

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTI SEURANTA JA VÄLITILINPÄÄTÖS I/2009 –RAPORTISTA

### Tiivistelmä välitilinpäätöksen arvioinnista

#### **Kaupungin talous**

*Talousarviossa asetetut talouden hallinnan tavoitteet eivät tule toteutumaan vuonna 2009. Tavoitteet eivät toteutuneet myöskään vuosina 2006–2008. Tavoitteina on, että käyttötalouden nettokasvu on pienempi kuin tulo-rahoituksen ja investointien tulo-rahoitusprosentti on suurempi kuin 100 % pitkällä aikavälillä.*

*Käyttötalouden netto oli huhtikuun lopussa -171,9 miljoonaa euroa, kun se oli -145,7 miljoonaa euroa edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kasvua oli siis 18 % (26 miljoonaa euroa). Samanaikaisesti verotulot ja valtionosuudet kasvoivat yhteensä vain 1,1 %. Investointien tulo-rahoitusprosentti uhkaa jäädä alle 30 %:n, mikäli kaikki investoinnit toteutuvat vuonna 2009 suunnitellusti, ja verotulojen kertymä jää ennakoitun mukaisesti noin 30 miljoonaa euroa alle talousarvion. Kaupungin tuloksen arvioidaan muodostuvan alijäämäiseksi. Näissä tarkasteluissa ei ole otettu huomioon valmisteltavana olevan talouden toimenpideohjelman vaikutuksia. Liikelaitokset arvioivat pystyvänsä tulouttamaan peruskunnalle kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti yhteensä 31,9 miljoonaa euroa. Tästä Oulun Energian osuus on 20 miljoonaa euroa.*

#### **Hallintokuntien talous ja toiminta**

*Sosiaali- ja terveystoimen tilaaja (ilman hankkeita ja työllistämistä) arvioi, että tulomäärärahat ylittyvät 2,3 miljoonaa euroa ja menomäärärahat 5,1 miljoonaa euroa. Menoarviossa on jo huomioitu sosiaali- ja terveyslautakunnan hyväksymän 3,1 miljoonan euron talouden toimenpideohjelman vaikutus. Palvelutakuutavoitteet eivät toteutuneet lainmukaisesti toimeentulotukihakemusten käsittelyssä, sosiaalityöntekijän palvelutarvearvioon pääsyssä ja lastensuojelutarpeen selvityksen teossa. Nämä tavoitteet eivät toteutuneet myöskään vuonna 2008. Hoitotakuu ei toteutunut suun terveydenhuollon ja perheneuvolan jonotusajassa. Palvelu- ja hoitotakuutavoitteiden toteutuminen tulee saada lainmukaiselle tasolle.*

*Sosiaali- ja terveystoimen tuottajan sitovan toimintakatteen arvioitu toteutuma on -1,4 miljoonaa euroa, jossa on huomioitu johtokunnan hyväksymän 1,2 miljoonan euron talouden toimenpideohjelman vaikutus. Sitovana tavoitteena on nollan toimintakate.*

*Kulttuurilautakunta arvioi koko kulttuuritoimen toimintakatteen olevan tilinpäätöksessä hieman huonompi (0,03 miljoonaa euroa) kuin talousarviossa, vaikka arviossa on jo mukana talouden toimenpideohjelman vaikutus. Teknisen toimen toimintakatteen ennustetaan olevan 1,7 miljoonaa euroa arvioitua parempi maanvuokratulojen hyvän kertymän vuoksi. Talousarvion laadinnassa maanvuokratulojen indeksikorotus oli arvioitu toteutunutta pienemmäksi. Rakennusvalvonnan toimintakatteesta ennustetaan talouden toimenpideohjelmasta huolimatta 0,2 miljoonaa euroa alijäämäistä, kun talousarviossa se on nolla.*

*Osa hallintokunnista esittää välitilinpäätösraportissa arvioita menomäärärahojen ylitystarpeista ja sitovien toimintakatteiden alituksia. Ne siis arvioivat, etteivät pysy vuoden 2009 talousarviossa, vaikka samanaikaisesti on laadittavana talouden toimenpideohjelma, jossa on osoitettava merkittäviä säästöjä.*

#### **Liikelaitosten talous ja toiminta**

*Kaikkien liikelaitosten toteutunut yhteenlaskettu liikevaihto oli 9,3 miljoonaa euroa suurempi mutta ylijäämä 1,5 miljoonaa euroa pienempi kuin vuotta aiemmin. Ulkoisista liikelaitoksista Oulun Sataman ja Oulun Jätehuollon liikevaihdot supistuivat merkittävästi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Sataman ylijäämä oli kolmasosa ja Jätehuollon viidesosa viime vuoden huhtikuun lopun ylijäämästä. Muutosta selittää talouden taantuma. Oulun Energian liikevaihto on kasvanut mutta ylijäämä pienentynyt. Materiaalien ja palvelujen ostot kasvoivat yli 20 %. Energia arvioi, että tulos jää kaksi miljoonaa euroa alle budjetoidun.*

*Sisäisten liikelaitosten – Oulun Konttori, Oulun Tietotekniikka, Oulun Tilakeskus, Oulun tekninen liikelaitos, Oulun Serviisi – liikevaihdot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna. Teknistä liikelaitosta ja Serviisiä lukuun ottamatta myös ylijäämät ovat suuremmat kuin vuotta aiemmin. Nyt alijäämäiset Oulun Serviisi ja Oulun Työterveys ennakoivat myös koko vuoden tuloksesta alijäämäistä. Oulun Konttorin liikevaihdon 26 %:n kasvua selittää keskitettyjen hankintapalveluiden ja liikuntaviraston liikuntapaikkojen asiakaspalvelupisteiden siirtyminen Konttoriin vuoden 2009 alusta ja Oulu10-palvelupisteen toiminnan aloitus joulukuussa 2008.*

## Kaupungin talous

Kaupungin toimintakulut olivat 10 % (26,6 miljoonaa euroa) korkeammat kuin viime vuoden huhtikuun lopussa. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna budjetoitujen toimintakulujen käyttöaste oli huhtikuun lopun tilanteessa jo 35 %.

Suurin menoerä, henkilöstökulut, kasvoi 7,2 % (9 miljoonaa euroa). Suhteellisesti eniten eli 17 % (7,5 miljoonaa euroa) kasvoivat aineiden ja tarvikkeiden ostot. Palvelujen ostot kasvoivat 14,1 % (10,1 miljoonaa euroa).

Omat toimintatuotot kasvoivat vain 0,3 % (0,4 miljoonaa euroa). Verotuloja kertyi 2,2 % vähemmän (3,5 miljoonaa euroa) kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtaan mennessä. Verotulojen kertymä oli kaikkiaan 6,6 % pienempi (11,1 miljoonaa euroa) kuin vuoden 2009 talousarviossa oli ennakoitu. Yhteisöverotuloja kertyi 38,3 % vähemmän (5,1 miljoonaa euroa) ja kunnallisveroja 1,6 % enemmän (2,4 miljoonaa euroa). Valtionosuuksia kaupunki sai talousarviossa ennakoitua mukaisesti. Se oli 17,7 % enemmän (5,6 miljoonaa euroa) kuin edellisenä vuonna vastaavan ajankohtana.

### Verokertymät 30.4.2009 ja 30.4.2008

Verolajit	30.4.2009 milj. €	30.4.2008 milj. €	Muutos milj. €	Ero 2009 TA:oon milj. €
Kunnallisvero	149,4	147	+2,4	-6
Yhteisövero	8,2	14,1	-5,9	-5,1
Kiinteistövero	0,2	0,1	+0,1	+0,1
<b>Yhteensä</b>	<b>157,8</b>	<b>161,3</b>	<b>-3,5</b>	<b>-11,1</b>

Hallintokunnat arvioivat välitilinpäätösraporteissaan, että ne pysyvät talousarvion mukaisissa menotasoissa lukuun ottamatta sosiaali- ja terveystointia. Sen talouden ennustetta on käsitelty jäljempänä.

Investointeihin oli vuoden 2009 talousarviossa varattu noin 143 miljoonaa euroa. Määrärahojen käyttöaste on alhainen, vain 19 %, huhtikuun lopun tilanteessa. Kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle on tehty esitys yhteensä 0,4 miljoonan euron arvosta määrärahojen korotuksista edelliseltä vuodelta siirtyneisiin tilakeskuksen erillisinvestointeihin. Tekninen keskus arvioi, että kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin liittyvä investointimääräraha 30,2 miljoonaa euroa ja maan ostoihin varattu 4,8 miljoonaa euroa tulevat käytetyiksi. Tilakeskus arvioi, että talonrakennushankkeisiin varustusta 45,4 miljoonan määrärahasta jäisi käyttämättä noin 3 miljoonaa euroa. Korjausmäärärahasta, 9,5 miljoonaa euroa, jää arvion mukaan käyttämättä 0,4 miljoonaa euroa urakkahintojen laskun seurauksena.

Kaupungilla oli pitkäaikaisia lainoja huhtikuun lopussa 89,2 miljoonaa euroa. Uutta lainaa on 20.5.2009 nostettu 30 miljoonaa euroa Kuntarahoitus Oy:ltä. Koko vuoden lainavaltuus on 55 miljoonaa euroa, joten näillä lainavaltuuksilla kaupungin lainamäärä voi nousta vuoden loppuun mennessä noin 144 miljoonaan euroon. Asukasta kohti lainamäärä olisi tuolloin hieman yli 1000 euroa/asukas. Viime vuoden lopussa kaupungilla oli lainaa 803 euroa /asukas. Kuusamontien rakentamiseen otettua lainaa

on alkuvuoden aikana maksettu pois 25,7 miljoonaa euroa, kun valtio maksoi sopimuksen mukaisesti lainansa.

## Sosiaali- ja terveystoimi

### Tilaaaja

Sosiaali- ja terveystoimen tilaajan menojen toteutuma (ilman hankkeita ja työllistämistä) oli huhtikuun lopussa 149,7 miljoonaa euroa. Menomäärärahojen ylitysarvio on yhteensä 5,1 miljoonaa euroa. Ennusteessa on huomioitu sosiaali- ja terveyslautakunnan hyväksymän 3,1 miljoonan euron talouden toimenpideohjelman vaikutus. Tulojen ylitysarvio on 2,3 miljoonaa euroa.

#### **Sosiaali- ja terveystoimen tilaajan (ilman hankkeita ja työllistämistä) talousarvion ennakoitu toteutuma valtuustoon nähden sitovalla tasolla**

<b>Tulot/menot</b> Miljoonaa euroa	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteutuma 30.4.</b>	<b>Arvio 2009</b>	<b>Ylitys +/alitus -</b>
<b>Toimintatulot</b>	<b>38,7</b>	<b>15,3</b>	<b>41,0</b>	<b>2,3</b>
- oma toiminta	37,0	15,3	39,5	2,5
- lakisääteiset	1,7	0,0	1,5	-0,2
<b>Toimintamenot</b>	<b>432,6</b>	<b>149,7</b>	<b>437,7</b>	<b>5,1</b>
- oma toiminta	297,9	102,8	301,0	3,1
- lakisääteiset	22,0	8,2	23,0	1,0
- erikoissairaanhoido	112,7	38,7	113,7	1,0

Merkittävintä menomäärärahojen ylitystä ennakoidaan omassa toiminnassa vanhustyön omaishoidon menoissa 0,7 miljoonaa euroa ja ostopalveluissa 1,1 miljoonaa euroa. Lisäksi oman toiminnan ylitystä ennakoidaan mielenterveys- ja sosiaalipalveluiden laitoshoidon ostoissa erityishuoltopiiriltä 0,9 miljoonaa euroa ja TE-keskuksen erityiskorvattavissa kustannuksissa (laitossijoitukset) 1,0 miljoonaa euroa. Turvapaikanhakijoiden ja pakolaistaustaisten maahanmuuttajien määrä on kasvanut 8 % vuonna 2009, mihin talousarviossa ei osattu varautua. Valtion ylläpitämä vastaanottokeskus sijaitsee Oulussa. TE-keskus korvaa nämä erityiskorvattavuuden piiriin kuuluvat kustannukset, minkä vuoksi vastaavasti tuloissa ennakoidaan 1,0 miljoonan euron ylitystä. Sosiaali- ja terveyslautakunta esittää tulo- ja menomäärärahojen korotusta 1,0 miljoonalla eurolla.

Sosiaali- ja terveystoimen kaikkien raportoitujen toiminnallisten tavoitteiden osalta ei vielä olla tavoitetasolla. Merkittävimmät poikkeamat ovat palvelu- ja hoitotakuutavoitteiden lainmukaisten määräaikojen toteutumisessa. Palvelujen ja hoidon saatavuus tulee järjestää lainmukaiselle tasolle.

Palvelutakuutavoitteet eivät toteutuneet toimeentulotukihakemusten käsittelyssä, sosiaalityöntekijän palvelutarvearviointiin pääsyssä ja lastensuojelutarpeen selvityksen teossa. Nämä tavoitteet eivät toteutuneet myöskään vuonna 2008. Ei-kiireellisen kirjallisen toimeentulotukihakemuksen käsittelyaika oli neljän ensimmäisen kuukauden aikana keskimäärin 12 arkipäivää, kun lain mukaan hakemus tulee käsitellä seitsemän arkipäivän kuluessa. Sosiaali- ja terveystoimesta saadun tiedon mukaan toukokuun puolesta välistä alkaen hakemusten käsittelyaika on ollut seitsemän arkipäivää.

Aikuissosiaalityössä sosiaalityöntekijän palvelutarpeen arviointiin päästiin 12 arkipäivän kuluessa. Tavoite on seitsemän arkipäivää. Sosiaali- ja terveystoimen mukaan palvelutarve on kasvanut ja sosiaalityössä on ollut työntekijöiden rekrytointiongelmia. Lastensuojelutarpeen selvityksen tulee lain mukaan valmistua viimeistään kolmen kuukauden kuluessa lastensuojeluasian vireille tulosta. Selvitykset valmistuivat keskimäärin viiden kuukauden kuluessa. Sosiaali- ja terveystoimen antaman tiedon

mukaan palvelujen järjestämistä on vaikeuttanut työntekijöiden vaihtuvuus ja huono saatavuus sekä työn kuormittavuus.

Sosiaali- ja terveystoimen selvitys ei oikeuta jatkamaan lain vastaista tilannetta. Toimenpiteiden viivästyminen saattaa aiheuttaa lasten osalta vaikeampia ja kalliimpia toimia.

Hoitotakuu ei toteutunut suun terveydenhuollon ja perheneuvolan jonotusajassa. Suun terveydenhuollossa ei-kiireellisten potilaiden hoitoon pääsyaika oli keskimäärin 6,2 kuukautta, kun tavoite on kuusi kuukautta. Huhtikuun lopussa yli kuusi kuukautta odottaneita oli yhteensä 349 potilasta. Perheneuvolassa lain mukainen jonotusaika kiireettömään hoitoon on kolme kuukautta. Yli kolme kuukautta jonottaneita oli yhteensä 43 lasta tai nuorta.

Palvelu- ja hoivakoteihin jonotti yhteensä 61 vanhusta huhtikuussa 2009. Jonottajien määrä väheni kuitenkin vuoden 2008 lopusta, jolloin jonottajia oli 77. Tähän vaikutti 29-paikkaisen Hollihaan palvelukodin valmistuminen maaliskuussa 2009.

#### Tuottaja

Sosiaali- ja terveystoimen tuottajan sitovan toimintakatteen arvioitu toteutuma vuonna 2009 on -1,4 miljoonaa euroa, jossa on huomioitu palvelutuotannon johtokunnan päättämän 1,2 miljoonan euron talouden toimenpideohjelman vaikutus. Sitovana tavoitteena on nollan toimintakate.

### **Kulttuuritoimi**

Kulttuurilautakunnan arvion mukaan tilinpäätös tulee olemaan huonompi kuin talousarvio: toimintatulojen arvioidaan kasvavan 0,20 miljoonaa euroa ja toimintamenojen 0,23 miljoonaa euroa, jolloin toimintakatteen alitukseksi tulisi 0,03 miljoonaa euroa.

Toimintakatteen kasvua esitetyistä säästötoimista huolimatta selittää teatterille esitetty 60 000 euron vientituki (vastaava rahoitus opetusministeriöltä), talousarvioon sisällymätön EU-hanke Music on Top sekä vuoden 2008 hyvän tuloksen perusteella orkesterille ja Valveelle kulttuurilautakunnan esittämät lisämäärärahat.

### **Tekninen toimi**

Tontinluovutukselle asetettua 1000-1100 asunnon tavoitetta ei saavutettane alentuneen tonttikysynnän vuoksi, vaan luovutusten määrä jäänee 800 asunnon tasolle. Käyttötaloudessa arvioidaan pysyttävän pääosin talousarviossa. Teknisen keskuksen toimintatulojen ennustetaan ylittyvän 1,7 miljoonaa euroa maanvuokratulojen kertymän ansiosta, jolloin toimintakate paranee vastaavasti ja on tilinpäätösarvion mukaan -3,0 miljoonaa euroa. Talousarvion laadinnassa maanvuokratulojen indeksikorotus on arvioitu toteutunutta pienemmäksi.

Nettoyksikkö joukkoliikenteen toimintakate on talousarviossa ja tilinpäätösennusteessa -3,9 miljoonaa euroa. Määrärahan arvioidaan ylittyvän noin 0,3 miljoonalla eurolla matkustajamäärien lisääntymisen vuoksi, mutta tarkempi tilannearvio saadaan myöhemmin. Menot ovat olleet tammi-maaliskuussa 19 % suuremmat kuin edellisellä vuonna. Useassa lipputyypissä on menekki ollut suurempaa kuin aiemmin, ja uuden 20 matkan lipun käyttäjiä on ollut 15 % arvioitua enemmän.

### **Rakennusvalvonta**

Rakentamisen määrä on pudonnut edellisestä vuodesta, ja toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 0,4 miljoonaa euroa pienempinä kuin talousarvioon on laskettu. Toimintamenoja esitetään supistettaviksi talouden toimenpideohjelmassa noin 0,2

miljoonaa euroa, mutta silti toimintakatteesta ennustetaan 0,2 miljoonaa euroa alijäämäistä, kun talousarviossa se on nolla.

## Liikelaitosten talous ja toiminta

**Liikelaitosten talous 30.4.2009 ja 30.4.2008**

LIIKELAITOS	Liikevaihto 1000 € TA 2009	Liikevaihto, 1000 €		Muutos %	Yli-/alijäämä, 1000 €	
		30.4.2009	30.4.2008		30.4.2009	30.4.2008
Oulun Energia	137 586	66 624	60 624	9,9	12 850	14 865
Oulun Vesi	22 305	7 636	7 229	5,6	1 061	911
Oulun Satama	5 936	1 661	1 986	-16,4	145	449
Oulun Jätehuolto	9 330	2 548	2 803	-9,1	38	185
Oulun Työterveys <sup>1)</sup>	5 779	1 949	4 405	-55,8	-10	274
Oulun Tietotekniikka	11 700	4 408	3 866	14,0	335	123
Oulun Serviisi	23 467	8 478	7 892	7,4	-188	-572
Oulun tekninen liikelaitos	52 300	16 165	15 043	7,5	33	90
Oulun Tilakeskus	64 435	22 293	20 223	10,2	4 452	4 232
Oulun Konttori	13 195	4 715	3 738	26,1	284	58
Nallikari liikelaitos	1 220	144	145	-0,7	-67	-53
Oulu-Koillismaan pelastuslaitos	18 072	6 110	5 538	10,3	41	0
Oulun seudun yrityspalvelukeskus	1 661	607	611	-0,7	59	0
Oulun seudun ympäristövirasto	3 609	1 198	1 088	10,1	70	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>370 595</b>	<b>144 536</b>	<b>135 191</b>	<b>6,9</b>	<b>19 103</b>	<b>20 562</b>

<sup>1)</sup> Oulun Työterveydestä osa siirtyi lokakuun 2008 alussa perustettuun ODL Oulun Työterveys Oy:öön (nykyisin Condia Oy), joten tiedot eivät ole vertailukelpoisia.

**Oulun Energian** liikevaihto kasvoi edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna noin 10 %. Kulut kasvoivat kuitenkin vielä nopeammin, poistot mukaan lukien 22,1 % (8,8 miljoonaa euroa). Liikelaitoksen tarkistetussa talousarviossa liikevaihto on 8,8 miljoonaa euroa pienempi ja tarvikkeiden ostot 3,7 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa. Toteutunut ylijäämä huhtikuun lopussa ylitti kuitenkin moninkertaisesti koko vuodelle asetetun 3,3 miljoonan euron ylijäämätavoitteen, vaikka se oli 2,0 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kaupunginvaltuustolle on tehty esitys Oulun Energian peruspääoman korotuksesta. Se merkitsisi, että Energian tuloutustavoite nousee 1,2 miljoonaa euroa.

**Oulun Sataman** kokonaisliikennemäärä oli huhtikuun lopussa 16,4 % pienempi kuin edellisenä vuonna. Kotimaan tuonti kasvoi hieman, mutta ulkomaan vienti oli lähes kolmanneksen pienempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Ylijäämä oli 12 % suurempi kuin oli budjetoitu mutta 67 % pienempi kuin vuotta aiemmin. Koko vuoden tuloksesta ennakoidaan positiivista.

**Oulun Jätehuollon** liikevaihto pieneni noin 9 %, ja myös kulut laskivat edellisestä vuodesta. Huhtikuun lopussa liikevaihdosta on toteutunut 27 %, ja koko vuoden toteutuman ennustetaan jäävän alle budjetoidun. Muutoin liikelaitos ei ole esittänyt tilinpäätösennustettaan. Ylijäämä oli 0,04 miljoonaa euroa, kun koko vuodelle on budjetoitu ylijäämää 0,18 miljoonaa euroa. Talouden taantuma on vähentänyt erityisesti rakennusjätteen, teollisen toiminnan jätteen ja sekajätteen määrää.

**Oulun Serviisin** liikevaihto kasvoi 7,4 %, mutta arvioidut tuotot olivat pienemmät kuin budjetoidut, koska Serviisin mukaan asiakkaat pyrkivät supistamaan toimintaansa talouden taantumien johdosta. Tuottojen vähenemistä pyritään kompensoimaan lomarahavapailla ja palkattomilla vapailla kesällä 2009. Alkuvuosi oli alijäämäinen, ja

arvio vuoden 2009 tilikauden tuloksesta on 0,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tuloutustavoite 0,02 miljoonaa euroa pyritään toteuttamaan.

**Oulun Tilakeskuksen** liikevaihto kasvoi 10,2 % ja ylijäämä 5,2 % edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Liikevaihdon muutosta selittää ulkoa vuokrattujen tilojen määrällinen kasvu, joka vaikuttaa myös vuokramenoihin. Talouden toimenpideohjelmaan esitetyt säästöt ovat 0,3 miljoonaa euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ylittyvät noin 1,1 miljoonalla eurolla ensikertaisten kalusteiden ja Ylikiimingiltä siirtyneiden rakennusten arvioitua suuremman poistopohjan vuoksi. Liikelaitos arvioi, että sitovat tavoitteet toteutuvat.

**Nallikari liikelaitoksen** toisen toimintavuoden tähänastinen majoituspalveluiden kysyntä ja liikevaihto ovat viimevuotisella tasolla. Alijäämä 0,07 miljoonaa euroa on hiukan edellisvuotta suurempi. Nallikarin tuloutustavoite on 0,01 miljoonaa euroa. Ensimmäisenä toimintavuonna tuloutustavoitetta ei ollut.

Osa **Oulun Työterveydestä** siirtyi vuoden 2008 lokakuun alusta ODL Oulun Työterveys Oy:öön (nykyisin Condia Oy). Kaupungin asiakkuus ja sitä vastaava henkilöstö jäi liikelaitokseen. Työterveyden liikevaihto oli huhtikuun lopussa 1,9 miljoonaa euroa, mikä on budjetoidun mukaista. Palvelujen ostot, 1,5 miljoonaa euroa, ylittivät budjetoidun. Työterveyden alijäämä oli huhtikuun lopussa 0,01 miljoonaa euroa, kun vuodelle 2009 on budjetoitu 0,01 miljoonan euron ylijäämä. Työterveys arvioi vuoden alijäämäksi 0,2 miljoonaa euroa.

**Oulun Konttoriin** siirtyivät vuoden 2009 alusta keskitetyt hankintapalvelut ja liikuntaviraston liikuntapaikkojen asiakaspalvelupisteet. Oulu10-palvelupiste aloitti toimintansa vuoden 2008 joulukuussa. Liikevaihto kasvoi 26 % ja henkilöstömäärä 14 henkilöllä verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Konttorin alkuvuoden ylijäämä oli 0,28 miljoonaa euroa. Poistot kasvavat noin 0,13 miljoonaa euroa Oulu10-virastotalon kalustoinvestointien siirtyessä Tilakeskuksesta Konttorin taseeseen. Oulun Konttorin osuus kalustohankinnoista on 0,4 miljoonaa euroa. Tämän seurauksena kaupunginvaltuustolle on tehty esitys Konttorin peruspääoman korotuksesta. Konttori arvioi pääsevänsä budjetoituun nollan euron ylijäämään ja 0,01 miljoonan euron tuloutustavoitteeseen.