-10 012	-9 396	-4 527
Arvon alentumiset	-792	-2 009	-5	0	-25 354	1 217
Omistuksen eliminointierot	0	77	0	0	0	-77
Netto tulos	38 206	69 401	52 519	17 169	-32 313	-31 196

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin konsernituloslaskelma

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2018	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiötetty energia toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki (konsemi)
Verotulot ja valtionosuudet	1 040 180	0	0	0	1 040 180	0	0	0	30 906	0	53 980	-3 145	1 121 921
Muut tulot	177 889	10 292	348 570	-272 500	264 252	68 135	297 563	496	101 175	13 744	390 449	-247 213	888 603
Tulot yhteensä	1 218 069	10 292	348 570	-272 500	1 304 432	68 135	297 563	496	132 081	13 744	444 429	-250 358	2 010 524
Henkilöstökulut	413 704	0	85 015	0	498 720	7 028	19 391	0	64 061	7 682	234 419	0	831 300
Palvelujen ostot	554 977	10	84 033	-108 876	530 144	71	38 064	295	16 812	322	84 521	186 144	484 087
Muut menot	282 606	1 527	99 090	-163 199	220 025	36 846	164 682	292	35 732	5 197	92 588	64 444	490 918
Menot yhteensä	1 251 288	1 537	268 139	-272 075	1 248 889	43 945	222 137	587	116 605	13 201	411 529	250 588	1 806 305
Toimintakate	-33 218	8 756	80 431	-425	55 543	24 190	75 426	-91	15 476	543	32 900	230	204 218
Poistot	35 149	0	46 505	-989	80 665	13 521	44 333	60	9 200	276	24 636	23 188	149 502
Liikevoitto	-68 367	8 756	33 926	564	-25 122	10 670	31 093	-150	6 276	267	8 264	23 418	54 717
	-5,61 %	85,07 %	9,73 %		-1,93 %	15,66 %	10,45 %	-30,30 %	4,75 %	1,95 %	1,86 %		2,72 %
Rahoitustuotot	35 649	5 388	21	-19 990	21 068	404	674	68	15	0	727	-15 447	7 510
Rahoituskulut	-15 191	-3 518	-1 041	1 036	-18 714	-2 878	-8 897	-3	-1 153	-14	-603	9 034	-23 229
Peruspääomakorvaus	0	0	-18 953	18 953		0	0	0	0	0	0	0	0
Väh.osuus + muut tyttäret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tuloksen oikaisut	0	-771	0	0	-771	-21	0	0	0	0	0	0	-792
Nettotulos	-47 909	9 855	13 953	563	-23 539	8 175	22 870	-86	5 138	254	8 388	17 005	38 206

Oulun kaupungin konsernin sidottu pääoma

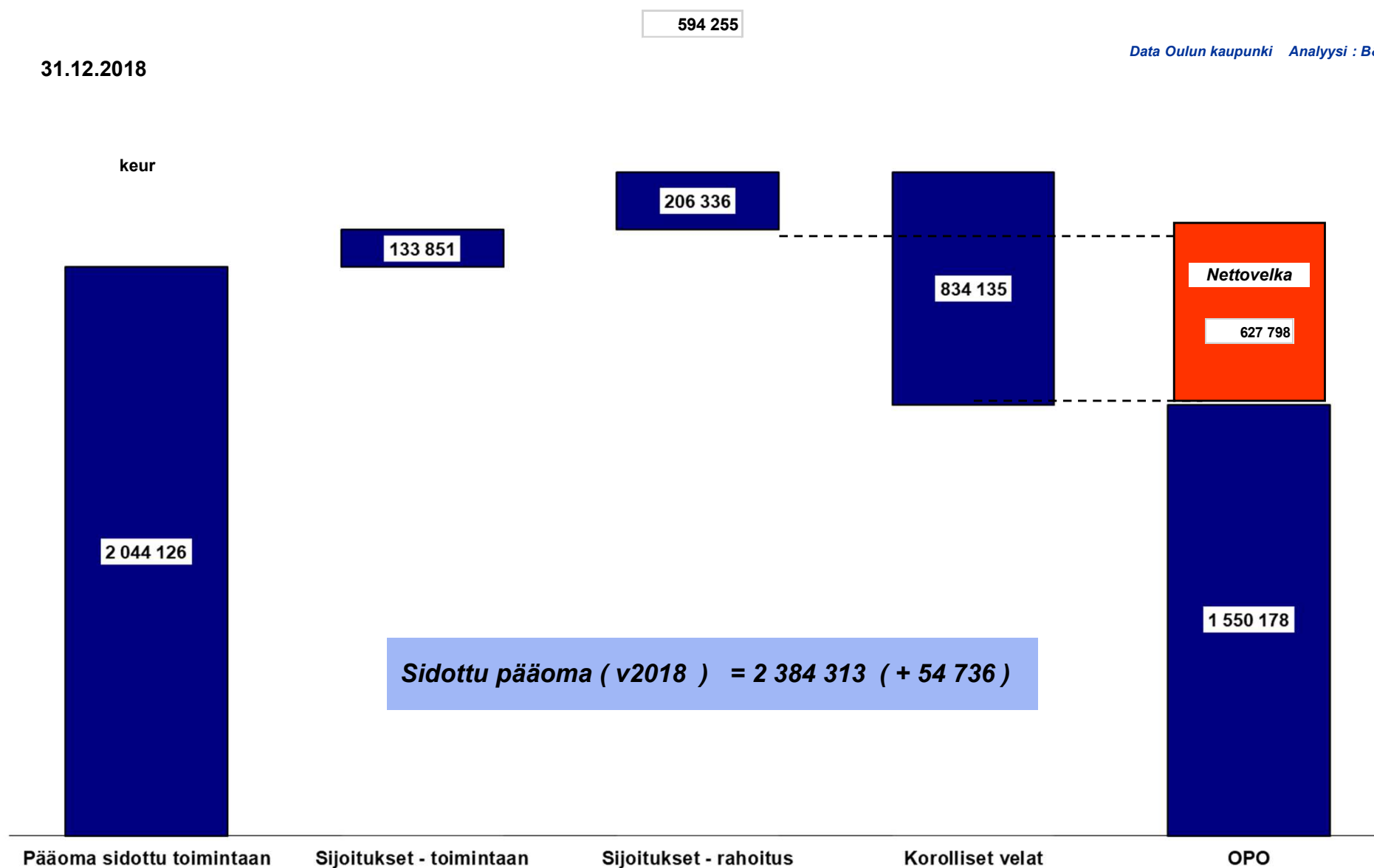
Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2018	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	320 150	114 233	757 714	-11 109	1 180 988	272 466	731 181	4 635	184 809	6 004	193 816	-529 774	2 044 126
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 446 327	12 477	4 162	-560 606	902 360	14 399	58 247	13	18 008	362	3 192	-862 730	133 851
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	108 443	31 427	1	-113	139 758	113	25 355	64	1 832	86	39 015	113	206 336
Sidottu pääoma	1 874 919	158 137	761 877		2 223 106	286 977	814 784	4 713	204 649	6 452	236 024	0	2 384 313
<i>Korolliset velat</i>	645 509	0	254 978	-254 978	645 508	176 000	206 403	1 266	63 990	1 909	74 449	-335 389	834 135
<i>Oma pääoma</i>	1 229 411	158 137	506 899	-316 849	1 577 598	110 977	608 381	3 447	140 659	4 543	161 575	-1 057 002	1 550 178

Oulun kaupunkikonsernilla on vahva tase - *nettovelkaa 627,8 meur (+ 33,5 meur)*

31.12.2018

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Oulun kaupungin konsernin kassavirta

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2018	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (O:n osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
Toiminnan kassavirta	-23 586	1 162	59 869	823	38 268	20 501	67 048	149	13 731	509	23 448	-3 945	159 709
Investointimenot	-62 946	-8 902	-60 166	1 057	-130 957	-14 791	-73 207	-187	-5 126	-759	-32 373	-2 795	-260 195
Rahoitusosuudet investointimenoihin	60	0	738	0	798	0	0	0	117	0	1 231	0	2 146
Luovutustulot	27 496	22 503	-5 092	-630	44 278	1 214	698	13	-6 336	0	13 016	-27 173	25 710
Netto investoinnit	-35 389	13 601	-64 519	426	-85 881	-13 577	-72 509	-174	-11 346	-759	-18 126	-29 968	-232 339
Toiminta + inv. rahavirta, netto	-58 975	14 763	-4 651	1 249	-47 613	6 924	-5 461	-26	2 385	-249	5 322	-33 913	-72 630
Antolainauksen muutokset	9 245	0	-75	707	9 877	0	0	-13	42	0	46	-9 874	78
Korollisten lainojen muutokset	12 909	0	643	-643	12 909	-19 090	-4 459	-28	-867	135	-14 764	53 358	27 194
Oman pääoman muutokset	6 249	0	-5 000	-1 249	0	-54	-11 241	0	-285	0	187	11 114	-280
Muut maksuvalmiuden muutokset	19 390	-16 429	9 083	-64	11 980	10 515	35 008	-26	-1 067	116	2 315	-20 686	38 156
Rahoituksen kassavirta	47 793	-16 429	4 651	-1 249	34 766	-8 629	19 309	-67	-2 178	251	-12 216	33 912	65 147
Likviidien varojen muutos	-11 182	-1 665	0	0	-12 847	-1 705	13 848	-93	207	2	-6 894	-1	-7 483
Rahavarat 31.12.	108 443	31 427	1		139 871	113	25 355	64	1 832	86	39 015	0	206 336
Rahavarat 1.1.	119 625	33 092	1		152 719	1 818	11 507	157	1 624	84	45 909	0	213 819

TP 2018 : Oulun Ammattikorkeakoulu Oy:n osalta tehtiin vuoden 2018 omistajajärjestelyitä, jonka mukaan Oulun yliopistosta tuli enemmistöosakas. Oulun kaupungin uusi omistusprosentti on 37,83 prosenttia ja Oulun Ammattikorkeakoulu Oy muuttui 1.9.2018 alkaen Oulun kaupungin osakkuusyhtiöksi. Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat : -21,1 meur

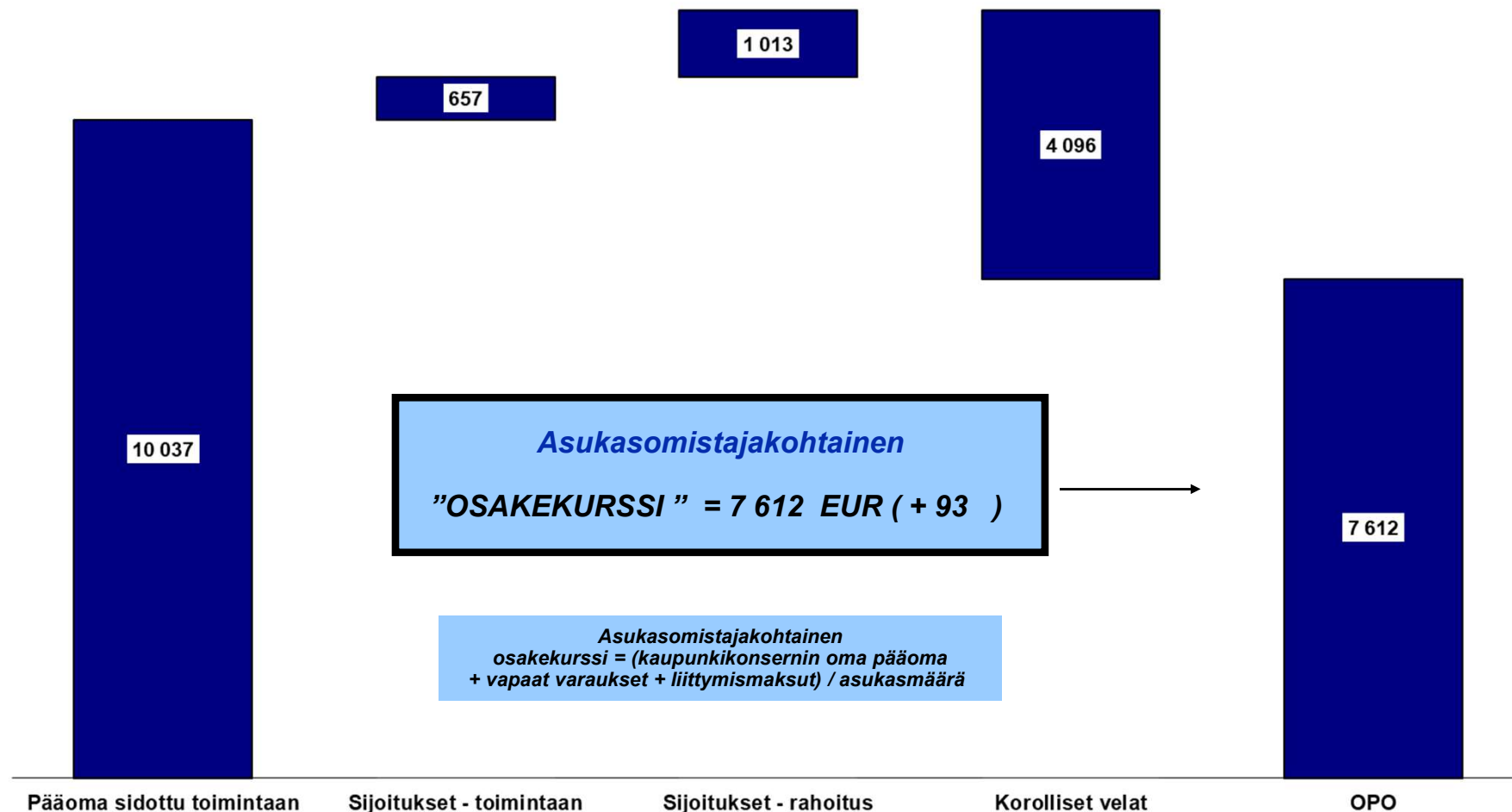
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2014-2018
- Oulun kaupunkikonserni 2018
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli **vuoden 2018** lopussa 7 612 eur ja korollisia velkoja 4 096 eur/ asukas – sidottu pääoma oli 11 708 eur/asukas

31.12.2017

eur



Oulun talous on yhä tolpillaan, mutta lisää osaajia kaivataan - **Oululla on terve tase suhteessa muihin kaupunkeihin. Sen työttömyysaste on työllisyystoimista huolimatta korkealla.**

- Oulussa elää käsitys, että kaupungin talous on liki kriisissä. Säästökohteita etsitään. Suhteessa muihin kaupunkeihin Oulu-konsernilla kuitenkin vähän velkaa ja tase on terve.
- Ongelmiakin on: työttömyysaste on korkealla. Samalla kaupungissa kärsitään työvoimapulasta.
- Oulu onnistui vuonna 2018 laskemaan työttömyysastettaan huimasta 14,9 prosentista 12,2 prosenttiin. Koko maan työttömyysasteen trendi samana vuonna oli 6,6 prosenttia, joten Oulun työttömyys on edelleen korkealla. Esimerkiksi Vantaalla työttömyys oli 8,7 prosentissa.
- Työttömyyttä onnistuttiin laskemaan muun muassa luomalla uusia työpaikkoja elinkeino- ja työllisyyspalveluihin sekä edistämällä nuorten työllisyyttä. Positiivista on, että etenkin pitkäaikaistyöttömien määrä on laskenut.
- Vaikka työttömiä on paljon, työvoimapula näkyy varsinkin tietotekniikkapuolella. Oulun pitäisi siis panostaa vetovoimaansa, jotta kaupunkiin valuisi tarvittavia ammattilaisia. Sen oma korkeakoulutus ei riitä ICT-alan työntekijöiden paikkojen täyttämiseen. Myös rakennusala kärsii työttömyydestä.
- Oulu koittaa saavuttaa vetovoimaisuutta: kaupungilla on käynnissä esimerkiksi Oulu2026-hanke, jonka tavoite on tehdä Oulusta Euroopan kulttuuripääkaupunki vuonna 2026.
- Vuonna 2018 Ouluun tuli 1 850 asukasta lisää. Alle 6-vuotiaiden osuus on jatkuvassa laskussa, joten kontrasti iäkkäiden ja nuorten välillä kasvaa ikäpyramidissa.

Oulun talous on yhä tolzillaan, mutta lisää osaajia kaivataan - Oululla on terve tase suhteessa muihin kaupunkeihin. Sen työttömyysaste on työllisyystoimista huolimatta korkealla.

- Työvoimapulasta huolimatta Oulun kaupunkikonsernin talous on hyvässä tasapainossa ja sen tase on terveellä pohjalla. Sillä on nettovelkaa 627,8 miljoonaa euroa ja omaa pääomaa yli kaksi kertaa enemmän: 1,55 miljardia euroa.
- Kaupunki tekee tulosta konsernitasolla. Tiedot käyvät ilmi B&MANsin Kauppalehdelle tekemästä konserniansalyysista. Konserniluvuissa otetaan huomioon kaupunki liikelaitoksineen ja tytäryhtiöineen sekä osuudet kuntayhtymistä.
- Oululla on korollista konsernivelkaa asukasta kohden 4 049 euroa. Summa on vaatimaton verrattuna esimerkiksi Espoon huimaan 12 300 euron lainaan per asukas.
- Oululaiset maksavat 20 prosentin kunnallisveroa. Kauppalehden kaupunkiansalyysissa tarkastelluista isoimmista suomalaisista kaupungeista Oululla on suurin kunnallisveroprosentti.
- Oulu on vakavarainen verrattuna moneen muuhun kaupunkiin. Toisin kuin Oulussa on välillä uumoiltu, veronkorotukselle ei ole tarvetta.

Oulun talous on yhä tolpillaan, mutta lisää osajia kaivataan - Oululla on terve tase suhteessa muihin kaupunkeihin. Sen työttömyysaste on työllisyystoimista huolimatta korkealla.

- Oulu-konsernin liikevaihto on kasvanut suhteessa vuoteen 2017. Liikevaihto vuonna 2018 oli 2010,5 miljoonaa euroa, joka oli 12,5 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisvuonna.
- Konsernitason nettotulos oli hyvä: 38,2 miljoonaa euroa. Liikevoittoa sille kertyi 54,7 miljoonaa euroa, mikä oli 28 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisvuonna.
- Osa konsernin vuotuisesta voitosta on kaupungin omistaman tuloksentekijän, Oulun Energian ansiota. Oulun Energian liikevaihto oli 288,6 miljoonaa euroa vuonna 2018, ja se teki 31,1 miljoonan euron liiketuloksen.
- Viime vuosina Oulu on karsinut liikelaitostensa määrää. Joitakin liikelaitoksia on yhtiöitetty. Oulu-konsernin rakenteen kehityssuuntaa voisi verrata eräänlaiseen holding-malliin siirtymiseen.
- Kaupunginjohtaja Päivi Laajala toteaa vuoden 2018 tilinpäätöksessä, että kaupungin tulee "jatkaa rakenteellisia muutoksia ja tehdä elinvoimaa ja vetovoimaa lisääviä kehittämis- ja investointihankkeita".
- Oulun talous näyttää olevan jatkossa kunnossa, mikäli se onnistuu houkuttelemaan alueelleen osajia.

KL-arvosana: 8

- **Kunnallisvero:**
 - 2019: 20,00
 - 2018: 20,00
- **Asukasluku**
 - 2018: 203 659 => Lisäys edellisvuodesta: 1 318
- **Henkilöstömäärä :**
 - Kaupunki: 11 238
 - Tyttäret ja kuntayhtymät: 7 494

=> Yhteensä: 18 732
- **Arvio :**
 - Oulu on taloudellisesti terve kaupunki, jota ei paina suuri velkalasti. Oulu on jo vuosia pärjännyt kaupunkivertailussa erityisen vakaana.
 - Oulua leimaa kohtaanto-ongelma: monen muun kaupungin tavoin sillä on korkea työttömyys, mutta samalla esimerkiksi ict-alalla on työvoimapulaa. Tulevaisuuden kannalta on tärkeää, että Oulu kykenisi houkuttelemaan osaajia kaupunkiin.

B&MANs tunnusluvut

Oulun kaupunginkonsernin tuloslaskelma	2018	2017	2016	2015	2014	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	1 955 807	1 915 377	1 924 847	1 880 874	1 816 720	40 430
Ulkoistamisaste (konserni)	24,75 %	24,35 %	23,66 %	22,55 %	22,23 %	0,40 %
Henkilöstökulut (konserni)	831 300	824 075	837 563	846 146	837 303	7 225
Henkilöstökulut/hlö(arvio =kaupunki)	44 378,00 €	43 162,31 €	44 546,78 €	44 516,83 €	43 119,32 €	1 215,70 €
Henkilöstö (konserni)	18 732	19 092	18 802	19 007	19 418	-360
Henkilöstö(kaupunki)	11 238	11 238	11 458	11 704	12 345	0
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	7 494	7 854	7 344	7 303	7 073	-360
	40,01 %	41,14 %	39,06 %	38,42 %	36,43 %	

B&MANs tunnusluvut

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 €
2018								
			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
	1	Helsinki						
283 944	2	Espoo	12 335,64 €	9 416,42 €	9 507,05 €	37,32 %	22,82	21 752,06 €
235 487	3	Tampere	7 298,88 €	6 073,51 €	10 317,64 €	29,13 %	31,25	13 372,39 €
228 166	4	Vantaa	8 451,05 €	5 812,67 €	9 478,73 €	35,70 %	26,72	14 263,71 €
203 659	5	Oulu	4 095,74 €	7 519,50 €	9 603,34 €	24,75 %	33,84	11 615,24 €
191 664	6	Turku	7 808,98 €	5 654,83 €	10 872,99 €	26,68 %	34,58	13 463,81 €
1 142 920		Keskiarvo	7 998,06 €	6 895,39 €	9 955,95 €	30,71 %	29,30	14 893,44 €