



OULUN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2003

Lyhennelmä

Oulun kaupungin keskusvirasto
Suunnittelupalvelut

Oulu 2004

Kaupunginjohtajan katsaus

Maailmantalous ei odotuksista huolimatta ole vieläkään osoittanut toipumisen merkkejä, eivätkä oululaisten tuotteiden päämarkkina-alueiden kysyntäodotukset olleet kovin korkealla. Heikosta kysynnästä johtuen on tuotteiden hintataso laskenut, mikä on vaikuttanut yritysten kannattavuuteen. Tästä huolimatta oululainen osaaminen piti pintansa. Osaamiseen perustavassa tutkimus- ja tuotekehitystoiminnassa on Oulu edelleen kolmen tärkeimmän seudun joukossa koko Suomessa.

Työpaikkojen kokonaismäärä kasvoi, vaikka teollisuuden työpaikat vähenivät: Ennakkotietojen mukaan palvelusektorin työpaikat ovat korvanneet menetyksiä teollisuudessa. Viime vuoden keväällä kerrottiin teollisuuden heikoista kasvu- ja kysyntänäkymistä sekä edessä olevista sopeuttamistoimista, jotka tulisivat koskemaan myös oululaista it-sektoria. Lopulta eivät irtisanomiset toteutuneet ennakoitujen suuruisina, ja uusimpien tietojen mukaan on lomautuksia peruttu. Nämä ovat kaupunkimme hyvinvoinnin kannalta kaikkein olennaisimpia tietoja, sillä vain työstä saatavalla lisäarvolla voidaan Oulun palveluja pitää yllä.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä visio ja strategia ohjasivat toimintaa kaikilla hallinnonaloilla. Toiminnan painopisteiden määrittäminen kaupunginvaltuuston suorittaman

strategisen keskustelun kautta on jännevöittänyt selvästi hallintokuntien toimintaa ja auttanut rajallisten resurssien suuntaamisessa ja niiden hallinnassa. Strategian käyttö ohjauksvälineenä korostaa ennen muuta tiedonhallinnan merkitystä kautta koko ohjausjärjestelmän. Vuotuiset strategiatarkistukset ja tavoitteiden mittaaminen voivat perustua vain faktoihin.

Oulun kuntatalous heikkeni selvästi vuoden 2003 aikana. Mennyt vuosi oli vuoden 1991 jälkeen ensimmäinen, jolloin verotulot vähenivät edellisvuodesta. Verotulojen muutoksen taustalla oli ennen kaikkea yhteisöverotuksen kuntaosuuden pienentyminen ja kertyneen kokonaissumman väheneminen. Myös ns. vanhojen hyvien verovuosien tuotot tilinpäätösvootta edeltäviltä vuosilta ovat nyt ehtyneet.

Ilon aihetta on antanut työttömyyden väheneminen ja kaupungin väestön kasvu. Työttömyys väheni vuoden aikana 13,3 %:iin edellisvuoden 14,1 %:sta. On kuitenkin sanomatakin selvää, että työttömiä on vieläkin liikaa ja työllisyysaste pitäisi saada nousemaan. Muutos on kuitenkin koko valtakunnan puitteissa ollut päin vastaista. Kaupunkimme väestömäärä oli vuoden lopussa 125.928, jossa on kasvua edellisvuodesta 1.340 henkilöä. On ilahduttavaa todeta Oulun vetovoiman säilyneen.

Oulussa 9. maaliskuuta 2004

Kari Nenonen
kaupunginjohtaja

TOIMINTAKERTOMUS

Hallinnollinen alue

Oulun kaupungin pinta-ala oli vuoden 2003 lopulla 411,1 km², josta maa-alueita 323,4 km² ja vesialuetta 87,7 km². Kaupungin omistuksessa oli koko maa-alasta 220,8 km² eli 68 % ja vesialueesta 64 km² eli 73 %. Maapinta-alasta oli asemakaavoitettua aluetta 95,7 km² ja osayleiskaava-alueita 74 km².

Väestö ja elinolot

Kaupunkimme on ollut 1990-luvun puolivälistä lähtien yksi maamme nopeimmin kasvaneista keskuksista asukasmäärän lisäyksen ollessa melko huikea aikavälillä 1995-2003, yhteensä n. 19 500 henkeä, mikä on reilusti enemmän kuin esim. pienen kaupungin koko väkiluku viime vuoden vaihteessa. Vuosittainen kasvu tuona aikana on ollut keskimäärin n. 2160 henkilöä. Kehityksen suunta on kuitenkin muuttunut siten, että väkiluvun lisäys kahtena edellisenä vuonna on nyttemmin hiipunut niin, että kasvu oli enää n. 1300 asukasta vuodessa. Näin ollen tämän vuoden alussa oululaisia oli virallisen asukasluokitteluston mukaan 125 928, edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna väkiluku lisääntyi 1 340 asukkaalla eli 1,1 %:n verran. Tästä, muuttoliikkeen aiheuttamaa lisäystä oli vain 282 henkilöä (nettomuutto) ja luonnollisen väestönmuutoksen osuutta eli syntyneiden enemmyyttä 1 058 henkilöä (vuosina 1995-2003 on syntynyt vuosittain keskimäärin 1 750 lasta, kuolleita puolestaan keskimäärin 790). Muista väestönmuutoksista viime vuodelta mainittakoon vielä avioliitot, joita solmittiin 911 ja avioerot, joita oli 335 tapausta.

Oululaisten väestörakenne on vielä varsin tasapainoinen, mutta on vähitellen kehittymässä vanhenevaan suuntaan. Kun esim. alle kouluikäisten lasten määrä väestöstä oli viime vuoden lopulla 8,5 %, oli vastaava osuus kymmenen vuotta sitten vielä lähes 10 prosentin luokkaa. Yli 65-vuotiaiden määrä puolestaan on kasvanut em. aikavälillä n. 11 080 :stä yli 14 300 henkilöön. Eläkkeensaajien kokonaismäärä oli kertomusvuoden alussa Kela:n tietojen mukaan 23 619 henkilöä ja vuoden lopussa arviolta n. 24 000 henkilöä, mikä on 19,1 % oululaisista. Ulkomaiden kansalaisten määrä on viime vuosina vähitellen lisääntynyt ja oli vuoden lopussa n. 2300 henkilöä, mikä on 1,2 % ko. alueen väkiluvusta.

Kertomusvuoden aikana asutokuntien määrä kasvoi n. 1 250:lla, ja oli vuoden lopussa 60 652. Siitä yksinään asuvia oli n. 42 % ja 2-hengen asutokuntia kolmanneksen verran. Lisäys rajoittui viime vuosien tapaan vain em. pieniin asutokuntiin. Henkilöluvultaan edellisiä suuremmissa määrät pienenivät kautta linjan lukuun ottamatta vähintään 7-hengen talouksia, joiden määrän väheneminen näyttää pysähtyneen. Asutokuntien keskikoko on vähitellen pienentynyt niin, että kun vielä 1990-luvun alussa asutokuntaan kuului keskimäärin 2,4 henkilöä, oli vastaava osuus vuoden lopussa enää 2,1 henkilöä.

Työttömyys on kymmenen vuoden aikana vähentynyt Oulussa tasaista tahtia, noin prosentin vuosivauhtia. Tämä kehityssuunta on ollut seurausta erityisesti informaatioalan työpaikkojen voimakkaasta kasvusta Oulussa ja Oulun seudulla 1990-luvun jälkipuoliskolla. Vielä vuodesta 1999 vuoteen 2000 työpaikkojen nettolisäys oli varsin hyvä eli 3 179 kpl, mutta kolmena viime vuotena työpaikkakehitys on muuttunut huonompaan suuntaan, mikä näkyy erityisesti em. muuttovoiton voimakkaana vähentymisenä. Viime vuonna Oulun työvoimasta oli työttömänä keskimäärin 8316 henkilöä eli 13,3 % ja vastaava osuus Oulun seutukunnassa oli 12,6 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan työpaikkojen kokonaismäärä Oulussa oli 66 071 kpl vuonna 2002 (31.12). Kasvua edellisestä vuodesta oli 1360 työpaikkaa. Työpaikkaomavaraisuus on pysynyt pitkään lähes samana ja oli edelleen 120 % em. ennakkotietojen mukaan.

Asuntoja oli vuoden 2003 lopulla yht. 65 971 kpl, joista kerrostaloissa ja liike- ym. rakennuksissa oli 64 %, omakotitaloissa 21 % ja rivitaloissa 14 %. Asutokanta jakautui hallintaperusteiden mukaan niin, että omistusasuntoja oli n. 48 %, vuokra-asuntoja n. 42 % ja loput 10 % oli muuhun hallintaperusteeseen kuuluvia ja tuntemattomia. Lähes puolet oululaisista asuu omakoti- ja rivitaloissa ja 51 % kerros- ja muissa taloissa. Vuoden aikana valmistui uusia asuntoja 36 % enemmän kuin vuonna 2002 eli yhteensä 1617 kpl, joista pientalo-asuntoja oli 506 kpl ja kerrostaloihin sekä muihin rakennuksiin kuuluvia 1111 kpl. Valmistuneiden asuntojen keskimääräinen huoneistoala oli n. 70 m². Vastaavasti koko asutokannasta laskettu keskikoko oli n. 68 m² rakennusrekisterin mukaan viime vuoden lopun tilanteessa.

Kaupungin hallinto

Kaupunginvaltuusto

Vuoden 2000 lopulla pidetyissä kunnallisvaaleissa valittiin Oulun kaupunginvaltuustoon 59 valtuutettua. Valtuuston toimikautena ovat vuodet 2001-2004. Vuosi 2003 oli tuolloin valitun valtuuston kolmas toimintavuosi.

Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuoden aikana 13 kertaa ja teki päätöksiä kaikkiaan 128 asiakohdasta.

Oulun kaupunginvaltuusto jakaantui vuoden 2003 lopussa seuraaviin poliittisiin ryhmiin:

Suomen Keskusta	14 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	12 ”
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	11 ”
Vasemmistoliitto	10 ”
Vihreä Liitto	7 ”
Kristillisdemokraatit	3 ”
Sitoutumattomat	2 ”

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana oli toimitusjohtaja Jorma Yypänaho (Kok.), I varapuheenjohtajana aluepäällikkö Ritva Kitinoja (SDP), II varapuheenjohtajana poliisimestari Kari Myllyniemi (Kesk.) ja III varapuheenjohtajana toimitsija Lauri Hyvärinen (Vas.).

Luettelo kaupunginvaltuutetuista kaudelle 2001-2004 on liitteenä.

Kaupunginhallitus

Oulun kaupunginhallituksessa on 13 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat, ja heillä on kokouksissa puheoikeus. Vuonna 2003 kaupunginhallitus koontui 41 kertaa ja käsitteli asioina 832 pykälää.

Kaupunginhallituksessa toimi puheenjohtajana kristillisen kasvatuksen johtaja, pastori Matti Pikkarainen (Kesk.). I varapuheenjohtajana oli liikunnanopettaja, LiK Anneli Kiiskinen ja II varapuheenjohtajana eversti, evp. Reijo Sallinen.

Kaupunginhallituksen muut jäsenet olivat:

Jouko Arranto, lääkäri, yrittäjä (Kok.)

Ulla Hilmola, lehtori, (Kok.)

Heikki Keränen, pastori (SDP)

Päivi Laakso, yrittäjä, KTM (Kesk.)

Jari Latvala, erikoislääkäri, erikoisupseeri (Kesk.)

Seppo Moilanen, kunnallisasiainsihteeri (Vas.)

Taina Pitkänen-Koli, yliopiston lehtori, dosentti (Vihr.)

Tuija Pohjola, uimaopettaja (SDP)

Tanja Rytkönen-Romppainen, arkkitehti (Kok.)

Pekka Tolonen, mielisairaanhoitaja (SDP)

Kaupunginhallituksessa toimivat esittelijöinä kaupunginjohtaja Kari Nenonen, apulaiskaupunginjohtajat Matti Pennanen ja Silja Hiironniemi sekä kansliapäällikkö Marja Huttunen.

Oulun kaupungin organisaatiokaavio vuodelta 2003 on liitteenä.

Henkilöstö

Kaupungin henkilöstömäärä kasvoi edelleen vuoden 2003 aikana. Nousua oli 208 (v. 2002 259). Henkilöstömäärä vaihtelee kuitenkin kuukausittain johtuen lähinnä määräaikaisten, sijaisten ja työllistettyjen määrän vaihtelusta. Koko henkilöstön määrä oli vuoden aikana keskimäärin korkeammalla tasolla kuin vuonna 2002 ollen 8839 henkilöä (v. 2002 keskim. 8592 henkilöä).

Vakinaisen henkilökunnan määrä nousi vuonna 2003 70:llä ollen keskim. kuukausittain 5939 (v. 2002 6139). Tilapäishenkilöstöä käytettiin enemmän kuin edellisenä vuonna. Lukumäärä oli keskim. 2588 (v. 2002 2453).

Vakinaisten työsuhteitten määrä on viime vuosina lisääntynyt ja virkasuhteitten määrä laskenut. Tähän vaikuttaa osaltaan se, että tehtävän tultua avoimeksi harkitaan sisältyykö siihen viranomais-toimintaa. Jos näin ei ole, käytetään enenevässä määrin työsuhdetta. Alkuvuodesta vakinaisia tehtäviä hoidettiin työsuhteisena 39,1 % (v. 2002 45,9 %) ja loppuvuodesta 40,7 % (v. 2002 53,9 %). Vuonna 2003 oli virkasuhteisten suhteellinen osuus kuitenkin suurempi kuin edellisenä vuonna.

Henkilöstöryhmien muutokset 2002-2003				
Sijoituspaikan mukaan				
	2002	2003	Muutos	Muutos-%
Vakinainen virkasuhde, kk-palkkaiset	2834	2843	9	0,3
Vakinainen virkasuhde, C-palkkaiset	926	871	-55	-5,9
Vakinainen työsuhte	1544	1670	126	8,2
Vakinainen työsuhte, tuntipalkkaiset	564	554	-10	-1,8
Päätoimiset tuntiopettajat	173	194	21	12,1
Sivutoimiset tuntiopettajat	214	205	-9	-4,2
Määräaikaiset tehtävät	779	816	37	4,8
Sijaiset	1332	1367	35	2,6
Oppilaat, harjoittelijat	39	16	-23	-59,0
Työllistetyt	301	378	77	25,6
Yhteensä	8706	8914	208	2,4
- edellisistä vakinaisia	5866	5936	70	1,2
- tilapäisiä	2840	2978	138	4,9

Työllisyyden edistäminen

Työttömyysaste aleni edelleen vuoden 2003 aikana. Vuoden keskiarvo oli 13,3 % (v. 2002 14,1 %). Työttömänä oli keskimäärin 8 316 henkilöä kuukausittain, mikä on noin 400 henkilö vähemmän kuin edellisenä vuotena (8 710 v. 2002).

Työllisyysmäärärahalla palkattiin vuonna 2003 yhteensä 1 102 henkilöä. Työllistetyistä pääosa oli pitkäaikaistyöttömiä. Vastavalmistuneita työllistettiin 101, vajaakuntoisia 39, oppisopimuskoulutukseen 24, velvoitetyöllistettyjä 62 sekä muita 20. Työpajatoiminta työllisti 73 nuorta sekä koululaisia ja opiskelijoita palkattiin 779.

Vuonna 2002 aloittaneiden työllisyyden hoitoon liittyvien hankkeiden rahoitusta jatkettiin. Euroopan sosiaalirahastolta rahoitusta saava ylimaakunnallinen Tempo-työllisyys hanke jatkoi toimintaansa pitkäaikaistyöttömien työllistämiseksi. Oulun yhteispalvelut toimi vuoden 2003 loppuun asti kokeiluna. Hanke oli Oulun kaupungin, Oulun seudun työvoimatoimiston ja Kelan Oulun vakuu-

tuspiirin yhteistyöhanke. Työllisyyspoliittista projektitukea saava Kierrätysverkosto-hanke loi yhdessä Oulun kaupungissa kierrätystä harjoittavien järjestöjen kanssa työllisyys- ja ympäristövaikutteisen kierrätysverkoston. Sosiaali- ja terveystoimen alainen Kuntouttava työtoiminta jatkoi toimintaansa työllistämiskeskuksen tiloissa. Aluekeskusten kehitystä tukevat työllisyysstrategiat -hankkeen Oulun osahanke aloitti toimintansa maaliskuun alusta. Työpajatoiminnan rahoitusta jatkettiin.

Lisäksi avustettiin kaupungin organisaation ulkopuolisten hallinnoimia sekä kansainvälistä että kansallista rahoitusta saavia hankkeita. Yhdistelmätuella työllistäviä järjestöjä avustettiin 563 000 eurolla.

Yhteistyötä työllisyysasioiden hoidossa kehitettiin Oulun seudun työvoimatoimiston, Kelan Oulun vakuutuspiirin ja kolmannen sektorin kanssa. Jatkettiin vuonna 2002 alkanutta ylimaakunnallista yhteistyötä. Toiminta alueellisten hankkeiden kanssa tiivistyi.

HENKILÖSTÖKULUT 2002-2003						
	1 000 €	2002	%	2003	%	Muutos 2002-2003
Sosiaaliturvamaksu		8 149	3,1	8 426	3,0	277
Työttömyysvakuutusmaksu		3 930	1,5	4 537	1,6	607
Taloudellinen tuki		197	0,1	209	0,1	12
Tapaturmavakuutusmaksu		1 128	0,4	1 440	0,5	311
Eläkevakuutusmaksu		44 221	16,9	46 996	16,9	2 775
Yhteensä		57 625	22,0	61 607	22,2	3 982
YVE- maksuosuus		1 224	0,5	1 446	0,5	221
Sosiaalikulut yhteensä		58 850	22,5	63 053	22,7	4 203
Välittömät palkat		200 793	76,6	212 423	76,5	11 630
Työterveyshuolto		2 344	0,9	2 327	0,8	-17
HENKILÖSTÖMENOT		261 986	100,0	277 803	100,0	15 817

YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Maailmantalouden kasvuvauhti kohentui vuonna 2003 johtuen Yhdysvaltain ja Aasian tuntuvasta tuotannon lisäyksestä. Taloudellinen ilmapiiri parani kesän jälkeen, jolloin Sars-epidemia laantui ja varsinaiset sotatoimet Irakissa jäivät suhteellisen lyhytaikaisiksi. Euroalueen talous ei kuitenkaan ole lähtenyt kasvuun, koska mm. euron vahvistuminen suhteessa dollariin hidasti viennin toipumista. Ennakkotietojen mukaan Euroalueen bruttokansantuote kasvoi vuonna 2003 ainoastaan 0,4 %. Yhdysvalloissa BKT kasvoi 3,1 % vastaavana ajan-kohtana.

Kotimaan bruttokansantuote kasvoi ennakkotietojen mukaan 1,9 % vuonna 2003. Kasvu on ollut vaimeaa jo kolmen vuoden ajan. Viime vuonna viennin kasvu jäi hyvin vaimeaksi ja investoinnit supistuivat toista vuotta peräkkäin. Kokonaistuotannon kasvu perustui paljolti kotimaiseen kysyntään. Sitä vilkastutti ansioiden nousun, verokevenysten ja matalan koron vahvistama kotitalouksien ostovoima. Tuotanto tehdasteollisuudessa supistui -0,7 % vuoteen 2002 verrattuna. Tuotanto nousi palvelualoilla, joilla kasvu oli 2%. Jalostustoimialojen tuotanto pysyi edellisen vuoden suuruisena

Viennin määrän kasvu hidastui ennakkotietojen mukaan v. 2003 1,3 %:iin (5,1 % v. 2002) ja tuonnin määrä kasvoi 0,9 %, (1,9 % v. 2002). Kauppataaseen ylijäämä kaventui vuoteen 2002 verrattuna, ja se oli n. 9,8 mrd euroa (11,6 mrd euroa v. 2002).

Kotitalouksien reaalitytulot kasvoivat 4,1% ja sen seurauksena yksityinen kulutus kasvoi ripeästi vuonna 2003. Yksityinen kulutus kasvoi ennakkotietojen mukaan 3,6 % (1,5 % v. 2002). Kotitalouksien kulutuksen kasvu kohdistui erityisesti uusien autojen sekä tietotekniikan ja kodinkoneiden hankintaan.

Kuluttajahinnat nousivat vuonna 2003 keskimäärin 0,9 %. Euroalueella keskimääräinen inflaatio oli n. 2 %, joten suomalainen inflaatio on ollut poikkeuksellisen vähäistä. Inflaatiota nostivat mm. sähkö- ja lämmityskustannukset sekä vuokrien kallistuminen. Inflaatiota hillitsivät korkojen lasku sekä henkilöautojen halpeneminen.

Työttömyys yllätti viime vuonna myönteisesti, kun työn tarjonta väheni yllättävän paljon. Työllisyys kääntyi lievään laskuun teollisuuden pitkittyneen matalasuhdanteen myötä. Työllisten määrä väheni erityisesti teollisuudessa sekä jonkin verran maa- ja metsätaloudessa. Muilla toimialoilla työllisyys kohosi. Työttömyysaste oli vuonna 2003 keskimäärin 9,0 % ja se on pysynyt lähes ennallaan jo kolmen vuoden ajan.

Valtion verotulot olivat tammi-marraskuussa 2003 prosenttien pienemmät kuin vuotta aiemmin. Verotulot välittömistä veroista alenivat 7%, mutta välillisten verojen tuotto kasvoivat 5 %. Mm. arvonlisäveron tuotto kasvoi 5,2 % ja autoveron tuoton kasvu oli 18,2 %. Valtion menot olivat samalla ta-

solla kuin vuonna 2002. Budjettitalous pysyi ylijäämäisenä (0,4 mrd euroa) rahoitusaseman heikkenemisestä huolimatta. Valtionvelka kääntyi viime vuonna jälleen kasvuun. Sitä oli vuoden lopussa 63,3 mrd euroa, mikä on 44,1 % kansatuotteeseen suhteutettuna.

Kuntatalous heikkeni vuonna 2003. Kuntien ja kuntayhtymien rahoitusasema oli 0,8 mrd euroa alijäämäinen. Kuntien verotulot alenivat vajaat 2 prosenttia. Vuosikate heikkeni 342 kunnassa edelliseen vuoteen verrattuna. Ennakkotietojen mukaan vuonna 2003 keskimääräinen vuosikate/asukas heikkeni n. 45 % ja lainakanta/asukas kasvoi n. 16 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

Kuntasektorin rahoitusaseman heikkeneminen näkyi myös Oulun kaupungin taloudessa. Kaupungin verotulot vähenivät useita vuosia jatkuneen kasvun jälkeen. Merkittävin tekijä tässä yhteydessä oli kaupungin yhteisöverokertymän pieneneminen, mikä johtui pääosin valtakunnallisesta kuntien yhteisövero-osuuden vähenemisestä. Valtionosuuk-sien kasvu ei riittänyt korvaamaan kunnan kustannusnousua palveluiden järjestämisessä.

Oulun elinkeinosektorin vetovastuussa olevan korkean teknologian ympärille kertynyt yritystoiminta oli edelleen keskeisessä roolissa työpaikkakehityksessä. Jo paria vuotta aikaisemmin muualla havaittu ns. ”Kiina- ilmiö” alkoi näkyä loppuvuodesta myös oululaisessa yritystoiminnassa. Edellä mainittu, suomalaisen työn kannalta ikävä ilmiö, on merkinnyt teollisuuden tuotevalmistustyöpaikkojen siirtämistä sinänsä hyvin menestyvistä tuotantoyksiköistä halvemman työvoiman maihin, mm. Kiinaan. Kuvaavaa tässä yhteydessä on, että oululainen osaaminen koetaan kuitenkin niin tärkeäksi, että suunnittelu- ja tuotekehityksen toiminnot ovat jääneet tänne. Elektroniikkateollisuuden kannattavuutta heikensi myös maailmanmarkkinahintojen lasku.

Oululainen puu- ja paperiteollisuus pärjäsi kertomusvuonna kohtuullisesti, joskin tuotteiden maailmanmarkkinahinnan lasku heikensi kannattavuutta myös tällä sektorilla. Sekä puu- ja paperiteollisuutta että elektroniikkateollisuutta häyttasi euron kurssin vahvistuminen ja päämarkkina-alueiden heikosta talouskasvusta johtuva vähentynyt tuotteiden kysyntä.

Maan hallituksen kesken vuotta toteuttamalla veroasteen pieneksi jääneellä laskulla pyrittiin elvyt-

tämään kotimaista kysyntää, jolla osittain toivottiin korvattavan viennin heikkenemistä. Tässä vaiheessa ei vielä voida sanoa, saatiinko toimenpiteellä aikaan toivottua tulosta, mutta keskustelu mahdollisesta verotuksen edelleen alentamisesta jatkuu poliittisella kentällä. Henkilöveroasteen alentaminen ja matalana edelleen pysynyt korkotaso ovat edelleen vaikuttaneet oululaisten lainanottoon sekä asuntoja että kulutusta varten. Asunto- ja muu rakentamistoiminta on Oulussa ollut hyvin vilkasta edelleen, ja se on näkynyt kaupungin katukuvassa kaikkialla. Asuntojen hintataso vuonna 2003 nousi Oulussa ennakkotietojen mukaan runsaalla 7 prosentilla, mikä oli hieman keskimääräistä nopeampaa. Asuntorakentamisen painopiste-alueet olivat keskustan tuntumassa Lyötyllä, kaupungin eteläosissa Kaakkurissa ja pohjoisessa Jylkynkankaalla. Toppilansaaren uudisalueella aloitettiin infrastruktuurin rakentaminen syksyllä 2003.

Oulun väestö kasvoi vuoden 2003 aikana 1 340 henkilöllä, ja oli vuoden lopussa 125 928. Väestönkasvusta oli runsaat 4/5 syntyneiden enemmyydestä johtuvaa ja vain 1/5 muuttovoiton aikaansaamaa. Kasvu vastasi edellisvuoden kehitystä, mutta jäi kauaksi parin aikaisemman vuoden kaksinkolminkertaisista kasvuluvuista. Ouluun tulee edelleen nuorta väestöä koulutukseen, mutta työnsaantimahdollisuuksien heikentyminen on lisännyt kaupungista poismuuttoa. Ympäristökunnat ovat myös saaneet merkittävän osan Oulusta muuttaneista. Nämä ovat olleet lähinnä lapsiperheitä. Oulu kaupunkiseutuineen oli edelleen vuonna 2003 Suomen nopeimmin kasvava seutukunta.

Oulun kaupungin pitkäaikainen velka kasvoi kertomusvuoden aikana 15,2 miljoonalla eurolla. Uutta lainaa otettiin 21,5 miljoonaa euroa ja vanhoja maksettiin takaisin 6,3 miljoonaa euroa. Kaupungin pitkäaikaisen velan määrä oli vuoden lopussa 64 miljoonaa euroa. Oulun kaupunki on lainoittanut liikelaitoksiaan ja tytäryhteisöjään siten, että lainasaatavia oli kertomusvuoden lopussa 75,3 miljoonaa euroa. Lainasaatavista oli vuoden loppulla liikelaitoksille annettuja lainoja 48,1 milj. euroa. Liikelaitoksista Oulun Vesi ja Oulun Satama nostivat investointeihinsa uusia lainoja yhteensä 3,5 milj.€ ja Oulun Energia lyhensi vanhaa lainakantaansa 4,5 milj.€.

Pitkäaikaisten lainojen määrä asukasta kohden oli 508 euroa. Kuntien vuoden 2003 tilinpäätöksiä koskevien ennakkotietojen mukaan oli kaikkien kuntien keskimääräinen lainakanta vuoden 2003 lopussa 1 004 euroa / asukas.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Oululaisten työllisyyden kehitys oli parempi kuin vuoden talousarviota tehtäessä syksyllä 2002 ennakotiin. Silloiset nopeasti heikentyneet näkymät etenkin osaamisperusteisessa teollisuudessa ovat osittain pitäneet paikkansa, mutta ennakkotietojen mukaan teollisuudesta poistuneet työpaikat on saatu pääosin korvattua etenkin palvelualojen työpaikoilla. Oululainen teollisuus on myös kyennyt sopeutumaan muuttuneeseen tilanteeseen ennakoitua paremmin, ja silloiset lomautukset ja irtisanomiset on ainakin osittain voitu perua. Tämä kaikki on vaikuttanut myönteisesti kaupungin verotulokehitykseen, yleiseen vireyteen ja palvelualojen yritysten kannattavuuteen. Toisaalta ovat viimeisimmät irtisanomiset tapahtuneet aivan viime vuoden lopulla, joten niiden vaikutukset alkanevat näkyä vasta vuoden 2004 alkupuoliskolla.

Valtio leikkasi yhteisöveron kuntaosuutta vuodeksi 2003 supistamalla kunnille maksetun määrän 19,75 %:iin kertymästä edellisvuoden 23,2 prosentista. Samalla valtionhallinnossa valmisteltiin koko yhteisöveron kuntaosuuden siirtämistä valtiolle ja menetyksen korvaamista kunnille valtionosuuksien kautta. Oulun ja muiden suurten kaupunkien kannalta tämä olisi ollut huono ratkaisu tulevaa ajatellen, ja maan hallitus luopuikin hankkeesta toistaiseksi. Talouden heikentyneistä suhdanteista johtuen pieni yhteisöveron kokonaistuotto muutenkin.

Verotukseen liittyen kasvatettiin kunnallisverotuksen vähennysten määrää siten, että Suomen Kuntaliiton laskelmien mukaan vastasivat viime vuosien aikana tehdyt vähennysten lisäykset yhteenlaskettuna jo usean veroprosentin menetyksiä kuntien taloudessa.

Kaikkein merkityksellisin vaikutus oululaiseen kunnallistalouteen on kuitenkin ollut verotulotasauksella. Tasauksella leikataan keskimääräistä korkeampien asukaskohtaisten verotulojen kunnilta tietty osuus keskimääräisen verotulon ylimenevästä osasta heikommin menestyvien kuntien hyväksi. Perinteisesti näitä maksajia ovat olleet suuret kaupungit, mm. Oulu. Vuonna 2003 verotulotasauksella vähensi Oulun kaupungin verotuloja 35,3 miljoonalla eurolla. Viiden viimeisen vuoden yhteenlaskettu verotulotasaussumma ylittää jo 106 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksiin tehtiin vuodeksi 2003 indeksitarkistus vain 1,4 % vaikka kustannusten nousua vastaava laskennallinen tarve olisi ollut 2,8 %.

Valtionosuuksia kasvattivat kuitenkin jo aikaisemmin sovitut lisäykset sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja kansalliseen terveystalouteen. Valtionosuuksia saatiin myös aikuisiän hammashuollon laajentumisesta johtuen. Lisäksi vuoden 2003 valtionosuuksia on korotettiin kuntien verotuloihin kesken vuotta tehtyjen vähennysten kompensoimiseksi. Kaikkiaan Oulun saamat valtionosuudet kohosivat talousarviosta n. 6 milj.€.

Kaupungin saamat verotulot jäivät talousarviosta 13,7 milj.€ eli 3,6 %. Sekä ansiotulo- ja pääomaverotuksen ja yhteisöverotuksen tuotot jäivät edellisvuotta heikommiksi. Edellisvuodesta verotulo väheni 19,5 milj.€. Verotulojen vähenemisen syynä oli etenkin verovuotta edeltäviltä vuosilta kertyneiden, ns. vanhojen vuosien tilitysten pienentyminen. Vuonna 2003 vanhojen tilitysten määrä oli 26,7 milj.€ pienempi kuin vastaavat tilitykset vuotta aikaisemmin. Kaikesta huolimatta kohosivat ansioverotuksen ennakonpidätykset vuodelta 2003 aivan normaalisti, mikä kertoo myönteisestä työpaikkamuutoksesta.

Yhteisöverotuksen tuotto sen sijaan pieneni vuoden aikana 16,8 milj.€. Talousarvion tavoitetta ei saavutettu, vaan yhteisöverotuotto jäi 4,9 milj.€ tavoitteesta. Tässäkin taustalla olivat ns. vanhat verovuodet, joilta tuleva verotuotto on näin ollen loppunut. Myös kertomusvuotta koskevat verojen ennakonperinnät jäivät edellisvuosien tasolta. Oulun saamat ennakomaksut olivat runsaat 4 milj.€ pienemmät kuin vuotta aikaisemmin. Tähän olivat keskeisinä syinä yhteisöverotuksen valtakunnallisen kertymän väheneminen ja verotuksen kuntaosuuden pienentäminen. Alkuvuosi 2004 on sekä ansio- että yhteisöverotuksessa ollut veronsaajan kannalta talousarvion mukainen.

Oulun talousarviossa vuodelle 2003 oli mukana eräitä maksumuutoksia, jotka suoraan kohdistuivat kuntalaisiin. Tällaisia olivat mm. sosiaali- ja terveyslautakunnan toimialueella terveyskeskusmaksun korottaminen yhdellä eurolla 11 euroon ja lääkinnällisen kuntoutuksen maksujen korottaminen maksuasetuksen mukaiseen ylärajaan. Valtiovaltion veropäätökset nostivat Oulun Energiassa sähkön kuluttajahintoja heti alkuvuodesta, sen sijaan kaukolämmön hinta pysyi ennallaan. Oulun Vesi korotti verollista jätevesimaksua. Veden käyttömaksu perusmaksuineen voitiin pitää ennallaan. Oulun Jätehuollon toimialueella jäteveron korotus siirrettiin sellaisenaan heti alkuvuodesta jätemaksutaksaan. Korotuksen merkitys oli suhteellisen suuri ja nosti omakotiasukkaan jätekustannuksia n. 5 % vuositasolla.

Välillisesti kuntalaisiin kohdistuvista palveluista Konekeskus korotti taksojaan n. 3 % ja Oulun Satama n. 2 %. Oulun Tietotekniikan palvelumaksut pysyivät entisellään, samoin kuin Oulun Aterian, joka tosin korotti hinnoitteluaan heti vuoden 2004 alussa. Sekä Oulun Comacin että Oulun Katutuotannon maksu- ja hintapolitiikka on määräytynyt tilaajan kanssa käytyjen sopimusneuvotteluiden mukaan.

Merkittäviä toiminnan kehittämishankkeita

Läpi koko Oulun kaupungin organisaation ajettu tasapainoisen onnistumisen strategian (BSC) toimintamalli oli merkittävä viitekehys kaupungin toimintojen suunnittelussa ja resurssien suuntaamisessa. Mallin ajattelu- ja toimintatapa oli johtajuksena koko kaupungin toiminnassa kaikissa hallintokunnissa ja liikelaitoksissa. Tasapainoisen onnistumisen strategian avulla valittiin luottamushenkilöjohteisesti toiminnoittain painopistealueet ja resurssien suuntaamiset koko Oulun kaupunkiorganisaatiossa kaikilla hierarkiatasoilla. Toimintamalliin liittyen kehitettiin onnistumisen mittaamisen kriteereitä kaikissa hallintokunnissa. BSC-menetelmän sisärajona on ollut merkittävin kaupungin toimintatapaan vaikuttava muutos viime vuosina.

Toinen merkittävä kehittämishanke on ollut ydinkunta-palvelukunta- toimintatavan sisärajona oululaiseen toimintakulttuuriin. Ydinkunta-palvelukunta- malli on oululainen versio tilaaja – tuottaja-toimintamallista. Oulun kaupunginvaltuusto velvoitti tekemään tieteellisen tason puolueettoman tutkimuksen em. mallin vaikutuksista ja soveltamismahdollisuuksista ennen kuin valtuusto tekee kauaskantoisia päätöksiä sen edelleen soveltami-

sesta. Loppuvuodesta saatiinkin Tampereen yliopistossa tehdyn tutkimuksen tulokset käyttöön, ja ainakin niiden tulosten valossa YKP- mallin laajentamista tullaan harkitsemaan. Nykyisin mallia on testattu jo muun muassa lasten päivähoitossa ja teknisellä sektorilla.

Oulun kaupunki on kiinteästi mukana kehittämässä mobiilipalveluja. Tietoyhteiskunta-kaupunki Oulu-tuotemerkki vaihdettiin Smart Oulu- brändiin, jonka puitteissa on oltu tehokkaasti esillä esittely- ja vierailutilaisuuksissa. Verkkopalveluiden kehittämistä on jatkettu monipuolisesti useilla sektoreilla. Verkkopalvelulaajennuksista on tiedotettu useissa tilaisuuksissa. Octopus- hanketta mobiilisovellusten kehittämisessä on jatkettu usean merkittävän yhteistyökumppanin kanssa. Ensimmäiset testatut sovellukset on saatu markkinoille ja useita kymmeniä mobiilisovelluksiin liittyviä opinnäytteitä on tekeillä.

Muita merkittäviä toiminnan kehittämishankkeita ovat olleet jo edellisvuosina aloitetut seutuistuminen ja Oulun kasvusopimus 2006- hanke elinkeinotoiminnassa. Oulun seutukunta on edelleen maan ripeimmin kasvava alue, jonne seutuvaltuusto hyväksyi syksyllä uraa uurtavan yleiskaavan. Kaava on lähetetty vahvistettavaksi ympäristöministeriöön. Kasvusopimus 2006 on edennyt hankekohtaisesti suotuisissa merkeissä. Loppuvuodesta sovittiin kasvusopimuksen seurantarjestelmän menetelmistä ja sisällöstä. Oulu käynnisti myös valmistautumisen vuoden 2006 jälkeiseen aikaan, jolloin todennäköisesti merkittävä osa kaupungin saamasta EU- tuesta lakkaa. Varautuminen muuttuneeseen tilanteeseen aloitettiin useiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Strategiatyössä ovat mukana kaupungin lisäksi yliopisto, ammattikorkeakoulu, kaupakamari, VTT ja osaamiskeskus.

TILINPÄÄTÖKSEN VAIKUTUS KULUVAN VUODEN TALOUSARVIOON JA ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Vuoden 2003 talousarviossa verotulojen ja valti-onosuuksien määräksi arvioitiin 409,3 miljoonaa euroa. Niiden yhteismääräksi muodostui kuitenkin 401,9 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna suhteellisesti eniten pieneni yhteisöveron tuotto. Yhteisöveron tuoton pieneneminen oli ennakoitu jo talousarviossa, mutta muutos oli oletettua suurempi. Hidas talouskasvu on jatkunut jo kolmen vuoden ajan ja sen vaikutukset näkyvät voimakkaammin myös Oulun seudulla. Talouskasvun hidastuminen ei kuitenkaan ole kääntänyt

työttömyyttä kasvuun ja sen perusteella voidaan todeta, että Oulun seutu on toistaiseksi selviytynyt olosuhteisiin nähden hyvin hitaan talouskasvun kaudesta. Verotulojen pieneneminen kompensoitui mm. poikkeuksellisen suurilla myyntivoitoilla maa- ja vesialueista, minkä seurauksena kaupungin talous pysyi vakaana verotulojen laskusta huolimatta.

Talousarviossa oli varauduttu 119 miljoonan euron investointitasoon. Lopullinen investointien määrä

jäi 106 miljoonaan euroon. Ennakoitua pienemmän investointitason ja paremman vuosikatteen seurauksena varsinaisen toiminnan nettokassavirta oli noin 45 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Tämän seurauksena myös uutta pitkäaikaista lainaa otettiin nettomääräisesti 26 miljoonaa euroa vähemmän kuin talousarviossa ennakoitiin.

Oulun kaupungin taloudellinen tila pysyi vakaana verotulojen laskusta huolimatta. Vakaa taloudellinen tilanne helpottaa selviytymistä kuluvaista talousarviovuodesta, koska verotulojen kasvu jää ennusteen mukaan pieneksi vuonna 2004.

Tätä kirjoitettaessa maaliskuun 8. päivänä 2004 ovat talouden kehitysnäkymät hieman kohentuneet viime vuosista. Maailman talousnäkymät ovat pirstyneet, mutta euron vahvuuden seurauksena viennin suhdannenousu jää normaalia loivemmaksi euroalueella. Kansainvälisen suhdannekehityksen kannalta keskeiset riskit ovat valuuttakursseihin kohdistuviin jännitteet, Yhdysvaltain vaihtotaseen vaje ja useiden maiden julkisten talouksien alijäämät.

Maaliskuussa 2004 Valtionvarainministeriön julkaiseman ennusteen mukaan kotimaan BKT kasvaa kuluvaan vuonna 2,7%. Kasvu nopeutuu viime

OULUN TILINPÄÄTÖS

Oulun kaupungin tilinpäätös sisältää sekä varsinaisen peruskunnan että kaupungin liikelaitosten tilinpäätökset. Siinä on suoritettu sisäisten erien eliminointi. Kaupungin taseen lisäksi laaditaan konsernitase, johon on liitetty kaupungin tytäryhteisöt ja osuudet kuntayhtymissä kaupungin omistussuhteen mukaan.

Oulun talousarvio laaditaan peruskunnalle. Siksi vertaaminen talousarvioon tehdään peruskunnan tilinpäätöksen tarkastelussa.

Oulun tilinpäätös tehdään kolmella tarkastelutasolla kaupungin organisaatiosta, kuntalain taloutta koskevista määräyksistä ja kirjanpitolaista johtuen.

Oulun kaupungin tilinpäätös

Sisältää peruskunnan ja kaupungin liikelaitokset, joita vuonna 2003 olivat: Oulun Energia, Oulun Vesi, Oulun Satama, Konekeskus, Oulun Jätehuolto, Oulun Ateria, Oulun Tietotekniikka, Oulun

vuosiin verrattuna, mutta se on edelleen verkkaisista 90-luvun loppupuoliskoon verrattuna. Talouden kasvumahdollisuudet ovat enenevästi riippuvaisia kotimaisesta kysynnästä euroalueella. Työttömyyden ennakoidaan hieman kasvavan alkuvuoden aikana, mutta käännettä parempaan odotetaan vuoden loppupuoliskolla. Keskimääräisen työttömyyden ennakoidaan pysyvän lähellä viime vuoden tasoa. Työttömyys on suureksi osaksi rakenteellista.

Kuntatalouden ennakoidaan edelleen heikkenevän viime vuodesta. Verotulojen tilitysten arvioidaan hieman vähenevän viime vuoden tasosta kun samalla toimintamenot lisääntyvät nopeasti. Toimintatulojen ja valtionosuuksien lisäykset eivät riitä kattamaan menojen nopeaa kasvua.

Kunnallisverojen kehitykseen jatkossa vaikuttavat ennen kaikkea ansiotulojen kehitys ja veroperusteita koskevat päätökset. Ansiotulojen kasvu riippuu yleisestä talouskehityksestä ja etenkin työllisyyden kehityksestä. Talousnäkymien perusteella ansiotyöpanos vuonna 2004 pysynee ennallaan tai lisääntynee vain vähän. On ilmeistä, että valtio muuttaa kunnallisveron veroperusteita myös vastaisuudessa. Kuluvalle vuodelle tehdyt ratkaisut lienee jo tehty.

Työterveys, Ouluseudun Yrityspalvelukeskus, Oulun Katutuotanto ja Oulun Comac.

Peruskunnan sisäiset erät on eliminoitu. Samoin on tehty sisäiset eliminoinnit myös peruskunnan ja liikelaitosten välillä. Tilinpäätös sisältää myös kehittämisrahaston.

Peruskunnan tilinpäätös

Peruskunnan tilinpäätös tehdään samalla tasolla kuin talousarvio on tehty. Se sisältää sisäiset liike-tapahtumat. Vertailu talousarvion toteutumaan tehdään peruskunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Oulun kaupunkikonserni

Oulun kaupunkikonserni koostuu Oulun kaupungista, tytäryhteisöistä ja kuntayhtymistä. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien taloudellinen asema on otettu huomioon konsernitaseessa siinä suhteessa kuin kaupungilla on omistusosuutta näissä yhteisöissä.

OULUN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS

Tuloslaskelma

OULUN KAUPUNKI	27.2.2004		
Peruskunta ja liikelaitokset			
TULOSLASKELMA	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Muutos
1 000 Euroa (€)	2003	2002	ed.vuoteen
Varsinainen toiminta			
Toimintatuotot	248 860	218 321	30 539
Toimintakulut	-577 384	-542 448	-34 936
Toimintakate	<u>-328 524</u>	<u>-324 127</u>	<u>-4 397</u>
Verotulot	363 047	382 604	-19 557
Valtionosuudet	38 853	41 818	-2 965
Käyttökate	<u>73 376</u>	<u>100 295</u>	<u>-26 919</u>
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot	3 210	4 256	-1 046
Muut rahoitustulot	4 846	2 381	2 465
Korkomenot	-1 503	-2 218	715
Muut rahoitusmenot	-954	-962	8
Vuosikate	<u>78 975</u>	<u>103 752</u>	<u>-24 777</u>
Poistot			
Suunnitelmapoistot ja arv.alent.	-43 953	-39 387	-4 566
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tulot	0	0	0
Satunnaiset menot	0	0	0
Tilikauden tulos	<u>35 022</u>	<u>64 365</u>	<u>-29 343</u>
Poistoeron muutos	-4 136	-14 632	10 496
Varausten muutos	3 793	12 873	-9 080
Rahastojen muutos	-290	-305	15
Tilikauden yli- ja alij.	<u>34 389</u>	<u>62 301</u>	<u>-27 912</u>
Tuloslaskelman tunnusluvut	2003	2002	
Toimintatuotot / Toimintakulut %	40,8	37,6	
(=100*Toimintatuotot/Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)			
Vuosikate / Poistot %	181,8	263,4	
Vuosikate, mk/asukas	627	833	
Asukasmäärä vuoden lopussa	125 928	124 588	

Toimintakate

Oulun kaupungin toimintakate vuonna 2003 oli – 328,5 miljoonaa euroa. Edellisvuodesta toimintakate heikkeni 4,4 milj.€. Toimintatuotot lisääntyivät edellisvuodesta 31,5 milj.€ ja toimintakulut lisääntyivät 34,9 milj.€. Valmistus omaan käyttöön pieneni 1,0 milj.€ edelliseen vuoteen verrattuna. Erityisesti myyntituotot kasvoivat voimakkaasti edellisten vuosien tapaan. Kaupungin maksamien palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma kasvoi 12,2 milj.€ edellisvuodesta (6,2%). Palvelujen ostot kasvoivat 6,9 milj.€. (4,5%) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot kasvoivat 7,4 milj.€. (9,1%). Toimintakulujen kasvu hidastui kaikissa pääryhmissä edelliseen vuoteen verrattuna.

Kokonaisuudessaan toimintatuottojen ja toimintakulujen välinen suhde parani 40,8 %:iin (37,6% v. 2002). Tällä suhdeluvulla osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate

Oulun kaupungin vuosikate heikkeni 79,0 miljoonaa euroon. Muutos edellisestä vuodesta oli -24,8 milj.€. Keskeisin syy oli verotulojen ja valtionosuuksien pieneneminen. Verotulot pienenivät 19,6

milj.€ ja valtionosuudet pienenivät 3,0 milj.€ edellisestä vuodesta.

Sekä korkotuotot että –kulut pienenivät edellisestä vuodesta korkotason laskun seurauksena. Kokonaisuudessaan rahoitustuotot kasvoivat nettomääräisesti 2,1 mil.€ edellisestä vuodesta.

Vuosikatteen osuus poistoista oli 181,8%. Tunnusluku heikkeni viime vuodesta (263,4% v.2002). Kaupungin tulorahoituksen tulkitaan olevan riittävä, kun vuosikate suhteessa poistoihin on vähintään 100%. Tällöin vuosikatteella saadaan korvattua kulumisesta aiheutuneet menetykset. Oletus pätee silloin, kun poistot vastaavat vuotuista investointitasoa. Oulun investointitaso on kuitenkin niin suuri, että vuonna 2003 olivat investoinnit n. 62 miljoonaa euroa poistoja suuremmat. Vuonna 2003 vuosikatteen määrä oli 627 €/asukas (833 €/asukas v.2002).

Tilikauden tulos ja ylijäämä

Tuloslaskelman poistot kirjattiin tarkistetun suunnitelman mukaisesti. Satunnaisia tuloja tai menoja ei vuonna 2003 tullut. Oulun kaupungin tilikauden tulos oli 35,0 milj.€ ja se heikkeni edellisestä vuodesta 29,3 milj.€. Poistoeron, varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 34,4 milj.€, mikä kirjataan taseen omaan pääomaan.

Toiminnan rahoitus

OULUN KAUPUNKI

Peruskunta ja liikelaitokset

27.2.2003

RAHOITUSLASKELMA

1 000 Euroa (€)	Tilinpäätös 2003	Tilinpäätös 2002	Muutos ed.vuoteen
Tulorahoitus			
Vuosikate	78 975	103 752	-24 777
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	-12 953	-4 618	-8 335
	66 022	99 134	-33 112
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-105 994	-118 991	12 997
Rahoitusosuudet investointeihin	2 443	5 916	-3 473
Käyttöomaisuuden myyntitulot	14 157	6 429	7 728
	-89 394	-106 646	17 252
Vars.toiminnan ja inv. nettokassavirta	-23 372	-7 512	-15 860
Rahoitustoiminnan kassavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-2 876	-765	-2 111
Antolainasaamisten vähennykset	4 059	3 259	800
Antolainauksen muutokset yhteensä	1 183	2 494	-1 311
Lainakannan muutokset			0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	21 456	0	21 456
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 256	-7 519	1 263
Lyhytaikaisten lainojen lisäys-/ vähennys	0	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä	15 200	-7 519	22 719
Oman pääoman muutokset	1 826	1 454	372
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 555	13 331	-14 886
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	16 654	9 760	6 894
Kassavarojen muutos	-6 718	2 248	-8 966

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2003	2002
Investointien tulorahoitus, %	76	92
<small>=100xVuosikate/Investointien omahankintameno (Omahankintameno= Investointimenot - Rahoitusos.)</small>		
Pääomamenojen tulorahoitus, %	73	88
<small>=100xVuosikate/(Investointien omahankintameno+ Antolainojen nettolisäys+Lainanlyhennykset)</small>		
Lainanhoitokate	12,5	9,2
<small>= (Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Lainan lyhennykset)</small>		
Kassavarat, milj.€	91	98
<small>=Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset</small>		
Kassastamaksut/vuosi, milj.€	673	621
<small>=Toimintakulut-valm. omaan käyttöön+alv:n takaisinp+korkokulut+muutrah.kulut+kom.investoinnit+antol.lisäys+pitkäaik.lain.väh.</small>		
Kassan riittävyys, pv	49	57
<small>=365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut</small>		

Tulorahoitus

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjaukset. Oulun kaupungin tulorahoitus v.2003 oli 66,0 miljoonaa euroa. Tulorahoitusta kertyi 33,1 miljoonaa euroa vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Investoinnit

Kaupungin käyttöomaisuusinvestointien määrä oli 106 milj.€, mikä oli 13 milj.€ vähemmän kuin enätysvuonna 2002. Investointeihin saatiin valtionavustusta 2,4 milj.€.

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta oli negatiivinen -23,4 miljoonaa euroa. Kassavirta heikkeni erityisesti verotulojen laskun ja korkean investointitason seurauksena.

Rahoitustoiminnan kassavirta

Oulun kaupungin antolainasaamiset vähenivät nettomääräisesti 1,2 milj.€. Pitkäaikaista lainaa otettiin 21,5 miljoonaa euroa. Vanhoja lainoja maksettiin pois 6,3 milj.€. Vanhoja lainoja korvattiin uudella edullisemmalla lainalla. Lainakanta kasvoi edellisvuodesta 15,2 miljoonaa euroa. Lainanhoitokate oli 12,5 (9,2 v.2002).Tällä tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Muut maksuvalmiuden muutokset ovat kirjanpidollisia eriä, jotka koostuvat valtion toimeksiantoista (mm. aravalainat), pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutoksista ja korottomien velkatilien pääomien muutoksista. Rahoitustoiminnan nettokassavirraksi muodostui 16,7 miljoonaa euroa.

Kassavarojen muutos

Oulun kaupungin kassavarat olivat vuoden lopussa 91,1 miljoonaa euroa. Kassavarat pienenevät 6,7 milj.€. Kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 49 päivää ja maksuvalmius säilyi hyvänä koko vuoden.

KONSERNITASE JA KAUPUNGIN TASE

Konsernitaseen tunnusluvut	2003	2002
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma + Konsernireservi + Kertynyt poistoero + Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	69 %	68 %
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa = Vieras po. - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	265 561	252 183
Konsernin lainat €/asukas	2 109	2 024
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	1 840	4 107
Kunnan asukasmäärä vuoden lopussa	125 928	124 588

Konsernitase on esitetty jäljempänä yksityiskohtaisen tuloslaskelman ja rahoituslaskelman yhteydessä.

Konsernitaseen loppusumma oli vuoden lopussa 1.535,7 miljoonaa euroa. Toimintavuoden aikana konsernitaseen loppusumma kasvoi 49,4 miljoonaa euroa. Kasvun taustalla oli aineellisten hyödykkeiden, kuten rakennusten sekä kiinteiden rakenteiden ja laitteiden arvonnousu.

Muista pysyvien vastaavien eristä aineettomien hyödykkeiden ja sijoitusten arvo hiukan pieneni. Pysyvien vastaavien arvo kasvoi 70,8 miljoonaa euroa. Toimeksiantojen varat olivat 27,8 miljoonaa euroa, mikä on 11,0 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Syynä muutokseen on valtion toimeksiantojen ja niissä erityisesti aravalainojen arvon pieneneminen.

Konsernitaseen vaihtuvissa vastaavissa vaihtomaisuuden arvo kasvoi 0,6 miljoonalla eurolla. Saamisissa erissä pitkäaikaiset saamiset vähenivät 0,6 miljoonaa euroa ja lyhytaikaiset saamiset vähenivät 3,0 miljoonaa euroa. Rahoitusarvopaperei-

den arvo kasvoi 3,1 miljoonaa euroa. Rahat ja pankkisaamiset olivat vuoden vaihtuessa 10,5 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuotta aikaisemmin. Vaihtuvien vastaavien kokonaisarvo pieneni 10,4 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Kokonaisuudessaan konsernin omavaraisuus hieman vahvistui. Omavaraisuudella mitataan vakaaraisuutta ja kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Taseen vastattavissa koko konsernin oma pääoma kasvoi 44,1 miljoonalla eurolla. Kasvu johtui pääosin kuluneen tilikauden ylijäämästä. Konsernilla oli vuoden lopussa vapaaehtoisia varauksia yhteensä 68,5 miljoonaa euroa.

Oulun kaupunkikonsernin taseessa olevan vieraan pääoman määrä kasvoi 9,4 miljoonalla eurolla. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä kasvoi 11,2 miljoonaa euroa ja lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä pieneni 1,8 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta vuoden lopussa oli 265,6 miljoonaa euroa, joka on 2109 euroa jokaista oululaista kohti.

Oulun kaupungin tase

Oulun kaupungin taseen tunnusluvut	2003	2002
Omavaraisuus-% = (Oma pääoma +Poistoero+ Vapaaehtoiset varaukset)/(Koko po.-Saad.enn.)	82 %	81 %
Rahoitusvarallisuus €/asukas =(Saamiset+Rahoitusarvopaperit+Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma-Saadut ennakot)/Asukasmäärä	-348	-183
Suhteellinen velkaantuneisuus = (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot Käyttötulot= toimintatuotot+verotulot+käyttötalouden valtionosuudet	30 %	28 %
Lainakanta , 1000 euroa = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat + Muut velat)	64 005	48 805
Lainat €/asukas	508	392
Lainasaamiset 31.12,1000 euroa	21 100	23 309
Asukasmäärä vuoden lopussa	125 928	124 588

Oulun kaupungin tase on esitetty jäljempänä yksityiskohtaisen tuloslaskelman ja rahoituslaskelman yhteydessä.

Oulun kaupungin taseen loppusumma oli 1.248,2 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma kasvoi kaupungin tasolla 36,2 milj.€. Aineellisten hyödykkeiden määrä kasvoi vuoden aikana 879,3 miljoonaan euroon, jossa vuoden aikana tapahtui lisäystä 56,2 milj.€. Sijoitusten määrä oli 1.072,9 miljoonaa euroa, kasvua edellisestä vuodesta oli 57,5 milj.€. Toimeksiantojen varat vähenivät edelleen edellisten vuosien tapaan. Toimeksiantojen varoja pienensi etenkin valtion toimeksiantona olleiden ns. vanhojen aravalainojen takaisinmaksut.

Kaupungin lainasaamiset jatkoivat laskuaan edellisen vuoden tapaan. Rahoitusarvopaperien kokonaisarvo pieneni 85,5 miljoonaan euroon, mikä on 5,1 miljoonaa euroa edellisvuotta pienempi. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin vähenivät. Joukkovelkakirjasaamisten ja muiden arvopaperien tasearvot kasvoivat. Rahat ja pankkisaamiset pienenevät 145,2 miljoonaan euroon, mikä on 10,2 milj.€ vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Taseen oma pääoma kasvoi 938,2 miljoonaan euroon tilikauden 2003 ylijäämän johdosta. Kasvua edellisestä vuodesta oli 36,1 milj.€.

Vapaaehtoisten varausten arvo oli vuoden lopussa oli 54,3 miljoonaa euroa. Varausten määrä pieneni 3,8 milj.€ niiden purkamisesta johtuen.

Oulun kaupungin vieraan pääoman määrä kasvoi 10,1 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista vierasta pääomaa oli vuoden lopussa 91,5 milj.€, mikä on 18,2 milj.€ edellisvuotta enemmän. Lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä pieneni 98,5 miljoonaan euroon.

Kaupungin taseesta laskettava omavaraisuusaste kasvoi 82 %:iin. Sillä mitataan kaupungin vakavaraisuutta ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Kaupungin rahoitusvarallisuus oli negatiivinen ja heikkeni edellisvuodesta. Rahoitusvarallisuudella mitataan kaupungin likvidien varojen riittävyttä vieraan pääoman takaisinmaksuun. Silloin kun rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman erotus jää negatiiviseksi, nähdään millainen osa vieraasta pääomasta jää kattamatta rahoitusvarallisuudella. Viime vuosina kuntien rahoitusvarallisuus on ollut selkeästi negatiivinen.

Oulun kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus oli 30% ja se pysyi edellisvuoden tasolla. Suhteellinen velkaantuneisuus –tunnusluku on sitä parempi,

mitä pienempi luvun arvo on ja kunnalla on sitä paremmat mahdollisuudet selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Kaupungin kokonaislainakanta oli vuoden lopussa 64 miljoonaa euroa, kasvua edellisvuodesta oli 15,2 milj.€. Asukasta kohti lainaa oli 508 € (392 €/asukas v.2002).

SITOVAT TAVOITTEET

Oulun kaupungin talousarvioon oli asetettu vuodelle 2003 valtuustoon nähden sitovia tavoitteita käyttötalouteen, investointeihin ja kaupungin liikelaitoksille. Käyttötalouso-sassa esitetyt toiminnalliset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia. Käyttötalouden sitovien tavoitteiden toteutumista tarkastellaan erikseen peruskunnan toimintaker-tomuksessa joka on laadittu hallintokunnittain.

Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat toiminna-sta riippuen joko toimintamenojen määrä, toimintatulot tai toimintakate. Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia toimielintasolla lukuun

ottamatta osakepääomia ja talonrakennusta, jotka ovat sitovia menokohdittain. Vastuu hankkeiden määrärahojen riittävydestä on sillä lautakunnalla, jolle määrärahat on myönnetty. EU-tavoite 2-hankkeet ovat valtuustoon nähden sitovia nettome-nojen osalta.

Kunnallisille liikelaitoksille on asetettu valtuustoon nähden omat sitovuustasot. Kullekin liikelaitok-selle omansa. Seuraavassa on tarkasteltu liikelai-tosten sitovien tavoitteiden toteutumista vuoden 2003 talousarvion mukaisesti.

Liikelaitos	Sitova tavoite 2003	Toteutuma 2003
OULUN ENERGIA	Maksuihin ei ole esitetty korotuk-sia v.2003.	Oulun Sähkönmyynti Oy nosti sähkön myyntihintaa energiaveron noston mukaisesti.
	Tuloutustavoite on 13,1 milj.€	Tuloutustavoite toteutui
	Oulun Energia ei tarvitse lainoja investointien rahoitukseen .	Investointeihin ei tarvittu lainaa.
OULUN VESI	Jäteveden käyttömaksua korote-taan 0,09 euroa / m3.	Käyttömaksua korotettiin 0,09 eu-roa / m3.
	Tuloutustavoite on 3,4 milj.€	Oulun Vesi tuloutti kaupungille 3,9 milj.€.
	Lainan ottotarve on 3,9 milj.€	Oulun Vesi otti uutta lainaa 1,5 milj.€.
OULUN SATAMA	Taksoihin tehdään n. 2% tasoko-rotus	Taksoja korotettiin n. 2%
	Tuloutustavoite on 505 000 euroa v. 2003.	Tavoite toteutui
	Satama tarvitsee 2,0 milj. euroa lainoitusta investointien rahoituk-seen.	Lainaa nostettiin 2. milj. euroa.
KONEKESKUS	Konekeskuksen kehittäminen jat-kuu v. 2004 alkaen osana Oulun Katutuotantoa laaditun toiminta-suunnitelman ja prosessiaikataulun mukaisesti.	Tavoite toteutui.
	Taksoja korotetaan v.2003 keski-määrin 3,6 %	Taksoja ei nostettu.
	Tuloutustavoite vuodelle 2003 on 168 000 €.	Tavoite toteutui.
	Konekeskus ei ota lainaa v.2003.	Tavoite toteutui.

OULUN JÄTEHUOLTO	Eräiden jätelajien käsittelymaksut nousevat 16-20 %	Tavoite on toteutunut.
	Investointeihin tarvitaan 1,0 milj.€ uutta lainarahaa.	Lainaa ei nostettu.
OULUN TIETOTEKNIikka	Taksoihin ei tehdä korotuksia vuonna 2003.	Tavoite toteutui.
	OTT maksaa peruspääoman tuotona ja pääomalainan korkona peruskunnalle yht. 101 000 euroa v.2003.	Tavoite toteutui.
	Liikelyijäämä korjattuna poistoilla on 2,3 milj.€ v.2003. OTT ei tarvitse lainaa v. 2003.	Tavoite toteutui. Lainaa ei nostettu.
OULUN ATERIA	Hintoihin ei tehdä korotuksia v. 2003.	Tavoite toteutui.
	Tuloutustavoitetta v. 2003 ei aseteta.	Tuloutustavoitetta ei asetettu.
	Liikelyijäämä korjattuna poistoilla on 200 000 €. Investointien rahoitukseen ei tarvita lainoitusta v.2003.	Tavoite toteutui.
OULUN TYÖTERVEYS	Palvelumaksuihin tehdään keskim. 6 % korotukset.	Tavoite toteutui.
	Oulun Työterveys maksaa peruskunnalle 30.000 euroa peruspääoman korkona v.2003.	Tavoite toteutui.
	Lainoitusta ei tarvita v.2003.	Lainaa ei nostettu.
	Liikelyijäämä korjattuna poistoilla on 30 000 euroa v. 2003.	Tavoite toteutui.
OULUSEUDUN YRITYSPALVELUKESKUS	Tuloutustavoitetta ei aseteta vuodelle 2003.	Tuloutustavoitetta ei asetettu.
	Lainoitustarvetta ei ole v.2003.	Lainaa ei nostettu.
	Liikelyijäämä on 0 euroa v. 2003.	Tavoite toteutui.
OULUN KATUTUOTANTO	Oulun Katutuotanto maksaa peruskunnalle 42 000 euroa peruspääoman tuottoa.	Tavoite toteutui.
	Lainoitustarvetta ei ole v. 2003.	Lainaa ei nostettu.
	Liikelyijäämä korjattuna poistoilla on 158 000 euroa vuonna 2003.	Tavoite toteutui.
OULUN COMAC	Siivoustaksoihin tehdään 3 %:n korotukset	Tavoite toteutui.
	Oulun Comac maksaa peruskunnalle 10 000 euroa peruspääoman tuottoa.	Tavoite toteutui.
	Liikelyijäämä korjattuna poistoilla on 60 000 euroa.	Tavoite toteutui.

OULU-KONSERNI

Oulu-konserni on omistus- ja hallintorakenne, jonka tarkoituksena on tehdä mahdolliseksi sen osien välinen yhteensopivuus ja yhteistyö. Tällä haetaan mahdollisimman suurta hyötyä Oululle ja oululaisille.

Oulu-konsernin perustana on emoyhtiö, siis peruskunta liikelaitoksineen. Toiseksi tulevat tytäryhteisöt, eli sellaiset yhteisöt ja säätiöt, joissa Oulun kaupungilla on määräysvalta. Lisäksi osana konsernia ovat osakkuusyhteisöt, 20-50 prosentin omistusuudella. Oulu on lisäksi osakkaana neljässä kuntayhtymässä, joiden kautta järjestetään palveluja useiden kuntien yhteistyönä. Tämän tilinpäätöksen liitteenä olevassa kaaviossa on näkyvässä Oulun omistussuus kaikissa tytäryhteisöissä, osakkuusyhteisöissä, kuntayhtymissä ja säätiöissä.

Tytäryhteisöt

Oulun Sivakka Oy

- Rakennusten omistaminen ja hallinta sekä vuokraustoiminta.

Oulun Tervatalot Oy

- Rakennusten omistaminen ja hallinta sekä vuokraustoiminta.

Oulun Asuntohankinta Oy

- Asunto-osakkeiden hankinta ja asuntojen vuokraus.

Oulun Pysäköinti Oy

- Kiinteistöjen omistaminen ja hallinta sekä pysäköintilaitostoiminta.

Maikkulan keskus Oy

- Kiinteistötoimi, -omistus, -hallinta ja -vuokraus.

Turveruukki Oy

- Soiden moninaiskäyttö, turveteollisuuden harjoittaminen ja kiinteistötoimi.

Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy

- Ammatillisen aikuiskasvatuksen järjestäminen.

Oulun Teknologia kylän päiväkotiyhtiö Oy

- Tontin hallinta ja rakennusten vuokraaminen päiväkotitarkoitukseen.

Kiinteistö Oy Oulun Ravikatsomo

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Kiinteistö Oy Huonesuon monitoimitalo

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Kiinteistö Oy Syynimaan keskus

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Kiinteistö Oy Kangaskontion keskus

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Kiinteistö Oy Maikkulan Toivo

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Oulun Valistustalo Oy

- Rakentaa, pitää ja hoitaa kulttuuritoimintaa varten rakennettua taloa sekä muutoin tukea esittävää taidetta Oulun kaupungissa

Oulun Sähkönmyynti Oy

- Ostaa ja myy energiaa ja tarjoaa energia-alaan liittyvää palvelu- ja konsultointitoimintaa. Yhtiö voi omistaa osakkeita ja kiinteistöjä.

Oritkarin Huoltorakennus Oy

- Kiinteistön omistus ja hallinta

Kiinteistö Oy Sävelparkki

- Kiinteistön omistus ja hallinta

Osakkuusyhteisöt

Oulun Puhelin Oy

- Puhelinlaitostoiminnan harjoittaminen

Medipolis Oy

- Kiinteistöjen omistus ja hallinta, tilojen rakentaminen ja niiden vuokraaminen yrityskäyttöön, laitevuokraus, koulutus- ja neuvontatoiminta sekä yritysten toimintaa edistävä projekti- ja palvelutoiminta.

Teknoventure Oy

- Harjoittaa ja rahoittaa kehitys- ja tuotantotoimintaa sekä omistaa liiketoimintaa harjoittavien yhtiöiden osakkeita, osuuksia ja muuta käyttöomaisuutta.

Technopolis Oyj

- Kiinteistöjen omistus ja hallinta, toiminta- ja palvelutilojen rakentaminen vuokrattavaksi, laitevuokraus, koulutus- ja neuvontatoiminta huipputekniikan alalla sekä yritysten projekti- ja palvelutoiminta.

Oulun Keskuspesula Oy

- Pesulatoiminta, vaatteiston vuokraus sekä muu alaan kuuluva toiminta.

Oustroi Oy

- Pohjois-Suomalaisten rakennusliikkeiden viennin edistäminen Venäjälle.

Oulun Keskusliikenneasemakiinteistö Oy

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Kiinteistö Oy Toppilan Lippulaiva

- Kiinteistön omistus ja hallinta.

Säätiöt

Oulun Palvelusäätiö

- Vanhusten, eläkeläisten , vammaisten ja muiden näihin ryhmiin rinnastettavien erityisryhmien asumis- ja sen oheispalvelujen järjestäminen.

Oulun Musiikkijuhlasäätiö

- Korkealaatuisten ja monipuolisten musiikkiesitysten tarjoaminen sekä musiikin harrastustoiminnan edistäminen ja tunnetuksi tekeminen.

Oulun Seudun Ajoharjoittelusäätiö

- Liikenneturvallisuuden edistäminen ylläpitämällä liukkaan kelin ajoharjoittelurataa.

Kuntayhtymät

Pohjois-Pohjanmaan Liitto

- Maakunnan kehittämiskeskus, vastaa maakunnan yleisestä kehittämisestä ja seutusuunnittelusta.

Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin

Kuntayhtymä

- Sairaanhoido.

Pohjois-Pohjanmaan Erityishuoltopiirin

Kuntayhtymä

- Kehitysvammahuolto

Oulun Seudun Ammatillisen Koulutuksen

Kuntayhtymä

- Koulutuskuntayhtymä

KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISESTA VUODELTA 2003

Kuntalain 70 § mukaan on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä selvitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Oulun Energian tilinpäätös osoittaa 8.639.547,49 euron ylijäämää. Energialautakunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Energian omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Katutuotannon tilinpäätös osoittaa 912.853,48 euron ylijäämää. Oulun Comacin ja Oulun Katutuotannon johtokunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Katutuotannon omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Veden tilinpäätös osoittaa 699.039,93 euron ylijäämää. Vapaaehtoisia varauksia tehtiin 1,5 miljoonaa euroa Taskilan jätevedenpuhdistamon laajennuksia varten. Liikelaitosten lautakunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Veden omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Comacin tilinpäätös osoittaa 157.448,68 euron ylijäämää. Oulun Comacin ja Oulun Katutuotannon johtokunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Comacin omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Aterian tilinpäätös osoittaa 98.761,12 euron ylijäämää. Oulun Aterian johtokunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Aterian omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Tietotekniikan tilinpäätös osoittaa 739.048,36 euron ylijäämää. Oulun Tietotekniikan johtokunta esittää, että ylijäämä siirretään OTT:n omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Työterveyden tilinpäätös osoittaa 245.890,07 euron ylijäämää. Oulun Työterveyden johtokunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Työterveyden omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Oulun Jätehuollon tilinpäätös osoittaa 621.262,99 euron ylijäämää. Oulun Jätehuolto purki varauksia kaatopaikan laajennuksiin ja vanhojen osien maisemointiin. Liikelaitosten lautakunta esittää, että Oulun Jätehuollon ylijäämä siirretään omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Konekeskuksen tilinpäätös osoittaa 244.355,40 euron alijäämää. Liikelaitosten lautakunta esittää, että Konekeskuksen alijäämä vähennetään oman pääoman voittovarat-tililtä.

Oulun Sataman tilinpäätös osoittaa 686.584,00 euron ylijäämää. Ylijäämään sisältyy 2,9 milj.€ poistoeron lisäystä ja 3,5 milj.€ varausten purkua Oritkarin päälaiturin rakentamiseen. Liikelaitosten lautakunta esittää, että ylijäämä siirretään Oulun Sataman omaan pääomaan voittovarat-tilille.

Ouluseudun Yrityspalvelukeskuksen tilinpäätös osoittaa 314.372,20 euron ylijäämää. Yrityspalvelukeskuksen johtokunta tulouttaa edellä mainitun ylijäämän tililleen käytettäväksi kehityshankkeisiin vuonna 2004.

Oulun kaupungin tilinpäätös osoittaa 34.389.317,26 euron ylijäämää. Ylijäämään sisältyy 4,1 milj.€:n poistoeron lisäystä ja 3,8 milj.€:n varausten vähennystä. Poistoeron lisäyksen taustalla ovat investoinnit Oulun Kaupunginsairaalaan, Ruskon kaatopaikan laajennusalueeseen ja Oritkarin laituriin ja nosturiin. Varauksia purettiin samaten Ruskon kaatopaikan laajennukseen, ja Oritkarin rakentamiseen. Oulun Vesi teki lisäksi 1,5 milj.€ varauksen Taskilan jätevedenpuhdistamoa varten. Kaupungin vahinkorahastoon siirrettiin lisäksi 289.963 euroa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy edellä kuvatut Oulun kaupungin ja liikelaitosten tulosten käsittelyt varauksineen sekä tilinpäätökset.

OULUN KAUPUNKI, PERUSKUNTA

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Talousarvion toteutuminen hallintokunnittain

€	TALOUSARVIO 2003	TA- MUUTOKSET	TA sis. Muutokset	TOTEUTUMA 2003	Poikkema Talousarvioon (+ ylitys, - alitus)
KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
Tulot	160 000	0	160 000	165 038	5 038
Menot	160 000	0	160 000	178 713	18 713
Netto	0	0	0	-13 675	13 675
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
Tulot					0
Menot	460 088	0	460 088	390 578	-69 510
Netto	-460 088	0	-460 088	-390 578	-69 510
KAUPUNGINVALTUUSTO					
Tulot					0
Menot	320 460	0	320 460	261 055	-59 406
Netto	-320 460	0	-320 460	-261 055	-59 406
KAUPUNGINHALLITUS YHT.					
Tulot	4 225 615	-300 685	3 924 930	3 834 692	-90 238
Menot	22 921 477	201 543	23 123 020	18 381 918	-4 741 102
Netto	-18 695 862	502 228	-19 198 090	-14 547 226	-4 650 864
KH ilman työllistämistä ja eläke- maksuos. ja henk.pankkia					
Tulot	1 515 151	-364 493	1 150 658	1 046 197	-104 461
Menot	11 284 718	110 465	11 395 183	8 148 575	-3 246 608
Netto	-9 769 567	474 958	-10 244 525	-7 102 378	-3 142 147
TYÖLLISTÄMINEN					
Tulot	2 710 464	63 808	2 774 272	2 788 495	14 223
Menot	10 490 000	91 078	10 581 078	9 192 598	-1 388 480
Netto	-7 779 536	-27 270	-7 806 806	-6 404 103	-1 402 703
ELÄKEMAKSUOSUJDET					
Tulot					
Menot	1 000 000	0	1 000 000	1 029 141	29 141
Netto	-1 000 000	0	-1 000 000	-1 029 141	29 141
HENKILÖSTÖPANKKI					
Tulot					
Menot	146 759	0	146 759	11 604	-135 155
Netto	-146 759	0	-146 759	-11 604	-135 155
KESKUSVIRASTO PALVELUYKSIKÖT					
Tulot	4 409 747	410 595	4 820 342	4 543 416	-276 926
Menot	17 204 374	636 511	17 840 885	15 148 838	-2 692 047
Netto	-12 794 627	-225 916	-13 020 543	-10 605 422	-2 415 121
EDUNVALVONTA					
Tulot	433 112	0	433 112	455 738	22 626
Menot	433 112	0	433 112	455 305	22 193
Netto	0	0	0	433	433
PAINATUSKESKUS					
Tulot	804 683	0	804 683	1 001 142	196 459
Menot	771 244	0	771 244	920 211	148 967
Netto	33 439	0	33 439	80 931	47 492

MATKAILUPALVELUT					
Tulot	1 331 500	105 100	1 436 600	1 500 824	64 224
Menot	2 451 295	144 482	2 595 777	2 643 031	47 254
Netto	-1 119 795	-39 382	-1 159 177	-1 142 206	-16 971
HANKINTALAUTAKUNTA					
Tulot	5 095 843	0	5 095 843	6 245 479	1 149 636
Menot	5 392 225	40 000	5 432 225	6 439 924	1 007 699
Netto	-296 382	-40 000	-336 382	-194 446	141 936
SOSIAALI- JA TERVEYS- LAUTAKUNTA YHT.					
Tulot	28 409 905	4 738 904	33 148 809	34 103 982	955 173
Menot	284 898 881	9 846 576	294 745 457	291 455 506	-3 289 951
Netto	-256 488 976	-5 107 672	-261 596 648	-257 351 524	-4 245 124
PÄIVÄHOITO JA PERHETYÖ (ilman tilaajatoim. ja pilottipäiväkoteja)					
Tulot	6 123 263	-524 296	5 598 967	5 388 383	-210 584
Menot	53 569 481	-5 711 202	47 858 279	47 510 084	-348 195
Netto	-47 446 218	5 186 906	-42 259 312	-42 121 701	-137 611
PÄIVÄHOITO JA PERHETYÖ TILAAJATOIMINTO					
Tulot	0	524 296	524 296	544 270	19 974
Menot	0	4 539 144	4 539 144	4 640 496	101 352
Netto	0	-4 014 848	-4 014 848	-4 096 226	81 378
PÄIVÄHOITO- JA PERHETYÖ PILOTTIPÄIVÄKODIT					
Tulot	0	3 872 202	3 872 202	4 003 304	131 102
Menot	0	3 872 202	3 872 202	3 820 179	-52 023
Netto	0	0	0	183 125	183 125
SOSIAALITYÖ					
Tulot	5 882 260	176 368	6 058 628	6 994 511	935 883
Menot	29 560 785	1 634 981	31 195 766	30 985 178	-210 588
Netto	-23 678 525	-1 458 613	-25 137 138	-23 990 668	-1 146 470
TERVEYDENHUOLTO					
Tulot	4 197 870	201 049	4 398 919	4 849 188	450 269
Menot	97 949 005	3 570 654	101 519 659	100 123 686	-1 395 973
Netto	-93 751 135	-3 369 605	-97 120 740	-95 274 498	-1 846 242
VANHUSTYÖ					
Tulot	8 612 667	113 757	8 726 424	8 587 436	-138 988
Menot	57 645 371	1 482 052	59 127 423	58 422 316	-705 107
Netto	-49 032 704	-1 368 295	-50 400 999	-49 834 880	-566 119
MIELENTERVEYS- JA VAMMAISPALVELUTYÖ					
Tulot	2 508 587	213 082	2 721 669	2 824 388	102 719
Menot	39 921 214	836 668	40 757 882	40 265 507	-492 375
Netto	-37 412 627	-623 586	-38 036 213	-37 441 118	-595 095
HALLINTO JA TALOUS					
Tulot	1 071 131	162 446	1 233 577	898 301	-335 276
Menot	4 188 611	-48 323	4 140 288	3 888 430	-251 858
Netto	-3 117 480	210 769	-2 906 711	-2 990 129	83 418

LAUTAKUNTA JA SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN JOHTO					
Tulot	14 127	0	14 127	14 200	73
Menot	2 064 414	-329 600	1 734 814	1 799 629	64 815
Netto	-2 050 287	-329 600	-1 720 687	-1 785 429	64 742
NUORISOASIAINLAUTAKUNTA					
Tulot	401 262	75 666	476 928	436 371	-40 557
Menot	3 674 829	108 983	3 783 812	3 667 378	-116 434
Netto	-3 273 567	-33 317	-3 306 884	-3 231 007	-75 877
YMPÄRISTÖLTK YHTEENSÄ					
Tulot	496 998	40 236	537 234	611 551	74 317
Menot	2 094 768	53 632	2 148 400	2 005 708	-142 692
Netto	-1 597 770	-13 396	-1 611 166	-1 394 157	-217 009
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA ilman elintarvikelaboratoriota					
Tulot	160 681	40 236	200 917	186 100	-14 817
Menot	1 397 837	53 632	1 451 469	1 333 099	-118 370
Netto	-1 237 156	-13 396	-1 250 552	-1 146 999	-103 553
ELINTARVIKELABORATORIO					
Tulot	336 317	0	336 317	425 451	89 134
Menot	696 931	0	696 931	672 609	-24 322
Netto	-360 614	0	-360 614	-247 158	-113 456
LIIKUNTALAUTAKUNTA					
Tulot	2 064 205	0	2 064 205	2 118 277	54 072
Menot	11 665 115	63 000	11 728 115	11 770 737	42 622
Netto	-9 600 910	-63 000	-9 663 910	-9 652 460	-11 450
OPETUSLAUTAKUNTA yhteensä					
Tulot	2 083 390	138 574	2 221 964	2 621 277	399 313
Menot	88 198 684	662 818	88 861 502	87 678 451	-1 183 051
Netto	-86 115 294	-524 244	-86 639 538	-85 057 174	-1 582 364
OPETUSLAUTAKUNTA yht. ilman taidekoulu					
Tulot	1 965 658	138 574	2 104 232	2 478 359	374 127
Menot	87 633 615	619 810	88 253 425	87 084 281	-1 169 144
Netto	-85 667 957	-481 236	-86 149 193	-84 605 922	-1 543 271
TAIDEKOULU					
Tulot	117 732	0	117 732	142 918	25 186
Menot	565 069	43 008	608 077	594 170	-13 907
Netto	-447 337	-43 008	-490 345	-451 253	-39 092
KULTTUURILAUTAKUNTA yht.					
Tulot	2 024 252	425 943	2 450 195	2 827 521	377 326
Menot	19 671 656	651 050	20 322 706	19 923 835	-398 872
Netto	-17 647 404	-225 107	-17 872 511	-17 096 313	-776 198
KULTTUURILAUTAKUNTA ilman teatteria ja nuoriso- ja kultt.kesk.					
Tulot	1 225 531	154 137	1 379 668	1 391 914	12 246
Menot	13 272 464	205 099	13 477 563	13 128 356	-349 207
Netto	-12 046 933	-50 962	-12 097 895	-11 736 442	-361 453
KAUPUNGINTEATTERI					

Tulot	421 864	20 000	441 864	765 667	323 803
Menot	5 011 147	21 533	5 032 680	4 903 847	-128 833
Netto	-4 589 283	-1 533	-4 590 816	-4 138 181	-452 635
NUORISO- JA KULTT.KESKUS					
Tulot	376 857	251 806	628 663	669 941	41 278
Menot	1 388 045	424 418	1 812 463	1 891 631	79 168
Netto	-1 011 188	-172 612	-1 183 800	-1 221 690	37 890
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHT.					
Tulot	57 367 207	179 930	57 547 137	76 790 796	19 243 659
Menot	56 935 198	605 235	57 540 433	58 995 513	1 455 080
Netto	432 009	-425 305	6 704	17 795 283	17 788 579
PALOLAITOS YHTEENSÄ					
Tulot	1 643 890	0	1 643 890	1 892 189	248 299
Menot	7 390 971	250 000	7 640 971	7 524 649	-116 322
Netto	-5 747 081	-250 000	-5 997 081	-5 632 460	-364 621
PALOLAITOS ilman Oulun häätäkeskusta					
Tulot	1 282 173	0	1 282 173	1 554 798	272 625
Menot	6 671 703	250 000	6 921 703	6 834 747	-86 956
Netto	-5 389 530	-250 000	-5 639 530	-5 279 949	-359 581
OULUN HÄTÄKESKUS					
Tulot	361 717	0	361 717	337 390	-24 327
Menot	719 268	0	719 268	689 902	-29 366
Netto	-357 551	0	-357 551	-352 511	-5 040
TEKNINEN KESKUS					
Tulot	17 086 511	100 413	17 186 924	31 122 726	13 935 802
Menot	24 850 428	139 488	24 989 916	24 090 987	-898 929
Netto	-7 763 917	-39 075	-7 802 992	7 031 739	-14 834 731
JOUKKOLIIKENNE					
Tulot	790 483	79 517	870 000	844 944	-25 056
Menot	3 234 253	215 747	3 450 000	3 384 109	-65 891
Netto	-2 443 770	-136 230	-2 580 000	-2 539 165	-40 835
TILAPALVELUT					
Tulot	36 698 934	0	36 698 934	41 787 123	5 088 189
Menot	20 350 407	0	20 350 407	22 923 798	2 573 391
Netto	16 348 527	0	16 348 527	18 863 325	2 514 798
MITTAUS- JA GEOTEKNIikka					
Tulot	1 147 389	0	1 147 389	1 143 814	-3 575
Menot	1 109 139	0	1 109 139	1 071 969	-37 170
Netto	38 250	0	38 250	71 845	33 595
RAKENNUSLTK					
Tulot	1 026 000	0	1 026 000	1 602 698	576 698
Menot	1 141 000	0	1 141 000	1 205 933	64 933
Netto	-115 000	0	-115 000	396 765	511 765
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ					
Tulot	110 333 719	5 814 263	116 147 982	138 858 803	22 710 821
Menot	518 394 406	13 013 830	531 408 236	521 522 633	-9 885 603
Netto	-408 060 687	-7 199 567	-415 260 254	-382 663 831	-32 596 423

PERUSKUNNAN TILINPÄÄTÖS

OULUN KAUPUNKI Peruskunta TULOSLASKELMA

27.2.2004

	TA-2003	Tilinpäätös	Ero		TP2002 1 000 €
	Sis.muutokset 1 000 €	2003 1 000 €	Talousarvioon 1 000€	Ero %	
Varsinainen toiminta					
Toimintatuotot	116 148	138 859	22 711	16,4	117 201
Toimintakulut	-531 408	-521 523	9 885	-1,9	-488 966
Toimintakate	-415 260	-382 664	32 596	-8,5	-371 765
Verotulot	376 734	363 047	-13 687	-3,8	382 604
Valtionosuudet	32 548	38 853	6 305	16,2	41 818
Alv:n takaisinperintä	0	0	0		0
Käyttökate	-5 978	19 236	25 214	131,1	52 657
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot	8 189	5 676	-2 513	-44,3	7 716
Muut rahoitustulot	17 845	19 935	2 090	10,5	17 782
Korkomenot	-6 202	-2 616	3 586	-137,1	-4 080
Muut rahoitusmenot	-1 195	-248	947	-381,9	-937
Vuosikate	12 659	41 983	29 324	69,8	73 138
Poistot					
Suunnitelmapoistot	-20 926	-22 591	-1 665	7,4	-19 792
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot	0	0	0		0
Satunnaiset menot	0	0	0		0
Tilikauden tulos	-8 267	19 392	27 659	142,6	53 346
Poistoeron muutos	1 141	485	-656	0,0	-14 844
Varausten muutos	0	0	0	0,0	15 073
Rahastojen muutos	0	-290	-290	100,0	-305
Tilikauden yli- ja alij.	-7 126	19 587	26 713	136,4	53 270

Oulun kaupunginvaltuuston 4.12.2002 hyväksymään talousarvioon jouduttiin vuoden kuluessa tekemään useita muutoksia. Talousarvion käyttötalousoosan tuloarvioon tehtiin tuloja lisääviä muutoksia yhteensä 5,8 miljoonaa euro ja menolisäyksiä vastaavasti 13,0 milj.€. Menojen lisäyksistä suurin osa kohdistui sosiaali- ja terveystoimeen, jonne kv:n joulukuun kokouksessa myönnettiin 4,3 milj.€:n lisämäärärahat. Määräraha tarvittiin lähes koko sektorille: terveydenhuoltoon 1,1 miljoonaa, sosiaalityöhön 1 miljoonaa, vanhustyöhön 1,2 miljoonaa ja mielenterveys- ja vammaistyöhön 1,1

miljoonaa euroa. Näiden lisäksi myönnettiin lakisääteisiin avustuksiin 0,7 milj.€ ja erikoissairaanhoidon 0,8 milj.€. Edellä mainitusta tulolisäyksestä kattoi merkittävimmän osan sosiaali- ja terveystoimen päivähoidon YPK- malliin liittyvä lähinnä tekninen menoja vastaava tulonlisä. Muita merkittäviä menolisäyksiä olivat helmikuussa kh:n käyttövarausmäärärahan 0,4 milj.€ korotus avustuksena annettavaksi ns. Reinilän talon hankintaan ja korjaukseen. Opetuslautakunnalle myönnettiin samoin joulukuun kokouksessa 0,3 milj.€ koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen, maksuosuuksiin

ja lisätilajärjestelyihin. Joukkoliikennetukea korotettiin runsaalla 215 000 eurolla.

Investointiosaan tehtiin 7,8 miljoonan euron korotukset menoihin ja 1,0 miljoonan euron korotukset tuloihin. Määrärahan lisäykset olivat valtaosin määrärahakorotuksia edellisvuodelta kesken jääneisiin hankkeisiin, yhteensä 5,0 milj.€. Varsinaisia kuluva vuotta koskevia määrärahakorotuksia tehtiin valtuustossa yhteensä 1,8 miljoonalla eurolla kh:lle osakkeiden ja osuuksien hankintaan, keskustan ympäristötöihin ja kiinteistöjen perusrannukseen, ml. Oulun jäähallin remontointiin.

Toimintatuotot

Peruskunnan toimintatuotot olivat 138,9 miljoonaa euroa. Talousarvioon (sis. muutokset) verrattuna tulot ylittyivät 22,7 milj.€. Varsinaiseen talousarvioon verrattuna toimintatuotot olivat 28,8 miljoonaa euroa suuremmat (26,2%). Tuottoja lisäsivät erityisesti ennakoitua suuremmat myyntivoitot maa- ja vesialueista, joita kirjattiin 10,5 milj.€ enemmän kuin talousarviossa (sis. muutokset) ennakoitiin. Myyntituloja kirjattiin 28,6 milj.€ (22,8 milj. € v. 2002).

Peruskunnan toimintatuottoihin sisältyy 39,2 milj.€ (36,1 milj.€ v.2002) vuokratuloa rakennuksista, mikä on hallintokuntien sisäistä tulonsiirtoa. Kaupunki sai maksutuottoja yhteensä 24,8 milj.€ (23,3 milj.€ v.2002), joista sosiaali- ja terveystalvelujen maksujen osuus on 17,5 milj.€ (16,9 milj.€ v.2002). Kaupunki sai tukea ja avustuksia toiminnalleen 11,6 milj. € (10,0 milj.€ v.2002). Valtiolta saadun työllistämistuen osuus oli 2,6 milj.€, muuta tukea ja avustuksia valtiolta saatiin 5,7 milj.€.

Toimintakulut

Peruskunnan toimintakulut olivat 521,5 miljoonaa euroa. Talousarvioon (sis. muutokset) verrattuna toimintakulut alittuivat 9,9 milj.€. Varsinaiseen talousarvioon verrattuna toimintakulut olivat 3,3 milj.€ suuremmat (0,6%). Talousarvio (sis. muutokset) ylittyi maltillisesti henkilöstökulujen, avustusten sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen osalta. Toimintakulujen alitus tapahtui muissa kuluissa.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli n. 42% eli 220,9 milj.€ (205,7 milj.€ v.2002). Palveluja ostettiin valtiolta, kunnilta, kuntayhtymiltä ja muilta yhteensä 182,1 miljoonalla eurolla (170,3 milj.€ v.2002). Yhteisöille ja yksityisille maksettavien avustusten määrä oli 39,2 milj.€ (38,7 milj.€ v.2002).

Toimintakate

Peruskunnan toimintakate oli -382,7 miljoonaa euroa. Talousarvioon (sis. muutokset) verrattuna toimintakate oli 32,6 milj.€ parempi. Varsinaiseen talousarvioon verrattuna toimintakate oli 25,4 milj.€ parempi.

Kaupungille kertyi verotuloja ennakoitua vähemmän. Verotuloja kertyi 363,0 milj.€ (382,6 milj.€ v.2002), mikä on 13,7 milj.€ vähemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Verotulot kääntyivät laskuun ensimmäisen kerran vuoden 1991 jälkeen. Talousarviossa oli jo ennakoitu verotulojen kääntyminen laskuun, mutta muutos oli arviota suurempi. Verotulojen pieneneminen johtui osittain valtion veronalennuksen kohdistamisesta tulohankkimisvähennykseen sekä ansiotulovähennykseen.

Kaupungin saamat ansioverotulot pienenevät vuonna 2003 edellisvuodesta -2,9 milj.€ (-1,0%), yhteisöverotulot pienenevät -17,0 milj.€ (-28,6%). Kiinteistöverotulot kasvoivat 0,3 milj.€ (2,7%). Yhteisöveron kertymään vaikutti erityisesti valtakunnallisen verokertymän pieneneminen talouden laskusuhdanteen vuoksi.

Kaupungin saamat valtionosuuksia 38,9 milj.€, mikä on 3,0 milj.€ vähemmän kuin vuonna 2002. Syynä valtionosuuksien pienenemiseen on verotulotasausjärjestelmä, missä keskiarvoa enemmän verotuloja saavien kuntien valtionosuuksia leikataan pienituloisten kuntien hyväksi. Valtionosuuksia kertyi kuitenkin 6,3 milj.€ enemmän talousarvioon verrattuna.

Vuosikate

Peruskunnan vuosikate oli 42,0 miljoonaa euroa. Talousarvioon (sis. muutokset) verrattuna vuosikate oli 29,3 miljoonaa euroa parempi. Vuodesta 2002 vuosikate heikkeni -31,2 milj.€ (-42,6%).

Korkotason laskun ja ennakoitua pienemmän lainanoton vuoksi korko- ja muut rahoituskulut jäivät 4,5 milj.€ pienemmäksi kuin talousarviossa ennakoitiin. Korkotason laskun seurauksena myös korkotuotot pienenevät 2,5 milj.€ talousarvioon verrattuna. Muissa rahoitustuloissa ovat merkittävimpänä eränä kaupungin liikelaitosten maksamat peruspääomien tuotot, joita tuloutettiin 1,4 milj.€ enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin.

Vakiintuneen vuosikatteen tulkinnan mukaan kunnan talous on hyvässä kunnassa, kun vuosikate kattaa vähintään omaisuuden kulumisesta aiheutu-

vat poistot. Vuosikatteen heikkenemisestä huolimatta se on edelleen suurempi kuin poistot (22,6 milj.€), joten tämän mittarin mukaan kaupungin taloudellinen asema on vakaa.

Tilikauden tulos ja ylijäämä

Peruskunnan tilikauden tulos oli 19,4 miljoonaa euroa (53,3 milj.€ v.2002). Keskeisin syy tuloksen

putoamiseen oli verotulojen ja valtionosuuksien kautta tulevan rahoituksen pieneneminen. Poistolaskennan tarkistuksen seurauksena vuoden 2003 poistot olivat 1,7 milj.€ suuremmat talousarvioon verrattuna. Poistoeron muutosten sekä rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 19,6 miljoonaa euroa.

RAHOITUSLASKELMA

OULUN KAUPUNKI

Peruskunta

20.2.2004

RAHOITUSLASKELMA

	TA-2003 1 000 € Sis.muutokset	TP-2003 1 000 €	Ero 1 000 €	Ero-%	TP-2002 1 000 €
Varsinaisen toiminnan ja invest.nettokassavirta					
Tulorahoitus					
Vuosikate	12 659	41 983	29 324	69,8	73 138
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0	0
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-3 100</u>	<u>-13 753</u>	<u>-10 653</u>	77,5	<u>-6 158</u>
	9 559	28 230	18 671	66,1	66 980
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-92 213	-76 531	15 682	-20,5	-76 342
Rahoitusosuudet investointeihin	3 787	1 809	-1 978	-109,3	3 554
Käyttöomaisuuden myyntitulot	<u>3 578</u>	<u>14 123</u>	<u>10 545</u>	74,7	<u>5 894</u>
	-84 848	-60 599	24 249	-40,0	-66 894
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-75 289	-32 369	42 920	-132,6	86
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-9 084	-5 596	3 488	-62,3	-18 493
Antolainasaamisten vähennykset	<u>7 052</u>	<u>9 187</u>	<u>2 135</u>	23,2	<u>7 127</u>
Antolainauksen muutokset yht.	-2 032	3 591	5 623	156,6	-11 366
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	47 080	21 456	-25 624	100,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 733	-6 256	-2 523	40,3	-7 519
Lyhytaikaisten lainojen lisäys-/ vähennys	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>
Lainakannan muutokset yhteensä	43 347	15 200	-28 147	-185,2	-7 519
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0,0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	8 336	8 336	100,0	18 181
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	41 315	27 127	-14 188	-52,3	-704
Rahoitustarve	-33 974	-5 242	28 732	-548,1	-618

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta

Tulorahoitus ja investoinnit

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjauserät. Tulorahoitukseksi muodostui 28,2 miljoonaa euroa.

Peruskunnan käyttöomaisuusinvestointien arvo oli 76,5 miljoonaa euroa. Talousarviossa investointimääräraha oli 80,1 milj.€. Kaupunki sai rahoitusta investointimenoihin 1,8 milj.€ sekä käyttöomaisuuden myyntituottoja 14,1 milj.€.

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta oli negatiivinen -32,4 miljoonaa euroa.

Rahoitustoiminnan kassavirta

Antolainasaamiset vähenivät 3,6 miljoonaa euroa. Antolainat lisääntyivät vähemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Antolainoja maksettiin myös pois ennakoitua enemmän.

Pitkäaikaista lainaa otettiin 21,5 miljoonaa euroa. Talousarviossa lainatarpeeksi ennakoitiin 47,1 milj.€. Vanhoja lainoja maksettiin pois 6,3 milj.€, mikä on 2,6 milj.€ enemmän talousarvioon verrattuna. Vanhoja lainoja korvattiin uudella edullisemmalla lainalla. Lainakanta kasvoi 15,2 miljoonaa euroa.

Kassavarojen muutos

Kassavarat pienenevät 5,2 miljoonaa euroa. Talousarviossa kassavarojen ennakoitiin heikkenevän 19,8 milj.€. Kassavarojen talousarvioita myönteisempään kehitykseen oli syynä ennakoitua suuremmat myyntitulot maa- ja vesialueista sekä investointeihin varatun määrärahan ennakoitua pienempi käyttö.

OULUN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2003
liitteinen sekä konsernitase

OULUN KAUPUNKI
Peruskunta ja liikelaitokset

TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2003

1.1.-31.12.2002

TOIMINTATUOTOT

MYYNITUOTOT	152 914 929,99		134 845 346,52	
MAKSUTUOTOT	23 800 537,42		22 247 657,41	
TUET JA AVUSTUKSET	12 107 700,46		10 321 993,62	
MUUT TOIMINTATUOTOT	37 608 806,77	+	27 519 978,24	+
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		+	22 428 320,40	+

TOIMINTAKULUT

HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	209 123 883,75		196 959 416,95	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	50 152 890,13		45 602 509,52	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	14 677 995,65		13 279 765,97	
PALVELUJEN OSTOT	159 957 072,46		153 101 785,93	
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	88 376 724,86		81 019 315,12	
VARASTOJEN LISÄYS TAI VÄH.	+/- 325 941,78		-370 600,23	
AVUSTUKSET	38 088 949,06		37 519 018,70	
MUUT TOIMINTAKULUT	16 680 191,25	-	15 336 480,33	-

TOIMINTAKATE

-328 523 353,90

-324 126 504,32

VEROTULOT

363 047 129,57

382 603 729,14

VALTIONOSUDET

38 852 795,00

41 817 621,85

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

KORKOTUOTOT	3 209 550,26		4 256 120,99	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 846 227,09		2 381 435,74	
KORKOKULUT	-1 503 465,94		-2 218 113,44	
MUUT RAHOITUSKULUT	-954 165,38	5 598 146,03	-962 611,28	3 456 832,01

VUOSIKATE

78 974 716,70

103 751 678,68

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-	43 443 252,14	-
ARVONALENTUMISET		-	509 838,34	-

SATUNNAISET ERÄT

SATUNNAISET TUOTOT	0,00		0,00	
SATUNNAISET KULUT	0,00	0,00	0,00	0,00

TILIKAUDEN TULOS

35 021 626,22

64 364 613,48

POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

-4 136 328,67

-14 631 123,93

VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

3 793 982,71

12 873 090,73

RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)

-289 963,00

-305 150,00

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

34 389 317,26

62 301 430,28

OULUN KAUPUNGIN

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2003

2002

Toimintatuotot/Toimintakulut %

40,8 %

37,6 %

= 100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate/Poistot %

181,8 %

263,4 %

Vuosikate,€/asukas

627

833

Asukasmäärä vuoden lopussa

125970

124588

TASE**VASTAAVAA**

	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
	KONSERNI	KONSERNI	OULUN KAUPUNKI	OULUN KAUPUNKI
			Peruskunta ja liikel.	Peruskunta ja liikel.
PYSYVÄT VASTAAVAT				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
AINEETTOMAT OIKEUDET	1 896 850,11	945 730,50	185 652,50	239 194,46
LIIKKEARVO	6 332 536,15	5 691 003,27	0,00	0,00
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	3 291 309,71	3 997 078,49	2 532 642,34	2 759 836,24
ENNAKKOMAKSUT	689 746,27	1 847 494,72	0,00	0,00
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	12 210 442,24	12 481 306,98	2 718 294,84	2 999 030,70
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET	215 876 420,12	214 047 988,34	210 670 208,39	208 667 852,71
RAKENNUKSET	525 344 126,73	512 566 679,85	202 800 214,00	204 341 507,23
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	389 852 206,12	361 593 158,52	341 961 161,08	360 292 501,75
KONEET JA KALUSTO	35 759 192,33	30 327 351,01	72 025 406,52	16 181 568,13
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 453 410,46	16 475 062,67	4 456 631,14	3 495 131,09
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANK.	65 037 917,11	43 138 186,67	47 408 687,85	30 189 492,31
AINEELLISET HYÖDYKKEET YHTEENSÄ	1 250 323 272,87	1 178 148 427,06	879 322 308,98	823 168 053,22
SIIJOITUKSET				
OSAKKUUSSYHTEISÖOSAKKEET JA OSUDET	20 211 426,88	19 012 297,07	1 611 605,83	17 894 221,14
MUUT OSAKKEET JA OSUDET	17 613 054,33	18 163 367,01	147 695 850,40	130 008 670,70
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	0,00	2 001 530,32	0,00	2 001 530,32
MUUT LAINASAAMISET	1 840 156,91	2 105 689,33	21 099 662,13	21 307 067,51
MUUT SAAMISET	2 661 630,87	2 146 188,09	20 403 960,80	18 002 489,82
SIIJOITUKSET YHTEENSÄ	42 326 268,99	43 429 071,82	190 811 079,16	189 213 979,49
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 304 859 984,10	1 234 058 805,86	1 072 851 682,98	1 015 381 063,41
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
VALTION TOIMEKSIANNOIT	12 963 990,08	22 719 176,53	16 412 862,04	26 705 374,69
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	475 476,52	466 328,08	352 701,79	346 376,01
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	14 384 587,45	15 651 886,15	13 400 621,78	14 149 100,97
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	27 824 054,05	38 837 390,76	30 166 185,61	41 200 851,67
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
VAIHTO-OMAISUUS				
AINEET JA TARVIKKEET	4 416 908,63	4 382 354,50	1 926 518,39	2 275 096,08
KESKENERÄISET TUOTTEET	343 748,47	321 409,29	0,00	0,00
VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT	3 534 940,01	3 011 737,44	319 089,88	272 587,51
MUU VAIHTO-OMAISUUS	372 289,97	368 150,86	336 564,41	338 399,86
ENNAKKOMAKSUT	14 207,77	6 229,86	0,00	0,00
VAIHTO-OMAISUUS YHTEENSÄ	8 682 094,85	8 089 881,95	2 582 172,68	2 886 083,45
SAAMISET				
PITKÄAIKAISET SAAMISET				
MYYNTISAAMISET	0,00	0,00	0,00	0,00
LAINASAAMISET	88 000,00	120 029,45	6 181 138,08	6 676 841,01
MUUT SAAMISET	1 600 171,12	2 257 105,65	0,00	0,00
SIIRTOSAAMISET	281 023,65	153 765,88	117 202,66	153 765,88
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	1 969 194,77	2 530 900,98	6 298 340,74	6 830 606,89
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
MYYNTISAAMISET	36 706 426,19	38 409 293,23	20 574 391,13	22 643 562,96
LAINASAAMISET	1 868,59	2 890,76	0,00	0,00
MUUT SAAMISET	18 012 576,85	16 454 900,08	12 342 020,81	11 609 200,06
SIIRTOSAAMISET	10 908 069,79	13 754 173,44	12 299 295,67	13 596 310,41
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	65 628 941,42	68 621 257,51	45 215 707,61	47 849 073,43
RAHOITUSARVOPAPERIT				
OSAKKEET JA OSUDET	803 178,19	486 630,49	0,00	0,00
SIIJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTT.	69 473 110,69	79 909 051,16	59 234 722,03	70 135 315,98
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	15 944 722,32	12 857 078,00	15 944 722,32	12 857 078,00
MUUT ARVOPAPERIT	27 520 037,88	17 374 502,16	10 341 367,13	7 643 268,21
RAHOITUSARVOPAPERIT YHT.	113 741 049,08	110 627 261,81	85 520 811,48	90 635 662,19
RAHAT JA PANKKISAAMISET	13 010 332,61	23 547 713,21	5 563 122,99	7 165 931,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	203 031 612,73	213 417 015,46	145 180 155,50	155 367 357,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 535 715 650,88	1 486 313 212,08	1 248 198 024,09	1 211 949 272,37

VASTATTAVAA

	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
	KONSERNI	KONSERNI	OULUN KAUPUNKI	OULUN KAUPUNKI
			Peruskunta ja liikel.	Peruskunta ja liikel.
OMA PÄÄOMA				
PERUSPÄÄOMA	523 322 752,09	523 285 751,05	523 272 726,59	523 272 726,59
OSUUS KUNTAYHT. OMAN PÄÄOMAN LISÄYKSESTÄ	7 119 531,82	5 264 334,12	0,00	0,00
LIITTYMISMAKSURAHASTO	4 666 362,27	2 609 608,99	4 666 362,27	2 839 936,05
ARVONKOROTUSRAHASTO	130 741 654,63	131 151 783,45	130 573 417,30	131 020 501,30
MUU OMAT RAHASTOT	20 819 841,94	20 188 942,42	19 160 527,57	18 870 564,57
PÄÄOMALAINA	3 032 620,74			
EDELL. TILIKAUSSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	219 493 041,73	155 430 284,45	226 169 590,71	163 868 160,43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	36 994 463,27	64 137 714,57	34 389 317,26	62 301 430,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	946 190 268,49	902 068 419,05	938 231 941,70	902 173 319,22
VÄHEMMISTÖOSUUS	5 184 010,01	3 770 126,33		
KONSERNIRESERVI	0,00	0,00		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
POISTOERO	35 136 703,05	29 644 413,56	22 513 371,39	18 377 042,72
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	68 482 462,35	69 663 173,16	54 284 129,15	58 078 111,86
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	103 619 165,40	99 307 586,72	76 797 500,54	76 455 154,58
PAKOLLISET VARAUKSET				
ELÄKEVARAUKSET	8 866 165,18	8 630 350,11	8 740 300,00	8 499 024,02
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	6 292 557,82	5 111 031,55	3 564 747,95	3 099 908,65
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	15 158 723,00	13 741 381,66	12 305 047,95	11 598 932,67
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
VALTION TOIMEKSIANNOT	18 686 311,31	28 706 908,53	16 434 308,04	26 705 374,69
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	771 512,51	708 834,26	648 737,78	588 882,19
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	14 743 920,02	16 056 275,06	13 811 904,67	14 535 433,44
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	34 201 743,84	45 472 017,85	30 894 950,49	41 829 690,32
VIERAS PÄÄOMA				
PITKÄAIKAINEN				
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	0,00	0,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	167 942 520,17	135 726 902,65	59 594 743,80	43 485 798,99
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	82 833 011,19	103 859 618,12	847 521,72	1 586 498,48
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0,00	0,00	0,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	357 306,00	0,00	357 306,00	0,00
OSTOVELAT	776,41	0,00	776,41	0,00
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	30 674 662,77	30 997 237,43	30 674 662,77	28 243 258,41
SIIRTOVELAT	0,00	0,00	0,00	0,00
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	281 808 276,54	270 583 758,20	91 475 010,70	73 315 555,88
LYHYTAIKAINEN				
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0,00	0,00	0,00	0,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	12 254 434,29	10 955 568,84	2 824 236,31	2 825 557,19
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 281 442,72	1 429 364,14	738 976,76	907 164,70
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	249 550,06	211 530,06	0,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	6 026 162,29	7 525 584,74	3 207 388,07	4 619 220,69
OSTOVELAT	35 857 941,34	37 507 431,48	31 024 958,37	32 618 760,17
MUUT VELAT	22 663 287,51	22 828 279,05	19 217 510,65	19 969 282,33
SIIRTOVELAT	70 220 645,39	70 912 163,96	41 480 502,55	45 636 634,62
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	149 553 463,60	151 369 922,27	98 493 572,71	106 576 619,70
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	431 361 740,14	421 953 680,47	189 968 583,41	179 892 175,58
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 535 715 650,88	1 486 313 212,08	1 248 198 024,09	1 211 949 272,37

OULUN KAUPUNKI
Peruskunta ja liikelaitokset

RAHOITUSLASKELMA

31.12.2003

31.12.2002

VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA

TULORAHOITUS

VUOSIKATE	<u>78 975</u>		<u>103 752</u>	
SATUNNAISET ERÄT	<u>0</u>		<u>0</u>	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	<u>-12 953</u>	<u>66 022</u>	<u>-4 618</u>	<u>99 134</u>

INVESTOINNIT

KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT (-)	<u>-105 994</u>		<u>-118 991</u>	
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIN (+)	<u>2 443</u>		<u>5 916</u>	
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT (+)	<u>14 157</u>	<u>-89 394</u>	<u>6 429</u>	<u>-106 646</u>

VARSINAISEN TOIMINNAN JA INV. NETTOKASSAVIRTA

-23 372

-7 512

RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET (-)	<u>-2 876</u>		<u>-765</u>	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET (+)	<u>4 059</u>	<u>1 183</u>	<u>3 259</u>	<u>2 494</u>

LAINAKANNAN MUUTOKSET

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS (+)	<u>21 456</u>		<u>0</u>	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS (-)	<u>-6 256</u>		<u>-7 519</u>	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS (+)(-)	<u>0</u>	<u>15 200</u>	<u>0</u>	<u>-7 519</u>

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

1 826

1 454

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	<u>100</u>		<u>92</u>	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	<u>304</u>		<u>-339</u>	
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	<u>532</u>		<u>473</u>	
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	<u>2 633</u>		<u>-181</u>	
KOROTTOMIEN PITKÄ- JA LYHYTAIK. VELKOJEN MUUTOS	<u>-5 124</u>	<u>-1 555</u>	<u>13 286</u>	<u>13 331</u>

RAHOITUSTOIMINNAN NETTOKASSAVIRTA

16 654

9 760

KASSAVAROJEN MUUTOS

-6 718

2 248

KASSAVAROJEN MUUTOS

KASSAVARAT 31.12.2003		<u>91 084</u>		<u>97 802</u>
KASSAVARAT 01.01.2003		<u>97 802</u>		<u>95 554</u>
		<u>-6 718</u>		<u>2 248</u>

OULUN KAUPUNKI

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

31.12.2003

31.12.2002

Investointien tulorahoitus, % 76 % 92 %
= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno
(Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)

Pääomamenojen tulorahoitus, % 73 % 88 %
= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate 12,5 9,2
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassavarat, milj. euroa 10 98
= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassastamaksut/vuosi, milj. euroa 673 621
= Toimintakulut - valmistus omaan käyttöön + arvonlisäveron takaisinp. + korkokulut + muut rahoituskulut + kom.investoinnit + antolainojen lisäykset + pitkäaik.lainojen vähennykset

Kassan riittävyys, pv 6 57
= 365 pv * Kassavarat / Kassasta maksut

Asukasmäärä vuoden lopussa 125970 124588

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut pitkäaikaiset sijoitukset on arvostettu taseessa hankinta-arvoon. Tällaiset sijoitukset ovat kunnan pitkäaikaisia sijoituksia muiden yhteisöjen liikkeelle laskemiin lainapapereihin, jotka on tarkoitus pitää sijoituksena juoksuajan loppuun saakka.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Työtoimintakeskuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen hankintahinnan mukaan.

Turkansaaren ulkomuseon varasto ja lääkekeskuksen apteekin varasto hankintahinnan mukaan.

Metsät ja vesialueet/Puuvarastot taseessa varovaisuutta noudattaen, käypän myyntihinnan mukaan.

Logistiikkakeskuksen varasto on merkitty taseeseen lifo-periaatteen mukaisesti.

Konekeskuksen varasto on merkitty taseeseen hankintahinnan mukaan.

Oulun Veden varasto on merkitty taseeseen keskihinnan mukaan.

Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen hankintahinnan mukaan.

Viheryksikön multavarasto on merkitty taseeseen valmistuskustannusten mukaan.

Oulun Energian varasto on merkitty taseeseen keskihinnan mukaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuuteen kuuluvat arvopaperit merkitään taseeseen hankintameno suuruusina tai jos niiden todennäköinen luovutushinta tilinpäätöspäivänä on sitä alempi, tämän määräisenä (alimman arvon periaate).
Todennäköinen luovutushinta = markkina-arvo.

OIKAISUT, JOTKA ON TEHTY EDELLISELTÄ TILIKAUDELTA ESITETTÄVIIN TIETOIHIIN

Vuoden 2002 tilinpäätöksessä Joukkovelkakirjalainat on esitetty pysyvien vastaavien sjoituksen alaryhmässä kohdassa Joukkovelkakirjalainasaamiset. Vuonna 2003 joukkovelkakirjalainat on siirretty vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereiden alaryhmään kohtaan Joukkovelkakirjalainasaamiset.

SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

Taseen Toimeksiantojen pääomiin v. 2003 lähtien Ylioppilastutkintolautakunnalle välitettävät ylioppilas-tutkintomaksut.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖSVUOSI 2003

EDELLINEN VUOSI 2002

TOIMINTATUOTOT KUNNAN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA

Myyntituotot	152 914 929,99	134 845 346,52
Maksututot	23 800 537,42	22 247 657,41
Tuet ja avustukset	12 107 700,46	10 321 993,62
Muut tuotot	37 608 806,77	27 519 978,24
	<hr/>	<hr/>
	226 431 974,64	194 934 975,79

SELVITYS VEROTULOJEN OIKAISUISTA

Vanhoille verovuosille kohdistuvat yhteisöveron oikaisut kirjataan tilinpäätökseen yhteisöverotulojen lisäykseksi tai vähennykseksi verohallinnon tilitystulosteiden mukaan.

0,00

-5 683 061,73

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Muut pitkäaikaiset menot	
Perustamis- ja järjestelymenot	3 v / tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 v / tasapoisto
Konserniliikearvo	5 v / tasapoisto
Liikearvo	5 v - 20 v /tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 v / tasapoisto
(Ennakkomaksut	ei poistoaikaa)
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v / tasapoisto
Talousrakennukset	15 v / tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	25 v / tasapoisto
Asuinrakennukset	40 v - 70 v / tasapoisto
Tytäryhteisöjen poistosuunnitelmana käytetään yhteisön hyväksymää poistosuunnitelmaa	
Voimalaitosrakennukset	40 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)	20 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakent.	30 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	30 v / tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	7 % menojäännöspoisto
Viemäriverkko	7 % menojäännöspoisto
Kaukolämpöverkko	20 v / tasapoisto
Sähköjohdot, muutoasemat ja ulkoval.laitteet	20 v / tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 v / tasapoisto
Maakaasuverkko	20 v / tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 v / tasapoisto
Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet	25 v / tasapoisto
Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet	15 v / tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 v / tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	20 v / tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	10 v / tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	8 v / tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	10 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	substanssiarvo
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Muut aineelliset hyödykkeet	ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
(Ennakkomaksut	ei poistoaikaa)
(Keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa)
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
Kuntayhtymäosuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet	
Liikelaitosten peruspääomaosuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	
Muut pitkävaikutteiset sijoitukset	ei poistoaikaa
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	
Vakuutussijoitukset	
Sijoitusrahasto-osuudet	

SELVITYS TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVISTÄ PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSISTA

Eläkevaraus 1.1.	8 499 024,02	9 848 330,41
Vähennys kaudella	39 420,18	1 349 306,39
Lisäys kaudella	280 696,16	
Eläkevaraus 31.12.	<u>8 740 300,00</u>	<u>8 499 024,02</u>
Muut pakolliset varaukset 1.1.	3 099 908,65	1 166 974,26
Lisäys tilikaudella	1 546 808,91	2 830 761,78
Vähennys tilikaudella	1 081 969,61	897 827,39
Muut pakolliset varaukset 31.12.	<u>3 564 747,95</u>	<u>3 099 908,65</u>

SELVITYS OLENNAISISTA MUIHIN TOIMINTATUOTTOIHIN SISÄLTYVISTÄ KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITUOTOISTA JA OLENNAISISTA MUIHIN TOIMINTAKULUIHIN SISÄLTYVISTÄ KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITAPPIOISTA

Myyntituotot		
Maa- ja vesialueet	13 633 926,00	4 617 097,00
Rakennukset		172 905,91
Koneet ja kalusto	79 256,61	123 847,57
Osakkeet ja osuudet		238 555,90
	<u>13 713 182,61</u>	<u>5 152 406,38</u>
Myyntitappiot		
Maa- ja vesialueet	49,00	
Rakennukset		532 210,42
Koneet ja kalusto		
	<u>49,00</u>	<u>532 210,42</u>

YHTEISMÄÄRÄT MUIHIN RAHOITUSTUOTTOIHIN SISÄLTYVISTÄ TUOTOISTA, JOTKA ON SAATU OSUUKSISTA MUISSA YRITYKSISSÄ

Osinkotuotot	3 388 774,06	1 898 902,98
Osuuspääoman korot	8,41	25,23

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVONKOROTUSTEN PERIAATTEET JA NIIDEN KOHTEIDEN ARVONMÄÄRITYSMENETELMÄT

Maa- ja vesialueilla arvонkorotus on tehty lahjoitusmaan kiinteistölle, jonka hankintameno on ollut nolla euroa sekä asemakaavoitetuille tonteille silloin, kun tontin arvioitu todennäköinen luovutushinta on yli 20 % (olennaisesti) suurempi kuin hankintameno ja tontti on otettu rakentamiseen tai sen käyttöönotto asemakaavan mukaiseen rakentamiseen on nähtävissä. Arviointi todennäköiseen luovutushintaan on suoritettu varovaisuusperiaatetta noudattaen. Kaupunginosakohtaisesti on määritetty tonttihinnat. Maa- ja vesialueiden arvonkorotus johtuu pääasiallisesti asemakaavoituksen tuomasta arvonnoususta, koska kaupunki on perinteisesti ostanut kaavoituksen piiriin tulevat maa-alueet raakamaana.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	239 194,46	47 338,08
Lisäykset tilikauden aikana		216 244,28
Tilikauden rahoitusosuudet		
Vähennykset tilikauden aikana		
Sierrot erien välillä		
Tilikauden suunnitelman muk. poistot	53 541,96	24 387,90
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>185 652,50</u>	<u>239 194,46</u>
Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 759 836,24	2 302 937,01
Lisäykset tilikauden aikana	810 036,98	1 314 582,60
Tilikauden rahoitusosuudet	75 129,43	325 642,09
Vähennykset tilikauden aikana		
Sierrot erien välillä		291 779,13
Tilikauden suunnitelman muk. poistot	962 101,45	823 820,41
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		

Poistamaton hankintameno 31.12.	2 532 642,34	2 759 836,24
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	77 647 351,41	73 723 898,68
Lisäykset tilikauden aikana	2 839 652,72	4 497 399,04
Tilikauden rahoitusosuudet		
Vähennykset tilikauden aikana	390 213,04	573 946,31
Siirrot erien välillä		
Tilikauden suunnitelman muk. poistot		
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	80 096 791,09	77 647 351,41
Arvonkorotukset	130 573 417,30	131 020 501,30
Kirjanpitoarvo 31.12.	210 670 208,39	208 667 852,71
Rakennukset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	204 341 507,23	186 950 193,85
Lisäykset tilikauden aikana	17 575 364,46	34 467 811,84
Tilikauden rahoitusosuudet	37 691,74	6 099 967,00
Vähennykset tilikauden aikana	613 034,56	1 695 154,28
Siirrot erien välillä	77 495,83	
Tilikauden suunnitelman muk. poistot	9 693 931,97	9 281 377,18
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	211 649 709,25	204 341 507,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	360 292 501,75	322 267 518,43
Lisäykset tilikauden aikana	53 977 162,59	63 025 922,85
Tilikauden rahoitusosuudet	1 561 781,30	3 879 363,84
Vähennykset tilikauden aikana	6 068,58	
Siirrot erien välillä	2 330 182,87	2 727 606,89
Tilikauden suunnitelman muk. poistot	26 496 578,89	23 849 182,58
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	388 535 418,44	360 292 501,75
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	16 181 568,13	12 302 561,94
Lisäykset tilikauden aikana	6 847 022,09	10 694 744,60
Tilikauden rahoitusosuudet	28 974,14	1 795 759,60
Vähennykset tilikauden aikana	485 376,71	222 228,69
Siirrot erien välillä	470 845,56	
Tilikauden suunnitelman muk. poistot	5 819 338,54	4 797 750,12
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	17 165 746,39	16 181 568,13
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelpoista)		
Poistamaton hankintameno 1.1.		
Lisäykset tilikauden aikana		
Tilikauden rahoitusosuudet		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden suunnitelman muk. poistot		
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.		
Muut aineelliset hyödykkeet (poistokelvotonta)		
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 495 131,09	3 105 172,28
Lisäykset tilikauden aikana	397 407,57	389 958,81
Tilikauden rahoitusosuudet		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden suunnitelman muk. poistot		
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 892 538,66	3 495 131,09

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1.	30 189 492,31	25 515 443,25
Lisäykset tilikauden aikana	80 369 478,12	67 551 482,19
Tilikauden rahoitusosuudet	1 262 941,80	-5 950 614,14
Vähennykset tilikauden aikana	61 887 340,78	68 828 047,27
Tilikauden suunnitelman muk. poistot		
Tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>47 408 687,85</u>	<u>30 189 492,31</u>
<u>Sijoitukset</u>		
Osakkeet ja osuudet		
Osakkeet/tytäryhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	32 732 447,37	30 941 020,23
Lisäykset tilikauden aikana		1 791 427,14
Vähennykset tilikauden aikana	81 481,95	
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>32 650 965,42</u>	<u>32 732 447,37</u>
Kuntayhtymäosuudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	90 284 482,35	90 284 482,35
Lisäykset tilikauden aikana		
Vähennykset tilikauden aikana	509 838,34	
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>89 774 644,01</u>	<u>90 284 482,35</u>
Osakkeet/omistusyht.yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	17 894 221,14	16 665 142,94
Lisäykset tilikauden aikana	1 195 009,20	1 229 078,20
Vähennykset tilikauden aikana		2,33
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>19 089 230,34</u>	<u>17 894 221,14</u>
Muut osakkeet ja osuudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 991 740,98	7 141 905,66
Lisäykset tilikauden aikana	800 875,48	261 749,93
Vähennykset tilikauden aikana		411 914,61
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>7 792 616,46</u>	<u>6 991 740,98</u>
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 001 530,32	1 496 530,32
Lisäykset tilikauden aikana		505 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	2 001 530,32	
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>0,00</u>	<u>2 001 530,32</u>
Saamiset/tytäryhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	38 430 130,68	39 186 430,55
Lisäykset tilikauden aikana	3 224 332,00	260 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	1 681 000,80	1 016 299,87
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>39 973 461,88</u>	<u>38 430 130,68</u>
Saamiset/kuntayhtymät		
Poistamaton hankintameno 1.1.		
Lisäykset tilikauden aikana		
Vähennykset tilikauden aikana		
Poistamaton hankintameno 31.12.		
Saamiset/osakkuus- ja muut omist. yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.		
Lisäykset tilikauden aikana	1 000 000,00	
Vähennykset tilikauden aikana		
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>1 000 000,00</u>	
Saamiset/muut yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	300 495,18	363 229,29
Lisäykset tilikauden aikana	229 665,87	
Vähennykset tilikauden aikana		62 734,11
Poistamaton hankintameno 31.12.	<u>530 161,05</u>	<u>300 495,18</u>

OLENNAISET KUNTAYHTYMÄOSUUKSIEN ARVON MUUTOKSET

Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky		
Tasearvo 1.1.	24 631 009,99	24 631 009,99
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Tasearvo 31.12.	24 631 009,99	24 631 009,99
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	24 272 424,38	24 272 424,38
Ero	358 585,61	358 585,61
Pohjois-pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky		
Tasearvo 1.1.	64 070 177,66	63 178 731,37
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	509 838,34	
Tasearvo 31.12.	63 560 339,32	63 178 731,37
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	63 560 203,42	63 560 203,42
Ero	135,90	-381 472,05
Pohjois-Pohjanmaan liitto		
Tasearvo 1.1.	163 014,47	163 014,47
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Tasearvo 31.12.	163 014,47	163 014,47
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	163 014,47	163 014,47
Ero	0,00	0,00
Pohjois-Pohjanmaan erityishuoltopiirin ky		
Tasearvo 1.1.	1 420 280,23	1 420 280,23
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Tasearvo 31.12.	1 420 280,23	1 420 280,23
Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	1 420 089,48	1 408 106,02
Ero	190,75	12 174,21

SAAMISET

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		
Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä	6 093 138,08	6 561 841,01
Kuntayhtymiltä		
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		
Muut saamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		
Siirtosaamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä	851 983,55	1 027 154,58
Kuntayhtymiltä	1 303 731,75	1 569 897,97
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä	276 151,70	212 203,00
Lainasaamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		

Muut saamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä	913 124,51	837 127,57
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä		
Siirtosaamiset		
Tytäryhteisöiltä	6 378 998,65	6 270 535,35
Kuntayhtymiltä	1 095 459,32	1 212 246,00
Osakkus- ja muilta omistusyhteisöiltä	360 398,37	62 734,10

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

Lainasaamisten siirtyvät korot	435 726,96	433 010,97
Kelan korvaus työpaikkaterv.kustannuksiin	2 284 920,00	1 121 400,00
Pohj.pohjanmaan sair.hoitop.kuntakoht.sop.hyv.	1 095 090,00	1 030 679,00
Oritkarin Huoltorakennus Oy alv saaminen	1 311,26	177 078,00
Pohj.-Pohj.maam ymp.keskus kalatieav.		43 277,60
Valtion tuki/Puu/sähkö Oulun Energialle	362 770,26	213 186,10
KTM energiatauki tuulivoimainv.	14 496,64	436 247,00
Sähkönsiirtotuottojen jaksotus		455 733,57
Energian saamiset siirretty Oulun Sähkönm.Oy:lle	5 494 852,98	
Technopolis Oyj, SIM-kortt.vuokra+Oulun kaup.riski	291 010,87	196 683,52
Oulun Puhelin, rahoitusosuus investointeihin	69 387,50	725 913,42

RAHOITUSARVOPAPERIT

Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo 31.12.		
Erotus		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta	59 318 239,47	70 269 345,23
Kirjanpitoarvo 31.12.	59 234 722,03	70 135 315,98
Erotus	83 517,44	134 029,25
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	16 266 804,00	13 216 170,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 944 722,32	12 857 078,00
Erotus	322 081,68	359 092,00
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	10 484 570,26	7 757 198,97
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 341 367,13	7 643 268,21
Erotus	143 203,13	113 930,76

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma		
Peruspääoma 1.1.	523 272 726,59	523 272 726,59
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Peruspääoma 31.12.	523 272 726,59	523 272 726,59
Liittymismaksurahasto		
Liittymismaksurahasto 1.1.	2 839 936,05	1 388 812,32
Lisäykset tilikaudella	1 826 426,22	1 451 123,73
Vähennykset tilikaudella		
Liittymismaksurahasto 31.12.	4 666 362,27	2 839 936,05
Arvonkorotusrahasato		
Arvonkorotusrahasato 1.1.	131 020 501,30	131 331 800,30
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	447 084,00	311 299,00
Arvonkorotusrahasato 31.12.	130 573 417,30	131 020 501,30
Muut omat rahastot		
Vahinkorahasto 1.1.	8 449 318,99	8 144 168,99
Lisäykset tilikaudella	289 963,00	305 150,00
Vähennykset tilikaudella		
Vahinkorahasto 31.12.	8 739 281,99	8 449 318,99

Muut omat rahastot		
Oulun kaupungin kehittämisrahasto 1.1.	10 421 245,58	10 421 245,58
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella		
Oulun kaupungin kehittämisrahasto 31.12.	<u>10 421 245,58</u>	<u>10 421 245,58</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	226 169 590,71	163 868 160,43
Siirrot erien välillä		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	<u>226 169 590,71</u>	<u>163 868 160,43</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	34 389 317,26	62 301 430,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	938 231 941,70	902 173 319,22

PITKÄAIKASEEN VIERAASEEN PÄÄOMAAN KUULUVAT VELAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	41 909 579,40	31 918 340,03
Lainat julkisyhteisöiltä	168 738,41	272 952,67
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraus	8 740 300,00	8 499 024,02
Muut pakolliset varaukset	3 564 747,95	3 099 908,65

VELAT

Pitkäaikaiset velat

Saadut ennakot		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkuusyhteisöiltä		
Ostovelat		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkuusyhteisöiltä		
Muut velat		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkuusyhteisöiltä		

Lyhytaikaiset velat

Saadut ennakot		
Tytäryhteisöiltä		2 723,48
Kuntayhtymiltä	20 673,00	1 401,00
Osakkuusyhteisöiltä		
Ostovelat		
Tytäryhteisöiltä	1 389 039,84	1 504 796,90
Kuntayhtymiltä	7 375 087,65	7 092 755,85
Osakkuusyhteisöiltä	459 264,46	596 582,52
Muut velat		
Tytäryhteisöiltä		
Kuntayhtymiltä		
Osakkuusyhteisöiltä		
Siirtovelat		
Tytäryhteisöiltä	947 296,34	11 139,25
Kuntayhtymiltä	192 975,93	117 513,37
Osakkuusyhteisöiltä	83 469,00	

ERITTELY MUUT VELAT -ERÄN JAKAUTUMISESTA LIITTYMISMAKSUIHIN JA MUIHIN VELKOKIIN,
JOS LIITTYMISMAKSUJA EI OLE MERKITY TASEESEEN ERILLISENÄ ERÄNÄ

Liittymismaksut	30 674 662,77	28 243 258,41
SIIRTOVELAT		
Lomapalkkavelka	32 010 680,98	30 078 484,65
Lainojen siirtyvät korot	122 680,78	156 570,28
Jäteverovelka		327 811,28
Palkkojen henkilösivukulut	5 493 959,83	4 953 674,67
Joulukuun verotilitys		5 683 061,73

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LEASINGVUOKRASOPIMUSTEN MUKAISTEN VUOKRIEN JÄLJELLÄ OLEVIEN MÄÄRIEN YHTEISSUMMA

Autot	785 902,23	1 000 173,94
Atk-laitteet	259 713,87	163 481,57
	<u>1 045 616,10</u>	<u>1 163 655,51</u>

KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET SEN KANSSA SAMAA KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA

Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaussitoumukset		
Alkuperäinen pääoma	100 386 251,03	79 664 970,03
Jäljellä oleva pääoma	86 087 123,26	70 821 251,14
Säätiöiden puolesta annetut takaussitoumukset		
Alkuperäinen pääoma	557 695,86	557 695,86
Jäljellä oleva pääoma	164 233,36	188 645,63

MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET

Muiden puolesta annetut takaussitoumukset		
Alkuperäinen pääoma	15 982 057,70	16 616 126,19
Jäljellä oleva pääoma	11 802 497,75	13 267 612,64

MUUT KUNTA KOSKEVAT TALOUDELLISET VASTUUT, JOITA EI OLE MERKITYT TASEESEEN

Sopimusvastuut		
Johdannais sopimusten nimiellisarvot		
Korkojohdannaiset		
Koronvaihtosopimukset	10 000 000,00	10 000 000,00
Korkokattosopimukset	10 000 000,00	10 000 000,00
Valuuttajohdannaiset		
Koron ja valuuttavaihtosopimukset		
Terminisopimukset		
Yhteensä	20 000 000,00	20 000 000,00
Keskeneräiset konsultti- ja urakkasopimukset	6 211 987,40	529 233,23
Oulun Energian vastuu muusta toiminnasta	3 887 749,02	4 831 772,47
Arvonlisäverovastuu rakennuksista	29 553 346,02	
Rakentamiseen saadut valtionosuudet	30 826 906,00	
ELATUSTUKISAATAVAT		
Elatustukisaatavat 1.1.	9 144 912,94	8 684 244,29
Lisäykset tilikaudella	2 987 722,58	2 964 440,23
Vähennykset tilikaudella	2 848 458,16	-2 503 771,58
Elatustukisaatavat 31.12.	<u>9 284 177,36</u>	<u>9 144 912,94</u>
Muihin saamiin kirjattu määrä	0,00	0,00

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ 31.12.

Peruskunta	7 375	7 160
Oulun Jätehuolto	24	25
Konekeskus	82	81
Oulun Satama	32	31
Oulun Vesi	93	92
Oulun Energia	328	337
Oulun Ateria	213	220
Ouluseudun Yrityspalvelukeskus	20	17
Oulun Työterveys	128	103
Oulun Tietotekniikka	52	51
Oulun Comac	335	360
Oulun Katutuotanto	209	215
Yhteensä	<u>8 891</u>	<u>8 692</u>

HENKILÖSTÖKULUT

Palkat ja palkkiot	213 748 197,92	201 424 769,26
- joista aktivoitu käyttöomaisuuteen	<u>1 321 910,75</u>	<u>1 532 829,82</u>
- henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	<u>3 302 403,42</u>	<u>2 932 522,49</u>
	209 123 883,75	196 959 416,95
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	50 353 618,08	45 847 827,69
- joista aktivoitu käyttöomaisuuteen	<u>200 727,95</u>	<u>245 318,17</u>
	50 152 890,13	45 602 509,52
Muut henkilöstösivukulut	14 742 864,80	13 363 491,75
- joista aktivoitu käyttöomaisuuteen	<u>64 869,15</u>	<u>83 725,78</u>
	14 677 995,65	13 279 765,97

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT 2003

LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, joissa kunnalla on määräysvalta.

Uudet tytäryhteisöt, Oritkarin Huoltorakennus Oy ja Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 2003.

Konsernitaseeseen on yhdistelty Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:n tekemä alakonsernitilinpäätös (tytäryhtiö Oulun Osaamiskeskus Oy).

Yhdistelemättä on jätetty uusi tytäryhteisö, Kiinteistö Oy Intiönparkki. Yhtiö perustettu vuoden 2003 lopussa eikä tilinpäätöstä laadita vuodelta 2003. Yhtiöstä Oulun kaupungin osuus on 18 % ja Oulun Tervatalot Oy:n 41 %. Osakkeiden kirjanpitoarvot, Oulun kaupungin taseessa 1.550 € ja Oulun Tervatalot Oy:lla 3.600 €, on jätetty eliminoimatta.

Tytäryhteisön Asunto Oy Oulun Niittykopolan toiminta on lakannut v. 2003.

Tytäryhteisöt, Oulun Teknologia kylän päiväkotitoimitus Oy, Kiinteistö Oy Syynimaan keskus ja Kiinteistö Oy Kangaskontion keskus tullaan vuoden 2004 aikana purkamaan.

Vuoden 2004 alusta Oulun Tervatalot Oy:llä on uusi tytäryhtiö Oulun Remonttimyly Oy.

Oulun Palvelusäätiö, Oulun musiikkijuhlasäätiö ja Oulun seudun ajorataharjoittelusäätiö on jätetty yhdistelemättä.

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen, vaan niistä on annettu tarvittavat lisätiedot liitetiedoissa.

Poistolaskennassa on konsernissa sovellettu yhtenäisiä laskentaperiaatteita.

Konsernissa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Kuntayhtymien taseet ja niiden liitetiedot on yhdistelty lukuarvoltaan omistussuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset kateet

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on eliminoitu.

Olennaiset konsernin käyttöomaisuuteen sisältyvät sisäiset kateet on eliminoitu konsernin omasta pääomasta.

Poikkeavat tilikaudet

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

	2003 €	2002 €
Siirtosaamiset	11 189 093,44	13 907 939,32
Konsernin oma pääoma		
Peruspääoma 1.1.	523 285 751,05	523 273 322,96
Lisäykset tilikaudella	37 001,04	12 596,28
Vähennykset tilikaudella	0,00	-168,19
Peruspääoma 31.12.	523 322 752,09	523 285 751,05
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 1.1.	5 264 334,12	3 983 489,29
Lisäykset tilikaudella	1 855 197,70	1 280 844,83
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 31.12.	7 119 531,82	5 264 334,12
Liittymismaksurahasto 1.1.	2 609 608,99	3 233 503,79
Liittymismaksut tilikaudella	2 056 753,28	-623 894,80
Liittymismaksurahasto 31.12.	4 666 362,27	2 609 608,99
Arvonkorotusrahasto 1.1.	131 151 783,45	131 463 082,45
Arvonkorotusten lisäykset	45 838,05	0,00
Arvonkorotusten vähennykset	-455 966,87	-311 299,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	130 741 654,63	131 151 783,45

Muut omat rahastot		
Vahinkorahastot 1.1.	8 449 318,99	8 144 168,99
Siirrot rahastoon tilikaudella	289 963,00	305 150,00
Siirrot rahastosta tilikaudella	0,00	0,00
Vahinkorahastot 31.12.	8 739 281,99	8 449 318,99
Muut omat rahastot 1.1.	11 739 623,43	9 010 341,38
Lisäykset tilikaudella	1 539 954,18	3 908 466,11
Vähennykset tilikaudella	-1 199 017,66	-1 179 184,06
Muut omat rahastot 31.12.	12 080 559,95	11 739 623,43
Muut omat rahastot yhteensä	20 819 841,94	20 188 942,42
Pääomalaina 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	3 032 620,74	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Pääomalaina 31.12.	3 032 620,74	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	155 430 284,45	107 363 777,72
Siirto rahastoon tilikaudella	64 062 757,28	48 066 506,73
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	219 493 041,73	155 430 284,45
Tilikauden yli-/alijäämä	36 994 463,27	64 137 714,57
Konsernin oma pääoma yhteensä	946 190 268,49	902 068 419,05

Pakolliset varaukset

Eläkevastuuvaukset	8 866 165,18	8 630 350,11
Muut pakolliset varaukset		
Oulun kaupunki	3 564 747,95	3 099 908,65
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky	2 074 068,74	1 957 431,18
Oulun seudun ammatillisen koulutuksen ky	74 818,05	53 691,72
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	21 458,08	0,00
Turveruuki Oy	557 465,00	0,00
	6 292 557,82	5 111 031,55
Liittymismaksuvelat ja muut pitkäaikaiset velat		
Liittymismaksuvelat	30 674 662,77	28 241 240,15
Muut velat	0,00	2 755 997,28
	30 674 662,77	30 997 237,43
Siirtovelat	70 220 645,39	70 912 163,96

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUKUSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuiden yhteismäärä	1 856 024,29	2 447 678,62
Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Säätiöiden puolesta annetut takaussitoumukset		
Alkuperäinen pääoma	557 695,86	557 695,86
Jäljellä oleva pääoma	164 233,36	188 645,63
Muut vastuusitoumukset		
Alkuperäinen pääoma	15 982 057,70	16 960 166,19
Jäljellä oleva pääoma	11 802 497,75	13 571 925,43
Muut taloudelliset vastuut		
Oulun kaupunki	20 000 000,00	20 515 694,03
Oulun Sivakka Oy	199 609 887,56	206 101 376,76
Oulun Tervatalot Oy	29 521 506,79	29 503 877,25
Turveruuki Oy	4 092 115,00	4 150 277,00
	253 223 509,35	260 271 225,04