



OULUN KAUPUNGIN
**TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2024**



**Oulun kaupungin
TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2024**

Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS

Kaupunginjohtajan katsaus	9
1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	11
1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2024	11
1.2 Toimintaympäristö	17
1.2.1 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset	17
1.2.2 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyyden edistäminen	17
1.2.3 Maankäyttö ja asuntorakentaminen	18
1.2.4 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	19
1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys	21
1.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset	21
1.3.2 Olennaiset muutokset tuloperusteissa	22
1.4 Oulun kaupungin henkilöstö	23
1.5 Hankintojen toteutuminen	25
1.6 Arvio tulevasta kehityksestä	26
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä	27
1.8 Ympäristöasiat	31
1.9 Ympäristöasioiden taloudellinen arvionti	34
2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 2024	41
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	45
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	45
3.2 Toiminnan rahoitus	57
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	60
3.4 Kokonaistulot ja -menot	66
4 Oulu-konsernin toiminta ja talous	69
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	69
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	70
4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	70
4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	71
4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	71
4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	73
5 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	85
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	
6 Oulun kaupunkistrategian toteutuminen 2024	89
6.1 Kaupunkistrategia Oulu 2030	89
6.2 Kaupunkistrategian indikaattoreiden toteutumisen arviointi	91
6.3 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen	118
7 Käyttötalousosan toteutuminen	139
7.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	139
7.1.1 Keskusvaalilautakunta	144
7.1.2 Tarkastuslautakunta	144
7.1.3 Kaupunginvaltuusto	147
7.1.4 Kaupunginhallitus	147
7.1.5 Sivistyslautakunta	161
7.1.6 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	168
7.1.7 Yhdyskuntalautakunta	175
7.1.8 Rakennuslautakunta	185
7.2 Oulun kaupungin kehittämissalkut	190
7.2.1 Yhteenveto	190
7.2.2 Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi	191
7.2.3 Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri	193
7.2.4 Ympäristö	195
7.2.5 Työllä hyvinvointia	197
7.2.6 Muut kehittyvät palvelut	199
7.2.7 Yritysmönteinen Oulu	199
8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	205
8.1 Verotulot	210
8.2 Valtionosuudet	212

9	Rahoitusosan toteutuminen	213
10	Investointiosan toteutuminen	215
10.1	Tietohallintoinvestoinnit	217
10.2	Peruskunta	218
10.2.1	Kaupunginhallitus	218
10.2.2	Sivistyslautakunta	220
10.2.3	Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	221
10.2.4	Yhdyskuntalautakunta	224
10.2.5	Rakennuslautakunta	237
10.2.6	Peruskunnan investoinnit yhteensä	238
10.2.7	Peruskunta ja sisäiset liikelaitokset yhteensä	243
10.3	Leasinghankinnat	244
10.4	Rakennusomaisuuden taseyksikkö	244
10.5	Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet	252
11	Sitovien tavoitteiden toteutuminen	253
11.1	Peruskunta	253
11.2	Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö	255
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT		257
12	Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	259
12.1	Oulun kaupunki	259
12.2	Oulu-konserni	263
ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET		299
13	Liikelaitosten erillistilinpäätökset	301
13.1	Oulun Vesi -liikelaitos	301
13.2	Oulun Infra -liikelaitos	319
13.3	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	334
13.4	Business Oulu -liikelaitos	351
13.5	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	376
14	Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen	389
15	Taseyksiköt	391
15.1	Kehittämisrahasto	391
15.2	Oulun Valistustalorahasto	408
15.3	Rakennusomaisuuden taseyksikkö	414
TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT		
16	Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot	427
16.1	Tytäryhteisöt	427
16.1.1	Oulun Energia -konserni	427
16.1.2	Oulun Energia Oy	429
16.1.3	Oulun Satama Oy	430
16.1.4	Kiertokaari Oy	431
16.1.5	Nallikari Seaside Oy	433
16.1.6	Sivakka-konserni	434
16.1.7	Potential Toimitilat Oy	436
16.1.8	Oulun Pysäköinti Oy	437
16.1.9	Oulun Kaupunginteatteri Oy	438
16.1.10	Oulun Tuotantokeittiö Oy	440
16.2	Kuntayhtymät	442
16.2.1	OSAO-konserni	442
16.3	Säätiöt	444
16.3.1	Oulun Palvelusäätiö	444
16.3.2	Oulun musiikkijuhlasäätiö	445
16.3.3	Oulun Kulttuurisäätiö	446
TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT		
17	Käytetyt tilikirjat ja säilytys	451
18	Tunnuslukujen laskentakaavat	453
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ		
Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä		457



TOIMINTAKERTOMUS



Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli kuntakentässä ja Oulun kaupungissa edelleen muutosten vuosi. Oulu toimii vastuukuntana 11 kunnan muodostamalla työllisyysalueella. Business Oulu -liikelaitos jatkoi työllisyysalueen valmistelua ja käynnisti työllisyysjaoston toiminnan kevään 2024 aikana. Samalla valmistauduttiin 240 työvoimahallinnon työntekijän siirtymiseen valtiolta kaupungin palvelukseen.

Oulun kaupungin talouskehitys oli vuonna 2024 ennusteita myönteisempää ja tilikauden ylijäämä on noin 6,6 miljoonaa euroa. Oulun kaupungin verotulot olivat yhteensä 505,8 miljoonaa euroa ja toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 2,4 miljoonaa euroa suurempana. 1.1.2024 alkaen maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti eriytettiin rakennusten yleisestä kiinteistöveroprosentista koko Suomessa. Oulussa maapohjan kiinteistövero on 1,30 %. Kaupungin lainakanta on 3 134 euroa per asukas.

Uskomme tulevaisuuteen ja rakennamme Oulua erityisesti lapsille ja nuorille. Siitä osoituksena on merkittävä, yli 600 miljoonan euron kolmivuotinen investointiohjelma. Vuoden 2024 investointimenot olivat yhteensä 199 miljoonaa euroa. Suurimpia yksittäisiä investointikohteita olivat Jääkärinkankaan monitoimitalo, Linnanmaan uimahalli, Pateniemen koulu, Tuiran monitoimitalo sekä kaupungintalon, pääkirjaston ja Tietomaan peruskorjaukset ja laajennus. Lisäksi kaupunki teki infrainvestointeja 100 miljoonalla eurolla.

Oulu on paitsi hyvinvointia, elinvoimaa, sivistystä ja infrastruktuuria rakentava peruskunta, myös moniala-

konserni. Oulu-konsernin omaisuus on merkittävä osa yhteistä varallisuutta. Merkittävin rakennusomaisuus on Oulun Energian tuotantoyksiköt ja Sivakka-konsernin asuintalot. Oulun Energia investoi edelleen merkittävästi uusiutuvaan energiaan ja kiertotalousliiketoiminnan kehittämiseen. Helmikuussa 2024 yhtiö ilmoitti suunnitelmistaan rakentaa Laanilan alueelle 100 megawatin vetylaitoksen. Sivakka -konserni tukee kaupungin asuntopolitiikan toteutumista ylläpitämällä monipuolista ja kohtuuhintaista vuokra-asuntokantaa Oulun kaupungissa. Sivakka-konsernissa on noin 8400 asuntoa ja uusia valmistuu vuosittain. Sivakka täydentää toiminnallaan vuokra-asuntomarkkinoita.

Kuluneen vuoden aikana olemme saaneet aikaan yhdessä monia onnistumisia. Valtion ja Oulun kaupunkiseudun välinen maankäytön, asumisen ja liikenteen (MAL) sopimus 2024–35 allekirjoitettiin joulukuussa. Sopimuksen myötä pääsemme toteuttamaan mm. Oulun henkilöratapihan uudistamista. Kaupungintalon remontti valmistui ja vietimme kaikille kuntalaisille avointa avajaisviikkoa lokakuussa. Yli 17 000 oululais-ta osallistui avajaisviikon tapahtumiin. Saimme myös tasavallan presidentti Alexander Stubbin vieraaksi kaupungintalolle.

Oulun kaupungin aloitteesta käynnistynyt Pohjoisen ohjelman valmistelutyö saatiin päätökseen vuoden loppuun mennessä. Ohjelman valmistelu oli merkittävä yhteinen pohjoisen ponnistus ja odotusarvot toteutuksen ja rahoituksen suhteen ovat korkealla. Toinen valmistelussa ollut ohjelma oli rasisminvastainen toimenpideohjelma.

Kansainvälistä tunnustusta saimme, kun Oulu valittiin Euroopan kolmanneksi innovatiivisimmaksi kaupungiksi. Meille myönnettiin myös ainoana suomalaisena kaupunkina EU:n URBACT hyvän käytännön tunnustus avoimen hallinnon toimintasuunnitelmasta 'Avoin ja yhteinen Oulu'.

Oulun suuret kehittämishankkeet etenivät vuoden aikana. Asemakeskuksen ja Raksilan uuden vesiliikuntakeskuksen kaavaprosessit etenivät. Vihreän siirtymän hankkeet ja niihin liittyvät kaavoitukset etenivät ja uutena aloitettiin Pyyryväisen 10 neliökilometrin alueen kaavoitus. Asuntomessualueen toteutus Hartaanse-länrannassa eteni vauhdilla, ja ensimmäiset pientalot saatiin harjakorkeuteen.

Oulu jatkaa kasvua ja kansainvälistymistä. Väkiluku oli vuoden 2024 lopussa 216 194. Nettomuuttovoitto oli 1 561 henkeä (0,73 %), joista 1 233 oli taustaltaan maahanmuuttajia. Ouluun muutetaan opiskelemaan ja tekemään työtä. Maahanmuutto on Oululle merkittävä voimavara ja tulevaisuudessa yritysten tarvitsema työvoima on entistä kansainvälisempää.

Kaupunkilaisten ansiotulojen kasvu on ollut vahvaa. Toteutunut verotulokehitys on ylittänyt talousarvioon arvioidut verotuloluennusteet useana vuonna, niin myös vuonna 2024. Me tarvitsemme yksityisen sektorin työpaikkoja verotulojen vuoksi. Vuoden 2024 aikana asuntomarkkinat eivät odotuksista huolimatta alkaneet elpyä. Kaupunki on jatkanut omalla rakennustoiminnallaan rakennusyritysten auttamista vaikeassa markkinatilanteessa. Kaupunkiin rakennetaan myös yritysten ja valtion toimesta paljon uutta. Lähtötilanne tulevien vuosien toiminnan ja talouden tarkasteluun ei siten ole huono. Tämä antaa kaupungille mahdollisuuden suunnitella omia resursseja, toimintoja ja palvelurakennetta sekä arvioida toimenpiteiden vaikuttavuutta.

Kansantalouden kasvuodotus on aiempaa positiivisempaa tulevalle kolmivuotisjaksolle, vaikka epävarmuuksiakin on. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan hitaan talouskasvun ja tavarakaupan odotettua hitaamman toipumisen seurauksena Suomen ulkomaankaupan kasvunäkymät ovat aiemmin odotettua vaimeammat. Vuodelle 2025 ennustetaan ulkomaankauppaa 3,4 % volyymin kasvua. Kansallinen rakennemuutos tulee jatkumaan ja erilaisia kuntien yhteenliittymiä sekä kuntaliitoksia tullaan todennäköisesti näkemään.

Kuntien ja myös Oulun kaupungin tulevien vuosien taloustilanne on tiukka. Talousarvio- ja suunnitelma-kauden vuodet ovat alijäämäisiä vuotta 2027 lukuun ottamatta. Syömävelkaa kaupunki ei ota, mutta vuosikate ei riitä poistojen kattamiseen. Kaupungin investointiohjelma on suuri eikä investointeja saada rahoitettua tulorahoituksella kuin vain pieneltä osin. Pitkästä aikaa kaupunki joutuu ottamaan uutta pitkäaikaista lainaa investointien rahoittamiseen. Velkamäärä kasvaa siten nykyisestä merkittävästi. Toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi on tehtävä ja tehdään suunnitelmakauden ajan.

Valtion rooli kuntien palveluiden rahoittamisessa on pienentynyt vuosi vuodelta. Valtion budjetissa kuntien rooli on pieni, mutta jokainen euro on kuntataloudelle tärkeää. Vuoden 2024 aikana hallitus tiedotti, että valtionosuusuudistus siirtyi vuodelta eteenpäin.

Riskeistä ja talouden hitaasta elpymisestä huolimatta Oulu lähtee tuleviin vuosiin hyvistä asemista. Väestö kasvaa, työpaikkoja syntyy, kaupunkiin investoidaan ja oululaisten yritysten ja tutkimusyksiköiden vahva panostus tutkimukseen ja tuotekehitykseen on pysynyt valtakunnan kärjessä euroa/asukas mittarilla mitattuna.

Oulu on merkittävien ja isojen tapahtumien kaupunki. Vuoden 2025 asuntomessut järjestetään Hartaanse-länrannassa ja Kuninkuusravit Äimärautiolla elokuussa 2025. Nämä kaksi tapahtumaa tuovat kaupunkiin arviolta yli sata tuhatta vierailijaa ja merkittävän lisäyksen aluetalouteen. Vuosi 2026 on kulttuuripääkaupunkivuosi, jolloin Oulu näyttää parastaan koko Euroopalle. Odotamme innolla näitä ja muita Oulussa järjestettäviä tapahtumia. Oulu on tapahtumakaupunki!

Haluan kiittää kaupungin päättäjiä ja työntekijöitä siitä merkittävästä työstä, jota olette vuoden aikana tehneet kaikkien oululaisten hyväksi.

Jatketaan työtä ja matkaa yhdessä kohti kulttuuripääkaupunkivuotta 2026.

Ari Alatossava

kaupunginjohtaja

1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

1.1 Oulun kaupungin hallinto 31.12.2024

Kaupungin hallinto esitetään tässä 31.12.2024 tilanteen mukaisesti.

Kaupunginvaltuusto

Oulun kaupunginvaltuustossa on 67 valtuutettua kaudella 2021 – 2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 10 kertaa ja teki päätökset kaiken kaikkiaan 100 asiasta.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2024 Jarmo J. Husso, Kok.

I varapuheenjohtajana Risto Päckilä, Kesk.

II varapuheenjohtajana Saija Hyvönen, PS

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Esa, Vihr.	Kontturi Heikki, Vihr.	Suomalainen Tanja, Kok.
Aittakumpu Pekka, PS	Korhonen Martti, Vas.	Talvitie Mari-Leena, Kok.
Arponen Jussi, Kok.	Koskela Anna, Kesk.	Taube-Säkkinen Erika, Kok.
Awad Jamal, Kok.	Laru Jari, Kok.	Tiainen Tanja, SDP
Haipus Hanna, Kok.	Lepistö Anna-Kaisa, Kesk.	Torro Kaarina, SDP
Heikkilä Olli, Kesk.	Leskelä Jorma, Kesk.	Tuppurainen Tytti, SDP
Heikkinen Janne, Kok.	Lukka Matti Kesk.	Törmi Jani, PS
Heinonen Paavo, Vas.	Manninen Aino-Kaisa, Vihr.	Vehkaperä Mirja, Kesk.
Heiskanen Miina-Anniina, SDP	Merihaara Mikko, Kok.	Viitanen Mikko, Vas.
Hekkala Rauno, Vas.	Meriläinen Joni, SDP	Vikeväkorva Susa, Vihr.
Helanen Suvi, Kesk.	Murtoniemi Mauno, Vas.	Vuorio Juha, Kok.
Hetta Pekka, PS	Määttä Henna, Vihr.	Vähämäki Ville, PS
Hiltunen Pia, SDP	Nikula Lauri, Kesk.	Väisänen Liisa, Vihr.
Himanen Paula, Vihr.	Näppä Anneli, Kesk.	Ylönen Pekka, PS
Huotari Anne, Vas.	Parkkinen Eeva-Maria, Kesk.	
Huotari Jukka, PS	Pikkuaho Sami, Kok.	
Hänninen Juha, Kok.	Pitko Jenni, Vihr.	
Jokelainen Jessi, Vas.	Pohjola Tuija, SDP	
Juntunen Hanne-Mari, Kok.	Rajala Lyly, Kok.	
Kainua Pekka, Kesk.	Rasinkangas Merja, PS	
Kaismo Tomi, Kok.	Raudaskoski Mikko, Vas.	
Kemppainen Marja-Leena, KD	Richter Juha, PS	
Kisner Susanna, Kesk.	Sarkkinen Hanna, Vas.	
Koho Paavo, Kok.	Simula Jenna, PS	
Kolmonen Jukka, Kesk.	Sirviö Pirjo, SDP	

Kaupunginhallitus

Oulun kaupunginhallituksessa on 13 jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat, yhdyskuntalautakunnan, hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan sekä sivistyslautakunnan puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuonna 2024 kaupunginhallitus kokoontui 31 kertaa ja teki päätökset 284 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksessa toimi puheenjohtajana Mirja Vehkaperä, Kesk.

I varapuheenjohtajana Henna Määttä, Vihr.

II varapuheenjohtajana Miina-Anniina Heiskanen, SDP

Kaupunginhallituksen muut jäsenet olivat:

Jukka Huotari, PS

Jessi Jokelainen, Vas.

Hanne-Mari Juntunen, Kok.

Jukka Kolmonen, Kesk.

Heikki Kontturi, Vihr.

Mikko Merihaara, Kok.

Lauri Nikula, Kesk.

Sami Pikkuaho, Kok.

Mikko Raudaskoski, Vas.

Jenna Simula, PS.

Kaupunginhallituksessa toimi esittelijänä kaupunginjohtaja Ari Alatossava. Oulun kaupungin toimialaorganisaatio luottamuselimineen on esitetty seuraavassa kaaviossa:

Kaupunginvaltuusto:

Tarkastuslautakunta

Kaupunginhallitus

Keskusvaalilautakunta

Kaupunginjohtaja:

Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Sivistyslautakunta

Yhdyskuntalautakunta

Yhdyskuntajohtaja:

Oulun Infra -liikelaitos

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta

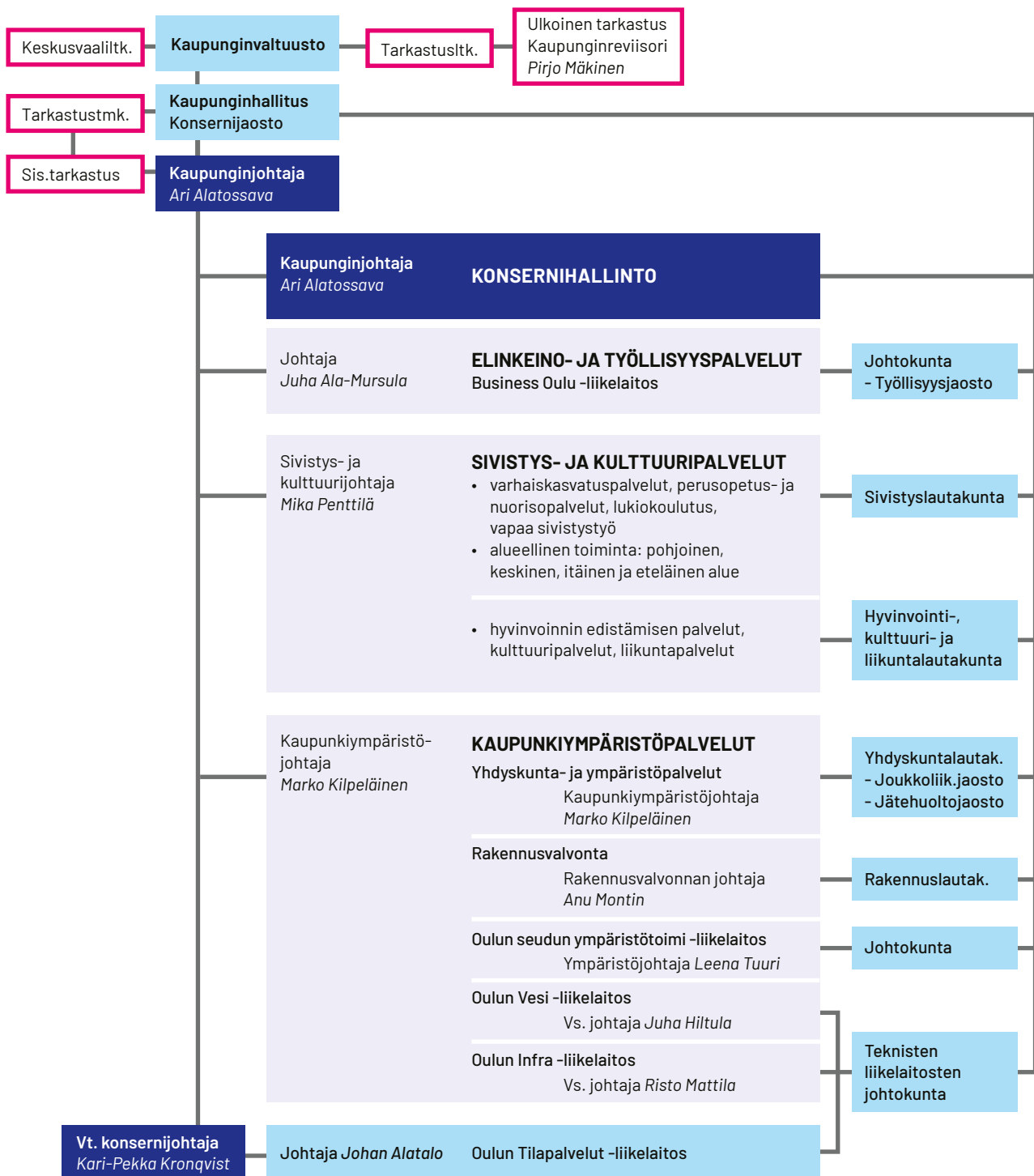
Oulun Vesi -liikelaitos

Rakennuslautakunta

Teknisten liikelaitosten johtokunta

Konsernijohtaja:

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos



Kuva 1. Oulun kaupungin organisaatio 31.12.2024

Toimielinten jäsenet sekä toimielimissä toimivat esittelijät 31.12.2024 mukaan.**Tarkastuslautakunta:**

pj. Juha Vuorio
vpj. Marja-Leena Kemppainen
Jäsenet:
Matti Alatalo
Jamal Awad
Ville Kestilä
Terttu Kuusela
Anna-Kaisa Lepistö
Aira Lievetmursu
Tarja Närhi
Markus Pöhö
Esittelijä: Pirjo Mäkinen

Keskusvaalilautakunta:

pj. Kaisu Tuomi
vpj. Risto Siekkinen
Jäsenet:
Luukas Lohi
Johanna Nummela
Pasi Orava
Esittelijä: Jukka Lampén

Rakennuslautakunta:

pj. Eeva-Maria Parkkinen
vpj. Perätaalo Pekka
Jäsenet:
Hanna Haipus
Matti Lukka
Tuula Okkonen
Veli-Matti Pohjola
Merja Rasinkangas
Pertti Similä
Mauno Sipola
Miika Sutinen
Tapaninen Marjo
Esittelijä: Anu Montin

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta:

pj. Susa Vikeväkorva
vpj. Suvi Helanen
Jäsenet:
Henri Aavavirta
Olli Heikkilä
Rauno Hekkala
Päivi Hirsso
Veli-Matti Holappa
Taija Jyrkäs
Latekoe Lawson-Hellu
Anneli Näppä
Tuija Pohjola
Lyly Rajala
Pekka Simonen
Esittelijä: Mika Penttilä

**Oulun seudun ympäristötoimi
liikelaitoksen johtokunta:**

pj. Mauno Murtoniemi
vpj. Pauli Määttä Kempele
Jäsenet:
Tuula Ala-aho
Anssi Asukas
Petri Koivisto Liminka
Mari Kuoppamaa
Arvi Mäläskä
Johanna Ojala
Sirkka Tihinen Muhos
Esittelijä: Leena Tuuri

Sivistyslautakunta:

Pj Martti Korhonen
vpj. Sirpa Tikkala
Outi Einistö
Pekka Hetta
Pekka Kainua
Aleksanteri Kekonen
Anna Koskela
Jari Laru
Emma Pääkkilä
Tanja Suomalainen
Tanja Tiainen
Liisa Väisänen
Esittelijä: Mika Penttilä

Teknisten liikelaitosten johtokunta:

pj. Harri Pekkala
vpj. Sebastian Stenfors
Jäsenet:
Elina Heikkala
Mari Kärkkäinen
Kalle Pyky
Teuvo Ukkola
Johanna Vakkuri
Esittelijät:
Johan Alatalo
Juha Hiltula
Risto Mattila

Yhdyskuntalautakunta:

pj. Jani Törmi
vpj. Atte Syväniemi
Jäsenet:
Esa Aalto
Jussi Arponen
Pirjo Bastman
Annemari Enojärvi
Jorma Leskelä
Ville Luotola
Aino-Kaisa Manninen
Joni Meriläinen
Eeva-Maria Parkkinen
Tuija Patana
Suvi Röntyne
Esittelijät:
Marko Kilpeläinen
Kari Nykänen

Seudullinen jätehuoltojaosto:

pj. Ari Takanen
vpj. Minnamaria Salminen
Jäsenet:
Matti Aula
Eeva Kauppi Lumijoki
Tanja Kuusniemi
Janne Majava Pudasjärvi
Tarmo Turunen Kempele
Esittelijät:
Eelis Rankka
Kai Mäenpää

Joukkoliikennejaosto:

pj. Joni Meriläinen
vpj. Atte Syväniemi
Jäsenet:
Kirsti Airaksinen Muhos
Jaakko Alavuotunki
Jetta Huttunen
Mika Jutila li
Aune Lantto
Minna Matinlauri Tyrnävä
Olli Nurkkala Liminka
Tuomo Perälä Kempele
Heidi Soini Lumijoki
Arja Suuronen
Jere Tapio
Esittelijät:
Eelis Rankka
Helena Väliäho

Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta:

pj. Jukka Kolmonen
vpj. Sami Pikkuaho
Jäsenet:
Mira Kontio
Markus Lepinoja
Nina Patrikka
Matti Rinnekangas
Kaarina Torro
Esittelijä: Juha Ala-Mursula

Business Oulu -liikelaitoksen työllisyysjaosto:

pj. Jukka Kolmonen
vpj. Markus Lepinoja
Jäsenet:
Tarja Alatalo Pudasjärvi
Heikki Kontturi
Raili Louhimaa Hailuoto
Aimo Manelius Muhos
Elina Mannermaa Vaala
Ahti Moilanen Utajärvi
Emilia Myllyoja Tyrnävä
Antti Ollikainen Kempele
Kaisa Paavola Lumijoki
Minna Rautio Liminka
Sirpa Varanka li
Esittelijä: Mari Rautiainen

Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, viranhaltijaan voidaan kohdistaa muistutus tilintarkastajan antamassa tilintarkastuskertomuksessa ja viranhaltijalle voidaan myöntää tai olla myöntämättä vastuuvapaus. Tilivelvollinen vastaa toiminnan ja talouden osalta sekä omasta että alaistensa tekemisestä ja siitä mitä jää hoitamatta.

Tilivelvollisella on henkilökohtainen vastuu sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan sisällytettävä lausunto mm. sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta muistutuksesta, joka voidaan kohdistaa tilivelvolliseen. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen. Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimiestä valvontavastuusta.

1.2 Toimintaympäristö

1.2.1 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Hallinnollinen alue

Oulun kaupungin pinta-ala 31.12.2024 oli 3 818 km², josta maa-alueita 2 973 km² ja vesialueita 845 km². Kaupungin omistuksessa oli koko maa-alasta 280 km² eli noin 10 % ja vesialueesta 68 km² eli noin 8 %. Pinta-alasta oli asemakaavoitettua aluetta n. 185 km² ja yleiskaava-alueita 3 818 km².

Väestö ja elinolot

Vuodenvaihteessa 2024/2025 Oulun väkiluku oli 216 194 (ennakkotieto). Väestönkasvu vuonna 2024 oli 1 561 asukasta. Kasvuprosentti oli 0,7. Muuttovoittoa Oulu sai 1 233 henkilöä (ennakkotieto). Maahanmuuton osuus muuttovoitosta oli 99,8 prosenttia. Kuntien välisessä muuttoliikkeessä eniten muuttovoittoa Oulu saa pohjoisen kaupungeista. Suurinta muuttotappio on muihin suuriin kaupunkeihin ja Kempeleeseen.

Alle kouluikäisten lasten (0-6-vuotiaat) määrä laski edelleen ja oli viime vuoden lopulla ennakkotietojen mukaan 13 908, mikä oli 6,4 % koko asukasmäärästä. Syntyneiden määrä laski viime vuonna ja syntyneitä oli 1 883. Kouluikäisten (7-15-vuotiaat) määrä laski ja oli 22 560, eli 10,4 % väestöstä. Yli 65-vuotiaiden määrä kasvoi edellisvuodesta selvästi ja oli 38 009 henkilöä eli 17,6 % väestöstä.

Asuntokuntia oli Oulussa ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 lopussa noin 11 300. Siitä yksin asuvia oli 48,9 % ja 2-hengen asuntokuntia vajaa kolmannes. Lisäystä tapahtui viime vuosien tapaan eniten näiden pienten asuntokuntien määrässä. Asuntokuntien keskikoko on vähitellen pienentynyt niin, että kun vielä 1990-luvun alussa asuntokuntaan kuului keskimäärin 2,4 henkilöä, oli vastaava osuus viime vuoden lopussa 1,9 henkilöä.

Asuntoja oli ennakkotietojen mukaan kertomusvuoden lopussa noin 120 900 kpl, joista kerrostaloissa 55,6 %, omakotitaloissa 27,7 % ja rivi- tai muissa taloissa 16,7 %. Asunnoista omistusasuntoja on 50 %, vuokra-asuntoja 41 % ja 9 % muuhun hallintaperusteeseen kuuluvia tai tuntemattomia. Noin 42 prosenttia oululaisista asuu omakoti- tai paritaloissa, 41 prosenttia kerrostaloissa ja 17 prosenttia rivi- tai muissa taloissa. Kaikkien asuntojen keskikoko on 74 m². Vuoden aikana valmistui uusia asuntoja ennakkotietojen mukaan yhteensä noin 1 000 kpl, joista omakoti- ja rivitaloasuntoja oli noin 400 kpl eli noin 39 % ja kerrostaloihin kuuluvia noin 600 kpl eli noin 61 %.

Viime vuonna työttömien määrä nousi ja oli kuukausittain keskimäärin 13 806 (v. 2023: 12 804). Työttömyysaste nousi ja oli 13,0 % (v.2023: 12,5 %). Vuoden 2023 lopussa Oulussa oli yhteensä 97 873 työpaikkaa. Työpaikkaomavaraisuusaste oli Oulussa 104,7.

1.2.2 Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyyden edistäminen

Oulun työllisyystilanteen kehitys oli samansuuntainen kuin vuoden 2023 aikana. Työttömyysasteessa ei tapahtunut vuoden aikana merkittäviä muutoksia, mutta suunta on edelleen nousussa. Työttömyysasteen keskiarvo vuoden aikana oli noin 13 %, ja joulukuussa 2024 työttömyysaste nousi 14,1 %:iin. Vuotta aiemmin työttömyysaste oli 13,7 %.

Työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 14 884 (vuotta aiemmin 14 124 henkilöä). Työvoiman määrä oli Oulussa joulukuussa 105 881 henkilöä, kun vuotta aiemmin työ-

voiman määrä oli 102 841 henkilöä. Työttömien aktivointiaste oli joulukuussa 19,2 % (vuotta aiemmin 22,9 %).

Joulukuussa 2024 pitkäaikaistyöttömiä oli 5 969 (vuotta aiemmin 5 189). Vammaisten ja pitkäaikaissairaiden työttömien määrä oli joulukuussa 1 289 (vuotta aiemmin 1 382). Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 2 401, kun vuotta aiemmin heitä oli 2 286. Työnhakijoiden lukumäärän kasvusta huolimatta nuorisotyöttömyyden kokonaistilanteesta tapahtui hieman positiivista kehitystä: nuorisotyöttömyysaste laski

vuodentakaisesta 0,6 prosenttiyksikköä ollen joulukuussa 18,0 %.

Työpaikkatilanne Oulussa heikkeni entisestään. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimiston joulukuun 2024 aikana 964 (vuotta aiemmin 1 800 ja sitä edellisenä vuonna 3 749).

Vuonna 2024 kuntien vastuu työttömyyden kustannuksista painottui vielä pitkäaikaistyöttömyyteen: kuluneena vuonna kunta osa rahoitti työttömyyden perusteella maksettavaa työmarkkinatukea, kun työttömän työmarkkinatukipäivät ylittivät 300 päivää (yli 300-päiväisistä 50 % ja yli 1000-päiväisistä 70 %). Rahoitusosuuden kertymäpäivien porrastus muuttuu vuoden 2025 alusta ja kunnan osarahoitus laajenee työmarkkinatuen lisäksi myös muihin työttömyysetuuksiin. Vuonna 2024 työmarkkinatukimenot laskivat hieman edelliseen vuoteen verrattuna: Oulun kaupungin työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2024 oli 23,8 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2023 oli 24,6 miljoonaa euroa.

Työllisyyspalvelut toteuttivat työllisyyden kuntakokeilua ja valmistautui TE24-uudistukseen päivittämällä tavoitteet ohjaamaan toimintaa vuoden 2025 järjestämislain ja kunnan taloudellisten velvoitteiden mukaisesti: Asiakkaan palvelussa olo ei jatkossa poista kunnan maksuosuutta asiakkaan työttömyysturvasta. Uusina tavoitteina ovat: asiakas etenee työhön ja työnantaja saa osaavaa työvoimaa, asiakkaan osaaminen kehittyy vastaamaan työmarkkinoiden tarpeita, asiakkaan työkyky kehittyy vastaamaan osaamista vastaaviin teh-

täviin. Keskeinen tavoite on tehokas työnvälitys, jossa asiakkaat etenevät töihin ja työnantajat saavat osaavaa työvoimaa.

Vuosi 2024 oli kuntakokeilun viimeinen vuosi, jolloin keskityttiin prosessien ja palvelujen kehittämiseen sekä uusien toimintamallien juurruttamiseen. Pilotoinneilla kehitettiin palvelumalleja esimerkiksi kotoutumisajan ylittäneiden ja pitkään työtä hakeneiden asiakkaiden tarpeisiin. Kiertokaaren kanssa toteutetussa pilotissa mallinnettiin työnhakijoiden poluttumista avoimille työmarkkinoille ja koulutukseen.

Vuonna 2025 TE-palvelut siirrettiin kunnille, ja Oulun seudun työllisyysalueen uudistuksen valmistelusta vastasi BusinessOulun työllisyyspalvelut. Valmistelu tehtiin yhteistyössä 10 sopimuskunnan kanssa teemakohtaisissa valmisteluryhmissä ja projekteissa, joissa hyödynnettiin ulkopuolisia palveluntuottajia palvelupolkujen mallintamisessa ja riskienhallinnassa. Suurin haaste oli valtakunnalliset henkilöstön liikkeenluovutuslinjaukset, jotka veivät resursseja muusta valmistelusta.

Hyvinvointialueen resurssivaje vaikutti työllisyyspalveluiden asiakkaiden aktivointisuunnitelmien laadintaan ja terveystarkastuksiin. Kuntouttavaan työhön ohjautui kuitenkin lähes sama määrä asiakkaita kuin ennen hyvinvointialueuudistusta. Suuret työnhakija-asiakasmäärät suhteessa henkilöstömäärään, elinkeinoelämän heikentynyt tilanne ja TE24-uudistuksen tuomat velvoitteet lisäsivät työkuormaa.

1.2.3 Maankäyttö ja asuntorakentaminen

Voimassa olevat yleiskaavat ohjaavat maankäyttöä Oulun kaupungin alueella. Strateginen Uuden Oulun yleiskaavan Kaavakartta 1 osoittaa kaupunki- ja maaseutukehittämisyöhykkeet tavoitteineen koko kaupungin alueelle. Kaavakartta 2 keskeisellä kaupunkialueella on aluevarauskartta, se näyttää alueiden pääkäyttötarkoitukset ja ohjaa maankäyttöä yhdyskuntarakenteen eheyttämiseen.

Yleiskaavan päivitys keskeisellä kaupunkialueella on vireillä. Vuoden 2024 aikana on laadittu selvityksiä mm. yhdyskuntarakenteesta, energiasta, kaupallisista palveluista sekä viheralueverkostosta ja luonnon monimuotoisuudesta. Yleiskaavatyössä on tarkasteltu myös kestävyysreunaehdot ja kehityskuvaa. Yleiskaavaluonnos on tavoitteena valmistella vuoden 2025 aikana.

Hallinto-oikeus hylkäsi vuoden 2024 lopussa Alakylän, Tirinkylän, Haipuskylän ja Hanhiperän osayleiskaavasta jätetyt valitukset ja kaava on kuulutettu voimaan vuoden 2025 alussa. Oulunsalon alueen osayleiskaava on ollut luonnoksena nähtävillä keväällä 2024 ja ehdotus valmistuu nähtäville keväällä 2025. Kulttuuriympäristön teemayleiskaava on valmistunut hyväksymiskäsittelyyn vuoden 2024 aikana.

Maankäyttö ja asuntorakentaminen painottuu Uuden Oulun yleiskaavan mukaisesti entistä enemmän täydennysrakentamiseen. Tehokkaan joukkoliikenteen kehittämiskäytävälle laaditun Alppilan bulevardin kaavarungon mukaisia asemakaavoja on valmistunut ja valmisteilla sekä kerrostaloja jo rakenteilla. Lähiökehää täydennetään useissa kaupunginosissa.

Keskeisellä kaupunkialueella merkittäviä kaupunki-kehittämishankkeita on mm. Asemakeskus. Oulujoen suistossa Hartaanselän ranta-alueille rakentaminen on alkanut vuoden 2025 asuntomessujen kohteilla. Kes-kustassa ja sen lähialueilla on vireillä useita asuin- ja liikerakentamiseen tähtääviä asemakaavahankkeita.

Pohjoisessa Oulussa merkittäviä asemakaavanhank-keita asumiseen on mm. Kaijonharjussa. Hiukkavaaran kaavoitus jatkuu Vanhan Hiukkavaaran suunnittelulla. Heikkilänkankaalle laaditaan uuden asuinalueen ase-makaavaa samoin Liikasenperälle. Jääliin on valmis-tunut Näppärinkankaan asuinalueen asemakaava sekä Kiimingin keskutaan Ahonkankaan asuinalueen asema-kaava. Haukiputaalla laaditaan keskustaa täydentäviä asuinkortteleiden asemakaavoja sekä Asemakylän ja Muurakorven asuinalueiden asemakaavoja.

Työpaikkatontteja asemakaavoitetaan vastaamaan työpaikkatonttikysyntään. Merkittäviä keskittymiä ovat mm. Linnanmaan ja Kontinkankaan kampukset. Työpaikkarakentamiseen osoitettavia asemakaavoja laaditaan mm. Keskustaan, Oulunsaloon, Ruskonselkään ja Välikylään, Pateniemi-Ritaharjun alueelle, Takalaani-laan ja Nokelaan. Valmistella on myös työpaikkatonttien kaavoitusta Lentokentäntien varteen. Vuonna 2024

valmistui Ritaportin työpaikkojen, palvelujen ja kaupan asemakaava. Vihreän siirtymän teollisuushankkeita on valmisteilla mm. Oritkarin ja Pyryväisen alueilla, lisäksi sähkö- ja kaasuverkkoyhteyksistä on laadittu selvityk-siä.

Maankäytön toteuttamisohjelman (MATO) 2026-2030 laadinta aloitettiin syksyllä 2024. Laadinta toteute-taan edellisen MATOn päivitystyönä. Päivitys sisältää mm. kaavoitusohjelman, tonttien luovutusohjelmat, asunto- ja työpaikkarakentamisen tavoitteet ja väestö-suunnitteet. MATO 2028-2032 toteutetaan laajempänä kokonaisuutena ja siihen sisältyy myös asuntopoliittis-ten linjausten päivitys. MATOa ohjaavat erityisesti kau-punkistrategian linjaukset ympäristön kestävydestä ja yhdyskuntarakenteen eheydestä. MATO-raportissa on esitetty taulukoilla ja kartoilla asunto-ohjelma suura-lueittain ja kaupunginosittain. Ohjelma ohjaa kaupungin tontinluovutusta. Lähes koko kerrostalotuotanto on täydennysrakentamista. Ohjelmalla varmistetaan, että päiväkot- ja koulupalvelut pystytään järjestämään suunnitelmallisesti. Päivitystyön keskeisenä teemana jatkuu vanhojen asuinalueiden kehittäminen. Lisäksi keskitytään erityisesti työpaikkarakentamisen tonttiva-rannon varmistamiseen.

1.2.4 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Maailmantalous on kehittynyt melko vaisusti vuoden 2024 aikana, ja euroalueen talouskasvu on vaimeaa. Suomen vientimarkkinoiden kasvu toipuu asteittain, kun kansainvälinen kauppa elpyy lähivuosina. Lisään-tyvät geopoliittiset jännitteet kuitenkin uhkaavat euro-alueen talouden ja maailmantalouden näkymiä.

Rahoitusolot ovat keventyneet korkojen laskun vuoksi. Rahoitusmarkkinoilla odotetaan 3 kuukauden euribor-koron laskevan edelleen myös vuonna 2025. Rahoitus-o-
lojen keveneminen tukee talouskasvun elpymistä sekä Suomessa että euroalueella.

Yksityinen kulutus kasvaa vain niukasti vuonna 2025, sillä kotitalouksien ostovoiman kasvu pysähtyy tilapäi-sesti työttömyyden lisääntymisen, verotuksen kiristy-misen ja sosiaalietuuksien leikkaamisen vuoksi. Yksi-tyisen kulutuksen kasvu vahvistuu vuosina 2026-2027. Ostovoima alkaa jälleen kasvaa, kun suhdanne vahvis-tuu, työllisyys paranee ja kotitalouksien tulot kasvavat.

Usko investointeihin alkaa vähitellen palautua, kun suhdanne kääntyy ja rahoitusmarkkinoilla odotetaan korkojen laskevan. Yksityiset tuotannolliset investoinnit alkavat kasvaa hitaasti vuonna 2025, mutta asuinraken-tamisessa kasvua ei juurikaan vielä nähdä. Luottamuk-sen vahvistuminen ja väestönkasvu elvyttävät asun-tojen kysyntää ja asuinrakentamista ennustejakson loppupuolella. Myös tuotannollisten investointien kasvu vahvistuu.

Suomen vienti jää melko heikoksi vuonna 2024, vaikka siinä on näkynyt jo kasvun merkkejä. Vienti piristyy hil-jalleen vuodesta 2025 alkaen, kun vientimarkkinoiden suhdanne vahvistuu. Rahapolitiikka on jo keventynyt, ja korkotaso on laskenut globaalisti. Tämä lisää talou-dellista toimeliaisuutta ja piristää Suomen viemien investointitavaroiden kysyntää maailmalla. Euroalueen talouden vaimea kasvu kuitenkin hillitsee Suomen viennin kasvua.

Inflaatio on hidastunut vuonna 2024 selvästi. Verojen korotukset kuitenkin nostavat kuluttajahintoja vuonna 2025. Vuosina 2026–2027 talouden suhdanne vahvistuu ja kotitalouksien ostovoima kohenee, minkä vuoksi kotimainen kulutuskysyntä pitää yllä maltillista inflaatiota. Inflaatio pysyy silti alle 2 prosentissa koko ennustejakson ajan.

Pitkään jatkunut heikko suhdannetilanne painaa työmarkkinoita. Ennustejakson alussa suhdanne ei vielä voimistu niin, että työvoiman kysyntä kasvaisi riittävästi työllisyystilanteen parantamiseksi. Työllisyys kohenee, kun työvoiman kysyntä piristyy noususuhdanteessa vuosina 2026–2027. Työttömyysaste laskee 7,7 prosenttiin, mikä on lähellä rakenteellisen työttömyysasteen tasoa.

Julkisen talouden alijäämä suhteessa BKT:hen heikkenee neljään prosenttiin vuonna 2024, ja sen jälkeen se pienenee alle 3 prosenttiin vasta vuonna 2027. Vahvistuva talouskasvu ja hallituksen päättämät finanssipolitiikkaa kiristävät sopeutustoimet alkavat kohentaa julkisen talouden tasapainoa vuodesta 2025 alkaen. Samaan aikaan julkista taloutta rasittavat kuitenkin mm. julkisen palvelutarpeen ja korkomenojen kasvu sekä menolisäykset puolustukseen. Julkinen velkasuhde kohoaa 87 prosenttiin vuonna 2027.

Ennusteen riskit ovat voittopuolisesti ennustettua heikomman talouskehityksen suuntaan. Yhdysvaltain kauppapolitiikan kiristyminen uhkaa vaikeuttaa Suomen viennin kasvumahdollisuuksia. Geopoliittiset jännitteet Ukrainassa ja Lähi-idässä kasvattavat edelleen epävarmuutta maailmantaloudessa. Kotimaassa finanssipolitiikan kiristyminen saattaa lyhyellä aikavälillä heikentää yksityistä kulutusta arvioitua voimakkaammin. Talous voi lähivuosina kasvaa myös ennakoitua

nopeammin. Suhdanteen käännekohdissa talous on usein elpynyt ripeämmin kuin etukäteen on arvioitu.

Kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Näyttääkin siltä, että kunnat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2024. Kuntien tilinpäätökset olivat vahvempia kuin mitä vuosi sitten talousarvioiden perusteella ennakoitiin. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa. Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi: toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous oli -470 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi väli vuosien jälkeen kasvuun.

Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset.

Mittavat investointipaineet sekä kustannuskehityksen hallinta haastavat tulevinakin vuosina kuntatalouden näkymiä. Kuntien talous on entistä riippuvaisempi myös yleisestä talous-, työllisyys- ja verotulokehityksestä.

Lähde; Suomen Pankki, Kuntaliitto.

1.3 Oulun kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

1.3.1 Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Toimintavuoden aikana Oulun Infra -liikelaitoksen katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oma tuotanto liikkeenluovutettiin kaupunginhallituksen 22.5.2024 tekemällä päätöksellä kilpailutuksen voittaneelle VRJ Etelä-Suomi Oy:lle 1.10.2024. Liikkeenluovutuksessa 85 Infran vakituista työntekijää sekä luovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimisto siirtyivät VRJ Etelä-Suomi Oy:lle.

Oulun kaupunginvaltuusto teki 9.9.2024 päätöksen Infra -liikelaitoksen lakkauttamisesta vuoden 2024 lopussa. Päätöksen mukaisesti Oulun Infra -liikelaitokseen tehtävät henkilöstöineen siirtyvät yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kadut ja liikenne yksikköön ja maa ja mittaus yksikköön sekä ulkoliikuntapaikkojen hoidon osalta Oulun Tilapalvelut -liikelaitokseen.

Vuoden 2024 aikana Business Oulu -liikelaitos valmistautui TE24-uudistukseen, jonka myötä julkiset työvoima- ja yrityspalvelut siirrettiin kunnille (työllisyysalueille) 1.1.2025 alkaen. Oulu on vastuukuntana yhdeksälle naapurikunnalle ja Pudasjärven kaupungille TE24-uudistuksen myötä. TE24-uudistuksen yhteydessä syksyllä 2024 valmisteltiin väliaikainen organisaatio vuodenvaihteeseen, kun TE-palvelujen henkilöt siirtyivät liikkeenluovutuksella kaupungin vastuulle.

Oulu valittiin vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupungiksi kesäkuussa 2021. Toiminnasta vastaa Oulun kulttuurisäätiö. Kaupunginjohtajan nimeämässä Oulu2026-yhteistyöryhmässä valmistauduttiin kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 toteutukseen kaupungin oman organisaation ja Kulttuurisäätiön yhteistyöllä. Vuoden 2026 perinnön juurruttamien kaupungin palveluihin on olennainen osa onnistunutta Euroopan kulttuuripääkaupunkivuotta.

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen toimintaan vaikuttaneita muutoksia olivat tilikauden aikana käyttöönotettu Hiukkavaaran lisäkoulu, Kaupungintalon ja Maikkulan alakoulun peruskorjausten valmistuminen sekä Aseman koulun uudiskohteen käyttöönotto. Palveluverkosta myös poistui useita kohteita, mm. Simppulankartanon, Salonpään, Allinpuiston ja Kaijonlinnan päiväkodit, sekä Sanginsuun koulu ja Honkapirtti.

Kaupungintalon remontti valmistui ja lokakuussa vietettiin avajaisviikkoa, johon osallistui noin 17 000 oululaista. Kaupungintalo avasi oviaan entistä laajemmin kaupunkilaisille ja matkailijoille, kun talon pohjakerrokseen avautui näyttelytila. Näyttelytilassa on talon avajaisista alkaen ollut vaihtuvia näyttelyjä.

1.3.2 Olennaiset muutokset tuloperusteissa

Myyntituottojen toteuma 67,9 milj. euroa kasvoi 2,5 milj. euroa vuodesta 2023 ja kasvu kohdistui pääasiassa Oulun Vesi -liikelaitokseen (2,3 milj. euroa). Oulun Vesi -liikelaitoksen asiakkailta laskutetut kuutiomäärät olivat kasvaneet talousveden ja jäteveden osalta ja lisäksi vesihuollon hintoja korotettiin keskimäärin 5 % vuonna 2024. Sivistyslautakunnan myyntituottojen kasvu oli 0,9 milj. euroa ja siihen vaikuttivat mm. kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan laskutus ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutus.

Maksutuotot (36,5 milj. euroa) kasvoivat 4,8 milj. euroa edellisvuodesta. Yhdyskuntalautakunnan maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset olivat toteutuneet 3,6 milj. euroa parempina erityisesti hulevesi- ja tonttivarausmaksut. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat edellisestä vuodesta ja lipputuottoja kertyi 0,6 milj. euroa enemmän.

Saadut tuet ja avustukset (22,6 milj. euro) olivat edellisvuotta 3,4 milj. euroa pienemmät. Sivistyslautakunnan 2,6 milj. euron tukien ja avustusten määrän pienentymiseen vaikuttaa muun muassa se, että hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti. Lisäksi päättyi OKM:ltä varhaiskasvatukseen saatu avustus turvattomista oloista tuleville lapsille. Yhdyslautakunnan Ilmastoperusteinen avustus jäi pois vuonna 2024 (noin 1,5 milj. euroa) mikä oli suurin selittävä tekijä saatujen tukien ja avustusten

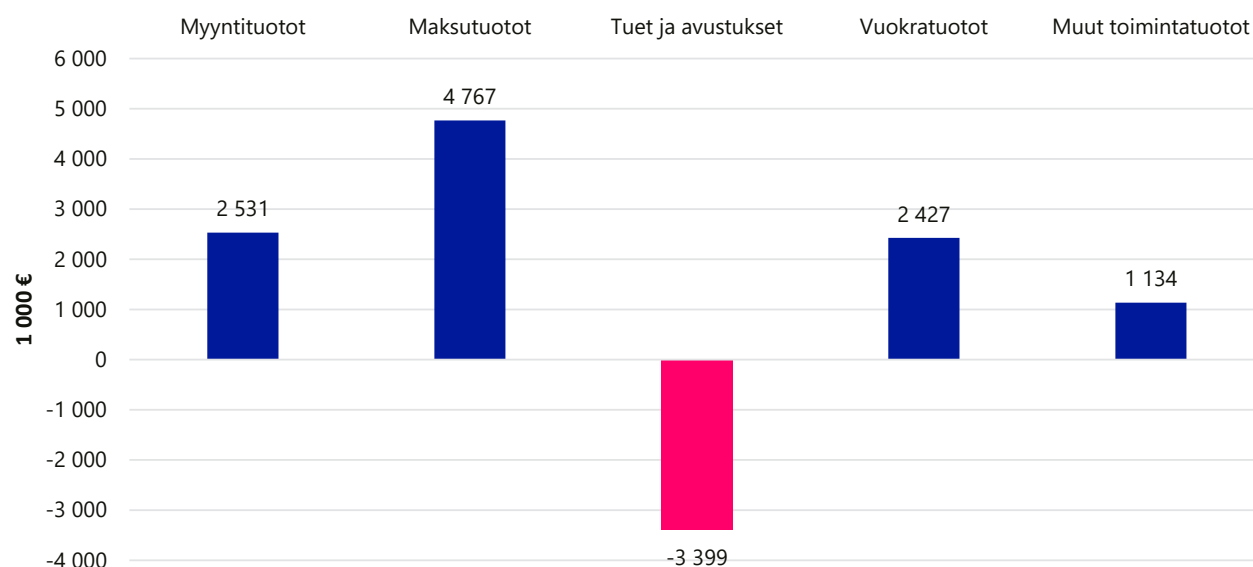
pienentymiselle (1,9 milj. euroa) edellisvuodesta. Business Oulu -liikelaitoksen saatujen tukien ja avustusten määrä kasvoi 1,4 milj. euroa vuodesta 2023. Merkittävien kasvuun vaikuttava erä oli valtiolta saatu 1 milj. euron TE24 muutuskustannusten kompensatio.

Vuokratuotot olivat 62,6 milj. euroa ja kasvua oli 2,4 milj. euroa vuodesta 2023. Yhdyskuntalautakunnan maa- ja vesialueidenvuokrat kasvoivat edellisvuodesta indeksikorotuksen verran ja lisäksi oli jonkin verran vuokratontteja tullut vuoden aikana lisää. Muut toimintatuotot (12,4 milj. euroa) kasvoivat 1,1 milj. euroa vuodesta 2023. Oulun Infra -liikelaitoksen liikkeenluovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimiston myynnistä saatiin 1,7 milj. euron myyntivoitto.

Oulun kaupungin vuoden 2024 tuloveroprosentti oli 7,9 %. Verotuloja Oulun kaupungille kertyi vuonna 2024 yhteensä 505,8 milj. euroa ja ne olivat edellisvuotta 18,5 milj. euroa pienemmät. Oulun kaupungin valtionosuudet toteutuivat tilinpäätöksessä 2024 116,6 milj. euroa ja olivat pienentyneet vuodesta 2023 3,2 milj. euroa.

Korkotuotot (16 milj. euroa) toteutuivat 5,6 milj. euroa edellisvuotta parempina ja sitä selittää helmikuusta 2024 lähtien saadut pankin talletuskorot. Korkotuotoihin oli kirjattu Oulu Energia-konsernin pääomallainan korkoa 6,4 milj. euroa.

Ulkoisten toimintatuottojen muutos TP2024-TP2023



1.4 Oulun kaupungin henkilöstö

OULUN KAUPUNKI HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILINPÄÄ- TÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	5 623	-	5 694	8 621
Tilapäiset	-	-	1 576	-	1 693	2 729
Työllistetyt	-	-	69	-	56	109
Yhteensä	-	-	7 268	-	7 443	11 459
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	326	-	337	749
Organisatoriset muutokset	-	-	89	-	3 238	206
Yhteensä	-	-	415	-	3 575	955
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	6 665	6 716	6 668	-48	6 654	10 010
Työllistetyt	129	129	91	-38	95	135
Yhteensä	6 793	6 844	6 759	-85	6 749	10 145
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaolopro- senti	-	-	4,2	-	4,4	5,6
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-307 322	-311 828	-309 081	2 748	-328 031	-438 855
Eläkekulut	-64 184	-64 633	-64 371	262	-67 774	-96 562
Muut henkilösivukulut	-8 305	-8 382	-7 635	747	-11 897	-16 107
Yhteensä	-379 810	-384 843	-381 087	3 756	-407 702	-551 524

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstöä koskevia tunnuslukuja tarkastellaan tarkemmin tilinpäätöksen liitteeksi laadittavalla henkilöstökertomuksella.

Henkilöstömäärä

Oulun kaupungin vuoden viimeisen päivän (31.12.2024) mukainen vakituisen henkilöstön määrä on 71 henkilöä pienempi kuin vuotta aikaisemmin (31.12.2023). Kaupungin organisaatio muuttui, kun Oulun Infran katu- ja viheralueiden kunnossapitopalvelut sekä infrarakentaminen ulkoistettiin VRJ Etelä-Suomi OY:lle 1.10.2024 alkaen. Siirtyneiden määrä oli olemme jo hyvin lähellä 4,0 prosentin tavoitetta 85 henkilöä. Tämän lisäksi Oulun Infra -liikelaitos lakkautettiin 31.12.2024 (KV 9.9.2024 §62). Maa- ja ympäristörakentamispalvelujen järjestämistehtävät ja ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitopalvelut henkilöstöineen siirtyivät Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kadut- ja liikenneyksikköön ja maa- ja mittaussyksikköön sekä ulkoliikuntapaikkojen hoidon osalta Oulun Tilapalvelut – liikelaitokseen 1.1.2025 alkaen. Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluihin siirtyi Infrasta 51 vakituista ja Tilapalveluihin 36 vakituista. Oulun Infra -liikelaitos lakkautettiin 1.1.2025 alkaen.

Henkilöstömäärälle ei ole asetettu talousarviolukua, sillä se on yhden päivän poikkileikkauskuva henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta. Henkilöstömäärän tarkasteluun Oulun kaupungin tasolla on otettu mukaan myös työllistettyjen määrä. Hallintokuntien osalta tätä lukua ei ole esitetty. Hallintokunnat ovat selvittäneet omissa osuuksissaan henkilöstömuutokset. Määräaikaisten työntekijöiden osuus kokonaishenkilöstömäärästä on 22 % ja se on 1 prosenttiyksikön pienempi verrattuna vuoden 2023 vastaavaan ajankohtaan. Poistuma on pysynyt vuoden 2023 tasolla ollen nyt 5,8 %. Edellisenä vuonna vastaava luku oli 5,9 %.

Palkallinen työpanos

Palkallinen työpanos (HTV) alittaa muutetun talousarvion palkallisen työpanoksen tavoitteen 48 henkilötyövuodella vuonna 2024. Palkallinen työpanos on ylittänyt muutetun talousarvion vain sivistyslautakunnassa (26 htv) ja ylitys on kohdistunut perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen vastuualueelle. Muualla on pysytty talousarvion tavoitteessa tai alitettu se. Alituksien syynä on ollut toiminnan tehostaminen, tehtävien uudelleen järjestelyt muun muassa eläköitymisten yhteydessä sekä rekrytointien viivästyksset.

Henkilöstökustannukset

Henkilöstökustannukset alittavat muutetun talousarvion noin 3,8 milj. euroa. Kunnallisten työ- ja virkaehtosopimusten sopimuskausi kattaa 1.5.2022 – 30.4.2025. Muutettu talousarvio 2024 sisältää tämän sopimusratkaisun mukaiset palkankorotukset. Palkkojen yleiskorotukset kasvattavat palkkakustannuksia siten, että työvoimakustannukset nousevat keskimäärin yhteensä 8,79 prosenttia. Sopimusratkaisuun sisältyi vuodelle 2024 yleiskorotusten lisäksi järjestely- ja kehittämishohjelmaeriä, joiden kohdentumisesta neuvoteltiin paikallisesti pääsopijajärjestöjen kanssa. Toteutuneet palkankorotukset on avattu tarkemmin henkilöstökerptomuksessa.

Oulun kaupunki on varautunut vuoden 2013 kuntaliitoksesta johtuvien palkkojen harmonisoinnista aiheutuviin noin 40 miljoonan euron kustannuksiin. Arvio kustannuksista on kohdennettu kirjanpitolain mukaisesti vuodelle 2023 pakollisena varauksena. Todellinen ja täsmällinen harmonisointikustannus tarkentuu, kun työ- ja virkaehtosopimuksien yksittäisiä hinnoitteluita ja työn vaativuuden arviointi (TVA) -tasoja käydään läpi KT:n ja pääsopijajärjestöjen välillä. Takautuvia palkkasaatavia ei päästy maksamaan arvioidusti vuonna 2024. Syksyn 2023 aikana keskustasolla aloitetut hinnoittelutunnuskohtaiset neuvottelut KVTES sopimusallalla eivät ole edenneet suunnitellusti.

Sairauspoissaolot

Kokonaissairauspoissaoloprosentti on pysynyt lähes edellisen vuoden tasolla, ollen kuitenkin 0,2 prosenttiyksikköä pienempi vuoden 2023 lukuun verrattuna. Olemme jo hyvin lähellä 4,0 prosentin tavoitetta.

1.5 Hankintojen toteutuminen

Vuonna 2024 Oulun kaupungin hankinnat ulkoisilta toimittajilta olivat yhteensä noin 485 miljoonaa euroa.

Palveluiden ostot ulkoisilta toimittajilta olivat noin 252 miljoonaa euroa, mikä on 52 % kaikista hankinnoista. Suurimmat palveluostot tehtiin joukko- ja palveluliikenteen palveluihin, ateria- ja puhtaanapitopalveluihin liittyen. Palveluiden ostot kasvoivat n. 8,7 miljoonaa euroa vuoteen 2023 verrattuna.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot olivat n. 51 miljoonaa euroa, mikä on 10 % kaikista hankinnoista. Tämän hankintakategorian suurimmat kuluerät kohdistuivat sähköön ja kaasuun, elintarvikkeisiin, oppimateriaaleihin sekä lämmitykseen. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot pienenivät n. 4,2 me vuoteen 2023 verrattuna.

Investointihankintoja tehtiin n. 199 miljoonalla eurolla, mikä on 41 % kaikista hankinnoista. Investointihankintojen määrä kasvoi noin 42 miljoonalla eurolla vuoteen 2023 verrattuna.

Investointihankintojen määrän kasvua vuonna 2024 selittää suuret rakennushankkeet kuten esimerkiksi Jää-

kärinkankaan ja Tuiran monitoimitalojen sekä Linnanmaan uimahallin rakennusurakat sekä Oulun museo- ja tiedekeskuksen peruskorjaus- ja laajennosurakka.

Ulkoisten hankintojen merkitys kaupungin toiminnassa vahvistuu edelleen. Hankintojen suuren mittakaavan vuoksi niissä on valtava säästöpotentiaali, jolla voi olla merkittävä positiivinen vaikutus pitkällä aikavälillä talouden tulojen ja menojen epätasapainoon. Hankinnat ovat keskeinen työkalu strategioiden toteuttamisessa, joihin liittyy säästöpotentiaalin lisäksi valtava vaikutusmispotentiaali markkinoihin.

Strategisesti ja systemaattisesti johdetuilla hankinnoilla voidaan osaltaan toteuttaa Oulun kaupunkistrategiaa ja parhaimmillaan myös vahvistaa paikallista elinvoimaa. Lisäksi hankinnat ovat olennainen osa kaupungin resurssiverkostoa, jossa oman tuotannon rinnalla hyödynnetään ulkopuolisia tarjoajamarkkinoita.

Vuonna 2024 päivitetyn kaupunkistrategian ja talousarvion hankintoja koskevana sitovana mittarina raportoitava saatujen tarjousten keskiarvo per kilpailutus oli 3,93 vuonna 2024. Vuonna 2023 vastaava luku oli 3,37.

1.6 Arvio tulevasta kehityksestä

Oulun kaupungin tilikauden tulos oli ylijäämäinen 6,6 milj. euroa. Tilikausi toteutui talousarvioon nähden paremmin kuin mitä ennuste näytti vuoden lopulla. Hallintokuntien talous toteutui muutettua talousarviota paremmin.

Oulun kaupungin taloudellista liikkumavaraa haastaa toimintaympäristöstä tulevat muutokset ja siten kuluven vuoden talousarvioon hyväksyttiin myös talouden osalta sopeutustavoitteet. Talousarviovuodet 2025 ja 2026 ovat alijäämäisiä, mutta vuosi 2027 on jo ylijäämäinen. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyy sopeutustoimia 60 miljoonaa euroa, joista 30 miljoonaa kohdistuu menoihin ja 30 miljoonaa tuloihin. Lisäksi valtuusto päätti talousarvioon 5 %:n säästötavoitteen hankintoihin liittyen. Edellä mainituilla sopeutustoimilla pyritään vahvistamaan kaupungin taloutta.

Kuluven vuoden talouskehityksen osalta on erityisen tärkeää, että välttyttäisiin menoja lisääviltä määrärahamuutoksilta. Kaupungin investoinnit ovat edelleen seuraavien kolmen vuoden korkeat, noin 600 milj. euroa ja niiden rahoittamiseen tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Kaupungin nykyistä omaisuutta on tarkasteltava siten edelleen, jotta investointien rahoitukseen saadaan pääomaa myös myyntitulojen kautta.

Talouden merkittävänä riskinä on myös talouden taantumien keston pidentyminen arvioidusta, mikä näkyisi suoraan kaupungin verotuloissa. Oulun kaupungin talouden kehitykseen vaikuttaa ennen muuta se, miten yrityksemme menestyvät ja työllistävät. Epävarmuutta kuluven vuoden ennusteeseen aiheuttaa siis edelleen tuleva talouskasvu ja verotulojen toteutuminen. Verotulojen toteutumisella on merkittävä vaikutus kaupungin tuloksen muodostumisessa.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä

Elinvoima ja elinkeinoelämän kehitys

Vuoden 2024 Oulun suhdanne on edelleen haasteellinen, sillä työllisyyden heikentyminen ja talouskasvun hidastuminen Oulussa, Oulun seudulla ja koko Suomessa luovat merkittäviä riskejä. Näiden seurauksena voi syntyä pitkäaikaistyöttömyyttä ja nuorisotyöttömyyttä, jotka kuormittavat alueellista työmarkkinaa. Parin viime vuoden aikana nopeasti kohonnut inflaatio on heikentänyt kotitalouksien ostovoimaa, mikä puolestaan on laskenut kuluttajien luottamusta talouden tulevaisuuteen.

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin yhteensä 23,8 miljoonaa euroa, mikä on 0,8 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Oulun alueen yritykset jatkavat lomautuksia ja irtisanomisia, minkä seurauksena työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu voi jatkua myös vuoden 2025 aikana. Kuntouttava työtoiminta on Pohteen vastuulla, mikä on herättänyt huolta muun muassa työmarkkinatuen kuntaosuuden noususta sekä työllisyyspalveluiden asiakkaiden pääsystä tarvitsemiinsa palveluihin. Vuoden aikana on parannettu Pohteen ja työllisyyspalveluiden välistä yhteistyötä.

Kaupungin väestö kasvoi edellisvuodesta noin 1600 asukkaalla (+0,7 %). Kaupungin elinvoiman vahvistamista on jatkettu kaupunkistrategia Oulu 2030 painopisteiden ”Oulu on Suomen yritysmyönteisin kasvukeskus” ja ”Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa” toimeenpanolla. Vuoden 2024 aikana valmisteltiin uusi Elinkeinopoliittinen toimenpideohjelma, minkä kaupungin hallitus hyväksyi 3.2.2025.

Johtamisjärjestelmä

Hyvä johtaminen ja hallinto edellyttävät luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden roolien, tehtävien ja vastuunjakojen selkeää määrittelyä ja toimivuuden arviointitiedon hyödyntämistä. Vuonna 2024 toteutettiin kaupunginhallituksen, yhdyskuntalautakunnan, sivistyslautakunnan sekä hyvinvointi- liikunta- ja kulttuurilautakunnan itsearvioinnit toimielimien toiminnan ja viranhaltijavalmistelun kehittämisen tueksi. Kaupungin johtamisen ja palvelujen kehittämisen näkökulmasta riskinä on tunnistettu erityisesti hyvinvointialueen kanssa muodostunut uusi yhdyspinta ja organisaatioratat ylittävien palveluketjujen toimivuuden heikkenemisen riski muutosvaiheessa. Oulun kaupungin ja Pohteen yhteistyökäytänteet paranivat vuoden aikana.

Taloudenhallinta ja rahoitus

Oulun kaupungin tilikauden tulos oli ylijäämäinen 6,6 milj. euroa. Tilikausi toteutui talousarvioon nähden paremmin kuin mitä ennuste näytti vuoden lopulla. Hallintokuntien talous toteutui muutettua talousarviota paremmin.

Oulun kaupungin taloudellista liikkumavaraa haastaa toimintaympäristöstä tulevat muutokset ja siten kuluvaan vuoden talousarvioon hyväksyttiin myös talouden osalta sopeutustavoitteet. Talousarviovuodet 2025 ja 2026 ovat alijäämäisiä, mutta vuosi 2027 on jo ylijäämäinen. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyy sopeutustoimia 60 miljoonaa euroa, joista 30 miljoonaa kohdistuu menoihin ja 30 miljoonaa tuloihin. Lisäksi valtuusto päätti talousarvioon 5 %:n säästötavoitteen hankintoihin liittyen. Edellä mainituilla sopeutustoimilla pyritään vahvistamaan kaupungin taloutta.

Kuluvaan vuoden talouskehityksen osalta on erityisen tärkeää, että välttäisiin menoja lisääviltä määrärahamuutoksilta. Kaupungin investoinnit ovat edelleen seuraavien kolmen vuoden korkeat, noin 600 milj. euroa ja niiden rahoittamiseen tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Kaupungin nykyistä omaisuutta on tarkasteltava siten edelleen, jotta investointien rahoitukseen saadaan pääomaa myös myyntitulojen kautta.

Talouden merkittävänä riskinä on myös talouden taantumaston keston pidentyminen arvioidusta, mikä näkyisi suoraan kaupungin verotuloissa. Oulun kaupungin talouden kehitykseen vaikuttaa ennen muuta se, miten yrityksemme menestyvät ja työllistävät. Epävarmuutta kuluvaan vuoden ennusteeseen aiheuttaa siis edelleen tuleva talouskasvu ja verotulojen toteutuminen. Verotulojen toteutumisella on merkittävä vaikutus kaupungin tuloksen muodostumisessa.

Palvelut

Oulun kaupungin palvelujen järjestämisellä ja tuottamisen tavalla on merkittäviä vaikutuksia sekä kaupungin rakenteisiin ja talouteen että kaupunkilaisille tarjottaviin palveluihin. Ikäihmisten määrän kasvu ja pienten lasten osuuden väheneminen palveluissa muokkaa toimintaympäristöämme tulevaisuudessa yhä enemmän. Keskeiset riskit liittyvät talouden kantokyvyn huomioivaan palvelujen turvaamiseen, palvelutarpeen kysynnän muutoksiin sekä menojen kasvua hillitsevien ja palveluja hoitoketjujen sujuvuuteen kohdistuvien

toimenpiteiden heikkoon vaikuttavuuteen. Nykyinen palvelutaso, -rakenne, asiakkuuksien kokonaishallinnan hyödyntämispotentiaali ja osittain hajautunut yhdyskuntarakenne edellyttävät muutoksia, jotta kaupungin toimintaedellytykset turvataan taloudellisen kanto-kyvyn mukaiseksi. Päätöksenteon tueksi tarvitaan yhteistä jalostettua tietoa ja toimivaa poikkihallinnollista yhteistyötä. Oulun kaupungissa merkittävä määrä asiakaspalvelusta on mahdollista hoitaa tehokkaasti uudistuvaa Oulu10-palvelukonseptia hyödyntämällä. Oulu10-palvelukonsepti mahdollistaa asiakkaalle monikanavaiset palvelut yhden luukun periaatteella uutta teknologiaa hyödyntäen.

Sivistys- ja kulttuuripalvelut

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toiminnan monimuotoisuuden vuoksi yllättävät ja ennakoimattomat toimintatarpeet loivat omat riskinsä toimintakokonaisuuksiin.

Merkittävimmit riskit kohdistuvat toimintaympäristö- ja väestödemografian muutoksiin, palvelutuotannon kysynnän muutoksiin, toimintaympäristön turvallisuuden, digitalisaatioon, tietoturvaan liittyviin kokonaisuuksiin, talouden tasapainoon ja ympäristöriskeihin ja onnettomuuksiin. Nämä riskit sisältävät väkivaltaa tai sen uhkaa sekä turvaohjeiden laiminlyönnistä aiheutuvia onnettomuuksia. Uusien ja päivitettävien järjestelmien käyttöönottoaiheessa tunnistetaan tiedolla johtamiseen katveet ja muutosviestinnän tärkeys.

Ostopalvelujen hallittavuus ja sen myötä kustannusten nousu tunnistetaan riskinä. Vuoden 2024 aikana kuvattiin hankintojen suunnitteluun, valmisteluun ja sopimuskautteen liittyvät prosessit sekä osallistuvien tahojen roolit ja vastuut. Toimialalla varmistetaan, että kilpailutusprosessissa on mukana substanssialan osajia arvioimassa tuotteiden ja palveluiden sekä hankintamenettelyn soveltuvuutta substanssialan toimintaan liittyen. Tällä lisätään lisäksi hankintojen tuloksellisuutta ja vaikutusta.

Kaupungin talouden hallinta vaatii talouden tasapainotusta ja toiminnan muutoksia ja niiden toteuttamista koko toimialalla. Näiden toteutumattomuus on tuonut riskiä talousarviossa pysymiseen. Lasten määrän vähenemisen myötä palvelutoiminnassa on jo siirrytty kasvusta palvelutarpeen laskuun. Riskinä tunnistetaan toiminnan sopeuttamisen haasteet riittävän nopealla aikataululla.

Sivistyspalveluiden toiminnan monimuotoisuuden vuoksi yllättävät ja ennakoimattomat toimintatarpeet luovat omat riskinsä toimintakokonaisuuksiin. Jokai-

sen on varauduttava muutoksiin oman vastuualueen toiminnassa. Maailmalla tapahtuvista levottomuuksista johtuviin vaikutuksiin esim. kasvaviin pakolaismääriin voidaan vaikuttavasti puuttua ainoastaan monialaisella yhteistyöllä. Ukrainassa käytävä sota tunnistetaan perusopetus- ja aikuislukiopalveluiden järjestämisen osalta.

Digitalisaatio palveluiden kehittämisessä

Digitalisointi kaupunkitasoisesti ja hallintokunnittain edistää kaupunkistrategian tavoitteita. Digitalisaation ja datan hyödyntämisen avulla edistetään alueen elinvoimaa ja kaupungin palvelujen tehokkuutta ja vaikuttavuutta. Tunnistettuja digitalisaation edistämistä hidastavia riskejä ovat puutteet hyödynnettävien teknologioiden tunnistamisessa, käyttöön soveltuvan valmiin teknologian puuttuminen markkinoilta sekä valitun ratkaisun hankinnassa tai käyttöönotossa ja muutosjohtamisessa epäonnistuminen. Konsernihallinnon Digi ja ICT-ryhmä on suunnannut toimintaansa vahvasti uusien teknologioiden ja tietoon perustuvan johtamisen edistämiseen sekä hallintokuntien tukemiseen digikehittämisessä. Kehittämistoiminnan pohjana toimivat kumppaniverkostolta järjestetyt ICT-palvelut ja tietoturvallinen toimintaympäristö.

Riskienhallintakeinoja digikehittämisessä ovat kaupungin yhteisten ja toimialakohtaisten kehittämiskohteiden ja niihin soveltuvien teknologioiden tunnistaminen, vaikutustenarviointi ja systemaattinen muutosjohtaminen sekä tietojen käsittelysääntöjen luominen ja luotettavien tallennuspaikkojen osoittaminen. Tekoälyn nopea tuleminen osaksi arjen työn tukemista edellyttää tekoälysovellusten huolellista taustaselvitystä, tietojen suojaamista sekä toimintaympäristön digitaalisen turvallisuuden varmistamista. Tekoälyn hyödyntämiseksi on järjestetty henkilöstölle koulutuksia ja laadittu tekoälyn käytön linjaukset.

Digitaalinen turvallisuus ja ICT

Oulun kaupunkikonsernin toiminta on riippuvainen kriittisen palvelutuotannon toimintavarmuudesta ja digitaalisesta turvallisuudesta. ICT-infrastruktuurin toimintaan liittyy teknisiä riskejä, mitkä toteutuessaan vaikuttavat tietojärjestelmien toimintavarmuuteen ja kaupungin palvelujen tuottamiseen. Vuonna 2024 kirjattiin 20 häiriötilannetta, joiden vaikuttavuus edellytti tiedottamista tai muuta koordinoitua. Näistä kolme luokiteltiin laajavaikutteisiksi ja ne johtivat häiriöhallinnan laajan prosessin käynnistymiseen yhteistyökumppaneiden kanssa.

Yhä lisääntyvä pilvipalveluiden käyttö tuo riskejä tietoturvan ja tietoliikenteen hallinnan suhteen, samalla kun oman henkilöstön tai teknisen kapasiteetin riittävyyden riskit pienentyvät. Kaupungin ICT-palveluiden järjestämisestä vastaa konsernihallinnon Digi ja ICT-ryhmä, jolla on kumppaniverkostonsa kanssa kyky reagoida mahdollisiin ongelmiin ja virhetilanteisiin kaikkina vuorokauden aikoina. Vuoden 2024 aikana on vahvistettu digitaalisen turvallisuuden hallintaa uudella tietoturvapalvelu kumppanilla, jolla on kyky reagoida vakaviin tietoturvapoikkeamiin 24/7/365.

Toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi on kehitetty digitaalisen turvallisuuden hallintamalleja ja huolehdittu lakisääteisten velvoitteiden toteutumisesta, vastuiden selkeistä määrittelyistä ja yhteistoimintamallien sopimuksista. Toimintamallit on huomioitu tietoturvapoliitikassa. Digi ja ICT-ryhmä vastaa tietoturvan ja tietosuojan ohjaamisesta ja seurannasta.

Tietoturvaa ja tietosuoja on edistetty tiedonhallintalain, EU:n tietosuoja-asetuksen ja kansallisen tietosuojalain vaatimusten mukaisesti, huomioiden tulevia lainsäädännön velvoitteita. Riskejä hallitaan vaikutusten arvioinnilla, omavalvonnalla ja auditointeja tekemällä sekä osallistumalla kansalliseen harjoittelutoimintaan. Kaupunki on vahvasti verkostoitunut kansallisen tason digitaalisen turvallisuuden kehittämiseen ja toimii aktiivisesti mukana yhteiskunnan eri tiedonvaihtoverkostoissa. Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojatietoisuutta, osaamista ja uhkien kohtamista kehitetään kaupungin yhteisillä ja hallintokuntakohtaisilla tietoisuuksilla, opastavalla viestinnällä ja säännöllisellä koulutuksella. Henkilöstöä kannustetaan omaehtoiseen osaamisen kehittämiseen yhteiskunnan digitalisoitumisen myötä.

Henkilöstö

Teknologia kuten tekoäly kehittyy nopeasti ja mahdollistaa palveluiden sekä prosessien parantamisen. Tämä edellyttää, että henkilöstö kehittää aktiivisesti omaa osaamista sekä käyttää aikaa kehittämistyöhön. Riskinä on, että teknologiat eivät innosta tai ei jää aikaa koulutukselle ja kehittämiselle. Oulun kaupungin tulee huomioida tämä uusien rekrytointien kohdalla ja tehtävänkuvia päivitettäessä sekä nykyisen henkilöstön koulutustarpeita tunnistettaessa. Henkilöstön hyvinvointi on kehittynyt Kunta10 ja sairauspoissaolomittareilla tarkasteltuna. Tästä tilanteesta ja kehityksestä tulee pitää kiinni. Riskinä on, että erilaiset talous- tai palvelutuotannon tilanteet sekä lainsäädännön muutokset voivat vaikuttaa työhyvinvointiin negatiivisesti ja siksi on tärkeää, että varhaiseen tukeen ja työyhteisö-

jen toimivuuteen sekä hyvään johtamiseen kiinnitetään jatkuvaa huomiota.

Infra ja kiinteistöt

Oulun kaupungin olemassa olevan infran rapautumista nopeuttavat vaativat luonnonolosuhteet ja ilmaston lämpeneminen. Korjausvelka kasvaa, kuntalaisten liikumisen turvallisuus heikkenee sekä Oulun kaupungin imago laskee. Hulevesiverkostot eivät riitä poikkeuksellisten sääilmiöiden vesienhallintaan. Infraan liittyvien riskien hallitsemiseksi korvausinvestointeihin on varattava riittävät resurssit. Riski on osittain toteutunut. Korjausvelka kasvaa. Riskiä tulee ennakoida edelleen laitimalla kuntoarviot ja pitkän tähtäimen suunnitelmat infraomaisuudesta.

Asemakaavojen suuren määrän vuoksi kaavahankkeita on jouduttu priorisoimaan vuoden 2024 aikana, jolloin osaa kaavahankkeista ei ehditty edistämään sovituiissa aikatauluissa. Vuoden aikana syntyi ennakkoimattomia suunnitteluhankkeista, joihin ei osattu varautua resurssien osalta, mutta jotka olivat kuitenkin tärkeitä kaupungin elin- tai pitovoiman kannalta. Laaja-alaisen kaavahankkeiden selvitystarve on huomattava, mikä pidentää hankkeiden kestoa, luo epävarmuustekijän suunnitteluratkaisun osalta ja vaatii suuren taloudellisen panostuksen. Asuntomarkkinat edelleen taantumaan ja tontteja ei ole saatu luovutettua tavoitteen mukaista määrää. Valmius tontinluovutukseen on ollut pääosin olemassa ja siltä osin riski ei ole toteutunut.

Konsernin pienenevät taloudelliset kokonaisresurssit vähentävät mahdollisuuksia rakennusten korjausinvestointeihin sekä kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon. Korjausvelan kasvu ja sen myötä kiinteistöjen kunnan rapistuminen ilmenee muun muassa sisäilmaongelmina. Riittämätön ylläpidon taloudellinen resursointi johtaa ennen pitkää siihen, että tilojen terveellisyys ja turvallisuus vaarantuu. Ennakkoimattomat sisäilmaongelmat voivat asettaa rakennuksia toimintakieltoon, aiheuttaa kalliita väistötilaratkaisuja ja lisätä ulkoavuokrattavien tilojen määrää. Lainsäädännöstä tulevat uudet tavoitteet hiilineutraalisuuden ja energian kulutuksen suhteen voivat lisätä investointitarpeita.

Vesihuolto

Raakaveden saastuminen on toteutuessaan erittäin merkittävä riski kanta-Oulussa, koska Oulu on vedenhankinnassaan lähes yksinomaan Oulujoen raakaveden varassa ja valtakunnallisesti turvaluokitus on heikko (luokka III). Vedenhankinnan varmistamisen vaihtoehto-

jen tarkastelun pohjalta valtuusto teki hankepäättöksen vedenhankinnan varmuuden parantamiseksi, mistä ministeriö ja ELY-keskus olivat kaupunkia kiirehtineet. Päättöksen nojalla valmistellun pohjavesihankkeen myönteinen lupapäätös saatiin aluehallintovirastosta marraskuulla 2023 kuuden vuoden käsittelyn jälkeen. Vedenhankinnan varmuuden parantaminen on luokiteltu kaupunkitason merkittäväksi riskiksi. Lupakäsittely on muuttunut yhä vaativammaksi ja moniulotteisemmaksi ja ennustettavuus on heikentynyt. Laaja-alaiset selvitykset ja monivaiheinen kuuleminen on lisännyt käsittelyaikaa.

Myös nykyinen pintavesilaitosten kapasiteetti on riittämätön, jos toinen laitoksista vaurioituisi. Kumpikaan laitos ei kykene yksin tuottamaan kasvavan kaupungin vedentarvetta. Siksi Hintan vesilaitoksen laajennuksen toteuttaminen käynnistetään heti, kun asemakaavasta tehty valitusasia on ratkaistu.

Juomaveden saastumisesta aiheutuva vesiepidemia on pahin vesilaitoksen riskeistä. Koko puhdistusprosessi ja verkostotoiminnot pyrkivät kaikissa vaiheissa eliminoimaan tällaisen mahdollisuuden. Kuluneena vuonna ei ollut vedenlaadun osalta erityisiä riskitilanteita. Vahinkoriskit liittyvät myös vesihuoltoverkostoissa tapahtuviin vaurioihin, joista voi seurata vahinkoja kiinteistöille ja ihmisille. Riittävillä saneerausinvestoinneilla säilyy verkosto-omaisuuden arvo ja verkostovaurioiden riski vähentyy. Nykyinen saneerausten investointitaso pyritään säilyttämään jatkossakin. WSP- menetelmä (water safety plan) koko vedenhankintaketjun riskien arviointiin on otettu Oulun Vedessä käyttöön.

Tiedonsiirron ja tietojärjestelmien häiriöt voivat pahimmillaan aiheuttaa laajoja häiriöitä vesihuoltopalveluihin tai vahinkoja kiinteistöihin. Maailmatilanteen kiristymisen takia vesihuollon merkitys kriittisenä toimialana on tiedostettu entistä paremmin ja kyberuhkien todennäköisyys on lisääntynyt. Vakavia häiriöitä ei ole vuoden aikana toteutunut.

1.8 Ympäristöasiat

Oulun kaupungin ympäristötilinpäätökseen on koottu tietoja ympäristönsuojeluun liittyvistä ympäristötuo- toista, -kuluista ja -investoinneista. Taulukossa 1 esitetyt taloudelliset tunnusluvut on jaoteltu yleis- eurooppalaista ympäristönsuojelutoimenpiteiden tilastoluokitusta mukaillen. Taulukkoon on laskettu myös kaupungin ympäristötaloudelliset suhdeluvut. Ympäristönsuojelun edistämistä kuvaavissa luvuissa on mukana rakennusvalvonnan ennakoivan laadunoh- jauksen vaikuttavuus. Säästötasoa verrataan kulloinkin voimassa oleviin rakentamismääräyksiin ja valtakun- nallisten määräysten kiristyminen otetaan huomioon asuinrakennusten rakentamisessa saavutettua energi- ansäästöä ja päästövähennystä laskettaessa.

Merkittävä osa ympäristöasioiden kannalta keskeisis- tä tuotoista ja kuluista liittyy Kiertokaari Oy:n, Oulun Energia Oy:n ja Oulun Satama Oy:n toimintaan. Tästä syystä taulukossa 1 esitetään ympäristöasioiden talou- delliset tunnusluvut erikseen Oulun kaupungin (sisäl- täen liikelaitokset) osalta sekä yhteenlaskettuna Oulun kaupungin ja kaupungin omistamien yhtiöiden osalta. Sivakka Oy:n tietoja ei ole mukana ympäristötaloudelli- sissa luvuissa.

Vuonna 2024 kaupungin yhteenlasketut ympäristötuo- tot olivat 23,2 milj. €, mikä on 11,5 % kaupungin kaikista toimintatuotoista. Suurimmat tuotot tulivat aiempien vuosien tapaan jätevesimaksuista. Pienempiä tuottoja saatiin muun muassa ympäristönsuojeluun liittyvien viranomaistehtävien hoidosta.

Yhtiöissä ympäristötuo- toja kertyy erityisesti jätteen vastaanottomaksuista (Kiertokaari Oy), päästöoikeuk- sien myynnistä (Oulun Energia Oy) ja alusjätepalveluista (Oulun Satama Oy). Kiertokaari Oy saa huomattavia tuottoja myös kaatopaikkakaasun ja päästöoikeuksien myynnistä sekä biokaasun tuotannosta.

Oulun kaupungin yhteenlasketut ympäristökulut, poistot mukaan lukien, olivat 24,9 milj. €, mikä on 3,3 % kaikista toimintakuluista. Suurimmat kulut muodos- tuvat jätevesien käsittelystä. Muita merkittäviä kuluja aiheutui muun muassa uudis- korjausrakentamisen investointihankkeisiin sisältyvistä energiansäästöön ja ympäristöön liittyvistä toimenpiteistä, kaupungin omassa toiminnassa syntyvien jätteiden keräyksestä, kuljetuksesta ja käsittelystä, roskien siivouksesta ja hiekoitushiekan poistosta sekä ympäristönsuojeluun liittyvien viranomaistehtävien hoidosta.

Yhtiöiden ympäristökuluista suurin osa kohdistuu il- mastonsuojeluun sekä jätehuoltoon ja roskaantumisen torjumiseen. Kulut aiheutuivat pääosin jätteenkäsitte- lyalueiden toiminnasta (Kiertokaari Oy), päästöoikeuk- sien ostosta (Oulun Energia Oy) sekä alusjätepalvelui- den järjestämisestä (Oulun Satama Oy). Oulun Energia Oy:lle kuluja aiheutui myös mm. voimalaitostuhkan ja petihiekan kuljetuksesta ja käsittelystä, muusta jätehuollosta ja jätteen synnyn ehkäisystä sekä vesien- suojelusta.

Kaupungin ympäristöinvestointeja kertyi yhteensä kaikkiaan noin 26,1 milj. €, mikä on 13,1 % investointi- en kokonaismäärästä. Vuoden 2024 merkittävimmät investoinnit liittyivät viemäriverkostoon, vesijohto- ja kaukolämpöverkostojen saneeraukseen, meluntorjun- taan, kävelyn ja pyöräilyn edistämiseen sekä jätteen synnyn ehkäisyyn ja energiatehokkuuden parantami- seen.

Yhtiöissä merkittävimmät ympäristöinvestoinnit liit- tyivät Kiertokaari Oy:llä jätteidenkäsittelylaitoksiin ja -alueisiin, Oulun Energia Oy:llä uusiutuvaan energiaan ja Oulun Satama Oy:llä vesiensuojeluun.

Ympäristötuotot, -kulut ja investoinnit

	OULUN KAUPUNKI (SIS. LIIKELAITOKSET)			OULUN KAUPUNKI JA YHTIÖT		
	TUOTOT 1000 €	KULUT 1000 €	INVES- TOINNIT 1000 €	TUOTOT 1000 €	KULUT 1000 €	INVES- TOINNIT 1000 €
Ulkoilmansuojelu	29	644	0	29	1 689	460
Ilmastonsuojelu	0	1 487	2 812	9 282	13 190	29 137
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	22 478	11 275	5 937	22 478	12 003	6 553
Jätehuolto ja roskaantumisen torjuminen	9	1 981	0	15 762	22 789	1 673
Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	256	1 064	262	330	1 094
Melun ja tärinän torjunta	0	0	2 601	0	14	2 601
Luonnon ja maisemansuojelu	0	241	60	0	261	60
Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	440	1 236	0	440	1 236	0
Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	243	536	13 584	243	1 941	13 584
Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot	-	7 200	-	-	7 210	-
Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut	-	0	-	-	2 778	-
YHTEENSÄ	23 199	24 856	26 058	48 496	63 441	55 162

Taulukko 1: Oulun kaupungin ympäristötaloudelliset tunnusluvut 2024.

Ympäristöohjelma

Ympäristöasioiden hallinnan ohjaus pohjautuu kaupunkistrategiaan, jonka yhtenä toteuttamisohjelmaksi on Oulun kaupungin ympäristöohjelma 2026. Ympäristöohjelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 19.8.2019 ja se päivitettiin 26.6.2023. Ohjelman tavoitteena on hyvän ympäristön tilan säilyttäminen ja kaupungin elinvoimaisuuden varmistaminen. Ympäristöohjelman lähtökohtana on kaupunkistrategian painopisteet ja niissä esitetyt linjaukset sekä kaupungin sopimukset ja sitoumukset ympäristöasioiden edistämiseksi. Ympäristöohjelma luo perustan hallintokuntien, liikelaitosten ja kaupungin omistamien yhtiöiden ympäristötavoitteiden asettamiselle ja toimintatapojen kehittämiseksi.

Ympäristöohjelman toteutumisen seurannasta ja kehittämisestä vastaa ympäristöohjelman seurantar ryhmä. Ympäristöohjelman tavoitteiden toteutumisesta laaditaan vuosittain yhteenvetoraportti, jonka kokoomisesta vastaa Oulun seudun ympäristötoimi. Raportti käsitellään kaupunginhallituksessa kevään aikana. Ympäristöohjelman toteutumisesta kerrotaan lisäksi ympäristöohjelman uutiskirjeessä, joka ilmestyi vuonna 2024 yhdeksän kertaa.

Ilmastopolitiikka

Oulun kaupunki on allekirjoittanut Euroopan kaupunginjohtajien energia- ja ilmastopöytäkirjan (Covenant of Mayors for Climate and Energy, 2016), jonka tavoitteena on vähentää kasvihuonekaasupäästöjä vähintään 40 % vuoden 1990 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Sopimukseen liittyy vuonna 2018 hyväksytty Oulun kaupungin kestävän energian ja ilmaston toimintasuunnitelma eli SECAP (Sustainable Energy and Climate Action Plan). Sopimus koskee ennen kaikkea niitä toimintoja, joihin kaupunki voi omalla päätöksenteollaan ja toimillaan vaikuttaa. SECAPiin on kirjatut toimenpiteet koskevat kaupungin rakennuksia ja toimintoja, palvelurakennuksia, asuinrakennuksia, katuvalaistusta, liikennettä sekä jätehuoltoa. Lisäksi toimintasuunnitelmassa on esitetty energiantuotantoon ja uusiutuvan energian käytön lisäämiseen sekä eheään yhdyskuntarakenteeseen ja toimintamallien muutoksiin tähtääviä toimenpiteitä.

Toinen merkittävä sopimus on kunta-alan energiatehokkuussopimus (KETS 2017–2025). Sopimuskauden loppuun asetettu energiansäästötavoite on vähintään 10,5 % vuoden 2014 energiankulutuksen tasosta. Sopimus koskee kaupungin hallinnassa olevien rakennusten, katu- ja muun ulkovalaistuksen, vesi- ja jätehuollon, katuverkon ja muiden yleisten alueiden käytön ja ylläpidon sekä liikenteen ja kuljetusten energiankäyttöä sekä julkisia hankintoja. Sopimukseen liittyvä toimintasuunnitelma hyväksyttiin vuonna 2018. Toteutuneista energiansäästötoimista raportoidaan vuosittain Motiva Oy:lle.

Oulun kaupungin ilmastotyön tiekartta valmistui. Tiekartta sisältää ilmastomuutoksen hillintään ja siihen sopeutumiseen liittyviä toimenpiteitä sekä riskitarkastelua ja päästöskenaarioita.

Energiahuolto

Oulun kaupungin lämmön- ja sähkönhankinnasta vastaa pääosin Oulun Energia Oy. Pääasialliset hankintalähteet ovat Laanilan biovoimalaitos, Laanilan ekovoimalaitos ja Toppilan voimalaitos sekä Merikosken vesivoimalaitos.

Täydentäviä lämmönhankintalähteitä ovat vara- ja huippuvoimalaitokset sekä paikallinen teollisuus. Kierrätyskelpoisten materiaalien lisäksi lajittelulaitokselta saadaan polttoainetta sekä Laanilan biovoimalaitokseen että Laanilan ekovoimalaitokseen. Laanilaan valmistui kaukolämmön tuotannossa käytettävä sähkökattila. Oulun Energian päämääränä on hiilineutraalisuuden saavuttaminen vuonna 2030.

Vesihuolto

Oulun Vesi vastaa vedenjakelusta, viemäröinnistä ja jätevedenkäsittelystä koko Oulun alueella. Vesi- huoltolaitokseen kuuluu kaksi pintavesilaitosta, noin kaksikymmentä pohjavedenottamoa, kaksi jätevedenpuhdistamoa sekä talousvesi-, viemäri- ja hulevesi- viemäriverkosto. Suurimmalle osalle oululaisia verkostovesi valmistetaan Oulujoen vedestä. Oulunsalon, Haukiputaan, Kiimingin, Ylikiimingin ja Yli-lin alueilla käytettävä vesi on pohjavettä.

Jätevedenkäsittely on keskittynyt Taskilan jätevedenpuhdistamoon. Taskilan puhdistamo vastaa yli 200 000 Oulun kaupungin sekä Muhoksen, Utajärven ja lin kuntien asukkaiden jätevesien puhdistamisesta. Yli-lin taajama-alueen asukkaiden jätevedet johdetaan Yli-lin jätevedenpuhdistamolle.

Lietteenkäsittelyssä luovuttiin kemiallisesta käsittelystä ja siirryttiin mädätykseen, joka tuottaa biokaasua.

Jätehuolto ja materiaalien kierrätys

Kaupungin jätteenkäsittelystä sekä hyötyjätteiden ja vaarallisten jätteiden keräämisestä vastaa Kiertokaari Oy. Yhdyskuntajäte ohjataan joko materiaali- tai energiahyötykäyttöön. Kiertokaari Oy:n toimialueelta kerätävä biojäte käsitellään biojätteen käsittelylaitoksella. Käsittelyssä syntyy energiana hyödynnettävää biokaasua

ja ravinnerikasta lannoitetta. Jätekeskuksen yhteydessä toimii biokaasutankkaamo ja puhdistuslaitos.

Ruskon jätekeskuksessa vastaanotetut hyötyjätteet toimitetaan eteenpäin materiaalkierrätykseen, lisäksi Kiertokaari Oy hyödyntää erilaisia materiaaleja omassa toiminnassaan. Kierrätyskeskus Likke Limingantullissa ja Mini-Likke Ruskon jätekeskuksessa ovat vakiinnuttaneet toimintansa.

Kiertotalouden edistämistä ohjaa Kiertotalouden tiekartta. Kiertotalouden tiekartan toteuttaminen jatkuu tehokkaasti. Tiekarttaa päivitettiin osana URBACT-ohjelman Let's Go Circular! -hanketta (valmistuu vuonna 2025).

Meluntorjunta

Yli 100 000 asukkaan väestökeskittymille on laadittava meluselvitys ja sen jälkeen toimintasuunnitelma melun ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi (EU:n ympäristöludirektiivi). Uusin, vuonna 2022 valmistunut selvitys kattaa vilkkaasti liikennöidyt yleiset tiet ja rautatiet. Selvityksen mukaan Oulun kaupungissa noin 24 500 asukasta altistuu päiväjärjestyksen ohjearvon (> 55 dB) ylittävälle liikenteen melulle.

Oulun kaupungin meluntorjunnan toimintasuunnitelmaa vuosille 2024–2028 hyväksyttiin. Suunnitelmaan on kirjattu pitkän aikavälin strategia melun vähentämiseksi sekä osoitettu seuraavalle viiden vuoden aikajaksolle meluntorjuntakohteita sekä lyhyen aikavälin tavoitteita melun vähentämiseksi. Suunnitelmaa hyödynnetään kaavoituksessa ja muussa alueiden käytön suunnittelussa. Rakenteellista meluntorjuntaa toteutettiin esimerkiksi Kaijonharjussa ja Vesalanmäessä.

Ilmanlaatu

Merkittävimmät ilmansaasteiden päästölähteet Oulussa ovat liikenne, energiantuotanto, teollisuuden hajupäästöt ja pientulisijojen käyttö. Lisäksi ilmansaasteita kulkeutuu Suomeen myös maan rajojen ulkopuolelta.

Käytännön mittaustoiminnan hoitaa Oulun seudun ympäristötoimi. Ilmanlaatua mitataan kolmella kiinteällä mitausasemalla: keskustassa, Nokelassa ja Pyykösjärvellä.

Ilmanlaadun seurantaa jatkettiin ilmaa kuormittavien laitosten ja kaupungin yhteistyösopimuksen 2022–2026 mukaisesti. Vuonna 2024 ilmanlaatu oli Oulussa valtaosin hyvä: asuinalueilla 91 % ajasta ja keskustassa 84 % ajasta.

1.9 Ympäristöasioiden taloudellinen arvionti

Kestävän kehityksen budjetointi -kehitystyö on osa ympäristöministeriön koordinoimaa Kestävä kaupunki -ohjelmaa. Oulun kaupungin osalta teemaksi on valittu sosiaalisesti kestävä luontobudjetointi (ympäristöbudjetointi). Teemabudjettiin sisällytettävät toimenpiteet valitaan kaupunkistrategian, ympäristöohjelman ja LUMO-selvityksen toimenpiteistä sekä tarvittaessa muista kaupungin toimintaa ohjaavista ja teemaa sivuavista dokumenteista. Tavoitteena on tunnistaa

kestävän kehityksen ja talouden linkityksiä sekä kytkeä kestävä kehitys kuntien talouden suunnittelun ja seurannan prosesseihin.

Toimialat ovat esittäneet talousarviossa ympäristöbudjettiin varatut eurot teemoittain. Lisäksi teemojen alle on koottu toimenpiteet vastuualueittain. Tilinpäätöksessä esitetään talousarviossa asetettujen toimenpiteiden ja tavoitteiden toteumatiedot.

Tunnusluvut

OULUN KAUPUNKI	TP 2024
Ympäristömenot yhteensä (1 000 €)	16 118
Ympäristötulot yhteensä (1 000 €)	23 199
Ympäristöinvestoinnit (menot, 1 000 €)	27 838
Ympäristötulojen osuus kaupungin kaikista toimintatuotoista	12 %
Ympäristötulot suhteessa asukaslukuun (eur/asukas)	11 %
Ympäristömenot(toimintamenot) osuus kaupungin kaikista toimintamenoista	2 %
Ympäristömenot suhteessa asukaslukuun (eur/asukas)	7 %
Ympäristöinvestointien osuus kaupungin kokonaisinvestoinneista	11 %
Ympäristöinvestoinnit suhteessa asukaslukuun (eur/asukas)	13 %
Ympäristötulot suhteessa ympäristömenoihin	144 %

TULOT, 1 000 €	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut		Rakennusvalvonta		Peruskunta yhteensä		Infra		Ympäristötoimi		Vesi		Liikelaitokset ja taseyksiköt yhteensä		Oulun kaupunki yhteensä	
	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58	29	0	0	58	29	58	29
2. Ilmastonsuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	100	0	0	0	100	0	0	0	0	0	20 555	22 478	20 555	22 478	20 655	22 478
4. Jätehuolto ja roskaantumisen torjuminen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	0	9	0	9
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Melun ja tärinän torjunta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Luonnonsojelu ja maisemansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	387	440	0	0	387	440	387	440
9. Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	6	4	129	0	550	239	685	243	0	0	0	0	0	0	0	0	685	243
Yhteensä 1 000 €	6	4	229	0	550	239	785	243	0	9	445	469	20 555	22 478	21 000	22 956	21 785	23 199

MENOT, 1 000 €	Sivistys		Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta		Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut		Rakennusvalvonta		Peruskunta yhteensä		Tilapalvelut		Infra		Ympäristötoimi		Vesi		BO		Liikelaitokset ja taseyksiköt yhteensä		Oulun kaupunki yhteensä	
	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	564	122	80	0	0	0	0	122	644	122	644
2. Ilmastonsuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	2	0	250	0	0	0	252	0	0	0	0	0	0	0	11 694	11 273	0	0	11 694	11 273	11 946	11 273
4. Jätehuolto ja roskaantumisen torjuminen	21	23	61	77	0	0	0	0	82	100	540	766	1 500	1 091	0	0	33	64	0	2	2 073	1 923	2 155	2 023
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	0	0	0	0	206	0	0	0	206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206
6. Melun ja tärinän torjunta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Luonnonsojelu ja maisemansuojelu	0	0	0	0	180	235	0	0	180	235	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	10	10	190	245
8. Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	95	0	0	0	95	0	0	0	0	1 400	1 141	0	0	0	0	1 400	1 141	1 400	1 236
9. Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	511	295	6	2	161	17	100	100	778	413	0	0	30	30	0	0	0	122	0	0	30	152	808	565
Yhteensä 1 000 €	532	318	69	79	591	553	100	100	1 292	1 049	540	766	1 640	1 695	1 522	1 221	11 727	11 459	0	2	15 429	15 143	16 721	16 192

INVESTOINTIMENOT, 1 000 €	Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut		Peruskunta yhteensä		Vesi		Rakennus- omaisuuden taseyksikkö		Liikelaikokset ja taseyksiköt yhteensä		Oulun kaupunki yhteensä	
	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024	TA 2024	TP 2024
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Ilmastonsuojelu	0	2 812	0	2 812	0	0	2 200	1 780	2 200	1 780	2 200	4 592
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	0	0	9 042	5 937	0	0	9 042	5 937	9 042	5 937
4. Jätehuolto ja roskaantu- misen torjuminen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	1 064	0	1 064	0	0	0	0	0	0	0	1 064
6. Melun ja värinän torjunta	2 000	2 601	2 000	2 601	0	0	0	0	0	0	2 000	2 601
7. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	60	0	60	0	0	0	0	0	0	0	60
8. Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Muut ympäristönsuojelu- toimenpiteet	0	7 959	0	7 959	6 000	5 625	0	0	6 000	5 625	6 000	13 584
Yhteensä 1 000 €	2 000	14 496	2 000	14 496	15 042	11 562	2 200	1 780	17 242	13 342	19 242	27 838

Toimenpiteet teemoittain TP2024

TEEMA	TOIMENPIDE TA2024	TOIMENPIDE TP2024	VASTUUHALLINTOKUNTA, YKSIKKÖ
Ulkoilman- suojelu	Ilmanlaatua koskevat mittaukset, seuranta, tutkimuslaboratoriot ja ilmanlaadun tarkkailu	Talousarviossa esitetyt toimenpiteet toteutuneet.	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos
Ilmastonsuojelu	Vähäpäästöiset ajoneuvot (laki ajoneuvohankintojen ympäristö- ja energiatehokkuusvaatimuksista). Vuonna 2024 hankittavista uusista ajoneuvoista 38,5 % pitää olla päästöttömiä.	Liikkeenluovutuksen vuoksi Infran omistukseen ei hankittu vuonna 2024 uusia henkilö- paketti- tai kuorma-autoja.	Infra
	Rakennusinvestointien energiansäästöhankeet ja rakentamisen erillishankkeisiin sisältyvät energiatehokkuusinvestoinnit	Vuonna 2024 energiansäästöhankeiden määrärahalla toteutettiin 5 kpl energiansäästö investointihanketta. Rakennusomaisuuden taseyksikön jokaiseen investointihankkeeseen sisältyy energiaa säästäviä toimenpiteitä, jotka ovat keskimäärin 2% investointimenoista.	Oulun Tilapalvelut ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö
Vesien- suojelu ja jätevesien käsittely	Vesistöjä kuormittavan ravinne- ja kivennäisainehuuhtouman ehkäiseminen maankäytön suunnittelussa	Kaavahankkeen yhteydessä laaditaan säännönmukaisesti riittävät selvitykset, joiden pohjalta kaavamääräyksiin tuetaan vesistöjen tilan parantumista. Jatkuva toimenpide.	Kaavoitus
	Herkkien vesistöjen kannalta paljon kuormitusta aiheuttavien kohteiden tunnistaminen ja priorisointi	Aloitettu: Ruskon alueen hule- ja kuivatusvesien kuormituskartoitus tehtyjen tutkimusten perusteella (DI työ, maksetaan OUKA ja ELY)	Kaavoitus
	Niilesjärven valuma-aluekunnostus	Niilesjärvellä tehtiin hoitokalastus ja Myllyjojaan laadittiin alivesipintaa tasaava pohjapadon suunnitelma	Maa ja mittaus

TEEMA	TOIMENPIDE TA2024	TOIMENPIDE TP2024	VASTUUHALLINTOKUNTA, YKSIKKÖ
	Kaijonlahden ja sen valuma-alueen kunnostus	Kaijonlahden valuma-alueen hulevesien käsittelyrakenteiden valmistelevana työnä toteutettiin huoltoväylien rakentaminen. Lisäksi tutkittiin alueen hulevesien laatua. Laadun seurantaa jatketaan tulevina vuosina. Hulevesien käsittelyrakenteiden rakentamista jatketaan vuonna 2025 ja Kaijonlahden kunnostaminen aloitetaan vuonna 2026.	KaLi ja Maa ja mittaus
	Yhdistysten vesistökunnostushankkeiden edistäminen	Osallistuttiin Iijokisopimuksen toimintaan (Iijoki), Kiiminkijoki-vision laadintaan (Kiiminkijoki) ja Arvovesi 2 hankkeeseen (Oulujoki). Myönnettiin avustusrahaa Kiiminki-Jäälän vesienhoitoyhdistykselle.	KoHa, YYP
	Tehokas ja lupaehtojen mukainen jätevedenpuhdistus turvaa vesistön veden laadun säilymisen hyvänä	Tehokas ja lupaehtojen mukainen jätevedenpuhdistus toteutui BODin, fosforin, CODin ja kiintoaineen osalta, mutta typenpoistossa jäätiin tavoitteesta.	Oulun Vesi
	Viemäriverkoston laajentaminen ja sekaviemäröinnistä luopuminen	Verkostoinvestoinnit painottuivat saneerauksiin. Vuonna 2024 viemäröintiä ei laajennettu asema-kaava-alueen ulkopuolella. Sekaviemäröidyn alueen pinta-alassa ei tapahtunut muutoksia.	Oulun vesi
	Tuotanto- ja energiakustannusten pienentäminen verkostosanearauksia lisäämällä vuotovesimäärän vähentämiseksi	Saneerausten osuus verkostoinvestointien kokonaismäärästä oli poikkeuksellisen korkea 81 %.	Oulun Vesi
	Toimivaa kiertotaloutta edistetään jätevesilietteiden jälkikäsittelyssä tuotetuilla multatuotteilla	Jätevesilietteiden käsittelyssä syntyneet tuotteet hyödynnettiin kiertotalousperiaatteiden mukaisesti.	Oulun Vesi
	Hiilineutraalin energiantuotannon lisäämiseksi laajennetaan jäteveden talteenottoa ja lietteenkäsittelyssä kasvatetaan biokaasutuotannon osuutta	Jäteveden lämpösisällön hyödyntämisen lisäämiseksi on käynnissä tutkimus yhdessä Oulun yliopiston kanssa ja lietteenkäsittelyssä lisättiin biokaasuntuotantoa uuden palvelusopimuksen (Kiertokaari) myötä	Oulun Vesi
Jätehuolto ja roskaantumisen torjuminen	Katu- ja viheralueella oleva jäteastaverkosto, n. 2500 kpl	Jäteastoiden määrä lisättiin hie-man ja lisäksi hankittiin SUP-direktiivin mukaisesti tupakkaroskiksia	Infra
	Yleisten alueiden puhtaanapito		
	Kiinteistöjen jätehuolto ja kierrätys	Omassa käytössä olevien kohteiden jätehuollossa on lisätty eri jakeiden sisäkeräysastioita.	Tilapalvelut

TEEMA	TOIMENPIDE TA2024	TOIMENPIDE TP2024	VASTUUHALLINTOKUNTA, YKSIKKÖ
Melun ja tärinän torjunta	Vesalamäen melusuojaus	Kuusamontien (vt 20) varren melualueella sijaitsevien tonttien käyttöönoton edellytyksenä oleva melusuojaus Vesalanmäen asemakaava-alueen kohdalla on rakennettu.	Kadut ja liikenne
Luonnon-suojelu ja maiseman-suojelu	(VILMO) Ekologisten verkostojen tukeminen ja epäjatkuvuuskohtien ennallistaminen	Viherrakenneselvitys ja yleissuunnitelma VISU viimeistelyvaiheessa. Tarjoaa pohjatiedon ekologisista verkostoista.	Kaavoitus
	(VILMO) Selvitys Oulun alueen ekologisista verkostoista	Viherrakenneselvitys ja yleissuunnitelma VISU viimeistelyvaiheessa. Sisältää pohjatiedot ekologisista verkostoista.	Kaavoitus
	Meriympäristön tilan parantamismahdollisuuksien selvittäminen yhteistyöllä	Merikaupunki Oulu toimenpideohjelma hyväksytty yhdyskuntalautakunnassa 26.11.2024. Kehitetään vesienhallintaa ja käynnistetään valuma-alueiden kunnostushankkeita. (Vuonna 2025 selvityshanke Oulun kaupungin, POP-Elyn ja Oulun veden kesken.	Kaavoitus
	(KEY) Keskeisten alueiden luontotyyppien kartoittaminen	Keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan (KEY) perusselvityksenä laadittu Viherrakenneselvitys ja yleissuunnitelma VISU viimeistelyvaiheessa. Luontotyyppien kartoitus jatkuu.	Kaavoitus
	Suojelualueiden lisääminen ja kompensatiot	Tuppisuolle perustettiin 24 hehtaarin suuruinen suojelualue	Maa ja mittaus
	Hoito- ja käyttösuunnitelmien laatiminen suojelualueille	Ei edennyt.	Maa ja mittaus
	Soiden ennallistaminen	Ennallistettavan alueen koko oli 110 hehtaaria, laajempi vaikutusalue tällä hankkeella on yli 200 hehtaaria.	Maa ja mittaus
	METSO-kartoituksen ja tietokannan tekeminen kaupungin omistamille metsäalueille. METSO-luokituksen kohteiden I ja II hyödyntäminen luonnonsuojelualueina ja kompensatiotarkoituksissa	Ei edennyt.	Maa ja mittaus
	Vieraslajien poisto	Vuoden 2024 aikana poistettiin Oulun kaupungin edustalta meren tuntumasta yksi supikoira ja 24 minkkiä.	Maa ja mittaus
	Toimenpideohjelman laatiminen ja vieraslajien poisto	Vieraslajien poistoa tehtiin yhteistyössä maa- ja mittauksen kanssa aiempien vuosien tapaan	Infra
	Vieraslajien ajankohtaisen sijaintitiedon ylläpito	Tiedossa olevat vieraslajiesiintymät vietiin omaisuudenhallintarekisteriin rakennettujen viheralueiden osalta	Infra

TEEMA	TOIMENPIDE TA2024	TOIMENPIDE TP2024	VASTUUHALLINTOKUNTA, YKSIKKÖ
Ympäristön-suojeluun liittyvät viranomais-tehtävät	Kuntien ympäristönsuojeluhallin-tolain mukaiset tehtävät ja muut kuntien ympäristönsuojeluviran-omaiselle osoitetut tehtävät	Talousarviossa esitetyt toimenpi-teet toteutuneet.	Oulun seudun ympäristö-toimi -liikelaitos
Muut ympä-ristönsuoje-lutoimenpi-teet			
	Turvetuotannosta poistuvien aluei-den hyödyntäminen	Kaikille TUPAS-hankkeen kohdea-lueille (Turvesuo, Miehonsuo ja Ah-vensuo Sanginjoen valuma-alueella ja Ahvensuo lijoen valuma-alueella) laadittiin ennallistamisen ja kes-tävän jatkokäytön toteutussuunni-telmat. Turvesuon pilottikosteikko saatiin toteutettua lokakuussa 2024.	Maa ja mittaus
	Vihreä lippu-toiminta	Kaupungin päiväkodit 14 kpl Yksityiset päiväkodit 9 kpl Yksityinen pph 2 kpl Kaupungin kouluja 9 kpl Yksityisiä kouluja 2 kpl Vihreä Lippu toiminta on edelleen tärkeä osa oululaista kestävyys-kasvatustyötä. Sen vahvuus on erityisesti lasten ja nuorten osallis-tamisessa, joskin määrä ei ole enää viime vuosina kasvanut Kestävän tulevaisuuden opinvirran lanseeraa-misen myötä.	sivistysltk
	Kestävän kehityksen kasvatus ja kehittäminen, - Yläkoulun ja lukioiden luonto/kestävyysopetuksen koordinoi-nin ja käytäntöön saattamisen - Kestävän tulevaisuuden opinvir-ran kokonaisuuden jatkuva kehit-täminen ja ajantasalla pitäminen - Yksiköiden mittava tukeminen teemojen jalkauttamisessa käytäntöön	Yläkoulun luonto/ja kestävyyskas-vatuksen hanke ympäristötelias koulu, rakensi konseptia luontokou-lutoiminnan ulottamiseksi ylä-kouluille. Lisäksi lukioita palvelee Koulun korjausopas-kokonaisuus, joka mahdollistaa ilmastoteemojen väyläopintoja myös ammattikorkea-kouluun jo lukioaikana. Kestävän tulevaisuuden opinvirran materiaaleja on uusittu ja ne ovat ikäkausittain saatavilla verkkosi-vuillamme ouka.fi/opinvirta Kestävän tulevaisuuden teemat kirjataan yksikköjen vuosisuunni-telmiin ja niille on myös saatavissa tukea opinvirran jalkauttamiseksi ikäkausittain yksiköiden toimintaan ja ops-arkeen.	sivistysltk

TEEMA	TOIMENPIDE TA2024	TOIMENPIDE TP2024	VASTUUHALLINTOKUNTA, YKSIKKÖ
	Timosenkosken luontokoulu, Luontokouluohjelmien rakentamisen yläkouluun ja toiselle asteelle. Eri-tyisesti painotetaan tutkimusellisuutta eri toimijoiden kanssa, kuten Metsähallitus, järjestöt, kaupungin toimijat (Y & Y, Kiertokaari, Energia jne) sekä korkeakoulukumppanit ja yritykset.	Yläkoulun luonto/ja kestävyyskasvatuksen hanke ympäristöuteliais koulu, rakensi konseptia luontokoulutoiminnan ulottamiseksi yläkouluille. Ohjelmilta puuttuu organisoiva henkilöstöresurssi, joten niitä ei voida koordinoitusti toteuttaa. Vuonna 2025 siihen on saavissa tukea STEKin rahoittaman hankkeen avulla, johon rekrytoidaan 1htv kehittäjäopettaja	sivistysltk
	Poistomyynnit, kirjasto	Käytöstä poistettuja kirjoja on myyty vuoden aikana	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta
	Niittyverkostselvityksen laatiminen	Niittyverkostselvityksen työstöä jatkettiin omana työnä	Infra
	Uudisrakentajia ja korjaajia ohjataan energiatehokkaisiin ja määräysten vähimmäistasoa parempiin ratkaisuihin.	Uudisrakentajia ja korjaajia ohjattiin energiatehokkaisiin ja määräysten vähimmäistasoa parempiin ratkaisuihin.	Rakennusvalvonta

2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 2024

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen nykytilasta

Oulun kaupunginhallitus toteaa, että lautakunnat ja johtokunnat ovat toimineet vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Toimialojen ja liikelaitosten johtajat ovat huolehtineet osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toteutuksesta kaupungin ohjeiden mukaisesti. Kaupunginhallitus toteaa toimielinten antamien selonteiden perusteella, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila kokonaisuutena on hyvä. Sisäinen valvonta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Sisäisen valvonnan selonteon tukena toimialoilla on ollut käytössä Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta -ohjeen itsearviointikysely, joka perustuu yleisesti käytössä olevaan COSO ERM -viitekehikoon.

Hallinto- ja johtamistapa

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää, strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua, päätöksentekoa, seuranta sekä poikkeamiin reagoimista ja suorittamisen arviointia. Kaupunginvaltuuston hyväksymän hallintosäännön 9. luvussa on määritelty kuntalain edellyttämät kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteet. Kaupunginhallitus vastaa hallintosäännön mukaisesti kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä, ohjeistamisesta, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Lautakunnat ja johtokunnat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä (hallintosääntö 91 §). Kaupunginjohtaja sekä tehtäväalueiden muut johtavat viranhaltijat

vastaavat hyvän johtamis- ja hallintotavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta toteutumisesta ja tuloksellisuudesta vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antaminen ohjeiden mukaisesti. Esihenkilön tehtävänä on luoda henkilöstölle edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ja tavoitteiden saavuttamiseen (osana säännöllistä valvontaa) sekä ohjata ja valvoa alaistensa toimintaa.

Sisäinen tarkastus ja tarkastustoimikunta ovat osa sisäistä valvontaa ja kaupunkikonsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Sisäinen tarkastus arvioi ja tarkastaa sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien toimivuutta, tuloksellisuutta ja kehittämistarpeita johdon päätöksenteon tueksi. Kaupunginhallituksen nimeämä tarkastustoimikunta valvoo ja arvioi sisäisen valvonnan, konsernivalvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista järjestämistä ja toteutumista, riittävyttä ja tehokkuutta sekä valmistelee kaupungin toimintakertomuksessa annettavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta (hallintosääntö 89 §). Konserniohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien vastuulle.

Oulun kaupungin hallintosäännössä ja jatkodelegoinneissa on määräykset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista, työnjaosta ja tehtävistä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, kohteet ja menettelytavat määritellään tarkemmin kaupunginhallituksen hyväksymässä Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta -ohjeessa (12.2.2024 § 32).

Oulun kaupunginvaltuuston (3.6.2019) hyväksymät eettiset ohjeet koskevat kaikkea Oulun kaupungin

toimintaa ja toimijoita: työntekijöitä, viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä kunnassa, liikelaitoksissa ja kuntakonsernissa. Eettistä toimintaa ohjaavat kaupunkistrategian mukaiset arvot rohkeus, reiluus ja vastuullisuus. Tavoitteena on harmaan talouden tehokas kitkeminen, vastuulliset toimintatavat kuten yhdenvertainen kohtelu, päätösten puolueettomuus ja objektiiviset perustelut. Eettisillä toimintaperiaatteilla edistetään myös kuntalaisten luottamusta julkisten varojen käyttöön ja hyvän julkisen hallinnon toteutumiseen Oulun kaupungin toiminnassa.

Riskienhallinta

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu riittävään ohjeistukseen ja läpi organisaation toteutuvaan systemaattiseen riskienhallintaan, jolloin katetaan olennaisimmat toimintaan ja talouteen liittyvät erilaiset riskit sekä ymmärretään riski myös mahdollisuudeksi. Kaupungin hallintokuntien ja liikelaitosten riskienarviointi perustuu riskienhallintasuunnitelmaan, jonka avulla toimialan johto arvioi merkittävimmät sisäiset ja ulkoiset strategiset, taloudelliset, operatiiviset ja vahinkoriskit. Toimialoilla riskejä ja niiden hallintakeinoja on arvioitu vuoden 2024 aikana talousarvion ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä, mikä ylläpitää riskienhallintasuunnitelman ajantasaisuutta.

Konsernihallinnon omistajaohjauksen alaisuudessa toimiva kokonaisvaltainen riskienhallinta -työryhmä arvioi toimialojen ja konserniin kuuluvien yhteisöjen sisäisestä valvonnan ja riskienhallinnan riittävyyttä. Lisäksi toimialoilla arvioidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon toimivuutta säännöllisesti johdon toimesta osana toiminnan ja talouden seurantaan sekä raportointia. Laatu-/toimintajärjestelmiä on käytössä mm. yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa sekä Oulun Vesi- ja Oulun seudun ympäristötoimi-liikelaitoksessa.

Strateginen kaupunkitason merkittävä riski on edelleen vedenhankinnan varmistaminen. Toimialojen ja liikelaitosten selonteoissa keskeisiksi yhteisiksi riskeiksi nousivat digitaalinen turvallisuus, henkilöstöön liittyvät riskit kuten työssä jaksaminen, henkilöstön pysyvyys, avainhenkilöriskit, osaaminen, työvoiman rekrytointihaasteet ja työturvallisuuden riskienhallinta. Tietojohdamisessa keskeiset riskit liittyvät raportointi- ja tietojärjestelmien luotettavan ja ajantasaisen tiedon haasteisiin sekä tiedon määrän hallintaan. Toimintaympäristön nopeat muutokset luovat toimintaan ja talouteen epävarmuutta.

Tarkempi kuvaus merkittävimmistä riskeistä on esitetty toimintakertomuksen kappaleessa 1.6.

Valvontatoimenpiteet

Valvontatoimenpiteillä pyritään varmistamaan, että lainsäädäntöä sekä Oulun kaupungin arvoja, ohjeita ja toimintaperiaatteita noudatetaan toimialoilla ja kaikilla organisaation tasoilla. Seuranta ja arviointi on osa normaalia toiminnan ja talouden suunnittelua ja päätöksentekoa. Suuri osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisältyvinä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina. Valvontatoimenpiteisiin kuuluvat mm. erilaiset hyväksymiset, valtuutukset, täsmäytykset, omaisuuden turvaamistoimet, toiminnan tarkastukset ja työtehtävien eriyttäminen (ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei sallita). Tietojärjestelmien käyttöoikeuksien rajaamisella ja lokitietojen avulla seurataan, ettei tietoja käytetä väärin ja työntekijät pääsevät vain työtehtävissään tarvitsemiinsa tietoihin.

Toimialat arvioivat sisäisen valvonnan puutteita ja kommunikoivat niistä tahoille, jotka ovat vastuussa korjaavista toimenpiteistä. Sisäinen tarkastus on vuosisuunnitelman mukaisissa tarkastuksissa tuonut esille sisäisen valvonnan kehittämiskohteita, joihin on pyydetty johdon ja tarkastuskohteiden toimenpidesuunnitelmat.

Väärinkäytöksistä ilmoittamiseen otettiin joulukuussa 2021 Oulun kaupungilla konsernihallinnon hallinnoima uusi kanava, joka on vuonna 2022 voimaan tulleen kansallisen lain mukainen ja toteuttaa EU-direktiiviä (2019/1937) unionin oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta. Väärinkäytösepäilyksien ilmoituskanava edistää kaupungin toiminnan avoimuutta ja luotettavuutta. Ilmoitukset väärinkäytösepäilyistä auttavat myös kehittämään kaupungin toimintaa ja estävät mahdollisia vahinkoja. Kaupungin ohjeistusta on täsmennetty väärinkäytösilmoitusten käsittelyprosessia osalta kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivityksen yhteydessä.

Poliisilla on kaupungin pyynnöstä esitutkinnassa konsernihallinnon viranhaltijan ja hänen alaisensa osalta epäilty virka-asemien väärinkäyttäminen. Tapahtuman johdosta konsernihallinnossa on kiinnitetty erityistä huomiota ennaltaehkäiseviin ja korjaaviin toimiin läpikäymällä konsernihallinnon päällikköpalaverissa ja kaupungin johtoryhmässä matkustusohjetta sekä esihenkilöiden vastuuta ja roolia mm. henkilöstöasioissa ja hankinnoissa.

Tilikauden 2024 päättymisen jälkeen on tullut esille kaupunkiympäristöpalveluiden palveluhankintoja koskevia epäselvyyksiä. Selvitystyö on kesken.

Tieto ja tiedonvälitys

Kaupunginhallitus ohjaa kaupungin viestintää. Kaupunginjohtaja ja hänen alaisuudessaan toimiva konsernihallinto huolehtii kaupungin toimintaan ja poliittiseen päätöksentekoon liittyvästä viestinnästä. Konsernihallinto vastaa kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja konsernihallinnon tiedottamisesta ja toimialat vastaavat omasta tiedottamisesta ja sen sisällöstä.

Hallintosäännössä (48 §) on määritelty kaupunginhallituksen, lauta- ja johtokuntien sekä asiakirjahallintaa johtavan viranhaltijan tehtävät ja vastuut tiedonhallinnan järjestämisestä tiedonhallintalain vaatimusten mukaisesti. Digitaalisen turvallisuuden ja tiedonhallinnan hallintajärjestelmässä (Digiturvamalli) on kuvattu ja määritelty tiedonhallintalain ja tietosuojalainsäädännön edellyttämät tiedot. Tietoja täydennetään ja päivitetään jatkuvasti.

Asianhallintajärjestelmään kirjattujen päätösten perusteiden luotettavuutta pyritään varmistamaan riittävällä seurannalla ja viemällä asiat tiedoksi asianosaisille ja ylemmälle päättävällä taholle. Toimialojen, konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja osakkuusyhtiöiden raportointi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle talouden ja toiminnan suunnittelusta sekä seurannasta on vakiintunutta. Toimialat ovat kehittäneet edelleen omaa raportointiaan ja tiedontuotantoaan talous- ja toimintaprosesseihin liittyen.

Raportointi- ja tietojärjestelmien arvioidaan tuottavan luotettavaa, ajantasaista ja riittävää tietoa päätöksenteon tueksi. Tiedonkulku on varmistettu yhteisillä toimintamalleilla muun toiminnan ja talouden suunnittelussa ja seurannassa. Edelleenkin sisäistä tiedonkulkua on tehostettava ja tulkintojen linjauksia selkiytettävä.

Seuranta, arviointi ja kehittäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta ja arviointi on kiinteä osa talousarvioprosessia, talousseurantaa ja raportointia. Suuri osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutuu kaikilla toimialoilla toimintaprosesseihin sisältyvinä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina arkipäivän työssä, keskusteluissa eri henkilöiden kanssa ja johtoryhmän keskusteluissa.

Toimialojen selonteoissa yleisinä kehittämiskohteina nähtiin digitaalinen turvallisuuden, henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin, työturvallisuuden ja riittävän resursoinnin varmistaminen. Tiedon hajanaisuus ja tiedon luotettavuuden haasteet tunnistetaan tietojohta-

misen näkökulmasta useilla toimialoilla. Tietojohtamista ja erilaisia työkaluja kehitetään sekä hyödynnetään toimintaprosessien seurannan ja arvioinnin parantamiseksi, mikä vaatii suunnitelmallisuutta, yhtenäisiä toimintamalleja, toimintaprosessien ja tiedon laadun varmistamista ja toimialojen välistä riittävää yhteistyötä.

Henkilökunnan osaamiseen panostetaan ja henkilöstölle annetaan työtehtävien hoitamiseksi tarvittava riittävä koulutus. Konsernihallinnossa määriteltiin tilikauden 2024 aikana hankintojen suunnittelu-, sopimus- ja toimittajanhallintaprosessi sekä kehitettiin tietojohtamisen tueksi mm. hankintojen ja avustusten seurantatyökaluja. Kaupunki kilpailutti ja hankki riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehittämistoimenpiteiden seuraamisen työkalun. Toimialoilla erityisesti hankintojen osaamisen vahvistaminen sekä tehtävänkuvien ja toiminnan prosessikuvausten päivittäminen tunnistettiin kehityskohteeksi. Kunta10-kyselyssä tulleiden henkilöstön hyvinvointiin ja jaksamiseen liittyvien haasteiden analysointi ja toimenpiteiden valmistelu on myös kehittämiskohteena vuonna 2025. Muut kehittämiskohteet liittyivät perustehtävien hoitamiseen; veden puhdistuksen ja viemäriverkoston laatuun, kiinteistökehitykseen sekä palveluverkon muutoksiin. Kaupunkiympäristöpalveluissa kehityskohteena tunnistettiin erityisesti yritysmyonteisyyden edistäminen sekä maankäytön suunnittelun ja toteutuksen ajallisen käytön ja resurssien tehostaminen.

Kehittämiskohteita tunnistetaan myös kaupungin sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen tekemien havaintojen pohjalta. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon toimivuutta vuosisuunnitelman mukaisissa tarkastusraporteissaan. Tarkastuslautakunta voi esittää arviointikertomuksessaan arvionsa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäinen tarkastus on osa kaupungin johtamis- ja ohjausjärjestelmää, joka toimii suoraan kaupunginjohtajan alaisuudessa ja sen tehtävät on määritelty hallintosäännössä sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. Sen tehtävänä on avustaa johtoa heidän valvontavelvoitteensa toteutuksessa ja tuottaa lisäarvoa kaupunginjohdolle päätöksenteon tueksi. Oulun kaupungin konserniohjeen mukaan sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa myös kaupunkikonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöjä ohjaavat Hyvä hallintotapa ja johtaminen -suositukset ja Oulun kaupungin konserniohje.

Kaupunginhallituksen nimeämä tarkastustoimikunta valvoo ja arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaista järjestämistä ja toteutumista, riittävyttä ja tehokkuutta sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutumista. Vuoden 2024 aikana tarkastustoimikunta kokoontui kolme kertaa. Sisäinen tarkastus raportoi kirjallisesti puolivuositain tekemiensä arviointien ja tarkastusten tuloksista sekä kehittämissuosituksista tarkastustoimikunnalle, kaupunginjohtajalle, tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Kaupunginjohtaja hyväksyy ja tarkastustoimikunta käsittelee sisäisen tarkastuksen yksikön vuosisuunnitelman mukaiset riskiperusteisesti valitut tarkastuskohdet. Tarkastusten tavoitteena on varmentaa ja arvioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista toimivuutta ja tuloksellisuutta sekä hyvän hallintotavan toteutumista johtamis- ja toimintaprosesseissa. Vuosisuunnitelman tarkastuskohdet on myös käyty läpi tilintarkastajan ja ulkoisen tarkastuksen kanssa mahdollisten päällekkäisyyksien välttämiseksi.

Vuosisuunnitelman 2024 tarkastukset toteutuivat pääosin suunnitelman mukaisesti. Vuoden aikana erityisesti sisäiset neuvonantopalvelut lisääntyivät merkittävästi. Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman tarkastukset ja arvioinnit koskivat muun muassa hyvän hallintotavan ja sisäisen valvonnan toteutumista kaupunkikonserniin kuuluvissa säätioissä, ympäristöasioiden kaupunkitason toimeenpanoa, rekrytointi- ja avustusprosessin riskienhallintaa, tavaroiden ja palveluiden hankintoja, vastuullisuutta siivouspalveluiden hankinnoissa, maksukorttiosastoja ja käteiskassojen valvontaa. Lisäksi sisäinen tarkastus toteutti eettisen kyselyn henkilöstölle ja teki nykytilan arvion aluemallin toimivuudesta varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa sekä nuoriso- ja kirjastopalveluissa. Tarkastuksista laadittiin 11 raporttia ja havaintojen perusteella

annettiin yhteensä 35 suositusta, joihin pyydettiin tarkastuskohteen johdolta kommentit ja toimenpidesuunnitelmat sisäisen valvonnan parantamiseksi. Osaan havainnoista ja suosituksista on tehty korjaavat toimenpiteet viipymättä. Toimenpidesuunnitelmien perusteella sisäinen tarkastus arvioi seurantatarkastuksen tarpeen ja ajankohdan.

Vuoden 2024 keskeiset tarkastushavainnot ja suositukset koskivat riittävää sisäisen valvonnan toimivuutta tarkastuksen kohteena olleissa toimintaprosesseissa, kaupungin ohjeistuksen ja hyvän hallintotavan ja eettisen toiminnan toteuttamista toimintaprosesseissa sekä riittävää dokumentointia ja sopimusvalvontaa. Kehittämiskohteissa tuotiin esiin riittävä dokumentointi ja ohjeistuksen mukainen toiminta hyödyntäen tietojärjestelmien tuottamaa tietoa.

Vuoden 2024 aikana sisäinen tarkastus toteutti eettisen kyselyn, jonka avulla selvitettiin viranhaltijoiden ja työntekijöiden näkemyksiä ja kokemuksia Oulun kaupungilla työskentelystä ja toiminnasta eettisyyden näkökulmasta kaupungin toiminnan kehittämisen tueksi. Tuloksia ja toimenpidesuunnitelmia on käsitelty mm. kaupunginhallituksessa, kaupungin johtoryhmässä ja eettisen kyselyn tulokset ovat koko henkilöstön käytössä. Kehityskohteiksi on tunnistettu sisäisen viestinnän parantaminen eettisistä ohjeista ja toimintaperiaatteista.

Tarkastustyön lisäksi sisäinen tarkastus on osallistunut asiantuntijana eri työryhmiin ja toiminut keskustelukumppanina viranhaltijoiden, hallinnon ja talouden henkilöstön sekä konserniyhteisöjen kanssa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asioissa. Lisäksi on kehitetty yhteistyössä konsernihallinnon asiantuntijoiden kanssa data-analytiikan työkaluja tukemaan ja tehostamaan johdon, talous- ja hankinta-asiantuntijoiden sekä sisäisen tarkastuksen työtä.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa rahoituksen riittävyys. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen

tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät peruskunnan hallintokuntien lisäksi taseyksiköt sekä liikelaitokset. Tuloksesta on eliminoitu pois kaikki Oulun kaupungin keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat.

TULOSLASKELMA OULUN KAUPUNKI 1 000 €	TP2024	TP2023	EROTUS TP2024 - TP2023
Toimintatuotot	202 099	194 640	7 459
Valmistus omaan käyttöön	17 762	26 178	-8 415
Toimintakulut	-762 268	-786 547	24 280
Toimintakate	-542 407	-565 730	23 323
Verotulot	505 790	524 326	-18 535
Valtionosuudet	116 597	119 761	-3 164
Rahoitustuotot- ja kulut	16 945	21 269	-4 324
Korkotuotot	16 015	10 450	5 565
Muut rahoitustuotot	17 806	18 967	-1 161
Korkokulut	-16 569	-7 312	-9 257
Muut rahoituskulut	-308	-836	529
Vuosikate	96 925	99 626	-2 700
Poistot ja arvonalentumiset	-91 010	-88 081	-2 929
Suunnitelmapoistot	-89 548	-87 362	-2 186
Arvonalentumiset	-1 462	-720	-743
Tilikauden tulos	5 915	11 544	-5 629
Poistoeron muutos	2 652	3 043	-391
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	-2 000	0
Yli-/alijäämä	6 568	12 588	-6 020

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	27,1	25,6	27,6	21,2
Vuosikate/Poistot %	106,5	113,1	279,5	130,0
Vuosikate €/asukas	448	464	1 191	589
Asukasluku vuoden lopussa	216 194	214 651	211 858	209 648

Oulun kaupungin tilikauden tulos muodostui 6,0 milj. euroa ylijäämäiseksi. Vuoteen 2023 verrattuna tulos heikkeni 5,6 milj. eurolla. Tilikauden ylijäämä oli noin 6,6 milj. euroa ja se heikentyi 6,0 milj. euroa edellisestä vuodesta. Toimintakate muodostui 542,4 milj. eurona, joista toimintatuotot toteutuivat 202,1 milj. eurona ja toimintakulut 762,3 milj. eurona.

Ulkoisten toimintatuottojen kokonaismäärä 202,1 milj. euroa kasvoi edellisestä vuodesta 7,5 milj. euroa. Peruskunnan osuus ulkoista toimintatuotoista oli noin 136 milj. euroa ja ne olivat kasvaneet vertailuvuodesta (2,4 milj. euroa).

PERUSKUNNAN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2024	TP2023	ERO	ERO-%
Keskusvaalilautakunta	1 184	390	794	203,3
Tarkastuslautakunta	0	1	0	-9,0
Kaupunginvaltuusto	0	0	0	-
Kaupunginhallitus	4 668	6 377	-1 708	-26,8
Sivistyslautakunta	26 543	28 277	-1 734	-6,1
Hyvinv.-, kultt.- ja liik.lautakunta	9 971	9 962	9	0,1
Rakennuslautakunta	2 910	2 677	233	8,7
Yhdyskuntalautakunta	90 721	85 934	4 787	5,6
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	68 269	62 182	6 087	9,8
Joukkoliikenne	22 452	23 753	-1 300	-5,5
Peruskunta yhteensä	135 998	133 618	2 381	1,8

LIIKELAITOSTEN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2024	TP2023	ERO	ERO-%
Oulun Vesi -liikelaitos	40 128	37 845	2 283	6,0
Business Oulu -liikelaitos	4 770	3 313	1 457	44,0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	2 765	2 665	101	3,8
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	593	885	-292	-33,0
Oulun Infra -liikelaitos	3 291	1 352	1 939	143,5
Liikelaitokset yhteensä	51 547	46 059	5 488	11,9

Peruskunnan toimintatuotot (noin 136 milj. euroa) kasvoivat 2,4 milj. euroa vuodesta 2023. Suurin kasvu toteutui yhdyskuntakunnassa maankäyttö- ja kehittämisselvitykset -tiliryhmässä. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat vuonna 2024 ja lipputuottoja kertyi enemmän. Yhdyskuntalautakunnan maa- ja vesialueidenvuokrat toteutuvat suurempina indeksikorotuksen verran ja lisäksi oli vuokratonttien määrä lisääntynyt hieman vuoden aikana. Yhdyskuntakunnan Ilmastoperusteinen avustus jäi pois vuonna 2024 mikä oli suurin selittävä tekijä saatujen tukien ja avustusten pienentymiselle edellisvuodesta. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat vuonna 2024 ja lipputuottoja kertyi enemmän.

Keskusvaalilautakunnan toimintatuotot muodostuvat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksista. Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalien kaksi vaalikierrosta alkuvuodesta 2024 ja europarlamenttivaalit kesäkuussa.

Sivistyslautakunnan saatujen tukien ja avustusten -tiliryhmän tuotot pienentyivät, kun hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti. Lisäksi päättyi OKM:ltä var-

hauskasvatukseen saatu avustus turvattomista oloista tuleville lapsille. Sivistyslautakunnan myyntituotot toteutuivat edellisvuotta parempina.

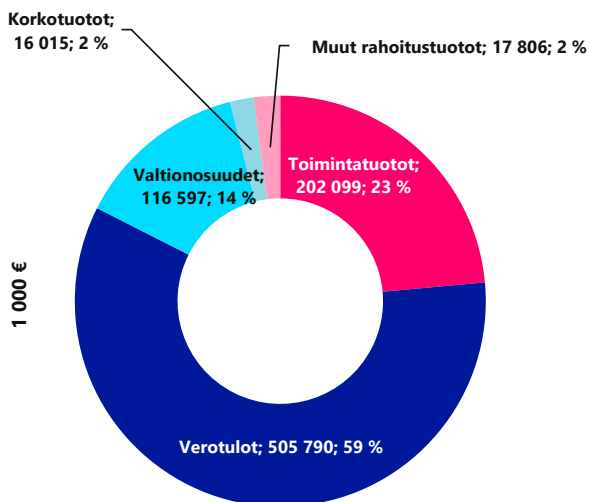
Kaupunginhallituksen toimintatuottojen pienempi toteuma vuoteen 2023 nähden kohdistuu konsernihallinnon ja koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset sitovuuksille. Vuosi 2023 sisälsi muun muassa Oulun kaupungin vastuulle kuuluvia hyvinvointialueen perustamisen jälkeen muodostuneita tuottoja.

Liikelaitosten vaikutus Oulun kaupungin ulkoisiin toimintatuottoihin oli 51,5 milj. euroa ja ne olivat kasvaneet vuodesta 2023 (5,5 milj. euroa). Oulun Vesi -liikelaitoksen asiakkailta laskutetut kuutiomäärät olivat kasvaneet talousveden ja jäteveden osalta ja lisäksi vesihuollon hintoja korotettiin keskimäärin 5 % vuonna 2024.

Business Oulu -liikelaitoksen saatujen tukien ja avustusten määrä kasvoi vuodesta 2023 ja liittyy TE24 muutostalouden kompensatio. Oulun Infra -liikelaitoksen liikkeenluovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimiston myynnistä syntyi myyntivoittoa.

TASEYKSIKÖIDEN ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2024	TP2023	ERO	ERO-%
Rakennusomaisuuden taseyksikkö	14 533	14 963	-410	-2,7
Taseyksiköt yhteensä	14 533	14 963	-410	-2,7

Taseyksiköiden vaikutus Oulun kaupungin toimintatuottoihin oli noin 14,5 milj. euroa. Rakennusomaisuuden vuoden 2023 toteuma sisälsi käyttöomaisuuden myyntivoittoja 0,6 milj. euroa.



Kuva 2. Oulun kaupungin tuottopohja TP2024

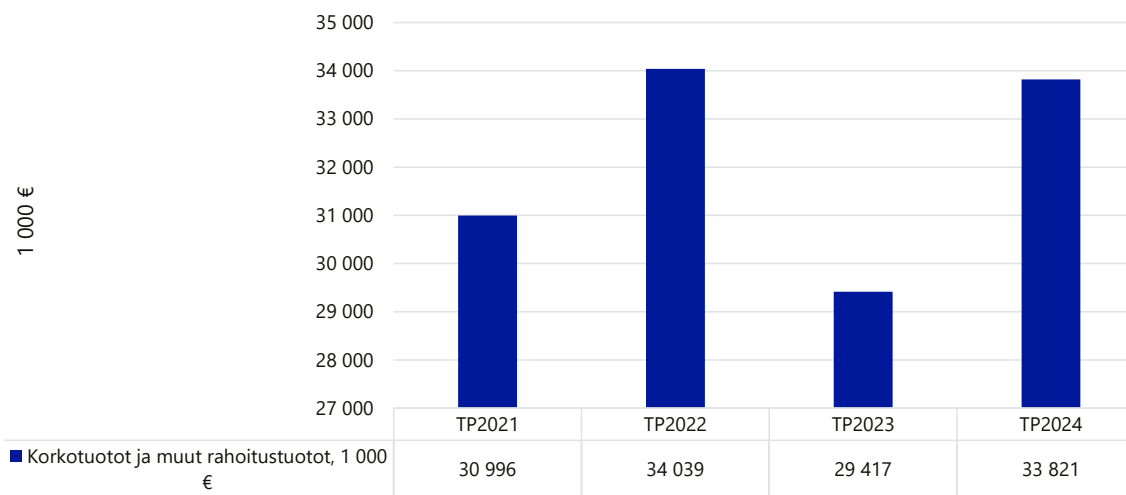
Toimintatuottojen toteuma 202,1 milj. euroa oli parempi edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna. Myyntituottojen toteuma 67,9 milj. euroa kasvoi (2,5 milj. euroa) vuodesta 2023. Pääasiassa kasvu kohdistui Oulun Vesi -liikelaitokseen (2,3 milj. euroa). Laskutetut kuutiomäärät olivat kasvaneet talousveden ja jäteveden osalta ja lisäksi vesihuollon hintoja korotettiin keskimäärin 5 % vuonna 2024. Sivistyslautakunnan myyntituottojen kasvuun (0,9 milj. euroa) vaikuttivat mm. kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan laskutus ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutus.

Maksutuotot (36,5 milj. euroa) kasvoivat 4,8 milj. euroa vertailuvuodesta. Yhdyskuntalautakunnan maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset olivat toteutuneet 3,6 milj. euroa parempina erityisesti hulevesi- ja tonttivarauskasvat. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat edellisestä vuodesta ja lipputuottoja kertyi 0,6 milj. euroa enemmän.

Saadut tuet ja avustukset (22,6 milj. euro) olivat edellisvuotta 3,4 milj. euroa pienemmät. Sivistyslautakunnan 2,6 milj. euron tukien ja avustusten määrän pienentymiseen vaikutti muun muassa se, että hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti. Lisäksi päättyi OKM:ltä varhaiskasvatukseen saatu avustus turvattomista oloista tuleville lapsille. Yhdyslautakunnan Ilmastoperusteinen avustus jäi pois vuonna 2024 (noin 1,5 milj. euroa) mikä oli suurin selittävä tekijä saatujen tukien ja avustusten pienentymiselle (1,9 milj. euroa) edellisvuodesta.

Business Oulu -liikelaitoksen saatujen tukien ja avustusten määrä kasvoi 1,4 milj. euroa vuodesta 2023. Merkittävin kasvuun vaikuttava erä oli valtiolta saatu 1 milj. euron TE24 muutuskustannusten kompensatio.

Vuokratuotot olivat 62,6 milj. euroa ja kasvua oli 2,4 milj. euroa vuodesta 2023. Yhdyskuntalautakunnan maa- ja vesialueidenvuokrat kasvoivat edellisvuodesta indeksikorotuksen verran ja lisäksi oli jonkin verran vuokratontteja tullut vuoden aikana lisää. Muut toimintatuotot (12,4 milj. euroa) kasvoivat 1,1 milj. euroa vuodesta 2023. Oulun Infra -liikelaitoksen liikkeenluovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimiston myynnistä syntyi 1,7 milj. euron myyntivoitto.



Rahoitus- ja korkotuottojen toteuma 33,8 milj. euroa oli edellisvuotta 4,4 milj. euroa parempi. Korkotuotot toteutuivat edellisvuotta 5,6 milj. euroa paremmin ja sitä selittää helmikuusta 2024 lähtien saadut pankin talletuskorot. Korkotuottoihin oli kirjattu Oulu Energia-konsernin pääomallainan korkoa 6,4 milj. euroa. Muut rahoitustuotot olivat edellisvuotta 1,2 milj. euroa pienemmät. Muissa rahoitustuotoissa arvopapereiden myyntivoitot toteutuivat 2,4 milj. euroa edellisvuotta paremmin. Tilikaudella 2024 arvonalentumisten palautumisia kirjattiin vain 0,4 milj. euroa ja ne olivat pienentyneet 4,1 milj. euroa. Vuonna 2023 sijoitusten markkina-arvot parantuivat niin, että sijoitusarvopapereiden kirjanpitoarvot saatiin palautettua miltei hankinta-arvoonsa 3,8 milj. eurolla vuodesta 2022.

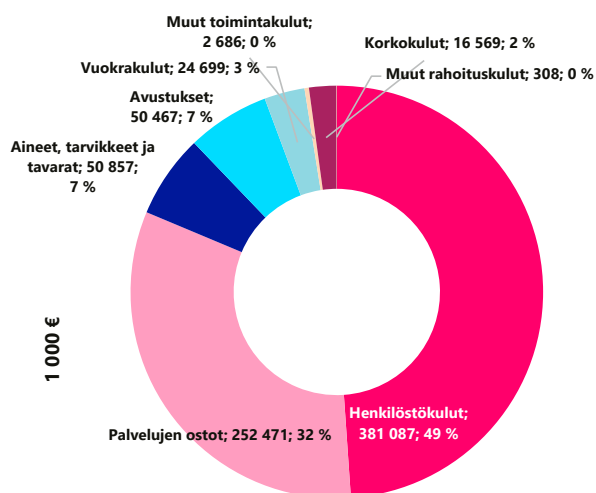
Peruskunnan toimintakulut olivat pienentyneet 24,8 milj. euroa. Kaupunginhallituksen toimintakulujen pienentymistä (37,9 milj. euro), selittää kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisoinnista aiheutuva 40 milj. euron kustannus. Pakollinen varaus kirjattiin vuonna 2023 koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle.

Sivistyslautakunnan ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan toimintakulujen kasvu kohdistuu pääasiassa henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin. Joukkoliikenteen kulujen kasvu toteutui palvelujen ostoissa. Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalien kaksi vaalikierrosta alkuvuodesta 2024 ja europarlamenttivaalit kesäkuussa, mikä selittää keskusvaalilautakunnan kulujen kasvua vuodesta 2023.

PERUSKUNNAN ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2024	TP2023	ERO	ERO-%
Keskusvaalilautakunta	-932	-342	-590	172,4
Tarkastuslautakunta	-436	-437	1	-0,3
Kaupunginvaltuusto	-416	-342	-74	21,6
Kaupunginhallitus	-48 488	-86 436	37 948	-43,9
Sivistyslautakunta	-388 472	-380 845	-7 627	2,0
Hyvinv.-, kultt.- ja liik.lautakunta	-37 992	-36 171	-1 821	5,0
Rakennuslautakunta	-3 235	-3 264	29	-0,9
Yhdyskuntalautakunta	-70 127	-67 057	-3 070	4,6
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	-26 389	-26 204	-186	0,7
Joukkoliikenne	-43 738	-40 853	-2 885	7,1
Peruskunta yhteensä	-550 098	-574 895	24 797	-4,3

LIIKELAITOSTEN ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2024	TP2023	ERO	ERO-%
Oulun Vesi -liikelaitos	-20 235	-19 323	-912	4,7
Business Oulu -liikelaitos	-46 119	-44 542	-1 577	3,5
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	-5 041	-4 721	-320	6,8
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	-104 440	-106 653	2 213	-2,1
Oulun Infra -liikelaitos	-34 922	-35 095	173	-0,5
Liikelaitokset yhteensä	-210 757	-210 334	-423	0,2

Liikelaitosten osuus ulkoista toimintakuluista oli 210,8 milj. euroa. Business Oulu -liikelaitoksen toimintakulujen kasvu kohdistuu henkilöstökuluihin ja palvelen ostoihin. Oulun Vesi -liikelaitoksen aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä henkilöstökulut kasvoivat vuodesta 2023. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos säästivät erityisesti aineet, tarvikkeet ja tavarat kustannuksissa sekä henkilöstökuluissa.



Kuva 3. Oulun kaupungin toiminta- ja rahoituskulut TP2024

Oulun kaupungin ulkoisten toimintakulujen toteuma 762,3 milj. euroa pieneni vertailuvuodesta 24,3 milj. euroa ja se kohdistui pääasiassa henkilöstökuluihin. Ilman vuoden 2023 palkkaharmonisoinnin kertavaikutteista erää olisivat toimintakulut kasvaneet 15,7 milj. euroa. Oulun kaupungin suurimman kuluerän henkilöstökulujen toteuma 381,1 milj. euroa pieneni noin 26,6 milj. euroa. Peruskunnan osuus Oulun kaupungin henkilöstökuluista oli 337,0 milj. euroa (88,4 %).

Kaupunginhallituksen henkilöstökulut pienenevät vertailuvuodesta 35,2 milj. euro. Vuonna 2023 kirjattiin 40 milj. euron pakollinen varaus koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle. Tällä varauduttiin

kuntaliitoksen palkkaharmonisoinnista aiheuttamiin kustannuksiin. Arvio kustannuksista on kohdennettu kirjanpitolain mukaisesti vuodelle 2023 pakollisena varauksena. Takautuvia palkkasaatavia ei päästy maksamaan arvioidusti vuonna 2024.

Sivistyslautakunnan henkilöstökulut (284,3 milj. euroa) kasvoivat 5,4 milj. eurolla (1,9 %) ja niitä kasvattivat perusopetuksen ja lukiopalveluiden oppilas- ja opiskelijamäärien kasvu sekä keskitetyt palkkaratkaisut. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstökuluja (+1,2 milj. euroa) lisäsi liikuntapalveluiden uimaopettajien palkkauksen lisäksi uuden museo- ja tiedekeskuksen avajaisnäyttelyn valmistelut. Yhdyslautekunta puolestaan säästi henkilöstökuluissa 0,6 milj. euroa, kun kaikkia poistumia ja pidempiä poissaoloja varten ei ole palkattu henkilöstöä vaan työtehtäviä on järjestetty sisäisillä tehtävien muutoksilla. Lisäksi työvoiman haastava saatavuus vaikutti henkilöstökulujen pienempään toteumaan, kun kaikkia asiantuntijatehtäviä ei saatu täytettyä.

Liikelaitosten henkilöstökulut (44,1 milj. euroa) kasvoivat 0,6 milj. euroa vuodesta 2023. Business Oulu -liikelaitokseen (1,3 milj. euroa) henkilöstökuluja kasvatti mm. TE24-muutokseen valmistautuminen. Oulun Vesi liikelaitokseen (0,5 milj. euroa) kasvu kohdistuu palkan korotuksiin ja henkilöstömäärän kasvuun. Oulun Infra -liikelaitoksen henkilöstökulut toteutuivat vertailuvuodesta 1,4 milj. euroa pienempinä. Toimintavuoden aikana Oulun Infra -liikelaitoksen katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oman tuotannon liikkeenluovutus kilpailutuksen voittaneelle VRJ Etelä-Suomi Oy:lle (1.10.2024) ja siinä 85 Infran vakituista työntekijää siirtyivät VRJ Etelä-Suomi Oy:lle.

Palveluiden ostojen toteuma 252,5 milj. euroa, kasvoi 8,7 milj. euroa (3,6 %). Peruskunnan osuus palvelujen ostoista oli 168,8 milj. euroa. Sivistyslautakunnan erän kasvuun 4,3 milj. euroa vaikuttivat muun muassa esiopetuksen ostopalvelut ja kotikuntakorvauskulut. Yhdyskuntalautakunnan kasvu (noin 3 milj. euroa) kohdistui joukkoliikenteen sitovuudelle ja siihen vaikutti

indeksikorotukset (1,3 milj. euroa) ja kesäkuussa 2024 käyttöön otettu parempi palvelutaso (2 milj. euroa).

Liikelaitosten palvelujen ostot kasvoivat vertailuvuodesta 3,9 milj. euroa. Suurin kasvu toteutui Oulun Infra-liikelaitoksessa 3,7 milj. euroa, kun liikkeenluovutuksen vuoksi kustannuksia siirtyi aineista, tarvikkeista ja tavaroista palvelujen ostoihin.

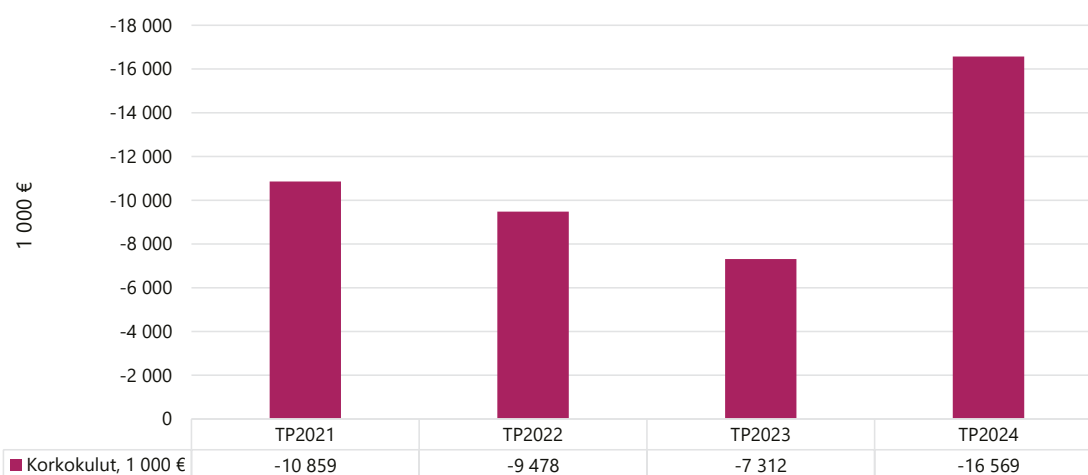
Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän kustannukset (50,9 milj. euroa) toteutuivat edellisvuotta 5,6 milj. euroa pienempinä. Oulun Infra-liikelaitoksen osuus oli 2,3 milj. euroa ja tähän vaikuttaa liikkeenluovutus VRJ Etelä-Suomi Oy:lle. Oulun Tilapalvelut-liikelaitokset säästivät muun muassa sähkökuluissa (0,5 milj. euroa) ja rakennusmateriaaleissa (0,8 milj. euroa). Oulun Tilapalvelut liikelaitos sai yli vuoden kestäneisiin virhelaskutuksiin hyvityslaskuja Oomilta. Kaupunginhallituksen sitovuudelle Digi ja ICT IT-laiteostoista 1,6 milj. euroa pienempään toteumaan selittää vuoden 2024 alusta voimaan tulleesta AV-laitteiden laskutustavan muutoksesta, jossa hallintokunnat kirjaavat ostot suoraan itse investoinniksi.

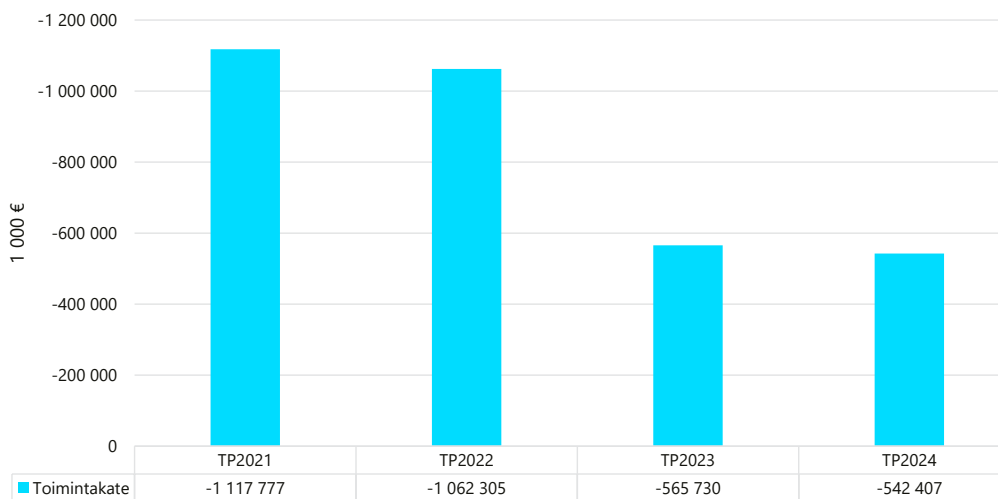
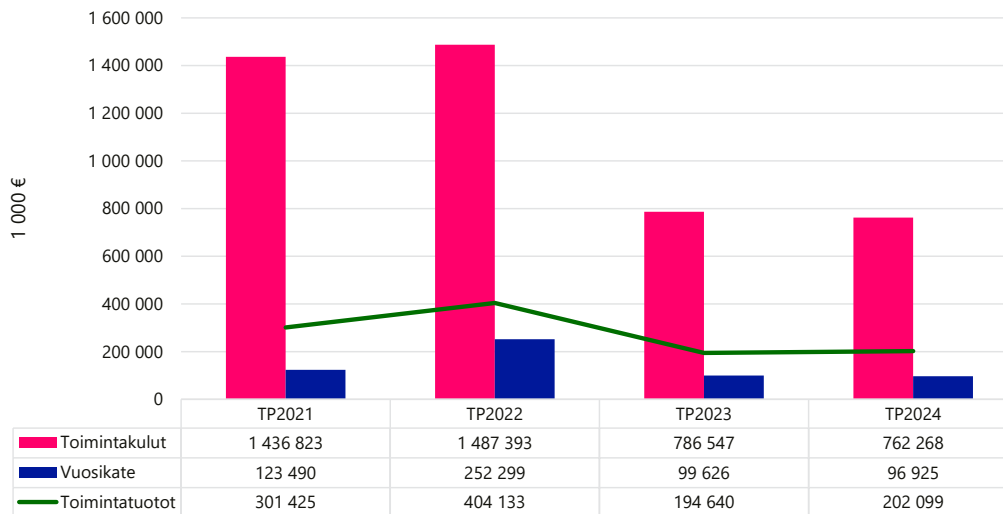
Muut toimintakulut (sisältäen vuokratulot) alenivat noin 2,1 milj. euroa. Muissa toimintakuluissa oli erityisesti myyntisaamisten luottotappiot (1,0 milj. euroa) ja pysyvien vastaavien myyntitappiot (0,4 milj. euroa) pienentyneet vertailuvuodesta. Vuoteen 2023 sisältyi vielä hyvinvointilautakunnan myyntisaamisten luottotappioita (0,7 milj. euroa).

Merkittävin tekijä korkokulujen 9,3 milj. euron kasvussa oli konsernitilin korkomuutos, kun tytäryhtiöiltä saaduille konsernitililainoille ryhdyttiin maksamaan korkoa helmikuusta 2024 lähtien. Korkokuluissa vieraan pääoman korot olivat kasvaneet 0,5 milj. euroa, kun taas koronvaihtosopimukset ovat parantuneet 0,7 milj. euroa vuodesta 2023. Muut rahoituskulut ovat toteutuneet noin 0,5 milj. euroa edellisvuotta pienempinä. Erityisesti arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista (0,2 milj. euroa) ja arvopapereiden myyntitappiot (0,3 milj. euroa) olivat toteutuneet edellisvuotta vähäisempinä.

KORKOKULUT 1000 €	2023	2024	MUUTOS
Vieraan pääoman korot	8 450	9 021	571
Koronvaihtosopimukset	-1 138	-1 856	-718
Konsernitililainat tytäryhteisöiltä	0	9 404	9 404
Yhteensä	7 312	16 569	9 257

Korkokulut koostuvat lainojen viitekoroista, marginaaleista sekä koronvaihtosopimusten perusteella saaduista (ja maksetuista) koroista. Lainojen keskiporkko vuodelta 2024 oli 2,43 %.

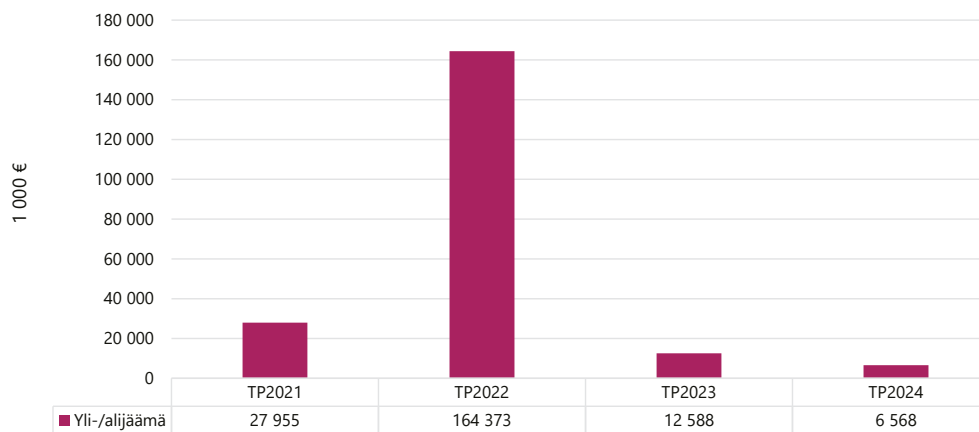
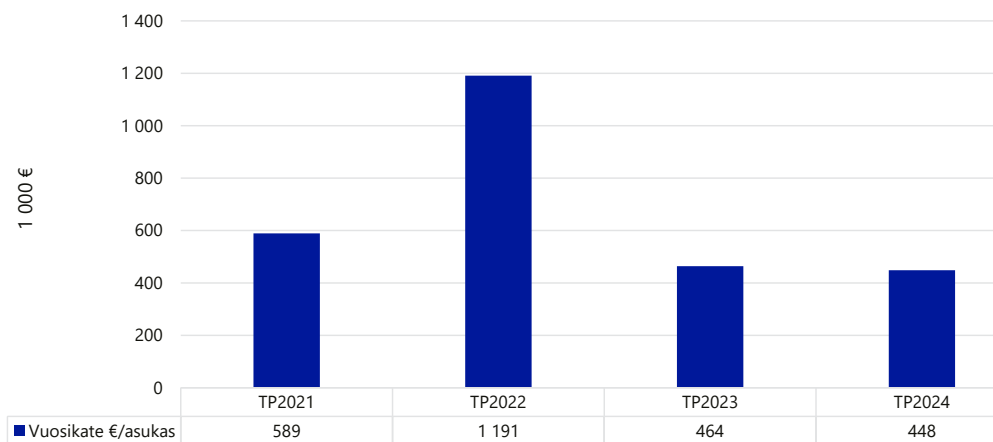
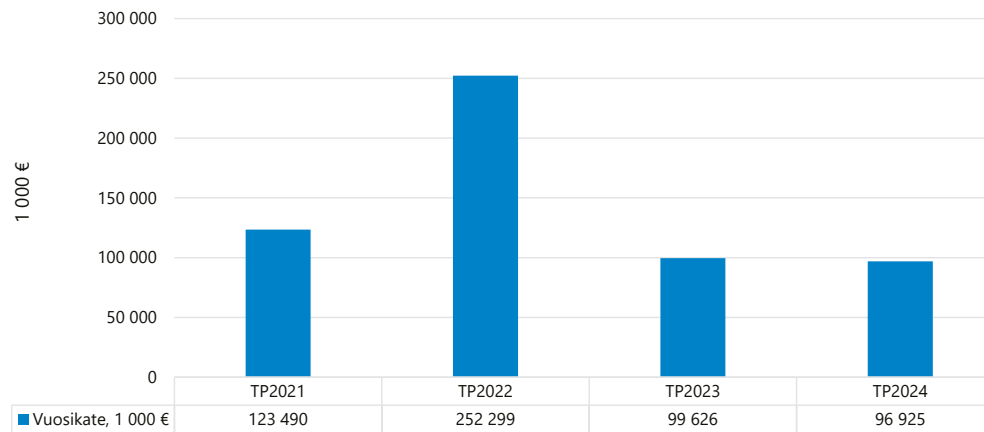




Valmistus omaan käyttöön on erä, jolla kuluja oikaistaan omaan käyttöön valmistetun hyödykkeen osalta. Omaan työnä valmistetun investointihyödykkeen kulut sisältyvät Oulun kaupungin toimintakuluihin ja valmistus omaan käyttöön -erä eliminoi niiden vaikutuksen tuloksesta. Valmistus omaan käyttöön toteuma oli noin 17,8 milj. euroa, ja ne toteutuivat edellisestä vuodesta pienempinä.

Toimintatuotot kattavat 27,1 % toimintakuluista ja suhdeluku oli parantunut edellisestä vuodesta (TP2023 25,6 %). Toimintatuotot kasvoivat 7,5 milj. euroa ja toimintakulut pienenevät 24,3 milj. euroa vertailuvuodesta.

Toimintakate (nettomenot) on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi Oulun kaupungin myynti- ja maksutuotoilla, loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Oulun kaupungin toimintakate toteutui - 542,4 milj. eurona.



Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin, se on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikatteen toteuma heikkeni vertailuvuodesta 2,7 milj. euroa. Asukaskohtainen vuosikate oli 448 euroa. Vuosikate 96,9 milj. euroa kattaa 106,5 %:sti suunnitelman mukaiset poistot, joiden toteuma tilikaudella oli 89,5 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat kasvaneet 2,2 milj. euroa edellisvuodesta. Arvon alentumisiin sisältyy pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin arvonalennuksia 1,5 milj. euroa.

Tilinpäätössiirtojen vaikutus Oulun kaupungin tulokseen oli yhteensä 0,6 milj. euroa. Niihin sisältyy Oulun Vesi -liikelaitoksen 2 milj. euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen. Oulun Vesi liikelaitos kirjasi 1,0 milj. euron ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö noin 1,6 milj. euron poistoeron vähennyksen.

Toteutunut tilikauden ylijäämä noin 6,6 milj. euroa oli edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden 6,0 milj. euroa heikompi.

Talousarviovertailu

OULUN KAUPUNKI ULKOISET TOIMINTATUOTOT 1 000 €	TP2024	TA2024 MUUTETTU	EROTUS	TP2023
Myyntituotot	67 943	64 106	3 836	65 412
Maksutuotot	36 549	36 258	291	31 782
Tuet ja avustukset	22 637	27 699	-5 063	26 036
Vuokratuotot	62 571	62 450	120	60 144
Muut toimintatuotot	12 400	9 643	2 758	11 266
Toimintatuotot yhteensä	202 099	200 157	1 942	194 640

Oulun kaupungin ulkoiset toimintatuotot ylittyivät 1,9 milj. eurolla ja toimintakulut alittuivat noin 30 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Tilikauden aikana muutettiin talousarviota toimintatuottojen osalta 2,7 milj. euroa (tuottojen lisäys) sekä toimintakulujen 5,3 milj. euroa (kulujen lisäys).

Myyntituotot ylittivät muutetun talousarvion 3,8 milj. eurolla ja peruskunnan osuus ylityksestä oli 3,6 milj. euroa. Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteuma ylitti muutetun talousarvion 2,2 milj. euroa. Erityisesti olivat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen myyntituotot toteutuneet parempina mm. kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan laskutuksen ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutuksen myötä. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan parempi toteuma johtuu kotoutumisen ja liikuntapaikkojen suuremmista myyntituotoista. Maksutuottojen kertyi hieman muutettua talousarviota enemmän (0,3 milj. euroa).

Saadut tuet ja avustukset alittivat muutetun talousarvion noin 5,1 milj. eurolla. Sivistyslautakunnan osuus

alituksesta oli 2,6 milj. euroa ja sitä selittää muun muassa se, että hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti. Lisäksi päättyi OKM:ltä varhaiskasvatukseen saatu avustus turvattomista oloista tuleville lapsille. Business Oulu -liikelaitoksen hanketoiminnan ulkopuolisen rahoituksen määrä alittui 1,9 milj. euroa, josta n. 0,5 milj. euroa ja johtui siitä, että ulkopuolisen rahoituksen määrä arvioitiin talousarviossa liian optimistisesti, eikä hankkeita käynnistynyt suunnitellusti talousarvion ennusteiden mukaisesti.

Muut vuokratuotot toteutuivat lähestulkoon muutetun talousarvion mukaisina. Muiden toimintatuottojen toteuma oli 2,8 milj. euroa parempi kuin muutettu talousarvio. Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuuden käyttöomaisuuden myyntivoitot toteutuivat 2,1 milj. euroa suurempina. Sisustajantorin kiinteistökauppa sekä vuoden 2024 aikana toteutunut muutama suurempi liiketontin kauppa selittävät pääasiallisesti ylitystä.

OULUN KAUPUNKI ULKOISET TOIMINTAKULUT 1 000 €	TP2024	TA2024 MUUTETTU	EROTUS	TP2023
Henkilöstökulut	-381 087	-384 843	3 756	-407 702
Palvelujen ostot	-252 471	-250 926	-1 545	-243 809
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 857	-60 569	9 712	-55 007
Avustukset	-50 467	-54 524	4 057	-50 589
Vuokratulot	-24 699	-27 575	2 876	-24 843
Muut toimintakulut	-2 686	-6 781	4 095	-4 599
Toimintakulut yhteensä	-762 268	-785 219	22 951	-786 547

Oulun kaupungin ulkoiset toimintakulut (762,3 milj. euroa) alittivat muutetun talousarvion noin 23 milj. eurolla. Peruskunnan osuus (550,1 milj. euroa) Oulun kaupungin ulkoisista kuluista oli 72,2 %. Peruskunnan sekä liikelaitosten toimintakulut toteutuivat molemmilla muutettua talousarviota 11,2 milj. euroa pienempinä. Taseyksiköiden toteuma toimintakulut olivat 1,7 milj. euroa pienemmät.

Henkilöstökulujen kertymä 381,1 milj. euroa toteutui muutettua talousarviota alhaisempana. Peruskunnan osuus henkilöstökuluista oli 337,0 milj. euroa (88,4 %) ja ne alittuivat 1,7 milj. euroa. Henkilöstökuluihin haettiin lisämäärärahaa vuoden aikana 5,0 milj. euroa. Lisämääräraha kohdistui pääasiassa sivistyslautakuntaan (2,9 milj. euroa) ja kaupunginhallituksen konsernihallinnon -sitovuudelle (2,0 milj. euroa). Sivistyslautakunnan henkilöstökulujen toteuma oli 280,4 milj. euroa, ylitti muutetun talousarvion noin 1,0 milj. euroa. Merkittävän vaikutus ylitykseen oli varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kasvaneilla henkilöstömäärillä.

Kaupunginhallituksen henkilöstökulut alittivat ja suurin vaikutus oli koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuuden lomapalkkavelan muutos, joka toteutui arvioitua pienempänä. Konsernihallinnon henkilöstökulut alittuivat rekrytointien viivästymisen sekä henkilöstön normaalin vaihtuvuuden takia. Yhdyskuntalautakunnan alitusta selittää työvoiman haastava saatavuus, kun kaikkia asiantuntijatehtäviä ei saatu täytettyä. Tämän lisäksi henkilöstökuluissa saatiin myös säästöä, kun kaikkia poistumia ja pidempiä poissaoloja varten ei ole palkattu henkilöstöä vaan työtehtäviä on järjestelty sisäisillä tehtävien muutoksilla.

Liikelaitosten henkilöstökulujen (44,1 milj. euroa) alitus oli 2,0 milj. euroa. Oulun Infra -liikelaitoksen alitus muodostui, kun katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oman tuotannon liikkeenluovutuksen yhteydessä 85 vakituista työntekijää siirtyi 1.10.2024 VRJ Etelä-Suomi Oy:lle. Business Oulu -liikelaitoksen

kaupunkia koskevan Arpeetti-toiminnan sekä Business Oulu -liikelaitoksen omien työllistettyjen osalta toteutui alitus muutettuun talousarvioon verrattuna.

Palvelujen ostojen toteuma 252,2 milj. euroa ylitti muutetun talousarvion 1,5 milj. eurolla. Liikelaitosten toteuma (82,9 milj. euroa) ylittyi 2,3 milj. euroa. Oulun Infra -liikelaitoksen toteuma ylitti talousarvion (6 milj. euroa) koska liikkeenluovutuksen vuoksi kustannuksia siirtyi aineista, tarvikkeista ja tavaroista palvelujen ostojen -tiliryhmään. Business Oulu -liikelaitoksen alitusta (2,1 milj. euroa) selittää pääasiassa asiantuntijapalveluiden pienempi toteuma. Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen alitus (2 milj. euroa) kohdistui kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin.

Peruskunnan palvelujen ostojen toteuma oli 168,8 milj. euroa ja tilinpäätöksen toteuma alitti talousarvion 1,2 milj. euroa. Määrärahan muutosta (lisäys) haettiin 0,5 milj. euroa. Kaupunginhallitukselle konsernihallinnon sitovuudelle haettiin 1,0 milj. euron määrärahan muutos (vähennys) ja toteuma ylitti muutetun talousarvion 0,6 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän toteuma 50,9 milj. euroa alittui muutettuun talousarvioon verrattuna 9,7 milj. euroa. Suurimmat alitukset kaupungintasolla toteutuivat sähkö kuluissa (2,5 milj. euroa) ja rakennusmateriaaleissa (3,5 milj. euroa). Rakennusmateriaalien alitus toteutui Oulun Infra -liikelaitoksessa, ja sitä selittää liikkeenluovutuksen myötä kustannusten siirtymisellä aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmästä palvelujen ostojen tiliryhmään.

Liikelaitosten aineet ja tarvikkeet (33,7 milj. euroa) alittivat talousarvion 6,5 milj. euroa. Oulun Infra -liikelaitoksen alitusta (3,3 milj. euroa) selittää katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oman tuotannon liikkeenluovutus VRJ Etelä-Suomi Oy:lle. Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen alitus (2,3 milj. euroa) kohdistuu sähköön, elintarvikkeisiin ja rakennusmateriaaleihin. Oulun kaupungille saatiin yli vuoden kestä-

neisiin virhelaskutuksiin hyvityslaskuja Oomilta. Lisäksi sähkön ja elintarvikkeiden hinnat eivät nousseet niin paljon kuin oli arvioitu. Oulun Vesi -liikelaitoksen sähkön kulutus kasvoi lievästi mutta alitti talousarvio 0,5 milj. eurolla.

Avustusten toteuma (50,5 milj. euroa) alittaa muutetun talousarvion 4,1 milj. euroa ja suurimmat alitukset kohdistuivat Business Oulu -liikelaitokseen (1,6 milj. euroa) ja sivistyslautakuntaan (1,5 milj. euroa). Business Oulu -liikelaitoksen osalta alittuivat työllistämisavustukset. Sivistyslautakunnan avustusten alitusta selittää viivästyneet hankkeet.

Muut toimintakulut -tiliryhmän (sisältäen vuokrakulut) alitus oli 4,1 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden. Kaupunginhallituksen alitus 2,6 milj. euroa kohdistui pääasiassa kaupunginhallituksen sitovuudella

kehittämissalkut. Uuden ohjelmakauden 2021-2027 hitaan käynnistymisen vuoksi hankkeiden maksatuspäätökset viivästyivät ja se vaikutti kehittämissalkkujen alitukseen. Kaupunginhallituksen koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset - sitovuudelle kirjattiin myyntitappio, kun Raksilan Harjoitushallin Kiinteistö osakeyhtiö purettiin.

Vuosikate oli (96,9 milj. euroa) oli muutettua talousarviota 29,2 milj. euroa parempi. Vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot, joiden toteuma oli 89,5 milj. euroa. Suunnitelman mukaisia poistoja kertyi odotettua enemmän, ylittäen talousarvion 1,3 milj. eurolla. Tilikauden tulos (29,3 milj. euroa) ja tilikauden ylijäämä (27,3 milj. euroa) toteutuivat muutettua talousarviota parempina.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa kuvaillaan tilikauden aikaiset rahan lähteet ja niiden käyttöä. Rahoituslaskelma kuvaa sitä, miten toiminta vaikuttaa rahavaroihin. Oulun kau-

pungin rahoituslaskelmalla esitetään ainoastaan ulkoiset erät, kaupungin sisäinen kaupankäynti on eliminoitu rahoituslaskelmalta.

RAHOITUSLASKELMA OULUN KAUPUNKI 1000 €	TP2024	TP2023
Vuosikate	96 925	99 626
Tulorahoituksen korjauserät	-7 968	30 654
Toiminnan rahavirta	88 957	130 280
Investointimenot	-199 206	-182 995
Rahoitusosuudet investointeihin	3 355	5 545
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	23 610	15 404
Investointien rahavirta	-172 240	-162 047
Toiminnan ja investointien rahavirta	-83 283	-31 767
Antolainasaamisten lisäys	-48	-190
Antolainasaamisten vähennys	2 397	2 422
Antolainauksen muutokset	2 350	2 232
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 249	-22 677
Lyhytaikaisten lainojen muutos	33 441	105 632
Lainakannan muutos	10 192	82 954
Muut maksuvalmiuden muutokset	10 459	-53 658
Rahoituksen rahavirta	23 000	31 529
Rahavarojen muutos	-60 283	-238
Rahavarat 31.12.	253 935	314 218
Rahavarat 1.1.	314 218	314 457
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023
Investointien tulorahoitus, %	49,5	56,1
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,2
Kassan riittävyys, pv	94	118
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta, 1 000 €	88 180	105 655
Asukasluku vuoden lopussa	216 194	214 651

Toiminnan rahavirran määrä kuvastaa tuloslaskelman tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tilikaudella 2024 toiminnan rahavirta oli ylijäämäinen (positiivinen) noin 89 milj. euroa mutta toteutui vertailuvuotta pienempänä. Vuosikate toteutui edellisen vuoden vastaavaa ajanjaksoa 2,7 milj. euroa heikompana.

Tulorahoituksen korjauserän toteuma oli edellisvuotta 38,6 milj. euroa pienempi. Vuonna 2023 kuntaliitokseen liittyvä palkkaharmonisoinnista aiheutuva 40 milj. euron kustannus kirjattiin pakollisena varauksena koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudelle.

OULUN KAUPUNKI, 1 000 €	TP2024	TP2023	MUUTOS	MUUTOS-%
Investointimenot	199 206	182 995	16 211	8,9
Rahoitusosuudet	3 355	5 545	-2 190	-39,5
Nettoinvestoinnit	195 851	177 450	18 401	10,4

Investointien rahavirrassa kuvataan, siitä kuinka investointeihin käytetty ja omaisuuden myynnistä saatu raha oli vaikuttanut rahavaroihin tilikauden aikana. Oulun kaupungin investointimenojen toteuma oli noin 199,2 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 3,4 milj. euroa. Investointeihin liittyvät rahoitusosuudet olivat edellisvuotta 2,2 milj. euroa pienemmät. Investointimenot kasvoivat kokonaisuudessaan 16,2 milj. euroa edellisestä vuodesta. Rakennusomaisuuden taseyksikön osuus investointimenojen kasvusta oli noin 11 milj. euroa ja peruskunnan 6,7 milj. euroa. Rahoitusosuuksista kohdistui peruskuntaan 2,8 milj. euroa ja rakennusomaisuuden taseyksikköön 0,6 milj. euroa.

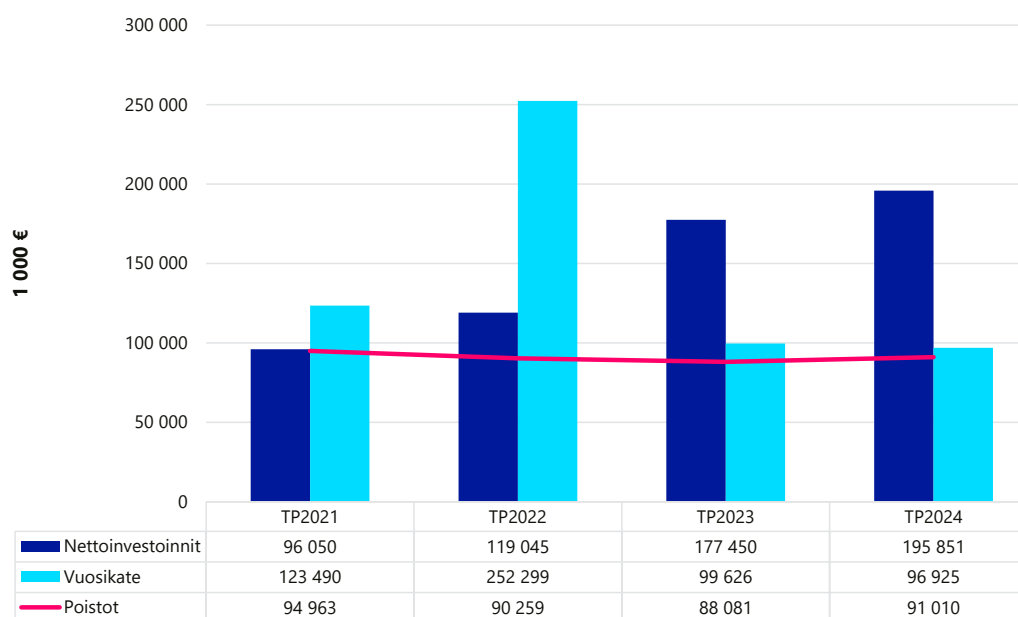
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen määrä (23,2 milj. euroa) kasvoi 8,2 milj. euroa vertailuvuodesta. Peruskunnan osuus kasvusta oli 6,7 milj. euroa. Erä sisältää muun muassa Oulun Energia Oy:n 6,7 milj. euron ja Potential Toimitilat Oy:n 5,0 milj. euron SVOP- rahastopalautukset.

Tilinpäätöksessä peruskunnan investointimenojen toteuma alitti muutetun talousarvion 8,1 milj. eurolla. Merkittävimmät menomäärärahojen alitukset toteutuivat yhdyskuntalautakunnan erillishankkeissa mm.

Asuntomessut 2025, joka oli seurausta rakentamiskataulun siirtymisestä. Varatut määrärahat alittuivat sivistyslautakunnan ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan kalustoinvestointien osalta. Konsernihallinnon Digi ja ICT-yksikön investointimenot alittuivat. Lisäksi Haukiputaan ulkoliikunta-alueiden ja Castrenin tekojäähdytysjärjestelmän määrärahat alittuivat.

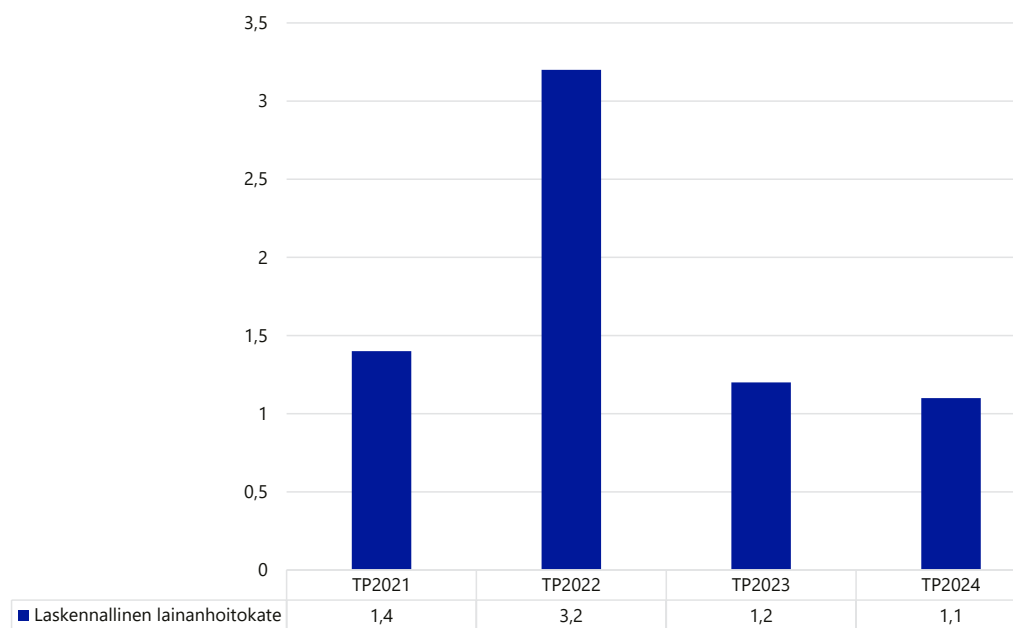
Muutetun talousarvion alitusta selittävää muun muassa se, että investointeja saatiin toteutettua ennakoitua pienemmillä kustannuksilla ja osa kehittämisen hankkeista siirtyi toteutettavaksi tuleville vuosille.

Oulun kaupungin rakennusomaisuuden taseyksikön rakennusinvestointikohteiden kokonaismäärä oli 93,1 milj. euroa. Korjausrakentamiseen varattua määrärahaa pienennettiin talousarviovuoden aikana 1 milj. euroa ja erillishankkeiden 14 milj. euroa. Rakennusomaisuuden taseyksikön investointimenot alittivat muutetun talousarvion noin 7 milj. euroa. Pääasiassa alitus kohdistui seuraaviin hankkeisiin Pääkirjaston peruskorjaus, Tuiran monitoimitalon ja Jääkärintalokankaan monitoimitalon uudishankkeisiin.



Nettoinvestoinnit = bruttoinvestoinnit – rahoitusosuudet investointeihin

Poistot = suunnitelman mukaiset poistot + arvonalentumiset



Investointien tulorahoitusprosentti kertoo siitä, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Oulun kaupungilla tunnusluku oli positiivinen (TP2024 49,5 %) mutta se heikkeni vertailuvuodesta (TP2023 56,1 %).

Antolainan lisäys johtui myönnetystä 0,05 milj. euron lyhytaikaisesta korottomasta Leader-puskurilainasta. Antolainasaamisten vähennys oli 2,4 milj. euroa, mikä toteutui maksusuunnitelman mukaisesti ja edellisvuoden suuruisena. Lainanhoitokatteen tunnusluku oli 1,1 ja oli hieman heikentynyt vertailuvuodesta. Lainanhoidokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 1.

Maksuvalmius säilyi hyvänä tilikauden aikana eikä pitkäaikaista lainaa tarvinnut nostaa. Lainojen lyhennykset hoidettiin maksusuunnitelmien mukaisesti. Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 33,4 milj. euroa, mikä johtui konserniyhteisöjen tilivarojen (lainat muilta luotonantajilta) kasvusta.

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulos, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Oulu kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 83,3 milj. euroa negatiivisena. Kassan riittävyyttä kuvaava tunnusluku kertoo, että tilinpäätöshetken rahavaroilla olisi kyetty kattamaan kaikki kassasta maksut 94 päivän ajan. Tunnusluku on heikentynyt vertailuvuodesta (TP2023 118 pv).

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin omaisuus- ja pääomaeriä tilikauden päätyttyä. Tase sisältää peruskunnan, liikelaitosten ja taseyksiköiden omaisuus- ja pääomaerät. Erät eivät sisällä kaupungin eri hallintokuntien välisiä sisäisiä eriä. Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja sitä kuvaavien tunnuslukujen avulla. Jos kunnan

taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikauden sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

TASE VASTAAVAA	31.12.2024 1 000 €	31.12.2023 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	688	965
Muut pitkävaikutteiset menot	14 674	17 025
	15 361	17 990
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	250 403	237 820
Rakennukset	548 310	504 080
Kiinteät rakenteet ja laitteet	543 308	486 512
Koneet ja kalusto	21 374	20 940
Muut aineelliset hyödykkeet	8 256	7 890
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	122 455	130 251
	1 494 106	1 387 492
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	614 303	628 988
Muut lainasaamiset	122 182	124 571
Muut saamiset	3 650	3 611
	740 135	757 170
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	76	186
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	7 157	6 400
Muut toimeksiantojen varat	5 689	5 905
	12 922	12 491
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	354	615
Muu vaihto-omaisuus	227	196
	581	811
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	106	131
Muut saamiset	847	686
Siirtosaamiset	375	422
	1 328	1 238
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	13 131	12 687
Lainasaamiset	207	9 648
Muut saamiset	7 971	7 408
Siirtosaamiset	19 361	23 548
	40 670	53 291
Rahoitusarvopaperit		
Joukkovelkakirjasaamiset	14 851	20 823
Muut arvopaperit	66 292	100 907
	81 143	121 730
Rahat ja pankkisaamiset	172 793	192 488
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 559 038	2 544 701

TASE VASTATTAVAA	31.12.2024 1 000 €	31.12.2023 1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	553 522	553 522
Muut omat rahastot	38 146	38 146
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 009 472	996 884
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 568	12 588
	1 607 707	1 601 139
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	16 414	19 066
Vapaaehtoiset varaukset	26 600	24 600
	43 014	43 666
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	625	625
Muut pakolliset varaukset	40 263	40 162
	40 888	40 787
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	75	185
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 157	6 404
Muut toimeksiantojen pääomat	8 441	8 655
	15 673	15 244
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	50 000	50 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	298 231	322 103
Saadut ennakot	1 359	1 381
Liittymismaksut ja muut velat	64 102	62 093
	413 693	435 578
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 871	23 249
Lainat muilta luotonantajilta	305 479	272 038
Saadut ennakot	5 521	9 820
Ostovelat	42 715	43 983
Liittymismaksut ja muut velat	6 982	7 433
Siirtovelat	53 493	51 764
	438 062	408 287
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 559 038	2 544 701

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023
Omavaraisuusaste, %	65	65
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103	99
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 016 039	1 009 472
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 700	4 703
Lainakanta 31.12., 1 000 €	677 582	667 390
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 134	3 109
Lainasaamiset, 1 000 €	122 182	124 571
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	856 553	829 763
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 962	3 866
Asukasmäärä	216 194	214 651

Oulun kaupungin taseen loppusumma oli 2 559 milj. euroa tilikauden päättyessä ja oli se kasvanut vertailuvuodesta 14,3 milj. euroa.

Vastaavaa

Aineelliset hyödykkeet olivat taseen merkittävien omaisuuserä, joka muodosti yli puolet taseen vastaavan loppusummasta. Vuoden lopussa oli aineelliset hyödykkeet -erä kasvaneet 106,6 milj. eurolla. Rakennusomaisuuden taseyksikön kasvu oli 54,3 milj. euroa ja peruskunnan 49,6 milj. euroa. Kiinteät rakenteet ja laitteet (56,8 milj. euroa), rakennusten (44,2 milj. euroa) ja maa-alueiden (12,6 milj. euroa) erät olivat kaikki vertailuvuotta suuremmat. Keskenäiset hankinnat olivat pienentyneet vertailuvuodesta 7,8 milj. eurolla. Kertyneet arvonalennukset ja poistot kauden lopussa oli 91,0 milj. euroa.

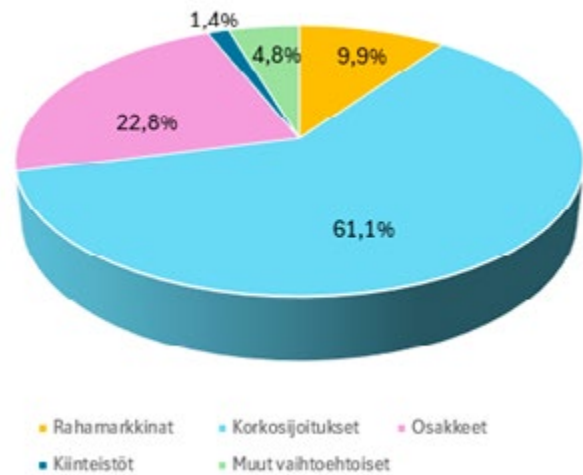
Oulun kaupungin sijoitusten toteuma tilinpäätöksessä oli 740,1 milj. euroa ja ne pienentyivät 17,0 milj. euroa. Osakkeiden ja -osuuksien määrän pienentymisen selittää osittain mm. Oulun Energia Oy:n 6,7 milj. euroa ja Potential Toimitilat Oy:n 5,0 milj. euron SVOP- rahastopalautukset.

Rahoitusarvopaperit olivat edellistä tilinpäätöstä noin 40,6 milj. euroa pienemmät. Joukkovelkakirjalainasäämiset pienentyivät vuodesta 2023 noin 6,0 milj. euroa ja muut arvopaperit 34,6 milj. euroa. Sijoitussalkun allokatiosta oli vaihtelua edelliseen vuoteen verraten. Erääntyneitä joukkovelkakirjalainasäämisia sijoitettiin vuoden aikana edelleen muihin arvopapereihin ja lyhytaikaisia korkosijoituksia purettiin kassaan.

Sijoitettava varallisuus koostuu kaupungin aikaisempien vuosien ylijäämistä ja erilaisista omaan taseeseen rahastoiduista varoista. Vuoden 2024 lopussa sijoitusvarallisuutta oli 81,6 miljoonaa euroa. Sijoitusten pääoma kasvoi 2,8 miljoonaa euroa sijoitustoiminnan tuottojen myötä, kassavaroista ei kohdistettu uutta pääomaa. Varojen sijoittamista eri omaisuuslajeihin ohjaavat valtuuston päättämät sijoitusperiaatteet, vuosittain tehtävä sijoitussuunnitelma sekä markkinoiden kehitys.

Sijoitusten jakauma

OMAISUUSLAJI	MILJ.EUROA
Korot	49,9
Osakkeet	18,6
Rahamarkkinat	8,1
Vaihtoehtoiset	3,9
Kiinteistöt	1,1
Yhteensä	81,6



Rahamarkkinasijoitukset ovat lyhyitä, alle vuoden mittaisia korkosijoituksia, joissa tavoitteena on mahdollisimman korkea likvidiys eli sijoitusten osto tai myynti alhaisin kustannuksin mahdollisimman lyhyellä viiveellä.

Korkosijoitusten omaisuusluokkaan kuuluvat kaikki yli vuoden mittaiset korkosijoitukset ja ne olivat vuoden vaihteessa välillisesti sijoitettuna rahastojen muodossa, käytännössä yrityslainoihin ja valtionlainoihin. Yrityslainoissa painopiste oli investment grade -lainoissa. Ne ovat hyvän luottoluokituksen joukkolainoja. Sijoitussalkun yritys- ja valtionlainarahastot ovat globaalisti ja euromääräisesti hajautettu, eikä yhden rahaston osuus sijoitussalkusta nouse merkittäväksi.

Kaupungin osakesijoitukset ovat aktiivisesti ja osa passiivisesti hoidettuja rahastoja ja indeksirahastoja.

Oulun kaupungin sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti sijoitusten pitkän aikavälin tuottotavoite on inflaation ylittäminen kahdella prosentilla. Sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti tilivarat eivät kuulu sijoitusomaisuuteen, sillä niillä turvataan kaupungin maksuvalmius. Sijoitusten tuoton tulisi kattaa myös sijoitustoiminnan hoitamisesta aiheutuvat kustannukset. Vuonna 2024 sijoitusomaisuuden tuotto oli 8,5 prosenttia keskimääräisen inflaation ollessa 1,6 prosenttia.

Rahoja ja pankkisaamisia (172,8 milj. euroa) oli tilinpäätöshetkellä 19,7 milj. euroa vähemmän kuin edellisvuonna.

Vastattavaa

Oma pääoma 1 607,7 milj. euroa oli taseen vastattavien merkittävin erä ja se muodosti 62,8 prosenttia taseen loppusummasta. Oma pääoma kasvoi tilikauden ylijäämän verran 6,6 milj. euroa vertailuvuodesta.

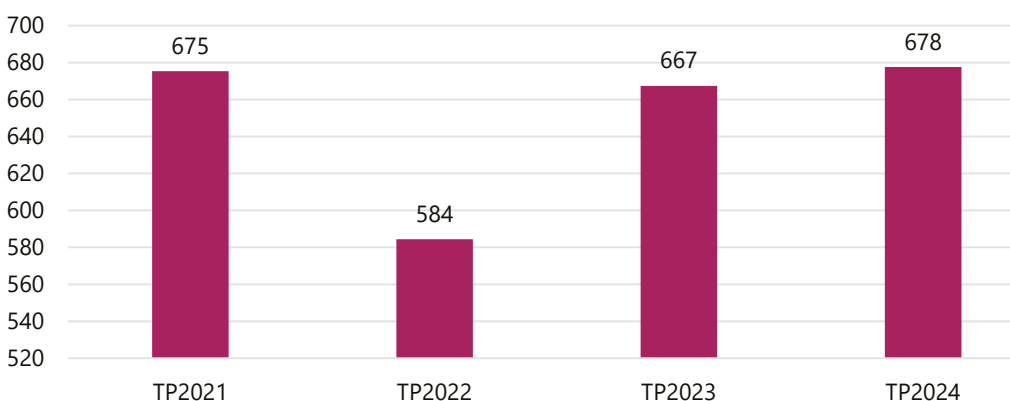
Omaan pääomaan luetaan mukaan myös poistoero ja vapaaehtoiset varaukset, joiden arvo vuoden lopussa oli 43,0 milj. euroa. Tilinpäätössiirtoja tehtiin vuoden aikana yhteensä 0,7 milj. euroa. Oulun Vesi -liikelaitos kirjasi 1,0 milj. euron ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö noin 1,6 milj. euron poistoeron vähennykset. Lisäksi Oulun Vesi -liikelaitos kirjasi 2,0 milj. euron investointivarausten lisäyksen, mikä kohdistuu Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen.

Oulun kaupunki on varautunut vuoden 2013 kuntaliitoksesta johtuvien palkkojen harmonisoinnista aiheutuviin noin 40 miljoonan euron kustannuksiin. Arvio kustannuksista on kohdennettu kirjanpitolain mukaisesti vuodelle 2023 pakollisena varauksena. Takautuvia palkkasaatavia ei päästy maksamaan arvioidusti vuonna 2024.

Lainat/asukas €



Lainasaldo vuoden lopussa, M€



Kaupungin korolliset velat koostuivat vuodenvaihteessa 2024 rahalaitoslainoista 54,92 % ja konsernitililainoista tytäryhteisöiltä 45,08 %. Kaupungin suurin rahanlähde oli omilta konserniyhtiöiltä saatu sisäinen velka. Konsernitili optimoi konsernin pääoman käytön, ulkoisen velan määrän ja minimoi ulkoiset korkomenot. Rahalaitoslainoista merkittävin rahoittaja oli Euroopan investointipankki.

KAUPUNGIN RAHOITTAJAT 31.12.2024	1000 €	% - OSUUS
Euroopan Investointipankki	238 651	35,22
Kuntarahoitus Oyj	83 327	12,30
Maple Bank	50 000	7,38
Nordea Bank Oyj	125	0,02
Rahalaitoslainat yhteensä	372 103	54,92
Konsernitililainat tytäryhteisöiltä	305 479	45,08
Kaupungin rahoittajat yhteensä	677 582	100,00

Vuoden 2024 lopussa kaupungilla oli lainaa 677,6 milj. euroa ja lainan määrä nousi 10,2 milj. euroa vuodesta 2023. Lainojen määrän nousu johtui lyhytaikaisiin lainoihin kuuluvien konsernitililainojen 33,4 milj. euron kasvusta. Vuonna 2024 kaupunki ei nostanut uutta pitkäaikaista lainaa ja 23,2 milj. euron lainojen lyhennykset hoidettiin maksusuunnitelmien mukaisesti. Henkilöä kohden laskettuna kaupungin lainamäärä oli 3 134 euroa, nousten asukasta kohden 25 euroa edellisestä vuodesta.

Lainojen erääntymisen aiheuttaman jälleenrahoitusriskin takia varainhankinta hajautetaan maturiteetiltaan (laina-aika/ kesto), instrumenteiltaan ja rahoittajapohjaltaan. Tavoitteena on tasainen, keskittymiä välttävä takaisinmaksuaikataulu sekä markkinatilanteen tehokas hyödyntäminen. Velkakirjalainojen lisäksi käytetään

joukkolainoja ja kuntatodistuksia silloin, kun ne ovat tarkoituksenmukaisia ja ehdoiltaan kilpailukykyisiä. Viime vuonna kaupungilla oli lainaa yhteensä neljältä ulkolaiselta ja kotimaiselta rahalaitokselta.

Kaupunki pyrkii rajaamaan vaihtuvakorkoisiin lainoihin liittyvää korkoriskiä kiinteäkorkoisin velkakirjoin tai korkojohdannaissovimuksin. Näillä toimilla tavoitellaan korkokulujen parempaa ennustettavuutta ja markkina-korkojen heiluntaa alhaisempaa vaihtelua. Tavoitetta toteutetaan valtuuston hyväksymien varainhankinnan periaatteiden mukaisella 40 – 60 prosentin suojausasteella. Tavoitteesta on mahdollista poiketa, mikäli kaupunginhallitus pitää poikkeamista perusteltuna markkinatilanne ja kaupungin etu huomioiden.

Vuoden 2024 lopussa suojausaste oli 51,4 %, kun suojausasteeseen huomioidaan vaihtuvakorkoinen konsernitililaina. Alkuvuodesta 2024 konsernitililainan korkosidonnaisuus muuttui kiinteästä vaihtuvaksi, mikä selittää suojausasteen laskun vuoteen 2023, jolloin suojausaste oli 95,1 %. Kaupungin taloussuunnitelmakausille 2025 – 2028 on arvoitu merkittävää velkamäärän kasvua, mikä edellyttää suojaavia toimia, jotta pysytään varainhankinnan periaatteiden mukaisella suojausasteella ja pystytään hillitsemään korkoriskiä. Vuoden 2024 lopussa kaupungilla oli koronvaihtosopimuksia pääomaltaan (nimellisarvoltaan) 125,0 milj. eurolla ja sopimusten käyvät arvot (markkina-arvot) olivat 1,1 milj. euroa positiiviset.

Vuoden 2024 ottolainauksen kehityksestä on raportoitu kaupunginhallitukselle talousraporttien (kuukausi- ja neljännesvuosiraportointi) ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Oulun kaupungin suhteellisen velkaantuneisuuden kasvoi 102,5 prosenttiin. Tunnusluku oli kasvanut hie-
man edellisvuodesta (TP2023 99,3 %). Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

3.4 Kokonaistulot ja -menot

TULOT, 1 000 €	TP2024	%	TP2023	%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	202 099	22,2	194 640	19,7
Verotulot	505 790	55,5	524 326	53,0
Valtionosuudet	116 597	12,8	119 761	12,1
Korkotuotot	16 015	1,8	10 450	1,1
Muut rahoitustuotot	17 806	2,0	18 967	1,9
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-9 036	-1,0	-7 544	-0,8
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 355	0,4	5 545	0,6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	23 610	2,6	15 404	1,6
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	2 397	0,3	2 422	0,2
Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys)	33 441	10,7	105 632	0,4
Kokonaistulot yhteensä	912 076	100,0	989 601	100,0

MENOT, 1 000 €	TP2024	%	TP2023	%
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	762 268	77,6	786 547	84,0
- Valmistus omaan käyttöön	-17 762	-1,8	-26 178	-2,8
Korkokulut	16 569	1,7	7 312	0,8
Muut rahoituskulut	308	0,0	836	0,1
Tulorahoituksen korjauserät				
+/- Pakollisten varausten muutos	-101	0,0	-36 841	-3,9
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-967	-0,1	-1 358	-0,1
Investoinnit				
Investointimenot	199 206	20,3	182 995	19,5
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	48	0,0	190	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	23 249	2,4	22 677	2,4
Kokonaismenot yhteensä	982 817	100,0	936 182	100,0

TÄSMÄTYTSLASKELMA	TP2024		TP2023	
Kokonaistulot	912 076		989 601	
- Kokonaismenot	982 817		936 182	
	-70 742		53 419	
Rahavarojen muutokset	-60 283		-238	
- Muut maksuvalmiuden muutokset	10 459		-53 658	
	-70 742		53 419	

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Laskelma sisältää vain ulkoiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat. Kokonaistuloissa on esitetty rahanlähteinä toiminnan rahavirran tuloerät, investointitulot sekä antolainasaamisten vähennykset, uusien pitkäaikaisten lainojen nostot ja lyhytaikaisten lainojen tuloja lisäävä nettomuutos. Kokonaismenoissa rahankäyttönä on esitetty toiminnan rahavirran kuluerät, investointimenot sekä antolainasaamisten lisäykset, pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ja lyhytaikaisten lainojen menoja lisäävä nettomuutos.

Oulun kaupungin tilikauden kokonaistulot olivat 912,1 milj. euroa ja kokonaismenot 982,8 milj. euroa. Kokonaistulot vähenivät 77,5 milj. euroa (-7,8 %) vuodesta 2023. Verorahoitus oli pienentynyt vertailuvuodesta 21,7 milj. euroa. Vuoden 2023 verotuloissa näkyi vielä aiempien vuosien niin sanottuja verohäntiä, missä kunnille tilitettiin vuonna 2023 verovuoden 2022 korkeammalla jako-osuudella kunnallisveroja ja yhteisöveroja. Valtionosuuksia saatiin 3,2 milj. euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Hyvinvointialueuudistuksen myötä siirtyi tehtäviä hyvinvointialueille ja siitä syystä kuntien valtionosuudet ovat vuodesta 2023 lähtien merkittävästi pienemmät

Varsinaisten toimintatuottojen toteuma 202,1 milj. euroa kasvoi 7,5 milj. euroa edellisvuodesta. Peruskunnan toimintatuotoissa oli kasvua 2,4 milj. euroa ja liikelaitosten 5,5 milj. euroa. Oulun Vesi -liikelaitoksen asiakkailta laskutetut kuutiomäärät olivat kasvaneet talousveden ja jäteveden osalta ja lisäksi vesihuollon hintoja korotettiin keskimäärin 5 % vuonna 2024. Business Oulu -liikelaitoksen saatujen tukien ja avustusten määrä kasvoi vuodesta 2023 ja liittyy TE24 muutostukustannusten kompensatio. Oulun Infra -liikelaitoksen liikkeenluovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimiston myynnistä syntyi myyntivoittoa.

Peruskunnan toimintatuotot kasvoivat muun muassa yhdyslautakunnassa maankäyttö- ja kehittämiskor-

vausten -tiliryhmässä. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat vuonna 2024 ja lipputuottoja kertyi enemmän. Keskusvaalilautakunnan toimintatuotot muodostuvat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksista. Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalien kaksi vaalikierrosta alkuvuodesta 2024 ja europarlamenttivaalit kesäkuussa.

Korkotuotot toteutuivat 5,6 milj. euroa parempina ja sitä selittää helmikuusta 2024 lähtien saadut pankin talletuskorot. Muut rahoitustuotot olivat edellisvuotta 1,2 milj. euroa pienemmät. Tilikaudella 2024 arvonalentumisten palautumisia kirjattiin vain 0,4 milj. euroa ja ne olivat pienentyneet 4,1 milj. euroa. Vuonna 2023 sijoitusten markkina-arvot parantuivat niin, että sijoitusarvopapereiden kirjanpitoarvot saatiin palautettua miltei hankinta-arvoonsa 3,8 milj. eurolla vuodesta 2022.

Rahoitustoiminnan tulot 35,8 milj. euroa olivat rahoitustoiminnan menoja (23,3 milj. euroa) suuremmat. Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 72,2 milj. euroa vuodesta 2023. Vuoden 2024 lyhytaikaisten lainat 33,4 milj. euroa sisältää konserniyhteisöjen tilivarat (lainat muilta luotonantajilta).

Kokonaismenot kasvoivat edellisvuodesta 46,6 milj. euroa (5 %) ja kasvu kohdistuu pääasiassa korkokuluihin, investointimenoihin ja pakollisten varausten muutoksiin. Varsinaisen toiminnan menot toteutuivat noin 30 milj. euroa suurempina vuonna 2024. Toimintakulut olivat pienentyneet 24,3 milj. euroa. Peruskunnan toimintakulut pienentyivät 24,8 milj. euroa ja sitä selittää vuonna 2023 tehty 40 milj. euron pakollinen varaus. Liikelaitosten kulut kasvoivat 0,4 milj. euroa vertailuvuodesta.

Investointimenot kasvoivat kokonaisuudessaan 16,2 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Rakennusomaisuuden taseyksikön osuus investointimenojen kasvusta oli noin 11 milj. euroa ja peruskunnan 6,7 milj. euroa.

4 Oulu-konsernin toiminta ja talous

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

OULU-KONSERNI			
PERUSKUNTA JA LIIKELAITOKSET			
TYTÄRYHTIÖT		SÄÄTIÖT	OSAKKUUSYHTIÖT
Energia- ja ympäristö-liiketoiminta omistusosuus	Asunto- ja kiinteistö-liiketoiminta omistusosuus	Merkittävimmät säätiöt	Kiinteistöliiketoiminta omistusosuus
Oulun Energia Oy 100 %	Sivakka-yhtymä Oy 100 %	Oulun Palvelusäätiö	Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki 50 %
Oulun Satama Oy 100 %	Oulun Pysäköinti Oy 100 %	Oulun musiikkijuhlasäätiö	Rehaparkki Oy 43 %
Kiertokaari Oy 91 %	Potential Toimitilat Oy 100 %	Oulun kulttuurisäätiö	Kiint. Oy Raksilan Tekojää-kentän Katsomo 40 %
Matkailu- ja kulttuuri-liiketoiminta omistusosuus	Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki ¹⁾ 59 %	Kuntayhtymät osuus peruspääomasta	Muu liiketoiminta omistusosuus
Nallikari Seaside Oy 100 %		Koulutuskuntayhtymä OSAO 78 %	Partnera Oyj 47 %
Oulun Kaupunginteatteri Oy 100 %		Pohjois-Pohjanmaan liitto 47 %	Oulu Innovation Oy 47 %
Sisäiset palvelut omistusosuus			Oulun Ammatti-korkeakoulu Oy 38 %
Oulun Tuotantokeittiö Oy 60 %			Oulun Matkailu Oy 32 %
			Monetra Oy 30 %
			Monetra Oulu Oy 27 %
			Lakeuden Keskus-puhdistamo Oy 21 %

1) Oulun kaupungin suora omistus 18%

Oulu-konserniin kuului 31.12.2024 tilanteessa 10 tytäryhtiötä, joista kaikki yhdistellään konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään myös kaikki osakkuusyhtiöt, 2 kuntayhtymää ja 3 säätiötä.

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Oulun kaupungin omistajapoliittiset linjaukset 2022–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.12.2021. Omistajapolitiikka on kaupungin johtamisen väline. Se luo puitteet menestykselliselle toiminnalle. Omistajapolitiikassa on kyse omistajastrategian valinnasta ja sen onnistuneisuuden arvioinnista sekä konserniohjauksesta. Oulun kaupunki pyrkii omaisuuden hoidossa mahdollisimman hyvään taloudelliseen ja yhteiskunnalliseen kokonaisvaikuttavuuteen. Kaupunginjohtaja asetti omistajapoliittisia linjauksia vuosille 2026–2029 valmistelevan työryhmän 19.11.2024 § 84.

Voimassaoleva konserniohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 4.4.2022. Ohjeet koskevat Oulun kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Hyvä hallinto- ja johtamistapa Oulun kaupungin tytäryhtiöissä -suositus täydentää lakisääteisiä menettelytapoja ja konserniohjetta. Ohjeiden avulla kaupunki varmistaa, että kaupungin omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti konsernin kokonaisuutena turvaten.

Kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, konsernijaosto, kaupunginjohtaja ja konsernijohtaja. Konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan

toteuttamisesta. Konsernijaosto päättää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöiden ja osakkuusyhtiöiden hallintoelimiin ja tilintarkastajiksi sekä antaa toimintaohjeet kaupunkia yhteisöjen ja säätiöiden hallintoelimiissä edustaville henkilöille. Konsernijaosto seuraa ja arvioi tytäryhteisöjen hallitustyöskentelyn edellyttämää asiantuntemusta, toimialatuntemusta, kokemusta sekä riippumattomuutta. Jaosto myös päättää kaupungin konserniohjeiden mukaisen ennakokäsityksen antamisesta tytäryhteisöjen ja osakkuusyhtiöiden osalta, kun kyseessä on periaatteellisesti laajakantoinen ja taloudellisesti merkittävä asia omistajapoliittisten linjausten rajoissa.

Oulun kaupunginvaltuusto seuraa merkittävimpien tytäryhteisöjen ja avustusta saavien tytäryhteisöjen talouden kehitystä kaupungin taloudenseurannan yhteydessä. Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoidaan talouden toteutumisesta kolme kertaa vuodessa osavuositarkastusten yhteydessä sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Kaupungin tytäryhteisöjen tilanteesta laaditaan vuosittain erillinen tytäryhteisöraportti, missä keskeisiä näkökulmia ovat yhtiön taloudellisen tilanteen analysointi, toimintaan liittyvät riskit sekä tulevaisuuden näkymät. Raportti sisältää myös valtuuston omistajapoliittisiin linjauksiin asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen raportoinnin. Uusien omistajapoliittisten linjausten myötä tytäryhtiöt raportoivat vuosittain yhteiskuntavastuun kohokohdista.

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Oulun kaupungin tytäryhteisöistä konsernin talouden vaikuttaa olennaisesti Oulun Energia- konsernin talouden kehitys. Oulun Energia -konsernin liikevaihto oli 286,5 miljoonaa euroa (2023: 283,9) ja liikevoitto oli 50,8 miljoonaa euroa (2023: 61,2). Kaupungin talousarviossa asetettuun budjettiin verrattuna liikevoitto ylittyi

8,9 miljoonaa eurolla. Oulun keskusliikenneasemakiinteistö Oy ja Kiinteistöosakeyhtiö Raksilan harjoitushalli yhtiöt purettiin vuonna 2024.

Oulun Infra -liikelaitos lakkasi vuodenvaihteessa 2024–2025.

4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Oulun Energia on ostanut Kemin Energia ja Vesi Oy:n 60 %:n osakekannan. Kauppa toteutunee loppuvuoden 2025 aikana.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohton vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaa, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seurantaa. Selonteon laadinta pohjautuu tytäryhteisöjen johdon itsearviointeihin, konsernijaoston ja omistajaohjausryhmän käymiin keskusteluihin yhteisöjen kanssa ja yhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan. Omistajaohjauskeskusteluissa käydään läpi yhtenä osa-alueena mm. tytäryhteisöjen riskikartoitusten sisältö ja ajantasaisuus.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Oulun kaupunginvaltuusto päättää kuntalain mukaisesti kuntastrategiasta, konserniohjeesta ja omistajapolitiisista linjauksista. Oulun kaupungin konsernijohto (kaupunginhallitus, konsernijaosto, kaupunginjohtaja ja konsernijohtaja) vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta. Konsernijohtajan tehtävänä on vastata toiminnan ja talouden ohjauksesta, omistajapolitiikasta sekä liikelaitosten ja yhteisöjen omistajaohjauksesta lukuun ottamatta Business Oulu -liikelaitosta. Kaupunginjohtajan tehtävänä on vastata Business Oulu -liikelaitoksen omistajaohjauksesta.

Konserniohjauksen toimivallan ja vastuun osalta ei ole havaittu huomautettavaa.

Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen sekä ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä

Konsernijaosto on päättänyt hallintosäännön mukaisesti kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallintoelimiin sekä päättänyt kaupungin edustajat tytäryhteisöjen yhtiö- ja vuosikokouksiin ja antanut tarvittavat toimiohjeet edustajille mm. kaupungin ehdokkaista yhteisöjen toimielimiin sekä kokouspalkkioista.

Tytäryhteisön on jo valmisteluvaiheessa hankittava omistajan ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävistä asiasta.

Konsernijaosto antoi vuonna 2024 omistajan ennakkokäsityksen seuraavista asioista:

- Kiinteistöyhtiön perustaminen Oulun Energia Oy:n konserniin
- Kiertokaari Oy:n tytäryhtiön perustaminen

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi sekä tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Seuraavat tytäryhteisöt raportoivat talousarvion 2024 mukaisesti taloustavoitteiden toteutumisesta kaupunginvaltuustolle, kaupunginhallitukselle ja konsernijaostolle neljännesvuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä: Oulun Energia -konserni, Oulun Satama Oy, Kiertokaari Oy, Sivakka-konserni, Oulun Pysäköinti Oy, Potential Toimitilat Oy, Nallikari Seaside Oy, Oulun Kaupunginteatteri Oy ja Oulun Tuotantokeittiö Oy. Taloudesta raportoivat myös tytäryhteisöasemassa

kaupunkiin olevat Koulutuskuntayhtymä OSAO, Oulun Palvelusäätiö, Oulun musiikkijuhlasäätiö ja Oulun kulttuurisäätiö.

Kaupunginvaltuustolle, -hallitukselle ja konsernijaostolle vietiin tiedoksi vuosittainen tytäryhteisöraportti, jossa esitetään tytäryhteisöistä perustiedot, taloustiedot, merkittävimmät investoinnit, toimintaan liittyvät riskit sekä omistajapoliittisissa linjauksissa esitettyjen tavoitteiden toteutuminen. Tytäryhteisöraportoinnin pohjalta voitiin todeta, että kaupunginvaltuuston asettamat tavoitteet on huomioitu hyvin tytäryhteisöjen toiminnassa. Sitoutuminen tavoitteiden saavuttamiseen näkyy kehittämistoimenpiteinä ja toiminnan jatkuvan arvioinnin kautta.

Konsernijaosto kävi omistajaohjauskeskustelut Oulun Energia Oy:n, Sivakka-yhtymä Oy:n, Oulun Satama Oy:n, Oulun Pysäköinti Oy:n, Kiertokaari Oy:n, Oulun Kaupunginteatteri Oy:n ja Koulutuskuntayhtymä OSAO:n kanssa. Kaupungin omistajaohjauksesta vastaava viranhaltijaryhmä kävi omistajaohjauskeskustelut muiden keskeisten tytäryhteisöjen kanssa.

Omistajapoliittisten linjausten 13.12.2021 § 124 myötä tytäryhtiöt raportoivat vuosittain yhteiskuntavastuun kohokohdistaan.

Tiedon kulku ja sen toimivuus

Omistajaohjaus pitää yhteyttä tytäryhteisöihin säännöllisin väliajoin mm. tytäryhteisöjen tilinpäätösraportoinnin, neljännesvuosiseurantojen sekä vuosittain pidettävien omistajaohjauskeskustelujen muodossa. Muuta yhteydenpitoa ja tietojen kartoittamista tehdään tarvittaessa pitkin vuotta yhteisökohtaisesta tilanteesta riippuen.

Tiedon kulussa ei ole havaittu ongelmia vuoden 2024 aikana.

Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palveluiden käyttö

Kaupunkikonsernin kaikille yhteiset linjaukset koskevat seuraavia toimintoja: konsernitali, lainanotto, hankinnat ja henkilöstöpolitiikka. Tytäryhteisöjen on käytettävä lisäksi myös muita keskitettyjä toimintoja (mm. työterveys, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut, tietotekniikka) ellei tytäryhtiön ja omistajaohjausryhmän laatima selvitys osoita muuta ratkaisua konsernietu huomioiden paremmaksi.

Tytäryhteisöt ovat noudattaneet tilikaudella keskitetystä konsernitoiminnoista annettuja linjauksia.

Sisäisen valvonnan riskienhallinnan järjestämistä ja toteuttamista koskeva raportointi

Hallintosääntöön sisältyvissä Oulun kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisen perusteissa sekä konserniohjeessa määritellään tytäryhteisöjen riskienhallintaan liittyvät periaatteet ja käytännön toimenpiteet. Raportointi riskeistä on toteutunut tilikaudella säännöllisesti ja tilanteen niin edellyttäessä. Tytäryhtiöiden riskienhallinnassa ei ole havaittu huomautettavaa, mutta riskienhallinta edellyttää kuitenkin jatkuvaa kehittämistä.

Hallintosäännössä on vastuutettu selkeästi kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät kaupunginvaltuustolle, -hallitukselle, konsernijohtolle, lauta- ja johtokunnille sekä johtaville viranhaltijoille. Konsernijohtolle raportoidaan riskeistä talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä sekä tilanteen edellyttäessä. Konsernijohton tukena riskienhallinnassa on kokonaisvaltaisen riskienhallinnan työryhmä ja riskienhallintapäällikkö.

Konsernin (peruskunnan, liikelaitosten ja tytäryhteisöjen) riskienhallinta on ollut riittävällä tasolla. Merkittäviä riskejä on tunnistettu, analysoitu ja pystytty reagoimaan ennakoivasti.

4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätöksessä on esitettävä kuntakonsernin tulos sekä taloudellinen asema siten kuin konserniyh-teisöt olisivat yksi kirjanpitovelvollinen. Oulu-konsernin konsernitase ja -tuloslaskelma laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien yhdistelmänä. Lisäksi konsernitaseeseen ja -tuloslaskelmaan yhdistellään

rivi riviltä, peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa, niiden kuntayhtymien tuloslaskelma ja tase, joissa Oulun kaupunki on jäsenenä. Konsernin rahoituslaskelma johdetaan konsernituloslaskelmasta, edellisen tilikauden ja tilikauden konsernitaseesta sekä niitä täydentävistä tiedoista.

TULOSLASKELMA OULU-KONSERNI 1 000 €	TP2024	TP2023
Toimintatuotot	596 608	576 600
Toimintakulut	-1 041 313	-1 044 591
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	4 753	-1 140
TOIMINTAKATE	-439 951	-469 132
Verotulot	503 051	521 706
Valtionosuudet	179 421	178 660
Rahoitustuotot ja -kulut	3 513	10 389
Korkotuotot	14 012	6 054
Muut rahoitustuotot	10 289	26 371
Korkokulut	-19 715	-18 909
Muut rahoituskulut	-1 073	-3 127
VUOSIKATE	246 034	241 623
Poistot ja arvonalentumiset	-156 486	-155 439
Suunnitelman mukaiset poistot	-155 210	-154 946
Omistuksen eliminointierot	0	233
Arvonalentumiset	-1 276	-727
Tilikauden tulos	89 548	86 184
Tilinpäätössiirrot	-356	16
Tilikaudet verot	-1 714	-849
Laskennalliset verot	-11 035	-11 019
Vähemmistöosuudet	-265	132
TILIKAUDEN YLI/-ALIJÄÄMÄ	76 179	74 464

OULU-KONSERNI TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	57,3	55,2	50,1	45,3
Vuosikate/Poistot %	157,2	155,4	195,7	143,0
Vuosikate €/Asukas	1 138	1 126	1 657	1 216
Asukasmäärä vuoden lopussa	216 194	214 651	211 858	209 648

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tuotot, kulut sekä tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyivät myös hyvinvointialueelle. Vuodet 2022 ja 2023 eivät ole vertailukelpoisia koska vuoteen 2022 sisältyy Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin, Esko Systems Oy:n, hyvinvointilautakunnan ja Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tuotot ja kulut.

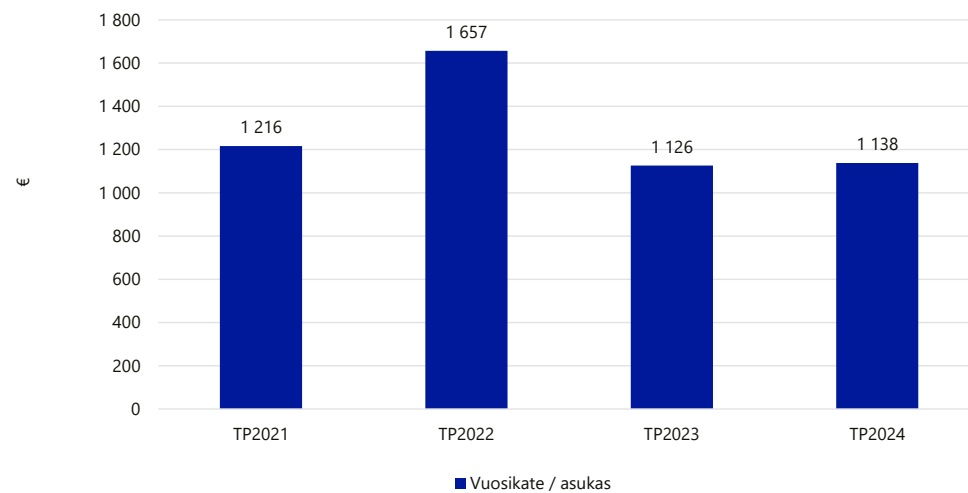
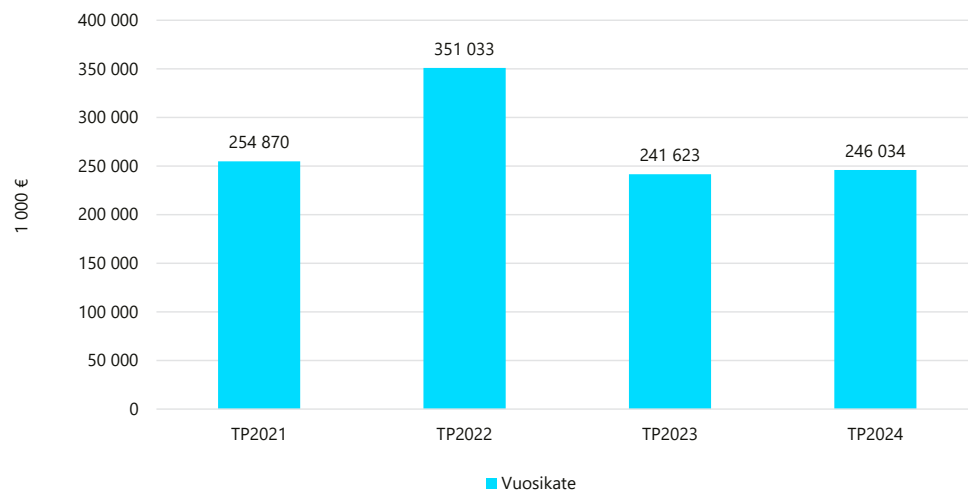
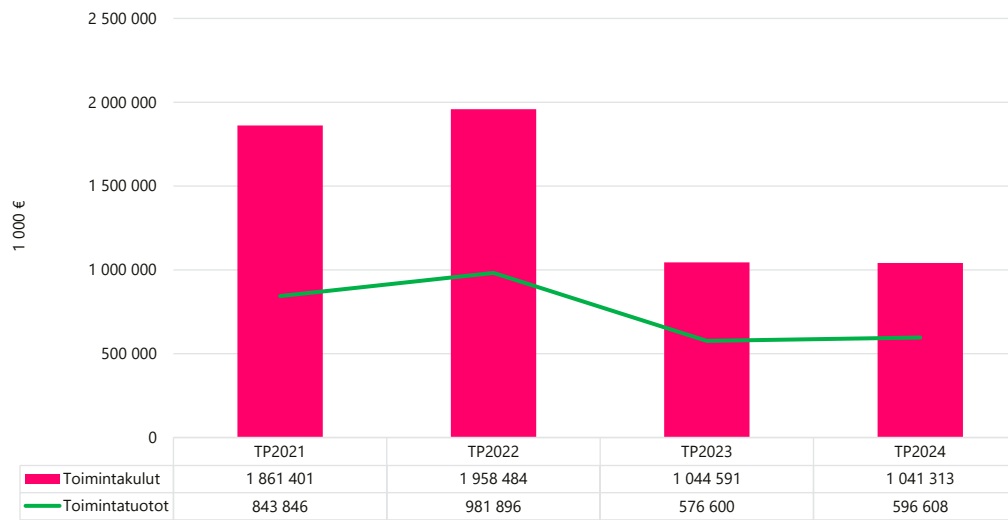
Oulu-konsernin tilikauden 2024 ylijäämä 76,2 milj. euroa oli edellisvuotta 1,7 milj. euroa suurempi. Toimintakate toteutui edellisvuotta 29,2 milj. euroa parempana. Toimintatuotot olivat edellisvuotta 20 milj. euroa (3,5 %) suuremmat ja toimintakulut pienenevät 3,3 milj. euroa (0,3 %). Toimintatuottojen osuus kuluista oli 57,3 prosenttia ja suhdeluku parantui edellistä vuodesta (TP2023: 55,2 %). Toimintakatetta paransi myös Oulu-konsernin 4,8 milj. euron osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (TP2023: -1,1 milj. euroa).

Oulu-konsernin ulkoisten toimintatuottojen toteuma 596,6 milj. euroa kasvoi vuodesta 2023. Oulun kaupungin osuus ulkoisista toimintatuotoista oli 188,8 milj. euroa ja edelliseen vuoteen verrattuna tuotot olivat 6,8 milj. euroa suuremmat. Oulu-konsernin tytäryhtiöiden osuus toimintatuotoista kasvoi edellisvuodesta yhteensä 10,9 milj. euroa. Oulun Energia -konsernin osuus

ulkoisista tuotoista oli 266,1 milj. euroa (44,6 %). Oulun kaupungin ja Oulun Energia -konsernin jälkeen suurin vaikutus toimintatuloihin on Sivakka-konsernilla. Sivakka-konsernin osuus toimintatuloista on 66,3 milj. euroa (11,1 %) ja ne kasvoivat edellisvuodesta 3,0 milj. euroa.

Oulu-konsernin tilikauden 2024 ulkoisten toimintakulujen toteuma 1 041,3 milj. euroa pieneni 3,3 milj. euroa vertailuvuodesta. Oulu-konsernin suurin kuluerä olivat henkilöstökulut 480,2 milj. euroa, ja niiden toteuma oli edellisvuotta 19,6 milj. euroa (3,9 %) pienempi. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä Oulun kaupungin henkilöstökuluja kasvatti kuntaliitokseen liittyvä, pakollisena varauksena kirjattu, 40 milj. euron palkkaharmonisointikustannus. Ilman palkkaharmonisointikustannusta henkilöstökulujen kasvu verrattuna vuoteen 2023 on 20,4 milj. euroa, josta suurin kasvu (13,4 milj. euroa) kohdistuu Oulun kaupunkiin.

Palvelujen ostojen kertymä 307,9 milj. euroa (TP2023: 296,3 milj. euroa) kasvoi edellisvuodesta 11,6 milj. euroa (3,9 %). Oulun kaupungin palvelujen ostot kasvoivat edellisestä vuodesta 6,8 milj. eurolla. Kiertokaari Oy:n osuus konsernin palvelujen ostojen kasvusta oli 4,7 milj. euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -erässä oli puolestaan 4,4 milj. euron lasku vertailuvuodesta. Avustuskulut 43,4 milj. euroa ovat lähes edellisvuoden tasolla. Muut toimintakulut olivat pienentyneet edellisvuodesta 2,3 milj. euroa.



Oulu-konsernin toimintakatteeksi muodostui -440,0 milj. euroa (TP2023 -469,1 milj. euroa), joka on edellisvuotta 29,2 milj. euroa (6,2 %) parempi.

Oulu-konsernin verotuloja kertyi 503,1 milj. euroa ja laskua vuodesta 2023 oli 18,7 milj. euroa. Valtionosuuksien toteuma oli 179,4 milj. euroa (TP2023: 178,7 milj. euroa). Oulun kaupungin vuoden 2024 tilinpäätöksen valtionosuuksien toteuma oli 116,6 milj. euroa. Koulutus-kuntayhtymä OSAO:n valtionosuudet Oulu-konsernin tilinpäätöksessä toteutuivat 62,8 milj. eurona ja kasvua edellisvuodesta oli 3,9 milj. euroa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen kertymä oli edellistä vuotta 6,9 milj. euroa (66,2 %) heikompi. Korkotuotot toteutuivat edellisvuotta 8,0 milj. euroa (131,4 %) suurempina. Muissa rahoitustuotoissa toteuma jäi 16,1 milj. euroa edellisvuodesta. Suurin euromääräinen muutos oli Oulun Energia -konsernissa, jossa muut rahoitustuotot toteutuivat edellisvuotta 14,3 milj. euroa pienempinä johtuen sähkön PPA-sopimuksen muutoksista.

Vuosikate oli 246,0 milj. euroa ja toteutui edellistä vuotta 4,4 milj. euroa parempana. Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot 158,5 prosenttisesti. Suunnitelman mukaiset poistot 155,2 milj. euroa toteutuivat lähes edellisvuoden tasolle.

Oulu-konsernin tilikauden tulos 89,5 milj. euroa on edellisvuoden tilinpäätöstä 3,4 milj. euroa parempi. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 76,2 milj. euroa (TP2023 74,5 milj. euroa)

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseella ja sen liitteillä osoitetaan kuntakonsernin taloudellinen asema selvittämällä konserniyhteisöjen varat, velat ja vastuut ulkopuolisille. Konsernitaseen tulee osoittaa konsernin oma pääoma sen jälkeen, kun

- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätöksen yhdisteltyjen kuntayhtymien keskinaiset saamiset ja velat on vähennetty
- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätöksen yhdisteltyjen kuntayhtymien taseisiin aktivoidut olennaiset sisäiset katteet on vähennetty
- konserniyhteisöjen ja konsernitilinpäätöksen yhdisteltyjen kuntayhtymien keskinainen omistus on vähennetty
- ulkopuolisten omistus tytäryhteisöissä on merkitty konsernitaseeseen omana eränään
- osakkuusyhteisön osakkeiden ja osuuksien hankintameno on tai hankintamenojäännöksen on lisätty, tai siitä on vähennetty, osakkuusyhteisön edellä mainittu tuloslaskelmaan
- merkitty osuus tilikauden tuloksesta sekä muu kuntakonsernin omistussuutta vastaava osuus oman pääoman muutoksesta.

KONSERNITASE VASTAAVAA OULU-KONSERNI 1000 €	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 828	2 081
Konserniliikearvo	3 417	75
Muut pitkävaikutteiset menot	21 810	25 471
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	6 245	978
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	260 874	248 974
Rakennukset	1 169 660	1 092 126
Kiinteät rakenteet ja laitteet	551 349	494 637
Koneet ja kalusto	233 332	225 797
Muut aineelliset hyödykkeet	204 397	201 371
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	161 739	178 408
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	108 948	81 171
Muut osakkeet ja osuudet	68 942	65 432
Muut lainasaamiset	93	93
Muut saamiset	1 358	1 256
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 793 992	2 617 871
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	19 914	23 593
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	28 082	26 469
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	1 649	1 447
Lyhytaikaiset saamiset	98 867	114 062
Rahoitusarvopaperit	81 143	121 730
Rahat ja pankkisaamiset	191 904	230 513
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	401 644	494 221
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 215 550	3 135 685

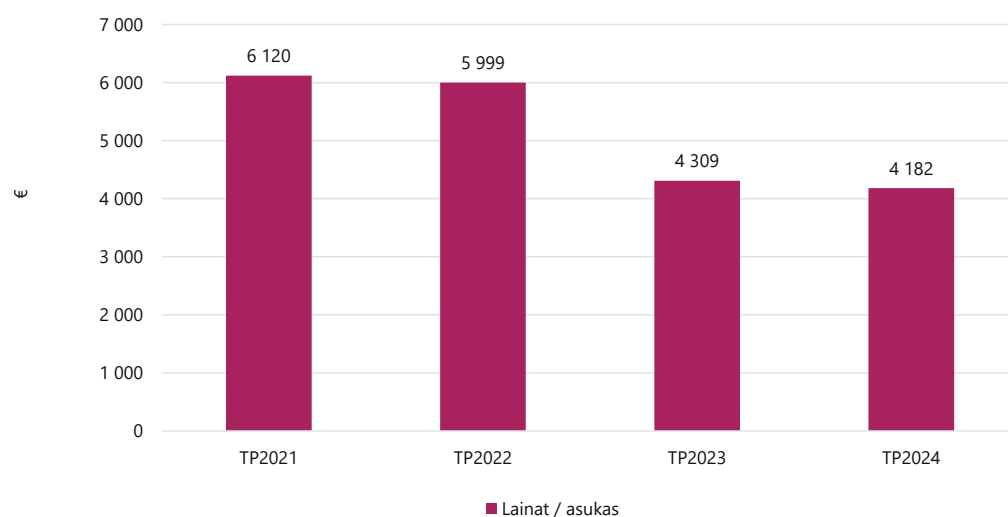
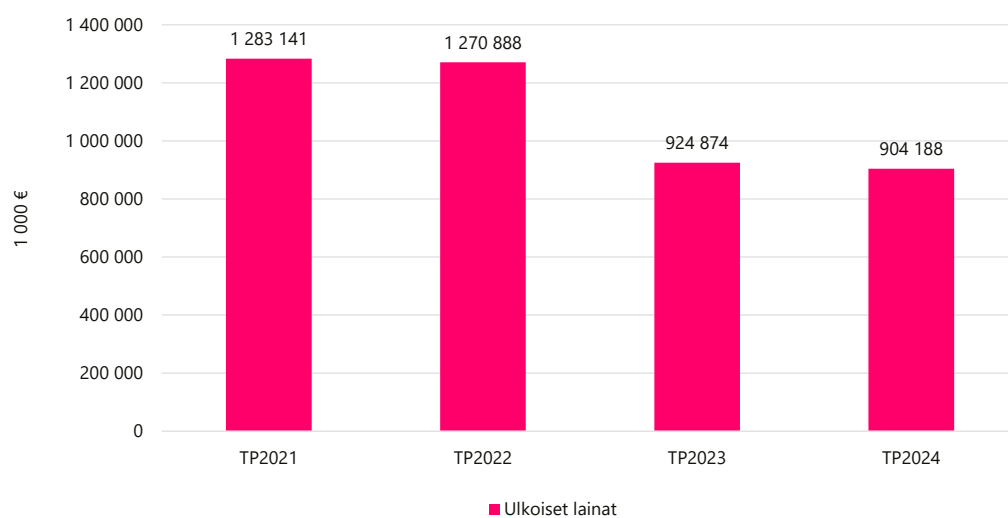
KONSERNITASE VASTATTAVAA OULU-KONSERNI 1000 €	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	553 522	553 522
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	566	566
Muut omat rahastot	57 487	57 130
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 126 010	1 040 256
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 179	74 464
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 813 762	1 725 938
VÄHEMMISTÖOSUUDET	4 919	4 644
KONSERNIRESERVI	75	75
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	625	625
Muut pakolliset varaukset	51 086	49 869
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	51 711	50 494
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	22 666	26 346
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	850 799	869 375
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	228 567	199 960
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	53 388	55 499
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	189 661	203 354
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 322 416	1 328 188
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 215 550	3 135 685

OULU-KONSERNI TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Omavaraisuus-%	57	55	47	46
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	102	103	81	85
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	5 561	5 193	4 914	4 199
Konsernin lainakanta, 1 000 €	904 188	924 874	1 270 888	1 283 141
Konsernin lainat €/asukas	4 182	4 309	5 999	6 120
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €	1 147 167	1 128 228	1 700 788	1 489 444
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 306	5 256	8 028	7 104
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	93	93	106	106
Asukasmäärä	216 194	214 651	211 858	209 648

Konsernitaseen loppusumma oli tilinpäätöshetkellä 3 215,5 milj. euroa ja kasvoi edellisestä vuodesta 79,9 milj. eurolla. Taseen pysyvien vastaavien arvo oli 176,1 milj. euroa edellisvuotta suurempi, josta aineellisten hyödykkeiden muutoksen osuus on 140,0 milj. euroa. Oulu-konsernin aineelliset hyödykkeet olivat tilinpäätöksessä 2 581,4 milj. euroa, joka on 80 prosenttia konsernitaseesta. Suurin tasearvo on rakennuksilla 1 169,7 milj. euroa, josta rakennusomaisuuden taseyksikön osuus on 522,7 milj. euroa ja Sivakka-konsernin osuus 327,7 milj. euroa. Oulu-konsernin rakennusten tasearvo on kasvanut edellisestä tilinpäätöksestä 77,5 milj. euroa.

Rahoitusarvopaperien tasearvo 81,1 milj. euroa on edellisvuotta 40,6 milj. euroa pienempi. Oulun kaupungin joukkovelkakirjalainasaamiset pienentyivät vuodesta 2023 6,0 milj. euroa ja muut arvopaperit 34,6 milj. euroa. Rahat ja pankkisaamiset olivat tilinpäätöshetkellä 191,9 milj. euroa (TP2023: 230,5 milj. euroa).

Taseen vastattavissa Oulu-konsernin oma pääoma oli 1813,8 milj. euroa, josta tilikauden ylijäämä oli 76,2 milj. euroa. Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä tilinpäätöshetkellä oli 1 079,4 milj. euroa, josta Oulun kaupungin osuus oli 412,1 milj. euroa, Oulun Energia-konsernin osuus 386,9 milj. euroa ja Sivakka-konsernin osuus 246,3 milj. euroa. Oulu-konsernin pitkäaikainen korollinen vieras pääoma pieneni edellisvuodesta 18,6 milj. euroa, josta Oulun kaupungin osuus pieneni 23,9 milj. euroa ja Oulu Energia-konsernin osuus pieneni 11,8 milj. euroa. Sivakka-konsernin osuus pitkäaikaisesta korollisesta vieraasta pääomasta puolestaan kasvoi 15,0 milj. euroa. Edellisvuoteen verrattuna pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä kokonaisuudessaan kasvoi 10,0 milj. eurolla. Lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä laski 15,8 milj. eurolla.



Konsernin lainakanta oli 904,2 milj. euroa ja se ale- ni 20,7 milj. euroa edellisestä vuodesta. Lainakanta asukasta kohden oli 4 182 euroa (TP2023: 4 309 euroa). Konsernin omavaraisuusasteeksi muodostui 57 % ja tunnusluku parantui edellisvuoden tasolta (TP2023: 55 %). Omavaraisuudella mitataan vakavaraisuutta ja kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tunnus- luku kertoo, kuinka suuri osa kunnan varallisuudesta on rahoitettu omalla pääomalla. Omavaraisuusasteen katsotaan olevan hyvä, kun arvo on yli 50 prosenttia.

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakan- taan vuokravastuiden määrä. Tunnusluvun laskennassa rinnastetaan vuokravastuut lainoihin. Oulu-konsernin lainojen ja vastuiden määrä kasvoi edellisvuodesta 18,9 milj. euroa. Lainojen ja vuokravastuiden määrä tilin- päätöksessä 2024 oli 1147,2 milj. euroa, mikä tarkoittaa asukaskohtaisesti tarkasteltuna 5 306 euroa.

Suhteellinen velkaantuneisuus Oulu-konsernissa oli 102,4 % (TP2023: 103,0). Tunnusluku kertoo, kuinka paljon tuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin- maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnuslu- vun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan kuntakonser- nin varojen hankinta ja niiden käyttö tilikauden aikana. Konsernin rahoituslaskelman laatimisessa otetaan huo- mioon konsernituloslaskelmaan ja -taseeseen tehdyt eliminointi- ja yhdistelykirjaukset.

RAHOITUSLASKELMA OULU-KONSERNI 1 000 €	TP2024	TP2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	246 034	241 623
Tilikauden verot	-1 714	-849
Tulorahoituksen korjauserät	-14 618	15 930
TOIMINNAN RAHAVIRTA	229 702	256 704
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-320 570	-281 387
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 355	5 545
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 890	9 920
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-305 325	-265 922
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-75 623	-9 218
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	-78	35
Antolainasaamisten lisäykset	-78	-173
Antolainasaamisten vähennykset	0	209
Lainakannan muutokset	-20 687	7 217
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	32 629	61 077
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-54 921	-56 248
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 605	2 389
Oman pääoman muutokset	-11	-53
Muut maksuvalmiuden muutokset	17 201	30 456
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 574	37 655
RAHAVAROJEN MUUTOS	-79 197	28 437
Rahavarat 31.12.	273 046	352 243
Rahavarat 1.1.	352 243	323 806

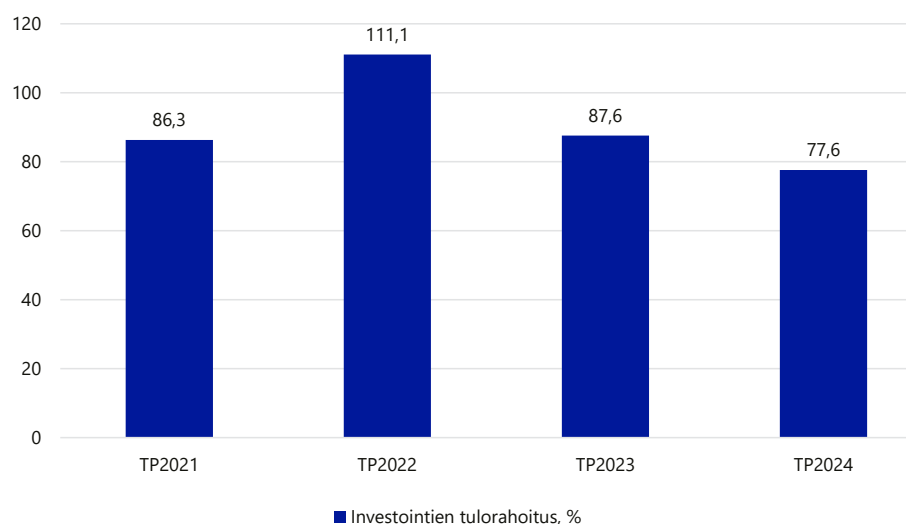
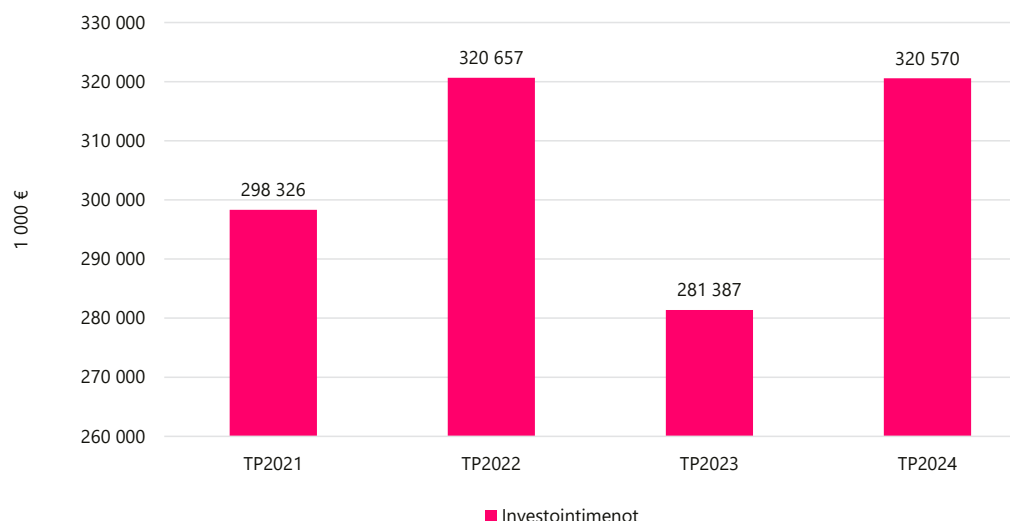
OULU-KONSERNI RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Laskennallinen lainanhoitokate	2,0	1,9	2,1	1,5
Lainanhoitokate	3,6	3,5	2,4	3,7
Kassan riittävyys, pv	69	91	53	42
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta, M€	-164	-256	-319	-373
Investointien tulorahoitus-%	77,6	87,6	111,1	86,3

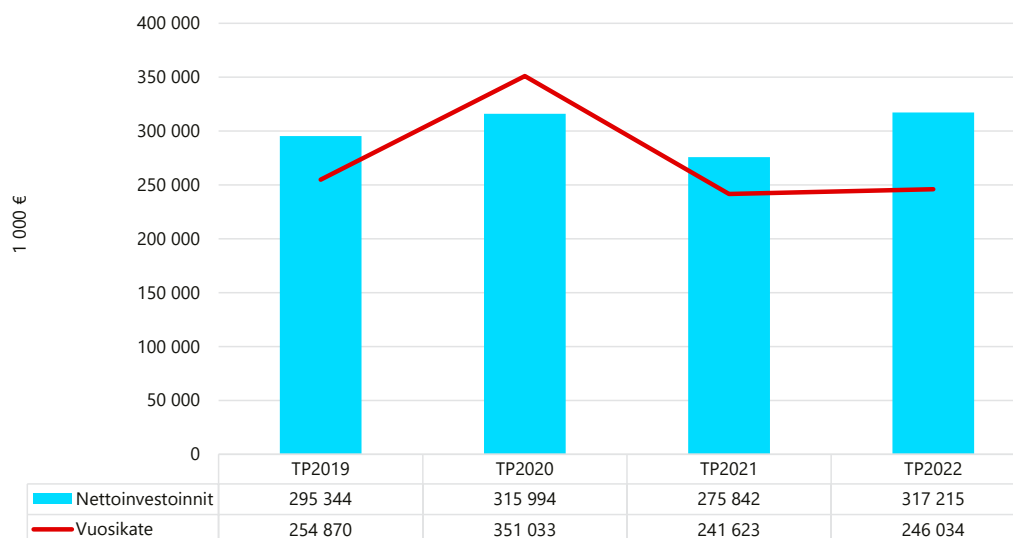
Toiminnan ja investointien rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja sen oikaisueristä, investointimenoista ja rahoitusosuuksista investointimenoihin sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloista tilikaudella. Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 75,6 milj. euroa alijäämäisenä. Toiminnan rahavirta pieneni edellisvuodesta 27,0 milj. euroa ja investointien rahavirta kasvoi 39,4 milj. euroa. Toiminnan rahavirran vuosikatteeseen oikaisueriin sisältyy vuonna 2023 Oulun kaupungin 40 milj. euron pakollinen varaus palkkaharmonisointikustannuksiin.

Konsernin investointimenojen toteuma oli tilikaudella 320,6 milj. euroa, mikä oli edellisvuotta 39,2 milj. euroa suurempi. Oulun kaupungin osuus investointimenoista kasvoi vuoden takaisesta 15,0 milj. eurolla ja Oulun

Energia -konsernin osuus 10,7 milj. eurolla. Oulun Energia -konsernin merkittävimmät investoinnit vuonna 2024 olivat Laanilan sähkökatkila sekä käyttöpaikkahakkuri. Oulun kaupungin peruskunnan investointimenojen osuus oli 97,2 milj. euroa ja rakennusomaisuuden taseyksikön 85,1 milj. euroa. Rahoitusosuuksia investointimenoihin saatiin edellisvuotta 2,2 milj. euroa vähemmän. Investointien luovutustuloja kirjattiin puolestaan edellisvuotta 2,0 milj. euroa enemmän.

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo siitä, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien tulorahoitus Oulu-konsernissa oli tilikaudella 77,6 prosenttia (TP2023: 87,6 %). Toiminnan ja investointien rahavirta muodostui 75,6 milj. euroa alijäämäiseksi.





Nettoinvestoinnit = Investointimenot – Rahoitusosuudet investointimenoihin

Rahoituksen rahavirta toteutui 3,6 milj. euroa alijäämäisenä (TP2023: ylijäämä 37,7 milj. euroa). Konsernin lainojen nettomuutos oli -27,9 milj. euroa tilikaudella. Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 32,6 milj. euroa. Pitkäaikaista lainaa nosti Sivakka-konserni 26,1 milj. euroa, Oulun Satama Oy 6,0 milj. euroa ja Nallikari Seaside Oy 0,5 milj. euroa. Pitkäaikaiset lainat vähentyivät 54,9 milj. euroa tilikauden aikana. Oulun kaupunki maksoi takaisin pitkäaikaisia lainoja 23,2 milj. euroa, Oulun Energia-konserni 13,6 milj. euroa ja Sivakka-konserni 12,2 milj. euroa. Laskennallinen lainanhoitokate oli 2,0, mikä tarkoittaa arviointiasteikolla tyydyttävää lainanhoitokykyä. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä lainojen hoitoon, jos tunnusluku on 1 tai suurempi ja hyvällä tasolla tunnusluvun ollen suurempi kuin 2. Tunnusluvulla mitataan tulorahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Muut maksuvalmiuden muutokset rahoituksen rahavirrassa olivat 17,2 milj. euroa oli ylijäämäisiä. Maksuvalmiuden muutokset tilikaudella sisältävät toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset, vaihto-omaisuuden muutokset, pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten muutokset sekä korottomien velkojen muutokset.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 79,2 milj. euroa alijäämäinen. Oulu-konsernin rahavarat (rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset) olivat vuoden lo-pussa 273,0 milj. euroa. Kassan riittävyys-tunnusluku kertoo, että tilinpäätöshetkellä rahavaroilla pystyttiin kattamaan kaikki kassasta maksut 69 päivän ajan. Maksuvalmiuden hoidon kannalta riittävänä voidaan pitää vähintään kahden viikon kassan riittävyyttä.

5 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 69 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tarvittaessa talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Oulun kaupungin tilikauden tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on 5 915 430,47 euroa ylijäämäinen.

Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja taseyksiköiden tulokset, jotka käsitellään kirjanpitosäännösten mukaisesti niiden omissa kirjanpidoissa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Oulun Vesi -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia oli 6 456 326,12 euroa. Tilikauden ylijäämä poistoeron muutosten jälkeen oli 7 504 332,48 euroa. Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään 2 000 000 euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen, joka toteutetaan vuosina 2027–2029. Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 5 504 332,48 euroa siirretään Oulun Veden omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.
- Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Infra -liikelaitoksen vuoden 2024 tilikauden ylijäämä 1 029 317,43 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä -tilille.
- Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 992 669,21 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan, tilikauden yli-/alijäämätilille.
- Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta esittää, että liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 945,57 euroa siirretään Business Oulu -liikelaitoksen oman pääomaan, tilikauden yli-/alijäämätilille.
- Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintasopimuksen mukaan johtokunta tekee esityksen Oulun kaupunginvaltuustolle mahdollisen ylijäämän käyttämisestä. Ympäristötoimi esittää, että vuoden 2024 siirtovelaksi kirjattu liikeylijäämä 489 390,25 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisten vuosien maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti. Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 631,87 euroa siirretään Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.
- Kehittämisrahaston tilikauden ylijäämä 569 122,37 euroa siirretään Kehittämisrahaston omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.
- Oulun Valistustalorahaston tilikauden alijäämä 36 367,41 euroa siirretään Oulun Valistustalorahaston omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.
- Rakennusomaisuuden taseyksikkö kirjasi poistoeron vähennystä 1 604 306,43 euroa. Rakennusomaisuuden taseyksikkö tilikauden ylijäämä 14 914 857,95 euroa siirretään Rakennusomaisuuden taseyksikön omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämään.



TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6 Oulun kaupunkistrategian toteutuminen 2024

6.1 Kaupunkistrategia Oulu 2030

Oulun kaupungin strateginen ohjausjärjestelmä perustuu yhteen kaupunkistrategiaan, millä kaupunginvaltuusto ohjaa kaupungin toimintaa. Kaupunkistrategia Oulu 2030 – Kulttuuri-ilmastonmuutos NYT! päivitettiin

ja hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 29.4.2024 §35. Indikaattoreissa raportoidaan tilinpäätöksen valmistumisvaiheessa käytettävissä oleva uusien tilastotieto.

Kulttuuri-ilmastonmuutos NYT! - Strategiset painopisteemme:

OULU ON SUOMEN YRITYSMYÖNTEISIN KANSAINVÄLINEN KASVUKESKUS	Oululainen yritysmyynteisyys on yrityspalvelujen jatkuvaa kehittämistä ja asiakaspalvelun parantamista sekä kykyä ennakoida ja reagoida paremmin yrittäjien tarpeisiin.
OULU2026 VAHVISTAA VETO- JA PITOVOIMAA	Kulttuuri-ilmastonmuutos tuo mukanaan enemmän kaupunkia, kulttuuri-infrastruktuurin parantamista, kulttuuritapahtumia sekä kansallisia ja kansainvälisiä vieraita ja yhteistyömahdollisuuksia.
OULU ON HIILINEUTRAALI 2035	Hiilineutraali Oulu on kaupungin ja ympäristötietoisien kuntalaisen sekä muiden toimijoiden kestäviä valintoja, yhteistoimintaa ja sitoutumista päätöksin ja toimenpitein.
SIVISTYS RAKENTAA KESTÄVÄÄ JA KANSAINVÄLISTÄ OULUA	Oululainen sivistys on opitun, eletyn, koetun ja sydämen sivistyksen summa.
OULUSSA JOKAISELLA ON MAHDOLLISUUS ELÄÄ TERVEELLISTÄ JA TURVALLISTA ELÄMÄÄ	Oululainen hyvinvointi kasvaa ihmisen ja asioiden kohdatessa. Kiinnitämme erityistä huomiota nuorison hyvinvoinnin edistämiseen ja liikkumattomuuteen.
OULUSSA ON VAIKUTTAVAT PALVELUT, KESTÄVÄ TALOUS JA HYVINVOIVA HENKILÖSTÖ	Kuntalaisen palvelut ovat ihmislähtöisiä ja ne järjestetään taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävästi.

Oulu on Suomen yritysmayönteisin kansainvälinen kasvukeskus

Työpaikkojen määrän kasvu Oulussa jatkui vuoden 2023 aikana yhteensä 414 työpaikalla. Palkkatulojen kasvu Oulussa oli vuonna 2023 5,6 %. Tutkimus- ja kehittämismenojen määrä on kasvanut. Työllisyysaste laski hieman. Työttömyys kasvoi vuonna 2024 ja Oulun työttömyysaste oli 13 %. Elinvoimaa edistäviin strategiin kärkihankkeisiin kuuluvan asemaseudun kehittäminen etenee asemakaavahankkeena. Kaksoisraiteen suunnittelu on käynnissä ja kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. Lentoliikenteen laskeutumisen määrä on kääntynyt kasvuun.

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

Kaupungin väkiluku kasvoi noin 1 560 asukkaalla eli 0,7 prosenttia vuonna 2024. Oulu2026 Euroopan kulttuuripääkaupungin valmistelu etenee. Elinvoimainvestointien valmistelu etenee, Elämysareena ja ympäristö-hankkeen asemakaavan muutos on käynnistetty.

Terwa Tower -asemakaava on hyväksytty. Oulun matkailutulojen määrä kasvoi vuonna 2024.

Oulu on hiilineutraali 2035

Kasvihuonekaasupäästöjen määrä asukasta kohti laski ennakkotietojen mukaan vuonna 2023 edelliseen vuoteen verrattuna. Joukkoliikenteen matkamäärä kasvu vuonna 2024 oli 7,4 % ja sähköisen joukkoliikenteen määrä kasvoi voimakkaasti. Täydennysrakentamisen osuus asemakaava-alueen asuntotuotannosta oli 69 prosenttia.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestävää ja kansainvälistä Oulua

Oulun kaupungin strateginen toimenpide on tarjota kaikille lapsille ja nuorille yhtenäinen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuksesta peruskouluun, toisen

asteen opintoihin ja korkea-astelle. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille. Päättötodistuksen saaneista 99,5 prosenttia sijoituivat jatko-opintoihin. Oulu on matkalla Euroopan lukevimmaksu kulttuuripääkaupungiksi, ja osa sitä on lokakuussa käynnistynyt Lukevin kaupunki -kampanja. Korkeakoulujen vetovoima vahvistui. Korkeakouluihin hakeneiden määrä kasvoi vuonna 2024 ja ensisijaisia hakijoita oli yli 24 000.

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Kaupungin toimintaa kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi mittaavan TEA-viisarin pistemäärä oli koko maan keskiarvon yläpuolella. Yhteisövaikuttavuuteen perustuva monialainen verkostotyö on käynnissä Oulun kaupungin suuralueilla.

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

Kaupungin tilakustannukset jatkoi kasvua ja niiden osuus kokonaiskustannuksista oli 11,8 prosenttia. Kaupungin palvelukehityksessä osallistettiin kuntalaisia ja vuoden 2024 osallistuvassa budjetoinnissa asukkailta saatiin 504 ideaa. UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -työtä on tehty toimintasuunnitelman mukaisesti. Digitalisaation edistäminen etenee suunnitellusti ja eAsiointi-palveluun on lisätty uusia avustusalajeja. Kaupungin monikielistä palvelukykyä on myös vahvistettu. Kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä mittavan Kaupunki- ja kuntapalvelu -tutkimuksen yleinen palvelutyytyväisyysindeksi parani edellisestä mittauksesta. Sairaspoissaolo-% laski vuonna 2024. Kunta10-yhteenvetomittareiden tulokset paranivat edellisestä mittauksesta.

Oulun kaupungin talousraportointi esitetään kappaleissa 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen, 3.2 Toiminnan rahoitus sekä 3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.

6.2 Kaupunkistrategian indikaattoreiden toteutumisen arviointi

Suomen yritysmönteisin kansainvälinen kasvukeskus

Oululainen yritysmönteisyys on yrityspalvelujen jatkuvaa kehittämistä ja asiakaspalvelun parantamista sekä kykyä ennakoita ja reagoida paremmin yrittäjien tarpeisiin.

STRATEGISEN TOIMENPIDEN VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyyn ja uudistumisen				
1. Tuemme startup-toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.	Työpaikkojen nettokasvu (2000/vuosi)*	31.12.2019: 92 267 31.12.2020: 91 589 31.12.2021: 94 664 31.12.2022: 97 459 31.12.2023: 97 873	105 000	31.12.2023: 97 873 (+0,4 %)
2. Edistämme aktiivisesti suurten ja vihreän siirtymän elinkeinopoliittisten investointien toteutumista.	Palkkatulosten kehitys (Veroh)	2019: 3,43 mrd.€, 2020: 3,50 mrd.€ 2021: 3,71 mrd.€ 2022: 3,98 mrd.€ 2023: 4,20 mrd.€ 2024: 4,31 mrd.€	4,3 mrd.€ tai % / kasvu 3 parhaan joukossa 6 suurimman kaupungin joukossa	2024: 4,31 mrd.€ (4. suurin kasvu suurista kaupungeista)
3. Edistämme kansainvälistä vientitoimintaa ja tuemme markkinointia.	Yritysten määrä nettokasvu (lkm/lv)	2019: 14 689 (+216) 2020: 15 351 (+446) 2021: 15 464 (+113) 2022: 17 122 (+1 650) 2023: 17 119 (-3) * Tilastointitapa on muuttunut eivätkä tiedot ole täysin vertailukelpoisia vuosiin 2019-2021.	Määrä kasvaa vähintään 150/vuosi	2023: 17 119 (2022: 17 122)
4. Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystonttikysyntään.				
5. Kehitämme kampusalueita innovaatio- ja yritysalueina. Toteutamme radiopuiston ja OYSTER-suunnitelman.	Yritysmönteisyysmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset)	Yritysmönteisyysmittaukset (BO:n kysely, valtakunnalliset tutkimukset) Taloustutkimus, kuntien imago, kunnan yrittäjämönteisyys 2020: 7,41 (n=87) 2021: 7,39 (n=89) 2023: 6,93 (n=125)	Tulos paranee vuosittain	- Taloustutkimus, kuntien imago, kunnan yrittäjämönteisyys 2023: 6,93 (n=125) - BusinessOulun kyselyn tulokset raportoidaan 3/2025.
6. Toteutamme julkisia investointeja yhdessä yksityisten toimijoiden kanssa				
7. Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Yritys- tontit; luovutetut yritystontit lkm	2020: 26 2021: 37 2022: 31 2023: 19 2024: 21	30/vuosi	2024: 21
	Riski- pääoma- sijoitukset eur/vuosi*	2020: 55,5 M€ / 3 sijoituspäätöstä 2021: 132,5 M€ / 14 sijoituspäätöstä 2022: 27,7 M€ / 11 sijoituspäätöstä 2023: 28,3 M€ / 8 sijoituspäätöstä 2024: 266 M€ / 9 sijoituspäätöstä		2024: 266 M€ / 9 sijoituspäätöstä
	Invest-in pää tökset lkm*	2020: 16 2021: 24 (tilanne 10.12.2021) 2022: 20 2023: 29 2024: 19		2024: 19 kpl
	Teollisuu- den vienti eur / vuosi ja vientiyri- tysten lkm	- Vienti eur / vuosi 2020: 3,6 Mrd. € (Oulun seutu, teollisuustoimialat) - Vienti eur / vuosi 2021: 4,0 Mrd. €. - Vienti eur / vuosi 2022: 4,1 Mrd. €. - Vienti eur / vuosi 2023: 4,0 Mrd. € - Vientiyri-tysten lkm 2021: 395 (Oulu, kaikki toimialat) - Vientiyri-tysten lkm. 2022: 418 kpl. - Vientiyri-tysten lkm. 2023: 465 kpl - Vientiyri-tysten lkm. 2024: 537 kpl	Määrä kasvaa vuosittain	2024: 537 kpl
	Ulkomaa- laisten yritysten määrä (toi- mipaikat)	2020: 510 2021: 619 2022: 619 2023: 592 2024: 597	Määrä kasvaa vuosittain	2024: 597

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
1.2 Edistämme seudun elinvoiman ja työllisyyden kehitystä yhdessä työllisyysalueen kuntien kanssa				
1. Tuemme työnhakijoita työllistymään ja työnantajia saamaan tarvitsemansa työvoiman.	Työllisyysaste (TK vuositilasto)	2019: 68,3 2020: 65,8 2021: 68,8 2022: 69,7 2023: 68,6		2023: 68,6
2. Kehitämme työnhakijoiden osaamista vastaamaan työmarkkinoiden tarpeita	Työttömyysaste	2019: 11,4 % 2020: 14,5 % 2021: 13,0 % 2022: 11,3 % 2023: 12,5 % 2024: 13,0 %	Enintään 11 %	2024: 13,0 %
3. Tuemme työnhakijoiden työkyvyn kehittymistä osaamistaan vastaaviin tehtäviin. Parannamme työnantajien valmiuksia työkyvyn tukemisessa.	Nuorisotyöttömyys	2019: 17,7 % 2020: 17,5 % 2021: 16,2 % 2022: 16,1 % 2023: 16,3 % 2024: 16,2 %	Enintään 15 %	2024: 16,2 %
4. Edistämme nuorten ja kansainvälisten työnhakijoiden asemaa työmarkkinoilla. Käännämme nuorisotyöttömyyden laskuun.	Pitkäaikaistyöttömyys	2019: 28,3 % 2020: 25,4 % 2021: 37,2 % 2022: 38,6 % 2023: 37,5 % 2024: 40,1 %	Enintään 25 %	2024: 40,1 %
5. Tuemme Kansainvälisten osaajien asettautumista ja jäämistä Ouluun.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä	2019: 21,4 M€ 2020: 24,0 M€ 2021: 25,1 M€ 2022: 23,0 M€ 2023: 24,6 M€ 2024: 23,8 M€	Määrä laskee vuosittain	2024: 23,8 M€
6. Tuemme työttömyysetuuden vaihtumista tarkoituksenmukaisemmalle etuudelle, jos työnhakija ei voi työllistyä.	Työllisten nettomaa-hanmuutto kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	2019: +200 2020: +155 2021: +317 2022: +381 2023: +488	Määrä kasvaa	2023: +488

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä				
1. Toimimme ja vaikutamme aktiivisesti kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa.	T&K menot	2019: 711,8 milj. € 2020: 752,5 milj. € 2021: 840,7 milj. € 2022: 892,9 milj. € 2023: 923,4 milj. €	T&K -menot kasvava vuosittain	2023: 923,4 milj. €
2. Osallistumme yhteistyöhön, joissa luodaan ja vahvistetaan kiertotaloutta edistävää liiketoimintaa ja verkostoja. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille.	Kokeilu-ympäristöt ja pilotit* a) osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) määrä kokeilu-ympäristöissä			Vuoden 2024 tieto raportoidaan 5/2025.
3. Osallistumme aktiivisesti pilotointi- ja kokeilutoimintaan ja mahdollistamme yritysten kansainvälisiä referenssejä.	b) kokeilujen ja pilottien määrä			
4. Kannustamme yrityksiä luomaan ja käyttöönottamaan ratkaisuja hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamiseksi.	(Oulu Innovaatioallianssi pääindikaattorit)			
5. Valtio- Oulu ekosysteemisopimus ja Oulu Innovaatioallianssi yhteistyö luovat edellytyksiä toimiville ekosysteemeille ja klustereille.	c) pilotit ja kokeilut kaupunkikonsernissa			

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta - Pohjois-Suomen logistinen keskus				
1. Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta. - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne - Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenne-yhteydet 2. Vahvistamme Oulun asemaa liikenneverkon kaupunkisolmuna vaikuttamalla kärkihankkeiden toteutumiseen	Kärkihankkeiden edistyminen		Hankkeet edistyneet	Logistiset hankkeet ovat edistyneet seuraavasti: - Väyläviraston Liminka-Oulu kaksoisraiteen ratasuunnittelu käynnissä Limingan, Kempeleen ja Oulun alueella ja valmistuu alkuvuodesta 2025. Ratasuunnitelma on ollut nähtävillä 17.12.2024-16.1.2025. Kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. - Väyläviraston ja Traficomin alueellisen junaliikenteen selvitykset laadittiin 13 kaupunkiseudulle vuosina 2021 ja 2022. Vuonna 2023 valmistui Traficomin selvitys: alueellisen junaliikenteen jatkoselvitys, matkustajapotentiaalin päivitykset. Traficom on käynnistänyt 2030-luvun alussa tarjottavien junaliikennepalveluiden toteuttavuuden arviointi, rahoituksen ja toteutuksen tahtotila ja mahdollisuudet kaupunkiseuduilla. MAL-sopimukseen on kirjattu alueellisen junaliikenteen vaiheittainen eteneminen Oulun seudulla ja seisakkeiden rakentamisesta Liminkaan ja lihin. - Kaupunki on hankkinut asemakeskuksen Raksilan puolen maa-alueen omistukseensa loppuvuodesta 2023 tehdyllä maakaupalla. Alueen kehittäminen etenee asemakaavahankkeena. Väyläviraston Oulun henkilöratapihan ratasuunnitelma valmistuu 2025. Oulun seudun MAL-sopimuksessa hyväksyttiin henkilöratapihan toteutuksen rahoitus valtion ja Oulun kaupungin kesken. - Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyi väyläverkon investointiohjelmaan 2025-2032. - Oulun kaupunki sekä muut Cinia Alliance Oy:n vähemmistöosakkaat ovat päättäneet irtaantua yhtiöstä yksimielisesti. Hankkeen edellyttämän rahoituksen varmistuessa lähiaikoina merikaapelijärjestelmän arvioidaan olevan valmis käyttöön vuoden 2027 lopulla ja maksavan tämänhetkisen arvion mukaan noin 1,1 miljardia euroa.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Sataman (rahtimäärä, milj. tonnia)	2019: 3,02 milj. tonnia 2020: 2,35 milj. tonnia 2021: 1,84 milj. tonnia 2022: 2,12 milj. tonnia 2023: 1,75 milj. tonnia 2024: 1,93 milj. tonnia	2,0 milj. tonnia	2024: 1,93 milj. tonnia
	Lento-liikenne (laskeutukset)	2019: 442 2020: 60 2021: 59 2022: 152 2023: 158 2024: 306 (kansainväliset)	500	2024: 306
	Oulun rautatie-aseman matkustajamäärä	2019: 1 227 000 2020: 761 000 2021: 828 000 2022: 1 229 000 2023: 1 495 400 2024: 1 469 400		2024: 1 469 400

*Seurantamittari – ei sitova vuositavoite

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

Kulttuuri-ilmastonmuutos tuo mukanaan enemmän kaupunkia, kulttuuri-infrastruktuurin parantamista, kulttuuritapahtumia sekä kansallisia ja kansainvälisiä vieraita ja yhteistyömahdollisuuksia.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
2.1 Kulttuuripääkaupunki Oulu 2026 -ohjelman pää tavoitteiden mukaisesti olemme: - Eloisa, kiehtova kaupunki - Tasapainoinen yhteisö - Luova alue				
1. Toteutamme Kulttuuripääkaupunki-hakukirjan toimenpiteitä. 2. Toteutamme kulttuuri-ilmastonmuutoksen 3. Toteutamme tapahtumaystävällisen Oulun	Kulttuuri-pääkaupunkiohjelman indikaattoreiden toteutumisen seuranta		Erillinen raportointi	Kaupunginhallitukselle raportointiin omistajaohjauskeskustelussa 18.11.2024 valmistelun etenemistä hakukirjan tavoitteiden mukaisesti. EU:n kansainvälisen asiantuntijaradin toinen seurantakokous pidettiin 25.6.2024. Seurantakokouksissa varmistetaan, että nimityksen voittanut kaupunki toteuttaa hakukirjassa kuvattun ohjelman ja muut toimet. Cupore toteuttaa Oulu2026:a koskevan Euroopan kulttuuripääkaupunkitoiminnalle säädettyjen menettelyjen mukaisen arvioinnin. Keväällä 2024 Cupore julkaisi vuoden 2022 lähtötason toteumatiedot. Oulun tapahtumaystävällisyyttä on kehitetty käytännössä Oulu2026 suur tapahtumien suunnittelussa laajan toimijajoukon kanssa.
2.2 Mahdollistamme yhdessä ympärivuotista matkailun kasvua ja hyvinvointia Oulun seudulle älykkäästi ja kestävästi.				
1. Parannamme matkaketjuja; yhteinen matkakeskus, liikenneyhteydet	Matkailutulo milj.€	2020: 28,3 milj. € 2021: 33,2 milj. € 2022: 41,6 milj. € 2023: 46,1 milj. € 2024: 52,2 milj. € (majoitusmyynti)	Määrä kasvaa vuosittain	2024: 52.2 milj. € (+6,1 milj.€)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunkiympäristöllä				
1. Kehitämme kaupunkikeskustaa ja parannamme keskustassa ja lähialueilla kohtaamispaikkoja ja edellytyksiä yritysten uusille toimitilainvestoinneille.	Oulun asukasmäärä	31.12.2020: 207 327 31.12.2021: 209 551 31.12.2022: 211 848 31.12.2023: 214 633 31.12.2024e: 216 194	218 000	31.12.2024: 216 194 (ennakkotieto)
	Työikäisten nettomuutto	2020: -427 2021: +13 2022: +145 2023: +511	Työikäisten nettomuutto suurempi kuin -200	2023: +511
	Tyytyväisyys kaupunkikeskustan palveluihin (Kuntapalvelututk.)	2020: 64 2022: 56 2024: 63	80 Erillinen raportointi	2024: 63
- Urbaani Oulu kärkihanke; Asemakeskus, elämysareena, Raksila, Museo- ja tiedekeskus, Torin alue, Keskustakirjasto Saari				
- Merellinen Oulu -kärkihanke; Pikisaari, Nallikari, asuntomessut 2025, Oulujoen suisto, Virpiniemi	Keskustan ja täydennysrakennusalueiden asukasmäärän ja toimitilarakentamisen kasvu	-Asukasmäärä 2019: 51 314 2020: 52 359 2021: 53 867 2022: 55 601 2023: 58 039 2024: 59 118 -Toimitilarakentaminen 2019: 2 072 kem2 2020: 0 kem2 2021: 0 kem2 2022: 0 kem2 2023: 0 kem2 2024: 0 kem2	60 000 7 000 kem2/vuosi	Asukasmäärä 2024: 59 118 Toimitilarakentaminen 2024: 0 kem2
2. Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanissa ympäristössä ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään.				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Elinvoimainvestointien edistyminen		Edistymisen seuranta	MATO -asemakaavahankkeiden ja yksityisten asemakaavahankkeiden avulla on mahdollistettu erilaisten vetovoimaisten ja viihtyisien asuntoalueiden syntyminen eri puolille Oulua, mm. Raja-Taskilaan, Koskelaan, Kivikko-kankaalle, Välvainiolle ja Kastelliin. Kyläalueiden suunnittelussa aloitettiin Oulujokivarren asemakaavojen laadinta Madekosken ja Pikkaralan osalta. Julkisista rakennuksista valmistui museo- ja tiedekeskus Tiiman ja Hintan vedenotamon asemakaavat. Elämysareena ja ympäristö -hankkeen asemakaavan muutos on käynnistetty. Terwa Tower -asemakaava on hyväksytty. Asemakaavasta on jätetty valitus hallinto-oikeuteen. Asemakeskuksen alueen 1. vaiheen asemakaavaa on jatkettu Oulun Pysäköinnin ja Oulun Sivakan kanssa toimisto- ja pysäköintitalon osalta. Hankkeen yhteydessä toteutetaan joukkoliikenteen terminaaliväliaikaisine odotustiloineen. Kaavaehdotus on tulossa päätöksentekoon alkuvuodesta 2025. Vihreän siirtymän hankkeista on käynnistetty Oritkarin yleissuunnitelma ja asemakaavan muutos. Pyyryväisen alueen osalta on käynnistetty osayleiskaavan laatiminen. MATO -työpaikka-alueiden asemakaavoista on hyväksytty mm. Ritaportin ja Lentäjätien asemakaava.

Oulu on hiilineutraali 2035

Hiilineutraali Oulu on kaupungin ja ympäristötietoisten kuntalaisten sekä muiden toimijoiden kestäviä valintoja, yhteistoimintaa ja sitoutumista päätöksin ja toimenpitein.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
3.1 Ilmastomuutoksen hillintä ja ilmastomuutokseen sopeutuminen				
1. Tuemme päätöksen-teossa ilmastomuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti	Kasvihuonekaasupäästöt (kt CO ₂ -ekvivalenttia)	2018: 1444,4 2019: 1379,5 2020: 1228,7 2021: 1038,1 2022: 928,2 2023: 852,5 (ennakotieto)	Päästöt vähenevät vuosittain	2023: 852,5 (ennakotieto)
2. Edistämme neljän vuodenajan kestävän liikkumisen kulkutapoja (kävely, pyöräily, joukkoliikenne). Kestävien kulkutapojen osuutta vahvistetaan ja ideoidaan uusin keinoin	Kaupungin omistamien tilojen energian ominaiskulutus ja uusiutuvan energian osuus	Kokonaiskulutus 2019: 186 GWh 2020: 161 GWh 2021: 168 GWh 2022: 177 GWh 2023: 161 GWh 2024: 161 GWh Ominaiskulutus Lämpö: 2020: 37,0 kWh/m ³ 2021: 39,4 kWh/m ³ 2022: 33,3 kWh/m ³ 2023: 33,0 kWh/m ³ 2024: 32,3 kWh/m ³ Sähkö: 2020: 18,1 kWh/m ³ 2021: 18,5 kWh/m ³ 2022: 17,3 kWh/m ³ 2023: 16,4 kWh/m ³ 2024: 16,8 kWh/m ³ Uusiutuva energia 2021: 8 187 MWh 2022: 7 316 MWh 2023: 7 136 MWh 2024: 6 252 MWh	Energian ominaiskulutus ei kasva, uusiutuvan energia osuus kasvaa	Kokonaiskulutus 2024: 161 GWh Ominaiskulutus Lämpö: 2024: 32,3 kWh/m ³ Sähkö: 2024: 16,8 kWh/m ³ Uusiutuva energia 2024: 6252 MWh
3. Nopeutetaan siirtymistä ilmastoystävälliseen joukkoliikenteeseen				
4. Toteutamme Kiertotalouden tiekarttaa				
4. Ilmastomuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Vähäpäästöisen liikuttamisen edistämisen toimenpiteet vuosittain: - Pyöräilyn olosuhteiden parantaminen; baanaverkon valmistuneet kilometrit, superluokassa kunnossapidetyt väylät, pyöräilyn ja jalankulun verkoston kunnan parannukset*	- Baanaverkon valmistuneet kilometrit 2021: 11 km 2022: 14 km 2023: 0 km - Superluokassa kunnossapidetyt väylät 2021: 151,4 km 2022: 168,1 km 2023: 168,1 km	- Raken- netaan erillisten päätösten mukaisesti - 250 km	- Baanaverkkoa valmiina 19,7 km, joista vuonna 2024 3,5 km - Superkunnossapidossa olevat väylät 168km, joista OuKan osuus 124km (ei muutoksia edelliseen vuoteen) - pyöräteiden pintauksia (uudelleen-asfaltointeja) vuonna 2024 yhteensä 4,2 km (vuosien 2018-2024 aikana yhteensä 42,8km)
	Joukkoliikenteen matkamäärän kasvu –matkaa per/vuosi	2020: 5,9 milj. matkaa (-38,5 %) 2021: 6,1 milj. matkaa (+3,4 %) 2022: 8,3 milj. matkaa (+35,9 %) 2023: 10,1 milj. matkaa (+21,7 %) 2024: 10,9 milj. matkaa (+7,4 %)	8,5 milj. matkaa	2024: 10,9 milj. matkaa (+7,4 %)
	Vähäpäästöisen ja päästöttömän joukkoliikennekaluston osuus/koko kalusto	Biokaasu 2021: 318 626 km 2022: 352 433 km 2023: 341 870 km 2024: 273 765 km Sähkö 2023: 790 739 km 2024: 5 227 917 km	Käyttö kasvaa	2024: biokaasu 273 765 km, sähkö 5 227 917 km

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
3.2 Kestävä kaupunkirakenne				
1. Mahdollistamme kestävän kasvun tiivistyvällä kaupunkirakenteella	Tyytyväisyys asuntojen, työpaikkojen ja palvelujen sijoitteluun (Kuntapalv. tutk.)	2018: 39 2020: 46 2022: 41 2024: 64	50	2024: 64
2. Luomme edellytykset hiili-neutraalisuuden saavuttamiseksi kestäväällä maankäytön suunnittelulla ja kestäväällä rakentamisella	Täydennysrakentamisen osuus asemakaava-alueen asuntotuotannosta	2020: 61 % 2020: 65 % 2022: 82 % 2023: 72 % 2024: 69 %	70	2024: 69 %
3. Tuemme kestäväällä kaupunkirakenteella kävelyä, pyöräliikennettä ja joukkoliikenteen käyttöä arjen matkoilla.	Hintan vesilaitoslaajennus ja varavesihankinta		Puhdistamolaajennus valmis.	Puhdistamolaajennuksen yleissuunnittelu käynnissä. Hankkeen aloitus viivästyi, koska asemakaava sai lainvoiman suunniteltua myöhemmin.
4. Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-infralla miellyttävän arjen.				
- Vedenhankinnan turvaaminen				
3.3 Olemme luonnonläheinen kaupunki				
1. Otamme maankäytön suunnittelussa huomioon luonnon monimuotoisuuden säilyttämisen ja riittävät viheralueet.	Osuus väestöstä / asuu lähellä (alle 300m) puisto- tai viheraluetta*	2021: 72,4 % 2022: 76,2 % 2023: 71,1 % 2024: 71,7 %	75	2024: 71,7 %
2. Edistämme luonnon, viheralueiden ja -reitistöjen houkuttelevuutta ja saavutettavuutta.	Tyytyväisyys luonto- ja reitkeilyreitteihin (KAPA-kysely)	2018: 64 2020: 72 2022: 72 2024: 77		2024: 77
3. Kasvatamme hiilinieluja	Oulun Sanginjoen kansallispuiston edistäminen, Reitistön parantamisen toimenpiteet.		Hanke edistynyt	Hanke on Metsähallituksen vastuulla. Oulun kaupunki on tehnyt osuutensa kansallispuiston perustamiseksi. Kaupungin asiantuntijat ovat osallistuneet Metsähallituksen kutsusta Sanginjoen suojelualueen lähiasukaille tarkoitettuihin tiedotustilaisuuksiin.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestävää ja kansainvälistä Oulua

Oululainen sivistys on opitun, eletyn, koetun ja sydämen sivistyksen summa.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa				
1. Tarjoamme kaikille lapsille ja nuorille yhtenäisen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuksesta peruskouluun, toisen asteen opintoihin ja korkea-asteelle. Tarjoamme lapsille ja nuorille heidän tarvitsemansa tuen oikea-aikaisesti.	Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.	2023: Kyllä. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.	Saatavuutta ja käyttöastetta seurataan	Kyllä. Varhaiskasvatusta yli 4-vuotiaille on tarjottu kaikille halukkaille.
	Jokainen nuori saa yhteishaussa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä (kyllä/ei)	2023: Ei. 99 % peruskoulun päättäneistä sai jatko-opiskelupaikan.	Jokainen nuori saa opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä	Ei. 99,5 % peruskoulun päättäneistä sai jatko-opintopaikan.
2. Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatunnetta ja kansainvälisyysvalmiuksia	Asuinkunnan ohjaus- ja valvontavastuun piirissä olevien toisen asteen opiskelijoiden määrä vähenee edellisvuoteen verrattuna.	2023: 32 henkilöä	Määrä vähenee vuosittain	2024: 24 henkilöä
3. Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen. Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämissen kärjessä.	Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisien A2-, B2-, ja B3-kieliryhmien määrät	A1-kielen ryhmiä muodostui vuonna 2023 englannin lisäksi espanjaan (1 kpl) ja ranskaan (1 kpl) 4. vuosiluokalta alkavan A2-kielen osalta ryhmien määrä lisääntyi 14 ryhmällä. Kieliryhmien määrät: Englanti A1-kieliryhmät 1584 kpl Espanja A1-kieliryhmä 1 kpl Ranska A1-kieliryhmät 2 kpl Espanja A2-kieliryhmät 62 kpl Ranska A2-kieliryhmät 25 kpl Saksa A2-kieliryhmät 34 kpl Ruotsi A2-kieliryhmät 5 kpl Englanti A2-kieliryhmä 1 kpl Espanja B2-kieliryhmät 3 kpl Saksa B2-kieliryhmät 11 kpl Lukio: Espanja B3-kieliryhmät 26 kpl Italia B3-kieliryhmät 4 kpl Japani B3-kieliryhmät 2 kpl Kiina B3-kieliryhmä 1 kpl Latina B3-kieliryhmät 5 kpl Ranska B3-kieliryhmät 35 kpl Ruotsi B3-kieliryhmä 1 kpl Saksa B3-kieliryhmät 48 kpl Saame B3-kieliryhmät 2 kpl Venäjä B3-kieliryhmät 14 kpl	Määrä kasvaa	Kaikki oppilaat opiskelevat A1-kielenä englantia Espanja A2-kieli 45 ryhmää Ranska A2-kieli 18 ryhmää Saksa A2-kieli 37 ryhmää Ruotsi A2-kieli 1 ryhmä Espanja B2-kieli 1 ryhmä Saksa B2-kieli 12 ryhmää Espanja B3-kieli 30 ryhmää Italia B3-kieli 4 ryhmää Japani B3-kieli 3 ryhmää Ranska B3-kieli 48 ryhmää Saksa B3-kieli 49 ryhmää Venäjä B3-kieli 16 ryhmää
4. Vahvistamme Innovatiivista kokeilutoimintaa				
- Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki				
- Oulu on Suomen oppivien kiertotalouskaupunki				
- Tutkimustoiminta ja yritys yhteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä.				
5. Koulutuksen järjestäjänä teemme suunnitelmallista ja tiivistä yhteistyötä seudun ammatillisen ja korkeakoulutuksen kanssa				
6. Tarjoamme mahdollisuuden harrastaa tavoitteellisesti kulttuuria ja liikuntaa opintojen yhteydessä				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa				
				Lukio: Espanja B3-kieliryhmät 26 kpl Italia B3-kieliryhmät 4 kpl Japani B3-kieliryhmät 2 kpl Kiina B3-kieliryhmä 1 kpl Latina B3-kieliryhmät 5 kpl Ranska B3-kieliryhmät 35 kpl Ruotsi B3-kieliryhmä 1 kpl Saksa B3-kieliryhmät 48 kpl Saame B3-kieliryhmät 2 kpl Venäjä B3-kieliryhmät 14 kpl
	STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin, STEAM-verkoston kuuluvien toimijoiden määrä	2023: STEAM-päiväkodit 40 STEAM-koulut 45 STEAM-lukiot 6 Yliopisto (täydennyskoulutus, sivuaine kasvatustieteet, FabLab, Luma-keskus) Kirjasto Tietomaa ja taidemuseo		Kyllä, STEAM in Oulu -verkostoon kuuluu tällä hetkellä kaikki 45 perusopetuksen yksikköä sekä n. 40 varhaiskasvatuksen yksikköä. Lisäksi mukana on 6 lukiota. Uutena toimijana vuoden 2024 aikana tuli nuorisopalveluista alueellinen toiminta ja nuorten työpajat. Muita verkoston toimijoita ovat mm. Oulun yliopisto, Oulun kaupunginkirjasto, jossa on toimintaa sekä pääkirjastolla että aluekirjastoissa sekä museo- ja tiedekeskuksen eri yksiköt. STEAM-verkostoon kuuluvien yksiköiden määrä on n. 105.
	LUUPPI-reitin ja kirjastoreitin kattavuus ja käyttöaste			Luuppi-reitin (nykyään museo- ja tiedereitti) kävijät: 8650 oppilasta ja 662 opettajaa Osallistujamäärät 2024 Lukumetka: 15 595 (2023 13 493) Kirjastoreitti: 27 430 (2023 22 362)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Oulu on aktiivinen toimija kansallisen lukutaitostrategian lukeva kunta-verkostossa (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kyllä. Oulu on matkalla Euroopan lukevimmaksi kulttuuripääkaupungiksi ja osa sitä on lokakuussa käynnistynyt Lukevin kaupunki-kampanja. Kampanja on kunnan eri toimijoiden yhteinen kampanja, jossa tehdään lukutaitotyötä näkyväksi ja edistetään kuntalaisten lukuintoa ja monilukutaitoa, mm. lukuhaasteilla ja some-kampanjoilla. Verkkosivut ovat osoitteessa ouka.fi/lukevinkaupunki. Kaupunginkirjaston Kirjastoreitti- ja Lukumetka-yhteistyömalleissa tavoitettiin yhteensä yli 43 000 lasta ja nuorta. Kirjastoreitin osalta kasvua on 18 % ja Lukumetkan 15 %. Lukutaidon edistämisen kehittäjäopettajan työ jatkuu SiKussa, apuna hänellä lukutaitotutorit perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa. Oulun kaupungin lukutaitostrategiaa kehitetään: marraskuussa on saatu OPH:n rahoitusta Lukutekojen Oulu - Oulun kaupungin lukutaitostrategia 2026 -hanketta varten.
	Rakennamme moniammatillisen kiertotalouden oppimisyhteisön (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kiertotaloustiekarttaa jalkautetaan opinvirran kiertotalousmateriaalin avulla. Opinvirran sivuille valmistui kiertotalousmateriaali keväällä yhteistyössä kaupunkiympäristöpalvelujen kanssa.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
4.2 Oulussa tulevaisuuden osaava työvoima ja alueen työpaikat kohtaavat				
1. Kehitämme lasten ja nuorten työelämäosaamista sekä vahvistamme työelämäyhteyksiä. Tuemme nuoria löytämään vahvuutensa ja oma koulutus- ja urapolkunsaa. 2. Yrittäjyyskasvatuksen vahvistaminen ja työelämäyhteyksien kehittäminen koulutusklusterissa 3. Toisen asteen ja korkea-asteen koulutuspaikkamäärät vastaavat alueen työvoimatarpeeseen 4. Tarjoamme monipuoliset mahdollisuudet kansainväliseen koulutukseen	Työntaitajien tapahtumiin osallistuneiden oppilaitosten ja oppilaiden määrät	Oppilaitosten määrä 2020: 2 Oppilaiden määrä 2020: 215	Määrä kasvaa	Kyllä. Toimintaan osallistuneet oppilaitokset 2024: Kaupungin lukiot: 9, perusopetuksen yksiköt 32 Lisäksi 22:sta varhaiskasvatuksen yksiköstä ilmoitettiin Maailman suurimpaan virtuaaliseen yritysvierailuun. Oppilasmäärä 2024: Toimintaan osallistunut 10994 henkilöä, joista oululaisia lapsia ja nuoria arviolta 8500. Loput osallistuneista mm. opetusalan henkilöstöä sekä oppilaita muista kunnista.
	Oulun korkeakouluihin ensisijaisesti hakeneiden määrä pysyy samana tai kasvaa edellisvuoteen verrattuna.	2019: 15 106 2020: 16 596 2021: 18 447 2022: 17 400 2023: 19 182 2024: 24 237	Määrä kasvaa	2024: 24 237 (+5 055)

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

Oululainen hyvinvointi kasvaa ihmisten ja asioiden kohdatessa. Kiinnitämme erityistä huomiota nuorison hyvinvoinnin edistämiseen ja liikkumattomuuteen.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.20234
5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.				
1. Vahvistamme oululaisia osallisuusmalleja 2. Tuemme kaupunginosakulttuuria ja oululaisen identiteetin ja yhteisöllisyyden rakentumista	- Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kuntalaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.			Kyllä. Yhteisötoiminnan avustukset (alueellinen toimintaraha ja toiminta-avustus asukas- ja kyläyhdistyksille) siirtyivät e-asointiin. Yhteisötiloilla tehtiin brändiuudistus ja järjestettiin avoimet tapahtumapäivät kuntalaisille. Oulussa järjestettiin kuuden suurimman kunnan osallisuuspäivät. Yhteisötoiminta järjesti kaupungintalon avajaisviikolla kuntalaisten hyvinvointiin liittyvän illan, jossa kerättiin materiaalia kaupungin hyvinvointisuunnitelmaan. Samalla viikolla järjestimme vanhusten viikon juhlan kaupungintalolla. Järjestömarkkinoiden valmistelu käynnistettiin. Yhteisötilatoimijoille järjestettiin monipuolisesti koulutusta sekä pidettiin yhteisötilapäivät.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Itsensä yksinäiseksi tunteminen vähenee ja tavoitteena on koulukiusaamisen loppuminen	Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 2,6 % 2021: 3,7 % 2023: 3,1 % 8. ja 9. luokka: 2019: 10,3 % 2021: 16,9 % 2023: 16,9 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 20,3 % 2023: 16,4 % ammattioppilaitos: 2019: 11,2 % 2021: 18,3 % 2023: 21,9 % aikuiset (kapa): 2020: 9 % 2022: 10 % 2024: 7 % Koulukiusausta kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 5,9 % 2021: 6,1 % 2023: 7,2 % 8. ja 9. luokka: 2019: 4,4 % 2021: 5,1 % 2023: 5,8 % lukio: 2019: 1,0 % 2021: 1,2 % 2023: 0,6 % ammattioppilaitos: 2019: 2,3 % 2021: 1,9 % 2023: 2,5 %	- Osuus vähenee ja koulukiusaaminen loppuu	Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 2,6 % 2021: 3,7 % 2023: 3,1 % 8. ja 9. luokka: 2019: 10,3 % 2021: 16,9 % 2023: 16,9 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 20,3 % 2023: 16,4 % ammattioppilaitos: 2019: 11,2 % 2021: 18,3 % 2023: 21,9 % aikuiset (kapa): 2020: 9 % 2022: 10 % 2024: 7 % Koulukiusausta kokeneiden osuus Kouluterveyskysely 4. ja 5. luokka: 2019: 5,9 % 2021: 6,1 % 2023: 7,2 % 8. ja 9. luokka: 2019: 4,4 % 2021: 5,1 % 2023: 5,8 % lukio: 2019: 1,0 % 2021: 1,2 % 2023: 0,6 % ammattioppilaitos: 2019: 2,3 % 2021: 1,9 % 2023: 2,5 %

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023/4
	Kokemus itselleen tärkeään ryhmään tai yhteisöön kuulumisesta, osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 75,9 % 2021: 69,8 % 2023: 65,5 % lukio: 2019: 78,8 % 2021: 74,9 % 2023: 75,5 % ammattioppilaitos: 2019: 76,3 % 2021: 71,7 % 2023: 61,1 %	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 75,9 % 2021: 69,8 % 2023: 65,5 % lukio: 2019: 78,8 % 2021: 74,9 % 2023: 75,5 % ammattioppilaitos: 2019: 76,3 % 2021: 71,7 % 2023: 61,1 %
	Koettu yleinen järjestys ja turvallisuus kasvaa (Kuntapalv. tutk.)	2018: 81 % koki hyvin hoidetuksi 2020: 86 % koki hyvin hoidetuksi 2022: 83 % koki hyvin hoidetuksi 2024: 80 % koki hyvin hoidetuksi	88	2024: 80 % koki hyvin hoidetuksi

5.2 Tuemme oululaisten hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä ennaltaehkäiseviä toimia

1. Edistämme vaikuttavia toimenpiteitä yhteisövaikuttamisen ja muiden monialaisten verkostotyön toimintamallien kautta (mm. hyvinvointipäiväkotit, -koulu ja -lukio)	Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun seuraluilla (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.		Toimintamalli käytössä	Kyllä. Yhteisövaikuttavuuteen perustuva monialainen verkostotyö on käynnissä Oulun kaupungin seuraluilla.
2. Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Elämäntaakaseurannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin ei lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna.	2020: korjaavien prosenttiosuus alle 12,7 %	Osuus ei kasva	Elämäntaakaseurantaan ei saada tietoja kokonaisuutena, koska korjaavat palvelut ovat suurimmalta osin hyvinvointialueen palveluita ja niitä tietoja ei ole käytettävissä. Kaupungin järjestämien palvelujen osalta elämäntaakatuotteista kehitetään parhaillaan ja ensimmäinen luonnos tuloksista on valmis keuhällä 2025.
3. Hyvinvointieroja tasataan ennaltaehkäisevillä toimilla ja varhaista tukea kehittämällä. Matalakynnyksen toimintamallit kohdistetaan erityisesti mielen hyvinvointiin ja elämäntaakahallinnan haasteisiin.				
4. Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
	Terveydentilansa hyväksi kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 92,0 % 2021: 89,8 % 2023: 89,4 % 8. ja 9. luokka: 2019: 80,7 % 2021: 74,4 % 2023: 71,5 % lukio: 2019: 76,4 % 2021: 73,1 % 2023: 74,0 % ammattioppilaitos: 2019: 78,5 % 2021: 74,6 % 2023: 67,4 % aikuiset (kapa): 2020: 66 % 2022: 70 % 2024: 70 %	Osuus pysyy samana tai kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 92,0 % 2021: 89,8 % 2023: 89,4 % 8. ja 9. luokka: 2019: 80,7 % 2021: 74,4 % 2023: 71,5 % lukio: 2019: 76,4 % 2021: 73,1 % 2023: 74,0 % ammattioppilaitos: 2019: 78,5 % 2021: 74,6 % 2023: 67,4 % aikuiset (kapa): 2020: 66 % 2022: 70 % 2024: 70 %
	Positiivista mielenterveyttä kokeneiden osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: ei tietoa 2021: 27 % 2023: 23,5 % lukio: 2019: ei tietoa 2021: 27,6 % 2023: 25,2 % ammattioppilaitos: 2019: ei tietoa 2021: 28,6 % 2023: 21,1 % aikuiset (Terve Suomi) 2015: ei tietoa 2020: 24 2023: 23,4		Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: ei tietoa 2021: 27 % 2023: 23,5 % lukio: 2019: ei tietoa 2021: 27,6 % 2023: 25,2 % ammattioppilaitos: 2019: ei tietoa 2021: 28,6 % 2023: 21,1 % aikuiset (Terve Suomi) 2015: ei tietoa 2020: 24 2023: 23,4
	Kaupungin toiminta kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi (TEAvisari)	2021: 74 pistettä (koko maa 68) 2022: 75 pistettä (koko maa 68) 2023: 77 pistettä (koko maa: 70) 2024: 77 pistettä (koko maa: 70)	80	2024: 77 pistettä (koko maa: 70)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.20234
5.3 Mahdollistamme aktiivisen ja liikunnallisen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen painopisteenä erityisesti nuoret.				
1. Vahvistamme terveysliikuntaa ja hyvinvointiaktiivisuutta sekä kulttuurihyvinvointia edistäviä toimia	Vähintään tunnin päivässä liikkuvien lasten ja nuorten osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 44,1 % 2021: 47,4 % 2023: 46,3 % 8. ja 9. luokka: 2019: 21,8 % 2021: 24,5 % 2023: 25,4 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 18,1 % 2023: 17,6 % ammattioppilaitos: 2019: 13,2 % 2021: 16,3 % 2023: 16,3 %	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 4. ja 5. luokka: 2019: 44,1 % 2021: 47,4 % 2023: 46,3 % 8. ja 9. luokka: 2019: 21,8 % 2021: 24,5 % 2023: 25,4 % lukio: 2019: 13,3 % 2021: 18,1 % 2023: 17,6 % ammattioppilaitos: 2019: 13,2 % 2021: 16,3 % 2023: 16,3 %
2. Tuemme monipuolista harrastustoimintaa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa				
3. Huomioimme rakennetun ympäristön suunnittelussa ja toteuttamisessa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen näkökulman				
4. Kannustamme aktiiviseen ja liikunnalliseen elämäntapaan ja olemme urheiluyönteinen kaupunki	Liian vähän liikkuvien aikuisten osuus vähenee	Korkeintaan kaksi kertaa viikossa liikkuvat (KAPA) 2020: 29 %, 2022: 26 % 2024: 28 %	Osuus vähenee	2024: 28 %
5. Teemme tiivistä yhteistyötä kaupungissa toimivien eri järjestöjen kanssa.	Asuinalueella järjestetään kiinnostavaa vapaa-ajan toimintaa nuorille, osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 31,2 % 2021: 29,2 % 2023: 30,1 % lukio: 2021: 25,7 % 2021: 29,3 % 2023: 29,1 % ammattioppilaitos: 2019: 30,6 % 2021: 30,8 % 2023: 25,6 %	Osuus kasvaa	Kouluterveyskysely: 8. ja 9. luokka: 2019: 31,2 % 2021: 29,2 % 2023: 30,1 % lukio: 2021: 25,7 % 2021: 29,3 % 2023: 29,1 % ammattioppilaitos: 2019: 30,6 % 2021: 30,8 % 2023: 25,6 %

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITETILA 2025	TOTEUMA 31.12.2023
5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen.				
1. Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainvelvoittamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä	Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käyttöön otettu (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan.		Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteiset käytänteet ja prosessit on valmisteltu ja käyttöön otettu	Opiskeluhuollon ja yhteisövaikuttavuuden perustuvan monialaisen verkostotyön keskeiset prosessit on tunnistettu ja kuvaaminen aloitettu. Strategiseen yhteistyösopimukseen perustuva työryhmätyö on käynnissä. Kotoutumisen asiakasprosessit on selkeytetty - jatkossa selkeytetään prosesseja myös työllisyyspalveluiden kanssa.
	Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa (kyllä/ei).		Hyvinvoinnin tavoitteet on valmisteltu yhdessä hyvinvointialueen kanssa	Kyllä. Vuosittaiset tavoitteet on kirjattu talousarviokirjaan.
	Työkyvyttömyyseläkettä saavien 25-64-vuotiaiden osuus vähenee	2020: 7,0 % 2021: 6,8 % 2022: 6,6 % 2023: 6,5 %	Osuus vähenee	2023: 6,5 %
2. Edistämme työikäisten työkyvyn palautumista ja ikäihmisten toimintakykyä	Kotona asuvien 75 vuotta täytäneiden osuus kasvaa	2020: 90,7 2021: 91,2 2022: 91,6 2023: 91,9	Osuus kasvaa	2023: 91,9

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

Kuntalaisten palvelut ovat ihmislähtöisiä ja ne järjestetään taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävästi.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä				
1. Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.	Kunta-laistyytyväisyys, yleinen palvelutyytyväisyys (Kuntapalvelututk.)	2018: 3,47 2020: 3,75 2022: 3,57 2024: 3,79	3,9	2024: 3,79
2. Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria.	Kuntalaisten osallistaminen palveluiden kehittämiseen - Kuntalaisten toimenpide-ehdotukset palautejärjestelmän kautta - Osallistuvan budjetoinnin kautta saadut hyväksytyt ideat		Käyttö laajenee vuosittain	Vuoden 2024 osallistuvassa budjetoinnissa asukailta saatiin 504 ideaa. Näistä 85 oli toteutettavissa osallistuvalla budjetoinnin määrärahalla ja aikataulussa. Näistä ideoista muotoiltiin 68 äänestys ehdotusta. Äänestys ehdotusten muotoilussa käytettiin apuna myös palautekanavan kautta tulleita palautteita. Äänestettävien ideoiden ja äänestäjien määrä on noussut vuosittain.
3. Parannamme kykyä palvella asiakkaita monikielisesti.				
4. Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.				

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Monikielis-tä palve-lukykyä parannettu (kyllä/ei)		Käyttö laajenee vuosittain	Konsernihallinto/viestintä: Kyllä. Oulun kaupungin englanninkielisten verkkosivujen sisältöä on lisätty. BusinessOulu: Kyllä: IH Oulun palveluja on kehitetty, ja näissä yhtenä asiana on monikielisyys. Myös englanninkielistä tapahtumatarjontaa on kehitetty. IH Oulu järjesti monikielisen kyselyn Ouluun muuttaneille maahanmuuttajille 10 eri kielellä. Lisäksi Startup stationilla on paljon monikielistä toimintaa (suomi/englanti). Siku: Kyllä: Kaikki kotoutumista edistävät palvelut tarjotaan monikielisesti hyödyntämällä tulkkauspalveluja ja henkilöstön kieliosaamista. Maahanmuuttajaneuvosto toimii kaksikielisesti (suomi/englanti). Villa Victor on järjestänyt säännöllisesti monikielisiä infoja kotoutumiskoulutuksille eri teemoista. Kotisivujen päivityksen yhteydessä kaikilla vastuualueilla panostettiin englanninkielisiin sivuihin. Keskeiset tiedotteet ja muut materiaalit on käännetty englanniksi. Vieraskielisille suunnattuihin palveluihin on panostettu mm. liikunta-palveluissa oma työntekijä niitä järjestämässä. YYP: Kyllä. Keskeiset tiedotteet ja nettisivut on käännetty englanniksi mm. konserniviestinnän kääntäjäharjoittelijaresurssia hyödyntäen.
	Unicefin Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin toteuttamisen mallin työvaiheiden mukaisesti.		Unicefin Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin toteuttamisen mallin työvaiheiden mukaisesti.	Kyllä. Unicefin Lapsiystävällinen kunta -toimintamalli toteutuu mallin työvaiheiden mukaisesti.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
6.2 Hoidamme taloutta kestävästi ja olemme vastuullinen toimija				
1. Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa vahvistavat rakennushankkeet.	Netto-menokehitys %	2020: 3,7 % 2021: 2,8 % 2022: -5,0 % 2023: -46,7 % Toimintakatteen merkittävä muutos vuosien välillä johtuu siitä, että hyvinvointipalvelut ja pelastustoiminta siirtyivät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Oulun kaupungin net-tomenot pienenevät 497 milj. euroa vuonna 2023.	3,5%	-4,1 % Vuoden 2023 menoihin sisältyy 40 milj. euron pakollinen varaus palkkojen harmonisointikorvaukseen. Kun sitä ei huomioida, vuoden 2024 net-tomenot kasvoivat 2,1% vuoteen 2023 verrattuna.
2. Hyödynnämme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa ja vaikuttavuuden parantamisessa				
3. Tehostamme palveluverkkoa	Vuosikate / asukas	2020: 464 2021: 589 2022: 1 191 2023: 464	Seuran-tamittari, rapor-toidaan tilinpää-töksessä.	448
4. Olemme osaava ostaja ja uudis-tamme hankin-tojen toiminta-mallin.				
5. Olemme aktiivi-nen ja vastuulli-nen omistaja.	Konsernin vuosikate / asukas	2020: 1 012 2021: 1 216 2022: 1 657 2023: 1 126	Seuran-tamittari, rapor-toidaan tilinpää-töksessä.	1 138
6. Edistämme toiminnassam-me taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyyttä.	Lainamää-rä /asukas	2020: 3 616 2021: 3 221 2022: 2 759 2023: 3 109	Kaupungin lainamää-rä/asukas ei ylitä Manner-Suomen kuntien laina-määrää/ asukas.	3 134
	Arvioidaan digitaalisten palveluiden vaikut-tavuutta (kriteerit: säästöt, asiakas-kokemus, työntekijä-kokemus, elinvoima, kaupunkib-rändi)		Paranee vuosittain	- eAsiointi-palveluun on lisätty uusia avustus-lajeja, mikä vähentää manuaalista työtä ja vir-heitä sekä nopeuttaa prosessia. Hakemusten raportoinnilla kehitetään kustannusseurantaa - Aika- ja paikkariippumattoman asiakaspalvelun OuluBotissa on otettu käyttöön generatiivisen tekoälyn malli, mikä lisää vastausten tarkkuut-ta ja siten parantaa asiakaskokemusta. - Kaupungin tunnusluvut on julkaistu uusituille ouka.fi-sivuille, mikä kehittää avoimuutta ja julkisuuskuvaa - Tietoportaaliin on lisätty uusia raportteja mm. Hankinta ja sopimusraportti - Hallintokunnille on tehty useita tietojohdami-sen raportteja - Toimistotyötä tukeva Copilot tekoälypalvelu on otettu käyttöön

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
	Tilakus-tannusten osuus kokonais-kustannuk-sista* Palvelu-verkko-päätösten toimeen-pano, lkm/vuosi	2020: 8,1 % 2021: 8,1 % 2022: 8,5 % 2023: 11,0 % 2024: 11,8 % Vuosien 2022 ja 2023-luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia hyvinvointialueuudis-tuksesta johtuen.		2024: 11,8 %
	Kaikkien tarjousten määrän keskiarvon kasvu (ka. vuodessa)		Määrä kasvaa vuosittain	Määrä on kasvanut vuodesta 2023: saatujen tarjousten keskiarvo per kilpailutus oli 3,93 vuonna 2024. (Vuonna 2023 vastaava luku oli 3,37)
	Kaupungin kestävän kehityksen -raportoin-ti käytössä		Rapor-tointi käyttöön-otettu	Kehitystyö käynnissä.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	MITTARI	LÄHTÖTILA	TAVOITE-TILA 2025	TOTEUMA 31.12.2024
6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka				
1. Varmistamme, että henkilös- töjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päätoimise- ko tarjoavat puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumisel- le ja työhyvin- voinnille.	Kunta10-yh- teenveto- mittarei- den työ, työyhteisö ja johtami- nen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin (2 v. välein)	2022: Työ 50 Työyhteisö 55 Johtaminen 55 Kokonaissijoitus 53 Työyhteisömittari pysynyt yhtä korkealla, kaikki muut mittarit nousseet.	Tulokset paranevat	2024: Työ 54 Työyhteisö 63 Johtaminen 66 Kokonaissijoitus 61 (asteikko 1-100, 100 =paras)
2. Tavoitteleme kannustavaa palkkausta ja tarjoamme kilpailukykyiset henkilöstöedut.	Käyttöön- otetut toi- menpiteet, kehittämis- kohteiden lkm	2020: 482 2023: 456	Kehittä- miskoh- teiden määrä kasvaa	Toimenpiteitä kirjataan kevään 2025 aikana.
3. Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttami- seksi.	Kokonais- työkyvyttö- myyskus- tannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta	2020: 2 390 euroa/htv 2021: 2 796 euroa/htv 2022: 2 796 euroa/htv 2023: 2 552 euroa/htv	Työnteki- jät/viran- haltijat käyttävät koulut- tautui- miseen vähintään 3 päivää per työn- tekijä/ viranhal- tija	2023: 17,5 % henkilöstöstä (1 291 henkilöä) käynyt koulutuksessa 3pv tai enemmän. Yhteensä koulu- tuspäiviä 7 517.
4. Työhyvinvoin- timme paranee ja työkyvyttö- myyden koko- naiskustannuk- set vähenevät.	Kokonais- työkyvyttö- myyskus- tannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta	2020: 2 390 € /htv 2021: 2 796 € /htv 2022: 2 796 € /htv 2023: 2 552 € /htv	Kokonais- työkyvyt- tömyys- kustan- nukset ei nouse	2023: 2 552 euroa/htv Vuoden 2024 tieto ei ole vielä saatavilla tilinpää- töksen teon aikana
	Sairaus- poissa- olopro- sentti kaupunki- tasoisesti on enintään 4,0 %	2020: 4,8 % 2021: 4,9 % 2022: 5,6 % 2023: 4,4 % 2024: 4,2 %	Sairaus- poissa- olo- prosentti kaupun- kitasoi- sesti on enintään 4,0 %	2024: 4,2 %

6.3 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Suomen yritysmönteisin kansainvälinen kasvukeskus

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
1.1 Varmistamme yritysten kilpailukyvyn ja uudistumisen			
Tuemme startup -toimintaa ja turvaamme riskipääomaa. Perustamme uuden alkuvaiheen yritysten pääomarahaston.	- Elinkeinopalveluja käyttäneiden yritysten lkm: Tavoite 2200 kpl - Yritysten nettolukumäärä (lkm): Määrä kasvaa 150 kpl/ vuosi	BusinessOulu - liikelaitos	- Elinkeinopalveluja käyttäneiden yritysten lkm: BusinessOulun yrityspalveluita käytti vuonna 2024 yhteensä 2 552 asiakasta. Näistä yritysasiakkaita oli 2 218 kpl. ja yhteistyökumppaneita 334 kpl. Asiakkaisiin liittyviä palvelutapahtumia oli yhteensä 6 726 kpl. - Yritysten lukumäärä: 2023: 17 119 (2022: 17 122)
Edistämme aktiivisesti suurten investointien toteutumista.	Lupien käsittelyaika pysyy viiden nopeimman joukossa suurista kaupungeista - Käsittelyajan keskiarvo alle 6 viikkoa.	Rakennuslautakunta	Lupien keskimääräinen käsittelyaika oli 34 päivää, 4,9 viikkoa.
	Investoinnit (ei sis. asuntoja eikä peruskunnan investointeja): - -300 M Eur /vuosi	BusinessOulu - liikelaitos	Noin 200 M€ / 21 kpl. (v. 2023 n. 350 M€)
Edistämme kansainvälistä vientitoimintaa ja tuemme markkinointia.	- Teollisuustoimialojen vienti (Eur): Määrä kasvaa 330 M Eur/vuosi - Vientiyritysten lkm.: Määrä kasvaa vuosittain - Ulkomaisten yritysten toimipaikkojen lkm.: Määrä kasvaa vuosittain	Business Oulu -liikelaitos	- Teollisuusyritysten vuoden 2024 vientiliikevaihdon tiedot valmistuvat 4/2025 - Vientiyritysten lkm. 2024: 537 kpl. (2023: 465 kpl.) - Ulkomaalaistaustaisten yritysten lukumäärä (toimipaikat) v. 2024 597 kpl. (2023: 592 kpl.)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Parannamme valmiuksia vastata kysyntälähtöiseen yritystontti- ja toimitilakysyntään.	Yritystontteja luovutetaan kysyntää vastaavasti Varmistamme monipuolisen työpaikkatontti-tarjonnan ja edistämme investointeja. - Tontinluovutus 20-30 tonttia / vuosi. - Vahvistetaan maanhankinnalla ja kaavoituksella tonttitarjontaa suurten yritysten sijoittumiselle. - Ritaportti II:n työpaikka- ja toimitila-alueen asemakaava käynnistetty - Ruskonselän-Välikylän työpaikka-alueen asemakaava lainvoimainen.	Yhdyskunta-lautakunta	- Yritystontteja luovutettiin 21 kpl. - Pyyräväisen alueelle suunnitellun teollisuusalueen asemakaavoitusta varten kaupunki on hankkinut raakamaata 142 hehtaaria. Lisäksi teollisuuden tarpeisiin hankittiin 5 hehtaaria Ruskon jätekeskuksen pohjoispuolelta. Yhteensä siis 147 hehtaaria. - Ritaportti II:n asemakaava käynnistetty. - Ruskonselkä-Välikylän asemakaava luonnosvaiheessa, koska alueen maankäyttö kytketään Pyryväisen alueen maankäyttöön. Molemmille alueille kaavoitetaan suuria tontteja elinkeinon elämän tarkoituksiin.
Toteutamme julkisia investointeja yhdessä yksityisten toimijoiden kanssa	- Invest-in yritykset lkm: 20 kpl - Yksityisten pääomasijoitukset (Eur ja lkm): 50 M Eur	Business Oulu -liikelaitos	- Invest-in yritysten lukumäärä v. 2024: 19 kpl., joista 12 ulkomaista (v. 2023 29 kpl., joista 9 ulkomaista) - Yksityiset pääomasijoitukset v. 2024: 266 M€ / 9 sijoitusta (v. 2023 28,3 M€ / 8 sijoitusta)
Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet	Oulun kaupungin yritysmyonteisyysmittaustulokset paranevat - Taloustutkimus, kunnan yrittäjämyonteisyys: Yrittäjämyonteisyys paranee	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Taloustutkimus, kuntien imago 2023: kunnan yrittäjämyonteisyys 2023: 6,93 (n= 125)(2021: 7,39 (n=89).
	Oulun kaupungin yritysmyonteisyysmittaustulokset paranevat - BO:n yritysmyonteisyysmittaus, palvelut: Seurantamittari	Business Oulu -liikelaitos	BO:n yritysmyonteisyysmittaus, palvelut: Seurantamittari Oulun kaupungin yritysasiakas -tyytyväisyyskysely 2023 toteutettiin helmikuussa 2024. Yritysmyonteisyyden vastausten keskiarvo oli 3,2/5,0 (n=191) mikä on parempi kuin edellisenä vuonna (3,0/5,0 n=64). Palvelujen osalta kysyttiin: "Yritysmyonteinen asenne näkyy kaikissa kaupungin palveluissa". Vastausten keskiarvo oli 3,0/5,0 (n=191). Edellisenä vuonna tulos oli 2,9/5,0 (n=64). BO:n kyselyn tulokset raportoidaan seuraavan kerran 3/2025.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
	- Viranomaisluvut ja ilmoitukset käsitel- lään hyvän hallinnon periaatteita noudattaen viivytyksettä niille ase- tetuissa tavoiteajoissa. - Elinkeinoelämän viran- omaisvalvonta toimin- nan edellyttämällä ta- solla ja valvontatoimet on suunnattu säännök- sissä ja määräyksissä asetettujen tavoittei- den ja toimenpiteiden toteutumiseksi.	Oulun seudun ympäristö- toimi	- Ympäristöluvista 65 % (11 kpl) käsitel- tiin tavoiteajassa 8 kk. Ympäristölupien käsittelyaikojen keskiarvo oli 7,7 kk. Yhteensä lupia oli 17 kpl. - Elintarviketoiminnan hyväksymishake- mukset (1 kpl) ja vedenkäsittelylaitoksen hakemukset (5 kpl) käsiteltiin tavoitea- jassa. - Ympäristönsuojelun valvontasuunnitel- man toteuma oli 100 % (tavoite 90 %). - Ympäristöterveydenhuollon valvonta- suunnitelman toteuma oli 81 % keskus- viranomaisen suositamasta määrästä (tavoite 70 %).

Strateginen tavoite

1.2 Edistämme seudun elinvoiman ja työllisyyden kehitystä yhdessä työllisyysalueenkuntien kanssa

Vahvistamme työnantaja- tarvelähtöistä koulutusta ja työllisyydenhoitoa sekä vastaamme kohtaanto-on- gelmaan.	- Työllisyysaste: Työlli- syysaste kasvaa - Työttömyysaste: Työt- tömyysaste laskee - Pitkäaikaistyöttömyys: Pitkäaikaistyöttömyys- aste laskee - Työmarkkinatuen kun- taosuus: Määrä laskee vuosittain	Kaupunginhal- litus (kaupun- kitasoinen raportointi)	- Työllisyysaste: 2023: 68,6 (2022: 69,7) - Työttömyysaste: 2024: 13,0 % (2023: 12,5 %) - Pitkäaikaistyöttömyys: 2024: 40,1 % (2023: 37,5 %) - Työmarkkinatuen kuntaosuus: 2024: 23,8 M€ (2023: 24,6 M€)
Tuemme kansainvälisen työvoiman pääsyä Oulun työmarkkinoille (työperäi- nen maahanmuutto).	Työllisten nettomaahan- muutto: - Työllisten nettomaah- anmuutto kasvaa	Kaupunginhal- litus (kaupun- kitasoinen raportointi)	2023: +488 (2022: +381)
Nuorisotyöttömyys vähin- täänkin puolitetaan	Nuorisotyöttömyysaste: - Nuorisotyöttömyysaste laskee	Kaupunginhal- litus (kaupun- kitasoinen raportointi)	2024: 16,2 % (2023: 16,3 %)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
1.3 Kehitämme verkostoja ja ekosysteemejä			
Toimimme ja vaikutamme aktiivisesti kansallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa.	T&K -menot (Eur): -T&K -menot kasvavat vuosittain	BusinessOulu -liikelaitos	2023: 923,4 milj. € (2022: 892,9 milj. €)
Osallistumme aktiivisesti pilotointi- ja kokeilutoimintaan ja mahdollistamme yritysten kansainvälisiä referenssejä.	- OIA: Kokeiluympäristöjen lkm: Seurantamittari /kerran vuodessa - OIA: Kokeilujen ja pilottien lkm: Seurantamittari /kerran vuodessa - OIA: Osallistuvien yritysten (& sidosryhmien) lkm: Seurantamittari / kerran vuodessa	Business Oulu -liikelaitos	Tietojen kerääminen toteutetaan kyselynä, ja tulokset raportoidaan 5/2025.
	Hankintojen osiin jakamisella edistetään paikallisuutta ja pk-yrittäjyyttä. Hyödynnämme entistä enemmän monituot-tajamallia palveluiden tuottamisessa. Toimimme alustana kiertotalouskokeiluille ja piloteille - Oulun Infrassa toteutettujen pilotointien ja kokeilujen lkm. - Paikallisten yrittäjien määrä kpl ja € - Tehostaan toimintaa Kiertokaari Oy:n kanssa	Oulun Infra -liikelaitos	Liikkeenluovutuksen vuoksi pilotteja ja kokeiluja ei toteutettu.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
1.4 Parannamme Oulun saavutettavuutta – Pohjois-Suomen logistinen keskus			
Edistämme Oulun saavutettavuutta maalta, mereltä ja ilmasta. - Liminka-Oulu kaksoisraide - Lähijunaliikenne - Oulun Asemakeskus - Syväväylän II-vaihe - Tietoliikenneyhteydet	Logistiset hankkeet edistyneet osana Liikenne 12 suunnitelmaa ja MAL-prosessia: - Liminka-Oulu -kaksoisraiteen ratasuunnittelu on käynnissä ja valmistuu tavoiteaikataulun mukaisesti vuonna 2024 ja kaksoisraiteen toteutukseen on päätökset. - Lähijunaliikenne on yksi tarkasteltava liikenne-muoto Oulun seudun liikenne-järjestelmäsuunnitelmassa, jonka pohjalta käynnistetään mahdollisesti neuvottelut valtion kanssa osana MAL-prosessia. - Asemakeskushanke etenee asemakaava-hankkeena Raksilan puolella. Hankkeeseen liittyvästä henkilöratapihan parantamisesta on sopimus valtion kanssa. - Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyy väyläverkon investointiohjelmaan (kyllä/ei) - Valtion omistajaohjauksessa oleva tietoliikenneyhtiö Cinia rakentaa yhdessä amerikkalaisen ja japanilaisen partnerin kanssa merikaapelijärjestelmän Suomen ja Norjan rajalta Luoteisväylän kautta Aasiaan. Järjestelmä on käytövalmis vuoden 2026 loppuun mennessä.	Kaupunginhallitus	Logistiset hankkeet ovat edistyneet seuraavasti: - Väyläviraston Liminka-Oulu kaksoisraiteen ratasuunnittelu käynnissä Limingan, Kempeleen ja Oulun alueella ja valmistuu alkuvuodesta 2025. Ratasuunnitelma on ollut nähtävillä 17.12.2024-16.1.2025. Kaksoisraiteen toteutus on kirjattu hallitusohjelmaan. - Väyläviraston ja Traficomin alueellisen junaliikenteen selvitykset laadittiin 13 kaupunkiseudulle vuosina 2021 ja 2022. Vuonna 2023 valmistui Traficom selvitys: alueellisen junaliikenteen jatkoselvitys, matkustajapotentiaalin päivitykset. Traficom on käynnistänyt 2030-luvun alussa tarjottavien junaliikennepalveluiden toteuttavuuden arviointi, rahoituksen ja toteutuksen tahtotila ja mahdollisuudet kaupunkiseuduilla. MAL-sopimukseen on kirjattu alueellisen junaliikenteen vaiheittainen eteneminen Oulun seudulla ja seisakkeiden rakentamisesta Liminkaan ja lihin. - Kaupunki on hankkinut asemakeskuksen Raksilan puolen maa-alueen omistukseensa loppuvuodesta 2023 tehdyllä maakaupalla. Alueen kehittäminen etenee asemakaavahankkeena. Väyläviraston Oulun henkilöratapihan ratasuunnitelma valmistuu 2025. Oulun seudun MAL-sopimuksessa hyväksyttiin henkilöratapihan toteutuksen rahoitus valtion ja Oulun kaupungin kesken. - Oulun väylän sisimmän osan leventäminen sisältyi väyläverkon investointiohjelmaan 2025-2032. - Oulun kaupunki sekä muut Cinia Alliance Oy:n vähemmistöosakkaat ovat päättäneet irtaantua yhtiöstä yksimielisesti. Hankkeen edellyttämän rahoituksen varmistuessa lähiaikoina merikaapelijärjestelmän arvioidaan olevan valmis käyttöön vuoden 2027 loppulla ja maksavan tämänhetkisen arvion mukaan noin 1,1 miljardia euroa.
	Asemakeskuksen asemakaava valmistuu. - Asemakaava lainvoimainen	Yhdyskuntalautakunta	Asemakeskuksen asemakaava liitettiin Elämysareena ja ympäristön kaavahankkeeseen, ja etenee osin sen mukaisesti. Kaavaehdotuksen valmistelu käynnissä joukkoliikenneterminaalin ja pysäköintitalon osalta.

Oulu2026 vahvistaa veto- ja pitovoimaa

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
2.1 Kulttuuripääkaupunki Oulu 2026 -ohjelman päätavoitteiden mukaisesti olemme:			
- Eloisa, kiehtova kaupunki - Tasapainoinen yhteisö - Luova alue			
Toteutamme Kulttuuri-pääkaupunki-hakukirjan toimenpiteitä. Toteutamme kulttuuri-ilmastomuutoksen Toteutamme tapahtumaystävällisen Oulun	Tapahtumaystävällinen Oulu vahvistuu - Kaupungin yhteistyömalli kulttuuripääkaupunkivuoden tulosten juurruttamiseen valmis - Kevennetylle lupamenettelylle paikat määritetty ja toimintamalli luotu	Kaupungin-hallitus	- Oulu2026 tulosten juurruttamisen mallia aloitetaan rakentamaan vuonna 2025 osana Tapahtumaystävällinen Oulu kokonaisuutta. Tämä on tapahtumapalveluiden ja kulttuuripalveluiden yhteistyö. - Kevennetyn lupamenettelyn pilotti-kohteet on määritelty ja toimintamalli luotu. Kevennetyssä lupamenettelyssä on mukana kahdeksan puistoaluetta, joista kahteen rakennettiin vuoden 2024 aikana sähköinfra pientapahtumille. Pilottikohteita päästään testaamaan vuoden 2025 aikana.
	Kulttuuristrategian ja hakukirjan strategiset tavoitteet etenevät aikataulun mukaisesti. - Kyllä/ei. Kuvaus etenemisestä tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.	Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Kyllä. Kulttuuripalvelut toteuttaa omat hakukirjatuotantonsa ja toimii alustana lukuisille muille hakukirjan tuotannoille. Tuotannot etenee suunnitelman mukaisesti.
Strateginen tavoite			
2.2 Mahdollistamme yhdessä ympärivuotista matkailun kasvua ja hyvinvointia Oulun seudulle älykkäästi ja kestävästi			
Paranamme matkaketjuja; yhteinen matkakeskus, liikenneyhteydet	Rekisteröityjen ja ei rekisteröityjen yöpymisten lkm: - Määrä kasvaa vuosittain Matkailutulo milj. Eur: - Määrä kasvaa vuosittain	Business Oulu -liikelaitos	Rekisteröidyt yöpymiset 621 000 kpl. (+ 3,8 %) Rekisteröimättömät yöpymiset 230 000 kpl (+28,1 %) Yöpymiset yhteensä 851 000 kpl (+ 9,0 %) Matkailutulo 52,2 M€ (kasvua vuodesta 2023 +6,1 M€)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
2.3 Parannamme kaupungin vetovoimaa viihtyisällä, toiminnallisella, terveellisellä ja turvallisella kaupunkiympäristöllä			
Kehitämme kaupunkikeskustaa ja parannamme keskustassa ja lähialueilla kohtaamispaikkoja ja edellytyksiä yritysten uusien toimitilojen kysynnälle. - Keskustavision kärkitoimenpiteet 2022-2025 - Pysäköinnin monipuolinen kapasiteetti pitkällä aikavälillä varmistetaan keskustan liikenteen yleissuunnitelmassa - Torialueen investoinnit - Asemanseudun ja Raksilan kehittäminen, Monitoimiareena - Kulttuuritilat ja -paikat (mm. Luuppi, pääkirjasto, Pikisaari)	- Keskustavision päivittäminen ja keskustan kehittämissuunnitelma. - Tiede- ja museokeskus Luupin asemakaava lainvoimainen. - Tapahtuma- ja elämysareenan asemakaava ehdotusvaiheessa. Toteutamme osaltamme viihtyisää, toiminnallista, terveellistä ja turvallista kaupunkiympäristöä ympäristösuunnittelun, ympäristö- ja katurakentamisen sekä kunnossapidon keinoin. - Tyytyväisyys kaupunkikeskustan palveluihin (Kuntapalv. tutk.), Kuntalaisten tyytyväisyys palvelun laatuun (Yhdyskuntatekniset palvelut kyselytutkimus)	Yhdyskuntalautakunta Oulun Infra-liikelaitos	- Keskustavision päivittämistyö käynnistetty. - Tiede- ja museokeskuksen asemakaava lainvoimainen. - Elämysareenan asemakaava vireillä. Kaavaluonnos valmistuu valintaprosessin mukaisesti. Tyytyväisyys katujen, viheralueiden ja ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoon pysyi hyvällä tasolla (Yhdyskuntatekniset palvelut -tutkimus)
Tarjoamme asumisen mahdollisuuksia urbaanis- ja maaseudulla. Lupakäytäntöjä sujuvoitetaan ja byrokratiaa vähennetään. - Asuntomessut 2025	Varmistetaan riittävä ja monipuolinen tonttituotanto keskeisiltä kaupunkikehittämisen alueilta ja vyöhykkeiltä Kaupungin tontinluovutus: Kaupungin tontinluovutus yhteensä 910 asuntoa varten vuodessa. Kaupungin tontinluovutus AO 130 tonttia AR,AP 280 asuntoa AK 500 asuntoa AO= omakotitontit AR = rivitalotontit AK = kerrostalotontit Hartaanselänrannan 1. rakennusvaiheen tontinluovutus on tehty.	Yhdyskuntalautakunta	Asuntomarkkinoilla on tällä hetkellä selvä laskusuhdanne, joka on vaikuttanut myös kaupungin tontinluovutukseen. Tontinluovutus 2024: AO 88 AR 116 AK 225

Oulu on hiilineutraali 2035

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
3.1 Ilmastomuutoksen hillintä ja ilmastomuutokseen sopeutuminen			
Tuemme päätöksenteossa ilmastomuutoksen hillintää kaikilla hallinnonaloilla ympäristöohjelman mukaisesti	Korjauskohteiden ennakko-ohjaukseen laaditaan toimintamalli, joka ohjaa kestävä kehityksen mukaisiin korjauksiin. - Toimintamalli valmis Uudisrakentamisen energiatehokkuutta kuvaava lämpöhäviötaso ja uusiutuvien energioiden käytön huomioiva E-luku ovat asuinrakennuksissa 8-15 % määräysten minimitasoa parempia. - E-luvun ja lämpöhäviötason keskiarvo	Rakennuslautakunta	- Toimintamalli valmis. - Ominaislämpöhäviö oli keskimäärin 11 % ja E-luku 23 % määräystasoa parempaa luvitetuissa asuinrakennuksissa.
	Hiilineutraali lämmitys - Vähintään 80 % Tilapalvelujen hallinnoimasta suoraan omistetusta kiinteistökannasta on hiilineutraalisti lämmitettyä.	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	90 % kiinteistöistä on hiilineutraalilla kaukolämmöllä lämmitettyä. Loppu 10 % kiinteistökannasta sisältää mm. kuusi uusiutuvalla energialla (maalämpö) lämmitettävää kiinteistöä; maalämpöä ei lueta hiilineutraaliksi lämmitysmuodoksi.
Toteutamme Kiertotalouden tiekarttaa	Rakennamme moniammatillisen kiertotalouden oppimisyhteisön (kyllä/ei).	Sivistyslautakunta	Kiertotaloustiekarttaa jalkautetaan opinvirran kiertotalousmateriaalin avulla. Opinvirran sivuille valmistui kiertotalousmateriaali keväällä yhteistyössä kaupunkiympäristöpalvelujen kanssa.
	Ruokahävikin vähentäminen - Aloitetaan hävikkiruuan myynti valituissa kohteissa	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	Hävikkiruuan myynti on mahdollistettu kaikkiin 168 koulu- ja päiväkotikohteeseen, missä Tilapalvelut järjestää ateriapalvelut. Hävikkiruokaa voi ostaa Oulun kaupungin henkilökunta.
Ilmastomuutoksen aiheuttamien vaikutusten selvittäminen	- Kaupungin ympäristöohjelman seurantaraportin laatiminen ja ympäristöbudjetoinnin raportointi sekä seurannan kehittäminen - Ympäristöohjelman uutiskirje 6 kpl	Oulun seudun ympäristötoimi	- Tavoite toteutunut. Ympäristöohjelman seurantaryhmän työ on jatkunut ja sitä on kehitetty. Ympäristöohjelman seurantaraportti 2023 valmistunut. Raportoinnin kehittämistä tehty yhdessä Digin kanssa. Yhteenveto ympäristötaloudellisista tunnusluvuista 2023 laadittu. - Ympäristöohjelman uutiskirjeitä ilmentyi 9 kpl.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 3.2 Kestävä kaupunkirakenne			
Mahdollistamme toimivalla ja turvallisella kaupunki-inf-ralla miellyttävän arjen. - Vedenhankinnan turvaaminen	Varautuminen häiriötilanteisiin. - Kaikista vesivälitteistä epidemiaepäilyistä on tehty selvitys.	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite toteutunut. Ei yhtään vesivälitteistä epidemiaepäilyä.

Sivistys rakentaa osaavaa, kestävää ja kansainvälistä Oulua

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 4.1 Oulu kasvattaa hyvinvoivia, välittäviä ja aktiivisia kuntalaisia yhdessä vahvoissa koulutuksen ja osaamisen verkostoissa			
Tarjoamme kaikille lapsille ja nuorille yhte-näisen kasvun ja opin polun varhaiskasvatuk-sesta peruskouluun, toisen asteen opintoi-hin ja korkea-asteelle. Tarjoamme lapsille ja nuorille heidän tarvitsemansa tuen oikea-aikaisesti.	Jokainen nuori saa yhteishaussa opiskelupaikan toisella asteella perusope-tuksen päätyttyä - %-osuus perus-koulun päättä-neistä	Sivistyslautakunta	99,5 % nuorista sai opiskelupaikan toisella asteella perusopetuksen päätyttyä.
Vahvistamme lasten ja nuorten kotipaikkatun-netta ja kansainväli-syysvalmiuksia	- Toteutuneet A1-kieliryhmät sekä valinnaisten A2-, B2- ja B3-kieliryhmien määrät	Sivistyslautakunta	Kaikki oppilaat opiskelevat A1-kielenä englantia Espanja A2-kieli 45 ryhmää (2023 62) Ranska A2-kieli 18 ryhmää (2023 25) Saksa A2-kieli 37 ryhmää (2023 34) Ruotsi A2-kieli 1 ryhmä (2023 5) Espanja B2-kieli 1 ryhmä (2023 3) Saksa B2-kieli 12 ryhmää (2023 11) Espanja B3-kieli 30 ryhmää (2023 26) Italia B3-kieli 4 ryhmää (2023 4) Japani B3-kieli 3 ryhmää (2023 2) Ranska B3-kieli 48 ryhmää (2023 35) Saksa B3-kieli 49 ryhmää (2023 48) Venäjä B3-kieli 16 ryhmää (2023 14)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Oulussa on monipuoliset mahdollisuudet jatkuvaan oppimiseen. Olemme oppimisen ja koulutuksen edelläkävijä ja kansallisen kehittämisen kärjessä.	- Sivistysohjelman toimenpiteet toteutuvat (kyllä/ei). Toimenpiteet kuvataan tilinpäätöksen toimintakertomuksessa. - Oulu on aktiivinen toimija kansallisen lukutaitostrategian lukeva kunta -verkostossa (kyllä/ei).	Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	- Varhaiskasvatus: Kyllä. Esimerkiksi Inklusiivinen toimintatapa on käytössä ja varhaiskasvatustilain mukainen tuki lapselle järjestetään. Kokemuksellista hyvinvointitietoa on kerätty alueilla ja toimenpiteet laadittu. Lasten ja huoltajien osallistumisen mahdollisuudet ovat lisääntyneet. Perusopetus- ja nuorisopalvelut: Kyllä. Esimerkiksi 25 koulua sai määrärahaa pitkäkestoiseen kotikansainvälisyyteen tai kansainväliseen tapahtumaan. Uusi johtamisjärjestelmä otettiin käyttöön 1.8.2024. Yhteisöpettajuuden lisäämistä edistetään. Nuorisopalvelujen organisoitumisen työ jatkuu. Lukiokoulutus, kyllä: Esimerkkeinä kansainvälinen koulutusvienti ja lukiokoulutuksen etä-monimuoto-opetus sekä ilmastolukioyhteistyö korkeakoulujen kanssa. Kulttuuripalvelut: Kyllä. Kulttuuripalvelut toteuttaa mm. kirjastopolkua ja museopolkua yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Taidelaitoksilla kaikilla on omat pedagogiset ohjelmansa ja yhteistyötä tehdään laajasti varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa. Liikuntapalvelut: Kyllä. Liikuntapalvelut on tarjonnut liikuntaneuvontaa sekä erilaisia kampanjoita ja tapahtumia eri yhteistyökumppaneiden kanssa sekä ohjattua liikuntaa kuntalaisille liikkujien lähtökohdat huomioiden. Liikkuva Oulun aktiivista viestintää on toteutettu monikanavaisesti. Eskareiden ja 1.-6. luokkien uinninopetusta, soveltavan liikunnan ja ikääntyneiden liikunnan palveluita on toteutettu suunnitellusti. Hyvinvoinnin edistäminen: Kyllä. Tavoitteet ja toimenpiteet konkretisoituvat hyvinvointisuunnitelmassa, jonka toteutuminen raportoidaan erikseen. - Kyllä. Oulu on matkalla Euroopan lukevimmaksi kulttuuripääkaupungiksi ja osa sitä on lokakuussa käynnistynyt Lukevin kaupunki -kampanja. Kampanja on kunnan eri toimijoiden yhteinen kampanja, jossa tehdään lukutaitotyötä näkyväksi ja edistetään kuntalaisten lukuintoa ja monilukutaitoa, mm. lukuhaasteilla ja some-kampanjoilla. Verkkosivut ovat osoitteessa ouka.fi/lukevinkaupunki. Kaupunginkirjaston Kirjastoreitti- ja Lukumetka-yhteistyömalleissa tavoitettiin yhteensä yli 43 000 lasta ja nuorta. Kirjastoreitin osalta kasvua on 18 % ja Lukumetkan 15 %. Lukutaidon edistämisen kehittäjäopettajan työ jatkuu SiKussa, apuna hänellä lukutaitotutorit perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa. Oulun kaupungin lukutaitostrategiaa kehitetään: marraskuussa on saatu OPH:n rahoitusta Lukutekojen Oulu - Oulun kaupungin lukutaitostrategia 2026 -hanketta varten.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Vahvistamme Innovaatiivista kokeilutoimintaa - Oulu on Suomen STEAM-pääkaupunki - Oulu on Suomen oppivien kiertotalouskaupunki - Tutkimustoiminta ja yritysyhteistyö vahvistaa palveluiden vaikuttavaa kehittämistä	STEAM-oppimisen mahdollisuuksia tarjotaan kaikenikäisille varhaiskasvatuksesta ikäihmisiin -Kyllä/ei. STEAM-verkostoon kuuluvien toimijoiden määrä	Sivistyslautakunta	Kyllä. STEAM in Oulu -verkostoon kuuluu tällä hetkellä kaikki 45 perusopetuksen yksikköä sekä n. 40 varhaiskasvatuksen yksikköä. Lisäksi mukana on 6 lukiota. Uutena toimijana vuoden 2024 aikana tuli nuorisopalveluista alueellinen toiminta ja nuorten työpajat. Muita verkoston toimijoita ovat mm. Oulun kaupunginkirjasto, jossa on toimintaa sekä pääkirjastolla että aluekirjastoissa sekä museo- ja tiedekeskuksen eri yksiköt. STEAM-verkostoon kuuluvien yksiköiden määrä on 105 (2023 90)

Oulussa jokaisella on mahdollisuus elää terveellistä ja turvallista elämää

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.1 Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan sekä turvallisen elinympäristön.			
Vahvistamme oululaisia osallisuusmalleja	Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kuntalaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä (kyllä/ei).	Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	-Yhteisötoiminnan avustukset (alueellinen toimintaraha ja toiminta-avustus asukas- ja kyläyhdistyksille) siirtyivät e-asiointiin. Yhteisötiloilla tehtiin brändiuudistus ja järjestettiin avoimet tapahtumapäivät kuntalaisille. Oulussa järjestettiin kuuden suurimman kunnan osallisuuspäivät. Yhteisötoiminta järjesti kaupungintalon avajaisviikolla kuntalaisten hyvinvointiin liittyvän illan, jossa kerättiin materiaalia kaupungin hyvinvointisuunnitelmaan. Samalla viikolla järjestimme vanhusten viikon juhlan kaupungintalolla. Järjestömarkkinoiden valmistelu käynnistettiin. Yhteisötilatoimijoille järjestettiin monipuolisesti koulutusta sekä pidettiin yhteisötilapäivät.
	Nuorisorikollisuuden ja jengiytymisen ennaltaehkäisyyn lisätään resursseja ja haetaan uusia hankerahoituksia sekä hankeinstrumentteja.		- Nurri -toiminta on vakinaistettu nuorisopalveluiden pysyväksi toiminnaksi 1.6.2024. Oulun kaupungin maan hallitukselle tekemä esitys siitä kuinka nuorisopalvelut voisi tehdä laajemmin työtä julkisissa tiloissa, jolla pyritään vaikuttamaan kuntalaisten turvallisuuden tunteeseen, ei saanut vastakaikua.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Tarjoamme turvallisen elinympäristön kaikille oululaisille	Ohjataan kuntalaisia korjaamaan ja ylläpitämään rakennuksia niin, että saavutetaan viihtyisiä, turvallisia ja terveellisiä asuinrakennuksia. - 200 korjaajaa ohjataan henkilökohtaisessa ohjauksessa lupakäsittelyn yhteydessä. Tontinkäyttösuunnitelmien laatiminen ja hyväksyttäminen edellytetään kaikissa paritaloa suuremmissa hankkeissa osana ennakoidun laadunvarmistusta. Ohjauksen ja suunnitelman avulla varmistetaan rakennusten ja toimintojen soveltuminen tontille, kaavamääräykseen, kaavan tavoitteisiin, kaupunkikuvaan sekä rakennuspaikan maasto-olosuhteisiin. - Edellytetty kaikissa paritaloa suuremmissa hankkeissa Esteettömyys selvitys- ja suunnitelma edellytetään kaikissa uusissa paritaloa suuremmissa asuin-, palvelu-, työpaikka- ja liikerakentamisen kohteissa. Osittainen loppukatselmus koskien esteettömyyttä suoritetaan kaikissa erikoistason palvelu- ja liikerakennuksissa. - Edellytetty em. hankkeissa	Rakennuslautakunta	- 221 pientalokorjaajaa ohjattu lupapäätösten yhteydessä. - Tontinkäyttösuunnitelmat edellytetty ja hyväksytetty kaikissa paritaloa laajemmissa rakennushankkeissa. - Esteettömyys selvitys- ja suunnitelma edellytetty ja hyväksytetty kaikissa paritaloa laajemmissa asuin-, palvelu-, työpaikka- ja liikerakentamisen rakennushankkeissa. - Osittainen loppukatselmus koskien esteettömyyttä suoritettu kaikissa erikoistason palvelu- ja liikerakennuksissa
	Elintarvikkeiden laatu hyvä. - Kaikista elintarviketilteistä epidemiaepäilyistä on tehty selvitys.	Oulun seudun ympäristötoimi	Tavoite toteutunut. Kolmesta epidemiaepäilystä laadittiin selvitys.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
5.2 Tuemme oululaisten hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä ennaltaehkäiseviä toimia			
Edistämme vaikuttavia toimenpiteitä yhteisövaikuttamisen ja muiden monialaisten verkostotyön toimintamallien kautta (mm. hyvinvointipäiväkotii, -koulu ja -lukio)	Yhteisövaikuttavuuden toimintamalli on otettu käyttöön kaikilla Oulun suuralueilla (kyllä/ei). Hyvinvointisuunnitelman toimenpiteet etenevät. - Kyllä/ei. Toimenpiteet kuvataan tilinpäätöksen toimintakertomuksessa. - Hyte-kuntakortin mitarit vähintään edellisen saatavilla olevan indikaattoritiedon tasolla. - Tehtyjen kokemuksellisen hyvinvointitieto kyselyiden määrä varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa.	Sivistyslautakunta	Kyllä. Yhteisövaikuttavuuteen perustuva monialainen verkostotyö on käynnissä Oulun kaupungin suuralueilla. Kyllä. Laaja hyvinvointikertomus valmistuu keväällä 2025, vuoden 2024 hyvinvointisuunnitelman toteutuminen tullaan arvioimaan. Kyllä. Varhaiskasvatuksessa toteutettujen kokemuksellisen hyvinvointikyselyiden määrä on pysynyt samana. Perusopetuksessa toteutettujen kokemuksellisen hyvinvointikyselyjen määrä on pysynyt samana. Lukiokoulutuksessa hyvinvointikyselyjen määrä on kasvanut ed. vuoteen nähden.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Hyvinvoinnin edistämistyötä tehdään yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kuntalaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä (kyllä/ei).	Sivistyslautakunta	Kyllä. Yhteisötoiminnan avustukset (alueellinen toimintaraha ja toiminta-avustus asukas- ja kyläyhdistyksille) siirtyivät e-asiointiin. Yhteisötiloilla tehtiin brändiuudistus ja järjestettiin avoimet tapahtumapäivät kuntalaisille. Oulussa järjestettiin kuuden suurimman kunnan osallisuuspäivät. Yhteisötoiminta järjesti kaupungintalon avajaisviikolla kuntalaisten hyvinvointiin liittyvän illan, jossa kerättiin materiaalia kaupungin hyvinvointisuunnitelmaan. Samalla viikolla järjestimme vanhusten viikon juhlan kaupungintalolla. Järjestömarkkinoiden valmistelu käynnistettiin. Yhteisötilatoimijoille järjestettiin monipuolisesti koulutusta sekä pidettiin yhteisötilapäivät. Oulun nuorisovaltuusto ONEn vaalit pidettiin syksyllä, jonka yhteydessä kokeiltiin uusia, nuoria osallistavia menetelmiä. Kaikille nuorisovaaleissa ehdolle asetuneille nuorille järjestettiin vaalipajat, joissa nuorille infottiin nuorisovaltuuston toiminnasta ja vaaleista, täytettiin vaalikone sekä nuorista otettiin valokuvat, joita he käyttivät nuorisovaalisivuston ehdokasgalleriassa niin halutessaan. Nuorisovaaleissa oli tänä vuonna mukana myös vaalikone. Nuorisopalvelut toteutti keväällä nuorille ja nuorille aikuisille yhdessä järjestötoimijan (RKI) kanssa ADD something meaningful-mallin mukaisia ideathon työpajoja, jonka tuloksena perustetun "Hangout loungen" toiminta on jatkunut Nuorten tila Nurkassa kauppakeskus Valkeassa. Hangout loungeissa järjestetään nuorille/nuorille aikuisille sekä heidän kanssaan toimintaa ja tapahtumia ja toimintaa kehitetään edelleen. Nuorisopalvelut oli mukana toteuttamassa erityisesti nuorille suunnattua toimintaa Kansainvälisen kuurojen viikon aikana syyskuussa. Kuulovammaiset ja viittomakieliset nuoret mukana suunnittelemassa ja rekemässä viikon ohjelmaa, jota ennen toimintaa oli jo aloitettu nuorten kanssa. Nuorisopalvelut tulee olemaan jatkossakin mukana. Osana viikkoa järjestettiin viittomakielen työpaja nuorille, jossa järjestäjänä viittomakielisiä nuoria.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Hyvinvointieroja tasataan ennaltaehkäisevillä toimilla ja varhaista tukea kehitämällä. Matalakynnyksen toimintamallit kohdistetaan erityisesti mielen hyvinvointiin ja elämänhallinnan haasteisiin.	Hyvinvointisuunnitelman toimenpiteet etenevät. - Kyllä/ei. Toimenpiteet kuvataan tilinpäätöksen toimintakertomuksessa. - Hyte-kuntakortin mitarit vähintään edellisen saatavilla olevan indikaattoritiedon tasolla.	Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Laaja hyvinvointikertomus valmistuu keväällä 2025, vuoden 2024 hyvinvointisuunnitelman toteutuminen tullaan arvioimaan.
Kehitämme hyvinvointitiedolla johtamista	Kaupunkitasoista hyvinvointitiedolla johtamista kehitetään verkostoyhteistyönä mm. ministeriöiden, kuntien, tutkimusyhteisöjen ja hyvinvointialueen kanssa - hyvinvointitiedolla johtamisen kehittämishankkeen käynnistäminen	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Hyvinvointitiedolla johtamisen kehittämishanke ei saanut rahoitusta. Jatkam tiedolla johtamisen kehittämistä osana UNIC -yliopistoyhteistyötä.

Strateginen tavoite

5.3 Mahdollistamme aktiivisen ja liikunnallisen elämäntavan sekä mielekkään tekemisen, painopisteenä erityisesti nuoret.

Tuemme monipuolista harastustoimintaa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Liikunnan avustuksilla tuetaan monimuotoista organisoitua liikuntatoimintaa (kyllä/ei).	Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Kyllä. Urheilu- ja liikuntaseurojen toiminta-avustuksilla, tila-avustuksilla, erityisliikuntajärjestöjen toiminta-avustuksilla, suunnistuskartta-avustuksilla, terveysliikunnan tapahtuma-avustuksilla, liikunnan kehittämis- ja edistämisavustuksilla sekä yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksilla on tuettu liikuntatoimintaa.
Kannustamme aktiiviseen ja liikunnalliseen elämäntapaan ja olemme urheilumyönteinen kaupunki	Terveysliikunnan vaikutusten arvioinnin suunnitelman mukaiset toimenpiteet toteutetaan - Kyllä/ei. Toimenpiteet kuvataan tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.	Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Terveysliikunnan vaikutusten arvioinnin suunnitelman mukaisia toimenpiteitä on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Suunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana.
	Ulkoliikuntapaikkojen (mm. hiihtoladut, uimarannat, jääkentät, kuntoilupuistot, kuntopolut, kevyen liikenteen väylät) laadukas rakentaminen ja kunnossapito. - Kuntalaisten tyytyväisyys palvelun laatuun. (Yhdyskuntatekniset palvelut kyselytutkimus)	Oulun Infra-liikelaitos	- Vuoden 2024 aikana rakennettiin mm: Länsituulen koulun urheilualue sekä perusparannettiin Virpiniemen hiihtolatuverkostoa. Pateniemen urheilukukuksessa jatkettiin edellisenä vuonna aloitettua laajamittaista perusparannusta. Tyytyväisyys ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoon pysyi hyvällä tasolla (Yhdyskuntatekniset palvelut -tutkimus)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite 5.4 Kuntalaisille tarjotaan toimivat palvelut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa vuodesta 2023 alkaen.			
Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainveloitamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä	Monialaisen toimintakulttuurin ja sitä edistävien rakenteiden varmistaminen - Luodaan yhdyspintatyölle rakenne ja toimintamalli yhdessä Pohteen kanssa v. 2025 loppuun mennessä. - Kehitetään yhteispalvelua kuntalaisille kunnan ja Pohteen palveluissa (Oulu10 ja OuluBot). - TEA-viisarin Oulun kokonaispistemäärä on vähintään koko maan keskiarvon yläpuolella sekä kuusikkovertailun keskiarvon osalta samaa luokkaa tai korkeampi..	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	- Pohteen tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma on hidastanut kehittämistä. Oulun kaupungin sisäinen ja ulkoinen hyte-rakenne on luotu ja käyttöön otettu kokonaisuudessaan syksyllä 2024. Pohteen koordinoimana on käynnistetty strategiseen yhteistyösopimukseen liittyvät työryhmätyöt. - Yhteispalvelua kunnan ja Pohteen palveluissa on kehitetty erityisesti OuluBotissa. OuluBot hakee tekoälyn ja laajan kielimallin ansioista zero shot-toiminnallisuudella vastauksia myös Pohteen nettisivuilta. Pohteen kanssa on aloitettu säännölliset tapaamiset OuluBotin kehittämisestä ja muista ajankohtaisista asioista. Oulu10-palvelut on aloittanut Aino-neuvonnan kanssa yhteistyön palveluiden saavutettavuuden ja digituen kehittämiseksi ikäihmisille. Suunniteltiin terveyden tilan itsemittauspisteen sijoittamista keskustan Oulu10-asiointipisteeseen. - TEA-viisari: 2024: 77 pistettä (koko maa: 70)
Vahvistetaan asiakaslähtöisiä käytänteitä ja prosesseja kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspinnoilla - Laajennamme yhteisövaikuttavuuden toimintamallin koko Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle - Toteutamme lainveloitamaa yhteisöllistä oppilas- ja opiskelijahuoltoa kaikissa kouluissa ja oppilaitoksissa - Vahvistamme alueellista toimintaa ja sen vaikuttavuutta lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysyhteisöissä	- Elämänkaariseurannassa korjaavien palvelujen suhteellinen osuus verrattuna tukeviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin ei lisäännä edellisvuoteen verrattuna (kyllä/ei). - Keskeiset yhdyspintaprosessit on tunnistettu ja kuvattu (kyllä/ei).	Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	- Elämänkaariseurantaan ei saada tietoja kokonaisuutena, koska korjaavat palvelut ovat suurimmalta osin hyvinvointialueen palveluita ja niitä tietoja ei ole käytettävissä. Kaupungin järjestämien palvelujen osalta elämänkaari tuotteistusta kehitetään parhaillaan ja ensimmäinen luonnos tuloksista on valmis keväällä 2025. - Opiskeluhuollon ja yhteisövaikuttavuuden perustuvan monialaisen verkostotyön keskeiset prosessit on tunnistettu ja kuvaaminen on aloitettu. Strategiseen yhteistyösopimukseen perustuva työryhmätyö on käynnissä. Kotoutumisen asiakasprosessit on selkeytetty - jatkossa selkeytetään prosesseja myös työllisyyspalveluiden kanssa.

Oulussa on vaikuttavat palvelut, kestävä talous ja hyvinvoiva henkilöstö

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
6.1 Parannamme kuntalaisten palvelutyytyväisyyttä			
Kehitämme vaikuttavia ja tehokkaita palveluita ja toimintaamme ihmislähtöisesti tietoon perustuen. Palveluverkkomme ja sähköiset palvelumme muodostavat ehjän palvelukokonaisuuden.	Vaikuttavien ja tehokkaiden palveluiden kehittäminen - OuluBotin asiakas-palvelu-tapahtumien määrä on vähintään 100.000 kpl (ei sisällä Pohdetta). - OuluBot-automaatio hoitaa yhteydenotoista itsenäisesti 95 %. - Suomi.fi-laaturyökalun käyttöönoton laajentaminen (kpl) - Kuntalaisten digipalveluihin ohjautumista edistetään koordinoimalla digitukea (digituen tarjoajien määrä). - Ihmiskeskeisen asiakkuuden hallinnan toimintamallin kehittäminen ja pilotointi. - Avustetun valtuuttamisen käyttöönotto puolesta-asioinnin mahdollistamiseksi niille, joilla ei ole sähköisiä tunnistautumisvälineitä. - Kaupunkiapplikaatio otettu käyttöön.	Kaupunginhalitus (kaupunkitasoinen raportointi)	- 2024 tammi-joulukuu: 26 122 tapahtumaa. - 2024 OuluBot hoitanut itsenäisesti 97 %. - Suomi.fi-laaturyökalujen käyttöä on laajennettu tekemällä itsearviointi Oulun kaupungin varauspalvelusta ja OuluBotista. Asiakaspalautusryökalun käyttö on laajentunut 9 uuteen palveluun. - Keväällä julkaistiin digituen verkkosivusto. Oulu10-palvelut laajensi digitukipalvelujaan, järjesti kuntalais-tapahtumia ja esitteli verkostomallia valtakunnallisille toimijoille. Verkostoon on saatu kolme uutta jäsentä. - On tehty yhteistyötä Oulun yliopiston ja kaupunkien kanssa, esimerkkeinä korkeakoulusta valmistuvan kansainvälisen nuoren työllistymisen edistäminen ja ihmiskeskeinen vaikuttavuuslaskenta - Lainsäädäntö ei mahdollistanut palvelun käyttöönottoa. On pyritty vaikuttamaan lainsäädännöllisen esteen poistamiseen. - Kaupunkiapplikaation soveltuvuutta selvitetty ja hankintaan suhtaudutaan penseästi. Kartoitetaan nykyisten applikaatioiden ja järjestelmien laajennusmahdollisuuksia.
	Asiakastyytyväisyys parhaiden tasolla - parannus vuotuisen WACSI -kyselyn tulosten keskiarvoissa omiin tuloksiin nähden	Oulun Vesi liikelaitos	Ei saavutettu (pysyi ennallaan)
Parannamme yhdessä kehittämällä asukkaiden ja yritysten palvelukokemusta ja vuorovaikutusta sekä vahvistamme kokeilukulttuuria.	Yritysassiakkaiden palvelumalli on otettu käyttöön (kyllä/ei).	Kaupunginhalitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Kyllä. Palvelumallin nykytila on vakiintunut moniammatilliseksi tiimityöksi.

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
	Huomioidaan asiakaspalaute ja kehitetään käytäntöjä sekä digitalisoitavia palveluja saadun palautteen pohjalta. - Asiakaspalautteista eniten esiin nousseet kehittämiskohteet otetaan työn alle. Kuntalaisia ja rakentamisen ammattilaisia ohjataan lupaprosesseissa, tiedottamalla ja kouluttamalla sekä ennakko-ohjaamalla hankkeita aktiivisesti, avoimesti sekä vuorovaikutteisesti, hyödyntäen sähköistä lupamenettelyä ja digitaalisia ratkaisuja - Järjestetään vähintään viisi tiedotus- ja koulutustilaisuutta eri asiakasryhmille.	Rakennuslautakunta	Kehityspäivät järjestettiin tammikuussa sekä joulukuussa. Rakennusvalvonnan nettisivuja on kehitetty asiakaspalvelun näkökulmasta. Pohjatutkijoille järjestettiin keskustelutilaisuus helmikuussa. Kevään aikana järjestettiin pientalorakentajille neljä infotilaisuutta. Osallistuttiin rakentajamessuille.
Toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman mukaisesti.	UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -toimintamalliin kuuluva nykytilakartoitus on käynnistetty (kyllä/ei).	Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Kyllä. Toiminta etenee laaditun Unicef Lapsiystävällinen kunta-toimintasuunnitelman mukaisesti

Strateginen tavoite

6.2 Hoidamme taloutta kestävästi ja olemme vastuullinen toimija

Taloutemme on tasapainossa ja kaupungin investoinneissa priorisoimme verotulopohjaa vahvistavat rakennushankkeet.	Tulostavoitteet saavutetaan ja taksataso kohtuullinen - sitovat tulostavoitteet saavutetaan - vesihuollon vertailuhinta alle maan keskitason (v. 2022 ktalot Oulu 3,85 €/m³, keskiarvo muut 4,75 €/m³)	Oulun Vesi liikelaitos	- Sitovat tulostavoitteet saavutettiin - Saavutettiin. Vesihuollon vertailuhinta alle maan keskitason.
---	--	------------------------	---

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Hyödynnäme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa.	Toimintaa tehostetaan digitalisaatiota hyödyntämällä. - Digitaalisten palveluiden ja prosessien määrä kasvaa edellisestä vuodesta. - Hallintokunta varmistaa, että palveluprosesseissa ei ole turhia tai manuaalisia vaiheita. Tarkastelun kohteena ovat erityisesti sähköinen allekirjoitus ja säilytys sekä prosessin automaattinen työnkulku. - Varmistamme digitaalista turvallisuutta järjestämällä ICT-infrastruktuurin ja kumppaneiden toiminnan tarkastuksia - Avustusten digitalisointu käsittelyprosessi käytössä	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	- Kyllä. Otettu käyttöön mm. uusia avustustilajeja sekä sähköisen allekirjoittamisen ja säilyttämisen kohteita, mm. paikallisneuvotteluiden pöytäkirja. Lisätty uusia palvelusisältöjä OuluBotiin. Uudistettu keskitetyille alustoille useita verkkosivustoja palveluineen. - Tavoitetta edistetty mm. kilpailuttamalla yhteistyökumppani digitaalisen turvallisuuden ylläpitämiseen ja kehittämiseen. - Kyllä. Eri avustustilajien käyttöönottoa eAsiointi-työkalussa koordinoi konsernihallintovetoinen ohjausryhmä. Uusia avustustilajeja toteutetaan eAsiointiin jatkuvasti, uusimpina mm. kulttuuritapahtumien pienavustukset, terveysliikunnan tapahtuma-avustus, työllistämisen kuntalisä ja yksityistien kunnossapitoavustus.
	Hyödynnäme digitalisaation mahdollisuudet toiminnan tehostamisessa. - Digikehityssuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen. - Kunnossapidon kustannustehokkuus pysyy edellisvuosin hyvällä tasolla €/km, €/m² (kuve-vertailu).	Oulun Infra-liikelaitos	Liikennealueiden kunnossapidon kustannus €/m² kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023 2,0 % (Katu- ja viher-alueiden kunnossapidon kustannusvertailu 2024) Viheralueiden kunnossapidon kustannus €/m² pieneni vuodesta 2022 vuoteen 2023 -4,2 % (Katu- ja viheralueiden kunnossapidon kustannusvertailu 2024)
Tehostamme palveluverkkoa	Tilatehokkuutta parannetaan konsernin kokonaistilakustannusten alentamiseksi. - Kaupunkikonsernille tarpeettomien tai vajaakäyttöisten rakennusten ylläpito optimoidaan ja tilojen omistuksesta luopumista edistetään - Julkisessa käytössä olevan tilakannan määrä ei kasva suhteessa kaupungin väestöön. Tavoitetta seurataan mittarilla m²/asukas	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	- Kiinteistökehitystyöryhmä koordinoi tarpeettomien rakennusten myyntejä ja purkuja. Vuoden 2024 aikana on tehty 32 rakennuksen osalta myyntiinasettamispäätös. - Tilakanta on laskenut 3,13:sta 3,05:een (m²/asukas) vuoden 2024 aikana. 2023: 670 661/214 633=3,13 2024: 659 911/216 194=3,05

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
	Tilatehokkuus paranee. - Tilapalveluiden omassa käytössä olevien tilojen määrä pienenee	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	Tilapalveluiden omassa käytössä oleva tilakanta pieneni vuoden 2024 aikana. Tilapalveluiden käytössä oli vuoden lopussa 1346 m ² (2023: 1402 m ²).
	Alueellisten palveluverkkoselvitysten päätökset on pantu toimeen (kyllä/ei)	Sivistyslautakunta Hyvinvointi, kulttuuri, ja liikuntalautakunta	Varhaiskasvatus: Kyllä. Perusopetus: Kyllä. Palveluverkon edistyminen 19.6.2023 tehdyn päätöksen mukaisesti. Sanginsuon koulun oppilaiden hakeutuminen Oulujoen kouluun 8/2024, Kuivasojan sivukoulun oppilaiden siirtyminen Rajakylän pääkouluun 8/2024 ja Pohjois-Ritaharjun koulun hallinnollinen itsenäisyys 1/2024 alkaen. Kulttuuripalveluiden palveluverkon päivitys valmistuu keväällä 2025. Valve-talon ja Madetojan osalta perusparannushankkeet käynnistyy 2027. Liikunnan palveluverkkoselvitys aloitetaan syksyllä 2025. Yhteistoiminnan ja kotoutumisen/ maahanmuuttotyön palveluverkkoselvitys aloitetaan keväällä 2025.
Olemme osaava ostaja ja uudistamme hankintojen toimintamallin.	Kaupungin hankintatoiminnan kehittäminen - Uusi hankintojen toimintamalli käytössä.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	Kyllä. Vuonna 2024 saatettiin päätökseen konsernihallinnon ja Business Oulu-liikelaitoksen yhteisen kokoaikaisen hankinta-asiantuntijaresurssin rekrytointi. Myös kaupunkiympäristö-toimialan kokoaikaisen hankinta-asiantuntijan rekrytointi toteutettiin vuoden 2024 lopussa, jonka myötä hankintojen uusi toimintamalli on käytössä kaikilla toimialoilla.
Edistämme toiminnassamme taloudellista, sosiaalista, ja ympäristöllistä kestävyyttä.	Moitteeton jäteveden puhdistus ja kestävän kehityksen mukainen lietteenkäsittely - Jäteveden puhdistustulokset (BOD, P, N, SS ja COD) ja lietteenkäsittely ovat lupaehtojen mukaisia	Oulun Vesi liikelaitos	Ei saavutettu typenpoiston osalta.
	Tilapalveluiden hallinnoiman suoraan omistetun kiinteistökannan kokonaisenergiakulutus laskee ja normeerattu ominaiskulutus säilyy saavutetulla tasolla: Lämmityksen ominaiskulutus alle 40 kWh/r-m ³ ja sähkön ominaiskulutus alle 20 kWh/r-m ³ .	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	Lämmityksen ominaiskulutus oli 32,4 kWh/r-m ³ ja sähkön ominaiskulutus oli 16,8 kWh/r-m ³ . Kokonaisenergiakulutus vuonna 2024 oli 161 GWh. (2023: 161 GWh)

STRATEGINEN TOIMENPIDE VUOSILLE 2022-2025	TALOUSARVION TOIMINNAN TAVOITE JA MITTARI 2024	VASTUUTAHO	TOTEUMA 31.12.
Strateginen tavoite			
6.3 Olemme vetovoimainen kaupunkityöpaikka			
Varmistamme, että henkilöstöjohtamisen käytännöt, johtamisote ja poliittinen päätöksenteko tarjoavat puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille.	Henkilöstön puitteet työssä onnistumiselle, motivoitumiselle ja työhyvinvoinnille paranee - Kunta10-yhteenve-to-mittareiden työ, työyhteisö ja johtaminen tulokset parantuvat verrattuna edellisen kyselyn tuloksiin.	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	2024: Työ 54 Työyhteisö 63 Johtaminen 66 Kokonaissijoitus 61 (asteikko 1-100, 100 = paras)
Varmistamme tarvittavan osaamisen ja osaamisen kehittämisen strategisten tavoitteidemme saavuttamiseksi.	Henkilöstön osaaminen kehittyy - Työntekijät/viranhaltijat käyttävät koulutautumiseen 3 päivää /henkilö (%-osuus henkilöstöstä).	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	2024: 19 % henkilöstöstä käynyt koulutuksessa 3pv tai enemmän.
Työhyvinvointimme paranee ja työkyvyttömyyden kokonaiskustannukset vähenevät.	Työhyvinvointi paranee - Kokonaistyökyvyttömyys-kustannukset per HTV ei nouse edellisestä vuodesta - Sairauspoissaoloprosentti kaupunkitasoisesti on enintään 4,0 %	Kaupunginhallitus (kaupunkitasoinen raportointi)	- 2023: 2 552 euroa/htv - Vuoden 2024 tieto ei ole vielä saatavilla tilinpäätöksen teon aikana - Sairauspoissaolo-prosentti 2024: 4,2 % (2023: 4,4 %)

7 Käyttötalouden toteutuminen

7.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Peruskunnan toimintaa ohjataan käyttötalouden avulla. Talousarvion käyttötalouden osassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen. Vuoden 2024 talousarvio muodostuu hallintokuntien syöttämien käyttösuunnitelmien pohjalta ja noudattaa valtuuston hyväksymää talousarviota.

Käyttötalouden toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja

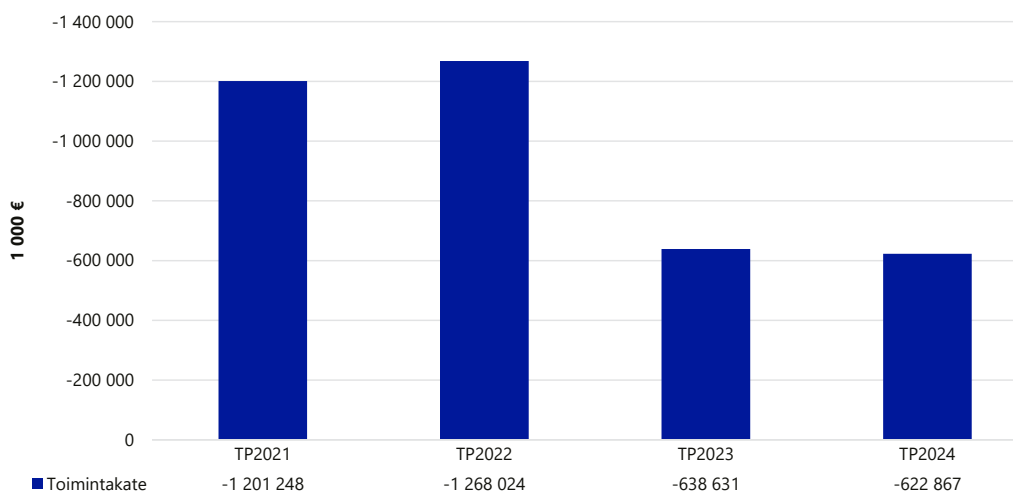
niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina. Peruskunnan käyttötalouden kokonaisraportointi sisältää kaikki peruskunnan yksiköt. Käyttötalouden yhteenveto on esitetty sivulla 142. Sitovuudet on eroteltu mustalla fontilla, tarkastelussa on huomioitu sitovuus (brutto, netto).

Peruskunnan lautakunnat ovat kukin erikseen valtuustoon sitovia toimintakatteiden osalta (menojen ja tulojen erotus eli toimintakate). Lautakunnan alla voi olla tarkempaa sitovuutta valtuustoon.

Peruskunnan tuloslaskelmaosan yhteenveto, kokonaisraportointi

1 000 €	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2024	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO 2024	TOTEUMA 2024	POIKKEAMA
Toimintatuotot	146 708	983	147 691	153 745	6 053
Valmistus omaan käyttöön	7 994	0	7 994	9 855	1 861
Toimintakulut	-790 358	-5 311	-795 669	-786 468	9 201
TOIMINTAKATE	-635 656	-4 328	-639 984	-622 867	17 116

Peruskunnan toimintakate



Peruskunnan toimintakate (nettomenot) toteutui muutettua talousarviota 17,1 milj. euroa (2,7 %) parempana. Muutettuun talousarvioon verrattuna toteutuivat toimintatuotot suurempina (4,1 %) ja toimintakulut pienempinä (1,2 %). Kaupunginvaltuustolta haettiin tilikauden 2024 aikana määräraahankorotuksia toimintatuottoihin noin miljoona euroa ja toimintakuluihin 5,3 milj. euroa. Suurimmat poikkeamat toimintakatteessa toteutuivat kaupunginhallituksessa 4,3 milj. euroa, sivistyslautakunnassa 1,9 milj. euroa ja hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnassa 1,8 milj. euroa.

TOIMINTAKATTEEN ALITUS	1 000 €
Kaupunginhallitus	
KH ilman erillissitovuuksia	4 266
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	461
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	239
Digi ja ICT	243
Kehittämissalkut	1 586
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	1 936
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	1 782
Rakennuslautakunta	519
Yhdyskuntalautakunta	
Joukkoliikenne	706

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia -sitovuuden toimintakate alittui 4,3 milj. euroa. Toimintakuluissa merkittävimmät alitukset kohdistuvat Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäärahasta 4,1 milj. euroa. Kaupunginhallituksen koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset - sitovuuden toimintakate alittui 0,5 milj. euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Sitovuus-

delle kirjattiin edelleen sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tuloja ja menoja, jotka kuuluvat kaupungin vastuulle. Tilinpäätöstilanteessa toteutuneista toimintatuotoista 1,0 milj. euroa muodostui edellä mainituista eristä. Peruskunnan lomapalkkavelan muutokseen haettiin talousarviomuutos 1,9 milj. euroa vuoden 2024 aikana. Lomapalkkavelan muutos toteutui 1,2 milj. euronä. Lisäksi sitovuudelle kirjattiin noin 1,0 milj. euron myyntitappio, kun Raksilan Harjoitushallin Kiinteistö osakeyhtiö purettiin.

Konsernihallinto ilman Digi ja ICT-sitovuuden toimintakate toteutui 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintakulujen osalta alitus kohdistui pääosin palveluiden ostoihin ja tilavuokriin. Konsernihallinto Digi ja ICT-sitovuuden toimintakate toteutui talousarviota noin 0,2 milj. euroa parempana. Toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 1,3 milj. eurolla ja toimintakulut 1 milj. euroa. Ylitys muodostuu pääosin edellä mainituista Digi ja ICT-sitovuuden sisäisistä eristä (0,8 milj. euroa), jolla ei ole katevaikutusta sitovuuteen. Lisäksi muu myynnin kasvu lisäsi Digin palveluiden osvoja. Toimintakate toteutui 0,2 milj. euroa talousarviota parempana.

Kehittämissalkkujen hankkeisiin varatuista määrärahoista toteutuivat tuotot 65 % ja kulut 65 %. Toimintakate alittui 1,6 milj. euroa uuden ohjelmakauden 2021-2027 hitaan käynnistymisen vuoksi (mm. Eura2021-portaalin toimintojen viivästyminen) hankkeiden rahoituspäätökset ja maksatuspäätökset viivästyivät. Kokonaisuudessa on otettu huomioon kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen, työllisyysmäärärahan, kehittämishastan sekä hallintokuntien talousarvioihin kehittämisprojekteille varattujen määrärahojen käyttö.

Sivistyslautakunnan toimintakate 488,6 milj. euroa alitti muutetun talousarvion 1,9 milj. eurolla. Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintakate ylittyi 2,4 milj. euroa. Erityisesti kasvuun vaikuttivat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen suuremmat henkilöstömenot sekä asiakaspalveluiden ostot. Kaupunginvaltuusto hyväksyi sivistyslautaan lisämäärärahan, jonka myötä toimintakatetta korotettiin 3,7 milj. euroa (5.11.2024 § 236). Lisämäärärahan tarpeeseen vaikuttivat pääasiassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen lisääntyneet palvelutarpeet mm. henkilöstömäärän lisääntyminen, yksityisen tuotannon palvelusetelikulut, esiopetuksen ostopalveluiden kasvaneet indeksit sekä kotikuntakorvauskulut.

Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunnan toimintakate toteuma oli 53,2 milj. euroa, joka alittaa muutetun talousarvion 1,8 milj. eurolla. Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviomuutoksen, jonka myötä toimintakatetta pienennettiin 3,0 milj. euroa (9.12.2024 § 94). Talousarviomuutoksen syinä olivat erityisesti kotoittamiseen liittyvien uusien velvoitteiden hoitamisen korvaustuotot sekä liikuntapalveluiden avustuksiin ja liikuntapaikkojen toimintamenoihin liittyvät muutokset. Vuonna 2024 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia. Näiden lisäksi varauduttiin uuden museo- ja tiedekeskus Tiiman avajaisnäyttelyiden suunnitteluun sekä uuden keskuskirjasto Saaren ja lastenkulttuurikeskuksen avajaisiin.

Rakennuslautakunnan toimintakate toteutui 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuotot toteutuivat 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina, koska loppuvuonna luvitettu rakentaminen vilkastui ennakoitua enemmän. Isojen pitkäkestoisten rakennusprojektien maksutuottojen jaksoituksen purku lisäsi toimintakatetta 0,3 milj. euroa.

Joukkoliikenteen toimintakate alitti muutetun talousarvion 0,7 milj. eurolla. Joukkoliikenteen toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla ja siihen vaikutti odotettua suuremmat Kelan koulumatkatuet. Joukkoliikenteen tuotot koostuivat matkalipputuotoista, valtion avustuksesta ja KELAn koulumatkatuesta. Traficomin myöntämä ilmastorahoitus poistui vuonna 2024. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 0,4 milj. euroa ja sitä selittää arvioitua pienemmät liikennöinnin kulut.

TOIMINTAKATTEEN YLITYS	1 000 €
Yhdyskuntalautakunta	
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	4 787

Yhdyskuntalautakunnan ilman joukkoliikennettä toimintakate ylitti muutetun talousarvion 4,8 milj. eurolla. Talousarvioon haettiin vuoden 2024 aikana määrärahamuutoksia käyttötalouteen ja kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessa 7.10.2024 § 73, toimintatuottojen 2,2 milj. euroa lisäyksen, maankäyttö ja kehittämiskorvauksiin (1,2 milj. euroa), maa ja vesialueiden vuokriin (2,0 milj. euroa) ja vähennyksen maanmyyntivoitoista (1,0 milj. euroa). Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 2,6 milj. eurolla ja pääasiassa ylitys kohdistui maanmyyntivoittoihin (2,1 milj. euroa). Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2,2 milj. eurolla ja alitusta oli mm. henkilöstökulujen ja aineiden ja tarvikkeiden tiliryhmissä.

Bruttositovat lautakunnat

TOIMINTATUOTTOJEN YLITYS	1 000 €
Keskusvaalilautakunta	184

Keskusvaalilautakunnan toimintatuotot muodostuvat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvauksesta, toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarvioon arvioitua suurempana.

TOIMINTATUOTTOJEN ALITUS	1 000 €
Tarkastuslautakunta	1

TOIMINTAKULUJEN ALITUS	1 000 €
Keskusvaalilautakunta	71
Tarkastuslautakunta	101
Kaupunginvaltuusto	236

Keskusvaalilautakunnan toimintakulut sisältävät vaalien järjestämiseen liittyviä henkilöstökuluja, palvelujen ja tarvikkeiden ostoja sekä toiminnan kiinteitä kuluja.

Tarkastuslautakunnan toimintakulujen talousarvion alitukseen vaikuttivat pääosin varaus, joka oli tehty vuoden aikana esille tuleviin eritysten ja ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palveluiden ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin.

Kaupunginvaltuuston toimintakulut toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä. Toimintakulujen alitus muodostuu pääosin vuokratulusta ja kokouspalkkioista. Vuokratulujen toteumaan vaikuttaa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhempi valmistamisaikataulu.

Peruskunnan käyttötalousosan toteutuminen

1 000 €	SITOVUUS B/N		TA2024	TA- MUUTOS	MUUTETTU TA2024	TP2024	EROTUS- TP2024- TAM2024
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	Toimintatuotot	1 000	0	1 000	1 184	184
		Toimintakulut	-1 120	0	-1 120	-1 050	71
		Toimintakate	-120	0	-120	134	255
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	Toimintatuotot	1	0	1	0	-1
		Toimintakulut	-564	0	-564	-463	101
		Toimintakate	-563	0	-563	-463	100
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	Toimintatuotot	0	0	0	0	0
		Toimintakulut	-779	0	-779	-543	236
		Toimintakate	-779	0	-779	-543	236
KAUPUNGINHALLITUS yhteensä		Toimintatuotot	16 754	119	16 873	18 107	1 234
		Toimintakulut	-104 823	-1 515	-106 338	-100 777	5 561
		Toimintakate	-88 069	-1 396	-89 465	-82 670	6 795
KH ilman erillissitovuuksia	N	Toimintatuotot	2	0	2	2	0
		Toimintakulut	-66 692	-1 600	-68 292	-64 025	4 266
		Toimintakate	-66 690	-1 600	-68 290	-64 024	4 266
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	Toimintatuotot	45	345	390	1 185	795
		Toimintakulut	-2 594	-2 048	-4 642	-4 976	-334
		Toimintakate	-2 549	-1 703	-4 252	-3 792	461
Konsernihallinto yhteensä		Toimintatuotot	15 027	658	15 685	16 920	1 235
		Toimintakulut	-30 737	910	-29 827	-30 580	-752
		Toimintakate	-15 710	1 568	-14 142	-13 659	482
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	N	Toimintatuotot	651	658	1 310	1 268	-41
		Toimintakulut	-16 652	910	-15 742	-15 462	281
		Toimintakate	-16 001	1 568	-14 433	-14 193	239
Digi ja ICT	N	Toimintatuotot	14 376	0	14 376	15 652	1 276
		Toimintakulut	-14 085	0	-14 085	-15 118	-1 033
		Toimintakate	291	0	291	534	243
Kehittämissalkut	N	Toimintatuotot	1 680	-884	796	0	-796
		Toimintakulut	-4 800	1 223	-3 577	-1 196	2 382
		Toimintakate	-3 120	338	-2 782	-1 196	1 586

1 000 €	SITOVUUS B/N		TA2024	TA- MUUTOS	MUUTETTU TA2024	TP2024	EROTUS- TP2024- TAM2024
SIVISTYSLAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	25 712	275	25 987	26 704	718
		Toimintakulut	-511 904	-4 619	-516 523	-515 305	1 218
		Toimintakate	-486 193	-4 344	-490 537	-488 601	1 936
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	8 159	1 519	9 677	10 283	606
		Toimintakulut	-66 048	1 381	-64 667	-63 491	1 176
		Toimintakate	-57 889	2 899	-54 990	-53 208	1 782
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA		Toimintatuotot	91 263	-16	91 248	94 103	2 855
		Toimintakulut	-93 311	-765	-94 077	-91 439	2 637
		Toimintakate	-2 048	-781	-2 829	2 664	5 493
Yhdyskuntalautakunta ilman	N	Toimintatuotot	66 163	2 484	68 648	71 199	2 552
		Toimintakulut	-49 520	-365	-49 886	-47 650	2 235
		Toimintakate	16 643	2 119	18 762	23 549	4 787
Joukkoliikenne	N	Toimintatuotot	25 100	-2 500	22 600	22 904	304
		Toimintakulut	-43 791	-400	-44 191	-43 789	402
		Toimintakate	-18 691	-2 900	-21 591	-20 885	706
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	Toimintatuotot	3 820	-914	2 906	3 363	457
		Toimintakulut	-3 814	208	-3 606	-3 544	62
		Toimintakate	6	-706	-700	-181	519
PERUSKUNTA YHTEENSÄ		Toimintatuotot	146 708	983	147 691	153 745	6 053
		Toimintakulut	-782 364	-5 311	-787 675	-776 612	11 063
		Toimintakate	-635 656	-4 328	-639 984	-622 867	17 116

PERUSKUNTA VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN 1 000 €		TA2024	TA-MUUTOS	MUUTETTU TA2024	TP2024	EROTUS- TP2024- TAM2024
	Valmistus omaan käyttöön	7 994	0	7 994	9 855	1 861
	Aktivoitavat menot	-7 994	0	-7 994	-9 855	-1 861
	Toimintakate	0	0	0	0	0

7.1.1 Keskusvaalilautakunta

KESKUSVAALI- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	1 000	0	1 000	1 184	184	118	390
Toimintakulut	-1 120	0	-1 120	-1 050	71	94	-403
Toimintakate	-120	0	-120	134	255	-112	-13

Presidentinvaalien kaksi vaalikierrosta järjestettiin alkuvuodesta 2024 ja europarlamenttivaalit järjestettiin kesäkuussa.

Toimintatuotot, jotka muodostuvat oikeusministeriöltä vaalien toimittamiseen saadusta kuntakorvaukses-

ta, toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarvioon arvioitua suurempana. Toimintakulut toteutuivat hieman talousarvioon arvioitua pienempänä. Toimintakulut sisältävät vaalien järjestämiseen liittyviä henkilöstöku-
luja, palvelujen ja tarvikkeiden ostoja sekä toiminnan kiinteitä kuluja.

7.1.2 Tarkastuslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Tarkastuslautakunta toteutti kuntalain (84, 121 ja 123 §) mukaisia tehtäviään ja kaupungin hallintosäännössä sille määritettyjä tehtäviä. Kaupunginvaltuusto käsitteli tarkastuslautakunnan esityksestä arviointiraportin ja arviointikertomuksen sekä merkitsi sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kaksi kertaa. Lisäksi valtuusto päätti lautakunnan esityksestä ottaa käyttöön tilintarkastuspalveluita koskevan sopimuksen viimeisen optiovuoden, joka koskee vuoden 2026 tilintarkastusta.

Tarkastuslautakunta teki Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan kanssa ensimmäisen yhteisen arvioinnin ja raportoi tulokset arviointikertomuksessa. Aiheena oli perusopetuksen psykologi- ja kuraattoripalvelut. Syksyllä 2024 lautakunta aloitti toisen yhteisen arvioinnin valmistelun Pohteen tarkastuslautakunnan kanssa aiheesta ”työllistymistä ja työkykyä tukevat palvelut: kuntouttava työtoiminta”.

Lautakunta jatkoi kouluttautumista ja järjesti oman seminaarin.

Talouden toteuma 1.1.–31.12.2024

TARKASTUS- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	1	0	1	0	-1	47	1
Toimintakulut	-564	0	-564	-463	101	82	-468
Toimintakate	-563	0	-563	-463	100	82	-468

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

TARKASTUS- LAUTAKUNTA 1000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	1	0	1	0	-1	36
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintatuotot yhteensä	1	0	1	0	-1	47
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-358	0	-358	-350	8	98
Palkat ja palkkiot	-298	0	-298	-292	6	98
Henkilöstösivukulut	-59	0	-59	-58	2	97
Palvelujen ostot	-193	0	-193	-101	92	52
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-193	0	-193	-101	92	52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	0	-4	-2	2	45
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut avustukset	0	0	0	0	0	0
Tilavuokrakulut	-9	0	-9	-10	-1	116
Muut vuokrakulut	-2	0	-2	-2	0	88
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-564	0	-564	-463	101	82
TOIMINTAKATE	-563	0	-563	-463	100	82

Tarkastuslautakunnan toimintakate toteutui talousarvioita parempana. Toimintakulut alittivat budjetoidun määrän 0,1 milj. eurolla. Alitus johtui pääosin varauksesta, joka oli tehty vuoden aikana esille tuleviin eri-

tysten ja ennakoimattomien lautakunnan lakisääteisiin tehtäviin liittyvien palveluiden ostoon sekä erityisiin selvityksiin ja tarkastuksiin.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

TARKASTUSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	3	-	3	3
Tilapäiset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	3	-	3	3
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	0	-	0	0
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	0	-	0	0
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	3	3	3	0	3	4
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	0,5	-	0,8	0,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-298	-298	-292	6	-290	-326
Eläkekulut	-53	-53	-52	2	-53	-75
Muut henkilösivukulut	-6	-6	-6	0	-9	-10
Yhteensä	-358	-358	-350	8	-353	-412

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstösuunnitelma toteutui suunnitellun mukaisesti.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Tarkastuslautakunnan toiminta on vakiintunut eikä muutoksia lainsäädäntöön ole näkyvissä. Kaupungin

tilintarkastussopimus supistui vuosina 2023 ja 2024 hyvinvointialueumuutoksen vuoksi. Samasta syystä ulkoisen tarkastuksen yksikön henkilökuntamäärän väheni yhdellä. Vuosittain harkitaan ostopalvelujen mahdollisuutta vähentyneiden henkilöresurssien kompensoimiseksi.

7.1.3 Kaupunginvaltuusto

KAUPUNGIN- VALTUUSTO 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-779	0	-779	-543	236	70	-433
Toimintakate	-779	0	-779	-543	236	70	-433

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana kymmenen kertaa. Toimintakulut toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä. Toimintakulujen alitus muodostuu pääosin vuokratuluista ja kokouspalkkiois-

ta. Vuokratulujen toteumaan vaikuttaa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhempi valmistumisaikataulu.

7.1.4 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia

KH ILMAN ERILLIS- SITOVUUKSIA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	2	0	2	2	0	79	6
Toimintakulut	-66 692	-1 600	-68 292	-64 025	4 266	94	-61 281
Toimintakate	-66 690	-1 600	-68 290	-64 024	4 266	94	-61 275

Kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia -sitovuuden toimintakate toteutui 4,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintakuluissa merkittävimmät alitukset kohdistuvat Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäämäärään 4,1 milj. euroa ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintaosuuteen 0,4 milj. euroa. Tilavuokrat alittuivat 0,1 milj. euroa kaupungintalon remontin alun perin suunniteltua myöhemmästä valmistumisaikataulusta johtuen. Muiden toimintojen osalta merkittävin ylitys muodostui vakuumaksujen kasvusta (0,3 milj. euroa).

Kaupunki on sitoutunut rahoittamaan Oulun kulttuuri-säätiötä yhteensä 20 milj. eurolla vuosien 2021-2027 aikana. Vuonna 2024 säätiölle maksettiin 2,8 milj. euron rahoitusosuus. Vuoden 2024 loppuun mennessä säätiölle on maksettu rahoitusosuudesta yhteensä 5,9 milj. euroa.

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2024 aikana 31 kertaa tehden päätöksen 284 asiasta.

Kaupunginhallituksen jaostot

Kaupunginhallituksen alainen konsernijaosto kokoon-tui vuoden 2024 aikana 12 kertaa tehden päätökset 57 asiasta. Konsernijaosto käsitteli hallintosäännön mukaiset vuosittaiset asiat sekä kävi omistajaohjaus-keskustelut merkittävimpien tytäryhtiöiden kanssa. Konsernijaosto antoi vuonna 2024 omistajan ennak-kokäsitksen mm. Oulun Energia Oy:lle kiinteistöyh-tiön perustamisesta ja Kiertokaari Oy:lle tytäryhtiön perustamisesta.

Henkilöstötoimikunta

Kaupungin henkilöstötoimikunta kokoontui yhdeksän kertaa. Henkilöstön hyvinvointiin liittyvät asiat olivat keskeisiä. Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin Kunta10 -kyselyn tulokset, työterveyshuollon keskeisiä tunnus-lukuja ja henkilöstölle toteutettujen kyselyjen tuloksia sekä työterveysyhteistyön toimintasuunnitelmaa. Henkilöstötoimikuntaa informoitiin työtapaturmista ja työturvallisuusilmoituksista sekä työkykyjohtamisen tilanteesta. Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin myös keskitetyn henkilöstökoulutuksen sisältöjä ja päivitet-tyä Hyvän käytöksen opasta.

Henkilöstötoimikunnalle esiteltiin säännöllisin väliajoin kaupungin taloudellista tilannetta sekä talousarvion ja -suunnitelman valmistelutilannetta. Henkilöstötoimi-kunta käsitteli Oulun Infra -liikelaitoksen ulkoistami-seen liittyviä asioita. Henkilöstötoimikuntaa informoi-tiin myös TE2024 -uudistuksen etenemisestä.

Suhdetoiminta

Kaupunginhallituksen suhdetoiminnassa huomioidaan strategisesti merkittäviä kansallisia sekä kansainvälisiä vieraita, tapahtumia ja verkostoja kaupungin edunval-vonnan, elinvoiman sekä markkinoinnin näkökulmasta. Suhdetoiminnan vuoden 2024 kansallisissa edunval-vonnan tilaisuuksissa painottuivat pohjoisen Suomen ohjelmatyön sisällöt. Kansainvälisten vierailujen ja delegaatioiden kiinnostuksen kohteena korostuivat tulevaisuuden energiaan liittyvät kysymykset.

Suhdetoiminta järjesti vuoden 2025 aikana yhteensä 131 vieraanvaraisuuden ja edunvalvonnan tilaisuutta, joista 29 pidettiin kaupungin vierasmajalla Pehkolassa. Kau-pungin 40:lle vastaanotolle osallistui yli 4200 vierasta. Kansallisia ja kansainvälisiä konferensseja/seminaareja toteutettiin viisi. Edunvalvonnan lounaita, päivällisiä/ illallisia tai kahvitilaisuuksia oli 64. Tasavallan presi-dentin lisäksi kaupunginjohton vieraana kävivät useat ministerit, valtiosihteerit, valiokunnat sekä poliittisten puolueiden johtajat.

Kansainvälisiä tilaisuuksia järjestettiin 40. Vieraina olivat mm. Euroopan komission sisämarkkinoiden, teol-lisuuden, yrittäjyyden ja pk-yritystoiminnan pääosaston (DG Grow) varapääjohtaja, kansainvälisen merenkul-kujärjestön IMO:n pääsihteeri, Norjan ja Thaimaan varapääministerit, Unkarin hallinto- ja aluekehitysmi-nisteri sekä useita delegaatioita Pohjoismaista, Kiinan Hangzhousta, Malesiasta, Tsekistä ja Espanjasta. Diplomaattikunnasta Oulussa vierailivat 30:n eri maan suurlähettiläät delegaatioineen.

Kaupunginhallituksen Saksan Müncheniin suuntautu-neella matkalla luotiin suora kahdenvälinen yhteys Mün-chenin kaupunginjohtoon. Yhdessä alueen kuntajohta-jien kanssa toteutetun matkan sisältönä oli yhteistyö tulevaisuuden energian, biotalouden ja luovien alojen teemoissa Bayerin osavaltion toimijoiden kanssa.

KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset

KOKO KAUPUNKIA KOSKEVAT MENOT JA VARAUKSET 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	45	345	390	1 185	795	304	1 748
Toimintakulut	-2 594	-2 048	-4 642	-4 976	-334	107	-43 052
Toimintakate	-2 549	-1 703	-4 252	-3 792	461	89	-41 304

KH koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuuden toimintakate toteutui 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Sitovuudelle kirjattiin edelleen sosiaali- ja terveystalveluiden sekä pelastustoimen tuloja ja menoja, jotka kuuluvat kaupungin vastuulle. Tilinpäätöstilanteessa toteutuneista toimintatuloista 1,0 milj. euroa ja toimintakuluista 0,05 milj. euroa muodostui edellä mainituista eristä.

Sitovuudelle kirjautui 1,0 milj. euroa myyntitappiota Kiinteistö Osakeyhtiö Raksilan Harjoitushallin purkamisesta johtuen ja 0,1 milj. euroa myyntivoittoa Avara Oy:n osakkeiden myynnistä johtuen.

Peruskunnan lomapalkkavelan muutokseen haettiin talousarvionmuutos 1,9 milj. euroa. Lomapalkkavelan muutos toteutui 1,2 milj. euroon. Henkilösivukulujen osalta sitovuudelle kohdistui 0,2 milj. euron kulu koko kaupungin henkilösivukulujen jaksotuksesta johtuen.

Peruskunnan lomapalkkavelan muutos 2023-2024

	2023				2024				Muutos 2023-2024			
PERUSKUNNAN LOMAPALKKA- VELKA	LOMAP- VELKA	SOTU YMS	JUEL	YHTEENSÄ 31.12.2023	LOMAP- VELKA	SOTU YMS	JUEL	JAKS. ARVO 31.12.2024	LOMAP- VELKA MUUTOS	SOTU YMS MUUTOS	JUEL MUUTOS	MUUTOS YHTEENSÄ
Konsernihallinto	1 777 333	68 356	299 329	2 145 018	1 829 796	46 349	306 822	2 182 967	52 463	-22 007	7 493	37 949
Ulkoisen tarkas- tuksen yksikkö	56 518	2 174	9 026	67 718	54 304	1 376	8 634	64 314	-2 214	-798	-392	-3 404
Sivistys- ja kulttuuripalvelut	18 851 622	725 033	3 192 975	22 769 630	19 746 484	500 178	3 330 814	23 577 476	894 862	-224 855	137 839	807 846
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	2 146 254	82 545	363 778	2 592 577	2 347 507	59 462	396 440	2 803 409	201 253	-23 083	32 662	210 832
Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut	1 447 117	55 656	246 133	1 748 906	1 546 657	39 177	261 222	1 847 056	99 540	-16 479	15 089	98 150
Rakennus- valvonta	378 485	14 557	63 274	456 316	389 630	9 869	64 821	464 320	11 145	-4 688	1 547	8 004
Yhteensä	24 657 329	948 321	4 174 515	29 780 165	25 914 378	656 411	4 368 753	30 939 542	1 257 049	-291 910	194 238	1 159 377

Konsernihallinto

Kaupunginjohtajan katsaus ja toimintaympäristö

Konsernijohtaja Ari Alatossava toimi vt. kaupunginjohtajana, kunnes hänet valittiin Oulun kaupunginjohtajaksi valtuuston kokouksessa 29.4.2024.

Kaupungintalon remontti valmistui ja lokakuussa vietettiin avajaisviikkoa, johon osallistui noin 17 000 oululaista. Kaupungintalo avasi oviaan entistä laajemmin kaupunkilaisille ja matkailijoille, kun talon pohjakerrokseen avautui näyttelytila. Näyttelytilassa on talon avajaisista alkaen ollut vaihtuvia näyttelyjä. Samalla varaudutaan vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden keskeisiin tapahtumiin.

Kaupungin päätöksenteolle ja henkilöstölle kaupungintalon saaminen takaisin käyttöön merkitsi paluuta vanhoihin, mutta tyylillä uudistettuihin ja modernilla kokous- ja talotekniikalla varustettuihin tiloihin. Remontin aikana vakiintunut hybridityö näkyi totuttelemisena uusiin toiminta- ja käyttötapoihin niin asiantuntijatyössä kuin luottamustoimien hoitamisessa.

Kaupunginjohtajan nimeämässä Oulu2026-yhteistyöryhmässä valmistauduttiin kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 toteutukseen kaupungin oman organisaation ja Kulttuurisäätiön yhteistyöllä. Vuoden 2026 kulttuuriohjelman tuottamiseen, rahoittamiseen ja henkilöstön osallistumiseen liittyvä yhteissuunnittelu tukee tavoitteita kasvattaa Oulun vetovoimaa ja pitovoimaa. Vuoden 2026 perinnön juurruttaminen kaupungin palveluihin on olennainen osa onnistunutta Euroopan kulttuuripääkaupunkivuotta.

Konsernihallinnon toimintayksiköt ja niiden toiminnan painopisteet vuonna 2024 on kuvattu alla. Konsernihallinnossa kaupunginjohtajan alaisuudessa toimii lisäksi sisäisen tarkastuksen yksikkö, jonka toiminnasta kerrotaan luvussa kaksi.

Vaikuttajaviestintä ja edunvalvonta sekä seutuyhteistyö

Vaikuttamisen ja edunvalvonnan työtä tehtiin yhteistyössä sidosryhmien kanssa erityisesti Pohjoisen ohjelman laatimiseen liittyen, joka valmistui vuoden 2024 loppuun mennessä. Pohjoisen ohjelman osalta vaikuttamistyötä tehtiin erityisesti Pohjoisten toimijoiden kanssa sekä Pohjois-Pohjanmaan liiton ja Oulun yliopiston kanssa. Kuuden suurimman kaupungin ja 21 suurimman kaupungin edunvalvontaa tehtiin tiiviisti

kaupunkeihin liittyvillä painopistealueilla koskien erityisesti valtionhallinnon uudistuksia, kuten työllisyysalueiden perustamista. Valtion ja kuuden suurimman kaupungin strategista allianssia toteutettiin pääministeri Orpon johdolla mm. varhaiskasvatukseen, TE-palveluihin, KV-osaajiin, segregaatioon ja jengiytymiseen liittyen vuonna 2024. Varhaiskasvatukseen ja KV-osaaja allianssikokonaisuuksien toteuttamiseen saatiin rahoitusta valtion vuoden 2025 budjettiin kuuden suurimman kaupungin osalta.

Seutuyhteistyössä kahdeksan kunnan osalta keskeisimmät toimenpiteet liittyivät MAL-sopimuksen ja Oulun seudun kehityskuva 2030+ suunnitelman toteuttamiseen. Oulun seudun uusi MAL-sopimus 2024-2035 neuvoteltiin valtion kanssa vuoden 2024 aikana ja sopimus allekirjoitettiin 13.12.2024. Oulun työllisyysalueen valmistelua tehtiin yhteistyössä Oulun seudun kuntien sekä Pudasjärven, Vaalan ja Utajärven kanssa.

Kansainvälistyminen

Kansainvälisen toiminnan keskeisimpiä välineitä ovat aktiivinen kumppanuus- ja verkostotoiminta sekä viestintä, markkinointi ja vaikuttaminen. Oulun kaupungin kumppanuus- ja verkostotoiminta painottuu maantieteellisesti pohjoisiin alueisiin ja keskiseen Eurooppaan. Toimintaan osallistuvat johto ja asiantuntijat kaikilta toimialueilta. Konsernihallinto valmistelee ja tukee ylimmän johdon kansainvälistä toimintaa sekä edistää temaattista yhteistoimintaa.

Pohjoisen ja arktisen yhteistyön osalta vuonna 2024 on korostunut Pohjoisen Ohjelman agendan linkittäminen Oulun kaupungin kumppanuusrakenteisiin pohjoisessa Suomessa, Ruotsissa ja Norjassa. Tätä tavoitetta edistettiin toteuttamalla alkuvuodesta teemasta osatapahtuma Arctic Frontiersiin Tromssaan sekä syksyllä Oulussa Arctic Frontiers Abroad in Oulu -tilaisuus, joka toteutettiin yhteistyössä Arctic Frontiersin, Valtioneuvoston kanslian sekä Ruotsin ja Norjan Suomen suurlähetystöjen kanssa. Tilaisuuteen osallistui noin sata henkilöä.

Suomen ja Ruotsin rajan ylittävän Perämerenkaaren yhteistyössä Oulun kaupunki siirtyi puheenjohtajan rooliin. Yhteistyössä on vakiinnutettu rajan ylittävään liikennejärjestelmään, infrastruktuuriin ja EU:n TEN-T-verkkoihin keskittyvä tiedon vaihto ja yhteistyö kutsuamalla kokoon Bothnian Arc Cross-Border Transport Forum, joka kokoontui vuoden aikana kolmesti. Bothnian Arc on myös yksi Pohjoismaiden ministerineuvoston alaisista rajakomiteoista ja vuoden aikana varmistettiin avustus vuosille 2025-2027. Pohjoista ja Arktista

yhteistyötä on edistetty myös aktiivisella toiminnalla Arctic Mayors Forumissa. Toimien tuloksena Oulu pääsi osalliseksi EU:n komission rahoittamaan Arctic Urban Regional Collaboration -aloitteeseen teemassa Liveable and Attractive Arctic Cities. Aloite on osa EU:n artisen politiikan toimeenpanoa ja siihen osallistuu 14 muuta arktisella alueella sijaitsevaa kaupunkia ja kuntaa, mukaan lukien Rovaniemi, Luulaja, Uumaja, Tromssa ja Bodo. Lisäksi mukana on kaupunkeja myös Islannista, Grönlannista, Kanadasta ja Alaskasta.

Eurooppalaisessa yhteistyössä resurssia kohdistetaan osallistumalla aktiivisesti eurooppalaiseen verkostoyhteistyöhön mm. Eurocities, Unesco Creative Cities ja Living-in.eu -viitekehityksessä sekä vuorovaikutuksessa EU-instituutioiden suuntaan. Oulun kaupunki isännöi EU:n alueiden komitean aluekehitysvaliokunnan kokouksen Oulussa syyskuussa. Kokouksen kutsui Ouluun kaupunginhallituksen puheenjohtaja, joka on myös Alueiden komitean jäsen. Kokoukseen ja sen oheiselma- ja ohjelmaan osallistui noin sata eurooppalaista kunta- ja aluevaikuttajaa.

Oulun kaupungin kansainvälisen toiminnan linjauksia yhteensovitetaan kaupunginjohtajan kansainvälisten asioiden tiimissä ja konsernihallinnon johtamassa kansainvälisen toiminnan ohjausryhmässä. Ryhmät kokoontuvat noin kolmesta viiteen kertaan vuodessa.

Hankeryhmä

Hankeryhmä vastaa kaupunginhallituksen nimeämistä kaupunkikehittämisen kärkihankkeista, Elämysareenasta ja Virpiniemestä. Lisäksi hankeryhmä vastaa urbaanien ja merellisten kärkihankkeiden markkinoinnista sekä sijoittajien ja kumppaneiden houkuttelemisesta niihin.

Elämysareenan julkinen hankintaprosessi on käynnistynyt vuonna 2024. Tavoitteena on valita kilpailutuksen voittaja ja Elämysareenan ja sitä ympäröivän alueen toteuttajakumppani syksyllä 2025 sekä laatia toteuttajakumppanin kanssa tarvittavat sopimukset jatkokehittämistä varten. Virpiniemen kehittämisestä tehdään vuoden 2025 alkupuolella väliarviointi ja linjataan jatkokehittämisen painopisteistä.

Viestintä

Oulun kaupungin viestintä painottui ajankohtaisiin asioihin viestien kaupungin toiminnasta, palveluista ja tapahtumista kaupungin viestintäkanavissa. Kaupungin viestinnän käsikirja päivitettiin. Isoina viestinnällisinä

teemoina olivat mm. Oulu2026 Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden viestinnän ja rasismien vastaisen työn viestinnän suunnittelu. Viestintä oli mukana kertomassa kaupungin edunvalvonnasta, Pohjoisen ohjelmasta ja mm. C21-kaupunkien yhteisistä valtakunnallisista tavoitteista. Suurimpien kaupunkien viestintäyhteistyötä vahvistettiin.

Viestinnän kehityskohteina olivat tekoäly ja vastuullisuus. Tekoälyn käytön tarpeisiin laadittiin tietohallinnon linjausten rinnalle ohjeet tekoälyn käyttöön viestinnässä. Tekoälyn (Copilot) laajamittaisempi käyttö aloitettiin myös viestinnän tehtävissä.

Oulun kaupungin verkkosivustojen uudistusprojekti saatiin päätökseen. Syksyn käyttäjäkyselyssä kaksi kolmasosaa vastaajista antoi sivustolle hyvän tai erittäin hyvän kokonaisarvion. Sivuston englanninkielistä osuutta laajennettiin edelleen. Kaupunkimedia Mun Oulu kasvatti edelleen lukijamääriään vuonna 2024. Mun Oulun printtilehti ilmestyi vuonna 2024 kaksi kertaa.

Työyhteisöviestinnän keskeisimpänä kanavana toimi intranet Akkuna. Vuoden aikana parannettiin intranetin sisältöjä, käytettävyyttä ja saavutettavuutta.

Kaupungin yhtenä viestinnän painopistealueena oli positiivisen työnantajakuvan kehittäminen. Työtä jatkettiin yhteistyössä työnantajan, kaupungin työntekijälähettiläiden ja luottamushenkilöiden kanssa. Myös Oulu-brändin kehitystyö jatkui ja näkyvyyttä lisättiin Oulu2026:n brändin kanssa.

Kaupunkimarkkinoinnin operatiivisen ohjausryhmän toiminta jatkui muiden julkista rahaa markkinointiin käyttävien tahojen (Visit Oulu, Business Oulu -liikelaitos, Oulun Liikekeskus ry, Oulun kulttuurisäätiö ja konsernihallinto) kanssa. Ohjausryhmä valmisti Oulun kaupunkimarkkinoinnin strategiselle ohjausryhmälle.

Oulun kaupunki, Oulun yliopisto, Oulun ammattikorkeakoulu sekä Koulutuskuntayhtymä OSAO käynnistivät Opiskelijan Oulu -yhteistyön, jonka avulla Oulusta halutaan tehdä entistä houkuttelevampi kaupunki opiskelijoille ja valmistuneille. Oulun kaupungin viestinnän koordinoima työ jatkuu vuonna 2025.

Suomen Unicef myönsi Oululle kolmannen Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen maaliskuussa 2024. Kaupungin viestinnän tavoitteena oli edistää lapsen oikeuksien näkymistä ja toteutumista ja viestinnän kehittyminen saikin Unicefilta kiitosta.

Viestintäyksikkö vastasi myös osallisuuteen ja vuorovaikutukseen liittyvistä tehtävistä. Osallisuus- ja vuorovaikutussuunnitelman seuranta valmisteltiin toimialat ylittäen vuosilta 2023–24 ja viedään kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi alkuvuodesta 2025. Yhteistyössä Ylen Hyvin sanottu -hankkeen ja kolmen eri oppilaitoksen kanssa järjestettiin Nuorten keskustelutilaisuus kaupungintalolla.

Alueellinen kansalaisjärjestöakatemia järjestettiin marraskuussa 2024. Tilaisuus on osa EU:n URBACT hyviä käytäntöjä, jotka julkistetaan alkuvuodesta 2025. Valmisteltiin kuutoskaupunkien yhteistyössä toteuttamaa koulutuskokonaisuutta antirasismista vuosille 2025–26.

Osallistuvan budjetoinnin viestintää ja markkinointia tehostettiin budjetin kasvaessa 240 000 euroon. Osallistu Oulu -sivustolla kerättiin ideoita asukkailta sekä järjestettiin äänestys. Toteuttamiskelpoisista ideoista muotoiltiin 68 äänestys ehdotusta yhdessä kaupungin asiantuntijoiden ja eri toimijoiden kanssa. Äänestyksessä äänensä antoi 5 453 oululaista. Toteutukseen päättyi 33 ehdotusta.

Tapahtumat

Tapahtumayksikön tehtävä on tuottaa kaupungin omia merkittäviä kaupunkijuhlia, tarjota palveluja tapahtuma-alan toimijoille sekä kehittää tapahtuma-alaa alueella ja valtakunnallisessa yhteistyössä.

Tapahtumayksikkö sai vuoden 2024 alussa valmiiksi Tapahtumaystävällinen Oulu 2030 -suunnitelman, jonka tavoitteena on vahvistaa Oulua valtakunnallisesti tunnettujen ja omaleimaisten tapahtumien näyttämönä sekä varmistaa Oulun kulttuuripääkaupunkivuoden sujuvuus tapahtumajärjestäjien näkökulmasta. Suunnitelman toimeenpano aloitettiin vuoden aikana ja se jatkuu tulevana vuosina. Suunnitelmaan liittyvä tapahtumayksikön ja kaupunkiympäristöpalvelujen yhteinen suunnittelija aloitti työnsä 1.3.2024. Suunnitelman toteutusta sekä kulttuuripääkaupunkivuoden jälkeistä organisoitumista valmistelevan kehittämispäällikön rekrytointi tehtiin syksyllä 2024.

Omia tapahtumatuotantoja olivat yhdessä Valveen kaupunginosakulttuurin ja Kelluva ry:n kanssa järjestetyt puistopiknikit 3.7.–17.8.2024, Oulun päivät ja sen yhteydessä järjestetty Oulu kylässä -festivaali 6.–8.9.2024, kaupungintalon avajaisviikko 7.–13.10.2024, Lumo-valofestivaali 22.–24.11.2024 sekä uudenvuoden juhla 31.12.2024. Lisäksi tapahtumayksikkö koordinoi Oulun kansallisen veteraanipäivän toteutusta 27.4.2024 sekä itsenäisyyspäivän juhlan toteutusta 6.12.2024.

Tapahtumayksikkö antoi maksutonta neuvontaa tapahtumajärjestäjille ja ylläpiti laajaa tapahtumajärjestäjän opasta. Yksikkö jatkoi Mun Oulun tapahtumakalenterin kehitystyötä, ylläpitoa ja moderointia. Tapahtumayksikön viestinnässä tapahtuma-alalle keskeisenä välineenä oli tapahtumien uutiskirje, joka lähetettiin yhteensä viisi kertaa. Tapahtumayksikön yhteydessä toiminut Oulu Convention Bureau (OCB) tarjosi puolueetonta asiantuntija-apua kongressien suunnittelu- ja hakuvaiheeseen. Vuonna 2024 OCB päivitti kongressihakujen yleismateriaalit ja niitä tukevat tapahtuma- ja kongressikaupunkivideot.

Tapahtumayksikkö osallistui alan valtakunnalliseen kehittämistyöhön Tapahtumateollisuus ry:n jäsenenä osallistumalla kuukausittaisiin tapahtumakaupunkien verkoston tapaamisiin. Kuutoskaupunkien yhteistyönä valmisteltiin yhteistä kaupunkien tiedolla johtamisen suunnitelmaa, joka valmistuu 2025.

Tapahtumayksikkö jatkoi vuonna 2022 aloitettua kansainvälistä yhteistyöhanketta Ulysses European Odyssey (UEO), joka päättyi 31.12.2024. Lumo-valofestivaalin kehittämiseen tähtäävä Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoden projekti Light Matters sai lopullisen rahoituspäätöksen keväällä 2024 ja projektiin rekrytoitiin projektipäällikkö, joka aloitti työnsä 1.11.2024.

Omistajaohjaus ja strateginen ohjaus

Vuonna 2024 merkittävä omistajapoliittisten linjausten toimeenpano oli Oulun Infra -liikelaitoksen infrakentämisen ja katu- ja viheralueiden kunnossapidon tehtävien kilpailutus ja luovutus liikkeenluovutuksena 1.10.2024 alkaen VRJ Etelä-Suomi Oy:lle. Muita omistajapoliittisia tapahtumia olivat kaupunginhallituksen päätös myydä Avara Oy:n osakkeet ja Kiinteistö Oy Raksilan harjoitushalli -yhtiö purkaminen.

Merkittäviä kaupungin rakennushankkeisiin liittyviä tapahtumia oli kaupungintalon peruskorjauksen valmistuminen, pääkirjasto Saaren peruskorjauksen aloitus ja kaupunginhallituksen päätös uuden Raksilan vesiliikuntakeskuksen rakentamisesta. Hankeselvityksiä oli 12 kappaletta vuonna 2024 ja MATO:n päivitys käynnistettiin.

Kaupungin johtamisjärjestelmässä Oulun Infra -liikelaitoksen jäljelle jääneet tehtävät päätettiin siirtää 1.1.2025 alkaen ulkoliikuntapaikkojen hoidon osalta Oulun Tilapalvelut -liikelaitokseen ja muut tehtävät Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluihin. Samassa yhteydessä Oulun Infra -liikelaitos erillisenä yksikkönä lakkasi 31.12.2024.

Talous ja rahoitus

Talouden ja rahoituksen ohjauksen prosesseja ja -tehtäviä ovat kaupungin taloushallintopalveluiden ohjaus ja kehittäminen, kaupungin talousarvion valmistelu, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelu, talousarvioon perustuva toiminnan ja talouden seuranta ja raportointi, kaupungin yhteisten taloushallinnon tietojärjestelmien kehittäminen, controller-palvelut, kaupungin maksuvalmiuden ylläpitäminen, varainhankinnan ja korkosuojausten hallinnointi sekä sijoitustoiminta.

Ryhmä valmisteli tilikaudelle kuuluvat kirjanpitoon, perintään, talousarvioon, talouden kuukausiseurantaan, neljännesvuosiseurantaan ja tilinpäätökseen liittyvät asiakokonaisuudet aikataulujen mukaisesti. Samoin maksuvalmiuden hallinta ja anto- ja ottolainaukseen liittyvät toimenpiteet toteutettiin suunnitelmallisesti ja hallitusti.

Talousarvio 2025 ja Ts 2026-2027 sisältää kaupungin talouden sopeutustavoitteet hallintokunnille ja ryhmä oli keskeisessä roolissa tavoitteiden asetannassa. Talous- ja rahoitusryhmä valmisteli konsernitilipankin kilpailutuksen syksyllä 2023 ja konsernitilipankin vaihtumiseen liittyvät valmistelutyöt saatiin valmiiksi alkuvuodesta 2024.

Ryhmä jatkoi talousprosessien päivittämistä ja ryhmän asiantuntijat toimivat useissa kaupungin kehittämiss Hankkeissa vetäjän roolissa tai asiantuntijana ja myös kansallisissa verkostoissa asiantuntijoina.

Taloudenhoitoa täydentävien määräyksien ja ohjeiden päivitystä on valmisteltu loppuvuodesta ja uudet ohjeet hyväksytään alkuvuodesta 2025.

Hankintojen ohjaus ja kehittäminen

Hankintojen ohjaus- ja kehittäminen- ryhmä jatkoi hankintojen uuden toimintamallin käyttöönottoa vuonna 2024 saattamalla päätökseen konsernihallinnon ja Business Oulu-liikelaitoksen yhteisen kokoaikaisen hankinta-asiantuntijaresurssin rekrytoinnin. Vuoden 2024 lopussa ryhmään rekrytoitiin myös toinen kokoaikainen hankinta-asiantuntija, jonka keskeisenä vastuuna on hankintojen kaupunkitasoisen vastuullisuuden koordinoiminen. Hankintojen uusi toimintamalli on nyt käytössä kaikilla toimialoilla.

Ryhmä valmisteli yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa Oulun kaupungin uuden hankintaohjelman, joka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa helmikuussa 2024.

Ryhmä aloitti hankintaohjelman toimeenpano-ohjelman mukaisen hankintaohjelman tavoitteiden toteutumista edesauttavan työn julkaisemalla hankintojen prosessikuvaukset loppuvuodesta 2024. Lisäksi ryhmä sai valmiiksi hankintaohjelman tavoitteita toteuttavan Cloudia-dataa hyödyntävän hankintojen analytiikkaprojektin, jonka myötä Oulun kaupungin hankintojen avainluvut tulevat näkyviksi kaikille mm. hankinta- ja sopimustiedolla johtamisen mahdollistamiseksi. Analytiikkaprojektin avulla voidaan jatkossa myös seurata hankintaohjelman toteutumista. Analytiikkaprojekti toteutettiin poikkihallinnollisessa yhteistyössä tietohallinnon ja sisäisen tarkastuksen kanssa. Analytiikkaprojekti ja aikaisemmin julkaistu hankintaraportti muodostavat yhdessä kattavan hankintojen tietoportaalin.

”PREPARE-valmiina hankintainnovaatioille” -hanke saatiin päätökseen vuonna 2024. PREPARE keskittyi innovaatioiden parempaan hyödyntämiseen ja hankintatoimen aikaisempaa innovatiivisempiin käytäntöihin. Hanke tuotti innovaatiopotentialin tunnistamislomakkeen, joka on käytössä hankintojen suunnittelussa. PREPARE-hanke rahoitettiin EU:n Komission Horizon-ohjelmasta.

Vuoden 2024 aikana ryhmän merkittävää työpanosta vaatineita hankintoja olivat mm. Oulun Infra-liikelaitoksen ulkoistaminen sekä työterveyspalveluiden kilpailutus.

Kehittäminen, tietojohtaminen ja asiointi

Kehittämisessä valmisteltiin ja työstettiin ihmiskeiksiä, elämäntapahtumalähtöisiä ja tekoälyavusteisia palveluita hyvinvoinnin edistämiseksi ja elinvoiman vahvistamiseksi. Ihmiskeiksen ja elämäntapahtumalähtöisen kehittämisen onnistumiseksi on tehty konkreettista yhteistyötä suomalaisten ja UNIC-yliopistojen, kaupunkien, Kelan, ministeriöiden, hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin verkostossa unohtamatta kuntalaisen osallisuutta. Verkostoyhteistyössä tunnistettiin hyvinvoinnin osa-alueet ja huolenvyöhykkeet. Kehittämisessä on tehty tiivistä yhteistyötä Oulun yliopiston kanssa esimerkiksi kansainvälisen valmistuvan opiskelijan työllistymisen edistämiseksi. Poikkihallinnollisen kehittämisen tilannekuvaryhmä on jatkanut kaupungin yhteistä kehittämistä.

Projekti- ja hanketoiminnan kaupunkitasoisen hallinnoimisen parantamiseksi jatkettiin työkalujen, kuten digitaalisen projektiportfolion, Bägin kehittämistä. Bägiä muokattiin nykytarpeita varten, ja sen käyttö organisaatiossa laajeni. Toimintavuonna järjestettiin yhteensä neljä teemakohtaista Bägi-projektikoulutus-

ta. Projekti- ja hanketoiminnasta valmistui englanninkielinen esite etenkin EU-yhteyksiä, mutta myös muita kansainvälisiä vierailijoita ja verkostoja varten.

Tietojohdattamisessa tuotettiin tietoa ja analyysseja kaupungin toimintaympäristön tilasta ja muutoksista tiedolla johtamisen tueksi. Valmisteltiin kaupunkistrategian indikaattoreiden toteuman seuranta. Osallistuttiin kaupunkistrategian väliarviointiin ja C6-kaupunkien kanssa kuntien datahuonepilottiin. Avoimen datan julkaisutoimintaa kehitettiin yhdessä Digi ja ICT-vastuualueen ja toimialojen kanssa. Avoimen datan portaaliin julkaistiin useita uusia aineistoja.

Kehittämistä jatkettiin OUTO-ohjausryhmässä, jossa on toimialojen edustus. Varsinaista kehittämistyötä tehtiin ns. kehittämisputkissa: OuluBot, Oulu10, ouka.fi-uudistus, tekoäly, saavutettavuus, teleoperaattoriasiat, ePalveluasiasiat, osallisuus ja ihmiskeskeinen asiakkuuden hallinta.

Oulu10 koordinoi Oulun digitukiverkostoa, joka laajeni 22 toimijaan. Verkosto julkaisi yhteisen verkkosivuston. Lisäksi Oulu10 järjesti useita digitukitapahtumia ja kehitti omaa digitukipalveluaan, kuten kaupungin sähköisen avustushaun digituen. Oulu10-palvelut oli mukana erilaisten digitaalisten asiointipalveluiden kehittämisessä ja käyttöönnotossa.

OuluBotiin otettiin käyttöön uusia generatiivisen tekoälyn ominaisuuksia, jotka mahdollistavat esimerkiksi internetsivujen ja dokumenttien käytön OuluBotin tietolähteenä. Sisällöntuottajien työn painopiste muuttuu tekoälyn tuottamien vastausten läpikäyntiin ja analysointiin. Vastausten laadun kehittäminen toteutetaan jatkossa tietolähteiden (nettisivut ja dokumentit) sisällön ja laadun kehittämisen kautta. Generatiivista tekoälyä on hyödynnetty esimerkiksi eläimiin liittyvissä palveluissa sekä jätehuoltoa ja kierrätystä koskevissa palveluissa.

Suomi.fi-laaturyökalun käyttöä laajennettiin palautteen osalta ja työkalulla tehtiin ensimmäiset itsearvioinnit. Suomi.fi-palvelutietovarantotyön koordinoimista jatkettiin sekä koulutettiin uusia sisällöntuottajia. Vuonna 2024 päivitettiin erityisesti hyvinvoinninedistämisen palvelukuvauksia Pohteen sähköistä palvelutarjotinta varten sekä lakimuutosten myötä esim. TE-palveluita. eAsiointi-palveluun lisättiin uusia avustusprosesseja.

Henkilöstö

Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämisen osalta toimenpiteet keskittyivät erityisesti työterveyshuollon

kilpailutukseen sekä kunta10 kyselyn toteuttamiseen. Työterveyshuollon kilpailutus saatiin päätökseen aikataulussa. Kunta10 vastausprosentti nousi 75 prosenttiin ja kyselyn tulokset osoittivat kehitystä työhyvinvoinnin osalta kaikilla osa-alueilla. Hyvän käytöksen opas valmistui henkilöstön työkaluksi, jota jalkautettiin aktiivisesti työsuojelun toimesta. Psykkisen ensiavun ohjeistus uudistettiin. Sovittelijoita koulutettiin lisää työsuojelutoimintaan. Työhyvinvoinnin koulutuksiin panostettiin, osallistujamäärä koulutuksissa vuonna 2024 oli yli 2200 henkilöä. Oulun kaupunki sitoutui tuoksuualueeseen ja pyrkii toiminnallaan tukemaan imetysmyönteisyyttä työpaikoilla. Oulun kaupunki tarjosi henkilöstölle liikunta-, kulttuuri- ja hierontaedun sekä mahdollisuuden työsuohdepyöräetuu-teen.

Henkilöstön vastuualueella koordinoitiin eläköityviä koskeva selvitys, jossa kartoitettiin lähivuotina eläköityvät ja arvioitiin, voiko eläköitymisen yhteydessä tehtäviä yhdistellä tai lakkauttaa sekä selvitettiin mm. digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet. Lopputulokset on käsitelty kaupungin johtoryhmässä ja viety eteenpäin. Henkilöstösuunnittelun ja HR tiedolla johtamisen osalta on tunnistettu tarve selkeyttää ohjeistusta ja tiivistää yhteistyötä HR toimijoiden välillä. Verkostomaista yhteistyömallia kehitettiin ja pyrittiin löytämään mahdollisuuksia automatisoida raportointia.

Johtamista on kehitetty henkilöstöohjelman mukaisesti erilaisilla koulutuksilla, esihenkilöpassivalmennuksilla ja muilla oman osaamisen kehittämisen keinovalikoimaan kuuluvilla välineillä ja toteutuksilla. Esihenkilöpassivalmennuksen sisältöä uudistettiin syksyllä 2024. Pilotitryhmän palaute oli erittäin hyvä, passivalmennuksia jatketaan vuonna 2025. Johtamisen, esihenkilötyön ja työyhteisöjen osaamisen kehittämiseen kilpailutettiin vuonna 2024 toimialojen käyttöön ulkopuolisten valmentajien pooli. Pooliin valitut osaamisen kehittämisen ammattilaiset tuottavat valmennuksia Oulun kaupungin johdon, esihenkilöiden ja työyhteisöjen osaamisen kehittämiseen sekä erilaisiin muutostilanteisiin silloin, kun ulkopuolinen valmennustuki todetaan tarpeelliseksi. Tiedolla johtamisen tueksi konsernihallinnon henkilöstöryhmästä järjestetään myös omana tuotantona valmennuksia uusille johtajille suunnitellusti.

Konsernihallinnossa on käytössä on 70-20-10 oppimisen ja kehittymisen -malli. Konsernihallinnon henkilöstö osallistui keskitetyn henkilöstökoulutuksen tarjoamiin koulutuksiin. Oulun kaupungin koulutusyhteistyökumppanina toimii edelleen Eduhouse oppimisympäristö, jonka käyttö kolminkertaistui kuluneen vuoden aikana. Etenkin tekoälykoulutukset olivat erittäin suosittuja.

Vuoden 2024 lopussa Oulun kaupungilla otettiin käyttöön uusi osaamisen kehittämisen ja hallinnan työväline, OSS -järjestelmä, jonka avulla kootaan osaamiseen ja oppimiseen liittyvät asiat yhteen paikkaan. Se tarjoaa alustan muun muassa sisäisten koulutusten prosesseille ja erilaisten työelämäkeskusteluiden käymiselle.

Hyvän työnantajakuva ja työntekijäkokemuksen kehittämistyötä jatkettiin vuonna 2024 yhteistyössä työnantajan, henkilöstön edustajien ja luottamushenkilöiden kanssa. Myös työntekijälähettilästoiminta jatkui. Kaupunkitasoisen lähtöpalautekyselyn lomaketta uudistettiin ja kyselyn työkalu vaihdettiin ketterämpään raporttien analysoinnin ja palautteesta saatavan arjen kehittämistyön helpottamiseksi.

Palvelusuhdeasioiden ryhmä keskittyi palkkaneuvotteluiden lisäksi järjestely- ja kehittämiseräneuvotteluprosessin sujuvoittamiseen. Neuvottelujen ohessa luotiin prosessikaavio ja neuvotteluprosessin kirjallinen kuvaus vastuunjakoineen ja aikataulutuksineen KVTES:n neuvotteluihin. Vuoden aikana uudistettiin yhteistyössä henkilöstöjärjestöjen kanssa KVTES:n henkilökohtaisen lisän arviointijärjestelmä ja jaettiin ensimmäistä kertaa henkilökohtaiset lisät uuden arviointilomakkeen avulla. Arviointiprosessin ja lomakkeiden testaus ja mahdollinen parantaminen jatkuvat vuoden 2025 aikana. Myös yhteistoiminnan prosessit ja uudistustarpeet kartoitettiin. Loppuvuodesta sovittiin, miten yhteistoiminta-asiakirjaa aletaan kehittää yhteistyössä järjestöjen kanssa vuoden 2025 aikana.

Henkilöstöhallinnon asiakirjojen arkistoinnin kehittämisen aloitettiin ja jalkauttamista jatketaan vuonna 2025.

Palkkaharmonisointi ei edennyt suunnitellusti maksatukseen saakka vuonna 2024. Palkkamateriaalia toimitettiin suunnitellusti Kunta- ja hyvinvointialueyönantajille, mutta keskusneuvottelut eivät edenneet siten, että olisi päästy maksatusvaiheeseen.

Henkilöstön vastuualue oli mukana tukemassa Oulun Infra -liikelaitoksen ja kulttuuripalveluiden toimialojen johtoa organisaatiomuutoksiin liittyvissä yhteistoimintaneuvotteluissa.

Asianhallinta

Asianhallintayksikön yksi ydintehtävistä on toimialojen tiedonohjaussuunnitelmaprojektien ohjaaminen. Tiedonohjaussuunnitelmilla edistetään prosessien digitalisaatiota. Vuonna 2024 suurin osa tiedonohjaussuunnitelmaprojekteista liittyi sähköisen allekirjoituksen käyttöönottoon, integraatioihin ja tiedonsiirtopro-

jekteihin järjestelmien välillä, sekä lakimuutoksiin.

Asianhallintayksikköön kuuluvan kaupunginarkiston päätehtäviä ovat asiakirjallisen tiedon säilymisen ja käytettävyyden varmistaminen sekä tietopalvelu. Vuonna 2024 toteutettiin kaupunginarkistossa tuhoutumisuhan alla olevan tietoaineiston konservointi. Aineisto oli arvioitua huonokuntoisempaa, ja pelastustyö jatkuu vuonna 2025.

Tiedonhallinnan ohjausryhmä tuotti vuonna 2024 digitaalisen turvallisuuden ja tiedonhallinnan hallintamallin ja tiedonhallintatyön vuosikellon sekä tiekartan, joiden mukaan tiedonhallintatyötä ohjataan ja valvotaan. Tiedonhallinnan ohjausryhmä on moniammatillinen ja poikkihallinnollinen ja se ohjaa ja valvoo tiedonhallintalain velvoitteiden toteutumista.

Digi ja ICT

Digi ja ICT-vastuualue on tukenut hallintokuntia kaupunkistrategian mukaisten digitalisaatiotavoitteiden toteuttamisessa. Hallintokunnat voivat hyödyntää Digi ja ICT:n järjestämiä digiteknologioita ja nimettyjä digiasiantuntijoita toimintansa ja palveluprosessiensa kehittämiseen. Hallintokunnat ovat kuvanneet yhdessä digiasiantuntijoiden kanssa kaikki digitaaliset palvelunsa digikarttatyökaluun digitaalisten palveluiden määrän ja digitalisaatioasteen seuraamiseksi.

Digi ja ICT-vastuualue on edistänyt tekoälyratkaisuja aika- ja paikkariippumattoman OuluBot-asiakaspalveluratkaisun kehitystyössä ja M365 Copilotin tuomista osaksi toimistosovelluksia. Tekoälyn hyödyntämiseksi on järjestetty runsaasti koulutuksia ja käytön tueksi on laadittu ohjeita ja linjauksia. Digitaalista turvallisuutta edistettiin Microsoft-toimintaympäristön kehittämällä tavoitteena parantaa tietojenkäsittelyn tietoturvallisuutta ja mahdollistaa tekoälysovellusten käyttöä. Tietotyötä tukevaa koulutusta ja tiedotusta tietotyön tehostamisesta on lisätty. eAsiointi-prosessityökaluun lisättiin vuoden aikana useita kunta-avustuslajeja. Tiedolla johtamisen palveluissa käynnistyi keskitetyn datasiirto- ja tietovarastoteknologian uudistaminen ja raportointiratkaisujen yhtenäistäminen. Tietoportaaliin lisättiin useita tiedolla johtamisessa tarvittavia raportteja sekä luotiin kaupungin toimintaa kuvaava tunnuslukuraportti ouka.fi -sivuille. Kaupungin verkkosivualustojen uudistaminen saatiin päätökseen ja uusien sivustojen käyttöönotto etenee suunnitelmallisesti. Uusien tietojärjestelmien osalta käynnistettiin työpittevarausjärjestelmän pilotointi, työpaikkapysäköinnin järjestelmä kilpailutettiin sekä aloitettiin irtaimen omaisuuden hallintaratkaisun käyttöönotto.

ICT-palveluiden järjestämistoiminnoissa saatiin loppukäyttäjäpalveluiden kumppanin kanssa vakiinnutettua palvelutaso vaaditulle tasolle. Remontista valmistuneen kaupungintalon varustaminen jälleen työkäyttöön oli merkittävä tehtävä, johon tarvittiin myös AV-palveluiden osaamista. Microsoftin lisenssineuvottelut seuraavaksi kolmeksi vuodeksi saatiin päätökseen. Kapasiteetti- ja tietojärjestelmäpalveluiden suuri ponnistus oli palvelinpalveluiden ja tietoliikenneytimen konesalijärjestelyt. Tietoturvapalveluun kilpailutettiin kumppani 24/7 valvontaan sekä tukemaan häiriötilan-

teisiin varautumista. Myös tietoliikennekilpailutuksen valmistelu aloitettiin. Vuonna 2024 kirjattiin 20 kappaletta häiriötilanteita, joiden vaikuttavuus edellytti tiedottamista tai muuta koordinoitua. Näistä kolme oli luokiteltu kriittiseksi tai laajoiksi.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämisen ja perustoiminnan hankkeet

KAUPUNGINHALLITUS 1000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	183	125	274
Menot	-196	-154	-281
Netto	-13	-29	-7
Menoista henkilöstömenoja	-122	-5	-114
HTV / Palkallinen työpanos	2	0	2
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Konsernihallinnon talousarvio 2024 sisälsi Ulysses, Kansainvälinen tapahtumaosallisuus ja Kaselli -hankkeiden tulo- ja menomäärärahat. Kesken toimintavuoden aloittaneiden Prepare ja Light Matters hankkeiden määrärahat siirrettiin kehittämissalkkujen määrärahas- ta. Tulojen toteuma oli 89 % ja menojen 80 % budjetoi- duista määrärahoista.

Prepare-hankkeella oli kokoaikainen työntekijä. Muille hankkeille työpanosta siirrettiin tehtyjen tuntien mu- kaan.

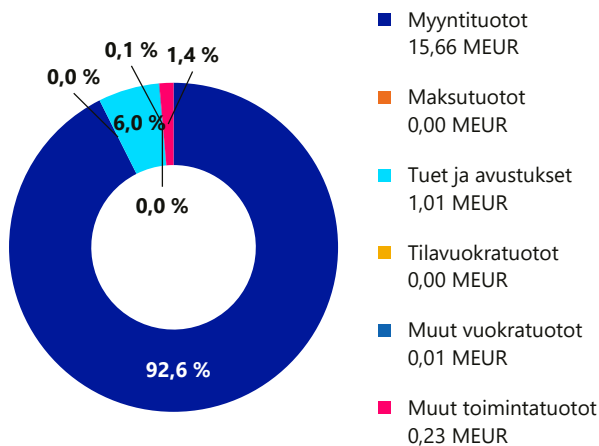
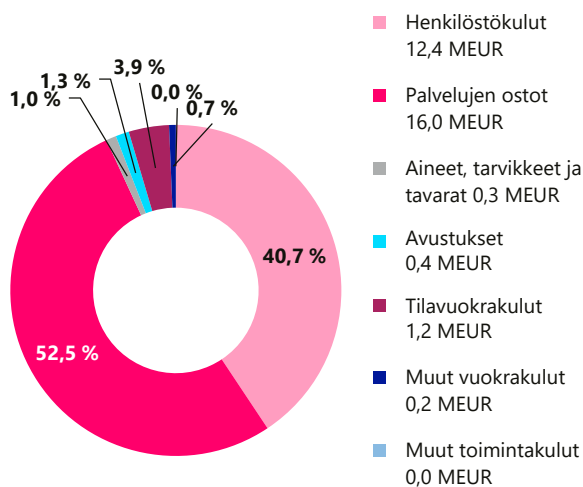
Talouden toteuma 1.1.–31.12.2024

Informatiivinen tieto

KONSERNIHALLINTO YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	15 027	658	15 685	16 920	1 235	108	19 130
Toimintakulut	-30 737	910	-29 827	-30 580	-752	103	-32 299
Toimintakate	-15 710	1 568	-14 142	-13 659	482	97	-13 168

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

KONSERNIHALLINTO 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	14 396	0	14 396	15 663	1 268	109
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	397	658	1 056	1 012	-43	96
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	8	0	8	11	3	140
Muut toimintatuotot	226	0	226	233	7	103
Toimintatuotot yhteensä	15 027	658	15 685	16 920	1 235	108
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 650	-123	-12 773	-12 409	364	97
Palkat ja palkkiot	-10 238	-113	-10 350	-10 108	242	98
Henkilöstösivukulut	-2 412	-10	-2 422	-2 301	121	95
Palvelujen ostot	-15 469	1 044	-14 425	-16 031	-1 606	111
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-15 469	1 044	-14 425	-16 031	-1 606	111
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-380	-11	-391	-310	81	79
Avustukset	-286	0	-286	-373	-87	130
Muut avustukset	-286	0	-286	-373	-87	130
Tilavuokrakulut	-1 649	0	-1 649	-1 177	472	71
Muut vuokrakulut	-283	0	-283	-233	50	82
Muut toimintakulut	-21	0	-21	-47	-26	221
Toimintakulut yhteensä	-30 737	910	-29 827	-30 580	-752	103
TOIMINTAKATE	-15 710	1 568	-14 142	-13 659	482	97

**Toimintatuotot TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 16,9 MEUR**

**Toimintakulut TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 30,6 MEUR**


KONSERNIHALLINTO ILMAN DIGI JA ICT 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	651	658	1 310	1 268	-41	97	1 279
Toimintakulut	-16 652	910	-15 742	-15 462	281	98	-14 020
Toimintakate	-16 001	1 568	-14 433	-14 193	239	98	-12 741

Konsernihallinto ilman Digi ja ICT -sitovuuden toimintakate toteutui 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota

parempana. Toimintakulujen osalta alitus kohdistui pääosin palveluiden ostoihin ja tilavuokriin.

DIGI JA ICT 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	14 376	0	14 376	15 652	1 276	109	17 852
Toimintakulut	-14 085	0	-14 085	-15 118	-1 033	107	-18 279
Toimintakate	291	0	291	534	243	184	-427

Konsernihallinto Digi ja ICT -sitovuuden toimintatuotot ylittivät talousarvion 1,3 milj. eurolla. Ylityksestä 0,8 milj. euroa muodostuu Digi ja ICT -sitovuuden sisäisistä eristä, jotka tuotiin tilikauden aikana kirjanpitoon. Sivistys- ja kulttuuripalveluiden myynti toteutui 8,4 milj. euroon, joka ylitti talousarvion 0,4 milj. eurolla. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan myynti ylitti talousarvion 0,1 milj. eurolla.

Toimintakulut ylittivät talousarvion 1,0 milj. eurolla. Ylitys muodostuu pääosin edellä mainituista Digi ja ICT -sitovuuden sisäisistä eristä (0,8 milj. euroa), jolla ei ole katevaikutusta sitovuuteen. Lisäksi muu myynnin kasvu lisäsi Digin palveluiden ostoja. Toimintakate toteutui 0,2 milj. euroa talousarviota parempana.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

KONSERNIHALLINTO HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILINPÄÄ- TÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	155	-	157	157
Tilapäiset	-	-	13	-	10	19
Yhteensä	-	-	168	-	167	176
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	10	-	7	12
Organisatoriset muutokset	-	-	4	-	57	4
Yhteensä	-	-	14	-	64	16
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	164	164	159	-5	158	174
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	1,8	-	2,2	2,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-10 238	-10 350	-10 108	242	-9 563	-9 569
Eläkekulut	-2 150	-2 159	-2 051	108	-1 984	-1 681
Muut henkilösivukulut	-262	-263	-249	14	-365	-370
Yhteensä	-12 650	-12 773	-12 409	364	-11 912	-11 620

Tiedot raportoidaan 2024 voimassaolevan johtamisjärjestelmän mukaisina. Oulun Digi -liikelaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022 ja siirtyi 1.1.2023 konsernihallinnon Digi ja ICT -vastuualueelle. Vuoden 2022 vertailutieto sisältää Oulun Digin informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilötyövuodet alittuivat 5 htv:ta ja henkilöstökulut 0,4 milj. euroa suunniteltujen rekrytointien viivästy-
misestä ja henkilöstön normaalista vaihtuvuudesta

johtuen. Konsernihallinnon päätösvalmistelun tuki
-yksiköstä siirtyi neljä henkilöä (4 htv) 1.1.2024 alkaen
liikkeenluovutuksella Monetra Oulu Oy:lle.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Talousarvioon 2025-27 sisältyvät talouden sopeutustavoitteet sekä hankintojen viiden prosentin säästötavoite haastavat konsernihallintoa tulevalle taloussuunnittelukaudella. Toiminnan suunnittelussa on huomioitava taloudelle asetetut tavoitteet ja priorisoitava tehtäviä sen mukaisesti.

Tulevaan taloudelliseen kehitykseen vaikuttaa lisäksi yleinen hintatason nousu, joka on nostanut myös konsernihallinnon sopimusten hintoja. Vuosille 2022-2025 tehdyn kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen mukaiset palkkojen yleiskorotukset kasvattavat konsernihallinnon palkkakustannuksia lähivuosina.

Konsernihallinto siirtyi syksyllä 2024 remontoituun kaupungintaloon, joka vaikuttaa vuokra- ja investointimenoihin sekä kiinteistöön liittyviin käyttötalousmenoihin.

Kehittämissalkut

KEHITTÄMIS-SALKUT 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	1 680	-884	796	0	-796	0	0
Toimintakulut	-4 800	1 223	-3 577	-1 196	2 382	33	-362
Toimintakate	-3 120	338	-2 782	-1 196	1 586	43	-362

Kehittämissalkkujen menomäärärahaa oli varattu 2,8 milj. euroa kehittämissalkuissa olevien hankkeiden ensimmäisen vuoden tulo- ja menomäärärahoihin ja kaupungin yhteistyökumppaneiden toteutus- ja hallinnointivastuulla olevien hankkeiden osarahoitukseen. Lisäksi kaupunginvaltuusto on myöntänyt määrärahaa vuosille 2023-2025 Oulun Innovaatioallianssin hankkeiden osarahoitukseen 2,0 milj. euroa/vuosi.

Kesken toimintavuotta aloittaville hankkeille siirrettiin tulomäärärahaa 0,9 milj. euroa ja menomäärärahaa 1,2 milj. euroa. Menomäärärahasta maksettiin kunta-rahoitusosuuksia kaupungin yhteistyökumppaneiden

toteutus- ja hallinnointivastuulla oleviin hankkeisiin yhteensä 0,3 milj. euroa ja OIA-hankkeita rahoitettiin 0,9 milj. eurolla.

Syy tulo- ja menomäärärahojen alittumiseen oli rahoituspäätösten viivästyminen rahoittajien EURA2021 -portaalin keskeneräisyydestä johtuen. Hallintokuntien hakuvaiheessa olevat hankkeet eivät päässeet käynnistymään hankehakemusten mukaisissa aikatauluissa, jonka vuoksi määrärahasiirrot hallintokuntiin ja maksettavat rahoitusosuudet eivät toteutuneet suunnitelman mukaan.

7.1.5 Sivistyslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Sivistyslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma vuonna 2024 oli 488,6 milj. euroa (99,6 %), joka alittaa muutetun talousarvion 1,9 milj. euroa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi sivistyslautaan lisämäärärahan, jonka myötä toimintakatetta korotettiin 3,7 milj. euroa (5.11.2024 § 236). Lisämäärärahan tarve on syntynyt pääasiassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen lisääntyneistä palvelutarpeista. Varhaiskasvatuksessa menoja ovat kasvattaneet lisääntynyt henkilöstömäärä sekä yksityisen tuotannon palvelusetelien ja esiopetuksen ostopalveluiden kasvaneet indeksit. Myös perusopetuksen menoja ovat kasvattaneet lisääntynyt henkilöstömäärä, mutta myös kotikuntakorvausmenot.

Sivistyslautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2024) oli 5 671, mikä on 102 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstömäärä on laskenut 1,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärältään sivistyslautakunnan suurimmat vastuualueet ovat varhaiskasvatuspalvelut (2 195 henkilöä) sekä perusopetus- ja nuorisopalvelut (2 645 henkilöä). Kokonaishenkilöstömäärästä vakituksia on 4 333 (76 %) ja määräaikaisia 1 338 (24 %).

Oulussa oli 13 927 0–6-vuotiaista lasta joulukuussa 2024. Lasten määrä väheni edellisen vuoden joulukuusta 272 lapsella. Palvelujen peittävyysprosentti oli vuoden 2024 joulukuussa 86 % (12/2023: 86 %). Suomi on sitoutunut EU:n tavoitteeseen, että yli 4-vuotiaista lapsista 95 % osallistuu varhaiskasvatukseen. Vuoden 2024 lopussa yli 4-vuotiaiden osallistumisaste oli Oulussa 96 % (2023: 96 %).

Vuoden 2024 lopussa varhaiskasvatuspalveluja käytti kaikkiaan 10 793 lasta. Palveluja käyttävien lasten lukumäärä väheni 183 lapsella. Avoimen varhaiskasvatuksen kerhojen käyttäjämäärä väheni 93 lapsella edellisestä vuodesta. Kunnallisissa päiväkodeissa lasten määrä pysyi lähes samana, yksityisissä päiväkodeissa lasten määrä laski 75 lapsella. Kunnallisen perhepäivähoidon lapsimäärä pysyi edellisen vuoden tasolla, 74 lasta, ja yksityisessä perhepäivähoidossa 150 lasta (–12 lasta). Kotihoidon tuella lapsia oli joulukuussa 2024 yhteensä 1079, 101 lasta vähemmän kuin edellisellä vuonna. Joulukuussa 2024 yksityisen osuus päiväkodeissa olevista lapsista oli 36 %. Kaikista varhaiskasvatuspalveluiden käyttäjistä noin 27 % käytti yksityisiä palveluita.

Perusopetuksen alakouluikäisten oppilasmäärä laski 20.9.2023 tilastointipäivästä 20.9.2024 (mukaan lukien valmistava opetus) 490 oppilaalla. Oppilasmäärä 20.9.2024 Oulun kaupungin perusopetuksessa (valmistava opetus mukaan lukien) oli 21 005 oppilasta.

Lasten ja nuorten tuen tarve, pahoinvointi, yksinäisyys ja mielenterveyspalvelujen tarve sekä perheiden taloudelliset ongelmat jatkoivat kasvuaan. Hallitusohjelman mukaisesti esi- ja perusopetuksen oppimisen ja koulunkäynnin tukea koskeva lainsäädäntö uudistui. Muutokset astuvat voimaan 1.8.2025 alkaen.

Nuorisopalvelut järjesti 42 758 tuntia erilaisia toimintoja, joihin osallistui yhteensä 395 051 lasta tai nuorta. Työpajoilla oli 19 230 toimintapäivää. Tilastojen mukaan alueellisen nuorisotyön toiminta painottui alakouluikäisiin lapsiin. Nuorisopalvelut järjesti perusopetuslain mukaista maksullista iltapäivätoimintaa lukuvuonna 2023–24 yhteensä 58 ryhmässä, joista 32 ryhmää oli ulkopuolisten toimijoiden ryhmiä ja 26 ryhmää järjestettiin kaupungin omana toimintana. Toimintaan osallistui 1450 lasta.

Eduskunta päätti uudesta oppivelvollisuuslaista vuoden 2020 joulukuussa. Lakimuutos toi mukanaan opiskelijoille maksuttoman oppimateriaalin ja päätelaitteiden käyttöön. Lain edellyttämä käytännön järjestelytyö on toteutettu lukio-opiskelijoiden osalta.

Lukiolain uudistukset oppimisen tuesta ja englannin-kielisen lukiokoulutuksen järjestämisestä säädettiin loppuvuodesta 2024. Säädösten vaatimat toimenpiteet siirtyvät kuluvana vuonna valmisteltavaksi ja toteutettavaksi.

Siirtyminen digitaalisiin ylioppilaskirjoituksiin on järjestetty käytännön harjoittelulla ja teknisten valmiuksien rakentamisella. Digitaaliset yo-kirjoitukset ovat lisänneet kurssikokeiden sähköistä muotoa. Oulun lukiot ovat siirtyneet kokonaisuudessaan digitaalisen oppimateriaalin käyttöön.

Vapaan sivistystyön palveluita on järjestetty alueellisen kysynnän mukaisesti. Taiteen perusopetuksen opetussuunnitelmien uudistamisen yhteydessä Oulu-opiston, Oulun konservatorion ja Oulun taidekoulun yhteistyötä on tiivistetty. Sivistysohjelman mukaista tanssireitti-koulutusyhteistyömallia on rakennettu yhdessä

peruskoulun, taiteen perusopetuksen toimijoiden, lukioiden ja ammattikorkeakoulun yhteistyönä. Sivistyslautakunta on hyväksynyt vapaan sivistystyön oppilaitosten osaamisperusteiset opintokokonaisuudet.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Suurimmat ulkoisella osarahoituksella toteutetut hankkeet ovat perustoimintaan liittyvät KOTA 10 valtion

erityisavustus esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2023–2024, sekä Yhdessä HOP 4 – valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2023–2024, Apua lukion opiskeluun, ohjaukseen ja oppimisen tukeen sekä lisäksi kehittämishanke Lukiopirtti- Nuorten TUVA- ja lukiokoulutuksen opintoihin.

Tarkempaa tietoa hankkeista löytyy sivistyslautakunnan toimintakertomuksesta kappaleesta 16.

Kaupunginhallitukselta on siirretty sivistyslautakunnan käyttötalousmäärärahoihin toimintatuloa 0,3 milj. euroa ja toimintamenoja 0,4 milj. euroa.

Koontitaulukko 2024 Hankkeet

SIVISTYSLAUTAKUNTA 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	275	550	687
Menot	-419	-717	-909
Netto	-144	-167	-222
Menoista henkilöstömenoja	-307	-501	-727
HTV / Palkallinen työpanos	6	8	11
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	9 411	6 327
Menot	0	-13 693	-9 510
Netto	0	-4 282	-3 183
Menoista henkilöstömenoja	0	-9 551	-7 482
HTV / Palkallinen työpanos	0	212	148
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2024

SIVISTYS- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	25 712	275	25 987	26 704	718	103	28 413
Toimintakulut	-511 904	-4 619	-516 523	-515 305	1 218	100	-499 883
Toimintakate	-486 193	-4 344	-490 537	-488 601	1 936	100	-471 470

Sivistyslautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma vuonna 2024 oli 488,6 milj. euroa (99,6 %), joka alittaa muutetun talousarvion 1,9 milj. euroa. Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintakate ylittyi 2,4 milj. euroa, joka johtuu varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen alkuperäistä talousarviota suuremmista henkilöstömenoista sekä asiakaspalveluiden ostoista.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi sivistyslautaan lisämäärärahan, jonka myötä toimintakatetta korotettiin 3,7 milj. euroa (5.11.2024 § 236). Lisämäärärahan tarve on syntynyt pääasiassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen lisääntyneistä palvelutarpeista. Varhaiskasvatuksessa menoja ovat kasvattaneet lisääntynyt henkilöstömäärä sekä yksityisen tuotannon palvelusetelien ja esiopetuksen ostopalveluiden kasvaneet indeksit. Myös perusopetuksen menoja ovat kasvattaneet lisääntynyt henkilöstömäärä, mutta myös kotikuntakorvausmenot.

Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 0,7 milj. euroa (102,8 %). Toimintatulojen parempi tulos johtuu erityisesti varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen myyntituloista. Myyntituloihin ovat vaikuttaneet mm. varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulojen kasvu, kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan laskutus ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutus. Vastaavasti hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti, mikä vaikutti saatujen avustusten pienempään toteutumaan. Myös OKM:ltä varhaiskasvatukseen saatu avustus turvatomista oloista tuleville lapsille päättyi.

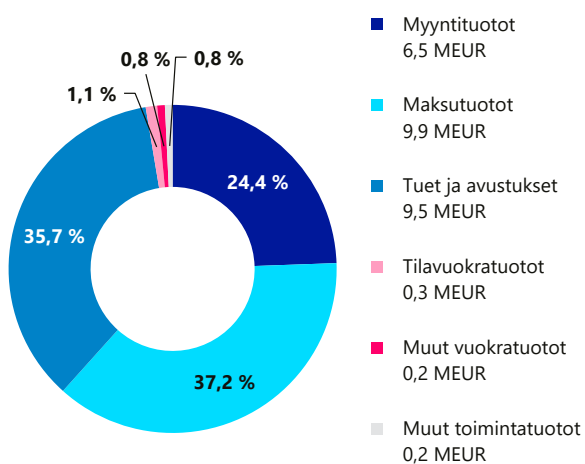
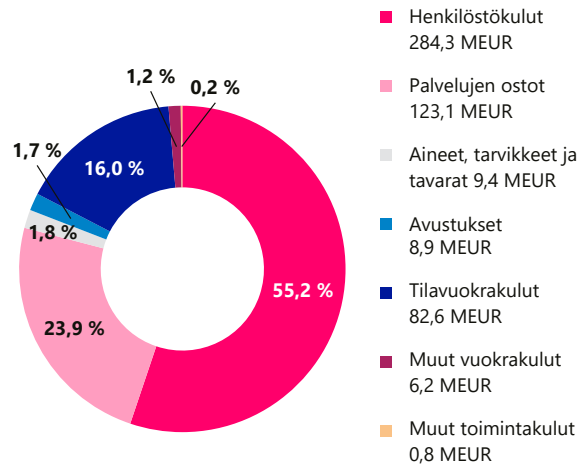
Toimintamenot alittivat muutetun talousarvion 1,2 milj. euroa (99,8 %), mutta ylittivät alkuperäisen talousarvion 3,4 milj. euroa. Eniten toimintamenojen ylitystä alkuperäiseen talousarvioon nähden aiheuttivat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kasvaneet henkilöstömenot sekä palveluiden ostot. Varhaiskasvatuksen henkilöstömäärää, ja siten myös henkilöstömenoja, ovat kasvattaneet erityisesti alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvu palveluissa, kesäajan päiväkotien jatkettu aukiolo sekä henkilöstön sairauspoissaolot. Perusopetuksen henkilöstökulujen ylitys johtuu suuremmasta henkilömäärästä. Henkilömäärää ovat kasvattaneet oppilaiden tuen tarpeen kasvu, pitkät sairauspoissaolot sekä perhevapaat. Perusopetuksen palvelun tarpeen kasvuun on vaikuttanut erityisesti tuen tarpeen kasvut, joka kasvoi 423 oppilaalla verrattuna syksyyn 2023 (9 %).

Palvelujen ostoja ovat kasvattaneet varhaiskasvatuksen esiopetuksen ostopalvelut ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset. Lasten kotihoidontuen vähentyminen on pienentänyt avustusten määrää, mutta vastaavasti lapset ovat siirtyneet kunnallisen varhaiskasvatuspalvelun piiriin, mikä on kasvattanut kunnallisen varhaiskasvatuksen menoja.

Viivästyneet hankkeet ovat pienentäneet toimintamenoja kaikissa tiliryhmissä. Muutoin toimintamenojen ylitystä on saatu kompensoitua muiden vastualueiden toimintamenojen alituksilla. Esimerkiksi lukiopalveluissa alitusta talousarvioon nähden tuli tilavuokramenoissa (Laanilan lukion vuokranalennus) sekä digimateriaalien hankinnoissa.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

SIVISTYSLAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	4 288	0	4 288	6 522	2 235	152
Maksutuotot	9 184	0	9 184	9 879	695	108
Tuet ja avustukset	11 819	275	12 094	9 531	-2 563	79
Tilavuokratuotot	311	0	311	328	16	105
Muut vuokratuotot	70	0	70	236	166	339
Muut toimintatuotot	40	0	40	209	169	519
Toimintatuotot yhteensä	25 712	275	25 987	26 704	718	103
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-280 373	-2 926	-283 299	-284 284	-985	100
Palkat ja palkkiot	-226 686	-2 427	-229 113	-230 092	-979	100
Henkilöstösivukulut	-53 687	-499	-54 186	-54 192	-5	100
Palvelujen ostot	-120 007	-1 220	-121 227	-123 126	-1 899	102
Asiakaspalvelujen ostot	-19 644	-1 081	-20 725	-22 809	-2 084	110
Palvelusetelit	-31 200	0	-31 200	-31 176	24	100
Muut palvelujen ostot	-69 163	-139	-69 302	-69 141	161	100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 244	-470	-11 714	-9 405	2 309	80
Avustukset	-10 449	0	-10 449	-8 922	1 527	85
Muut avustukset	-10 449	0	-10 449	-8 922	1 527	85
Tilavuokrakulut	-82 811	0	-82 811	-82 586	225	100
Muut vuokrakulut	-6 322	-2	-6 324	-6 229	95	98
Muut toimintakulut	-699	0	-699	-754	-55	108
Toimintakulut yhteensä	-511 904	-4 619	-516 523	-515 305	1 218	100
TOIMINTAKATE	-486 193	-4 344	-490 537	-488 601	1 936	100

Toimintatuotot TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 26,7 MEURToimintakulut TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 515,3 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Henkilöstön määrä

Sivistyslautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2024) oli 5 671, mikä on 102 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstömäärä on laskenut 1,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärältään sivistyslautakunnan suurimmat vastuualueet ovat varhaiskasvatuspalvelut (2 195 henkilöä) sekä perusopetus- ja nuorisopalvelut (2 645 henkilöä). Kokonaishenkilöstömäärästä vakituisia on 4 333 (76 %) ja määräaikaista 1 338 (24 %). Vakituinen henkilöstö on lisääntynyt 22 henkilöllä kun taas määräaikainen henkilöstö on vähentynyt 124 henkilöllä. Prosentuaalisesti määräaikaisten osuus on laskenut yhden prosenttiyksikön vuoden 2023 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Henkilöstömäärä väheni varhaiskasvatuspalveluissa 51 ja sivistyslautakunnan hankkeissa 61 henkilöllä. Lukion, vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen vastuualueella oli hienoista kasvua (7 henkilöä). Suhteellisesti eniten henkilöstömäärä väheni sivistyslautakunnan hankkeissa (-31 %).

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 poistumaluku oli 244, ja se on pienentynyt 75 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna. Suurin osa poistumasta muodostuu irtisanoutumisista (73 %) ja erilaisista eläköitymisistä (25 %). Irtisanoutuneiden määrä kasvoi 18 henkilöllä edelliseen vuoteen verrattuna. Vanhuuseläkkeelle jäi 17 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2023. Sivistyslautakuntaan ei kohdistunut organisatorisia muutoksia vuonna 2024.

Henkilötyövuosi (HTV) eli palkallinen työpanos

Vuoden 2024 henkilötyövuosilukema (HTV) eli palkallinen työpanos oli 5 115. Henkilötyövuosien määrä ylittää muutetun talousarvion 25 henkilötyövuodella.

Henkilötyövuosien ylitys kohdistuu erityisesti varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen vastuualueille. Palkallisen työpanoksen kasvu kohdentuu muun muassa varhaiskasvatuksen lastenhoitajiin, sillä sairauspoissaolot ovat lisänneet sijaistarpeita, joka puolestaan näkyy talousarvion henkilöstösuunnitelmassa suunniteltujen sijaismäärärahojen ylityksenä. Lisäksi palveluun tulevien alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvu ja kesän päiväkotien jatkettu aukioloaika kasvatti henkilöstömäärää. Rekrytointeja ovat kasvattaneet myös kahden yksityisen päiväkodin lakkautus, jolloin lapset on siirretty kunnalliseen varhaiskasvatukseen. Perusopetuksen palkallisen työpanoksen määrää ovat kasvattaneet pitkät sairauspoissaolot ja perhevapaat, oppilaiden tuen tarpeenkasvu ja lisätunnit. Hankkeiden aloitukset ovat viivästyneet, ja budjettia on päivitetty rahoituspäätösten mukaiseksi.

Sivistyslautakunnan suurimmat vastuualueet ovat varhaiskasvatuspalvelut (2 037 HTV) sekä perusopetus- ja nuorisopalvelut (2 364 HTV). Vuoteen 2023 verrattuna henkilötyövuodet pienenevät 8 HTV. Eniten HTV väheni sivistyslautakunnan hankkeissa (-50 HTV) ja varhaiskasvatuspalveluissa (-19 HTV). Perusopetus- ja nuorisopalveluissa palkallisen työpanoksen määrä kasvoi 42 HTV.

Sairauspoissaolot

Vuoden 2024 sairauspoissaolojen tavoiteprosentti kaupunkitasoisesti oli 4,0. Sivistyslautakunnan osalta sairauspoissaoloprosentti oli 4,5 ja se on pienentynyt 0,1 prosenttiyksikköä vuoteen 2023 verrattuna. Erityisesti varhaiskasvatuspalveluissa vuosi 2024 oli vielä haastava sairauspoissaolojen suhteen (6,3 %).

Henkilöstökustannukset

Sivistyslautakunnan henkilöstökustannukset vuonna 2024 olivat 284,3 milj. €. Henkilöstökustannusten palkat ja palkkiot ylittävät noin 1,0 milj. € vuoden 2024 muutetun talousarvion.

SIVISTYSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILINPÄÄ- TÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	4 333		4 311	4 301
Tilapäiset	-	-	1 338		1 462	1 434
Yhteensä	-	-	5 671		5 773	5 735
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	244		246	292
Organisatoriset muutokset	-	-	0		73	1
Yhteensä	-	-	244		319	293
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	5 038	5 089	5 115	25	5 123	4 935
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,5	-	4,6	5,5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-226 686	-229 113	-230 092	-979	-223 288	-204 676
Eläkekulut	-47 844	-48 269	-48 286	-17	-46 857	-39 092
Muut henkilösivukulut	-5 843	-5 917	-5 906	12	-8 713	-8 034
Yhteensä	-280 373	-283 299	-284 284	-985	-278 858	-251 802

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Sivistyslautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä. Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaiskokoiseksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstömenojen ylitykseen alkuperäiseen talousarvioon verrattaessa vaikuttivat erityisesti varhaiskasvatuksen sekä perusopetuksen kasvaneet palvelutarpeet. Varhaiskasvatuksessa erityisesti alle kolmevuotiaiden varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrän kasvu, kesäajan päiväkotien jatkettu aukiolo sekä henkilöstön kasvaneet sairauspoissaolot lisäsivät henkilöstökuluja. Myös kolmen yksityisen päiväkodin lakkautus on aiheuttanut palvelutarpeen kasvua kaupungin tuottamissa varhaiskasvatuspalveluissa kuin myös tuen strategian uudistus ja panostaminen

henkilöstön osaamiseen ryhmäkoon Vuonna 2024 suunniteltuja henkilöstökustannuksia vähensivät kehittämishankkeiden ja -projektien aloitusten arvioitua hitaampi käynnistyminen.

Sopimuskauden aikana palkkoja korotettiin yleiskorotuksilla sekä paikallisilla järjestely- ja kehittämisohjelma erillä 1.6.2023 lukien. Kesäkuun yleiskorotuksen suuruus kaikilla sivistyslautakunnan sopimusaloilla oli 2,27 prosenttia kuitenkin siten, että OVTES:n alaiselle henkilöstölle 0,77 % yleiskorotuksesta tuli maksuun jo 1.5.2024 alkaen.

Paikallisesti neuvoteltavien järjestelyerien määrä oli yhteensä 0,73 % (0,4+0,33) prosenttia sopimusalan palkkasummasta. Paikallista järjestelyerää kohdennettaessa ensisijaisia tavoitteita olivat henkilöstön saatuuden turvaaminen, paikallisten palkkausepäkohtien korjaaminen sekä tuloksellisuutta ja tuottavuutta edistävien toimintojen ja tehtävien uudelleenjärjestelyjen tukeminen.

Samassa yhteydessä jaettiin kaikilla sopimusaloilla myös paikallisesti neuvoteltua kehittämisohjelmaerää, joka oli 1 prosentti ao. sopimusalan palkkasummasta. OVTES:n osio G:n osalta paikallisesti neuvoteltava määrä oli 0,6 % ja keskitetty kehittämisohjelmaerä 0,32 % eli kokonaisuudessaan kehittämisohjelmaerän määrä oli 0,08 % pienempi verrattuna muihin sopimusaloihin. Kehittämisohjelmaerää käytettiin palkkauksen ja palkkausjärjestelmien kehittämiseen siten, että tavoitteena on parantaa kunta- ja hyvinvointialan työpaikkojen kilpailukykyä, henkilöstön saatavuutta, työelämän laatua ja palvelutuotannon tuloksellisuutta.

Järjestely- ja kehittämisohjelmaerien kohdentumisesta neuvoteltiin paikallisesti pääsopijajärjestöjen kanssa pienentämisen sijaan. Perusopetuksen osalta palvelutarpeen kasvuun ovat vaikuttaneet erityisesti oppilaiden tuentarpeen kasvu.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun merkittävimpiä vahvuuksia ovat edelleen nuori väestörakenne, osaaminen ja korkea koulutustaso. Varhaiskasvatustien ja peruskouluikäisten lasten määrä laskee tulevina vuosina. Samanaikaisesti tuen tarve on lisääntynyt. Muutos ja sen hallinta korostuu erityisesti henkilöstösuunnittelussa ja sillä on tärkeä merkitys lautakunnan talouteen. Ikääntyvän väestön osuus kasvaa Oulussa eniten, mikä voi lisätä tarvetta suunnata esimerkiksi liikunta- ja kulttuuripalveluja entistä enemmän ko. väestöryhmälle. Edistämällä aktiivista elämäntapaa ja tukemalla hyvinvointiaktiivisuuden kasvua voidaan vahvistaa hyvinvointia ja terveyttä kaikissa elämänvaiheissa. Maailmanlaajuiset kriisit voivat lisätä pakolaisten määrää ja lisätä siihen liittyvien palvelujen tarvetta. Tämä voi vaikuttaa varhaiskasvatuksen ja opetuksen palveluihin.

Palveluverkon tarkastelu ja sen muutokset ovat tarpeen, koska asiakasmäärät ja palvelutarpeet muuttuvat. Palveluverkkotyö on aloitettu, ja sen vaikutukset tarkentuvat vuosien 2025 ja 2026 aikana.

Oulu valittiin vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupungiksi kesäkuussa 2021. Oulu2026-vuoden valmistelu

ja ohjelmasuunnittelu tarkentuu vuonna 2025. Toiminnasta vastaa Oulun kulttuurisäätiö.

Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen on usean lain kautta ohjattua poikkeahallinnollista työtä. Vuosittainen valtionosuuden lisäosan mukainen ns. hyte-kerroin nousee, mikäli onnistumme vaikuttamaan tulos- ja prosessi-indikaattoreihin optimaalisella tavalla. Tätä työtä on välttämätöntä tehdä yhdessä hyvinvointialue Pohteen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

Kaupungin talouden hallinta vaatii talouden tasapainotusta ja toiminnan muutoksia ja niiden toteuttamista koko toimialalla. Näiden toteutumattomuus voi tuoda riskiä talousarviossa pysymiseen. Lasten määrän vähenemisen myötä palvelutoiminnassa on osittain siirrytty kasvusta palvelutarpeen laskuun. Riskinä tunnistetaan toiminnan sopeuttamisen haasteet riittävän nopealla aikataululla.

Suurimmat vaikutusmahdollisuudet ja hyödynnettävyys liittyvät palvelutuotannon järjestämiseen, hallintomalliin ja johtamiseen, henkilöstöön ja kehittämiseen sekä toimitilojen mahdollisuuksiin. Vuosien 2025–2026 aikana tehtävät palveluverkkoselvitykset tulevat myös muuttamaan toimintatapoja ja vaikuttavat talouteen. Muutosten toteutusten kautta selviävät lopulliset vaikutukset.

Lakimuutokset vaikuttavat järjestettävän palvelun määrään ja toimintatapaan. Opetus- ja kulttuuriministeriön toteuttama kaksivuotisen esiopetuksen (5- ja 6-vuotiaat) kokeilu päättyi toukokuun loppuun 2024, ja sen loppuraportin on määrä valmistua keväällä 2025. Lukiolain uudistukset oppimisen tuesta ja englanninkielisen lukiokoulutuksen järjestämisestä säädettiin loppuvuodesta 2024. Lisäksi hallitusohjelman mukaisesti esi- ja perusopetuksen oppimisen ja koulunkäynnin tukea koskeva lainsäädäntö uudistuu, ja muutokset astuvat voimaan 1.8.2025 alkaen. Säädösten vaatimat toimenpiteet ovat valmistelussa ja niiden taloudelliset vaikutukset selviävät vuoden 2025 aikana.

Lakimuutokset vaikuttavat järjestettävän palvelun määrään ja toimintatapaan. Opetus- ja kulttuuriministeriön toteuttama kaksivuotisen esiopetuksen (5- ja 6-vuotiaat) kokeilu päättyi toukokuun loppuun 2024, ja sen loppuraportin on määrä valmistua keväällä 2025. Lukiolain uudistukset oppimisen tuesta ja englanninkielisen lukiokoulutuksen järjestämisestä säädettiin loppuvuodesta 2024. Lisäksi hallitusohjelman mukaisesti esi- ja perusopetuksen oppimisen ja koulunkäynnin tukea koskeva lainsäädäntö uudistuu, ja muutokset astuvat voimaan 1.8.2025 alkaen. Säädösten vaatimat toimenpiteet ovat valmistelussa ja niiden taloudelliset vaikutukset selviävät vuoden 2025 aikana.

7.1.6 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma oli 53,2 milj. euroa (96,8 %), joka alittaa muuttetun talousarvion 1,8 milj. euroa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviomuutoksen, jonka myötä toimintakatetta pienennettiin 3,0 milj. euroa (9.12.2024 § 94). Talousarviomuutoksen syinä ovat olleet erityisesti kotouttamiseen liittyvien uusien velvoitteiden hoitamisen korvaustulot sekä liikuntapalveluiden avustuksiin ja liikuntapaikkojen toimintamenoihin liittyvät muutokset. Vuonna 2024 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia. Näiden lisäksi on valmistauduttu uuden museo- ja tiedekeskus Tiiman avajaisnäyttelyiden suunnitteluun sekä uuden keskus-kirjasto Saaren ja lastenkulttuurikeskuksen avajaisiin.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2024) oli 434, mikä on 9 henkilöä enemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstömäärä on kasvanut 2,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärältään hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan suurin vastualue on kulttuuripalvelut (322 henkilöä). Kokonaishenkilöstömäärästä vakituisia on 338 (78 %) ja määräaikaista 96 (22 %). Vakituinen henkilöstö on lisääntynyt viidellä henkilöllä ja määräaikainen henkilöstö neljällä henkilöllä. Henkilöstömäärä kasvoi liikuntapalveluissa viidellä, hyvinvoinnin edistämisen palveluissa kolmella ja kulttuuripalveluissa yhdellä henkilöllä.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnalle on varattu rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin 5,05 milj. euroa sekä irtaimen investointeihin 2,98 milj. euroa, yhteensä 8,03 milj. euroa vuodelle 2024. Vuoden 2024 investointimenojen toteuma on 5,78 milj. euroa.

Vuonna 2024 irtaimistohankintoja tehtiin mm. Paras Rakas museo -ydinnäyttelyyn 235 240 euroa, kaupungintalon taidehankintaan 75 000 euroa, Linnanmaan liikuntakeskuksen ja Linnanmaan jäähallin varustaminen 356 000 euroa sekä taidekokoelmahankintoihin 51 417 euroa. Liikuntapalveluiden työohjelman määrärahaa on käytetty ulkoliikunta-alueiden, ulkoilureittien ja uimarantojen peruskunnostamiseen hyväksytyn työohjelman mukaisesti mm. Pateniemen kentän peruskorjaukseen, kuntorata reittiverkoston rakentamiseen, Castrenin keinonurmeen, Yli-lin urheilukeskuksen ylläpitokorjauksiin sekä Pohjantien alittavan kuntoratasillan rakentamiseen.

Oulun kaupungin kulttuuripalvelut toteuttaa kaupunkistrategiassa, hyvinvointisuunnitelmassa, sivistysohjelmassa ja kulttuuristrategiassa linjattuja tavoitteita. Oulussa kulttuuri rakentaa identiteettiä, luo yhteisöllisyyttä ja tuottaa luovuutta. Tavoitteita toteuttivat kaupungin taide- ja kulttuurilaitokset Oulu Sinfonia, Oulun kaupunginkirjasto, kulttuuritalo Valve, tapahtuma-aluepalvelut sekä museo- ja tiedekeskus yhteistyössä kulttuurin kolmannen sektorin, tapahtumajärjestäjien sekä kulttuurin sopimuskumppaneiden kanssa.

Taiteen ja kulttuurin merkitystä vahvistettiin Oulun kaupunkikehityksessä, ja Oulun mainetta kestävässä kulttuurikaupunkina onnistuttiin kasvattamaan. Vuonna 2024 kulttuuripalveluiden vastuulla olevat Oulu2026-projektit siirtyivät suurelta osin esituotantoon. Kehitystyötä tehtiin edelleen hankkeiden kautta ja sitä kautta vahvistettiin osaamista ja verkostoja. Keskeisimmät toimet kulttuuripääkaupungin perustan vahvistamiseksi ja kulttuuristrategian toteuttamiseksi liittyivät oman toiminnan kehittämiseen, Valveen ja Museo- ja tiedekeskuksen tilainvestointien hallintaan sekä toimintaan uusien verkostojen: UNESCO Creative Cities, Eurocities ja Architects' Council of Europe ohjelmissa, joihin Oulu valittiin mukaan.

Vuonna 2024 liikuntapalvelut vietti toimintansa 100-vuotisjuhlavuotta monin erilaisin tapahtumin. Liikuntapalveluiden toimintalinjaukset ovat toteutuneet vuonna 2024 asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Liikuntalaitosten käyntikertoja oli 2 337 544 (vuonna 2023: 2 180 039). Kävijämäärät olivat suuremmat kuin koskaan aikaisemmin. Vuonna 2024 Seniorikortti 65+-ikäntikertoja kirjautui liikuntalaitoksiin 280 625 käyntikertaa (vuonna 2023: 256 016). Myytyjen korttien määrä oli 8932 kappaletta (vuonna 2023: 8160 kpl). Päiväliikujan kuntokortti on saavuttanut hyvin kohderyhmänsä ja palvelu on vakiintunut osaksi liikuntapalvelujen palvelukokonaisuutta. Päiväliikujan kuntokortteja lunastettiin 3265 kappaletta ja joilla tehtiin 51 555 käyntikertaa. Ikääntyneiden liikuntaa toteutettiin myös KunnonLähde-toiminnan kautta, joissa toteutui 1547 ohjauskertaa ja 13 611 suorituskertaa (vuonna 2023: toteutui 1487 ohjauskertaa ja 12 007 suorituskertaa).

Vuonna 2024 hyvinvoinnin edistämisen palveluiden toiminta keskittyi erityisesti hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden ja toimenpiteiden toteuttamiseen. Hyvinvoinnin edistämisen lakisääteistä laaja-alaista

työtä on tehty poikkihallinnollisesti kaupungin sisällä sekä yhteistyössä kolmannen sektorin, seurakunnan ja muiden toimijoiden kanssa. Kaupunkitasoisesti on edistetty hyvinvointisuunnitelman mukaisia toimenpiteitä eri teemoissa: mielen hyvinvointi, ehkäisevä päihdetyö, luontohyvinvointi, sydänturvallisuus, taloudellinen hyvinvointi, yksinäisyyden ehkäisy, liikenneturvallisuus, osallisuus, kulttuurihyvinvointi, työikäisen tuki sekä ikäihmisten hyvinvointi.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Koontitaulukko 2024 Hankkeet

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA, 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	129	201	238
Menot	-230	-268	-383
Netto	-101	-67	-145
Menoista henkilöstömenoja	-134	-154	-221
HTV / Palkallinen työpanos	2	3	4
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	749	591
Menot	0	-1 475	-1 059
Netto	0	-726	-468
Menoista henkilöstömenoja	0	-920	-698
HTV / Palkallinen työpanos	0	16	12
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2024

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTA- KUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	8 159	1 519	9 677	10 283	606	106	10 204
Toimintakulut	-66 048	1 381	-64 667	-63 491	1 176	98	-60 958
Toimintakate	-57 889	2 899	-54 990	-53 208	1 782	97	-50 754

Hyvinvointi- kulttuuri- ja liikuntalautakunta on toimintakatteeltaan valtuustoon sitova. Toimintakatteen toteuma oli 53,2 milj. euroa (96,8 %), joka alittaa muutetun talousarvion 1,8 milj. euroa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviomuutoksen, jonka myötä toimintakatetta pienennettiin 3,0 milj. euroa (9.12.2024 § 94). Talousarviomuutoksen syinä ovat olleet erityisesti kotouttamiseen liittyvien uusien velvoitteiden hoitamisen korvaustulot sekä liikuntapalveluiden avustuksiin ja liikuntapaikkojen toimintamenoihin liittyvät muutokset. Vuonna 2024 ei maksettu yksityisen liikuntapaikkarakentamisen investointiavustuksia. Näiden lisäksi on valmistauduttu uuden museo- ja tiedekeskus Tiiman avajaisnäyttelyiden suunnitteluun sekä uuden keskuskirjasto Saaren ja lastenkulttuurikeskuksen avajaisiin.

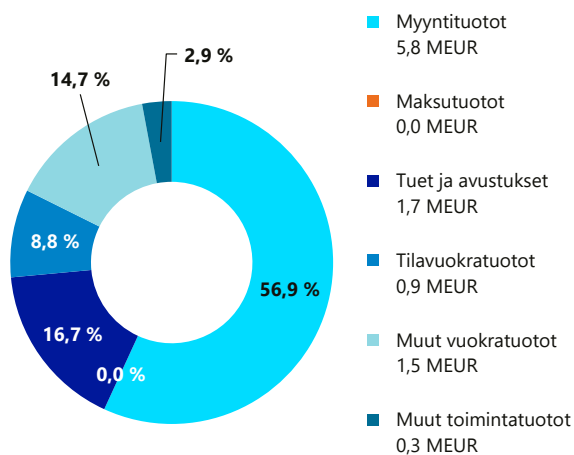
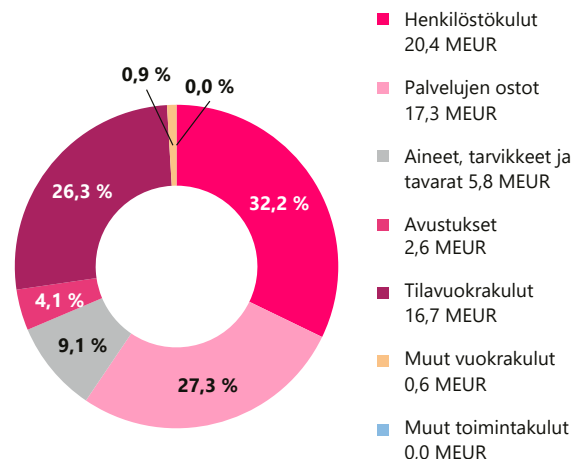
Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 0,6 milj. euroa (106 %). Toimintatulojen parempi tulos johtuu erityisesti kotoutumisen ja liikuntapaikkojen suurem-

mista myyntituloista. Näiden lisäksi myös museo- ja tiedekeskuksen myyntitulot toteutuivat suurempana. Vastaavasti hankkeet eivät toteutuneet talousarviosuunnittelun mukaisesti, mikä vaikutti saatujen avustusten pienempään toteutumaan.

Toimintamenot alittavat muutetun talousarvion 1,1 milj. euroa (98,3 %). Liikuntapalveluiden toimintamenot toteutuivat pienempänä, koska Linnanmaan liikuntahallin käyttöönoton siirtyminen toi säästöjä mm. vuokramenoissa ja palveluiden ostoissa. Muita toimintamenojen pienempään toteutumaan vaikuttavia asioita olivat hankkeet, jotka eivät toteutuneet suunnitellusti. Vastaavasti henkilöstömenot toteutuivat suurempana, mihin vaikuttivat liikuntapalveluiden uimaopettajien palkkaus ostopalvelun sijaan sekä uuden museo- ja tiedekeskuksen avajaisnäyttelyn valmistelun palkkamenot.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTA- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 914	1 360	5 274	5 827	553	110
Maksutuotot	32	0	32	30	-2	94
Tuet ja avustukset	1 585	142	1 727	1 673	-53	97
Tilavuokratuotot	893	0	893	892	-1	100
Muut vuokratuotot	1 347	17	1 364	1 522	157	112
Muut toimintatuotot	387	0	387	339	-48	88
Toimintatuotot yhteensä	8 159	1 519	9 677	10 283	606	106
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-20 533	-133	-20 666	-20 449	217	99
Palkat ja palkkiot	-16 654	-126	-16 780	-16 663	117	99
Henkilöstösivukulut	-3 879	-7	-3 886	-3 786	100	97
Palvelujen ostot	-18 272	252	-18 020	-17 293	727	96
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-18 272	252	-18 020	-17 293	727	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 898	-7	-5 905	-5 771	134	98
Avustukset	-3 334	700	-2 634	-2 591	42	98
Muut avustukset	-3 334	700	-2 634	-2 591	42	98
Tilavuokrakulut	-16 480	0	-16 480	-16 709	-229	101
Muut vuokrakulut	-1 486	569	-917	-640	277	70
Muut toimintakulut	-45	0	-45	-38	7	85
Toimintakulut yhteensä	-66 048	1 381	-64 667	-63 491	1 176	98
TOIMINTAKATE	-57 889	2 899	-54 990	-53 208	1 782	97

Toimintatuotot TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 10,3 MEURToimintakulut TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 63,5 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstömäärä vuoden viimeisenä päivänä (31.12.2024) oli 434, mikä on 9 henkilöä enemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstömäärä on kasvanut 2,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstömäärältään hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan suurin vastualue on kulttuuripalvelut (322 henkilöä).

Kokonaishenkilöstömäärästä vakituisia on 338 (78 %) ja määräaikaista 96 (22 %). Vakituinen henkilöstö on lisääntynyt viidellä henkilöllä ja määräaikainen henkilöstö neljällä henkilöllä. Prosentuaalisesti määräaikaisten osuus on pysynyt samalla tasolla vuoden 2023 vastavaan ajankohtaan verrattuna.

Henkilöstömäärä kasvoi liikuntapalveluissa viidellä, hyvinvoinnin edistämisen palveluissa kolmella ja kulttuuripalveluissa yhdellä henkilöllä. Suhteellisesti eniten henkilöstömäärä kasvoi hyvinvoinnin edistämisen palveluissa (11 %).

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vuoden 2024 poistumaluku oli 14, ja se on pienentynyt viidellä henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna. Suurin osa poistumasta muodostuu irtisanoutumisista (71 %) ja erilaisista eläköitymisistä (29 %). Irtisanoutuneiden määrä kasvoi kahdella henkilöllä edelliseen vuoteen verrattuna. Vanhuuseläkkeelle jäi neljä henkilöä vähemmän kuin vuonna 2023. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakuntaan ei kohdistunut organisatorisia muutoksia vuonna 2024.

Henkilötyövuosi (htv) eli palkallinen työpanos

Vuoden 2024 henkilötyövuosilukema (htv) eli palkallinen työpanos oli 404. Henkilötyövuosien määrä alittaa muutetun talousarvion viidellä henkilötyövuodella.

Henkilöstösuunnitelmassa ylittävästi vaikuttavat liikuntapalveluiden uimaopettajien ennakkoimaton rekrytointitarve (aiemmin ostettu ostopalveluna) sekä uuden museo- ja tiedekeskus Tiiman avajaisnäyttelyn valmistelun henkilöstötarpeet. Henkilöstöennusteen parantamiseen vaikuttaa kuitenkin erilaisten hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan hankkeiden aloitusten viivästyminen.

Henkilötyövuosiltaan hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan suurin vastualue on kulttuuripalvelut

(302 htv). Vuoteen 2023 verrattuna henkilötyövuodet kasvoivat kahdeksalla htv:llä. Eniten htv:t kasvoivat liikuntapalveluissa (7 htv). Suhteellisesti eniten kasvoi hyvinvoinnin edistämisen palveluiden htv:t (18 %).

Sairauspoissaolot

Vuoden 2024 sairauspoissaolojen tavoiteprosentti kaupunkitasoisesti oli 4,0. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan osalta sairauspoissaoloprosentti oli 3,5, ja se on pienentynyt 0,2 prosenttiyksikköä vuoteen 2023 verrattuna. Liikuntapalveluissa sairauspoissaoloprosentti oli korkeahko (4,7 %).

Henkilöstökustannukset

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilöstökustannukset vuonna 2024 olivat 20,4 milj. euroa. Henkilöstökustannukset alittivat noin 0,2 milj. euroa vuoden 2024 muutetun talousarvion.

Sopimuskauden aikana palkkoja korotettiin yleiskorotuksilla sekä paikallisilla järjestely- ja kehittämisohjelmaerillä 1.6.2024 lukien. Kesäkuun yleiskorotuksen suuruus kaikilla hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan sopimusaloilla oli 2,27 prosenttia.

Paikallisesti neuvoteltavien järjestelyerien määrä oli yhteensä 0,73 % (0,4+0,33) sopimusalan palkkasummasta. Paikallista järjestelyeriä kohdennettaessa ensisijaisia tavoitteita olivat henkilöstön saatavuuden turvaaminen, paikallisten palkkausepäkohtien korjaaminen sekä tuloksellisuutta ja tuottavuutta edistävien toimintojen ja tehtävien uudelleenjärjestelyjen tukeminen.

Samassa yhteydessä jaettiin kaikilla sopimusaloilla myös paikallisesti neuvoteltua kehittämisohjelmaerää, joka oli yksi prosentti ao. sopimusalan palkkasummasta. Kehittämisohjelmaerää käytettiin palkkauksen ja palkkausjärjestelmien kehittämiseen siten, että tavoitteena on parantaa kunta- ja hyvinvointialan työpaikkojen kilpailukykyä, henkilöstön saatavuutta, työelämän laatua ja palvelutuotannon tuloksellisuutta.

Järjestely- ja kehittämisohjelmaerien kohdentumisesta neuvoteltiin paikallisesti pääsopijajärjestöjen kanssa.

HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LII-KUNTALAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	338	-	333	320
Tilapäiset	-	-	96	-	92	81
Yhteensä	-	-	434	-	425	401
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	14	-	19	20
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	14	-	19	20
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	409	409	404	-5	386	367
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	3,5	-	3,7	4,7
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-16 654	-16 780	-16 663	117	-15 547	-13 897
Eläkekulut	-3 459	-3 466	-3 378	88	-3 111	-2 953
Muut henkilösivukulut	-420	-421	-408	12	-580	-527
Yhteensä	-20 533	-20 666	-20 449	217	-19 238	-17 377

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.10.2022 päätöksellään sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimialan uuden organisoinnin. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan nimi muuttui 1.1.2023 alkaen sivistyslautakunnaksi. Lisäksi perustettiin uusi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan vertailutieto 2022 esitetään taulukossa informatiivisena tietona.

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajakso. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun merkittävimpiä vahvuuksia ovat edelleen nuori väestörakenne, osaaminen ja korkea koulutustaso. Varhaiskasvatuserä- ja peruskouluikäisten lasten määrä laskee tulevina vuosina. Samanaikaisesti tuentarve on lisääntynyt lapsilla ja nuorilla. Ikääntyvän väestön osuus kasvaa Oulussa eniten. Ikääntyvän väestön kasvu voi lisätä tarvetta suunnata esimerkiksi hyvinvoinnin edistämisen palveluja sekä liikunta- ja kulttuuripalveluja entistä enemmän ko. väestöryhmälle. Edistämällä aktiivista elämäntapaa ja tukemalla hyvinvointiaktiivisuuden kasvua voimme vahvistaa hyvinvointia ja terveyttä kaikissa elämänvaiheissa.

Oulu valittiin vuoden 2026 Euroopan kulttuuripääkaupungiksi kesäkuussa 2021. Oulu2026-vuoden valmistelu ja ohjelmasuunnittelu tarkentuu vuonna 2025. Toiminnasta vastaa Oulun kulttuurisäätiö. Kulttuuripääkaupunkihankkeet näkyvät erityisesti kulttuuripalveluiden hankkeissa, jotka valmisteleivat vuotta 2026. Ulkopuolisen rahoituksen määrä ei ole kaikilta osin vielä tiedossa, ja se voi muuttaa jossain määrin hankkeiden toteutusta ja laajuutta. Taiteen edistämiskeskusten ja Opetus- ja kulttuuriministeriön avustusten ja valtionosuuksien edelleen pieneneminen vuonna 2025 ja mahdollisesti myös sen jälkeen heijastuu kaupungin saamiin valtionosuuksiin ja kulttuurin kolmannen sektorin toimintaedellytyksiin.

Kulttuuri- ja liikuntapalveluissa on useita merkittäviä rakennushankkeita vuosien 2025–2030 aikana. Näiden suunnittelu ja taloudelliset vaikutukset tarkentuvat asteittain, ja todelliset taloudelliset vaikutukset selviävät, kun uudet rakennukset ja toimintatavat otetaan käyttöön. Vuosina 2027–2030 kulttuuritalo Valveen ja Musiikkikeskuksen ollessa perusparannuksessa voi väistötilojen tarve ja orkesterin logistiikka aiheuttaa kasvavia kuluja hankintoihin.

Maailmanlaajuiset kriisit voivat lisätä pakolaisten määrää ja lisätä niihin liittyvien palvelujen tarvetta. Toisaalta hallitusohjelman linjaukset rajoittavat pakolaisten määrää ja kotoaikaa. Tämä voi näkyä taloudessa selkeimmin ensimmäisen kerran vuonna 2027. Kotolain uudistuminen vuoden 2025 alusta toi vastaavasti painetta kasvattaa resursseja uusien lakisääteisten tehtävien ja kohderyhmien vuoksi. TE-palvelut siirtyivät kunnille vuoden 2025 alussa. Koska TE-palveluiden toimintamuoto on uusi, suunniteltuihin toimintamalleihin ja rooleihin voi tulla muutoksia, ja ne voivat vaikuttaa myös talouteen.

Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen on usean lain kautta ohjattua poikkihallinnollista työtä. Vuosittainen valtionosuuden lisäosan mukainen hyte-kerroin nousee, mikäli onnistumme vaikuttamaan tulos- ja prosessi-indikaattoreihin optimaalisella tavalla. Tätä työtä on välttämätöntä tehdä yhdessä hyvinvointialue Pohteen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

Kaupungin talouden hallinta vaatii talouden tasapainotusta ja toiminnan muutoksia ja niiden toteuttamista koko toimialalla. Näiden toteutumattomuus voi tuoda riskiä talousarviossa pysymiseen. Suurimmat vaikutusmahdollisuudet ja hyödynnettävyys liittyvät palvelutuotannon järjestämiseen, hallintomalliin ja johtamisen, henkilöstöön ja kehittämiseen sekä toimitilojen mahdollisuuksiin.

Vuosien 2025–2026 aikana tehtävät palveluverkkoselvitykset tulevat myös muuttamaan toimintatapoja ja vaikuttavat talouteen. Muutosten toteutusten kautta selviävät lopulliset vaikutukset.

7.1.7 Yhdyskuntalautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Toimintaympäristö on suuressa muutoksessa. Ilmasto-
muutoksen ja luontokadon torjunta sekä kiertotalous
uudistavat lainsäädäntöä. Lainsäädäntö ja ympäristön
muutos asettavat uusia vaatimuksia ja keinoja, jotka
ohjaavat toimintaamme. Kaupungin tulisi löytää stra-
tegian uudistamistyöllä yhteinen tahtotila ja näkemys
kestävän kasvun luomisella ja kaupungin elinvoiman
vahvistamiselle.

Elinkustannusten ja pankkien ohjauskorkojen nopean
nousun vuoksi asuntomarkkinat ovat olleet vapaara-
hoitteisten kerrostaloasuntojen osalta pysähdyksissä.
Omakotitonttien ja rivitaloasuntojen kysyntä on laske-
nut maltillisemmin. Ohjauskorot ovat laskusuunnassa ja
asuntomarkkinoiden odotetaan elpyvän lähitulevaisuu-
dessa. Ouluun valmistui asuntoja vuonna 2024 Ouluun
993 asuntoa, joka on alle puolet aiempien vuosien
asuntotuotannosta.

Vallitsevan käsityksen mukaan asuntomarkkinat
toipuminen jatkuu vuonna 2025. Ratkaiseva seikka on
epävarmuuden poistuminen; se, milloin toimintaym-
päristö on kuluttajalle riittävän hyvin ennustettavissa.
Muutos tapahtuu ensin ajattelussa ja myös mediaym-
päristössä, sen jälkeen positiiviset uutiset vahvistavat
toisiaan ja kääntävät kysynnän kasvuun. Kasvukeskus
Oulun patoutunut kysyntä alkaa tällöin purkaa vähitellen
kertynyttä tarjonnan sumaa.

Tonttikysyntä on ollut kaupungin asuntotonttihakujen
osalta pudonnut selvästi. Yritystonttien kysyntä on ollut
edellisten vuosien kaltainen.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut veivät eteenpäin sekä
suunnittelukauden aikana että jo aiemmin käynnistä-
miään merkittäviä kaupungin elinvoimaan vaikuttavia
kärkihankkeita. Elämysareenan ja ympäristön toimija-
haku, suunnittelu sekä asemakaavoitus käynnistyivät.
Elämysareena -hanke liittyy Asemakeskuksen alueen
suunnittelukokonaisuuteen, jonka ensimmäinen
asemakaava käynnistyi pysäköinti- ja toimistotalohank-
keella. Merkittävät vihreän siirtymän kaavahankkeet
Oritkariin ja Pyyryväisen alueelle käynnistyivät osayleis-
kaavalla ja yleissuunnitelman laatimisella.

Maanhankinnan painopiste oli vuonna 2024 työpaik-
karakentamiseen varatuilla alueilla. Maanhankinnalla
varmistettiin riittävä maaomaisuus asunto- ja elinkeino-
elämän tonttitarpeisiin. Rakentamiskehotusmenettelyä
jatkettiin vuonna 2024 ja kehoituksia annettiin 29 kpl.

Mikäli kehotusmenettely ei johda tontin rakentumiseen,
tontti lunastetaan kaupungin omistukseen. Kehotus-
menettelyllä varmistetaan kaavojen toteutuminen ja
edistetään kestävästä kaupunkikehitystä: monipuolista
asuntotuotantoa sekä kaupunkirakenteen eheytymistä.
Asemakeskuksen alue on siirtynyt kokonaan kaupungin
omistukseen.

Kaupungin maa-, metsä- ja vesiomaisuutta hyödynne-
tään em. alueiden hoito- ja käyttösuunnitelmissa todet-
tujen periaatteiden ja tavoitteiden mukaisesti. Luonnon
monimuotoisuusselvityksessä esitetyt toimenpiteet,
EU:n ennallistamistavoitteet ja vapaaehtoiset kompen-
saatiot huomioidaan toimenpiteiden täytäntöönpanos-
sa taloudellisten tavoitteiden ohella.

Kaavoitusohjelma vuosittaiselle kaupungin omalle
asunto- ja yritystonttituotannolle laadittiin Maankäytön
toteuttamisohjelman (MATO) pohjalta. Näiden lisäksi
tehtiin kaupungin toimitilatuotannon vaatimaa kaa-
voitusta sekä näiden ohella yksityisten toimijoiden
kaavahankkeita. Yleiskaavoitusta tehtiin kaavoituksen
ajantasaisuuden seurannan, muuttuvien olosuhteiden
ja sisältöteemojen sekä seudullisen kehityksen pohjal-
ta.

Rakennetun ja luonnon ympäristön suojeltavat arvot,
ympäristötekijät (mm. ilmastotavoitteet, luontoarvot,
hulevedet) sekä niiden ohjauksen lisääntyvä vaatimus-
taso aiheuttivat paineita kaavojen ja lupien tarkentami-
selle, prosessien kestolle ja huolelliselle valmistelulle.
Rakentamislain muutos tuo vuodelle 2025 kaavoituksen
toimintojen uudelleenjärjestelyjä ja uusia lupamuoto-
ja, joita valmisteltiin yhteistyössä rakennusvalvonnan
kanssa vuoden 2024 aikana.

Joukkoliikenteen matkamäärät ovat kasvaneet maltilli-
sesti. Vuoden 2024 matkamäärä oli 10,9 miljoona mat-
kaa ja kasvua tapahtui 7,4 %. Uuden palvelutasosuunni-
telman mukainen liikenne käynnistyi kesäkuussa, mikä
on nostanut joukkoliikenteen palvelutasoa erityisesti
suurimman matkustajapotentialin alueilla. Uusien
liikennöintisopimusten myötä kalusto uudistui päästöt-
tömäksi sähkökalustoksi. Päästöttömän kaluston osuus
on nyt lähes 50 %.

Joukkoliikenteen lippu- ja maksujärjestelmäpuolella on
tehty kehitystyötä uuden OSL -mobiilisovelluksen ja uu-
sien maksutapavaihtoehtojen kanssa. Tapahtumalippu
on otettu käyttöön useissa eri tapahtumissa ja sivistys-

ja kulttuuripalveluiden osalta koululaisten tapahtumiin matkustamisessa. Merkittävimpiä muutoksena toteutettiin lippu- ja vyöhykeuudistus, jonka myötä koko seudulla siirryttiin tasataksa -malliin.

Maankäytön, asumisen ja liikenteen sopimus (MAL-sopimus) ja hankeohjelma vuosille 2024–2027 Oulun kaupunkiseudun kahdeksan kunnan, Pohjois-Pohjanmaan liiton ja valtion kesken on allekirjoitettu vuoden 2024 lopussa. Sopimuksella vaikutetaan kaupunkiseudun liikennejärjestelmän kehittämiseen sekä liikennehank-

keiden valtion rahoitukseen. MAL-sopimuksen pienistä liikennehankkeista laaditaan erillinen toteutusohjelma yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen kanssa.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämisen- ja perustoiminnan hankkeet

YHDYSKUNTALAUTAKUNTA, 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	220	544	264
Menot	-275	-757	-826
Netto	-55	-182	-665
Menoista henkilöstömenoja	-39	0	-171
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	60	6
Menot	0	-30	-110
Netto	0	-30	-103
Menoista henkilöstömenoja	0	-105	-101
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	2 309	1 840
Menot	0	-7 200	-8 566
Netto	0	-4 891	-6 726
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Käyttötalouden ulkoisen rahoituksen rahoitustulot alittavat muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla (muutettu TA2024 0,6 milj. €, TP2024 0,3 milj. €). Ulkoisen rahoituksen rahoitustulot on talousarviovaiheessa arvioitu korkeammaksi mitä saatu rahoituspäätös on ollut sekä osa rahoituksista on jäänyt jaksottamatta vuodelle 2024.

Käyttötalouden ulkoisen rahoituksen hankkeita on mm:

- **Let's Go Circular!** -hankkeen toimintaan ja verkostotapaamisiin Oulu osallistui aktiivisesti. Verkosto vieraili Oulussa 18-19.6.2024 ja jäsenille esiteltiin muun muassa oululaista kasvatustyötä, yritysysteistyötä ja digitaalisuuden edistämistyötä kiertotalouden näkökulmasta. Kiertotalouden tiekarttaa päivitettiin hankkeen mukaiseksi kiertotaloussuunnitelmaksi konsultin tuella ja työ saatiin loppusuoralle vuoden 2024 aikana. Toimintatulot TA2024 0,02 milj. €, TP2024 0,03 milj. €, toimintamenot TA2024 0,03 milj. €, TP2024 0,06 milj. €.
- **Liikkumisen ohjaus hankkeessa** osallistuttiin Turun kaupungin koordinoimaan ja Traficomin rahoittamaan Liikkumisen ohjauksen hankkeeseen, jossa toteutettiin "Kestävän elämän kadut" -podcast-sarja. Oulun kaupungin omarahoitusosuus oli 3750 €. Toimintamenot TA2024 0,0 milj. €, TP2024 0,003 milj. €.
- **Oulun kaupungin vihreän siirtymän edistämisen Oritkarissa:** Nuottasaari-Vihreäsaari-alueen maankäytön, liikenteen ja ympäristön yleissuunnitelma ja kaavarunko on pääosin tehty ja valmistuu keväällä 2025. Tarkastelualue on n. 10 km². Yleissuunnittelualueelle tullaan laatimaan asemakaavamuutoksia (Oritkari ja Vihreäsaari). Oulun kaupungin vihreän siirtymän analyysi, jolla kartoitettiin visi-alueiden mahdollisuuksia ja valmiuksia valmistui kesällä 2024. Vuoden 2024 aikana on valmistunut esiselvitys 400 kV:n voimajohtojen ja vetyputkiston linjausvaihtoehdoista vihreän siirtymän suurteollisuusalueille Oulussa. Syksyllä 2024 on aloitettu 400 kV:n voimajohtojen ja vetyputkiston linjausten esisuunnittelu, joka valmistuu keväällä 2025. Esisuunnittelu sisältää myös alustavia selvityksiä ja vaikutustenarviointoja mm. YVA-menettelyn tueksi. Toimintatulot TA2024 0,06 milj. €, TP2024 0,0 milj. €, toimintamenot TA2024 0,08 milj. €, TP2024 0,16 milj. €.
- **Asumisneuvontatoiminta** antaa maksutonta ja luottamuksellista ohjausta ja neuvontaa kaikissa asumiseen liittyvissä asioissa kaikille kuntalaisille asumismuodosta riippumatta.

Asumisneuvontatoiminnassa autetaan esim. asunnon hakemisessa, asumiseen liittyvien talousvaikeuksien selvittämisessä, asunnon hoitoon liittyvien haasteiden kanssa tai ihan häätötilanteissa sekä ohjataan asiakkaita tämän tarvitsemiin palveluihin. Toimintatulot TA2024 0,05 milj. €, TP2024 0,001 milj. €, toimintamenot TA2024 0,02 milj. €, TP2024 0,10 milj. €.

- **Oulun seudun pyöräpysäköinnin kehittämishankkeessa** on tunnistettu pyöräpysäköinnin kannalta keskeiset joukkoliikennepysäkit sekä esitetty niille toimenpiteitä pyöräpysäköinnin parantamiseksi. Lisäksi on tunnistettu pyöräpysäköinnin kehittämiskohteita erityisesti julkisten palveluiden läheisyydestä sekä määriteltä yleisiä suosituksia telinemallin valintaan, pyöräpysäköintimäärään eri kohteissa sekä pyöräpysäköinnin sijoittamiseen linja-autopysäkeillä. Jokaiselle kunnalle on myös laadittu tarkempitasoinen ideasuunnitelma yhdestä kehittämiskohteesta. Työssä ovat olleet mukana kaikki Oulun seudun kunnat. Oulun keskusta ja Tuira on rajattu suunnittelualueen ulkopuolelle. Kunnat ovat osallistuneet ohjausryhmän kokouksiin sekä erillisiin kuntakokouksiin. Oulun polkupyöräilijät ry:n edustana on ollut mukana ohjausryhmän toiminnassa. Työn toteutuksesta vastasi WSP Finland Oy. Toimintatulot TA2024 0,0 milj. €, TP2024 0,04 milj. €, toimintamenot TA2024 0,0 milj. €, TP2024 0,06 milj. €.
- **Latauspisteverkosto** projektin tuloksena muodostettiin Oulun kaupungille toimintamalli sähköautojen julkisen latauspisteverkoston suunnitelmalliseksi kehittämiseksi. Toimintamalli on sovellettavissa myös muihin kuntiin. Lisäksi saatiin määritettyä latauspisteille halutut olennaiset ominaisuudet ja kysytyimmät sijainnit osallistamalla sidosryhmiä ja kuntalaisia. Selvitys koskee kadunvarsia ja yleisiä pysäköintialueita. Selvityksessä päädyttiin rajattuun määrään mahdollisia sijainteja, joissa latauspisteiden toteutettavuus selvitettiin liikenteellisten ja teknisten reunaehtojen osalta. Selvityksen pohjalta on tarkoitus jatkaa valituissa sijainneissa latauspisteiden toteuttamista kohti kilpailuttamalla latausoperaattoreita. Projektin toteuttaminen tukee henkilöautokannan uusiutumista sähkökäyttöiseksi ja vaikuttaa sitä kautta suoraan liikenteen kasvihuone-kaasupäästöjen vähenemiseen pitemmällä aikavälillä. Toimintatulot TA2024 0,04 milj. €, TP2024 0,04 milj. €, toimintamenot TA2024 0,05 milj. €, TP2024 0,05 milj. €.

- **TUPAS-hankkeen** suunnittelu- ja pilotointi-vaihe toteutui suunnitellusti. Kaikille kohdealueille (Turvesuo, Miehonsuo ja Ahvensuo Sanginjoen valuma-alueella ja Ahvensuo lijoen valuma-alueella) laadittiin ennallistamisen ja kestävän jatkokäytön toteutussuunnitelmat. Turvesuon pilottikosteikko valmistui lokakuussa 2024. Hankkeeseen liittyvän opetuksen ja viestinnän kokonaisuudessa suunniteltiin tiedepolkua, laadittiin materiaalia kestävän kehityksen opinvirta -kokonaisuuteen, julkaistiin videoita, nettisivut, useita uutisia ja some-julkaisuja sekä pidettiin esityksiä eri tilaisuuksissa hankkeen sisällöistä. Hankkeessa tehtiin laajaa yhteistyötä mm. asukkaiden, ympäristökavattajien sekä sidosryhmien ja -hankkeiden kanssa. Toimintatulot TA2024 0,22 milj. €, TP2024 0,13 milj. €, toimintamenot TA2024 0,27 milj. €, TP2024 0,17 milj. €.
- **Pyyryväisen** kaavoituksen vuosikatsaus 2024 Osayleiskaavan osallistumis ja arviointisuunnitelma oli nähtävillä ja tiedotus- ja keskustelutilaisuus järjestettiin sekä kaavoituksen työpaja asukasyhdistyksille ja yrityksille pidettiin vuoden 2024 aikana. Vuoden 2024 aikana laadittiin ja käynnistettiin useita kaavoituksen perusselvityksiä. Käynnissä oli sekä osayleiskaavaa- että asemakaavaa palveleva kaavarunkotyö, joka jatkuu vielä vuoden 2025 alkupuoliskolla. Rinnan kaavarunkotyön kanssa on edistetty selvitysten tulosten etenemisen mahdollistamalla tavalla osayleiskaavan selostusta. Kaavarunkojen ja kaavojen vaikutusten arviointien tekijäksi hankittiin Sitowise. Toimintatulot TA2024 0,06 milj. €, TP2024 0 milj. €, toimintamenot TA2024 0,08 milj. €, TP2024 0,07 milj. €.
- **MASSA-hanke** päättyi 30.4.2024. Alkuvuodesta 2024 hankkeessa työskenteli yksi palkattu projektityöntekijä 2 kuukauden ajan.

Projektityöntekijä laati hankkeessa kiertotalousosaamisen vuosiluokkaistetut tavoitteet perusasteelle ja lukiokoulutukseen. Hankkeessa laadittiin lisäksi "Kauhistelutaloudesta kiertotalouteen" animaatiovideosarja osaksi kouluille tarjottavaa materiaalipankkia kiertotaloudesta. Hankkeen lopputapahtuma järjestettiin 29.4.2024, johon oli kutsuttu kaupunkiorganisaation ja yhteistyökumppaneiden asiantuntijoita. Toimintatulot TA2024 0,01 milj. €, TP2024 0,02 milj. €, toimintamenot TA2024 0,02 milj. €, TP2024 0,02 milj. €.

- **Merikosken alueen hankkeelle** laadittiin konsulttityönä selvitys Merikosken, Hupisaarten ja Kaupunginjoen kunnostusmahdollisuuksista luonnon monimuotoisuuden, vaellusyhteyksien ja virkistyskäytön kehittämiseksi. Selvityksessä on tarkasteltu niitä asioita, joihin alueen eri osien kehittäminen voi vaikuttaa. Työssä selvitettiin lisäksi ne reunaehdot, joiden puitteissa kehittämistä on ylipäättään mahdollista viedä eteenpäin. Työn tuloksena Merikosken, Hupisaarten ja Kaupunginjoen tulevia kehittämistoimia voidaan priorisoida ja aikatauluttaa. Toimintatulot TA2024 0,05 milj. €, TP2024 0,06 milj. €, toimintamenot TA2024 0,08 milj. €, TP2024 0,07 milj. €.
- **Merenrantaniittyjen hoito**, KuntaHelmi-rahoitteisessa hankkeessa kunnostettiin yhteensä 11 hehtaaria pensoitunutta merenrantaniittyä Oulunsalon Kallenrannan ja Lassilanrannan alueella. Alue on osa arvokasta merenrantaniittyä, jolla esiintyy useiden suojellisesti huomioitavien kasvi- ja lintulajin elinympäristöjä. Toimintatulot TA2024 0,01 milj. €, TP2024 0,005 milj. €, toimintamenot TA2024 0,01 milj. €, TP2024 0,006 milj. €.

Investointihankkeet on selitetty investointi kohdassa.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2024

YHDYSKUNTA- LAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	91 263	-16	91 248	94 103	2 855	103	89 325
Toimintakulut	-93 311	-765	-94 077	-91 439	2 637	97	-87 959
Toimintakate	-2 048	-781	-2 829	2 664	5 493	-94	1 366

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä

YHDYSKUNTA- LAUTAKUNTA ILMAN JOUKKO- LIIKENNettä 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	66 163	2 484	68 648	71 199	2 552	104	65 085
Toimintakulut	-49 520	-365	-49 886	-47 650	2 235	96	-47 019
Toimintakate	16 643	2 119	18 762	23 549	4 787	126	18 066

Talous

Joukkoliikenne

JOUKKO- LIIKENNE 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	25 100	-2 500	22 600	22 904	304	101	24 240
Toimintakulut	-43 791	-400	-44 191	-43 789	402	99	-40 939
Toimintakate	-18 691	-2 900	-21 591	-20 885	706	97	-16 700

Määrärahamuutokset käyttötalous

- Joukkoliikenne: Kaupunginvaltuusto 29.10.2024 § 485,
 - toimintatulot vähennetään 2,5 milj. € (TA2024 25,1 milj. €, muutettu TA2024 22,6 milj. €)
 - toimintamenot lisätään 0,4 milj. € (TA2024 43,8 milj. €, muutettu TA2024 44,2 milj. €)
- Maa ja mittaust: Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73,
 - toimintatulot lisätään 2,2 milj. € (TA2024 57,0 milj. €, muutettu TA2024 59,2 milj. €), maan- käyttö ja kehittämiskorvaus lisätään 1,2 milj. €, maa ja vesialueiden vuokrat lisätään 2,0 milj. € ja maanmyyntivoitot vähennetään 1,0 milj. €

Talous

Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä

Yhdyskuntalautakunnan ilman joukkoliikennettä toimintakate ylitti muutetun talousarvion 4,8 milj. eurolla.

Toimintatulot ylittivät muutetun talousarvion 2,6 milj. eurolla.

Maa- ja vesialueidenvuokra tulot ylittivät muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla (muutettu TA2024 45,5 milj. €, TP2024 45,8 milj. €) sekä maanmyyntivoitot ylittivät muutetun talousarvion 2,1 milj. eurolla (muutettu TA2024 5,0 milj. €, TP2024 7,1 milj. €). Maanmyyntivoitosten tavoite oli määrärahamuutosten jälkeen 5,0 milj. €, koska Sisustajantorin isoa kiinteistökauppaa (1,56 milj. €) pidettiin epävarmana. Lisäksi vuoden aikana toteutui muutama isompi liiketontin kauppa. Metsien hoidossa puunmyyntitulot ylittivät muutetun talousarvion 0,6 milj. eurolla (muutettu TA2024 1,3 milj. €, TP2024 1,9 milj. €).

Rakennusten ja rakenteiden vuokratulot ylittivät muutetun talousarvion 0,17 milj. eurolla (muutettu TA2024 0,03 milj. €, TP2024 0,19 milj. €). Maa-alueiden hankinnan yhteydessä hallintaamme siirtyi rakennuksia, joista saatiin merkittäviä vuokratuloja.

Pysäköinti- ja pysäköintivirhemaksutulot alittivat muutetun talousarvion 0,2 milj. eurolla (TA2024 3,1 milj. €, TP2024 2,9 milj. €). Syynä pysäköintimaksujen alitukseen on väliaikaisesti käytöstä poissa olleet pysäköinti-alueet kuten Torinranta. Maiden ja lumen vastaanottomaksut sekä muut tulot alittivat muutetun talousarvion 0,2 milj. eurolla, lumenvastaanotto tulojen alitukseen vaikutti vähäluominen loppuvuosi.

Ulkoisen rahoituksen rahoitustulot alittavat muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla (muutettu TA2024 0,6 milj. €, TP2024 0,3 milj. €). Ulkoisen rahoituksen rahoitustulot on talousarviovaiheessa arvioitu korkeammaksi mitä saatu rahoituspäätös on ollut sekä osa rahoituksesta on jäänyt jaksottamatta vuodelle 2024.

Toimintamenot alittivat muutetun talousarvion 2,2 milj. eurolla.

Infran liikkeenluovutus 1.10.2024 VRJ Etelä-Suomi Oy:lle keskustan ja keskustan kehän alueiden kunnossapidosta sekä keskustan alueen viherkunnossapidosta. Muutoksesta johtuen kustannukset pienenevät 0,3 milj. €.

Yksityistieavustukset alittivat muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla, valtion vähensi yksityistieavustuksia, jolloin myös kuntaosuudet jäivät vähäisimmiksi.

Sähkökustannukset alittivat muutetun talousarvion 0,5 milj. eurolla. Sähköä on ostettu halvemmalla hinnalla ja energiasäästötoimien vuoksi sähkönkulutus on pudonnut vuodesta 2023, sekä Vihreäsaaren aurinkovoimalla on ollut myös vaikutusta asiaan.

Suunnittelurahaa jäi kokonaisuutena käyttämättä n. 0,3 milj. euroa vuonna 2024. Merkittävimmät yhteiset maankäytön hankkeet olivat Keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavan, Oritkarin ja Pyryväisen työpaikka-alueiden eri suunnittelutasojen, Ritaportin, Asemakeskuksen ja Raksilan alueen, Oulujokivarren asemakaavoituksen sekä MATO-ohjelman mukaisten työpaikka- ja asuntoalueiden suunnittelussa.

Henkilöstökustannukset alittavat alkuperäisen talousarvion noin 0,9 milj. eurolla. Palkallisen työpanoksen alitus johtuu työvoiman haastavasta saatavuudesta, jolloin kaikkia asiantuntijatehtäviä ei ole saatu täytettyä. Henkilöstökuluissa on saatu säästöä, kun kaikkia poistumia ja pidempiä poissaoloja varten ei ole palkattu henkilöstöä vaan työtehtäviä on järjestelty sisäisillä tehtävien muutoksilla.

Rakennusten ja rakenteiden purkukustannukset olivat selvästi ennakoitua pienemmät, koska muutamaa kohdetta mm. Rehulantie 7 ei voitu purkaa purkuluvasta tehdyn valituksen oikeuskäsittelyn johdosta. Menoja kertyi siten noin 0,22 milj. euroa ennakoitua vähemmän.

Joukkoliikenne

Joukkoliikenteen toimintakate oli 0,7 milj. euroa talousarviota parempi.

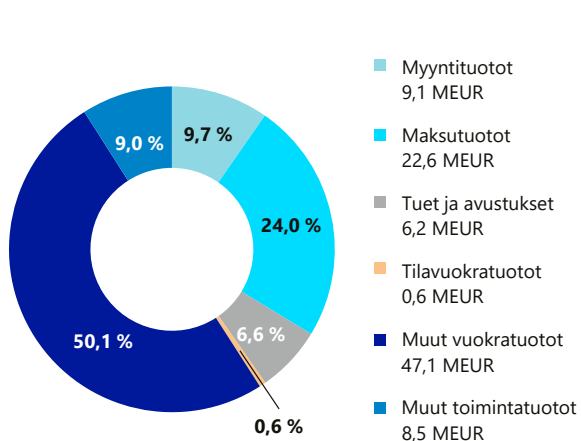
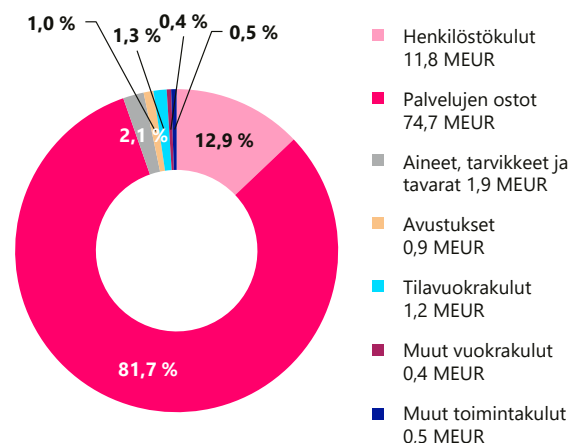
Joukkoliikenteen toimintatulojen tulot ylittivät muutetun talousarvion 0,3 milj. eurolla (muutettu TA2024 22,6 milj. €, TP2024 22,9 milj. €). Tulojen lisääntyminen johtui arvioitua suuremmasta Kela koulumatkatuesta. Joukkoliikenteen tulot koostuvat matkalipputulosta, valtion avustuksesta ja KELAn koulumatkatuesta. Traficomien myöntämä ilmastorahoitus poistui vuonna 2024.

Toimintamenot alittivat muutetun talousarvion 0,4 milj. €. Menojen alittuminen johtui arvioitua pienemmistä hankintamenoista.

Yhdyskuntalautakunta yhteensä

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

YHDYSKUNTA- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	8 612	0	8 612	9 097	485	106
Maksutuotot	24 518	-1 300	23 218	22 584	-634	97
Tuet ja avustukset	5 403	284	5 688	6 165	477	108
Tilavuokratuotot	485	0	485	635	150	131
Muut vuokratuotot	44 836	2 000	46 836	47 110	274	101
Muut toimintatuotot	7 408	-1 000	6 408	8 512	2 103	133
Toimintatuotot yhteensä	91 263	-16	91 248	94 103	2 855	103
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 456	-59	-12 514	-11 829	685	95
Palkat ja palkkiot	-10 060	-49	-10 110	-9 591	519	95
Henkilöstösivukulut	-2 395	-9	-2 405	-2 238	167	93
Palvelujen ostot	-75 069	-704	-75 773	-74 673	1 100	99
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-75 069	-704	-75 773	-74 672	1 100	99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 484	-1	-2 485	-1 929	556	78
Avustukset	-1 289	0	-1 289	-941	349	73
Muut avustukset	-1 289	0	-1 289	-941	349	73
Tilavuokrakulut	-1 144	0	-1 144	-1 178	-34	103
Muut vuokrakulut	-582	-2	-584	-432	152	74
Muut toimintakulut	-288	0	-288	-458	-171	159
Toimintakulut yhteensä	-93 311	-765	-94 077	-91 439	2 637	97
TOIMINTAKATE	-2 048	-781	-2 829	2 664	5 493	-94

Toimintatuotot TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 94,1 MEURToimintakulut TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 91,4 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

YHDYSKUNTALAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	192	-	179	176
Tilapäiset	-	-	12	-	13	17
Yhteensä	-	-	204	-	192	193
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	13	-	15	16
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	11	0
Yhteensä	-	-	13	-	26	16
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	203	203	187	-16	180	180
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,2	-	2,6	2,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-10 060	-10 110	-9 591	519	-8 917	-8 101
Eläkekulut	-2 135	-2 143	-1 998	144	-1 882	-2 118
Muut henkilösivukulut	-261	-262	-240	22	-342	-312
Yhteensä	-12 456	-12 514	-11 829	685	-11 142	-10 530

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden palkallinen työpanos alittaa alkuperäisen talousarvion 13 henkilötyövuodella (TA2024 203 htv, TP2024 187 htv). Tästä syystä myös henkilöstökustannukset alittavat alkuperäisen talousarvion noin 0,69 milj. eurolla. Palkallisen työnoksen alitus johtuu työvoiman haastavasta saataavuudesta, kaikkiin asiantuntijatehtäviin ei ole saatu rekrytoitua henkilöstöä. Henkilöstökuluissa on saatu säästää, kun kaikkia poistumia ja pidempiä poissaoloja varten ei ole palkattu henkilöstöä vaan työtehtäviä on järjestelty sisäisillä tehtävien muutoksilla.

Vuonna 2024 poistuma oli 13 htv:tä. Henkilöstöä eläköityi kuusi henkilöä, kun vastaavasti vuonna 2023 eläköityi neljä henkilöä. Vuonna 2024 irtisanoutui kuusi henkilöä, mikä on viisi henkilöä vähempi kuin vuosina 2023 (11) ja 2022 (11). Työkyvyttömyyseläkkeelle ei ole siirtynyt vuoden 2022 jälkeen yhtään henkilöä.

Pitovoimaan tulee kiinnittää erityistä huomiota jatkossa, jotta haastavassa työvoimatilanteessa saadaan pidettyä hallintokunnassa oleva osaaminen.

Lapsivaikutusten arviointi

Liikenneturvallisuustyössä huomioidaan lasten liikennekasvatusta. Koulu- ja päiväkotimatkojen turvallisuuden parantamista on selvitetty. Kaupunkiympäristön suunnittelussa huomioidaan lasten olosuhteet. Leikkipaikkoja kehitetään suunnitelmallisesti vuosittain. Liikkumisenohjaushankkeilla on opetettu lapsia käyttämään joukkoliikennettä.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Maa ja mitta

Asuntomarkkinat ovat vuonna 2025 taantumassa. Korkeiden laskun ja elinkustannusten nousun tasaantuessa kysynnän odotetaan lähtevän maltillisesti elpymään. Asuntotonttien luovutusmäärissä jäädään kuitenkin edelleen tavoitteesta vuonna 2025. Tämän johdosta tontinluovutuksen ja maankäytön sopimusten perusteella syntyviin tuloihin liittyy huomattavaa epävarmuutta.

Vihreän siirtymän investoinnit ovat koko valtakunnan keskustelun keskipisteessä. Myös Oulussa on käynnissä useita merkittäviä vihreän siirtymän kaavahankkeita Pyryryssä ja Oritkarissa. Oritkarissa edettiin ensimmäiseen suunnitteluvaraukseen vuonna 2024 ja tarkoitus on edetä Pyryrysen suunnitteluvarausten

kanssa alkuvuodesta 2025. Yritystonttien luovuttamisen suhteen tämän hetken suurin haaste on se, että työpaikkatontit ovat loppumassa erittäin kysytyiltä alueilta Ruskosta ja Takalaanilasta. Vireillä olevan keskeisen alueen yleiskaavan toivotaan osaltaan helpottavan tilannetta, tunnistamalla alueita, joiden maankäyttöä muuttamalla voidaan luoda työpaikkatontteja kysytyille alueille.

Kaavoitus

Täydennysrakentamisen lisääminen asuin- ja yritystonttituotannossa sekä vihreän siirtymän hankkeet (mm. Oritkari ja Pyryryväinen) edellyttävät jatkossa taloudellista panostusta selvitys- ja suunnittelutyöhön konsulttipalveluhankinnoissa. Tämä tarkoittaa riittävää suunnittelurahaa hankkeiden läpiviemiseksi. Laajempi selvitys- ja suunnittelutarve syntyy ympäristötekijöiden korostumisesta, sääntely-ympäristön muutoksista sekä uusista selvitys- ja suunnittelutarpeista. Laajojen suunnittelukokonaisuuksien sekä päällekkäisten YVA- ja kaavoitusprosessien johdosta, suunnittelua on tehtävä samanaikaisesti useassa projektissa, eikä niiden vaiheistaminen ole välttämättä mahdollista.

Taloudellisen matalasuhdanteen jatkuessa yksityiset kaavahankkeet voivat edetä hitaasti, jolla on pientä vaikutusta myyntituotot voivat alittua. Lupaharkinnan siirryttyä hajarakentamisen luvittamisen vuoksi rakennusvalvonnalle, myös maksutuotot tulevat laskemaan.

Maa ja mitta ja kaavoitus

Maanhankinnan tarkoituksenmukaisuus on jatkossa varmistettava riittävien selvitysten avulla, jotta varmistetaan riittävän tehokas maankäyttö hankittaville maa-alueille. Ennallistamisasetuksen mukainen suunnitelma tai ekologisen kompensaation valmistelu voivat tarkoittaa laajempaa maanhankintaa ja kunnostustoimenpiteitä tulevaisuudessa.

Kadut ja liikenne

Katuomaisuuden ja siltojen korjausvelka selvitetään ja muodostetaan ohjelma teknisten ja liikenteellisten korvausinvestointitarpeiden pitkän tähtäimen suunnitelmaksi. On todennäköistä, että korjausvelan kehityksen pysäyttäminen vaatii taloudellista lisäpanosta korvausinvestointeihin.

Asemakeskuksen ja keskustan kehittämisen sekä keskeisten alueiden yleiskaavan yhteydessä tehtävät

liikenneneratkaisut edellyttävät laajaa vuorovaikutusta sekä liikennesuunnittelun panosta tulevina vuosina. Katutilan käytön periaatteet keskustassa jakavat mielipiteitä ja edellyttävät jatkuvaa ja monipuolista vuoropuhelua eri sidosryhmien ja käyttäjien kesken. Mikroliikennelain muutos mahdollistaa operaattorien aiempaa paremman sääntelyn ja onnistuessaan parantaa liikenneturvallisuutta ja matkaketjujen toimivuutta sekä sähköskuuttien pysäköintiin liittyviä haasteita.

Keskustan toimintaympäristöanalyysi tarjoaa uusia mahdollisuuksia julkisen tilan käytölle tapahtumallisuuden ja yritystoiminnan kannalta. Viheralueita ja leikkipaikkoja kehitetään suunnitelmallisesti, myös yritystoiminnan ja tapahtumallisuuden mahdollisuudet huomioiden.

Kiertotalouden toimintasuunnitelma valmistuu ja edellyttää toimenpiteitä maarakentamisen resurssien käytön optimoimiseksi muun muassa massatalouden osalta.

Katujen ja yleisten alueiden kunnossapidon laatutason säilyttäminen ulkoistamisen myötä on keskeinen tavoite vuonna 2025. Myös kunnossapitolain muutoksen valmistelu etenee ja vaatii vahvaa edunvalvontaa.

Kestävän liikkumisen edistämisessä valtion rahoitusosuus säilyy alhaisena ja kestävän liikkumisen osalta kävelyn, esteettömyyden ja pyöräpysäköinnin edistämisen tulevat korostumaan. Myös alemman pyörätieverkon kunnostaminen korostuu aikaisemmista vuosista, etenkin koulumatkoilla.

Seudullisessa liikennejärjestelmätyössä korostuu MAL-sopimuksen mukaisten toimenpiteiden ja selvitysten toteuttaminen. Keskiössä tulee olemaan lähijunaliikenteen mahdolliseen järjestämiseen ja kustannusjakoon liittyvät selvitykset ja neuvottelut sekä seudun pääliikenneväyliin liittyvät parantamissuunnitelmat ja Liminka – Oulu kaksoisraiteen investointipäätöksen varmistaminen.

Joukkoliikenne

Joukkoliikenteen pääasialliset kehittämistoimenpiteet koskevat liikenteen tehostamista ja sujuvoittamista ja näin ollen myös kustannustehokkuutta. Tapahtuma- ja työsuhdelippua kehitetään edelleen ja niiden markkinointiin yritysille panostetaan. Informaatiojärjestelmän osalta joukkoliikenteen esteettömyyttä parantavat pysäkkikuulutukset. Vuoden 2024 lopussa tehty tasataksauudistus kasvattaa joukkoliikenteen matkustusta maltillisesti.

7.1.8 Rakennuslautakunta

Toimialan olennaiset tapahtumat

Johtajan katsaus ja toimintaympäristö

Valtakunnallisesti taloudellinen epävarmuus jatkui vuonna 2024. Rakentamisen taantuma koetteli erityisesti asuntorakentamista ja rakentamisen määrä väheni edelleen vuoden 2023 heikosta tasosta loppuvuoden elpymisen merkeistä huolimatta. Myös Oulussa rakentamisen heikko tilanne näkyi vuonna 2024 luvitetun rakentamisen kerrosalan kokonaismäärässä ja lupamäärä pysyi matalalla tasolla. Toimitilarakentamisen käynnistymisiin liittyi epävarmuutta.

Vuonna 2025 voimaan tulleen rakentamislain muutoksiin valmistautuminen on vaatinut laajaa ennakointia rakennusvalvontatoimen järjestämisessä vuoden 2024 aikana. Rakennuslautakunnan ja alaisensa rakennusvalvontayksikön lakisääteisten tehtävien muutoksiin on valmistauduttu merkittäville hallinnollisilla muutoksilla, lupaprosessien suunnittelulla ja järjestelmämuutoksilla sekä kouluttautumalla ja kouluttamalla.

Rakennuslautakunta vastasi seuraavista palveluista:

1. rakentamisen luvat ja niiden ennako-ohjaus
2. rakentamisen ja ympäristön valvonta
3. kuntalaisten ohjaus ja neuvonta rakennusasioissa
4. rakentamisen laillisuuden valvonta

Uudisrakennusten luvitettu määrä väheni kahden edellisvuoden keskitasosta. Vuonna 2024 luvitettu rakentamisen kokonaismäärä (kerrosala 216 068 m²) väheni 37 % vuosien 2022 ja 2023 keskiarvosta. Myös myönnettyjen lupien kokonaismäärä (1488 lupaa) väheni 15 % vuosien 2022 ja 2023 keskiarvosta. Asuinrakennusten luvitettu kerrosala väheni 42 % kahden edellisvuoden keskiarvosta. Asuinkerrostalojen luvitetun kerrosalan määrä väheni 67 % ja pientalojen (omakoti- ja paritalo, rivitalo) luvitettu kerrosala väheni 17 % kahden edellisvuoden keskiarvosta. Luvut sisältävät sekä uudis- että korjausrakentamisen kohteet (tilastollinen lähde Trimble Locus; PowerBI).

Kerrostaloasuntojen keskipinta-ala oli 47 m² (mediaani) nousten hieman vuodesta 2023 (45,5 m²).

Oulussa meneillään olleet laajemmat rakennushankkeet tasasivat viime vuodelle ennustettua rakentamisen määrän laskua (esimerkiksi Museo- ja tiedekeskus, Jääkärikankaan monitoimitalo, Asuntomessut 2025

kohteet, yksittäiset teollisuus- ja toimistorakennukset). Vuonna 2024 Oulussa myönnettiin 1488 lupaa (1577 lupaa vuonna 2023) ja suoritettiin 6502 katselmusta (7192 katselmusta vuonna 2023). Työmaakatselmointien määrä väheni 9,5 %.

Rakentamislaki ja siihen vuonna 2024 tehdyt muutokset vaikuttivat voimakkaasti lupaprosessien ja rakennusvalvontatoimen kehittämiseen, hallinnollisiin toimenpiteisiin, rakentamisen ohjaukseen sekä henkilökunnan ja asiakkaiden koulutustarpeeseen. Lainsäädännön valmistelun kiireinen aikataulu loi erityisiä paineita tehdä jatkuvia muutoksia rakentamislain täytäntöönpanon edellyttämien toimenpiteiden jalkauttamiseksi ja toisaalta siirsi vuodelle 2025 osan uusien toimenpiteiden toteuttamisen suunnittelusta. Vuoden 2024 aikana aloitettiin muun muassa rakennusjärjestyksen uudistaminen, laadittiin uusi lupataksajärjestelmä, hallintosäännön muutokset ja delegointisäännöt, päivitettiin lupajärjestelmät ja tiedonohjaussuunnitelma.

Hiiliraja-arvojen, tietomallimuotoisen lupaprosessin ja lupakäsittelyn määräajan tulon valmistauduttiin suunnittelemaan niiden toteuttamista. Lupaprosessin kehittämistä edistettiin sopeuttamalla sitä rakentamislain mukaiseksi ja luvanvaraisuus arvioitiin nostamalla lupakynnystä rakentamislain mukaisesti, jotta vuoden 2025 alussa lupaprosessit ovat käytettävissä ja ohjeistus valmiina.

Rakennusvalvontatoimeen kohdistui korjausvelan edelleen kasvaessa paineita korjausrakentamisen kestävään ohjaukseen erityisesti rakentamisen kosteusvaurioiden, sisäilmaongelmien ja niiden aiheuttamien terveyshaittojen tiedostamisen sekä kiertotalouden tavoitteiden johdosta.

Uusien työntekijöiden perehdyttäminen vaati merkittävän työpanoksen, joka jatkuu edelleen. Rakentamislain muutosten tuomien toimenpiteiden käytäntöön saattaminen on vaatinut ennakoitua enemmän työpanosta myös kaikilta rakennusvalvonnan työntekijöiltä.

Rakennusvalvonnan sisäinen hanke paperiarkistojen sähköistämiseksi on kestänyt 7,5 vuotta. Suunnittelun aineiston seulonta saatiin päätökseen viime vuonna. Arkistossa on nyt 81 % kokonaisaineistosta. Skannamatta on 4 % aineistosta.

Talous

Taloudellisesti vuosi oli ennakoitua parempi ja valtuustoon sitova toimintakate toteutui 0,519 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ollen -0,181 milj. euroa. Loppuvuonna 2024 luvitettu rakentaminen vilkastui ennakoitua huomattavasti enemmän, mikä kasvatti lupamaksutuottoja toimintamenojen pysyessä matalana. Isojen pitkäkestoisten rakennusprojektien maksutuottojen jaksotuksen purku tasoitti tulosta.

1.-29.2.2024 toteutettiin rakennuslautakunnan päättäjä, yksityishenkilöiden hankkeiden alennuskampanja. Kampanjan tavoitteena oli tasata ruuhkahuippuja ja sujuvoittaa siten luvitusta.

Toimintasuunnitelman toteutuminen

Kehittäminen

Kehittämistyö on ollut jatkuvaa ja toimintoja on parannettu, kun epäkohtia tai kehittämistarpeita on huomattu. Vuonna 2024 kehittäminen keskittyi merkittävästi rakentamislakiin ja lain vaatimiin toimintatapoihin perehtymiseen.

Kehittämisen kohteita saatiin asiakaspalautekyselyistä, jotka lähetetään aina luvan myöntämisen ja loppukatselmuksen pitämisen jälkeen. Palautetta seurattiin ja valittiin merkittävimpiä kehittämiskohteita.

Rakentamisen ohjauksella on saavutettu toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti määräystasoa ener-

giatehokkaampia rakennuksia, jotka kuluttavat vaatimustasoa vähemmän energiaa elinkaarensa aikana. Kaupungin uusilla sivuilla ohjeiden ja neuvojen löydettävyyttä on pyritty entisestään parantamaan. Vähähiilisen rakentamisen tekijöihin on perehdytty ja erityisesti 2025 Asuntomessualueen rakentamisessa ohjauksen toimintatapoja pilotoitiin ohjaamalla rakentajia vähähiilisiin ratkaisuihin onnistuneesti.

Digitalisaation kehitys on ollut jatkuvaa. Vuoden aikana on muun muassa koulutauduttu ja valmistauduttu tietomallimuotoisiin työtapoihin osallistumalla valtakunnalliseen yhteistyöhön ja laatimalla suunnittelijoille ohjeita.

Korjausrakentamisen tiimi on vastannut hyvin korjausrakentamisen haasteisiin ja korjausrakentamisen ohjaamista kehitettiin edelleen. Kestävän korjausrakentamisen ohjauksen toimintamalli valmistui ja vaativien korjauskohteiden katselmustyöryhmä piti kehittämistyöpajan loppuvuodesta.

TopTen-korjausrakentamisen ryhmän yhteistyö jatkui tulevan rakentamislain ja sen asetuksiin perehtymisen, soveltamisen ja tulkintojen parissa. Energiatehokkuuden parantamisen ratkaisut ja ilmaisen energiat korjaus- ja muutostöissä, kiertotalous ja rakennusosien uudelleen käyttö nousivat esille korjausrakentamisessa.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Talouden toteuma 1.1. – 31.12.2024

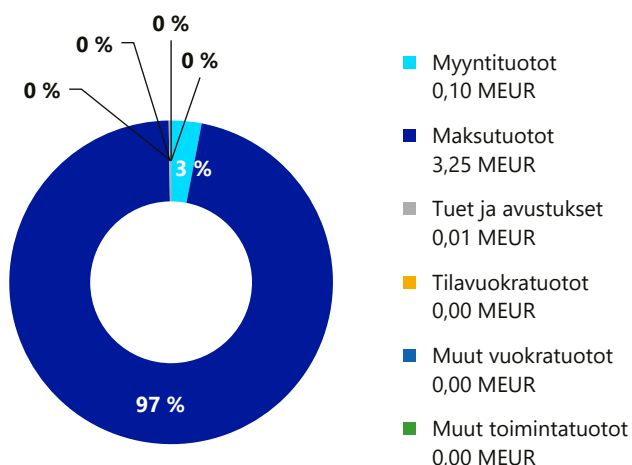
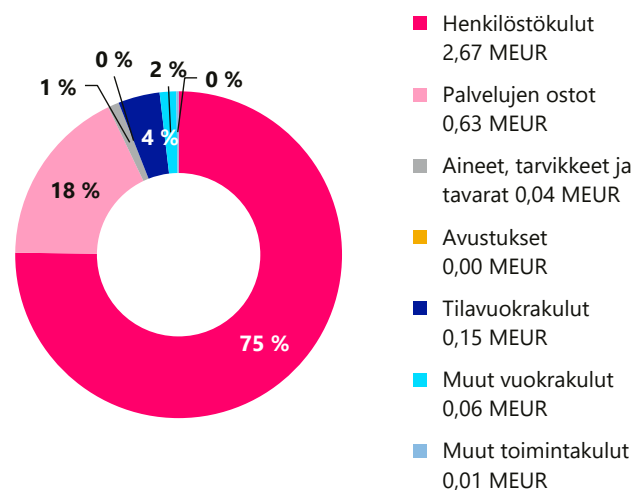
RAKENNUS- LAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024	TP2023
Toimintatuotot	3 820	-914	2 906	3 363	457	116	2 913
Toimintakulut	-3 814	208	-3 606	-3 544	62	98	-3 664
Toimintakate	6	-706	-700	-181	519	26	-751

Rakennuslautakunnan toimintakate toteutui 0,187 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompana, mutta 0,519 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintamenoissa säästettiin 0,270 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Toimintatuotot toteutuivat

0,457 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina, koska loppuvuonna luvitettu rakentaminen vilkastui ennakoitua enemmän. Isojen pitkäkestoisten rakennusprojektien maksutuottojen jaksotuksen purku lisäsi toimintakatetta 0,326 milj. euroa.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

RAKENNUSLAUTAKUNTA 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-% 2024
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	80	0	80	102	22	127
Maksutuotot	3 730	-914	2 816	3 253	437	116
Tuet ja avustukset	10	0	10	8	-2	78
Tilavuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut vuokratuotot	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintatuotot yhteensä	3 820	-914	2 906	3 363	457	116
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-2 734	108	-2 626	-2 665	-39	101
Palkat ja palkkiot	-2 231	108	-2 123	-2 174	-51	102
Henkilöstösivukulut	-503	0	-503	-491	12	98
Palvelujen ostot	-740	100	-640	-628	12	98
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Palvelusetelit	0	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-740	100	-640	-628	12	98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50	0	-50	-39	11	78
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut avustukset	0	0	0	0	0	0
Tilavuokrakulut	-151	0	-151	-146	5	97
Muut vuokrakulut	-123	0	-123	-58	65	47
Muut toimintakulut	-16	0	-16	-8	8	49
Toimintakulut yhteensä	-3 814	208	-3 606	-3 544	62	98
TOIMINTAKATE	6	-706	-700	-181	519	26

Toimintatuotot TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 3,4 MEURToimintakulut TP2024 tiliryhmittäin,
yht. 3,5 MEUR

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

RAKENNUSLAUTAKUNTA HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	36	-	34	34
Tilapäiset	-	-	4	-	7	4
Yhteensä	-	-	40	-	41	38
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	3	-	2	0
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	3	-	2	0
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	39	39	38	-1	37	35
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	3,4	-	2,7	3
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-2 231	-2 123	-2 174	-51	-2 071	-1 862
Eläkekulut	-448	-448	-439	9	-417	-400
Muut henkilösivukulut	-54	-54	-52	2	-76	-70
Yhteensä	-2 734	-2 626	-2 665	-39	-2 564	-2 332

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut lukuun ottamatta työllistettyjä.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma toteutui suunnitellusti. Henkilöstökulujen toteuma oli 101 %, 2,665 M€ (TAM2024 2,626 M€). Palkallinen työpanos, HTV, oli 38 (TA2024 HTV 38,5) Henkilöstön sairauspoissaoloprosentti kasvoi ja se oli 3,4 % (vuonna 2023 2,6 %).

Vuoden 2024 lopussa rakennusvalvonnassa työskenteli 40 asiantuntijaa, joista tilapäisiä 4 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna henkilömäärä väheni yhdellä. Henkilöstömäärä on yhden päivän poikkileikkauskuva henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta, joten sille ei ole asetettu tavoitetta talousarviossa. Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä oli vuoden lopussa noin 55 vuotta.

Sairaspoissaolojen kasvuun ovat vaikuttaneet yksittäiset pidemmät sairauspoissaolot. Vuosia jatkunut resurssipula helpotti hieman onnistuneiden rekrytointien ja sijaisjärjestelyjen takia ja lupakäsittelyaika kääntyi hienoiseen laskuun.

Koulutuksiin osallistuttiin suunnitelman mukaisesti. Henkilökunta osallistui mm. valtakunnallisille rakennustarkastuspäiville, tietomallikoulutuksiin, lukuisiin rakentamislakiin valmentaviin koulutuksiin sekä muihin rakennusalan ajankohtaiskoulutuksiin.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Vuosittain vaihteleva rakentamisen vilkkaus on merkittävin rakennusvalvonnan toimintakatteeseen vaikuttava tekijä. Rakentamisen suhdannenäkymien kehittyminen on edelleen heikosti ennustettavissa. Viimeisimpien ennusteiden mukaan taantuma olisi heikentymässä ja rakentamisen arvioidaan kääntyvän maltilliseen kasvuun vuonna 2025.

Rakennusvalvonnan omilla toimenpiteillä ei ole mahdollisuutta vaikuttaa suhdanteiden kehittymiseen kuten ei myöskään suoraan lakisääteisten tehtävien määrään. Vähentyvä luvitetun rakentamisen määrä laskee lupatuottoja, jota voidaan osittain hillitä taksahinnoittelulla. Resurssien kohdentamisessa on tärkeää huomioida tapahtuvat suhdannemuutokset ja rakentamisen vähäinen määrä, joka mahdollistaa resurssien kohdentamisen jatkuvaan rakennetun ympäristön valvontaan ja lupakäsittelyajan tehostamiseen. Vuonna 2026 lupakäsittelylle on tulossa määräaika, johon liittyy taloudellisia sanktioita.

Rakennusvalvontatyö muuttuu merkittävästi 1.1.2025 voimaan tulevan rakentamislain myötä. Luvanvaraisuuden muutokset alentavat lupakynnystä ja vaikuttavat alentavasti lupamaksutuloihin. Henkilöresurssin tarve ei vastaavasti vähene merkittävästi tulevien muutosten lisätessä luvasta vapautetun rakentamisen neuvonnan ja ohjauksen tarvetta ja lupakäsittelyn määräajan tullessa voimaan vuoden 2026 alussa. Tietomallimuotoisen luvan käsittely ja digitalisoituminen ei välittömästi vaikuta resurssien tarpeeseen, vaikka niiden odotetaan automatisoivan lupaprosessin tarkastusmenettelyjä ja tietojen siirtoa. Rakentamislain siirtäessä toimivaltaa Oulun kaupungissa suunnittelutarvealueiden sijoittamisluvista rakennusvalvonnalle resurssitarve lisääntyy.

Kokeneempien viranomaisasiantuntijoiden eläköityminen edellyttää henkilöstöresurssien käyttöä uusien henkilöiden ennakoivaan rekrytointiin, perehdyttämiseen ja koulutukseen riittävän osaamisen ja palvelutason takaamiseksi.

7.2 Oulun kaupungin kehittämissalkut

7.2.1 Yhteenveto

Kaupungin kehittämisprojektit on jaettu viiteen poikki-hallinnolliseen kehittämissalkkuun, jossa kunkin salkun projekteja yhdistää niiden päämäärä. Kuudes, Yritysmönteinen Oulu -salkku on Business Oulun salkku elinkeinoelämän kehittämiseen. Salkkukokonaisuus löytyy Bägistä, kaupungin digitaalisesta projektisalkusta. Bägiin viedään perustiedot myös niistä kaupungin perustoiminnan hankkeista, joihin hallintokunnat esimerkiksi saavat eri ministeriöiden myöntämiä valtionavustuksia vuosittain. Tämän lisäksi Bägiin tallennetaan entistä enemmän myös sisäisiä projekteja. Suositus on, että Bägiä käytetään myös projektinhallintaan.

Kehittämissalkuissa on myös yhteistyökumppaneiden toteuttamia ja hallinnoimia hankkeita, joihin on myönnetty kaupungin osarahoitusta joko kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen, kehittämisrahaston tai Business Oulu liikelaitoksen määrärahoista sekä työllisyysmäärärahasta. Yhteistyökumppaneiden hankkeita rahoitetaan, koska ne edistävät osaltaan kaupunkistrategian tavoitteiden toteutumista.

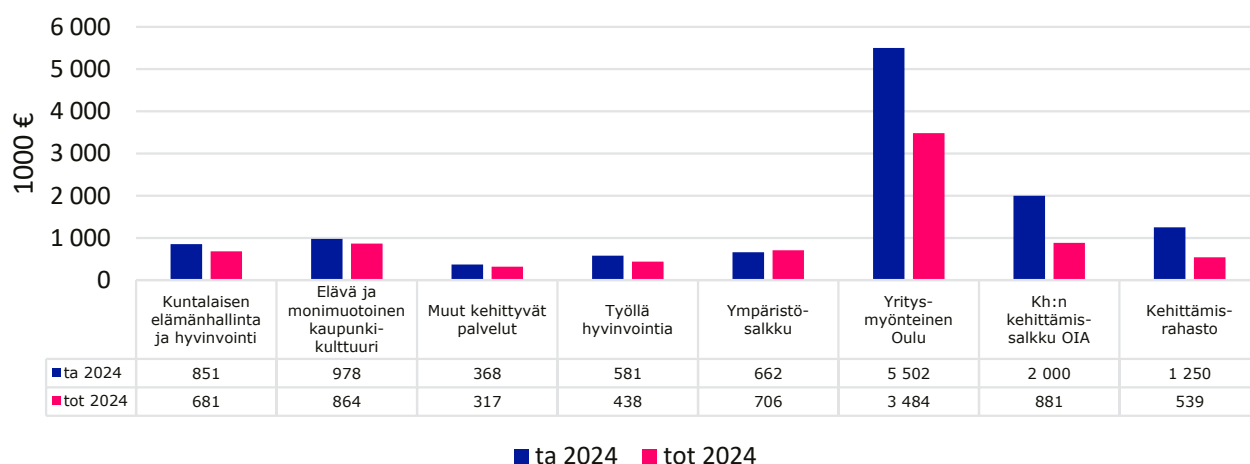
Tilinpäätöksessä raportoidaan seuraavien kehittämissalkkujen taloudelliset toteumat ja kehittämisprojektien ja -hankkeiden edistymisen:

- Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi
- Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri
- Ympäristö
- Työllä hyvinvointia
- Muut kehittyvät palvelut
- Yritysmönteinen Oulu

Kehittämishankkeisiin ja -projekteihin budjetoitiin vuonna 2024 yhteensä tulot 6,5 milj. euroa ja menot -12,2 milj. euroa. Salkkujen yhteenlaskettu toteuma oli tulot 4,2 milj. euroa ja menot -7,9 milj. euroa. Kehittämishankkeisiin varatuista määrärahoista toteutui siten tulot 65 % ja menot 65 %. Kokonaisuudessa on otettu huomioon kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen, työllisyysmäärärahan, kehittämisrahaston sekä hallintokuntien talousarvioihin kehittämisprojekteille varattujen määrärahojen käyttö. Uuden ohjelmakauden 2021-2027 hitaan käynnistymisen vuoksi (mm. Eu-ra2021-portaalin toimintojen viivästyminen) hankkeiden rahoituspäätökset ja maksatuspäätökset viivästyivät.

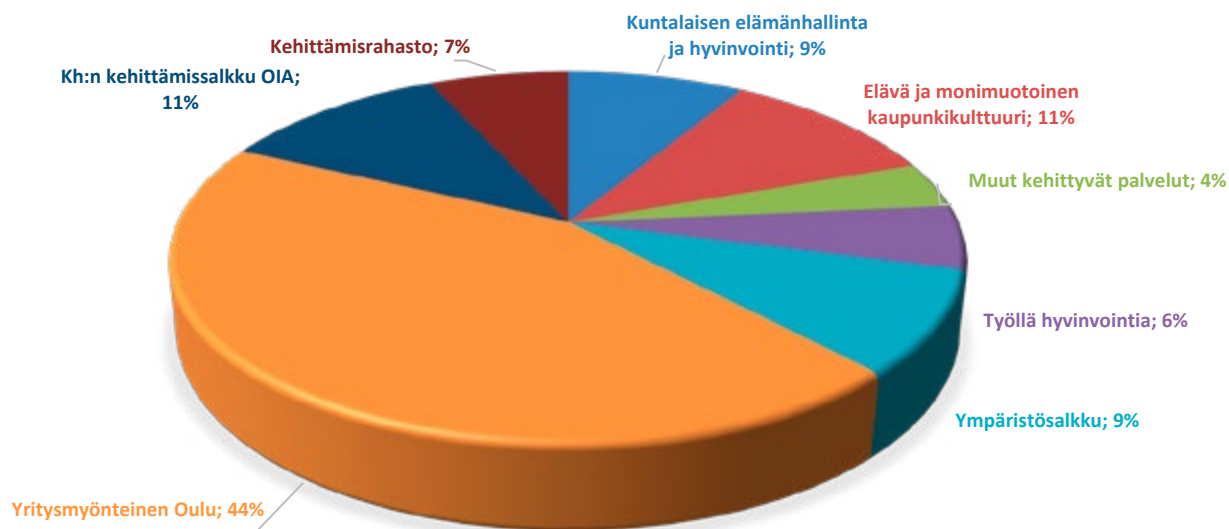
Toteutuneet kustannukset ja niiden jakautuminen sal-
kuittain käyvät ilmi alla olevista kuvista.

Kehittämissalkut Ta2024 ja Tot2024



Kuva 4. Kehittämissalkkujen hankkeissa ja projekteissa toteutuneet kokonaiskustannukset vs. TA 2024

Toteuman jakaantuminen salkuittain 2024



Kuva 5. Toteutuneiden kehittämispanosten jakauma salkuittain vuonna 2024.

7.2.2 Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi

Kuntalaisen elämänhallinta ja hyvinvointi -kehittämissalkku noudattaa Oulun kaupungin hyvinvointisuunnitelmaa, joka pohjautuu luottamushenkilöiden, johdon, kuntalaisten, neuvostojen, yhdistysten sekä eri toimialojen keskuudessa käytyihin keskusteluihin oululaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen työstä. Salkukutyö läpileikkaa kaupunginvaltuustossa 24.4.2023 § 33 hyväksytyn hyvinvointisuunnitelman painopisteitä:

1. Yhteisöllinen ja turvallinen elinympäristö, jossa on tavoitteina osallisuuden kokemusten vahvistaminen sekä turvallinen Oulu kaikille.
2. Hyvinvointia ja terveyttä tuottava elämäntapa, tavoitteena: oululaisten toimintakyky paranee.
3. Sujuva arki ja pärjäävyys, tavoitteina hyvinvointia tukevien palveluiden saatavuuden turvaaminen ja toimivat monialaiset palveluprosessit.

Salkkuryhmänä toimiva hyvinvoinnin edistämisen ja hyvinvointisalkun työryhmä on poikkihallinnollinen, ja siinä on edustajat sivistys- ja kulttuuripalveluista, konsernihallinnosta, kaupunkiympäristöpalveluista, BusinessOulusta sekä asiantuntijana mukana edustaja Pohteelta, Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelta. Hyvinvointisalkku sisälsi toimintavuonna yhteensä 14 projektia, joista 10 kaupungin omia tai osatoteutusprojekteja ja 4 muiden toteuttamia rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Projekteja käynnistyi 8 omaa projektia. Budjetoiduista menoista hyvinvointisalkussa toteutui 80 % vuonna 2024. Salkussa olevien hankkeiden yhteenlaskettu toteuma vuonna 2024 oli tulot 0,45 milj., menot – 0,68 milj. euroa.

ESR+ -rahoitteisessa **Lukiopirtti**-hankkeessa on perustettu TUV-koulutuksen ja lukioiden opiskelijoille tarkoitettu, oppilaitosympäristön ulkopuolella toimiva kahden erityisopettajan, valmentajan ja projektipäällikön luotsaama Lukiopirtti, jossa tuetaan nuorten osallisuutta, toimintakykyä ja hyvinvointia kytkeällä kuntoutuksellinen ja yhteisöllinen toiminta osaksi koulutuksia. **Tatti** - Tarve- ja tietoperustaisuus yhteisöllisen opiskeluhoollon toteuttamisessa -projektin keskiössä on yhteisöllisen, varhaisen ja ennaltaehkäisevän työn vahvistaminen, lasten ja nuorten hyvinvointia uhkaaviin ilmiöihin tarttuminen yhä varhemmin ja opiskeluhoollon tarve- ja tietoperustaisuuden kehittäminen. **Tukea ja turvaa opintielle** -projektissa lukio-opettajien oppimisen tuen osaaminen ja valmiudet moniammatilliseen työskentelyyn oppimisen tuessa vahvistuvat. Projektissa kehitetään ryhmänohjaajien valmiuksia ottaa puheeksi nuorta koskevat huolet nuoren ja hänen perheensä kanssa sekä valmiuksia antaa tukea oppimiseen ja luodaan joustavia oppimisen polkuja ja mahdollisuuksia oppimisen tuen tehokkaaseen toteuttamiseen. Nykytilakartoitusten, materiaalien tuottamisen ja raportointityökalun kehityksen jälkeen täydennyskoulutukset aloitettiin 2024, ja ne jatkuvat.

Hyvinvointia kOuluun -kokonaisuuteen kuuluu kaksi osaprojektia: Liikkuva koulu ja Move. **Liikkuva koulu** -projektin toimilla edistetään oppimista, kouluyhteisöön

kiinnittymistä, yhteisöllisyyttä, sosiaalisia suhteita, jaksamista ja hyvinvointia sekä tarjotaan ilon, osallisuuden ja pystyvyyden kokemuksia. Liikkuva koulu kehittää aktiivista toimintakulttuuria, toteuttaen mm. liikkuvia välitunteja, tapahtumapäiviä, haastepalkintopaketteja ja materiaaleja aktiivisen arjen tueksi. **Move**-liikuntaneuvonta-projektissa täsmennetään kaupungin Move-prosessin sujuvuutta moniammatillisen ja poikkihallinnollisen yhteistyön avulla. Projektissa suunniteltiin ja kehitettiin perusopetuksen Move-prosessia tukeva liikuntaneuvontakonsepti ja on hankittu liikuntavälineistöä. Moniammatillisessa työryhmässä pohditaan koulukohtaisia toimintatapoja, vastuualueiden roolitusta, yhteisiä aikataulutuksia sekä liikuntaneuvontapalveluun ohjautumista.

Keskisormesta keskusteluun -projekteina käynnistyivät sekä projektit sekä **peruskouluun** että **lukioon**. Opettajat ja opiskelijat saavat työkaluja ja taitoa rakentamaan keskusteluun myös vaikeista aiheista. Lukio-osiossa on tuotettu keskisormesta keskustelukulttuuriin -työpaja lukio-opiskelijoille, Erätauko-menetelmää on käytetty osana opettajakoulutuksia, Toivon Agenda-tapahtuman suunnittelu on aloitettu yhteistyössä lukion kestävyystutorin kanssa sekä tuki ja koordinaatio Unesco-kouluille valtakunnallisesti ja yhteistyössä OPH:n kanssa. Peruskoulu-osiossa on pidetty dialogisuuskoulutuksia useissa kouluissa, ja niiden ympärille on rakennettu materiaaleja. Ouluun on perusteilla verkosto, joka pyrkii lisäämään yleisesti dialogisuutta.

Yhtenäisellä kansainvälisyyden polulla -projekti edistää kansainvälisyyskasvatusta 5-8-vuotiaiden pedagogiikassa. Projektissa kehitetään yhtenäistä toimintakulttuuria ja vahvistetaan henkilöstön osaamista globaalikasvatuksessa. **Liikuttavat lapset** -projektissa tavoitteena on päiväkotiyhteisön kokonaisuhyvinvoinnin parantaminen, varhaiskasvatuksen henkilöstön liikkuamisen vahvistaminen lasten kanssa työpäivän aikana sekä varhaiskasvatushenkilöstön hyvinvoinnin ja työssäjaksamisen tukeminen. Nuorisopalveluiden URBACT-rahoituksen **NextGen YouthWork** -projektissa luodaan pitkän aikavälin visio ja strategia tulevaisuuden digitaaliselle nuorisokaupungille ja digitaaliselle nuorisotyöntekijälle. Puolestaan **Future Steam Cities** -projekti vastaa STEAM-toiminnan kansainvälisen verkoston kasvattamiseen ja yhteistyön lisääntymiseen, edistää tiedon jakamista ja hyvien ja innovatiivisten käytäntöjen siirtämistä kaupunkien ja muiden hallintotasojen välillä. URBACT-rahoitteinen projekti edistää kestävästä kaupunkikehitystä tukemalla kaupunkien strategioita ja yhteistyön tehokkuutta kaupungeissa.

Kulttuurivoimalan **Kukoista!** -hanke järjestää yksilöneuvontaa, erilaisia ryhmiä sekä yhteisöprojekteja työikäisille, jotka syystä tai toisesta ovat juuri nyt työelämän ulkopuolella. Toiminnan sisällöt ja erilaiset projektit toteutetaan yhdessä toimijoiden, ohjaajien sekä eri alojen ammattilaisten kanssa. Oulun Seudun Omaishoitajayhdistys (OSOL) **Minun näköinen elämä** -hankkeella vähennetään erityislasten vanhempien kokemaa yksinäisyyttä, syrjäytyneisyyttä ja tunnetta osallisuuden puutteen. Samalla rakennetaan yhteistyötä Oulun kaupungin ja järjestöjen kesken sekä kehitetään kulttuurihyvinvoinnin ratkaisuja yhteiseen tekemiseen. Hankkeessa kehitetään rakenteisiin sopiva kohdennettu valmennusmalli erityislasten ja -nuorten vanhemmille. Malli pohjautuu Mun Polku -valmennukseen, esiselvityksiin ja raportteihin, ja asiakkaita ohjautuu toimintaan tunnistamismallin kautta.

Nuorisotutkimusseuran **Nuorten väkivaltarikollisuus ja sen taustalla olevat ilmiöt** -tutkimushankkeeseen osallistuu Oulun lisäksi Vantaan ja Tampereen kaupungit. Tulosten perusteella kaupunkien on mahdollista löytää ratkaisuja väkivaltarikollisuuden vähentämiseksi. Oulun Diakonissalaitoksen säätiön ja Diakonia-ammattikorkeakoulun **JOPE – Jaksava, osaava ja pystyvä ope** -hankkeen tavoitteena on perusopetuksen ja lukion henkilöstön hyvinvoinnin ja jaksamisen edistäminen, työkyvyn säilyttäminen ja työurien jatkuminen, työssä viihtyminen, ammatillisen osaamisen vahvistaminen, sairauspoissaolojen vähentäminen ja terveet eläkevuodet. Projektissa on toteutettu yksilöohjausta, hyvinvointipysäkkejä Paulaharjun koululla sekä Metso-kankaan kulun neljässä yksikössä, uniryhmä, kunto- ja saliryhmä sekä ulkoliikuntaryhmä, työyhteisön hyvinvoinnin edistämisen työpajakokonaisuus Myllyjoen ja Länsituulen kouluilla.

Esimerkkinä tuloksista, jotka ovat juurtuneet osaksi pysyvää toimintaa, hyvinvointipalveluiden siirrettyä Pohteelle kaupungin asumisneuvonta siirtyi Kaupunkiympäristöpalveluiden Tontit ja asuminen -tiimiin. Siirtymävaiheen palveluita kehittävän Asumisneuvonnan kehittämishankkeen jälkeen toiminta jatkuu suunnitelmallisesti Kaupunkiympäristöpalveluissa. Saatu kokemus on osoittanut, että perustoimintaan sisällytettävä hyvä käytäntö on matalan kynnyksen asumisneuvontapalvelu. Ihmisläheinen sekä nopeasti asumisen haasteisiin reagoiva ratkaisukeskeinen työote tuottaa konkreettista tulosta. Lisäksi mm. asumisneuvonnan ajanvaraukseton pop-up päivystys on muovautunut osaksi perustoimintaa.

7.2.3 Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri

Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri -salkun työ perustuu Oulun Kulttuuristrategiaan 2030 ja Oulu 2026 -hakukirjaan. Kaupunkistrategiassa 2026 salkkutyö pohjautuu strategiseen painopisteeseen ”Vetovoimainen Oulu on pohjoisen luonnon ja kulttuurin kaupunki” ja sen linjauksiin: ”Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen ja yhteisöllisen toiminnan. Luomme yhdessä uutta. Olemme Euroopan kulttuuripääkaupunki 2026”. Salkun painopisteet ovat 1) Yhteisöllinen kaupunkikulttuuri, 2) Toimintaympäristöt ja toimintamallit sekä 3) Tapahtumat. Poikkihallinnollisessa salkkutyössä ovat mukana edustajat konsernihallinnosta, sivistys- ja kulttuuripalveluista, yhdyskunta- ja ympäristöpalveluista sekä BusinessOulusta ja lisäksi kokouksiin kutsutaan asiantuntijoita, mm. Oulun Kulttuurisäätiöstä ja Oulun ammattikorkeakoulusta.

Työn keskiössä juuri nyt on tukea Oulun kaupungin kulttuuripääkaupunkityötä, ja siihen liittyen myös lisätä kulttuurialan toimijoiden projektimuotoisen kehittämisen, erityisesti kansainvälisen projektityön osaamista sekä kehittää tarvittavia toimintaympäristöjä. Kaupunkikulttuurin kehittämissalkku sisälsi yhteensä 23 projektia, joista omia projekteja tai osallistumisia osatoteuttajana 12 ja muiden toteuttamia rahoitus- ja yhteistyöprojekteja 11. Projekteista päättyi vuoden mitaan 7, joista 5 omia ja 2 rahoitus- ja yhteistyöprojektiä. Vuonna 2024 salkussa käynnistyi 11 projektia, joista 6 kaupungin omaa ja 5 rahoitus- ja yhteistyöprojekteja. Budjetoiduista menoista salkussa toteutui 88,3 %. Salkkuun kuuluvien hankkeiden toteuma vuonna 2024 oli yhteensä tulot 0,58 milj., menot – 0,86 milj. euroa.

Kulttuuripalvelujen osatoteuttama Luova Eurooppa -rahoituksen **CreArt 3.0** -projekti on toteuttanut Oulussa mm. eurooppalaisen taiteen kuukauden ohjelma-kokonaisuuden ja katutaiteen ohjelmakokonaisuuden. Yhteistyössä Oulu Urban Culture ry:n kanssa toteutui elo-syyskuussa Uleå Block Party x CreArt: Taidepuutarha. Oulun Open Call järjestettiin kesä-elokuussa. CreArt Oulun ensimmäisen taiteilijaresidenssin aikana syntyi liettualaisen tekstiilivalotaiteilijan Rūta Simutyten valoveistosten installaatio FOOTPRINTS Raksilan kaupunginosan 100-vuotisjuhlan kunniaksi. Teos oli osa Lumo-valofestivaalin alueohjelmaa ja se toteutettiin yhteistyössä Valveen kaupunginosakulttuurin kanssa. Marraskuussa järjestettiin KULT-seminaari oululaiselle visuaalisen taiteen kentälle. Projekti järjesti lisäksi yhteistyössä Oulun taidemuseon kanssa taidevierailuja oululaisille 2. asteen oppilaitoksille.

Interreg Aurora -rahoituksen **ANSEL – Access the North with the Speed of Light** toteutetaan Suomessa, Ruotsissa ja Norjassa. Projektin tavoitteena on luoda monialainen yhteistyöverkosto, joka tuo yhteen pohjoismaiset kulttuuritoimijat, teknologian kehittäjät ja kouluttajat luoden kulttuurin digitalisaation tuloksena sisältöjä ja uusia formaatteja rajoista ja maantieteellisistä etäisyyksistä riippumatta. Näin lisätään osallistavien ja laadukkaiden taide-, koulutus- ja elinikäisen oppimisen palvelujen saatavuutta. Oulussa projektin toimenpiteitä toteutetaan kulttuuripalveluiden lisäksi Oulun Teatterissa ja Oulun musiikkikeskuksessa (Madojan musiikkilukio ja Oulun konservatorio) sekä Oulun kulttuurisäätiön kanssa.

Kulttuuripalveluiden **Arctic Music Circles** -osatoteutusprojektissa vahvistetaan yhteyksiä ja yhteistyötä pohjoisen alueen musiikin toimijoiden sekä musiikkiorganisaatioiden tarpeisiin, tuodaan esille saamelaismusiikkia ja pohjoisen alueen vähemmistökielistä musiikkiperintöä, mahdollistetaan muusikoiden ja musiikkiorganisaatioiden rajat ylittäviä yhteistuotantoja sekä rakennetaan Arctic Pulse -musiikkibrändiä arktisen Euroopan näkyvyyden vahvistamiseksi. Interreg Aurora -rahoitteisen projektin päätoteuttajana on Luulajassa toimiva Norrbottensmusiken. Toimintakautena Oulussa järjestettiin kick-off Pohjois-Suomen musiikkialan avaintoimijoille ja sidosryhmille, tavoitteena vahvistaa paikallista, pohjoissuomalaista musiikkialan verkostoa ja yhteyksiä sekä luoda paikallisia ja kansainvälisiä mahdollisuuksia ja avauksia. Ensimmäinen ohjelmavaihto oli askel kohti elektromusiikin verkoston laajentamista arktisessa Euroopassa. Kick-off-tapahtuma ja showcase tukivat Oulu2026-tavoitteita ja Oulun jäsenyyttä UNESCO Creative Cities -verkostossa mediataiteen alalla. ARTICLE 3:n showcase-osuudessa esiteltiin saamelaisartistejä. Salsa Coruno del Norte Oulusta esiintyi Luleå Brass Event -tapahtumassa maaliskuussa. Oulu Sinfonian Matteus-passio -konsertit olivat showcase-tuotanto Luulajan katedraalissa maaliskuussa 2024.

KUDOS – kulttuurin digitalisaation osaamiskeskus oli Oulun, Jyväskylän, Kuopion ja Lahden kaupunkien projekti ja toimintamalli kuntien kulttuuritoiminnan digikyvykkyyden kasvattamiseksi. Projektissa toteutettiin 13 kuntien kulttuuritoiminnan haasteisiin vastaavaa, käyttäjälähtöistä digitalisaatioon pohjautuvaa ketterää kokeilua ja pilottia, jotka kehittivät kuntien kulttuuritoiminnan yhteistyötä ja toimintaympäristöjä, lisäsivät kulttuuritoiminnan vaikuttavuutta ja uudistivat kulttuurialan palveluita ja toimintatapoja sekä mahdollistivat uusien teknologioiden kokeilun kulttuuri- ja luovien

alojen digitaalisten sisältöjen tuottamisessa ja tarjoamisessa. KUDOS-projektissa rakennettiin pilottien lisäksi kunnan kulttuuripalveluiden digitiekarttaa ja pysyvää kuntien välistä kulttuuritoiminnan digitalisaation osaamisverkostoa, jossa jaetaan hyviä käytäntöjä ja uusia innovaatioita.

Varhaiskasvatuksen **Taiteen taimet ja kulttuurituutorit** -projekti vahvistaa varhaiskasvatuksen henkilöstön taide- ja kulttuurikasvatuksen ammatillista osaamista tuomalla heidän omaan työympäristöönsä taidekasvattajia ja taiteilijoita taidetuutoreiksi sekä tukee henkilöstön omaa taidekasvattajuutta osana ammatillista osaamista. Samoin edistetään saavutettavaa, yhdenvertaista, laadukasta ja monipuolista kulttuurikasvatus- ta varhaiskasvatuksessa lisäten hyvinvointia kulttuurin keinoin. Vuonna 2024 tuutorointimuotoisen täydennyskoulutuksen mallin suunnittelun lisäksi kehitettiin Tehdään runoleikki! -koulutus päiväkodin henkilöstölle. Täydennyskoulutusta järjestettiin kohdennetusti myös päiväkotien kulttuurivastaaville.

Konsernihallinnon Viestintä- ja tapahtumaryhmän **Kansainvälisen tapahtumaosallisuuden kehittäminen Pohjois-Pohjanmaalla** -projekti yhdessä Oulun kulttuuritapahtumayhdistys ry:n kanssa on tutkinut mediakumppanuuksia Ilmakitaransoiton MM-kisojen kansainvälisen näkyvyyden edistämiseksi ja tapahtuman digitaalisen saavutettavuuden parantamiseksi. Tavoitteena on, että toimintamalli on monistettavissa Oulu2026 -ohjelmasisältöjen toimijoiden käyttöön. Projektissa on luotu digitaalinen myyntipaketti ja esittelymateriaali Ilmakitaransoiton MM-kisojen mediakumppanuuksien myynnin tueksi, koottu tietoa potentiaalisimmista tv-kanavista ja myyntitapahtumista, mediakontakteja sekä kansainvälisiä tiedotteita Ilmakitaransoiton MM-kisojen finaaliyökon ja mediavierailun yhteydessä. Lisäksi on toteutettu mediavierailu Pohjois-Pohjanmaalle.

Konsernihallinnon Viestintä- ja tapahtumaryhmän **Ulysses**-osatoteutus on Luova Eurooppa -ohjelman projekti, joka toteutettiin yhdessä 18 kulttuuritoimijan kanssa ympäri Eurooppaa. Oulun osaprojektin tulokset olivat: Ulysses-teoksen 15. lukuun perustuva Nighttown-teos Lumo-valofestivaalilla 17.-19.11.2023, Mini-Symposium Lumo-valofestivaalin yhteydessä 17.-19.11.2023, kaksi oululaista taiteilijaa taiteilijavaihdossa kumppanikaupungeissa, kaksi kansainvälistä taiteilijaa taiteilijavaihdossa Oulussa, oululaisen kirjailijan kirjoittama luku Ulysses-teokseen ja osallistumiset kaupunkiverkoston säännöllisiin kokoontumisiin. Projektissa saatiin kokemus suuren mittakaavan Luova Eurooppa -hankkeesta toimimisesta ja sen asettamista vaatimuksista toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen,

hallinnointiin ja raportointiin. Laajan projektikonsortion avulla luotiin yhteydet ja tutustuttiin eurooppalaisiin toimijoihin, joiden kanssa on mahdollista tehdä yhteistyötä myös jatkossa. Projektin avulla saatiin kokemus uudenlaisesta teosmuodosta ja yhteistyömallista Lumo-valofestivaalin yhteydessä. Laaja festivaaliyhteistyö sai kokemuksen laadukkaasta immersiiivisistä teoksista Lumo-valofestivaalin osana. Projekti loi taiteilijoille työskentelymahdollisuuksia ja yhteyksiä.

Rahoitus- ja yhteistyöprojektien osalta Pohjoisen Valokuvakeskuksen Luova Eurooppa -rahoituksen **More Than Planet** kehittää ympäristön lukutaitoa avaruustutkimuksen, taiteellisen työskentelyn ja yhteistyön kautta. Projekti yhdistää satelliittidatan, taiteellisen tutkimuksen, kansalaistieteen ja nykyaikavalokuvauksen. OSAO:n **Agentti023**:n tavoitteena on tuoda taide, liikunta ja kulttuuri osaksi ammatillisen koulutuksen opiskelijoiden sekä muiden kohde- ja sidosryhmien arkipäivää ja elinpiiriä. Oppilaitoksen yhteisöllisyyttä nostetaan 1550 kulttuuriteon avulla ja samalla kehitetään sekä edistetään opiskelijoiden tiimityötaitoja. OAMKin ja Oulun Kulttuurisäätiön **Hybridituottaja 2026** -hanke vastaa tuottajien koulutustarpeeseen Pohjois-Pohjanmaan alueella suunnittelemalla hybridituottajalle soveltuva täydennyskoulutuspaketti yhteistyössä työnantajien kanssa ja järjestämällä täydentävää hybridituottajakoulutusta. Oulun kulttuurisäätiön **Yhdenvertainen Oulu2026** -hanke kehittää kunnan ja kolmannen sektorin kyvykkyyttä toteuttaa yhdenvertaisia kulttuuripalveluja ja lisätä osallisuutta, tarjota työkaluja ja resursseja moninaisuuden edistämiseksi. Oulun liikeyksikön **Toivotun tulevaisuuden kaupunkikeskusta** (Toivo) -hanke vastaa kaupunkikeskustojen kestävyysmurrokseen kehittämällä uutta, vetovoimasta kaupunkikeskustaa vahvalla elinkeinoelämän, kaupunkilaisten, yhteisöjen ja julkisen sektorin innovatiivisella yhteistyöllä.

One-to-One-Art on Kulttuuriosuuskunta ILME:n Luova Eurooppa -rahoituksen projekti, jossa ILME järjestää kahdenkeskisen taiteen Kehä-festivaalin Oulussa. Festivaalin teokset toteutetaan sekä sote-alan yksiköissä että kaikille avoimessa tapahtumassa Valveella. Kaikkien kumppaniorganisaatioiden tapahtumat perustuvat yhteiseen eurooppalaiseen teoshakuun ja kuratointiin. Taikabox ry:n Luova Eurooppa -rahoituksen **Tiny Spaces, Deep Connections** -projekti kehittää Oulussa Warjakan taiteilijaresidenssin ja TaikaBox ry:n toimintaa kansainvälisen yhteistyöverkoston avulla. Oulun Kulttuuritapahtumayhdistyksen **Saavuta**-hankkeessa kehitetään kulttuuritapahtumien saavutettavuutta sekä edistetään osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksia. Hankkeesta tehdään saavutettavuuskartoituksia, testataan keinoja parantaa saavutettavuutta ja viestitään

tehokkaasti opituista kokemuksista kulttuuritapahtumien järjestäjille.

Kulttuuripääkaupunkivuoteen tähtääviä, jo hakukirjaan hyväksyttyjä Oulu2026-projekteja käynnistyi salkussa: Tapahtumayksikön **Light Matters** on Lumo-valofestivaalin luoma sateenvarjo, jonka avulla oululaiset havahduttavat huomaamaan erityisen valoelinympäristönsä ja valon merkityksen osana sitä. Light Matters tuo esiin valotaidetta eri tapahtumien yhteydessä ympäri vuoden huipentuen Lumo-valofestivaaliin marraskuussa 2026. Vuonna 2024 liitettiin Lysa-verkostoon, kehitettiin valofestivaalin kansainvälistä yhteistyötä sekä tehtiin monipuolisesti asiantuntijatyötä eri tahojen kanssa.

Beyond The Sky -projektissa valmistellaan kulttuuripääkaupunkivuonna toteutettava kansainvälisen tason konserttikokonaisuus, jossa yhdistyy eri taiteenlajien lisäksi tie. Projektin tuottaa Oulu Sinfonia yhdessä Lumo Light Festivalin ja Oulu2026:n kanssa. Tiedekeskus Tietomaan tuottama **Aurora Revelare** tulee kertomaan revontulista tieteen ja tarinoiden kautta.

Tomorrow's Wardrobe on vaatesuunnittelussa käytettävien tulevaisuuden ekologisten ja kestävien materiaalien tutkimushanke ja tuleva kansainvälinen näyttely Oulun taidemuseossa yhteistyössä Aalto-yliopiston sekä Oulun Kulttuurisäätiön kanssa.

Esimerkkinä tuloksista, jotka ovat juurtuneet osaksi pysyvää toimintaa: Euroopan kestävin kulttuuripääkaupunki -hankkeen tuloksena julkaistiin Kestävän tapahtumatuotannon opas, joka toimii hyvänä pohjana uudella kestävä tapahtumatuotannon toimintamallille, jonka ansiosta Pohjois-Pohjanmaalla järjestettävät tapahtumat ovat entistä ympäristövastuullisempia. Kestävän tapahtumatuotannon opasta hyödynnetään sekä kulttuuripääkaupunkivuoden ohjelmatuotannoissa että Oulun kaupungin tapahtumapalveluissa. Opas on osa laajempaa Tapahtumajärjestäjän opasta. Kestävyysskriteerit otetaan huomioon tapahtuma-avustustoiminnassa.

7.2.4 Ympäristö

Kaupunginhallituksen (202 § 26.6.2023) päättämässä, päivitettyssä Ympäristöohjelma 2026 – asteen verran ympäristöystävällisempi kehittämissalkussa on neljä painopistettä: 1) Kasvamme kestävästi, 2) Toimimme resurssiviisaasti, 3) Luonto on voimavaramme ja 4) Edistämme ympäristövastuullisuutta. Eri hallintokuntien toteuttamia kehittämisprojekteja oli käynnissä 10 hanketta, joista 5 päättyi vuonna 2024. Rahoitushaussa oli vuoden vaihtuessa 3 hanketta. Yhteistyökumppaneiden toteuttamia ja kaupungin rahoittamia projekteja salkussa oli vuodenvaihteessa kaikkiaan 8, joista kaksi päättyi. Ympäristösalkkuun kuuluvien projektien yhteenlaskettu toteuma vuonna 2024 oli tulot 0,2 milj. ja menot -0,71 milj. euroa.

Turvetuotannosta poistuvien alueiden ennallistaminen ja kestävä jatkokäyttö Oulussa – TUPAS -hankkeen suunnittelu- ja pilotoitvaihe toteutui suunnitellusti 1.1.2024–28.2.2025. Kaikille TUPAS-hankkeen kohdealueille (Turvesuo, Miehonsuo ja Ahvensuo Sanginjoen valuma-alueella ja Ahvensuo Iijoen valuma-alueella) laadittiin ennallistamisen ja kestävä jatkokäytön toteutussuunnitelmat. Turvesuon pilottikosteikko valmistui lokakuussa 2024. Opetuksen ja viestinnän kokonai-

suudessa laadittiin materiaalia kestävä kehityksen opinvirta -kokonaisuuteen, tehtiin aktiivista yhteistyötä kuntalaisten ja sidosryhmien kanssa, julkaistiin videoita, nettisivut, useita uutisia ja some-julkaisuja sekä pidettiin esityksiä eri tilaisuuksissa hankkeen sisällöistä. Tiedepolun suunnittelussa tehtiin yhteistyötä mm. asukkaiden, ympäristökasvattajien sekä sidosryhmien ja -hankkeiden kanssa. Tiedepolun yleissuunnitelmat valmistuvat helmikuussa 2025. Hankkeen varsinaiselle toteutusvaiheelle, TUPAS2-hankkeelle, haettiin JTF-rahoitusta vuosille 2025–2027.

Oulun kaupungin vihreän siirtymän edistäminen Oritkarissa -hankkeessa satama-alueen vihreän siirtymän investointiedellytyksiä on selvitetty ja valmisteltu vuodesta 2023 alkaen. Vuoden 2024 aikana on valmistunut esiselitys 400 kV:n voimajohtojen ja vetyputkiston linjausvaihtoehdoista vihreän siirtymän suurteollisuusalueille Oulussa ja alkanut kevätkaudelle 2025 valmistuva 400 kV:n voimajohtojen ja vetyputkiston linjausten esisuunnittelu visi-suurteollisuusalueille Oulussa. Esiselitys kartoitti yleispiirteisesti reittivaihtoehto- ja kaupunkirakenteessa. Esisuunnittelutyö sisältää reittivaihtoehtojen tarkentamisen sekä olevaan tietoon

perustuvat selvitykset sekä alustavat vaikutusten arvioinnit luonnonoloista, maisemasta, maaperästä, maankäytöstä ja kaavoituksesta sekä yritysvaikutuksista. Työssä tarkastellaan voimajohtojen ja vetyverkkoon liittymisen tekniset edellytykset sekä kustannusarviot vihreän siirtymän suurteollisuusalueilla. Työ on alkanut Oritkarin yhteyksien tarkastelulla ja tuottaa keskeistä tietoa investointien ja kaavojen suunnitteluun. Työ on meneillään ja jatkuu Pyryväisen ja Takalaanilan alueiden yhteyksien esisuunnittelulla.

Nuottasaari-Vihreäsaari-alueen kokonaisuutta on tarkasteltu **Maankäytön, liikenteen ja ympäristön yleissuunnitelmassa**, joka kattaa olevan ja uuden teollisuus- ja satama-alueen. Työ toimii pohjana alueen mahdollisuuksien tunnistamiselle, investorien houkuttelemiselle ja suunnitteluvarausten myöntämiselle ja palvelee keskeisen kaupunkialueen yleiskaavaa sekä Oritkarin ja Vihreäsaaren asemakaavamuutoksia. Työ on pääosin tehty 2024 ja se valmistuu kevätkaudella 2025. Alueesta on laadittu vuonna 2024 **luonto- ja maisemaselvitys, liikenneselvitys ja virtaus selvitys**, joilla edistetään tulevan maankäytön toteutumisedellytyksiä. Kesällä 2024 valmistunut **Oulun kaupungin vihreän siirtymän analyysi** tutki vihreän siirtymän suurteollisuusalueiden potentiaalia erilaisten yritysten ja investointien näkökulmasta. Työssä on tunnistettu parhaiten soveltuvat toiminnot eri alueille sekä tärkeimmät kehittämistoimenpiteet. Toimijahaku Oritkarin alueelle tapahtui vuonna 2024 ilmoittautumismenettelyn kautta. Haussa hyödynnettiin konsulttityötä, jolla varmistettiin prosessin luottamuksellisuus ja tasapuolisuus investorien suuntaan sekä määritettiin Oulun kaupungin strategisiin tavoitteisiin ja arvoihin sopivat kriteerit toimijoiden valintaperusteiksi. Oritkarin päätoimijaksi on valittu ranskalainen Verso Energy, jolle on myönnetty suunnitteluvaraus. Kaupungin sitoutuminen ja yhä jatkuva huolellinen selvitys- ja suunnittelutyö ovat avainasemassa suurinvestointien mahdollistamisessa.

Vuonna 2024 Sitran rahoittamassa **Lähekkö nää luontoon** -hankkeessa edistettiin oululaisten lähiluontosuhdetta ja hyvinvointia järjestämällä tapahtumia, vahvistamalla viestintää ja kehittämällä uusia toimintamalleja. Hanke lanseerattiin Pelasta Perämeri -tapahtumassa, ja alueellisia tapahtumia pidettiin Oulunsalossa ja Toppilassa. Lisäksi osallistuttiin Nuorten foorumiin ja muihin alueellisiin tilaisuuksiin. Marraskuussa järjestettiin Lähekkö nää luontoon -ilta. Toiminnalle luotiin verkkosivut, oma brändi ja viestintäsuunnitelma. Lähiluontokysely keräsi lähes 800 vastausta, ja sen yhteydessä kartoitettiin vapaaehtoisia luontokaveritoimintaan, joka on tarkoitus käynnistää yhteistyössä paikallisten järjestöjen ja Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeen kanssa. Toiminta on vakiinnuttanut paikkansa kaupun-

gin rakenteissa, ja toimintaa jatketaan vuonna 2025 verkostotapaamisilla ja luontokaveritoiminnan pilotoimilla.

Toimintamalli sähköautojen julkisen latauspisteverkoston suunnitelmalliseksi kehittämiseksi -projektin tuloksena saatiin muodostettua Oulun kaupungille toimintamalli sähköautojen julkisen latauspisteverkoston suunnitelmalliseksi kehittämiseksi. Toimintamalli on sovellettavissa myös muihin kuntiin. Lisäksi saatiin määritettyä latauspisteille halutut olennaiset ominaisuudet ja kysytyimmät sijainnit osallistamalla sidosryhmiä ja kuntalaisia. Selvitys koskee kadunvarsia ja yleisiä pysäköintialueita. Selvityksessä päädyttiin rajattuun määrään mahdollisia sijainteja, joissa latauspisteiden toteutettavuus selvitettiin liikenteellisten ja teknisten reunaehtojen osalta. Selvityksen pohjalta on tarkoitus jatkaa valituissa sijainneissa latauspisteiden toteuttamista kohti kilpailuttamalla latausoperaattoreita. Projektin toteuttaminen tukee henkilöautokannan uusiutumista sähkökäyttöiseksi ja vaikuttaa sitä kautta suoraan liikenteen kasvihuone-kaasupäästöjen vähentämiseen pitemmällä aikavälillä.

Merikosken alueen hankkeiden toteuttamiskelpoisuuden selvittäminen -projektiin liittyen Oulun kaupunki on yhtenä sopijaosapuolena Oulujoen moninaiskäytön puitesopimuksessa 2021-2027. Sopimuksen tavoitteena on parantaa Oulujoen vesistön säännöstelystä johtuvia haittoja. Puitesopimuksen ohjausryhmä päättää vuosittain seuraavana vuonna toteutettavaksi esitetyistä kehittämishankkeista, joiden rahoitus muodostuu kolmikannasta: asianosainen kunta, energiayhtiö ja Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus. Merikosken, Hupisaarten ja Kaupunginojan alueiden kunnostusmahdollisuuksien eteenpäin viemiseksi tulee tehdä selvitys, jossa tarkastellaan niitä asioita, joihin alueen eri osien kehittäminen voi vaikuttaa.

Lassilanrannan-Kallenrannan merenrantaniittyjen hoitotoimet -projektin taustaan ja tarpeeseen liittyy se, että maankohoamisrannikon merenrantaniityt kuuluvat Suomen kansainvälisiin vastuuluontotyyppisiin. Merenrantaniityt ovat myös luontodirektiivin liitteen I ensisijaisesti suojeltu luontotyyppi. Kempeleenlahden rannoilla oli aiemmin laajalti perinteisen maankäytön muovaamia, avoimia merenrantaniittyjä. Suomessa niitä on kuitenkin jäljellä vain noin 10 % 1960-luvun tilanteesta. Merenrantaniityt ovat monien suojelullisesti huomioitavien kasvi- ja lintulajien elinympäristöjä ja ovat erityisen tärkeitä avointa pesimäympäristöä vaativille ranta- ja vesilinnuille. Avoimet merenrannat ovat myös maisemallisesti merkittäviä. Merenrantaniityt säilyttävät luontoarvonsa ja avoimen maisemansa vain aktiivisella hoidolla. Hankkeen tavoitteena on toteuttaa

niittotyöt Lassinlanrannan-Kallenrannan yhteensä 19 ha kokoisella alueella ja saada alue mahdollisimman laajasti pitkäaikaisen hoidon piiriin.

Pyyryväisen suurteollisuusalue - Oulun kaupungin vihreän siirtymän edistäminen hankkeessa tavoitellaan Pyyryväisen suurteollisuusalueelle vähähiilistä vedyntuotantoa/-jalostusta ja akkuteollisuutta sekä siihen liittyvää muuta teollisuutta, mikä edistää vihreää siirtymää. Projektin jatkuu vuoden 2025 loppuun saakka. Horisontti -ohjelmasta rahoitettu kansainvälinen **Making-City** -hanke päättyi marraskuussa 2024. Projektissa pilotoitiin eurooppalaisessa mittakaavassa

innovatiiviseen energiaratkaisuun perustuva rakennuskokonaisuus tavoitteena tuottaa ja hyödyntää hukkalämpöä siten, että kokonaisuus on lähes energiaomavarainen vuositasolla mitattuna. Oulun pilottikohde sijaitsee Kaukovainion keskuksessa. Puolestaan URBACT-rahoitteinen **Let's Go Circular!** -hanke on edennyt kokonaisuudessaan yli puolivälin ja Oulun osalta kiertotaloussuunnitelman luonti on loppusuoralla. Oulu on osallistunut aktiivisesti hankkeen toimintaan ja verkostotapaamisiin. Verkosto vieraili Oulussa 18-19.6.2024, ja vierailijoille esiteltiin muun muassa oululaista kasvatustyötä, yritysysteistyötä ja digitaalisuuden edistämistyötä kiertotalouden näkökulmasta.

7.2.5 Työllä hyvinvointia

Työllä hyvinvointia -kehittämissalkun tavoitteita vuonna 2024 ohjasi erityisesti Yritysmänteen Oulu -elinkeinopoliittinen kehittämisohjelma 2022-27, Työllisyyden kuntakokeilun asettamat tavoitteet sekä työllisyyden ekosysteemin strategiset painopisteet. Elinkeinopoliittisen kehittämisohjelman 2022-2027 tavoitteita ovat mm. positiiviset vaikutukset yrittäjyyden, viennin, työpaikkojen, investointien ja Oulun kaupungin vetovoiman kehittämiseen sekä edelleen kuntatalouden tervehtymiseen. Työllisyyden ekosysteemin painopisteitä olivat mm. vastata tehokkaasti työelämän nopeasti muuttuviin tarpeisiin, moninaistuuviin työuriin ja osaamistarpeisiin, vastata asiakaslähtöisesti ihmisten eri elämänvaiheissa ilmeneviin toimintakyvyn moniulotteisten esteiden voittamiseen ja edistää positiivisia siirtymiä työuralla. Työllisyysprojekteilla tavoitellaan kaupungin elinvoimaisuuden sekä myös sosiaalisen tasapainon ylläpitämistä. Keskeinen projekteihin sisältynyt näkökulma oli työllisyyden kuntakokeilun toteuttaminen ja siihen liittyvät tavoitteet ja yhteistyö. Työllisyyden kuntakokeilussa tavoitteena oli tehokkaammin edistää työttömien työnhakijoiden työllistymistä ja koulutukseen ohjautumista sekä tuoda uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen. Vuoden 2024 aikana TE-palvelut 2024 -uudistus, jossa TE-palvelut siirtyivät vuoden 2025 alusta valtiolta kunnille, vaikutti keskeisesti projektien suunnitteluun. Uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

Työllä hyvinvointia -kehittämissalkun erityispiirteenä on, että salkkuun valittavia projekteja rahoitetaan Business Oulu -liikelaitoksen Työllisyyspalveluiden talousarvioon varatulla työllisyysmäärärahalla sekä kaupunginhallituksen kehittämissalkuille varatulla määrärahalla. Sekä kaupunginhallituksen kehittämissalkujen määrärahoista että työllisyysmäärärahasta rahoitettuja yhteistyö- ja rahoitusprojekteja ovat toteuttaneet pääsääntöisesti oululaiset yleishyödylliset yhdistykset, säätiöt sekä alueen oppilaitokset. Vuoden 2024 aikana uusien projektien osalta haasteena oli edelleen uuden rakennerrahastokauden aiheuttamat muutokset, sekä erityisesti maksatuspäästösten viivästyminen.

Salkussa oli vuonna 2024 käynnissä yhteensä 10 projektia. Oulun kaupungin Työllisyyspalveluiden toteuttamia hankkeita oli yksi, ja sivistys- ja kulttuuripalvelut olivat mukana osatoteuttajana yhdessä hankkeessa. Eri yhteistyökumppaneiden toteuttamia rahoitusprojekteja oli yhteensä 8. Rahoitusprojekteista kolme toteutettiin työllisyysmäärärahalla ja viisi kaupunginhallituksen kehittämissalkujen määrärahalla. Vuonna 2024 työllisyysalkun hankkeissa toteutuneet kustannukset olivat yhteensä tulot 0,28 milj. ja menot 0,44 milj. euroa.

BusinessOulun Työllisyyspalveluiden **Digipajalta työelämään** -projektissa tavoitteena on luoda BusinessOulun Työllisyyspalveluiden toimintaan uusi palvelumalli, jossa autetaan digitaalisen murroksen myötä osaajapulasta kärsiviä yrityksiä ja kehitetään niiden työnhakijoiden erityisosaamista, joilla työllistymisen tai työmarkkinoille kiinnittymisen esteenä voi olla erityisosaamisen

puute. Sivistys- ja kulttuuripalvelut on osatoteuttajana **Prikka kiertoon 2023-2025** -projektissa, jonka päätoteuttaja on Helsingin Diakonissalaitoksen säätiö sr, ja muut osatoteuttajat ovat Oulun Diakonissalaitoksen Säätiö, Oulun ev.-lut. seurakuntayhtymä ja Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy. Projekti edistää työllisyyttä ja vapaaehtoistoimintaa sekä kehittää uusia osallisuuden muotoja. Projektin toiminta tavoittaa heikoimmassa asemassa olevia ja mahdollistaa heille mielekästä ja helposti saavutettavaa tekemistä hävik-kiruaan logistiikkakeskuksessa ja ruoka-aputoiminnassa. Projektin tavoitteena on kehittää ylijäämäruoan hyödyntämisen toimintaa Oulun seudulla.

Vuoden 2024 aikana aloitti uusi rahoitusprojekti **Digitaalinen Toimintamalli ja Toimijaverkosto Työllistämiseen** (DTTT). Projektin päätoteuttaja on Live-säätiö, ja osatoteuttajat ovat Oulun Diakonissalaitoksen Säätiö sekä Oulun Palvelualan Opisto. Projektissa päätavoitteena on tukea alueellisia työnantajia ja vahvistaa heidän kapasiteettiaan ja motivaatiota työllistää projektin kohderyhmään kuuluvia työnhakijoita sekä lisätä yritysten osaamista täsmätyöllistämiseen, maahanmuuttaneiden sekä nuorten työllistämiseen liittyvissä kysymyksissä projektissa kehitettävällä digitaalisella toimintamallilla. Tavoitteena on myös vahvistaa kohderyhmään kuuluvien henkilöiden yhdenvertaisia mahdollisuuksia työllistymiseen.

Edellisenä vuonna aloittaneista projekteista jatkoi seitsemän. Nuorten ystävät ry:n **Kohtaantoa** -projektissa päätavoitteena on vastata kohtaanto-ongelmaan kehittämällä sekä uudenlainen yksilöllinen uravalmennusmalli että uudenlainen työnantajatyöskentelymalli, jotka yhdistämällä syntyy kokonaisuus, jonka avulla työnhakijat etenevät nopeasti työelämän kynnykselle.

Oulun Diakonissalaitoksen säätiön **Merke 2 - merkityksellinen elämä** -projektissa tavoitteena on luoda toimintamalli tasavertaisia osallistumismahdollisuuksia ja osallisuutta edistävälle yhteisölle, jossa kohderyhmän on mahdollisuus vahvistua, saada aikaista arkiapua ja siirtyä henkilökohtaisella polulla eteenpäin esimerkiksi koulutukseen, työelämää tukevaan toimintaan, työelämään tai kuntoutukseen. ODL:lla jatkui myös **Työpajalta työelämään** -projekti, jonka tavoitteena on kehittää ODL Starttipajoilla erilaisia räätälöityjä polkuja kohderyhmän työllistymisen ja kouluttautumisen edistämiseksi ja nopeutumiseksi. Tavoitteena on myös työnantajayhteistyön kehittäminen työpajoilta kohti avoimia työmarkkinoita ja välityömarkkinoita. Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki PSOTTY ry:n **Optimum** -projektissa edistetään korkeakoulutettujen työllistymistä ja vastataan yrittäjien ja organisaatioiden rekrytointihaasteisiin. Phoenix ry:n ja Startup Refugees -verkoston toteuttama **WorkForce** -projekti rakentaa toimivia polkuja työelämään yhdistämällä yksilölliseen tarpeeseen pohjautuvia räätälöityjä palveluita maahanmuuttajataustaisille työnhakijoille sekä yrityksille suunnattuja maahanmuuttajien rekrytointiin liittyviä tukipalveluita. Tervarit juniorit ry:n **Motio – Mukaan opiskeluun ja töihin iisisti Oulussa** -projektin tavoitteena on mm. työttömien sekä työelämän ulkopuolella olevien henkilöiden työllistäminen ja opintojen pariin saattaminen, sekä lisätä etenkin kausityöntekijöiden tietoisuutta muista kausitöistä, jolloin työllisyystilannetta voisi vakauttaa koko vuodeksi sekä rekrytointiprosessien tukeminen etenkin työvoimapulasta kärsivillä aloilla. **Luonnosta työtä ja toimintakykyä** -projektissa Yritystään yhdessä ry pyrkii kehittämään välityömarkkinoiden työ- ja toimintapaikkoja, joissa kohderyhmän työ- ja toimintakykyä, terveyttä ja hyvinvointia voidaan tukea monin eri tavoin niin yksilöllisesti kuin yhteisöllisesti.

7.2.6 Muut kehittyvät palvelut

Kaupunkiorganisaatiossa kehitetään palveluja, jotka eivät sisältsä tai tavoitteidensa perusteella suoraan toteuta kaupunkistrategian nykyisten toteuttamistai toimenpideohjelmien tavoitteita. Muut kehittyvät palvelut -salkussa ovat ne ulkoisella osarahoituksella toteutettavat kaupungin kehittämisprojektit, joiden keskiössä on asiakasohjauksen ja -neuvonnan kehittäminen tai yhteistyön, verkostotyön ja osaamisen kehittäminen. Salkussa oli vuonna 2024 kolme kaupungin toteuttamaa hanketta, joista kaksi päättyi vuoden 2024 aikana. Lisäksi salkussa on yksi rahoitushanke. Salkkuun kuuluvien hankkeiden ja projektien toteuma oli vuonna 2024 yhteensä tulot 0,31 milj. ja menot - 0,32 milj. euroa.

Kaselli-hankkeessa kehitettiin eAsiointi - Avustukset -järjestelmän digitalisaatiota Porvoon kaupungin ja Nurmijärven kunnan kanssa Oulun kaupungin toimiessa hankehallinnoijana. Sarastia Oy toimi teknisenä toteuttajana. Hankkeessa tuotettiin v. 2022-2024 yhteensä 48 pientä tai suurta osatulosta, joiden avulla saatiin käyttöön uusia avustusprosesseja ja siihen liittyviä toimintoja, parannettiin kuntien tietoaisteistojen laatua sekä kehitettiin kuntien työntekijöiden osaamista käyttää ratkaisua ja kyvykkyyttä tukea palveluita käyttäviä loppuasiakkaita. Tulosten takia hanke arvioitiin onnistuneesti toteutuneeksi. EU-komission rahoittama Horisontti-ohjelman **Prepare-hanke** keskittyi innovaa-

toiden parempaan hyödyntämiseen ja hankintatoimen aikaisempaa innovatiivisempiin käytäntöihin. Hanke tuotti innovaatiopotentiaalin tunnistamislomakkeen, joka on käytössä hankintojen suunnittelussa. Hankekonsortiossa koordinaattorina on toiminut TicBioMed (Espanja) ja partnereina INFO (Espanja), Innovation Skåne ja Region Skåne (Ruotsi), Rohealth ja BIRDA (Romania) sekä Pohjois-Pohjanmaan liitto sekä Oulun kaupungilta konsernihallinto ja BusinessOulu.

Aurora Entrepreneurialis - kansainvälistä ja kestävää yrittäjyyskasvatusta -projektissa kehitetään monita-hoisesti toisen asteen oppilaitosten yrittäjyyskasvatusta Oulun seudulla, Torniojokilaakson alueella sekä Pohjois-Ruotsissa Interreg Aurora -rahoituksella. Projektin pää toteuttajana toimii Oulun kaupunki ja osatoteuttajina Ammattiopisto Lappia sekä Ung Företagsamhet. Hankkeen toiminta on rakennettu kolmen keskeisten tavoitteen ympärille: oppilaitosten yrittäjähenkisen kulttuurin edistäminen, kestävä yrittäjyys sekä Suomen ja Ruotsin raja-alueen välisen yhteistyön syventäminen. Hankkeen työpaketeissa (Opettajien koulutus, Luokkien välinen yhteistyö, Innovaatioleirit, Kansainvälinen liikkuvuus) on toteutettu vuosien 2023-2024 aikana neljä kahden päivän tapahtumaa, yksi innovaatioleiri ja kahdeksan opettajankoulutusseminariaa sekä useita digitaalisia ja kasvotusten tapahtuvia yhteistyöprojekteja oppilaitosten välillä.

7.2.7 Yritysmyönteinen Oulu

Yritysmyönteinen Oulu -salkku sisältää Business Oulun toteuttamia ja hallinnoimia kehittämishankkeita, sekä sellaiset elinkeinotoimintaa edistävät yhteistyökumppaneiden hankkeet, pilotit ja kehittämistoiminta, joihin BusinessOulu on myöntänyt kaupungin kuntarahoitusta. Yritysmyönteinen Oulu toimenpideohjelma toteuttaa Oulun kaupungin elinkeino- ja työllisyyspolitiikkaa 2022-27. Vuoden 2022 alusta alkaen Business Oulun kehityshankkeissa teemoina ovat 1) Yritysten kilpailukyyn ja toimintaedellytysten parantaminen, 2) Yhteistyöverkostojen ja yritysekosysteemien kehittäminen, 3) Osaavan työvoiman saatavuuden parantaminen ja 4) Yrityskentän uudistaminen ja uusien avustusten tukeminen. Yritysmyönteinen Oulu -salkku koostui vuonna 2024 yhteensä 23 kehittämishankkeesta, joista vuoden

aikana päättyi kolme hanketta ja kuusi käynnistyi uutena hankkeena. Vuoden aikana yhteensä 10 yhteistyökumppania, mm. Oulun seudun Leader, Sivistys- ja kulttuuripalvelujen toteuttama Koulutusvientitoiminta, VTT ja Oulun yliopisto saivat toimintaansa rahoitusta Yritysmyönteinen Oulu -salkusta. Vuonna 2024 Yritysmyönteinen Oulu -salkussa olleiden hankkeiden yhteenlasketut tulot olivat 2,4 milj. euroa ja menot -3,5 milj. euroa.

Hyvinvointi- ja terveysdatan kansallinen innovaatioekosysteemi (HYTKI) -hanke toteutettiin v. 2021-2024 viiden alueen yhteistyönä, tavoitteena rakentaa verkostotoimintaa hyvinvointi- ja terveysdatan hyödyntämiseksi erityisesti toisiokäytössä. Hankekon-

sortion kuuluivat Oulun yliopisto, Business Oulu, Kajaanin ammattikorkeakoulu /CEMIS, Kuopio Health Osk., Jyväskylän ammattikorkeakoulu sekä Business Turku. AKKE-rahoitteisen hankkeen päätavoitteina oli edesauttaa rakentamaan datasta tuote- ja palveluinnovaatioita, liiketoimintaa ja uutta arvoa osana ennakoi-vaa terveydenhoitoa ja hyvinvointikaupunkikehitystä. Hankkeessa rakennettiin vertaisoppimisen mahdollis-tavia toimintamalleja tukemaan alan toimijoita - yrityk-siä, tutkimuksen tekijöitä ja julkisen puolen toimijoita - datan toisiokäytön toimeenpanossa ja hyvinvointi- ja terveysdatan hyödyntämisessä liiketoiminnassa, tutki-muksessa ja palvelutuotannossa.

Horisontti Eurooppa -rahoitteinen **METACITIES: Con-necting Pockets of MetaCity Excellence around the Baltic Sea Region** -hanke toteutettiin 11/2023–11/2024. Hankekonsortiona toimi EIT Digital (Belgia), Busines-sOulu (Oulu), Oulun yliopisto, Riika (Latvia), Tallinna (Viro), Luulajan teknillinen yliopisto (Ruotsi) ja Olsztyn (Puola). Hankkeen tavoitteena oli nopeuttaa ja antaa vipuvoimaa Itämeren alueen älykaupunki ja metaver-se-kehittämiseksi. Tämä toteutettiin vahvistamalla ekosysteemiyhteistyötä kehittäjäkaupunkien välillä Itämeren alueella. Toimien pitkän aikavälin tavoitteena on nostaa Itämeren alue maailman johtavaksi metaver-se-teeman kehitysalueeksi. Hankkeen tuloksena syntyi tietoa metaverse-kehittämisestä, konsortio tuleville yhteishankkeille sekä Joint Action Plan suunnitelma tavoitteen saavuttamiseksi. Tavoitteena on jatkaa alueiden välistä yhteistyötä tulevien suorarahoitusten hakemiseksi metaversumi-teemassa. Oulun Innovaatioallianssissa metaversumi on valittu yhdeksi kärki-ohjelmista vuosille 2021–2027. Hanke kiinnitti Oulun metaversumiin liittyviin kansainvälisiin verkostoihin ja tarjosi Oululle mahdollisuuden profiloitua Euroopan merkittävänä metaversen kehittäjäalueena.

Liiketoiminnan ennakointityö auttaa yritystä tunnis-tamaan liiketoiminnan tulevaisuuden mahdollisuudet. **Tietoon perustuvan innovaation alustat** - hankkeessa (EAKR) hyödynnetään liiketoiminnan ennakkoinnin klus-terimallia, jossa osallistuvat yritykset saavat käyt-töönsä usean toimijan yhteistyönä tuottamat analyysit toimintaympäristön kehityksestä. Ennakoinnin klus-terimalli mahdollistaa pientenkin yritysten paremmat liiketoiminnan kehittämisedellytykset ja huomioi toi-mintaympäristöön vaikuttavat tekijät kattavammin kuin yksittäisen toimijan ennakointityö. Tietoon perustuvan innovaation alustat ovat yrityksille suunnattuja palvelui-ta, joissa ennakointitieto liitetään osaksi muita yri-tyspalveluita ja yhteiskehittämisen- ja kokeilupalveluita. Tavoite on, että innovaatiotapahtumat eivät jää yksit-täisiksi tapahtumiksi, vaan niiden ympärille muodostuu palvelukokonaisuuksia. Lisäksi hankkeessa toteutetaan

nopeiden kokeilujen ohjelma, jolla haetaan kokeiltavak-si ratkaisuja jalankulkijan turvallisuuteen suojatiellä. Kokeilut toteuttavat Oulun Smart City -ohjelman sataa askelta kohti älykkäämpää Oulua. Hankkeessa toteute-taan myös yhteiskehittämiseen valmentavien työpajo-jen sarja, jolla lisätään Oulun innovaatioallianssin toimi-joiden osaamista kohti parempaa asiakasymmärrystä ja asiakkaiden osallistamista kehittämistyöhön.

Uraa uurtavat pohjoiset innovaatiot – Oulun innovaa-tioallianssi 2.0 kehittämis- ja koordinaatiohankkeen toimenpiteinä kehitetään Oulun innovaatioallianssi 2.0 – toimintamalli 8/2022–3/2025 välisenä aikana. Hank-keella tuetaan entistä elinkeinoelämälahtoisemmin alueen TKI-toimintaa sekä kansallista yhteistyötä ja kansainvälistymistä strategisilla kohdealoilla. Hankkeen avulla toteutettiin vuoden 2024 aikana Oulun kaupungin ja TEM:n välisen innovaatiotoiminnan ekosysteemisopi-muksen mukainen rahoituskierron (Kestävän kaupunki-kehittämisen EAKR) ja kytkettiin alueen kehittämistyö kansalliseen Innokaupungit-verkostotyöhön. OIA:n vaikuttavuusarvioinnissa nousseita kehittämiskohtia on lähdetty ratkomaan mm. tukemalla kärkihjelmien toiminnan suunnittelua, verkostoitumista yli toimiala-rajojen sekä tuomalla yrityskehittämisen ääntä paremmin jo toiminnan suunnitteluun (OIA yritysten advisory board). Hankkeen aikana Oulun innovaatioallianssin viestintää on kohennettu merkittävästi, mm. uusilla verkkosivuil-la, viestintäverkostolla sekä uutiskirjeillä. Hankkeen yhtenä toimenä haettiin vuoden 2024 aikana Oulun kaupungille Euroopan innovaatiopääkaupunki- titteliä koostamalla koko kaupunkikonsernin innovaatiotoimin-taa esittelevä hakemus. Oulu sijoittui lopulta 3. sijalle omassa sarjassaan ja pääsi finaaliapaikallaan Euroopan innovaatiopääkaupunkien alumniverkostoon ja ansaitsi kaupungille 50 000 € palkinnon innovaatioiden tukemi-seen. Hankkeen myötävaikutuksella OIA-ekosysteemin yhteinen tekeminen on vahvistunut kohdealoilla.

OIA-yritysklustereiden kehittäminen -hanke (EAKR) toteutetaan BusinessOulun, Oulun Yliopiston, OSAO:n ja VTT:n yhteistyönä 2/2023–6/2025 välisenä aikana. Oulussa toimii alun toistakymmentä yritysklusteria. Ne keskittyvät mm. rakentamiseen, kiertotalouteen, ajo-neuvoihin ja liikenteeseen, painettuun älyyn, vesienkä-sittelyyn sekä terveysteknologiaan. Hankkeessa tarkas-tellaan klustereiden tilannekuvaa sekä klusteriyritysten osaamisen kehittämistä ja klusteritoimintaan liittyvien hyvien käytäntöjen jakamista. Hankkeessa on toteu-tettu klusterien arviointimalli, jolla arvioidaan kluste-reiden fokusta, laajuutta, organisoitumista, elinkaaren vaihetta ja tavoitteita. Tämän pohjalta on rakennettu uutta liiketoimintaa luovien klustereiden tilannekuva ja näkymät Oulussa. Klusterin kypsyessä tarvitaan vaikut-taviimpiin asioihin panostamista ja yhteistä ymmärrystä

klusterien mahdollistamista hyödyistä. Yritysten osaamisen kehittämiseen, jatkuvaan oppimiseen ja osaavan työvoiman saatavuuden varmistamiseen hankkeessa on laadittu klusteritason toimintamalli. Malli antaa välineet ja hyvät käytännöt klustereiden osaamistarpeiden kartoitukseen, ennakointiin ja käytäntöön viemiseen. Malli auttaa klustereita jäsentämään, millaisista osista jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittäminen tulisi koostua. Lisäksi hankkeessa järjestetään innovaatio-tapahtumia ja tilaisuuksia klustereiden näkyvyyden lisäämiseksi sekä eri toimijoiden kohtauttamiseksi.

DiKi -digitaalisten terveystarkkailujen kiihdyttäminen -hankkeen päätavoitteena on luoda valmiuksia ja edellytyksiä uusien teknologisten ratkaisujen syntymiselle, tukea uuden teknologian käyttöönottoa ja mahdollistaa yrityksille digitaalisten ratkaisujen kehitysvaiheen testaus. Hankkeen alatavoitteita ovat: digitaalisten ratkaisujen testaamisen ja kehittämisen mahdollistavan integraatioalustan kehittäminen alueellisen potilastietojärjestelmän osalta sekä langattoman testausympäristön kehittäminen. Integraatorajapinta on saatu rakennettua ja testattua yritysyhteistyössä. Toisena alatavoitteena oli VR/AR- ratkaisujen kokeilu- ja testausympäristön kehittäminen, mikä on edennyt Oamk:n tiloihin aikataulussa. Kolmas alatavoite uusien liiketoimintakonseptien syntymisen kiihdyttäminen digitaalisten ratkaisujen kaupallistamiseksi on vielä meneillään. Hanke toteutetaan BusinessOulun, OAMK:n ja Pohteen ryhmähankkeena (2/2023–7/2025) ja se saa EAKR-tukea Pohjois-Pohjanmaan liitolta.

Automotive & Circular Economy Clusters (ACE clusters) -hankkeessa kehitetään 9/2023–8/2025 Oulun Automotive klusteria ja Oulun Kiertotalousklusteria, joiden tavoitteena on alueen yritysten kehittyminen ja kasvu sekä tutkimus- ja koulutusorganisaatioyhteistyön kasvattaminen. Oulun Automotive klusterissa on tehty klusteristrategian uudistamiseen ja klusterisertifiointiin tähtäävää työtä tiivistäen yhteistyötä yritysten, ICT Oulun, Radio Parkin ja alueen tutkimus- ja koulutusorganisaatioiden kanssa kuin myös kansallisesti. Kansainvälisesti uudet markkinat ovat Slovakia ja Tsekki. Oulun kiertotalousklusterissa on tiivistetty alueen yritysten keskinäistä yhteistyötä, sekä yritysten ja alueen muiden toimijoiden yhteistyötä. Oulun seudun kiertotalousosaamisen tunnettuutta ja erityisesti digitaalista osaamista on lisätty kansallisesti ja kansainvälisesti. Klusteri on tukenut innovatiivista kiertotaloutta erilaisin tapahtumien järjestämällä esimerkiksi kansainvälisen Polar Bear goes Circular -pitchauskilpailun sekä Kiertotalousareenan Pohjoinen Teollisuus -messujen yhteydessä. Molempien klustereiden viestintää on kehitetty ja lähdetty toteuttamaan klusteritoiminnalle ominaisesti, systemaattisesti ja avoimesti. Business-

sOulun toteuttama hanke saa JTF- tukea ja päärahoittajana toimii Pohjois-Pohjanmaan liitto.

Syyskuussa 2024 alkaneen **Uusi aikaisen vaiheen pääomarahasto** -hankkeen tavoitteena on perustaa rahasto Oulun talousalueelle, joka 1) turvaa nopeaan kasvuun tähtäävän skaalautuvan yritystoiminnan kehittymistä ja arvonnousua 2) ehkäisee aikaisessa vaiheessa olevan kasvuyrittäjyyden ja omistajuuden siirtymistä talousalueen ulkopuolelle ja 3) mahdollistaa uuden innovatiivisen yritystoiminnan syntymistä ja tervettä kehittymistä, ja mahdollistaa tuottavuuden kasvua alueella. Startup-yrityksillä on merkittävä rooli tuottavuuden kasvussa. Startup-yritysten kannalta on tärkeää, että saatavilla on riittävästi nopean kasvun mahdollistavaa rahoitusta. Myös yksityisten sijoittajien kynnystä sijoittamiseen pyritään madaltamaan rahoitusmallilla. Riskirahoitus ja sijoittajat tuovat pääoman lisäksi asiantuntemusta ja resursseja innovatiivisen liiketoiminnan kehittämiseen, sekä arvokasta kokemusta ja verkostoja, jotka voivat auttaa yritystä navigoimaan haasteiden läpi ja tekemään oikeita toimenpiteitä nopean kasvun saavuttamiseksi. Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus on myöntänyt hankkeelle EAKR-tukea ajalle 9/2024–11/2025.

Bothnian Coastal Route -hankkeen (1/2023–12/2025) tavoitteena on lisätä pohjoisen Suomen ja Ruotsin rannikon tunnettuutta vetovoimaisena matkailualueena ainutlaatuisen merellisen rannikkoreitin kautta ja luoda rannikkoreitistä tunnettu kestävä kehityksen matkakohde. Lisäksi hankkeen tavoitteena on tiivistää rajat ylittävän matkailuverkoston yhteistyötä ja vahvistaa rannikkomatkailun kansainvälistymistä. Vuonna 2024 hanke keskittyi sekä vastuullisuuden edistämiseen että markkinointitoimenpiteisiin. Vuoden 2024 alusta avatut kotisivut ja sivustolla olevat työkalut ovat saaneet erittäin hyvän vastaanoton. Myös aloitettua rajat ylittävän matkailun kehittämistyötä on kiiteltu matkanjärjestäjien puolelta. Hanke on ollut esillä useissa eri markkinointitilaisuuksissa. Samalla on panostettu myös toimijoita osallistamaan tekemiseen mm. study trip ja online workshop kokonaisuuksien kautta. Vastuullisuuden osalta loppuvuodesta 2024 päätettiin lähteä luomaan BCR hankkeelle yhteinen vastuullisuustyön metodi. Hanke saa mm. EU-rahoitusta Interreg Aurora-ohjelmasta ja kansallista vastinrahoitusta Lapin Liitolta.

HealthHub Finland on yksi European Digital Innovation Hub (EDIH), terveys- ja hyvinvointialan digitaalisten ratkaisujen kehittämisen keskus ja portti suomalaisiin terveys- ja hyvinvointidatoihin. Se tarjoaa pk-yrityksille ja julkisen sektorin organisaatioille kaikkialta Euroopan unionista tuettuja tai maksuttomia palveluita, kuten test-before-invest-ratkaisuja, innovaatioiden kehitys-

palveluita, rahoitusneuvontaa, koulutuksia ja taitojen kehittämistä. Hanke on edennyt hyvin aikataulussaan ja erityisesti tarjonnut yrityksille testausmahdollisuuksia, sekä apua ja tukea erilaisten digitaalisen terveyden innovaatioiden tukemiseksi. HealthHub Finlandissa on mukana useita kotimaisia organisaatioita, koordinoitiosta vastaa Turku. Oulusta mukana ovat BusinessOulu ja Oulun yliopisto. Hanketta rahoittavat 1/2023–12/2025 Euroopan komission Digital Europe Programme ja Business Finland.

Älykäs ja uudistava matkailu Oulun seudulla - Oulun ja Limingan, Rokua Unesco Geoparkin, Raahan seudun, lin alueiden sekä Oulun Matkailu Oy:n ryhmähankkeen tavoitteena on matkailualan mikro- ja pk-yritysten kyvykkyyden, kilpailukyyn ja kansainvälistymisvalmiuksien kehittäminen kestävästi. EAKR-rahoituksessa hankkeessa on edistetty yritysten kestävyttä, sertifiointeja, sekä STF (Sustainable Travel Finland) -merkin hakuja. Yrityksille on tarjottu työpajoja kestävään alue- ja yrityskehittämiseen, digitalisaation ja saavutettavuuden parantamiseen, sekä kansainvälistymiseen liittyen. Yrityksille on järjestetty avoin sidosryhmä- ja verkostoitumistilaisuus Oulun kulttuuripääkaupunkivuoteen liittyen. Lisäksi Oululle on haettu ja saatu kaupunkitasoinen destinaation STF (Sustainable Travel Finland) -merkki, sekä laadittu kaupunkitasoinen kestävä matkailun SDG (Sustainable Development Goals) kehittämissuunnitelma. Oulun seudun matkailun näkyvyyttä ja vaikuttavuutta on kehitetty aktiivisella sidosryhmäyhteistyöllä mm. kuutoskaupunkien ja Visit Finlandin kanssa.

RadioPark-konseptin toiminnallisen ekosysteemin kehitys -hankkeessa (EAKR-rahoitus ajalle 8/2023–12/2025) jatkettiin vuonna 2024 Oulun tunnistetun vahvuuden, radioteknologiaan perustuvan liiketoiminnan yritys yhteisön kehittämistä. Tavoitteena on säilyttää Oulun asema Euroopan johtavana ekosysteeminä radioteknologian kehittämisen ja soveltamisen kärkialueena, sekä kasvattaa yritysten liiketoimintaa ekosysteemin yhteismarkkinoinnin ja investointien jakamisen kautta. Ekosysteemimäiseen toimintaan sisältyy yritysten lisäksi myös tutkimuslaitokset osaamisensa ja kehitysympäristöjensä avulla. Vuonna 2024 tutkittiin kokonaisuuden organisointia yritysmuotoisesti useista eri kulmista sekä mahdollisuuksia yrityksistä ja niiden yhteiskehittämistä tukevaa toimintaa yhteen kokoaavan rakennuksen kiinteistökehityksen ja tarvittavan tontin hankinnan käynnistämistä. Yritysyhteistyötoiminnan kehittämistä jatkettiin langattoman alueen liiketoiminnan vahvistamiseksi eri teollisuussektoreilla. Toimialalle kohdistui haasteita ja muutoksia yritysten taloudellisen tilanteen heikkenemisen sekä uusien

sisältökulmien (puolustusteollisuus, puolijohdeteknologia) aukenemisien takia. Tuloksena on luotu alueen yritys kentälle yhtenäinen myynti- ja markkinointikanava, sekä käynnistetty testilaiteresurssien yhteiskäytön mahdollistava alusta.

Oulu GH2 - Yhdessä vauhtia vihreään vetytalouteen Oulussa ja Pohjois-Suomessa -hanke pyrkii luomaan keskitetyn vetytalouden innovaatioekosysteemin toimintamallin Oulun ja Pohjois-Pohjanmaan alueelle. Tavoitteena on yhdistää yritykset, tutkimus-, kehitys- ja innovaatio toimijat sekä julkinen sektori yhteistyöhön, joka edistää, kehittää ja mahdollistaa tulevaisuuden vetyliiketoiminnan käynnistämisen alueella. Keskeisiä teemoja ovat eri toimijoiden välisten toimintamallien ja käyttöliittymän luominen. Hanke toteutetaan ryhmähankkeena Oulun innovaatioallianssin (OIA) sopimuskumppaneiden kesken, toteuttajina Oulun yliopisto, OSAO ja BusinessOulu, Oulu kaupunki. Hanke saa JTF-rahoitusta Pohjois-Pohjanmaan liitolta ajalle 4/2024–3/2026. Pohjois-Pohjanmaan liiton tukema (JTF) **OYSTER Terveys & Life Science hautomo** -hanke toteutetaan 1/2024–4/2026 välisenä aikana. Tavoitteena on edesauttaa uusien terveys- ja life science yritysten syntymistä Pohjois-Pohjanmaalle, edistää uusien tutkimusinnovaatioiden kaupallistamista sekä tukea vasta aloittaneiden startuppien matkaa kohti markkinoita. OYSTER Hautomo koostuu kahdesta osasta; esihautomovaiheesta, joka toteutettiin ansiokkaasti syksyllä 2024, sekä jatkuvan tuen hautomosta, jonne valittiin 10 tiimiä tammikuussa 2025. Hankkeessa pyritään myös edelleen kehittämään yritys hautomomallia, varmistaa sen toimivuus, sekä laatimaan toimintasuunnitelma ja liiketoimintamalli hautomon jatkumiseksi hankkeen päättymisen jälkeen.

Vuonna 2024 oli käynnissä kolmen toisiaan tukevan Pre-Incubator-hankkeen kokonaisuus, jossa kehitettiin startup-ekosysteemin ensivaiheen palveluja ja pyrittiin edesauttamaan uusien, nopean kasvun yritysten syntymistä. **Pre-Incubator for Scalable Business Environment** -hankkeen (1/2023–4/2024) tavoitteena oli luoda uusia startup-yrityksiä alueelle ja vahvistaa alueen startup-ekosysteemiä. Toimenpiteitä hankkeessa olivat Startup Express -esihautomo-ohjelma, verkostoitumistilaisuudet, infot sekä esihautomo-ohjelmaa täydentävät lyhyet valmennukset. Tuloksina olivat kaksi Startup Express -valmennuskokonaisuutta, seitsemän uutta yritystä ja startup-ekosysteemin yhteistyön vahvistuminen. **StartUp Express: Pre-Incubator for Scalable Business Environment** -hanke jatkoi hieman yli vuoden kestänyttä Pre-Incubator for Scalable Business Environment -hanketta samoin tavoittein ja toimenpitein. **Pre-Incubator for Scalable Business Programme**

-hankkeessa tavoitteena on edesauttaa uusien, nopean kasvun yritysten syntymistä. Toimenpiteillä nostetaan osaamistasoa yrittäjyysvalmiuksissa siten, että nopeasti kasvava ja skaalautuva uusi liiketoiminta lisääntyy. Erityisinä kohdealueina ovat sisällöntuotanto, uusien digitaalisten ympäristöjen ja alustojen hyödyntäminen sekä peliala. Hanke toteutetaan toisia Pre-Incubator-hankkeita tukien. Toimenpiteitä ovat laajemat valmennuskokonaisuudet erityisiin kohdealueisiin (esim. GameTeam 2, Monistettavien sisältöjen liiketoimintavalmennus ja AI-valmennukset sisällöntuottajille). Lisäksi järjestetään lyhempiä infoja ja innovaationsprintti-tyylisiä valmennuksia, kuten keväällä 2024 järjestetty Design Thinking Hackathon. Hankkeet saavat rahoitusta (EAKR, JTF ja ESR) sekä Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksesta että Pohjois-Pohjanmaan liitolta.

Pohjois-Pohjanmaan liiton rahoittaman (EAKR) **BOIM - Business Opportunities for International market**

-hankkeen tavoitteena on Pk-yritysten kasvun ja kilpailukyvyyn parantaminen. Hankkeen avulla etsitään pienille ja keskisuurille yrityksille uusia markkinoita ja uusia toimintatapoja pyrkiä kansainvälisille markkinoille 8/2023–7/2026 välisenä aikana. Hankkeen toimenpiteitä ovat olleet Automotive jälkimarkkinaskannaus Saksaan, vertaismarkkinointi-sovellusten markkinaskannaus Ruotsiin ja Norjaan, markkinaskannaus Automotive Tšekki-Slovakiaan, yli 40 messutapahtumaa, joissa lähes kaikissa on ollut vähintään 3 yritystä mukana (mm. Saksa, Ruotsi, Norja, USA, Espanja, Hollanti, Ranska, Arabiemiraatit ja Tšekkoslovakia).

Team Nordic Arctic -hankkeen taustalla on ProTromsøen ja Business Oulun vuonna 2022 aloittama rajat ylittävä yhteistyö, jonka tavoitteena on tiivistää Norjan, Ruotsin ja Suomen välistä yhteistyötä arktisella alueella soveltamalla norjalaista osaamista arktiseen yhteiskuntaan, liiketoimintaan ja tietoon 11/2023–10/2026 välisenä aikana. Hanke on järjestänyt 10 tapahtumaa ja 6 delegaatiota Pohjois-Norjassa ja Pohjois-Suomessa, joihin on osallistunut noin 500 henkilöä. Lisäksi projektiryhmä on ollut puhumassa lukuisissa muiden järjestämissä tapahtumissa. Yritykset ovat saaneet uusia kontakteja ja osa on jo palkannut rajan yli avainhenkilöitä, elinkeino-organisaatiot ja yliopistot sekä ammattikorkeakoulut ovat löytäneet partnereita rajan yli. Esimerkiksi Arctic Race of Norway on halukas laajentamaan toimintaansa Ouluun ja Luulajaan vuonna 2026 tai 2027. Aktiivisessa käytössä on nuorten 20–34-vuotiaiden ammattilaisten verkostoitumisalusta (SWE/FI/NO osallistujia mukana monessa tapahtumassa). Kuntien välinen Security/Preparedness -ryhmä jatkaa delegaatiomatkoja. Yritysten jälleenmyyjäkontaktit ja B2B myyntipalaverit alkavat tuottaa tulosta. Hankkeessa hyödynnetään Oulun kaupungin ja Norjan kansallista rahoitusta.

DigiSampo -hankkeessa (ESR+) edistetään mikro- ja pk-yritysten digitalisaatiota kilpailukyvyyn parantamiseksi järjestämällä osaamiskartoituksia, sparrauspalveluita sekä infoja ja valmennuksia 11/2023–10/2026. Hankkeen tavoitteena on luoda digitalisaatiosta kiinnostuneille yrityksille portaittain etenevä malli alkaen itsearvioinnista ja neuvontapalveluitten kautta erilaisiin valmennuksiin, jonka jälkeen yrityksellä on mahdollista muotoilla oma digitalisaatioon liittyvä kehittämishanke. Tapahtumiin ja digisparrauksiin osallistuneita yrityksiä on ollut hankkeen alusta laskettuna 114. Erilaisia infoja ja valmennuksia on järjestetty 16. Pidempiin valmennuksiin on osallistunut tällä hetkellä 81 henkilöä. Yksi huomattava osa-alue hankkeen toiminnassa on verkko-kauppiasklubit, joissa mukana olevat yritykset kehittävät toimintaansa vertaisoppimisen keinoin. Klubeissa mukana olevia yrityksiä on ollut yhteensä 50. Klubitoiminta on toiminut esimerkkinä myös muualle Suomeen avatuille vastaaville klubeille.

MEREBE -Microelectronics Research, Education and Business Ecosystem

-hankkeen tavoitteena on muodostaa paikallisesti ja kansainvälisesti tunnettu ja tunnustettu mikroelektroniikan ja puolijohdealan sekä sitä läheisten ohjelmistoteollisuuden ekosysteemi, joka toimii osaamisen, koulutuksen ja tki-toiminnan keskiössä. Alan yritykset yhdessä koulutus- ja tutkimuslaitosten kanssa suunnittelevat ja toteuttavat osaamista, jatkuvuutta ja kehittymistä vahvistavia toimenpiteitä. Ensimmäisten toimintakuukausien aikana alan yrityksille laadittiin alkukysely osaamisen kehittämisen ja rekrytoinnin tarpeiden kartoittamiseksi, johon vastasi 30 yritystä. Jatkossa oppilaitokset suunnittelevat ja toteuttavat todellisiin tarpeisiin vastaavia opintokokonaisuuksia. Syksyn aikana on aloitettu yritysekosysteemin kehittämistyö, järjestetty tapahtumia yritysten edustajille ja verkostoiduttu. BusinessOulu toteuttaa hankkeen yhteistyössä Oulun yliopiston, OAMK:n ja OSAO:n kanssa 9/2024–2/2027 välisenä aikana, päärahoituksena ESR+ -rahoitus Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksesta.

BusinessOulun ja Oulun ammattikorkeakoulun toteuttamassa **Vastuullisuutta liiketoimintaan ja arvoketjuihin (VALUE)** -hankkeessa (JTF-tuki ajalle 9/2024–6/2027) parannetaan yritysten kykyä vastata lisääntyneisiin yritysvastuun vaatimuksiin parantamalla niiden vastuullisuusosaamista. Hankkeessa tehtävät yritysvastuun kehittämissuunnitelmat auttavat erottamaan omalle yritykselle olennaiset yritysvastuun kysymykset ja suuntaamaan toimet sen mukaisesti. Tavoitteena on tukea pk-yrityksiä muutospaineen alla olevilla toimialoilla vastuullisuuden ja liiketoiminnan kehittämisessä huomioiden yrityksen asema arvoketjussa. Hanke tukee yritysvastuun, kestävän kehityksen, muutos-

kyvykkyyden ja ilmastoviisauden kehittämistä pk-yrityksissä Pohjois-Pohjanmaalla. Kohdeteemoja ovat rakentaminen, maantiekuljetukset sekä perunantuo-
tanto. Osaamista yritys vastuun kehittämiseen tuetaan järjestämällä vastuullisuusvalmennuksia ja yrityskoh-
taista sparrausta, sekä tarjoamalla verkostoitumisti-
laisuuksia, joissa ratkotaan ajankohtaisia kysymyksiä
ja rakennetaan vastuullisuusverkostoja tavoitteiden
tukemiseksi. Vastuullisuuden kehittämissuunnitelmista
syntyy toimialariippumaton, myöhemmin hyödynnettä-
vissä oleva malli.

Tekoälyllä tuottavuutta – TETU -hankkeen tavoitteenä on tavoittaa se suuri joukko Pohjois-Pohjanmaan alueen mikro- ja pk-yrityksiä, jotka haluavat lisätä

tekoälyyn liittyviä kyvykkyyksiä oman liiketoimintansa kehittämiseksi. Hankkeessa toteutettavat toimenpiteet tarjotaan kaikille halukkaille avoimesti saataville, kuten esim. tietoiskut, työpajat, klubitoiminta sekä uusi testi- ja kokeilu ympäristö AI-Corner. Tavoitteena on kehittää Pohjois-Pohjanmaan mikro- ja pk-yritysten valmiuksia hyödyntää nopean tekoälykehityksen mahdollisuuksia oman tuottavuutensa ja kilpailukykyä kehittä-
missä. Näin halutaan varmistaa maakunnan yritysten menestys nopeassa tekoälymurroksessa. Hanke toteu-
tetaan 8/2024–7/2027 välisenä aikana BusinessOulun, Oulun ammattikorkeakoulun ja Centria ammattikor-
keakoulun yhteistyönä. Hanke saa EAKR-tukea Poh-
jois-Pohjanmaan liitolta.

8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Peruskunnan käyttötalousosan tehtävien tuotot ja kulut summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot

sekä satunnaiset erät. Tuloslaskelmaosan toteumavertailu ei sisällä liikelaitosten ja taseyksiköiden toimintatuottoja ja –kuluja eikä sisäisiä eriä ole eliminoitu tuloslaskelmasta.

TULOSLASKELMA PERUSKUNTA 1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2024	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TP2024	POIKKEAMA	TP2023
Toimintatuotot	146 708	983	147 691	153 745	6 053	152 132
Valmistus omaan käyttöön	7 994	0	7 994	9 855	1 861	11 570
Toimintakulut	-790 358	-5 311	-795 669	-786 468	9 201	-802 333
Toimintakate	-635 656	-4 328	-639 984	-622 867	17 116	-638 631
Verotulot	503 358	0	503 358	505 790	2 432	524 326
Valtionosuudet	116 632	0	116 632	116 597	-34	119 761
Rahoitustuotot ja -kulut	19 555	9 532	29 087	30 470	1 383	38 894
Korkotuotot	8 727	7 348	16 075	16 199	124	11 180
Muut rahoitustuotot	21 582	9 039	30 621	30 977	356	35 517
Korkokulut	-9 971	-6 855	-16 826	-16 569	257	-7 312
Muut rahoituskulut	-783	0	-783	-137	646	-491
Vuosikate	3 889	5 204	9 093	29 990	20 897	44 350
Poistot ja arvonalen- tumiset	-47 733	0	-47 733	-47 372	361	-46 478
Poistot	-47 733	0	-47 733	-47 148	585	-46 478
Arvonalentumiset	0	0	0	-224	-224	0
Tilikauden tulos	-43 844	5 204	-38 640	-17 382	21 258	-2 129
Yli-/alijäämä	-43 844	5 204	-38 640	-17 382	21 258	-2 129

Peruskunnan tilikauden tulos (sisältäen sisäiset erät) oli 21,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Tilikauden toimintakate toteutui 17,1 milj. euroa ja vuosikate 20,9 milj. euroa muutettuun talousarviota

parempina. Peruskunnan toimintatuottoja kertyi kokonaisuudessaan 6 milj. euroa muutettua talousarviota enemmän ja toimintakulujen toteuma oli muutettua talousarvion 9,2 milj. euroa pienempi.

PERUSKUNNAN TOIMINTATUOTOT SIS. SISÄISET ERÄT, 1 000 €	TP2024	TALOUSARVIO 2024 MUUTOSTEN JÄLKEEN	EROTUS TP2024 - TAM2024	TP2023
Myyntituotot	38 743	33 695	5 048	39 318
Maksutuotot	35 750	35 250	500	30 910
Tuet ja avustukset	18 391	21 370	-2 979	22 870
Vuokratuotot	50 734	49 967	766	48 387
Muut toimintatuotot	10 127	7 409	2 718	10 646
Toimintatuotot yhteensä	153 745	147 691	6 053	152 132

Peruskunnan toimintatuottojen toteuma oli 153,7 milj. euroa ja se toteutui muutettua talousarviota 6,1 milj. euroa parempana. Merkittävin poikkeama toimintatuottojen osalta oli myyntituottojen tiliryhmässä, ne ylittyivät muutetun talousarvion 5 milj. eurolla. Sivistyslautakunnan osuus ylityksestä oli 2,2 milj. euroa, kaupunginhallituksen 1,6 milj. euroa, hyvinvointi-, kulttuuri ja liikuntalautakunnan 0,6 milj. euroa ja yhdyskuntalautakunta 0,5 milj. euroa. Sivistyslautakunnan myyntituottojen parempaan toteumaan olivat vaikuttaneet kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan laskutus ja sijoitettujen lasten kotikuntalaskutus. Kaupunginhallituksen Digi ja ICT-sitovuuden myyntituotot ylittivät talousarvion ja ne kohdistuivat sisäisiin eriin, jotka tuotiin tilikauden aikana kirjanpitoon. Yhdyskuntalautakunnassa ylittyivät mm. metsien hoidossa puunmyyntitulot ylittivät muutetun talousarvion.

Peruskunnan maksutuotot ylittyivät 0,5 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden. Sivistyslautakunnan maksutuottojen ylitys 0,7 milj. euroa toteutui varhaiskasvatuksen asiakasmaksuissa. Rakennuslautakunnan osalta luvitettu rakentaminen vilkastui odotettua enemmän loppuvuodesta ja se vaikutti 0,4 milj. euron rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen ylitykseen.

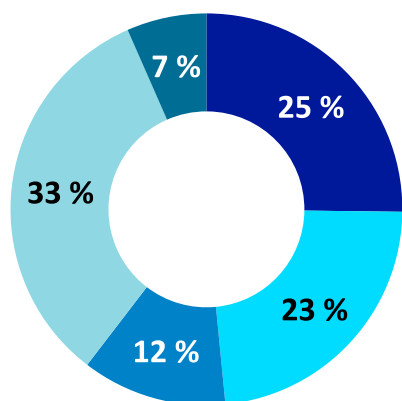
Yhdyskuntalautakunnan maksutuottojen alitus 0,6 milj. euroa kohdistuu mm. hulevesi- ja tonttivarausmaksuihin.

Saadut tuet ja avustukset toteutuivat muutettua talousarviota heikompina. Sivistyslautakunnan osuus alituksesta oli 2,6 milj. euroa ja sitä selittää muun muassa se, että hankkeet eivät toteutuneet suunnitellusti. Lisäksi päättyi OKM:ltä varhaiskasvatukseen saatu avustus turvattomista oloista tuleville lapsille.

Peruskunnan vuokratuottoja kertyi enemmän kuin talousarviossa ennakointiin. Ylitystä muutettuun talousarvioon verrattuna toteutui yhdyslautakunta ilman joukkoliikennettä -sitovuudella maa- ja vesialueiden ja muiden rakennusten vuokrien osalta.

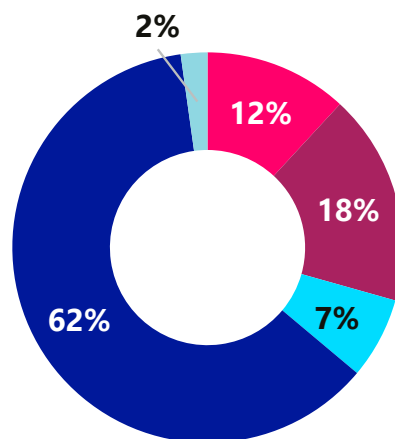
Muut toimintatuotot toteutuivat ennakoitua paremmin (2,7 milj. euroa). Yhdyskuntalautakunnan käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat 2,1 milj. euroa muutettua talousarviota suuremmat. Yhdyskuntalautakunnan myyntivoittoja kasvattivat Sisustajantorin kiinteistökauppa sekä vuoden 2024 aikana toteutuneet liiketonttikauppa.

Peruskunnan toimintatuotot TP2024, %



■ Myyntituotot ■ Maksutuotot ■ Tuet ja avustukset
 ■ Vuokratuotot ■ Muut toimintatuotot

Toimintatuotot lautakunnittain TP2024, %



■ Kaupunginhallitus
 ■ Sivistyslautakunta
 ■ Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta
 ■ Yhdyskuntalautakunta
 ■ Rakennuslautakunta

PERUSKUNNAN TOIMINTAKULUT SIS. SISÄISET ERÄT, 1 000 €	TP2024	TALOUSARVIO 2024 MUUTOSTEN JÄLKEEN	EROTUS TP2024 - TAM2024	TP2023
Henkilöstökulut	-335 135	-335 917	781	-362 329
Palvelujen ostot	-253 385	-249 511	-3 875	-243 747
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 520	-20 628	3 108	-20 980
Avustukset	-68 221	-73 682	5 461	-66 936
Vuokrat	-110 002	-111 346	1 344	-105 742
Muut toimintakulut	-2 204	-4 585	2 382	-2 598
Toimintakulut yhteensä	-786 468	-795 669	9 201	-802 333

Peruskunnan toimintakulut toteutuivat kokonaisuudessaan 786,5 milj. euroa ja olivat talousarviota 9,2 milj. euroa pienemmät. Merkittävin poikkeama toimintakuluissa toteutui maksetut avustukset -erässä, toteuma alitti muutetun talousarvion 5,5 milj. eurolla (7,4 %). Kaupunginhallituksen osuus alituksesta oli 3,5 milj. euroa, jossa merkittävimmät alitukset kohdistuvat sitovuudelle kaupunginhallitus ilman erillissitovuuksia. Business Oulu -liikelaitoksen avustuspäämääräraha alittui 4,1 milj. euroa ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen yhteistoimintaosuus 0,4 milj. euroa. Kaupunginhallituksen sitovuudella kehittämishankkeet avusteen määrä ylitti talousarvion 0,8 milj. euroa. Sivistyslautakunnan avustusten määrä alitti muutetun talousarvion 1,5 milj. euroa, ja sitä selittää viivästyneet hankkeet.

Henkilöstökulujen toteuma (335,1 milj. euroa) oli arvioitua pienempi ja alitti muutetun talousarvion 0,8 milj. euroa. Henkilöstökuluihin haettiin 5 milj. euroa lisämäärärahaa vuoden 2024 aikana. Lisämääräraha kohdistui pääasiassa sivistyslautakuntaan (2,9 milj. euroa) ja kaupunginhallituksen konsernihallinnon -sitovuudelle (2,0 milj. euroa). Sivistyslautakunnan henkilöstökulujen toteuma oli 280,4 milj. euroa ja ylitti muutetun talousarvion noin 1 milj. euroa. Merkittävin vaikutus ylitykseen oli varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kasvaneilla henkilöstömäärillä. Kaupunginhallituksen henkilöstökulut alittuivat 0,7 milj. euroa. Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset -sitovuudella lomapalkkavelan muutos toteutui arvioitua pienempänä. Lisäksi konsernihallinnon sitovuudella henkilöstökulut alittuivat rekrytointien viivästymisen sekä henkilöstön normaalin vaihtuvuuden vaikutuksesta. Yhdyskuntalautakunnan

henkilöstökulujen alitusta (0,7 milj. euroa) selittää työvoiman haastava saatavuus, jolloin kaikkia asiantuntijatehtäviä ei saatu täytettyä. Henkilöstökuluissa saatiin myös säästöä, kun kaikkia poistumia ja pidempiä poisaoloja varten ei palkattu henkilöstöä vaan työtehtäviä on järjestetty sisäisillä tehtävien muutoksilla.

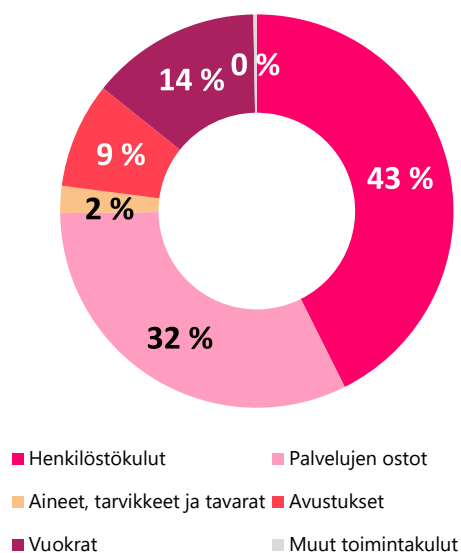
Palvelujen ostot (253,4 milj. euroa) ylittyivät muutettuun talousarvioon verrattuna 3,9 milj. euroa. Suurimmat ylitykset kohdistuivat konsernihallintoon 2,1 milj. euroa ja sivistyslautakuntaan 1,9 milj. euroa. Kaupungin hallituksen Digi ja Ict -sitovuuden ylitys muodostui pääosin sisäisistä eristä (0,8 milj. euroa), jolla ei kuitenkaan ole vaikutusta toimintakatteeseen. Sivistyslautakunnan palvelujen ostoja olivat kasvattaneet varhaiskasvatuksen sekä esiopetuksen ostopalvelut ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset. Yhdyslautekunnan osalta palvelujen ostot toteutuivat muutettua talousarviota pienempinä (noin 1,1 milj. euroa). Alitus muodostui useasta erästä mm. digitalisaatiohanke lähimaksamisen kehittäminen sekä pysäkinäyttöjen hankinnan kustannusarviot alittuivat, asiantuntijapalveluissa syntyi säästöjä suunnittelurahassa ja Waltti Solutions Oy:ltä tuli hyvityksiä.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittivat muutetun talousarvion 3,1 milj. eurolla. Suurin alitus kohdistuu sivistyslautakuntaan 2,3 milj. euroa ja säästöä syntyi mm. lukioiden digitaalisissa oppimateriaalihankinnoissa. Muiden materiaalien osalta saatiin säästöjä tiukan ostokurin myötä mm. kalustehankinnoissa ja koulutarvikeostoissa. Yhdyskuntalautakunnan alitus 0,6 milj. euroa toteutui sitovuudella yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä, jossa saatiin säästöjä sähkökuluissa ja se on seurausta mm. led-valoihin siirtymisellä katuvalaistuksessa.

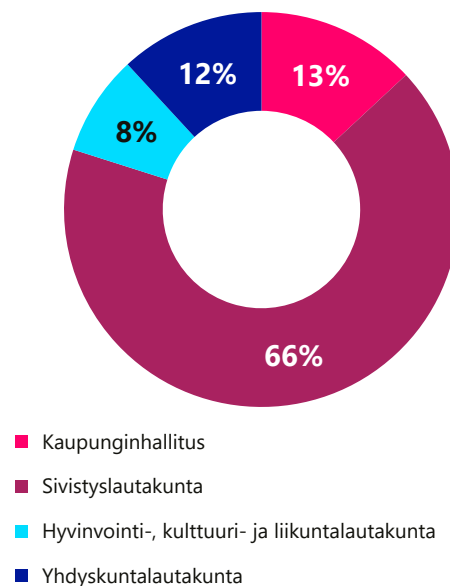
Muut kulut -tiliryhmän alitus 2,4 milj. euroa kohdistui pääasiassa kaupungin hallituksen sitovuudella kehittämiskulut. Uuden ohjelmakauden 2021-2027 hitaan käynnistymisen vuoksi hankkeiden maksatuspäätökset viivästyivät ja se vaikutti kehittämiskulujen alitukseen. Kaupungin hallituksen koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset sitovuudelle kirjattiin noin 1,0 milj. euron myyntitappio, kun Raksilan Harjoitushallin Kiinteistö osakeyhtiö purettiin.

Vuokratulujen toteuma oli muutettua talousarviota 1,3 milj. euroa pienempi. Rakennusten vuokratulot alittuivat sekä kaupungin hallituksen (0,5 milj. euroa) että yhdyskuntalautakunnan (0,5 milj. euroa) osalta.

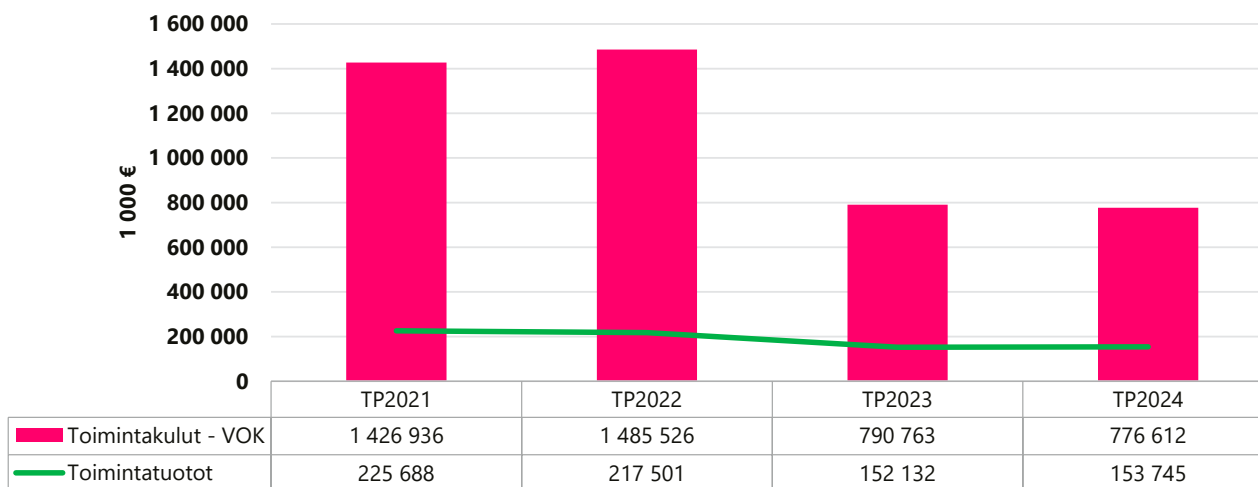
Peruskunnan toimintakulut TP2024, %



Toimintakulut lautakunnittain TP2024, %



Peruskunnan toimintatuotot ja -kulut



VOK= valmistus omaan käyttöön

Oulun kaupungin vuoden 2024 tuloveroprosentti oli 7,9 %. Verotuloja Oulun kaupungille kertyi vuonna 2024 yhteensä 505,8 milj. euroa ja ne ylittivät muutetun talousarvion 2,4 milj. eurolla. Oulun kaupungin valtionosuudet toteutuivat tilinpäätöksessä 2024 116,6 milj. euroa ja ne toteutuivat lähestulkoon talousarvion mukaisina.

Tuloslaskelmaosassa esitetään peruskunnan rahoitus-, korkotuottojen ja -kulujen toteutuminen talousarvioon verrattuna. Toteutuneet rahoitus- ja korkotuotot ja -kulut poikkesivat talousarvioista 1,4 milj. euroa parempina. Korkotuotot (16,2 milj. euroa) toteutuivat lähestulkoon talousarvion mukaisina. Muissa rahoitustuotoissa arvopapereiden myyntivoitot ylittivät talousarvioon verrattuna 0,4 milj. euroa.

Korkokulut alittuivat 0,2 milj. euroa ja muut rahoituskulut 0,7 milj. euroa, joista peruskunnan arvopapereiden markkina-arvon muutoksesta tilikauden aikana

kertyneet arvonalentumiset alittivat talousarvion 0,4 milj. eurolla ja arvopapereiden myyntitappiot 0,2 milj. eurolla.

Peruskunnan vuosikate (noin 30 milj. euroa) toteutui muutettua talousarviota 20,9 milj. euroa parempana. Toimintatuottojen 6,1 milj. euron ja verorahoituksen 2,4 milj. euron ylityksillä oli positiivinen vaikutus toimintakatteen toteumaan. Lisäksi toimintakulut alittuivat muutettuun talousarvioon nähden 9,2 milj. euroa ja rahoitustuottojen ja -kulut toteutuivat muutettua talousarviota 1,4 milj. euroa paremmin.

Suunnitelman mukaiset poistot alittivat muutetun talousarvion 0,4 milj. eurolla.

Tilikauden alijäämä 17,4 milj. euroa, oli muutettua talousarviota 21,3 milj. euroa parempi.

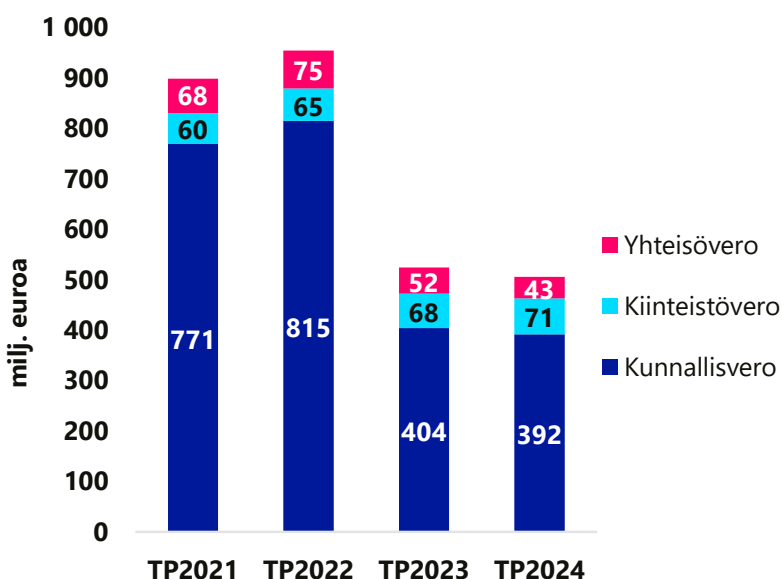
8.1 Verotulot

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen kuntien kunnallisverot ja yhteisöverot ovat pienentyneet merkittävästi vuodesta 2023 lähtien.

Verotuloja kertyi vuonna 2024 yhteensä 504,3 milj. euroa ja ne toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon näh-

den 2,4 milj. euroa suurempana. Verotulojen kokonaismäärä putosi edelliseen vuoteen nähden 21 milj. euroa. Vuoden 2023 verotuloissa näkyi vielä aiempien vuosien niin sanottuja verohäntiä, missä kunnille tilitettiin vuonna 2023 verovuoden 2022 korkeammalla jako-osuudella kunnallisveroja ja yhteisöveroja.

VERORAHOITUS, 1 000 €	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
VEROTULOT	505 790	524 326	954 911	898 877
Muutos-%	-3,5	-45,1	6,2	12,8
VALTIONOSUUDET	116 597	119 761	343 952	322 790
Muutos-%	-2,6	-65,2	6,6	15,7
VERORAHOITUS YHTEENSÄ	622 388	644 087	1 298 863	1 221 667
Muutos-%	-3,4	-62,9	20,7	17,4



Kuva 6. Oulun kaupungin verotulojen kehittyminen 2021-2024 (milj. euroa)

Kunnallisveroja kertyi 391,8 milj. euroa vuonna 2024 ja ne toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 7,5 milj. euroa suurempana. Verovuoden 2024 ryhmäoikaisu joulukuussa paransi kuluvan vuoden kunnallisveron kertymää. Viime vuoden kunnallisveron tilitykset olivat ennustettua suuremmat. Tämän hetken oletus on, että vuoden 2024 ennakonpidätysprosentti oli selvästi aikaisempia vuosia korkeammalla tasolla. Viime vuoden korkea ennakonpidätys saattaa tarkoittaa käytännössä sitä vuonna 2025, että verovuoden 2024 veronpalaumatukset olisivat siten verrattain suurempia ja/tai jäännösverot pienempiä. Kunnallisverotulot pienenevät kuitenkin 12 milj. euroa (3 %) vuoteen 2023 verrattuna.

Yhteisöveroja kertyi 42,7 milj. euroa vuonna 2024 ja ne toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 3,0 milj. euroa pienempänä. Loppukesästä alkanut yhteisöveron verovuoden 2024 ennakkoverojen heikko kehitys jatkui vuoden loppuun asti. Yhteisöverot pienenevät 9,3 milj. euroa (18 %) vuoteen 2023 verrattuna.

Kiinteistöveroja kertyi 71,2 milj. euroa vuonna 2024. Ne toteutuivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 2,0 milj. euroa pienempänä. Kiinteistöverotulot kasvoivat 3,0 milj. euroa (4,4 %) vuoteen 2023 verrattuna.

VEROTULOT, 1 000 €	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Kunnallisvero	391 826	404 010	814 986	770 557
Muutos-%	-3,0	-50,4	5,8	11,0
Yhteisövero	42 727	52 068	75 372	68 131
Muutos-%	-17,9	-30,9	10,6	50,3
Kiinteistövero	71 237	68 248	64 552	60 189
Muutos-%	4,4	5,7	7,2	5,2
VEROTULOT YHTEENSÄ	505 790	524 326	954 911	898 877
Muutos-%	-3,5	-45,1	6,2	12,8

Alla olevasta taulukosta näkyy Oulun tuloveroprosentit sekä efektiiviset veroasteet vuosina 2020 -2023. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. Vuonna 2024

Oulun kaupungin tuloveroprosentti oli 7,9 %. Kuntien kunnallisveroprosentteihin tehtiin 12,64 %:n leikkaus vuonna 2023 hyvinvointialueuudistukseen liittyen.

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste

OULU VEROVUOSI %	2024	2023	2022	2021
Tuloveroprosentti	7,90	7,86	20,50	20,50
Efektiivinen kunnallisveroaste	6,16	6,05	14,99	14,93
Erotus	1,74	1,81	5,51	5,57

Alla olevassa taulukossa näkyy Oulun kaupungin kiinteistöveroprosentit. Maapohjan veroprosentti on eriytetty yleisestä kiinteistöveroprosentista vuodesta

2024 alkaen. Muita muutoksia kiinteistöveroprosentteihin ei ole tehty.

VEROPROSENTIT	2021	2022	2023	2024
Tuloveroprosentti	20,50	20,50	7,86	7,90
Kiinteistöveroprosentti:				
Yleisen kiinteistöveroprosentin alaiset				
maa-alueet	-	-	-	1,30
rakennukset	1,15	1,15	1,15	1,15
Vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50	0,50
Muu asuinrakennus	0,93	0,93	0,93	0,93
Voimalaitos	3,10	3,10	3,10	3,10
Yleishyödyllinen yhteisö	0,16	0,16	0,16	0,16
Rakentamaton rakennuspaikka	-	-	-	-

8.2 Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuudet kirjataan tilinpäätöksessä valtionosuusviranomaisen tilitysten ja päätösten mukaan suoriteperustetta vastaavalla tavalla. Tuloslaskelman valtionosuuksiin sisältyvät käyttötalouden valtionosuudet, jotka perustuvat yleiseen valtion ja kuntien väliseen kustannustenjakoon ja joilla ei ole käyttökorvauksen tai maksun luonnetta. Näitä ovat kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ml. verotulomenetysten kompensatio), opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet ja harjoittajanvarainen valtionosuuden korotus.

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella

verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskenta-perusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määräytymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutokset johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen kunnilta siirtyi tehtäviä hyvinvointialueille ja siitä syystä kuntien valtionosuudet ovat vuodesta 2023 lähtien merkittävästi pienemmät.

VALTIONOSUUDET, 1 000 €	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ	116 597	119 761	343 952	322 790
Muutos-%	-2,6	-65,2	6,6	15,7

9 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus,

investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

RAHOITUSLASKELMA PERUSKUNTA 1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2024	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TP2024	POIKKEAMA	TP2023
Vuosikate	3 889	5 204	9 093	29 990	20 897	44 350
Tulorahoituksen korjauserät	-46 000	1 000	-45 000	-6 275	38 725	30 096
Toiminnan rahavirta	-42 111	6 204	-35 907	23 715	59 623	74 445
Investointimenot	-106 815	1 530	-105 285	-97 202	8 083	-90 453
Rahoitusosuudet investointeihin	2 309	730	3 039	2 755	-283	5 545
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 000	10 700	16 700	20 555	3 855	14 574
Investointien rahavirta	-98 507	12 960	-85 547	-73 891	11 655	-70 334
Toiminnan ja investointien rahavirta	-140 618	19 164	-121 454	-50 176	71 278	4 111
Antolainasaamisten lisäys	-30 500	0	-30 500	-53	30 447	-125
Antolainasaamisten vähennys	12 669	0	12 669	12 671	2	12 665
Antolainauksen muutokset	-17 831	0	-17 831	12 618	30 449	12 541
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	161 249	0	161 249	0	-161 249	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 249	0	-23 249	-23 249	0	-22 677
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	33 441	33 441	105 632
Lainakannan muutos	138 000	0	138 000	10 192	-127 808	82 954
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-3 5107	-3 5107	-9 4817
Rahoituksen rahavirta	120 168	0	120 168	-12 297	-132 465	678
Rahavarojen muutos	-20 449	19 164	-1 285	-62 472	-61 187	4 789

Peruskunnan vuosikate (noin 30 milj. euroa) toteutui muutettua talousarviota 20,9 milj. euroa parempana. Toimintatuottojen 6,1 milj. euron ja verorahoituksen 2,4 milj. euron ylityksillä oli positiivinen vaikutus toimintakatteen toteumaan. Lisäksi toimintakulut alittivat muutettuun talousarvion 9,2 milj. euroa ja rahoitustuottojen ja -kulut toteutuivat muutettua talousarviota 1,4 milj. euroa paremmin.

Antolainasaamisten lisäys oli 0,05 milj. euroa, mikä alitti talousarvion 30,5 milj. eurolla. Rakennusomaisuuden taseyksikkö ei nostanut suunniteltua 30 milj. euron

lainaa eikä pienempää 0,5 milj. euron antolainauksen määrärahaa käytetty kokonaisuudessaan.

Antolainasaamisten vähennys oli 12,7 milj. euroa talousarvion mukaisesti. Maksuvalmius oli hyvä eikä pitkäaikaista lainaa tarvinnut nostaa. Pitkäaikaisten lainojen vähennys toteutui talousarvion sekä lainojen alkuperäisen maksusuunnitelman mukaisesti.

Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 33,4 milj. euroa, mikä johtui konserniyhteisöjen tilivarojen (lainat muilta luotonantajilta) kasvusta.

10 Investointiosan toteutuminen

Investointiosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotantovälineiden, kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta sekä rahoitusosuudet (avustukset) ja käyttöomaisuuden myyntitulot. Investointiosan toteutuminen esitetään vastaavalla tavalla talousarviossa huomioiden valtuuston asettamat sitovat meno- ja tulomäärärahat. Alkuperäisessä talousarviossa peruskunnan investointeihin varattiin menomäärärahoja 106,8 milj. euroa, rahoitusosuuksia 2,3 milj. euroa ja luovutustuloja 6,0 milj. euroa. Talousarviovuoden aikana peruskunnan investointimenoja pienennettiin nettomääräisesti 1,5 milj. eurolla. Rahoitusosuuksia korotettiin 0,7 milj. eurolla ja luovutustuloja korotettiin 10,7 milj. eurolla.

Investointimenojen osalta kaupunginhallituksen osakkeiden ja osuuksien määrärahaa pienennettiin 1,3 milj. euroa. Sivistyslautakunnan investointimenoja pienennettiin 0,5 milj. euroa. Määrärahamuutos tehtiin siksi, että investointeihin oli alun perin suunniteltu sellaisia hankintoja, jotka kuuluivat luonteensa vuoksi käyttötalousmenoiksi. Yhdyskuntalautakunnan investointimenoihin hyväksyttiin yhteensä 0,3 milj. euron nettomääräiset korotukset. Muutokset pitivät sisällään Kiikelin Merikympylään varatun 2,03 milj. euron määrärahan poistamisen sekä 2,1 milj. euron määrärahan lisäyksen Oritkarin yhdistettyjen kuljetusten terminaalin sopimuskorvaukseen. Lisäksi erillishankkeiden investointimenoihin tehtiin talousarviovuoden aikana muita muutoksia, jotka nettomääräisesti pienensivät määrärahaa 3,6 milj. euroa. Maanhankinnan investointimenoja korotettiin 2 milj. euroa. Investointimenoja korotettiin rakennusten hankinnan osalta 0,3 milj. euroa. Ulkopuolista osarahoitusta saaviin hankkeisiin tehtiin 0,9 milj. euron korotus.

Yhdyskuntalautakunnan maanmyynnin luovutustuloihin varattua määrärahaa pienennettiin 1 milj. eurolla. Kaupunginhallituksen osakkeiden ja osuuksien sitovuudella luovutustulojen määrärahaa korotettiin 11,7 milj. eurolla. Muutos piti sisällään Oulun Energia Oy:n sijoitettun

vapaan oman pääoman palautuksen 6,7 milj. euroa ja Potential Toimitilat Oy:n osalta 5 milj. euroa.

Tilinpäätöksessä peruskunnan investointimenojen toteuma alitti muutetun talousarvion 8,1 milj. eurolla. Merkittävimmät menomäärärahojen alitukset toteutuivat yhdyskuntalautakunnan erillishankkeissa Asuntomessut 2025 2,1 milj. euroa. Asuntomessujen osalta alittuminen oli seurausta rakentamisaikataulun siirtymisestä. Sivistyslautakunnan kalustoinvestointeihin varattu määräraha alittui 1,4 milj. euroa. Kalustomäärärahan alitukseen vaikutti Alakylän koulun, Teuvo Pakkalan koulun ja Lintulammen päiväkodin rakentamisen viivästyminen. Lisäksi hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan kalustomääräraha alittui 0,8 milj. euroa, Haukiputaan ulkoliikunta-alueet 0,5 milj. euroa ja Castrenin tekojääkenttä 1,1 milj. euroa. Konsernihallinnon Digi ja ICT-yksikön investointimenot alittuivat 0,9 milj. euroa. Merkittävimpinä alitusta selittävinä tekijöinä olivat suunniteltua pienempinä toteutuneet ICT-infrastruktuurin sekä kehittämisen investoinnit, joita saatiin toteutettua ennakoitua pienemmillä kustannuksilla. Lisäksi osa kehittämisen hankkeista siirtyi toteutettavaksi tuleville vuosille.

Peruskunnan luovutustulojen toteuma oli 20,6 milj. euroa, joka ylitti muutetun talousarvion 3,9 milj. eurolla. Ylitykset kohdistuivat Kaupunginhallitus, osakkeet ja osuudet sitovuudelle 1,3 milj. euroa sekä yhdyskuntalautakunnan maanmyynnin luovutustuloihin 2,5 milj. euroa.

Rakennusomaisuuden taseyksikön investointimenot olivat alkuperäisen talousarvion mukaisesti 108,1 milj. euroa. Tästä korjausrakentamiseen oli varattu 15 milj. euroa ja erillishankkeisiin yhteensä 93,1 milj. euroa. Korjausrakentamiseen varattua määrärahaa pienennettiin talousarviovuoden aikana 1 milj. euroa. Erillishankkeisiin varattua määrärahaa pienennettiin 14 milj. eurolla, jonka jälkeen muutettu erillishankkeiden määräraha oli 79,1 milj. euroa ja investointien kokonaismää-

räraha 93,1 milj. euroa. Määrärahamuutos oli seurausta hankkeiden aikataulumuutoksista.

Tilinpäätöksessä korjausrakentamisen määräraha alittui 1,5 milj. euroa ja erillishankkeiden määräraha 5,5 milj. euroa. Pääosa alituksista kohdistui hankkeisiin Pääkirjaston peruskorjas, Tuiran monitoimitalon ja Jääkärinkankaan monitoimitalon uudishankkeisiin.

Erillishankkeiden toteumissa oli sekä ylityksiä että alituksia muutettuun talousarvioon verrattuna. Linnanmaan uimahalli ja Tietomaan peruskorjaus ja laajennus ylittivät niille varatun määrärahan vuoden 2024 osalta. Lisäksi Lintulammen koulu ylittyi 1,1 milj. euroa. Ylitys oli seurausta siitä, että hankkeen viimeiset maksuerät kohdistuivat vuodelle 2024. Hankkeelle varatut kokonaismäärärahat eivät ylittyneet.

10.1 Tietohallintoinvestoinnit

Vuoden 2024 tietohallintoinvestoinnit sisälsivät kaupungin digitalisointitavoitteiden toteuttamiseksi tehtyjä kehittämisinvestointeja sekä laiteinvestointeja.

Konsernihallinnon Digi ja ICT-vastuualue vastasi investoinneista kaupungin yhteiseen kehittämiseen ja toimialojen päätelaitekantaan. Investoinnit alittivat talousarvion etupäässä suunniteltua pienempinä toteutuneiden ICT-infrastruktuurin investointien ja keskitettyjen kehittämisinvestointien vuoksi. Merkittävimmät investointikulut vuosittain aiheuttavat työasemien uusiminen kaupungin työntekijöille ja koulujen oppilaille. Kehittämisinvestoinneilla saatettiin loppuun keskitettyjen verkkosivualustojen toteuttaminen ja aloitettiin datasiirto-, tietovarasto- ja raportointiratkaisujen siirtyä pilveen. Muita kehittämisinvestointeja saatiin toteutettua suunniteltua pienemmillä kustannuksilla ja osa siirtyi suunnittelukaudelle. Investoinnit toteutuivat 4,36 milj. € (TA2024 5,30 milj. €).

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden digitaalisuutta edistävissä investointitoimenpiteissä jatkui vahvasti panostaminen opetusympäristöjen AV-esitystekniikkaan

aiemmin tehdyn inventoinnin ja uusimistarvearvion mukaisesti. Muita merkittävimpiä kehittämiskokonaisuuksia olivat mm. toimialueen digitaalisen infran ja Edu-ympäristön ekosysteemin kehittäminen sekä STEAM-opinpolut ja digitaalinen nuorisotyö. Sikun tietohallintoinvestointien toteuma oli 1,25 milj. € (TA2024 1,56 milj. €)

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan merkittävimpinä investointeina toteutettiin kirjastojen asiakaspalveluiden digitalisointia ja digitaalisten kulttuurisisäلتöjen kehittämistä. Toteuma oli 206 t€ (TA 188 t€).

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden ICT-investoinneilla on kehitetty digikehityssuunnitelman mukaisesti toimialajärjestelmiä vastaten mm. lainsäädännön muutoksiin. Uusilla teknologioilla kehitettiin rakennetun ympäristön mallinnusta ja digitaalista toimintatapaa. Toteuma oli 91 t€ (TA 365 t€).

Rakennusvalvonnan investointivaroilla kehitettiin digitaalista toimintamallia sekä sähköisiä asiointipalveluita ja arkistointia. Investoinnit olivat 90 t€ (TA150 t€).

10.2 Peruskunta

10.2.1 Kaupunginhallitus

KH osakkeet ja osuudet

KH osakkeet ja osuudet

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	2 000	-1 300	700	301	-399
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot		11 700	11 700	12 977	1 277

Määrärahaa on käytetty osakkeiden ja osuuksien hankintaan kaupunginhallituksen päätöksellä.

Osakkeiden ja osuuksien menot muodostuvat Ruutikunnat Oy:n osakemerkinnästä. Osakkeiden ja osuuksien luovutustulot muodostuvat Oulun Energia Oy:n (6,7 milj. euroa) ja Potential Toimitilat Oy:n (5,0 milj. euroa) sijoitetun vapaan oman pääoman palautuksista sekä

Avara Oy:n osakkeiden myyntivoitosta (0,1 milj. euroa). Luovutustuloihin sisältyy myös Kiinteistö Osakeyhtiö Raksilan Harjoitushallin purkamisesta aiheutunut osakkeiden luovutustulo (1,1 milj. euroa). Oulun kaupungin näkökulmasta kyse on vaihtoon verrattavasta luovutuksesta, jossa Oulun kaupunki vaihtaa purkautuvan yhtiön osakkeet yhtiöstä tulevaan jako-osaan.

Konsernihallinto investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	465		465	455	-10
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	918		918	828	-90
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Konsernihallinnon irtaimen käyttöomaisuuden menot muodostuvat kaupungintalon kalusto- ja AV-investoinneista.

Digi ja ICT

Päätelaiteinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 300		4 300	4 141	-159
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

ICT-infrastruktuuri

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	99	-401
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Kehittämisinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	116	-384
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

ICT-investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	5 300		5 300	4 356	-944
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investoinnit alittivat talousarvion 0,9 milj. eurolla. Merkittävimmät alitukset kohdistuivat ICT-infrastruktuuriin (0,4 milj. euroa) ja kehittämisinvestointeihin (0,4 milj. euroa). ICT-infrastruktuurin investointivaroituksen alittuminen johtuu hankinnan toteuduttua ennakoitua

edullisemmin ja osin hankintatarpeen uudelleenarvioinnista. Kehittämisinvestointeja saatiin toteutettua suunniteltua pienemmillä kustannuksilla ja osa hankinnoista siirtyi tuleville vuosille.

10.2.2 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnalle oli varattu vuodelle 2024 rakennusten irtaimiston investointeihin 6,1 milj. euroa. Investoinneista siirrettiin tilikauden aikana 0,5 milj. euroa käyttötalouteen tarkentuneiden investointikirjausten kattamiseksi käyttötalouspuolella. Vuoden 2024 investointimenojen toteuma on 4,2 milj. euroa. Kalustoinvestoinnit alittavat 1 milj. euroa ja ICT-investoinnit 0,4 milj. euroa lykkääntyneiden kohteiden, Alakylän koulun, Teuvo Pakkalan koulun ja Lintulammen päiväkodin vuoksi.

Sivistyslautakunnalle oli varattu vuodelle 2024 rakennusten irtaimiston investointeihin 6,1 milj. euroa. Investoinneista siirrettiin tilikauden aikana 0,5 milj. euroa käyttötalouteen tarkentuneiden investointikirjausten kattamiseksi käyttötalouspuolella. Vuoden 2024 investointimenojen toteuma on 4,2 milj. euroa. Kalustoinvestoinnit alittavat 1 milj. euroa ja ICT-investoinnit 0,4 milj. euroa lykkääntyneiden kohteiden, Alakylän koulun, Teuvo Pakkalan koulun ja Lintulammen päiväkodin vuoksi.

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 557	-550	4 007	2 978	-1 029
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Irtain käyttöomaisuus: ICT

Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 555	50	1 605	1 235	-370
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Irtain käyttöomaisuus: Yhteensä

1 000 €	TA2024	TA2024-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	6 112	-500	5 612	4 213	-1 399
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

10.2.3 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnalle on varattu rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin 5,050 milj. euroa sekä irtaimen investointeihin 2,976 milj. euroa, yhteensä 8,026 milj. euroa vuodelle 2024. Vuoden 2024 investointimenojen toteuma on 5,783 milj. euroa.

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan irtaimistoinvestoinnit koostuvat prosenttitaideinvestoinneista (152 932 euroa), ICT-investoinneista (206 483 euroa)

ja muista irtaimistoinvestoinneista (1 804 536 euroa). Muut irtaimistoinvestoinnit sisältävät olemassa olevan irtaimiston uusimista ja päivittämistä sekä hankintoja perusparannus- ja erillisinvestointikohteisiin.

Vuonna 2024 irtaimistohankintoja tehtiin mm. Paras Rakas museo -ydinnäyttelyyn 235 240 euroa, kaupungintalon taidehankintaan 75 000 euroa, Linnanmaan liikuntakeskuksen ja Linnanmaan jäähallin varustaminen 356 000 euroa, pesäpallostadionin äänentoistoon ja tulostauluun 171 000 euroa sekä taidekokoelmahankintoihin 51 417 euroa.

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	2 788		2 788	1 958	-830
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Sisältää prosenttitaidetta 225€

Rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet

Erillisinvestoinnit ovat isoja rakennushankkeita, joiden toteutuksesta päättää kaupunginhallitus ja rahoituksesta kaupunginvaltuusto. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos toteuttaa rakennushankkeet. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut toteuttavat erillisinvestointien irtaimistohankinnat.

Tilapalvelut toteuttaa vuosittaisten peruskorjausohjelmien mukaiset rakennushankkeet. Lisäksi Tilapalvelut toteuttaa rakennushankkeita vuokrahankintana. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut toteuttavat myös näiden hankkeiden irtaimistohankinnat.

Irtain käyttöomaisuus: ICT

1 000 €	TA2024	TA2024-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	188		188	206	18
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan hallinnoimat investointihankkeet ovat lähinnä liikuntapalvelujen toteuttamia liikuntapaikkojen ja -reittien rakentamishankkeita ulkoreittien valaistuksien uusimisia sekä

Turkansaaren ulkomuseon rakennusten ja alueen infrastruktuurin ylläpitoinvestointeja. Ne on esitelty alla olevissa taulukossa.

Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 300	0	1 300	1 384	84
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

OuluZone investointi kiinteät

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			50	77	27
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Haukiputaan ulkoliikunta-alueet

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			2 000	1 547	-453
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Castrenin tekojääkenttä

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			1 100	0	-1 100
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Tuiran uimarannan laituri

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			200	112	-88
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Virpiniemen kehittäminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			325	441	116
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Liikuntapalveluiden investointihankkeet ovat yllä olevien osalta yhteensä valtuustoon sitovia vuodelle 2024.

Määräraha on käytetty ulkoliikunta-alueiden, ulkoilu-reittien ja uimarantojen peruskunnostamiseen hyväksytyn työohjelman mukaisesti mm. Pateniemen kentän peruskorjaukseen, kuntorata reittiverkoston rakenta-

miseen, Castrenin keinonurmeen, Yli-lin urheilukeskuksen ylläpitokorjauksiin sekä Pohjantien alittavan kuntoratasillan rakentamiseen.

Turkansaaren ulkomuseon rakennusten ylläpitoinvestoinnit

Turkansaaren ylläpitoinvestointi

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	75		75	58	-17
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	8 026		8 026	5 783	-2 243
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

10.2.4 Yhdyskuntalautakunta

Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	365		365	91	-274
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

1. Digitaalisen toimintatavan kehittäminen

Digitaalinen Oulu -ohjelman digikehityssuunnitelman toteuttamiseksi varaudutaan investoinnissa hankkimaan digitaalisen toimintatavan edellyttämiä ICT-järjestelmähankintoja tai käytössä olevien järjestelmien kehitystyötä tai laajennuksia. Käytössä olevien järjestelmien kehitystyöt liittyvät lähinnä Trimble Locus -paikkatietojärjestelmän kokonaisuuteen, kuten sähköisen asiointi.fi palvelun kehittämiseen ja kiinteistön vaihdannan palveluun.

2. Tiedolla johtamisen kehittäminen

Investoinnissa varaudutaan hankintoihin, joilla parannetaan yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden tiedolla johtamista, kuten HR- ja talousraportointia sekä Trimble Locuksen toiminnan ohjausta ja raportointia.

3. Rakennetun ympäristön mallinnuksen kehittäminen

Investoinnissa varaudutaan hankintoihin, joilla edistetään rakennetun ympäristön mallinnusta. ICT-järjestelmiin tarvitaan laajempaa tietoa rakennetusta ympäristöstä, koska suunnittelussa ja rakentamisen ohjauksessa pyritään yhä laajemmin hyödyntämään paikkatietoja ja 3D-mallinnusta. Investoinnissa varaudutaan kehittämään mm. Trimble Locus Cloud -paikkatietojärjestelmän 3D-mallinnusta, pistepilvineiston keräämistä sekä datan hyödyntämistä.

4. Sähköisen säilyttämisen kehittäminen

Investoinnissa kehitetään yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden sähköisten dokumenttien hallintaa. Toiminnassa syntyy paljon suuria sähköisiä dokumentteja eri tiedostomuodoissa. Näitä dokumentteja hallitaan verkkolevyllä ja muilla tallennusvälineillä. Lisäksi paperisia dokumentteja skannataan sähköiseksi. Pääta-voitteena on parantaa dokumenttien saata- vuutta ja päästä kokonaan sähköiseen toimintatapaan sekä sähköiseen säilyttämiseen. Tässä investoinnissa varaudutaan kehittämään mm. käytössä olevan Therefore-järjestelmän käyttöarkistoa.

5. Perusjärjestelmien toiminnallisuuden ylläpito ja lakisäätöjen muutosten kehittäminen

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa on ICT-järjestelmiä, joiden toiminnallisuuden ohjaa kansallinen lainsäädäntö. Näiden muuttuessa tulee varautua pakollisiin järjestelmämuutoksiin. Käytössä on myös järjestelmiä, joiden teknologian tulee olla nykyaikaista. Tässä investoinnissa varaudutaan ylläpitämään järjestelmiä teknologisesti sekä tekemään tarvittavia toiminnallisia muutoksia erityisesti Trimble Locus -paikkatietojärjestelmään liittyen.

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	200		200	111	-89
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Ympäristötalon aulan ja kahvion tilojen kehittämiseen suunniteltua investointirahaa kohdennettiin uudelleen käyttäjien tarpeita muokanneen hallintotilaprojektin myötä. Ympäristötalolle hankittiin mm. kuusi kahden henkilön ja kolme neljän henkilön äänieristettyä neuvottelukuutiota ensimmäiseen, toiseen, kolmanteen ja neljänteen kerrokseen.

Maanhankinta

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	11 150	2 000	13 150	12 302	-848
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot	6 000	-1 000	5 000	7 579	2 509

Maaomaisuuden investointimäärärahalla tehtiin kaupungin kasvun ja kehittymisen edellyttämää maanhankintaa sekä maaomaisuuden kehittämisen edellyttämiä ympäristön parantamisen toimenpiteitä, mm. Tietomaan tontin ja Saha-saaren pajatontin pilaantuneita maita kunnostettiin. Maaomaisuuden investointeihin varattua määrärahaa käytettiin myös metsien uudistamiseen.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, menoihin lisätään 2,0 milj. €.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, luovutustulot vähennetään 1,0 milj. €.

Kadut, tiet, sillat, torit

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	22 000		22 000	21 570	-430
Rahoitusosuudet				880	880
Luovutustulot					0

Pääosa investoinneista on ollut maankäytön toteuttamisohjelman 2020–2024 mukaisia uudisrakennuskohteita, kuten Pohjois-Ritaharjun (Vähäojan), Hiukkavaaran keskuksen, Niemenrannan, Hieta-ahon sekä Näppärinkankaan pohjaustyöt. Päällistys- yms. viimeistelytyötä on tehty aiemmin pohjatuilla alueilla mm. Hiukkavaaran keskustassa, Korvenkylässä, Ranta-Toppilassa ja Toppilansalmessa. Peruskorjaustyötä on tehty mm. Rajakylässä, Lahdenojalla, Taskisenperällä, Pitkäkankaan kujilla ja Haukiputaan Niemeläntörmällä. Lisäksi eri puolilla Oulua on ollut lukuisia muita yhdyskuntalautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisia kohteita. Investoinneilla on mahdollistettu maankäytön toteutusohjelman mukainen tonttituotanto sekä asukkaille että yrityksille ja pyritty resurssien mukaisesti estämään korjausvelan kasvaminen. Osa kohteista tai ennakoitua suurempi osa niiden kustannuksista siirtyi seuraavaan vuoteen.

Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4500		4500	4784	284
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Suurimpia kohteita on ollut Kiviharjuntien-Professorintien risteys, pyöräteiden rakenteen parantamiset sekä pinta-
taukset, Aleksanterinkadun ja Uudenkadun liikennevalojen rakentaminen jalankulun ylitysten turvaamiseksi, lähiliikenteen pysäkkien uudistaminen ja esteettömyyden parantaminen, pysäköintilippuautomaattien uudistaminen sekä Nuottasaarentien liikennejärjestelyt. Määrärahan käytön ylittyminen johtui pääasiassa Nuottasaarentien liikennejärjestelyiden laajenemisesta ennakoidusta.

Ympäristöinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1200		1200	1197	-3
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Uusinvestointikohteina valmistuivat Letonpuiston leikkipaikka Kellossa ja linatinpuiston koira-aitaus Maikkulassa. Korvausinvestointikohteina valmistuivat Maahisen leikkipuisto Puolivälinkankaalla, Ojakankaan leikkipuisto Kaakkurissa, Puralan leikkipuisto Maikkulassa sekä Laivurin ja Niittyaron leikkipaikat Koskelassa. Määrärahalla kunnostettiin myös Toppilansaaren viheralueita ja tehtiin pienempiä leikkipuistojen kunnostuksia eri puolille kaupunkia. Lisäksi hankittiin uusia kalusteita (mm. penkkejä, grillejä, istutuslaatikoita, roskiksia) viheralueille.

Rakennukset (ei sitovuutta, informatiivinen tieto)

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot		300	300	311	11
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot				8	8

Yhdyskuntalautakunta on ostanut Maikkulan keskus Oy:ltä päiväkotirakennuksen linatista purettavaksi, jotta aluetta voidaan kaavoituksen kautta kehittää.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 0,3 milj. €.

Erilliskohteet

Keskustan puistot

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500	9 783	500	574	74
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2014 - 2023

Raatisaaren itäkärjessä sijaitsevan Lohipadonniemen peruskorjaus valmistui suunnitellusti. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan Linnansaaren alueen kunnostaminen aloitettiin ja töitä jatketaan keväällä 2025. Määrärahaa käytettiin lisäksi keskustan puistojen siltojen ja Kuusisaaren tapahtumapuiston peruskorjausten loppuun saattamiseen. Lisäksi määrärahalla rakennettiin valmiiksi Sara Wacklinin puisto. Määräraha ylittyi edellisenä vuonna kesken jääneiden kohteiden viimeistelytöiden vuoksi.

Kiikelin merikylpylä

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	2 100	138	0	0	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2019 - 2021

Kaupunki kilpailutti Kiikelinosaaren kortelit 44 ja 45 uusien toimijoiden löytämiseksi tontille. Yhdyskuntalautakunta valitsi kortteliin 44 tontinvuokralaisen, joka toteuttaa tontille saunapalvelut, rakentamalla saunan voittaneen kilpailuehdotuksen pohjalta. Kaupunki tulee uudelleen järjestelemään Kiikelinosaaren koti- ja vierasvenepalvelut, hankkii uudet vierasvenelaiturit meritullin altaaseen ja tekee tarvittavat kunnallistekniikan muutokset valittua saunapalveluiden tuottajaa varten. Koska aiemman vuokralaisen maanvuokrasopimus purkautui, ei kustannuksia ole syntynyt.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 29.1.2024 § 3, vähennetään 2,03 milj. €.

Merikosken siltojen uusiminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot		272	500	133	-367
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 - 2023

Merikosken sillat ovat kaupungin sisäisen liikenteen ja pohjoisen suunnan joukkoliikenteen kannalta olennaisen tärkeä keskustan pääkatuyhteys. Silloista vanhin eli vanha Pokkisen silta on rakennettu 1924 ja Alakanavan, Tuiranjärvän ja Ämmänselän sillat 1940-luvulla. Siltoja on peruskorjattu 1990- ja 2000-luvulla. Silloilla on painorajoitus. Muun muassa 2020 joukkoliikenteeseen tulleiden uusien bussien telipainojen kasvu on aiheuttanut tarpeen käynnistää siltojen uusimista tai perusteellista kunnostusta koskevan suunnittelun. Työ on aloitettu Tuiranjärvän sillan nykykunnan monitoroinnilla. Vuonna 2023 aloitettiin kaikkia Merikosken siltoja koskeva hankesuunnittelu. Vuoden 2024 aikana oli tarkoitus aloittaa Merikosken siltojen yleissuunnittelu ja Merikoskenkadun katusuunnittelu. Loppuvuodesta 2024 kuitenkin päädyttiin, että vuoden 2025 aikana tehdään vielä lisäselvityksiä hankkeen toteutukseen ja rahoitukseen liittyen ja vasta näiden selvitysten valmistuttua käynnistetään alueen tarkempi suunnittelu.

Vänmanninsaaren rantarakenteet

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 400	1 131	1 400	1 722	322
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 – 2023

Tilapalvelut on teettänyt pääkirjaston hankeselvityksen yhteydessä kuntotutkimuksen Vänmanninsaaren rantarakenteista. Tutkimuksen mukaan yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden kustannettavaksi päätetyt rantarakenteet edellyttävät laajan peruskorjauksen tai uusimisen. Työt aloitettiin kesällä 2023 ja ne ovat edenneet suunnitellusti. Kustannukset ovat ylittyneet muun muassa rikkonaisesta kalliosta johtuneiden lisätöiden takia. Pintojen viimeistelytyöt on tarkoitus tehdä valmiiksi vuonna 2025 yhteistyössä tilapalveluiden kanssa kirjaston peruskorjaustöiden edellyttämässä aikataulussa.

Oulun kauppatori

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	800	1 001	800	589	-211
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 – 2023

Oulun kauppatorin alueelle parannetaan vuonna 2020 laaditun hankesuunnitelman perusteella kauppatorin palveluja rakentamalla yleisö-wc tilat ja torimyyjien varastot. Lisäksi parannetaan jätehuoltoa ja torimyyntipaikkojen sähköistystä. Työt ovat jatkuneet kunnallisteknisten verkostojen rakentamisella. Töiden on tarkoitus jatkua syksyllä 2025 huolto ja WC-tilojen rakentamisella.

Asuntomessut 2025

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	12 200	16 082	12 200	10 079	-2 121
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 – 2023

Vaakunakylän ja Lehtokylän alueen katujen, ympäristön ja taitorakenteiden urakat on toteutettu vuoden 2024 aikana lukuun ottamatta siltaurakan viimeistelyä, joka tehdään valmiiksi asuntomessuihin mennessä. Asuntomessuja varten rakennettiin pysäköintialueet Välivainiolle ja Ranta-Toppilaan yhteensä 2000 autopaikalle. Messualueen lähipysäköintiä varten rakennettiin alueet 400 autopaikalle sekä messualueen rakentamattomille tonteille messukentät asiakas- ja huoltoalueita varten. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna määrärahaa käytettiin alueen ja sillan rakentamiseen 2,1 milj.€ vähemmän vuonna 2024 sillan rakentamisaikataulun siirtymisen takia. Sillan maalaustyöt jouduttiin siirtämään sääolosuhteiden takia 2025 keväälle yhdessä työsillan purkutöiden kanssa.

Asematunneli

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 200		0	0	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Matkakeskuksen kiinteistökaupassa päästiin sopimukseen vuoden 2024 lopussa. Asematunnelin uuden linjausmahdollisuuden myötä rakentamisen ajoitus vaiheistettiin uudelleen henkilöratapihan sekä asemakeskuksen töiden kanssa tuleville vuosille. Alkuperäisen maankäyttösopimuksen mukainen suunnitelma ei toteutunut.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, vähennetään 4,2 milj. €.

Hallituskatu, Rautatienkatu

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 500		0	0	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hallituskadun, mukaan lukien Postiaukio, ja Rautatienkadun rakentaminen liittyy Asematunnelin jatkamiseen ja uudistamiseen. Työ tulee suurelta osin toteuttaa asematunnelin uudistamisen määrittämässä aikataulussa. Koska asematunnelin työt eivät ole alkaneet, kustannuksia ei ole syntynyt.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, vähennetään 1,5 milj. €.

Oulunportin alue

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	200	6 361	200	205	5
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2019 – 2023

Vuoden 2024 määräraha käytettiin pääosin Visiolinja-nimisen kadun päällystys-, viher- yms. viimeistelytöihin.

Nallikarinrannan katujärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 700	3 837	2 700	3 219	519
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuosi 2022–2023

Vuonna 2022 aloitetut Nallikarin ranta-alueen liikennejärjestelyt sekä uusi keskusleikkipuisto saatiin vähäisiä viimeistelyitä vaille valmiiksi. Töitä on tarkoitus jatkaa Vellamontieltä Hietasaarentien suuntaan asuntomessujen jälkeen. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna kustannukset ylittyivät, koska muun muassa alueen ympäristötöyt toteutuivat ennakoitua laajemmin.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 1,0 milj. €.

Ritaharjuntien liikennejärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 500	4 343	3 300	3 202	-98
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 – 2023

Ritaharjuntien vuonna 2025 lisääntyvään työmatkaliikenteeseen varautumista on jatkettu Kaitoväylällä ja Linnanmaantiellä. Vuoden 2024 määräraha verrattuna alkuperäiseen määrärahaan ylittyi, koska koko suunnitellun vaikutusalueen liikennejärjestelyt saatiin joitakin viimeistelytyötä vaille valmiiksi ennakoitua nopeammin. Tällä varmistettiin, että parantuneet liikennejärjestelyt ovat häiriöttä käytössä ennen työmatkaliikenteen merkittävää lisääntymistä.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 1,8 milj. €.

Raksilan markettien ja asemakeskuksen liikennejärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	200		0	0	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Raksilan liikennejärjestelmän uudistamiseen varaudutaan Asemakeskuksen ja raideliikenteen liikennejärjestelmän muutostarpeiden osalta muun muassa autojunan lastauslaiturin toimintojen siirrolla, Solistinkadun muutostöillä sekä rata-aukion puiston rakentamisen aloittamisella. Lisäksi Raksilan markettaavamuutoksen liikennejärjestelyihin varauduttiin jo vuoden 2024 aikana. Liikennejärjestelymuutosten tarpeet ja kustannusvaikutus sekä kaupungin osuus näistä tarkentuvat alueen suunnittelun etenemisen myötä. Hanke ei ole edennyt ennakoitusti, joten kustannuksia ei ole syntynyt.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, vähennetään 0,2 milj. €.

Ritaportti

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	354	-146
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Ritaportin työpaikka-alueen asemakaavan laatiminen on käynnistynyt alkuvuodesta 2022. Asemakaavan laatimisen tavoitteena on yleiskaavan mukainen alue, jossa sijaitsee monipuolisesti kaupallisia ja muita palveluita, muun muassa päivittäistavarakauppaa, erikoistavarakauppaa ja liikuntapalveluja. Lisäksi alueelle voi tulla muuta toimitilarakentamista. Alueen katujen ja kunnallistekniikan rakentamisen on tarkoitus alkaa vuonna 2025 toimitilarakentamisen edellyttämässä laajuudessa. Vuoden 2024 määräraha on käytetty suunnittelupalveluiden ostoon.

Mal-sopimuksen hankkeet

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	1 500	6 059	100	6	-94
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2015, 2018 - 2023

Koska maankäytön, asumisen ja liikenteen sopimuksen (MAL-sopimus) ja hankeohjelman vuosille 2024-2027 Oulun kaupunkiseudun kahdeksan kunnan, Pohjois-Pohjanmaan liiton ja valtion kesken allekirjoitettiin vasta 13.12.2024, sopimuksen mukaisia kohteita ei ennätetty toteuttaa.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, vähennetään 1,4 milj. €.

Vesalanmäen melunsuojaus

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	2 000		2 500	2 495	-5
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Kuusamontien (vt 20) varren melualueella sijaitsevien tonttien käyttöönoton edellytyksenä oleva melusuojaus Vesalanmäen asemakaava-alueen kohdalla on valmistunut joitakin pieniä viimeistelyitä vaille valmiiksi. Kustannusarviossa ei oltu huomioitu viime aikaista kustannusten nousua, joten kustannukset ylittivät alkuperäiseen määrärahaan verrattuna.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 0,5 milj. €.

Tapahtumapysäköintialue

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	800		800	858	58
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Tapahtumapysäköintialueet 2000 autopaikalle toteutettiin hajautetusti Välivainiolle ja Rantatoppilaan lähivuosien tapahtumia varten. Alueiden rakentamisessa oli tarkoitus pilottihankkeena hyödyntää merkittävässä määrin katurakentamishankkeista poistettavia maalajikkeita, joita kaikilta osin ei onnistuttu hyödyntämään.

Pateniemenranta

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot		6 539	200	199	-1
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2017 – 2023

Oulun kaupunki on saanut vuonna 2017 Pateniemenrannan asemakaava-alueen maanomistajalta sopimuskorvausta 4,1 milj.€ ja on sitoutunut toteuttamaan alueen kunnallistekniikan maankäyttösopimuksen mukaisesti. Alueella on myös kokonaan kaupungin kustannusvastuulla olevaa infraa, mikä on tarkoituksenmukaista toteuttaa samassa yhteydessä. Rakentaminen aloitettiin syksyllä 2017 ja vuoden 2018 aikana alueen pohjaustyöt saatiin valmiiksi. Maankäytön toteutusohjelman mukaan asuntorakentaminen on aloitettu alueella syksyllä 2018. Kesällä 2024 on jatkettu katujen ja muiden yleisten alueiden viimeistelytyöiden tekemistä talonrakentamisen edellyttämässä aikataulussa.

Alppilanbulevardi

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	802	302
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Alue on osa Kemintien kaavarunkoa, jonka keskeiset tavoitteet on määritelty Uuden Oulun yleiskaavassa. Kaavarungossa suunniteltu bulevardi yhdistää keskustan ja Linnanmaan tiiviillä kaupunkirakenteella toisiinsa. Se myös yhdistää Koskelan kaakkoisosat, Alppilan ja Välivainion yhdeksi suuremmaksi kokonaisuudeksi, jonka ytimenä bulevardi toimii. Liikennejärjestelmän osalta yksityiskohtainen suunnittelu ja toteutus koskee Kemintietä ja siihen liittyviä väyliä rautatiesillan ja Pohjantien välisellä osuudella. Tavoitteena on, että Kemintien ympäristö muuttuu maantiemäisestä ympäristöstä kantakaupunkimaiseksi katu ympäristöksi. Liikenneverkon muutokset toteutetaan vaiheittain asemakaavamuutosten mukaisesti ja katujen rakentaminen on järkevin toteuttaa maankäytön rakentamisen edistytessä. Asemakaavaan liittyvien katujen rakentaminen on aloitettu Välivainion puolella syksyllä 2024.

Venesatamat

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot		4 856	500	167	-333
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2018 – 2023

Määrärahalla jatkettiin vuonna 2018 aloitettua venesatamien järjestelmällistä kunnostamista. Kunnostustyöt perustuvat vuonna 2015 tehtyyn venesatamien kehittämissuunnitelmaan (Yhdyskuntalautakunta 26.1.2016 § 36). Vuoden 2024 määrärahalla jatkettiin Martinniemen venesataman peruskorjausta aloittamalla satama-altaan ruoppausurakka. Lisäksi tehtiin laiturihankintoja. Työt jatkuvat vuonna 2025 vesialueen ruoppauksella ja laitureiden asentamisella. Kustannukset alittuivat, koska ruoppaamisen vesilupakäsittely kesti ennakoitua kauemmin, jonka myötä myös ruoppausurakan aloitus siirtyi.

Katuvalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen ja kaupunkivalaistuksen kehittäminen

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	3 000	11 905	3 000	2 661	-339
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2015 - 2023

Määrärahalla toteutettiin suunnitelman mukaisesti lamppuvalaisimen päivittämistä led-valaisimiksi katuvalaistuksen kunnossapitoalueilla 2 ja 3. 2024 vuoden valaisinvaihtoalueilla on jouduttu valaisimien lisäksi vaihtamaan aikaisempia vuosia enemmän pylviä niiden huonon kunnon takia. Haukiputaalle rakennettiin uutta valaistusta asemakaavoitetulle alueelle noin 7,5 kilometriä. Nyt melkein jokainen talvikunnossapidettävä väylä Haukiputaalla on valaistu. Markkinoiden kilpailutus laski valaisimien keskihintaa niin paljon, että saimme rakennettua suunnitelmaa suuremman alueen ja nyt Oulun kaupungin valaistuksesta on noin 85 % päivitetty led-valaisimeksi. Talousarvion alittaminen johtuu vaihtourakoiden venyminen vuodelle 2025 kilpailuprosessin pitkittyessä. Rotuaarin jouluvaloja ei uusittu vielä vuonna 2024, mutta niiden suunnittelu käynnistyy tämän vuoden alussa. Tavoitteena on saada valot valmiiksi tulevalle kaudelle.

Siltaominaisuuden hallinta

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500	1 377	900	970	70
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2022 - 2023

Oulussa on lukuisa määrä huonoon kuntoon päässeitä siltarakenteita, joiden peruskorjaaminen on tullut välttämättömäksi. Kohteita on paljon ja ne ovat erikokoisia, joten vuosittaiset tarpeet vaihtelevat. Töitä on valmisteltu ja valmistellaan kohteiden kuntoarvioinneilla ja korjaussuunnitelmien tekemisellä. Vuoden 2024 määräraha on käytetty Joutsensillan ja Erkkolansillan liikuntasaumalaitteiden uusimiseen. Ennakoitua korkeampana toteutuneet kustannukset johtuivat liikuntasaumalaitteiden pitkästä toimitusajasta ja sen myötä tiukasta aikataulusta.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 0,4 milj. €.

Torinrannan laiturit

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			1 000	1 906	906
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Torinrannan vanhat puulaiturit olivat sortumisvaarassa ja niiden uusiminen on aloitettu Kiikelin sillan ja Kaarlenväylän sillan väliltä. Samalla on aloitettu tilapalveluiden teettämän kuntotutkimuksen perusteella teatterin puoleisten huonokuntoisten rantamuurien kaiteiden uusiminen. Kustannukset ylittyivät, koska vuodelle 2025 tarkoitettu lähes 0,9 milj.€:n lasku kirjautui erehdyksessä vuodelle 2024.

Oritkarin terminaali sop.korv

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			2 100	2 100	0
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Kaupunki, Ratahallintokeskus (nyk. Väylävirasto) ja VR Osakeyhtiö (nyk. VR-Yhtymä Oyj) ovat allekirjoittaneet 14.6.2002 yhteistyösopimuksen Oulun Oritkarin yhdistettyjen kuljetusten terminaalista ja 19.12.2003 käyttö- ja kunnossapitosopimuksen samasta alueesta. Alue on käyttö- ja kunnossapitosopimuksella luovutettu VR-Yhtymä Oyj:n hallintaan. Sopimuksessa on sovittu, että se on voimassa siihen saakka, kunnes terminaalitoiminta alueella lakkaa kuitenkin enintään vuoteen 2045 saakka. Aluetta on käytetty vuoteen 2013 saakka sopimusten mukaisesti yhdistettyjen kuljetusten terminaalina, minkä jälkeen toiminta on lakannut.

Yhdyskuntalautakunta on päättänyt 18.4.2023 § 206 käyttö- ja kunnossapitosopimuksen purkamisesta. Sopimusosapuolet ovat sen jälkeen neuvotelleet yhteistyösopimuksen sekä käyttö- ja kunnossapitosopimuksen purkamisen ehdoista.

Yhdyskuntalautakunta on hyväksynyt 5.12.2023 § 572 Oritkarin yhdistettyjen kuljetusten terminaalien sopimusten purkamista koskevan sopimuksen. Terminaalialueen rakenteiden siirtyminen kokonaan Oulun kaupungin omistukseen lisää yhdyskuntalautakunnan investointimenoja 2,1 milj. euroa vuodelle 2024.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 29.1.2024 § 3, lisätään 2,1 milj. €.

Ulkopuolisella osarahoituksella rahoitettavat investointihankkeet**Oulun pyöräilyn baanaverkon rakentaminen**

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 500	7 118	5 100	5 031	-69
Rahoitusosuudet		3 003	2 189	1 894	-295
Luovutustulot					0

Edellinen käyttö vuodet 2021 - 2023

Pyöräilyn pääreitiverkoston eli baanaverkoston yleissuunnitelma on hyväksytty yhdyskuntalautakunnassa 10.12.2019. Pyöräbaana on rakennettu Linnanmaalle vuosina 2018–2019, Mäntylään 2020 ja Maikkulaan vuonna 2021. Vuonna 2022 on rakennettu Kembaanan 1-vaihe välillä Hollihaka – Kallisensuora. Vuoden 2024 määräraha on käytetty Hiukka-baan ja Nallibaanan 1. vaiheiden rakentamiseen. Alkuperäinen määräraha ylittyi, koska loppuvaiheessa suunnitelmiin tuli muutoksia, joita ei oltu alun perin kustannusarviossa huomioitu.

Määrärahamuutos Kaupunginhallitus 23.9.2024 § 204

Poikkimaantie välillä VT22 - satama

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot			3 400	3 421	21
Rahoitusosuudet			750		-750
Luovutustulot					0

Stora Enson meneillään oleva Oulun tehtaan tuotantosuunnan muutos hienopaperista pakkauskartonkiin lisää puun käyttöä tehtaalla. Poikkimaantie on puukuljetusten pääreitti ja samalla tärkeä pääkatuyhteys Oritkarin työpaikka-alueelle ja Oulun satamaan. Poikkimaantien parantamisesta on laadittu valtion ja kaupungin välinen toteutamissopimus, minkä mukaan kaupungin kustannusosuus on yhteensä 7,1 milj. euroa ja valtion 30,0 milj. euroa. Rakentaminen on aloitettu keväällä 2023 ja työt ovat edenneet siten, että eniten liikenteelle häiriötä aiheuttavat työt valmistuivat talousarviossa ennakoitua nopeammin vuoden 2024 lopulla. Työt jatkuvat vuonna 2025 sataman puoleisessa päässä luontoarvojen sallimissa rajoissa.

Määrärahamuutos Kaupunginvaltuusto 7.10.2024 § 73, lisätään 0,9 milj. €.

Kaijonlahden ja sen valuma-alueen kunnostus

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	200		200	114	-86
Rahoitusosuudet			100	8	-92
Luovutustulot					0

Määrähallalla toteutettiin valmistelevana työnä Kaijonlahden valuma-alueen hulevesien käsittelyrakenteiden huoltoväylien rakentaminen. Vuoden aikana tutkittiin myös alueen hulevesien laatua ja laadun seurantaa jatketaan tulevinä vuosina. Hulevesien käsittelyrakenteiden rakentamista jatketaan vuonna 2025 ja Kaijonlahden kunnostaminen aloitetaan vuonna 2026.

Kolmioraide liikennejärjestelyt

1 000 €	KOKONAISKUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot					0
Rahoitusosuudet				-27	-27
Luovutustulot					0

Korjattu avustuskirjaus tasetilille 1130, joka on jäänyt vuodelta 2023 korjaamatta.

Investoinnit

INVESTOINTI-MENOT 1000 €	UUSINVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	UUSINVESTOINNIT TP2024	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TP2024	KORVAUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	KORVAUS-INVESTOINNIT TP2024
Irtain käyttöomaisuus			270	91	95	
Kalusto ja laitteet	200	111				
Maanhankinta	13150	12302				
Rakennukset	300	311				
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.	14260	13938			13440	13612
Erilliskohteet	16470	16291			17230	15951
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet					8700	8566
Yhteensä	44 380	42 953	270	91	39 465	38 129

RAHOITUSOSUUDET 1000 €	UUSINVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	UUSINVESTOINNIT TP2024	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TP2024	KORVAUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	KORVAUS-INVESTOINNIT TP2024
Irtain käyttöomaisuus						
Maanhankinta						
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.		880				
Erilliskohteet						
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet	3039	1875				
Yhteensä	3 039	2 755	0	0	0	0

LUOVUTUSTULOT 1000 €	UUSINVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	UUSINVESTOINNIT TP2024	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	LAAJENNUS-INVESTOINNIT TP2024	KORVAUS-INVESTOINNIT TA2024 (MUUTETTU)	KORVAUS-INVESTOINNIT TP2024
Irtain käyttöomaisuus						
Maanhankinta	5000	7 571				
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.						
Erilliskohteet						
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet						
Yhteensä	5 000	7 571	0	0	0	0

Yhdyskuntalautakunta, Investoinnit yhteensä

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	83 845	270	84 115	81 175	-2 940
Rahoitusosuudet	2 309	730	3 039	2 755	-283
Luovutustulot	6 000	-1 000	5 000	7 579	2 579

10.2.5 Rakennuslautakunta**Irtain käyttöomaisuus: Ict- investoinnit**

1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	150	0	150	90	-60
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Investointien toteuma oli 60 %. Lupajärjestelmän kehitystyö alkaa vuonna 2025, joten 2024 ei voitu hankkia lupa-järjestelmään kehitystä. Investoinnissa varaudutaan lainsäädännön uudistuksen ja digiloikan mukanaan tuomaan digitaaliseen toimintamalliin ja tietomalleihin sekä sähköisen asioinnin ja sähköisen arkiston kehittämiseen.

10.2.6 Peruskunnan investoinnit yhteensä

Peruskunnan investoinnit yhteensä

1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2024	TALOUSARVIO- MUUTOKSET 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TP2024	EROTUS
Investointimenot	106 815	-1 530	105 285	97 202	-8 083
Rahoitusosuudet	2 309	730	3 039	2 755	-283
Luovutustulot	6 000	10 700	16 700	20 555	3 855

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
KAUPUNGINHALLITUS					
Osakkeet ja osuudet					
Menot	2 000	-1 300	700	301	-399
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot		11 700	11 700	12 977	1 277
KONSERNIHALLINTO					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	465		465	455	-10
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: Tietohallintoinvestoinnit					
Menot	918		918	828	-90
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
KONSERNIHALLINTO, DIGI JA ICT					
Irtain käyttöomaisuus: Tietohallintoinvestoinnit					
Menot	5 300		5 300	4 356	-944
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	4 557	-550	4 007	2 978	-1 029
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	1 555	50	1 605	1 235	-370
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTA-LAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	2 788		2 788	1 958	-830
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	188		188	206	18
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset					
Menot	1 300		1 300	1 384	84
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Virpiniemen alueen kehittäminen					
Menot	325		325	441	116
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
OuluZone investointi kiinteät					
Menot	50		50	77	27
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Haukiputaan ulkoliikunta-alueet					
Menot	2 000		2 000	1 547	-453
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Turkansaaren ylläpitoinvestoinnit					
Menot	75		75	58	-17
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Castrenin tekojääkenttä					
Menot	1 100		1 100		-1 100
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Tuiran uimarannan laituri					
Menot	200		200	112	-88
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
RAKENNUSLAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	150		150	90	-60
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA					
Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit					
Menot	200		200	111	-89
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit					
Menot	365		365	91	-274
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Maanhankinta					
Menot	11 150	2 000	13 150	12 302	-848
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot	6 000	-1 000	5 000	7 579	2 509
Rakennukset (informatiivinen tieto)					
Menot		300	300	311	11
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot				8	8
Kadut, tiet, sillat, torit					
Menot	22 000		22 000	21 570	-430
Rahoitusosuudet				880	880
Luovutustulot					
Pääliikenneväylät ja muut liikennejärjestelyt					
Menot	4 500		4 500	4 784	284
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Ympäristöinvestoinnit					
Menot	1 200		1 200	1 197	-3
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
ERILLISKOhteet					
Venesatamat					
Menot	500		500	167	-333
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Keskustan puistot					
Menot	500		500	574	74
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Katuvalaistuksen energiatehokkuuden parantaminen ja kaupunkivalaistuksen kehittäminen					
Menot	3 000		3 000	2 661	-339
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Pateniemenranta					
Menot	200		200	199	-1
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Mal-sopimuksen hankkeet					
Menot	1 500	-1 400	100	6	-94
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oulun kauppatori					
Menot	800		800	589	-211
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Merikosken siltojen uusiminen					
Menot	500		500	133	-367
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oulunportin alue					
Menot	200		200	205	5
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Kiikelin merikylpylä					
Menot	2 030	-2 030			
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Asuntomessut 2025					
Menot	12 200		12 200	10 079	-2 121
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Vänmanninsaaren rantarakenteet					
Menot	1 400		1 400	1 722	322
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Asematunneli					
Menot	4 200	-4 200			
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Nallikarin katujärjestelyt					
Menot	1 700	1 000	2 700	3 219	519
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Siltaomaisuuden hallinta					
Menot	500	400	900	970	70
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Ritaharjuntien liikennejärjestelyt					
Menot	1 500	1 800	3 300	3 202	-98
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Ritaportti					
Menot	500		500	354	-146
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Hallituskatu, Rautatienkatu					
Menot	1 500	-1 500			
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Raksilan marketien ja Asemakeskuksen liikennejärjestelyt					
Menot	200	-200			
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Vesalanmäen melunsuojaus					
Menot	2 000	500	2 500	2 495	-5
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Tapahtumapysäköintialue					
Menot	800		800	858	58
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Alppilanbulvardi					
Menot	500		500	802	302
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Torinrannan laiturit					
Menot	1 000		1 000	1 906	906
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
Oritkarin terminaalin sopimuskorvaus					
Menot		2 100	2 100	2 100	
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					
ULKOPUOLISELLA OSARAHOITUKSELLA TOTEUTETTAVAT HANKKEET					
Kaijonlahden ja sen valuma-alueen kunnos- tus					
Menot	200		200	114	-86
Rahoitusosuudet	100		100	8	-92
Luovutustulot					
Poikkimaantie välillä VT22 - Satama					
Menot	2 500	900	3 400	3 421	21
Rahoitusosuudet	750		750		-750
Luovutustulot					

1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Oulun pyöräilyn baanaverkon rakentaminen					
Menot	4 500	600	5 100	5 031	-69
Rahoitusosuudet	1 459	730	2 189	1 894	-295
Luovutustulot					
Kolmioraide liikennejärjestelyt					
Menot					
Rahoitusosuudet				-27	-27
Luovutustulot					
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	106 816	-1 530	105 286	97 202	-8 084
RAHOITUSOSUUDET YHTEENSÄ	2 309	730	3 039	2 755	-284
LUOVUTUSTULOT YHTEENSÄ	6 000	10 700	16 700	20 494	3 794

10.2.7 Peruskunta ja sisäiset liikelaitokset yhteensä

Peruskunta, taseyksiköt ja sisäiset liikelaitokset yhteensä

1 000 €	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2024	TA-MUUTOKSET	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TP 2024	EROTUS
Investointimenot	218 001	-16 530	201 471	183 831	-17 640
Rahoitusosuudet	2 709	730	3 439	3 355	-83
Luovutustulot	6 000	13 710	19 710	23 599	3 889

10.3 Leasinghankinnat

Leasingillä rahoitettavat, investointeihin rinnastettavat hankinnat sisältyvät menokehykseen. Leasing-rahoituksen käyttö on perusteltava kannattavuuslaskelmilla.

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Kalustoleasing Prikka- hankkeen kylmäautot

1 000 €	TA2024	TP2024	EROTUS
Käyttötalousvaikutus		64	64

10.4 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Rakennusomaisuuden taseyksikön erillisinvestointien rakennusohjelman talousarviokäsittelyn yhteydessä. Määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia. Suunnitteluvaiheessa olevien hankkeiden tavoitehinta-arvioihin (ALV 0 %) pohjautuvat määrärahat korotetaan rakentamismuutosten Haahtelan tarjoushintaaindeksillä. Vuoden 2024 aikana Haahtela tarjoushintaaindeksi muuttui pisteluvusta 101,0 pistelukuun 96,0. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos

on toteuttanut konsernijaoston päätöksellä korjauskentämishankkeen, jonka vuosittaisesta määrärahasta päättää kaupunginvaltuusto. Oulun kaupungin rakennusomaisuuden taseyksikön rakennusinvestointikohdeiden vuoden 2024 kokonaismäärä 93,102 M€ on sitova valtuustoon nähden ja yksittäisen hankkeen määräraha on kohdekohtaisesti sitova palvelutilojen hankeohjeen mukaisesti.

Investoinnit

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	108 102	-15 000	93 102	86 137	-6 965
Rahoitusosuudet	400	0	400	600	200
Luovutustulot	0	0	0	0	0

INVESTOINTI- MENOT 1 000 €	UUS- INVESTOINNIT TA2024	UUS- INVESTOINNIT TP2024	LAAJENNUS- INVESTOINNIT TA2024	LAAJENNUS- INVESTOINNIT TP2024	KORVAUS- INVESTOINNIT TA2024	KORVAUS- INVESTOINNIT TP2024
Aseman koulun peruskorjaus					3 200	3 555
Maikkulan koulun peruskorjaus					2 276	2 263
Lintulammen koulu					0	1 071
Lintulammenpuiston uusi päiväkoti					26	20
Kaupungintalon korjaus					7 000	6 405
Linnanmaan uimahalli	9 384	10 245				
Teuvo Pakkalan koulun peruskorjaus					500	125
Pääkirjaston perusparannus					8 800	7 750
Tietomaan perusparannus ja laajennus					10 000	12 840
Tuiran monitoimitalo					13 000	9 203
Alakylän koulun korvaus- investointi					2 700	1 976
Kiiminkipuiston koulun laajennos					300	33
Jääkärinkankaan monitoimi- talo	14 000	12 413				
Puolivälinkankaan päiväkoti ja nuorisotila					600	431
Pateniemen koulu/ Herukan yksikkö					4 291	4 208
Jatulin toimintakeskuksen perusparannus					50	32
Oulun vesiliikuntakeskus					500	207
Ylikiiimingin kirjasto					83	7
Merikosken koulu/ Ankkurin yksikkö					20	5
Tuiran suuralueen varhaiskasvatuspalvelut					72	11
Yhteensä	23 384	22 658	0	0	53 418	50 140

Korjausrakentamishjelma

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	15 000	-1 000	14 000	12 500	-1 500
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Korjausrakentamishjelma hyväksyttiin konsernijaostossa 11.12.2023, 56 §. Talousarvioon vuodelle 2024 varattu määräraha alittui 1 500 343 €. Alittuminen johtui hankkeiden aikataulumuutoksista.

Takuuaikaiset erillishankkeet

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	600		600	208	-392
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Määräraha on käytetty erillisinvestointikohteiden viimeisten maksuerien ja takuuaikaisten tehtävien rahoittamiseen. Takuuaikaisella rahoituksella ei ylitetä kohteiden hyväksytyjä kokonaisbudjetteja. Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 392 458 €.

Suunnittelumääräraha

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	600		600	308	-292
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Suunnittelumääräraha käytetään talousarviovuotta myöhempien erillisinvestointikohteiden hanke- ja rakennussuunnitteluun, kuntoarvioihin, tutkimuksiin sekä muihin tarvittaviin lisäselvityksiin. Toteutuneet kustannukset on kirjattu hankkeille. Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 291 633 €.

Keittiöverkoston mukaiset valmistuskeittiöt

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	0	-500
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Keittiöverkko perustuu kaupunginhallituksen hyväksymään keittiöverkkoselvitykseen 3.2.2014 § 48. Talousarvion mukainen vuosibudjetti kohdistuu vastaanottavien keittiöiden rakennusteknisiin muutostöihin. Vuonna 2024 keittiöverkoston mukaisia valmistuskeittiöhankkeita ei ollut.

Hallintotilojen muutokset

1 000 €	TA2024	TA2024 -MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	100		100	10	-90
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hallintotilaprojekti käynnistettiin 16.10.2013. Tavoitteena on siirtää toiminta ulkoa vuokratuista hallintotiloista kaupungin omistamiin tiloihin. Hallintotiloja muutetaan monitilatoimistoiksi sekä tiloiksi, jotka mahdollistavat väistötilajärjestelyitä. Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 90 271 €.

Erillisinvestointihankkeet**Aseman koulun peruskorjaus**

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	6 100	2 158	3 200	3 555	355
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti ylittyi 354 651 €.

Maikkulan koulun peruskorjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	13 740	11 469	2 276	2 263	-13
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 13 496 €.

Lintulammen koulu

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	11 193	10 103	0	1 071	1 071
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Hanke valmistui vuonna 2023, viimeiset maksuerät kohdentuivat vuodelle 2024.

Lintulammenpuiston uusi päiväkot

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 864		26	20	-6
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 6 072 €. Hanke muutettiin vuonna 2024 vuokrahankintakoh-
teeksi.

Kaupungintalon korjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	29 400	23 121	7 000	6 405	-595
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 594 757 €.

Linnanmaan uimahalli

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	21 200	8 938	9 384	10 245	861
Rahoitusosuudet			400	400	0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti ylittyi 861 281 €.

Teuvo Pakkanen koulun peruskorjaus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	13 950	651	500	125	-375
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 375 023 €.

Pääkirjaston perusparannus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	19 255	3 044	8 800	7 750	-1 050
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 1 050 198 €.

Tietomaan perusparannus ja laajennos

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	36 100	2 932	10 000	12 840	2 840
Rahoitusosuudet			0	200	200
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti ylittyi 2 839 698 €. Ylitykseen vaikuttivat hankkeen aikataulu ja laskutuskertymän kohdentuminen vuodelle 2024.

Tuiran monitoimitalo

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	26 800	5 070	13 000	9 203	-3 797
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 3 796 742 €.

Alakylän koulun korvausinvestointi

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	4 723	461	2 700	1 976	-724
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 724 260 €.

Kiiminkipuiston koulun laajennos

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	15 716	46	300	33	-267
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 266 578 €.

Jääkärikankaan monitoimitalo

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	42 489	156	14 000	12 413	-1 587
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 1 587 310 €.

Puolivälinkankaan päiväkotij ja nuorisotila

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	7 629	197	600	431	-169
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 169 280 €.

Pateniemen koulu/ Herukan yksikkö

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	16 154	562	4 291	4 208	-83
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 83 474 €.

Jatulij toimintakeskuksen perusparannus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	9 322	134	50	32	-18
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 18 269 €.

Oulun vesiliikuntakeskus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	80 000	168	500	207	-293
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 292 825 €.

Ylikiimingin kirjasto

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	2 407	31	83	7	-76
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 76 128 €.

Merikosken koulun Ankkurin yksikön perusparannus

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	15 602	59	20	5	-15
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 14 733 €.

Tuiran suuralueen varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot		215	72	11	-61
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 61 477 €.

Energiansäästö investointihankkeet

1 000 €	KOKONAIS-KUSTANNUS	EDELLINEN KÄYTTÖ	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Menot	500		500	314	-186
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Energiansäästöhankkeet sisältävät valikoidut hankkeet, joiden takaisinmaksuaika on alle 10 vuotta. Talousarvioon vuodelle 2024 varattu vuosibudjetti alittui 186 121 €.

10.5 Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos, Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Informatiivinen tieto

VUOKRAUSKOHTEET, INVESTOINTIIN VERRATTAVAT HANKINNAT 1 000€	TA2024	TP2024	EROTUS
Tulevaisuuden sairaalakoulu	0	0	0
Hiukkavaaran lisäkoulu	0	42	42
Hiukkavaaran päiväkot	0	0	0
Hönttämäen tilaelementti	22	24	2
Teuvo Pakkala Oulunsuussa	11	0	-11
Haukiputaan tilaelementti	22	1	-21
Lintulan päiväkot	0	23	23
Muut hankkeet yhteensä	0	5	5
YHTEENSÄ	55	95	40

Taulukko sisältää käytössä olevia, rakenteilla olevia ja purkuvaiheessa olevia Investointeihin verrattavia vuokrauskohteita.

11 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

11.1 Peruskunta

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -
KÄYTTÖTALOUSOSA											
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	1 120	0	1 120	1 050	-71	1 000	0	1 000	1 184	184
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	564	0	564	463	-101	1	0	1	0	-1
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	779	0	779	543	-236	0	0	0	0	0
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ		104 823	1 515	106 338	100 777	-5 561	16 754	119	16 873	18 107	1 234
KH ilman erillissitovuuksia	N	66 692	1 600	68 292	64 025	-4 266	2	0	2	2	0
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	2 594	2 048	4 642	4 976	334	45	345	390	1 185	795
Konsernihallinto yhteensä		30 737	-910	29 827	30 580	752	15 027	658	15 685	16 920	1 235
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT	N	16 652	-910	15 742	15 462	-281	651	658	1 310	1 268	-41
Digi ja ICT	N	14 085	0	14 085	15 118	1 033	14 376	0	14 376	15 652	1 276
Kehittämissalkut	N	4 800	-1 223	3 577	1 196	-2 382	1 680	-884	796	0	-796
SIVISTYSLAUTAKUNTA	N	511 904	4 619	516 523	515 305	-1 218	25 712	275	25 987	26 704	718
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	N	66 048	-1 381	64 667	63 491	-1 176	8 159	1 519	9 677	10 283	606
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA		93 311	765	94 077	91 439	-2 637	91 263	-16	91 248	94 103	2 855
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	N	49 520	365	49 886	47 650	-2 235	66 163	2 484	68 648	71 199	2 552
Joukkoliikenne	N	43 791	400	44 191	43 789	-402	25 100	-2 500	22 600	22 904	304
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	3 814	-208	3 606	3 544	-62	3 820	-914	2 906	3 363	457
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		782 364	5 311	787 675	776 612	-11 063	146 708	983	147 691	153 745	6 053

1 000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -
Verotulot	B						503 358	0	503 358	505 790	2 432
Valtionosuudet	B						116 632	0	116 632	116 597	-34
Korkotuotot	B						8 727	7 348	16 075	16 199	124
Muut rahoitustuotot	B						21 582	9 039	30 621	30 977	356
Korkokulut	B	9 971	6 855	16 826	16 569	-257					
Muut rahoituskulut	B	783	0	783	137	-646					
Poistot ja arvonalentumiset	B	47 733	0	47 733	47 372	-361					
Tulorahoituksen korjauserät		46 000	-1 000	45 000	6 275	-38 725					

1000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Osakkeet ja osuudet	B	2 000	-1 300	700	301	-399	0	11 700	11 700	12 847	1 147
Konsernihallinto											
Irtain käyttöomaisuus	B	1 382	0	1 382	1 284	-99	0	0	0	0	0
Digi ja ICT											
Irtain käyttöomaisuus	B	5 300	0	5 300	4 356	-944	0	0	0	0	0
Sivistyslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	6 112	-500	5 612	4 213	-1 399	0	0	0	0	0
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	2 976	0	2 976	2 164	-812	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	B	5 050	0	5 050	3 619	-1 431	0	0	0	0	0
Yhdyskuntalautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	565	0	565	202	-363	0	0	0	0	0
Maanhankinta	B	11 150	2 000	13 150	12 302	-848	6 000	-1 000	5 000	7 571	2 571
Rakennukset (informatiivinen tieto)	B	0	300	300	311	11	0	0	0	8	8
Kadut, tiet, sillat, torit, pääliikennev., yms.	B	27 700	0	27 700	27 551	-149	0	0	0	880	880
Erilliskohteet	B	37 230	-3 530	33 700	32 242	-1 458	0	0	0	0	0
Rahoitettavat kohteet (EU-hankkeet)	N	7 200	1 500	8 700	8 566	-134	2 309	730	3 039	1 875	-1 163
Rakennuslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus	B	150	0	150	90	-60	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ		106 815	-1 530	105 285	97 202	-8 083	8 309	11 430	19 739	23 181	3 442

1000 €	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + MUUTOKSET	TP2024	YLITYS+ / ALITUS -
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainauksen lisäys		30 500	0	30 500	53	-30 447					
Antolainauksen vähennys							12 669	0	12 669	12 671	2
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							161 249	0	161 249	0	-161 249
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		23 249	0	23 249	23 249	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0	0	0			0	0	0	33 441	33 441
Oman pääoman muutokset		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	0	0	35 107	35 107	0	0	0	0	0
PERUSKUNTA YHTEENSÄ		53 749	0	53 749	58 409	4 659	173 918	0	173 918	46 112	-127 806

11.2 Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö

LIIEKEYLIJÄÄMÄTAVOITE 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	9 246	0	9 246	9 906	660	107
Business Oulu -liikelaitos	0	0	0	0	0	0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	0	0	0	0	0	0
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	153	0	153	993	839	647
Oulun Infra -liikelaitos	155	1 737	1 892	1 029	-862	54
Yhteensä	9 554	1 737	11 291	11 928	637	106

TULOUTUS OMISTAJALLE 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	3 307	0	3 307	3 307	0	100
Yhteensä	3 307	0	3 307	3 307	0	100

INVESTOINTI- MÄÄRÄRAHOJEN SITOVUUDET 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Oulun Vesi -liikelaitos	24 924	-8 000	16 924	15 375	-1 549	91
Business Oulu -liikelaitos	150	0	150	59	-91	39
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	134	0	134	123	-11	92
Oulun Infra -liikelaitos	700	0	700	309	-391	44
Yhteensä	25 908	-8 000	17 908	15 865	-2 043	89

RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	TOTEUMA-%
Tuloutus omistajalle	11 863	0	11 863	11 863	0	100
Lainat	30 000	0	30 000	0	-30 000	0
Investoinnit	108 102	-15 000	93 102	86 137	-6 965	93



TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

12 Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

12.1 Oulun kaupunki

OULUN KAUPUNKI TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	67 942 539,73		65 411 919,75	
Maksutuotot	36 549 037,03		31 782 393,37	
Tuet ja avustukset	22 636 521,95		26 035 702,83	
Muut toimintatuotot	74 970 600,48	+	71 409 986,71	+
Valmisteverastojen muutos				
Valmistus omaan käyttöön		+		+
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-309 080 929,75		-328 030 854,73	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-64 370 833,73		-67 774 061,35	
Muut henkilösivukulut	-7 635 182,89		-11 896 601,32	
Palvelujen ostot	-252 471 177,89		-243 809 225,44	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 857 241,72		-55 006 815,14	
Avustukset	-50 467 115,48		-50 588 687,52	
Muut toimintakulut	-27 385 344,45	-	-29 441 248,77	-
Toimintakate	-542 406 919,35		-565 729 819,06	
Verotulot	505 790 236,60		524 325 589,43	
Valtionosuudet	116 597 308,00		119 761 076,00	
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkotuotot	16 014 838,00		10 449 771,50	
Muut rahoitustuotot	17 806 345,35		18 966 849,33	
Korkokulut	-16 568 765,15		-7 311 678,69	
Muut rahoituskulut	-307 702,60		-836 226,21	
Vuosikate	96 925 340,85		99 625 562,30	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-	89 547 531,57	-	87 361 769,22
Arvonalentumiset	-	1 462 378,81	-	719 566,26
Tilikauden tulos	5 915 430,47		11 544 226,82	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		2 652 312,79		3 043 392,82
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-2 000 000,00		-2 000 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 567 743,26		12 587 619,64	

Oulun kaupungin

Tuloslaskelman tunnusluvut

	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot/Toimintakulut %	27,1 %	25,6 %
Vuosikate/Poistot %	106,5 %	113,1 %
Vuosikate €/asukas	448	464
Asukasmäärä vuoden lopussa	216 194	214 651

OULUN KAUPUNKI**TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet

687 502,42

965 007,79

Muut pitkävaikutteiset menot

14 673 991,92

17 025 025,13

Aineettomat hyödykkeet yhteensä**15 361 494,34****17 990 032,92****Aineelliset hyödykkeet**

Maa- ja vesialueet

250 403 246,81

237 820 098,89

Rakennukset

548 309 508,96

504 080 146,58

Kiinteät rakenteet ja laitteet

543 308 428,27

486 511 524,49

Koneet ja kalusto

21 374 382,38

20 939 959,45

Muut aineelliset hyödykkeet

8 255 517,69

7 889 541,53

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

122 454 699,86

130 250 755,15

Aineelliset hyödykkeet yhteensä**1 494 105 783,97****1 387 492 026,09****Sijoitukset**

Osakkeet ja osuudet

614 302 750,85

628 988 149,53

Muut lainasaamiset

122 182 133,07

124 571 093,06

Muut saamiset

3 649 897,14

3 610 721,47

Sijoitukset yhteensä**740 134 781,06****757 169 964,06****Pysyvät vastaavat yhteensä****2 249 602 059,37****2 162 652 023,07****TOIMEKSIANTOJEN VARAT**

Valtion toimeksiannot

76 135,06

186 019,13

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

7 156 617,67

6 399 559,20

Muut toimeksiantojen varat

5 688 796,33

5 905 003,39

Toimeksiantojen varat yhteensä**12 921 549,06****12 490 581,72****VAIHTUVAT VASTAAVAT****Vaihto-omaisuus**

Aineet ja tarvikkeet

353 663,16

615 226,49

Muu vaihto-omaisuus

226 840,00

195 510,00

Vaihto-omaisuus yhteensä**580 503,16****810 736,49****Saamiset****Pitkäaikaiset saamiset**

Lainasaamiset

106 042,49

130 838,72

Muut saamiset

846 840,00

685 520,00

Siirtosaamiset

374 933,85

421 821,45

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä**1 327 816,34****1 238 180,17****Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset

13 130 928,09

12 687 091,72

Lainasaamiset

207 180,67

9 648 048,44

Muut saamiset

7 970 714,47

7 408 150,18

Siirtosaamiset

19 361 477,51

23 547 643,35

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä**40 670 300,74****53 290 933,69****Rahoitusarvopaperit**

Joukkovelkakirjalainasaamiset

14 850 548,58

20 823 291,59

Muut arvopaperit

66 291 954,39

100 906 619,09

Rahoitusarvopaperit yhteensä**81 142 502,97****121 729 910,68****Rahat ja pankkisaamiset**

172 792 926,55

192 488 498,86

Vaihtuvat vastaavat yhteensä**296 514 049,76****369 558 259,89****VASTAAVAA YHTEENSÄ****2 559 037 658,19****2 544 700 864,68**

OULUN KAUPUNKI**TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTATTAVAA****OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	553 521 661,86	553 521 661,86
Muut omat rahastot	38 146 022,69	38 146 022,69
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 009 471 527,02	996 883 907,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 567 743,26	12 587 619,64
Oma pääoma yhteensä	1 607 706 954,83	1 601 139 211,57

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	16 413 816,51	19 066 129,30
Vapaaehtoiset varaukset	26 600 000,00	24 600 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	43 013 816,51	43 666 129,30

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset	625 100,00	625 100,00
Muut pakolliset varaukset	40 263 328,16	40 161 873,72
Pakolliset varaukset yhteensä	40 888 428,16	40 786 973,72

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	75 069,90	184 565,37
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 157 119,47	6 403 939,19
Muut toimeksiantojen pääomat	8 441 293,79	8 655 255,85
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	15 673 483,16	15 243 760,41

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen**

Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	298 231 392,56	322 102 647,05
Saadut ennakot	1 359 443,39	1 381 474,71
Liittymismaksut ja muut velat	64 102 448,38	62 093 484,71
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	413 693 284,33	435 577 606,47

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 871 254,49	23 249 468,81
Lainat muilta luotonantajilta	305 479 070,38	272 038 044,39
Saadut ennakot	5 520 878,36	9 820 384,61
Ostovelat	42 715 335,01	43 982 808,11
Liittymismaksut ja muut velat	6 981 933,25	7 432 788,56
Siirtovelat	53 493 219,71	51 763 688,73

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä**438 061 691,20****408 287 183,21****Vieras pääoma yhteensä****851 754 975,53****843 864 789,68****VASTATTAVAA YHTEENSÄ****2 559 037 658,19****2 544 700 864,68****Oulun kaupungin taseen tunnusluvut****31.12.2024****31.12.2023**

Omavaraisuus-%	64,7 %	64,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	102,5 %	99,3 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 016 039	1 009 472
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 700	4 703
Lainakanta 31.12., 1 000 €	677 582	667 390
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 134	3 109
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	856 553 354	829 762 956
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 962	3 866
Lainasaamiset, 1 000 €	122 182	124 571
Asukasmäärä vuoden lopussa	216 194	214 651

OULUN KAUPUNKI RAHOITUSLASKELMA	31.12.2024 1 000 €		31.12.2023 1 000 €	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	96 925		99 626	
Tulorahoituksen korjauserät	-7 968	88 958	30 654	130 280
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-199 206		-182 995	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 355		5 545	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	23 610	-172 240	15 404	-162 047
Toiminnan ja investointien rahavirta		-83 283		-31 767
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-48		-190	
Antolainasaamisten vähennykset	2 397	2 350	2 422	2 232
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 249		-22 677	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	33 441	10 192	105 632	82 954
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1		28	
Vaihto-omaisuuden muutos	230		-143	
Saamisten muutos	12 531		-6 855	
Korottomien velkojen muutos	-2 301	10 459	-46 688	-53 658
Rahoituksen rahavirta		23 000		31 529
Rahavarojen muutos		-60 283		-238
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	253 935		314 218	
Rahavarat 01.01.	314 218	-60 283	314 457	-238

Oulun kaupunki**Rahoituslaskelman tunnusluvut****2024****2023**

Toiminnan ja investointien rahavirran
kertymä 5 vuodelta 1000 €

Investointien tulorahoitus, %

Laskennallinen lainanhoitokate

Lainanhoitokate

Kassan riittävyys, pv

Asukasmäärä vuoden lopussa

88 180

49,5 %

1,1

2,9

94

216 194

105 655

56,1 %

1,2

3,6

118

214 651

12.2 Oulu-konserni

OULU-KONSERNI

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	596 607 905,74		576 599 616,08
Toimintakulut	-1 041 312 564,34		-1 044 591 369,74
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4 753 165,75		-1 140 417,71
Toimintakate	-439 951 492,84		-469 132 171,37
Verotulot	503 051 216,05		521 706 442,31
Valtionosuudet	179 421 444,70		178 659 954,74
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	14 011 652,45	6 053 897,52	
Muut rahoitustuotot	10 288 926,60	26 370 567,42	
Korkokulut	-19 714 975,00	-18 909 411,59	
Muut rahoituskulut	-1 073 058,62	-3 126 523,20	10 388 530,15
Vuosikate	246 033 713,34		241 622 755,83
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-155 209 892,48	-154 945 572,16	
Omistuksen eliminointierot	23,09	233 316,89	
Arvonalentumiset	-1 275 737,40	-726 882,43	-155 439 137,70
Tilikauden tulos	89 548 106,55		86 183 618,12
Tilinpäätössiirrot	-356 168,30		16 437,91
Tilikauden verot	-1 713 985,59		-849 159,03
Laskennalliset verot	-11 034 738,23		-11 018 859,67
Vähemmistöosuudet	-264 511,61		131 668,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 178 702,82		74 463 706,14

OULU-KONSERNI

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	57,3 %	55,2 %
Vuosikate/Poistot, %	157,2 %	155,4 %
Vuosikate, €/asukas	1 138	1 126
Asukasmäärä	216 194	214 651

OULU-KONSERNI**TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTAAVAA**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

1 828 359,22

2 081 380,81

Liikearvo

3 416 672,79

75 403,62

Muut pitkävaikutteiset menot

21 810 235,29

25 471 488,97

Ennakkomaksut

6 244 542,89

978 248,96

Aineettomat hyödykkeet yhteensä**33 299 810,19****28 606 522,36**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

260 873 875,32

248 973 677,99

Rakennukset

1 169 660 045,17

1 092 125 879,28

Kiinteät rakenteet ja laitteet

551 349 342,24

494 636 971,12

Koneet ja kalusto

233 332 155,90

225 797 397,53

Muut aineelliset hyödykkeet

204 397 492,00

201 371 019,62

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

161 738 642,62

178 408 110,36

Aineelliset hyödykkeet yhteensä**2 581 351 553,24****2 441 313 055,91**

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosuudet

108 947 925,35

81 170 645,13

Muut osakkeet ja osuudet

68 941 760,26

65 431 597,84

Muut lainasaamiset

93 176,11

93 176,11

Muut saamiset

1 358 000,26

1 255 865,54

Sijoitukset yhteensä**179 340 861,98****147 951 284,62****Pysyvät vastaavat yhteensä****2 793 992 225,41****2 617 870 862,89**

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot

4 137 136,21

7 202 206,60

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

7 333 949,27

6 578 654,14

Muut toimeksiantojen varat

8 442 687,77

9 812 135,86

Toimeksiantojen varat yhteensä**19 913 773,26****23 592 996,60**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

9 468 482,10

8 613 348,20

Keskeneräiset tuotteet

60 403,28

37 352,56

Valmiit tuotteet

17 786 530,63

17 120 809,33

Muu vaihto-omaisuus

317 721,43

195 510,00

Ennakkomaksut

448 800,00

501 800,82

Vaihto-omaisuus yhteensä**28 081 937,45****26 468 820,91**

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Lainasaamiset

106 042,49

130 838,72

Laskennalliset verosaamiset

46 380,40

44 491,65

Muut saamiset

1 090 968,22

830 214,79

Siirtosaamiset

405 263,23

441 662,89

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä**1 648 654,34****1 447 208,05**

OULU-KONSERNI**TASE****31.12.2024****31.12.2023**

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

57 310 753,32

63 700 031,86

Lainasaamiset

210 205,32

53 667,60

Muut saamiset

13 906 314,92

17 522 578,82

Siirtosaamiset

27 273 795,32

32 785 886,06

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä**98 866 998,96****114 062 164,35**

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset

14 850 548,58

20 823 291,59

Muut arvopaperit

66 291 954,39

100 906 619,09

Rahoitusarvopaperit yhteensä**81 142 502,97****121 729 910,68**

Rahat ja pankkisaamiset

191 903 743,24

230 513 087,42

Vaihtuvat vastaavat yhteensä**401 643 836,96****494 221 191,40****VASTAAVAA YHTEENSÄ****3 215 549 835,63****3 135 685 050,90****VASTATTAVAA****31.12.2024****31.12.2023**

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma

553 521 661,86

553 521 661,86

Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat

565 593,29

565 593,29

Muut omat rahastot

57 486 555,02

57 130 386,72

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

1 126 009 735,75

1 040 256 216,99

Tilikauden yli-/alijäämä

76 178 702,82

74 463 706,14

Oma pääoma yhteensä**1 813 762 248,75****1 725 937 565,00**

VÄHEMMISTÖOSUUDET

4 919 366,41

4 643 537,94

KONSERNIRESERVI

75 403,29

75 403,29

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset

625 100,00

625 100,00

Muut pakolliset varaukset

51 086 026,17

49 868 782,77

Pakolliset varaukset yhteensä**51 711 126,17****50 493 882,77**

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot

4 136 071,05

7 200 752,84

Lahjoitusrahastojen pääomat

7 334 451,07

6 583 034,13

Muut toimeksiantojen pääomat

11 195 487,80

12 562 690,89

Toimeksiantojen pääomat yhteensä**22 666 009,93****26 346 477,86**

OULU-KONSERNI**TASE****31.12.2024****31.12.2023****VIERAS PÄÄOMA****Pitkäaikainen**

Joukkovelkakirjalainat

50 000 000,00

50 000 000,00

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

800 799 219,09

819 375 222,11

Saadut ennakot

1 456 211,74

1 482 093,06

Liittymismaksut ja muut velat

151 609 106,54

146 533 491,78

Laskennalliset verovelat

75 501 887,21

51 944 350,94

Pitkäaikainen vieraspääoma yhteensä**1 079 366 424,58****1 069 335 157,88****Lyhytaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

50 847 055,19

52 888 759,60

Lainat muilta luotonantajilta

2 541 426,37

2 610 425,88

Saadut ennakot

10 871 603,62

13 633 932,07

Ostovelat

70 016 177,18

74 846 649,64

Muut velat

24 389 707,90

25 008 142,93

Siirtovelat

84 383 286,24

78 440 858,38

Laskennalliset verovelat

0,00

11 424 257,65

Lyhytaikainen vieraspääoma yhteensä**243 049 256,50****258 853 026,15****Vieras pääoma yhteensä****1 322 415 681,08****1 328 188 184,03****VASTATTAVAA YHTEENSÄ****3 215 549 835,63****3 135 685 050,90****KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT****2024****2023**

Omavaraisuusaste, %

56,8 %

55,5 %

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

102,4 %

103,0 %

Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €

1 202 188

1 114 720

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

5 561

5 193

Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €

904 188

924 874

Konsernin lainakanta 31.12. €/asukas

4 182

4 309

Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1 000 €

1 147 167

1 128 228

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

5 306

5 256

Konsernin lainasaamiset 31.12, 1 000 €

93

93

Asukasmäärä

216 194

214 651

OULU-KONSERNI**RAHOITUSLASKELMA****31.12.2024****31.12.2023**

1 000 €

1 000 €

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	246 034		241 623	
Tilikauden verot	-1 714		-849	
Tulorahoituksen korjauserät	-14 618	229 702	15 930	256 704

Investointien rahavirta

Investointimenot	-320 570		-281 387	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 355		5 545	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 890	-305 325	9 920	-265 922

Toiminnan ja investointien rahavirta**-75 623****-9 218****Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäys	-78		-173	
Antolainasaamisten vähennys	0	-78	209	35

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	32 629		61 077	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-54 921		-56 248	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 605	-20 687	2 389	7 217

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutokset	0		-9	
Muutokset vähemmistön osuudessa	-11	-11	-44	-53

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1		28	
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 613		-4 859	
Saamisten muutos	15 130		163 367	
Korottomien velkojen muutos	3 686	17 201	-128 079	30 456

Rahoituksen rahavirta**-3 574****37 655****Rahavarojen muutos****-79 197****28 437**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	273 046		352 243	
Rahavarat 01.01.	352 243		323 806	
	-79 197		28 437	

OULU-KONSERNI**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2024****2023**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-164 358	-255 778
Investointien tulorahoitus, %	77,6 %	87,6 %
Laskennallinen lainanhoitokate	2,0	1,9
Lainanhoitokate	3,6	3,5
Kassan riittävyys, pv	69	91
Asukasmäärä	216 194	214 651

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

OULUN KAUPUNKI JA OULU KONSERNI

KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Vaihto-omaisuus

Metsät ja vesialueet sekä puuvarastot taseessa on arvostettu varovaisuutta noudattaen käyvän myyntihinnan mukaan. Maanrakennuksen materiaalivearasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan. Viheryksikön multavarasto on merkitty taseeseen valmistuskustannusten mukaan. Valmiit tuotteet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaarit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Jaksotettu korko on kirjattu tuloslaskelman rahoituseriin. Johdannaiset on käsitelty kirjanpidolain 5:2 §:n mukaisesti ja niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina. Konsernin johdannaissopimukset koostuvat koronvaihtosopimuksista, sähköjohdannaisista ja päästöoikeusjohdannaisista.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

Konsernitili

Kaupungin kuntakonsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kaupungin tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kaupungin tilinpäätöksessä sekä rahojen ja pankkisaamisten lisäyksenä että lyhytaikaisen vie-raan pääoman lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti rahoja ja pankkisaamisia vähentänyt tytäryhteisön negatiivinen tilisaldo esitetään sekä vaihtuvien vastaavien lyhytaikaisena lainasaamisena tytäryhtiöiltä että rahojen ja pankkisaamisten vähennyksenä. Taseen rahat ja pankkisaamiset sisältävät tytäryhteisöjen alatilien saldoja 305 322 247,67 euroa, joka koostuu lyhytaikaisista lainasaamisista tytäryhtiöiltä 156 822,71 euroa ja lyhytaikaisista lainoista muilta luotonantajilta 305 479 070,38 euroa.

2. Esittämistavan muutokset

Ei olennaisia esittämistavan muutoksia.

3. Oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietohin

Ei olennaisia oikaisuja.

4. Edellisten tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset 31.12.2024 ja 31.12.2023 ovat keskenään vertailukelpoisia.

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei raportoitavaa.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt, joissa kaupungilla on määräysvalta ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Oulun Satama Oy ja sen tytäryhteisö Oritkarin Huoltorakennus Oy on yhdistelty Oulu-konserniin omina yhtiöinä. Oulun Pysäköinti Oy ja sen tytäryhteisö Vaakunakylän Pysäköinti Oy on yhdistelty Oulun-konserniin omina yhtiöinä. Potential Toimitilat Oy:n tytär- ja osakkuusyhteisöt Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo, Maikkulan Keskus Oy, Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo, Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo, Haukiputaan Palvelukulma Oy, Kiinteistö Oy Oulunsalon Kulma ja Yli-lin liiketalo on yhdistelty Oulu-konserniin omina yhtiöinä, koska Potential Toimitilat Oy ei tee omaa konsernitilinpäätöstä. Kiinteistö Oy Raksilan Harjoitushallin ja Oulun Keskusliikenneasemakiinteistöt Oy:n toiminnot ovat lakanneet vuoden 2024 aikana.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu ja mahdollinen omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistussuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Tämä jako on huomioitu omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuskien erottamisessa sekä osakkuusyhtiöiden yhdistelemisessä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Negatiivisia vähemmistöosuuksia ei ole erotettu.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Osakkuusyhteisö Oulun Matkailu Oy on jätetty yhdistelemättä konserniin. Yhtiön vaikutus konsernitilinpäätökseen on epäolennainen, eikä yhdistelemättä jättämisellä ole merkitystä oikean ja riittävän kuvan saamiseen konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Poikkeavat tilikaudet

Kiinteistö Oy Raksilan Tekojääkentän Katsomon tilikausi on 1.5.2023–30.4.2024.

Haukiputaan Palvelukulma Oy:n tilikausi on 1.7.2023–30.6.2024.

Oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Konsernin edellisten tilikausien ylijäämään ja osakkuusyhteisöosakkeisiin on kirjattu aiempia tilikausia koskeva virhe 14,6 milj. euroa liittyen osakkuusyhteisöjen yhdistelyyn. Lisäksi edellisten tilikausien ylijäämään ja ei-palautuskelpoisiin liittymismaksuihin on tehty aiempia vuosia koskeva oikaisu -3,3 milj. euroa liittyen sisäisten katteiden eliminointeihin.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	6 942 212,18	7 967 729,06	5 853 018,64	6 767 607,96
Sivistys-, hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	45 239 656,79	46 443 877,98	36 513 601,00	38 238 671,36
Yhdyskuntapalvelut	149 789 398,46	138 283 530,34	140 408 663,21	131 357 475,73
Muut toimintatuotot	394 636 638,31	383 904 478,70	19 323 416,34	18 276 247,61
Toimintatuotot yhteensä	596 607 905,74	576 599 616,08	202 098 699,19	194 640 002,66

7. VEROTULOJEN ERITTELY	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan tulovero	391 826 413,72	404 010 114,68	391 826 413,72	404 010 114,68
Osuus yhteisöveron tuotosta	42 726 518,87	52 067 903,66	42 726 518,87	52 067 903,66
Kiinteistövero	68 498 283,46	65 628 423,97	71 237 304,01	68 247 571,09
Verotulot yhteensä	503 051 216,05	521 706 442,31	505 790 236,60	524 325 589,43

Konserniyhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot

2 739 020,55

2 619 147,12

8. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULO-MENETYSTEN KORVAUSTEN ERITTELY	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	85 432 066,00	88 821 536,00	85 432 066,00	88 821 536,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	35 268 958,00	40 781 492,00	35 268 958,00	40 781 492,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet*	64 590 089,70	60 709 924,74	1 765 953,00	1 811 046,00
Verotulomenetysten korvaus	29 399 289,00	29 128 494,00	29 399 289,00	29 128 494,00
Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	179 421 444,70	178 659 954,74	116 597 308,00	119 761 076,00

9. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	KAUPUNKI	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	54 036 500,29	51 290 778,29
Muiden palvelujen ostot	198 434 677,60	192 518 447,15
Palvelujen ostot yhteensä	252 471 177,89	243 809 225,44

10. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistojen lisenssit	
Atk-ohjelmistojen lisenssit	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v – 10 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot (pl. Lisenssimaksut)	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v – 10 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 v / tasapoisto
Konserniliikearvo	2 v / tasapoisto
Liikearvo	2 v – 20 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v – 20 v / tasapoisto
Osallistuminen toisen yhteisön	
– tiehankkeisiin	15 – 20 v
– ratahankkeisiin	30 – 40 v
– väylähankkeisiin	sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoaikoja
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	5 – 10 v
Ennakkomaksut	ei poistoaikaa

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja liittymismaksut	ei poistoaikaa
Rakennukset	
Asuinrakennukset	30 v – 50 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	20 v – 30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	30 v – 40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v – 30 v / tasapoisto
Raskaat tuotantolaitokset	30 v – 40 v / tasapoisto
Muut rakennukset	
Talousrakennukset, kevyet	10 v / tasapoisto
Talousrakennukset, betoni ja teräs	15 v – 30 v / tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 v – 30 v / tasapoisto
Voimalaitosrakennukset	20 v – 40 v / tasapoisto
Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat	30 v – 90 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot (rautatiet)	20 – 30 v / tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat sekä voimalaitosrakenteet	10 v – 30 v / tasapoisto
Raskaat sillat, satamalaiturit ja voimalaitosrakenteet	30 v – 40 v / tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto
Puhdistetut ja maisemoidut maa-alueet	30 v / tasapoisto
Laivaväylät	40 v / tasapoisto
Laivaväylien huoltoruoppaus	10 v / tasapoisto

Johtoverkostot ja laitteet	
Vedenjakeluverkosto	30 v / tasapoisto
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 v - 40 v / tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	15 v - 40 v / tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 v - 15 v / tasapoisto
Maakaasuverkko	20 v - 30 v / tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 v - 20 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet	
Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet	10 v - 25 v / tasapoisto
Vesi- ja viemärilaitosten koneet ja laitteet	15 v - 20 v / tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 v - 20 v / tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 v - 15 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v - 15 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	
Rautaiset alukset	15 v / tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkonet	8 v / tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	4 v - 8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkonet	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkonet	10 v / tasapoisto
Tietokonelaitteet	3 v - 5 v / tasapoisto
Viestintälaitteet	2 v - 3 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto
Satamanosturit	20 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5 v - 10 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v - 5v / tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Muut hyödykkeet	ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Ennakkomaksut (Aineellis.hyöd.)	ei poistoaikaa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Kuntayhtymäosuudet	ei poistoaikaa
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Muut osakkeet ja osuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	
Vakuutussijoitukset	ei poistoaikaa
Sijoitusrahasto-osuudet	ei poistoaikaa
Liikelaitosten peruspääomaos.	ei poistoaikaa
Muiden taseyks.peruspääomaosu.	ei poistoaikaa
Osakkeiden ja osuuksien arvonn	ei poistoaikaa
Palautuskelpoiset liittymismaksut	ei poistoaikaa

11. Pakollisten varausten muutokset

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1	625 100,00	741 066,65	625 100,00	737 200,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-115 966,65	0,00	-112 100,00
Eläkevastuu 31.12.	625 100,00	625 100,00	625 100,00	625 100,00
Ympäristövastuu 1.1	7 353 338,14	8 303 362,79	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	-191 361,40	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-612 741,00	-758 663,25	0,00	0,00
Ympäristövastuu 31.12.	6 740 597,14	7 353 338,14	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista/sopimuksista johtuen 1.1.	856 237,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	856 237,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-856 237,00	0,00	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista/sopimuksista johtuen 31.12.	0,00	856 237,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	41 659 207,63	19 705 177,80	40 161 873,72	3 208 975,87
Lisäykset tilikaudella	3 484 569,09	40 563 920,93	249 686,19	40 159 334,93
Vähennykset tilikaudella	-798 347,69	-18 609 891,10	-148 231,75	-3 206 437,08
Muut pakolliset varaukset 31.12.	44 345 429,03	41 659 207,63	40 263 328,16	40 161 873,72
Muutokset yhteensä	1 217 243,40	21 744 275,53	101 454,44	36 840 797,85

12. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Maa-ja vesialueiden luovutusvoitot	7 011 438,92	6 842 785,19	7 011 438,92	6 842 785,19
Rakennusten luovutusvoitot	98 716,08	784 671,79	98 716,08	681 299,77
Muut luovutusvoitot	2 527 103,94	684 767,69	1 925 624,44	20 161,29
Luovutusvoitot yhteensä	9 637 258,94	8 312 224,67	9 035 779,44	7 544 246,25

MUUT TOIMINTAKULUT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Muut myyntitappiot	1 007 400,68	1 357 583,39	966 500,97	1 357 583,39
Luovutustappiot yhteensä	1 007 400,68	1 357 583,39	966 500,97	1 357 583,39

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00	10 353 477,50	9 777 735,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	3 118 185,24	2 227 979,63	1 678 835,65	1 746 089,08
Yhteensä	3 118 185,24	2 227 979,63	12 032 313,15	11 523 824,08

16. Erittely poistoeron muutoksista

	KAUPUNKI	
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	2 652 312,79	3 043 392,82
Poistoeron muutokset yhteensä	2 652 312,79	3 043 392,82

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

	KAUPUNKI	
	2024	2023
Tilikaudella 2013 liikkeelle lasketun joukkovelkakirjalainan liikkeellelaskukuluja on aktivoitu muihin pitkävaikutteisiin menoihin. Aktivoitujen menojen määrästä on jäljellä:	181 909,65	204 455,85

19. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti**Pysyvien vastaavien erittelyt, Oulun kaupunki**

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	965 007,79	17 025 025,13	17 990 032,92
Lisäykset tilikauden aikana	289 332,86	133 486,81	422 819,67
Siirrot erien välillä	36 935,00	380 776,99	417 711,99
Tilikauden poisto	-603 773,23	-2 865 297,01	-3 469 070,24
Poistamaton hankintameno 31.12.	687 502,42	14 673 991,92	15 361 494,34
Kirjanpitoarvo 31.12.	687 502,42	14 673 991,92	15 361 494,34

AINEELLISET HYÖDYKKEET	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	237 820 098,89	504 080 146,58	486 511 524,49	20 939 959,45	7 889 541,53	130 250 755,15	1 387 492 026,09
Lisäykset tili- kauden aikana	12 489 431,46	1 278 256,56	30 188 760,11	11 913 956,97	365 976,16	142 243 378,41	198 479 759,67
Rahoitusosuus- det tilikaudella	0,00	0,00	-2 755 378,39	0,00	0,00	-600 000,00	-3 355 378,39
Vähennykset tilikauden aikana	-406 283,54	-61 283,92	0,00	-1 241 025,42	0,00	0,00	-1 708 592,88
Siirrot erien välillä	500 000,00	72 104 825,93	75 845 622,18	481 874,40	0,00	-149 350 034,50	-417 711,99
Tilikauden poisto	0,00	-28 786 578,99	-46 482 100,12	-10 720 383,02	0,00	-89 399,20	-86 078 461,33
Arvonlennuk- set ja niiden palautukset	0,00	-305 857,20	0,00		0,00	0,00	-305 857,20
Poistamaton hankintameno 31.12.	250 403 246,81	548 309 508,96	543 308 428,27	21 374 382,38	8 255 517,69	122 454 699,86	1 494 105 783,97
Kirjanpitoarvo 31.12.	250 403 246,81	548 309 508,96	543 308 428,27	21 374 382,38	8 255 517,69	122 454 699,86	1 494 105 783,97

KAUPUNKI

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY	2024	2023
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 135 744,78	906 881,58
Muut maa- ja vesialueet	249 267 502,03	236 913 217,31
Maa- ja vesialueet yhteensä	250 403 246,81	237 820 098,89

Pysyvien vastaavien sijoitukset, Oulun kaupunki

OSAKKEET JA OSUUDET	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	577 267 274,04	8 591 729,04	32 539 312,48	10 589 833,97	628 988 149,53
Lisäykset	0,00	1 422,00	0,00	302 088,37	303 510,37
Vähennykset	-13 805 648,14	0,00	0,00	-26 739,30	-13 832 387,44
Hankintameno 31.12.	563 461 625,90	8 593 151,04	32 539 312,48	10 865 183,04	615 459 272,46
Arvonlennukset	0,00	-223 775,40	0,00	-932 746,21	-1 156 521,61
Kirjanpitoarvo 31.12	563 461 625,90	8 369 375,64	32 539 312,48	9 932 436,83	614 302 750,85

JOUKKOVELKAKIRJALAINA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	127 844 399,05	337 415,48	128 181 814,53
Lisäykset	47 708,67	83 338,72	131 047,39
Vähennykset	-2 480 831,71	0,00	-2 480 831,71
Hankintameno 31.12.	125 411 276,01	420 754,20	125 832 030,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	125 411 276,01	420 754,20	125 832 030,21

20. Omistukset tytäryhteisöissä

TYTÄRYHTEISÖT:	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1 000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1 000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1 000 €)
Energialiiketoiminnan omistukset							
Oulun Energia-konserni, Oulun Energia Oy	0989376-5	100,00	100,00		610 918	570 966	41 160
Kiinteistöliiketoiminnan omistukset							
Potentiaal Toimitilat Oy	0209796-9	100,00	100,00		12 647	3 136	32
Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo	0647768-6	0,00	77,70		1 033	25	10
Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo	1040666-1	0,00	100,00		1 798	61	25
Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki	1869369-3	17,71	58,86		696	1	8
Maikkulan Keskus Oy	0613247-7	0,00	100,00		2 666	50	86
As Oy Kiimingin Seniori	2260456-9	0,00	54,60		1 497	169	0
Asuntoliiketoiminnan omistukset							
Sivakka-konserni, Oulun Sivakka Oy	0510438-6	100,00	100,00		135 902	264 198	7 154
Muun liiketoiminnan omistukset							
Oritkarin Huoltorakennus Oy	1807521-1	0,00	73,20		483	0	0
Oulun Kaupunginteatteri Oy	2579670-3	100,00	100,00		1 766	2 294	401
Oulun Pysäköinti Oy	0728027-9	100,00	100,00		52 576	13 941	37
Vaakunakylän Pysäköinti Oy	3417857-9	0,00	100,00	100,00	6	5 289	0
Oulun Satama Oy	2578908-7	100,00	100,00		28 343	16 319	-550
Nallikari Seaside Oy	2579670-3	100,00	100,00		3 172	5 486	161
Kiertokaari Oy	2650662-4	90,84	90,84		11 482	3 482	187
Oulun Tuotantokeittiö Oy	2811134-3	60,00	60,00		1 254	4 064	283
Säätiöt:							
Oulun Musiikkijuhlasäätiö sr	0817567-3		100		-42	58	40
Oulun Palvelusäätiö sr	0570956-1		100		4 616	2 977	372
Oulun Kulttuurisäätiö sr	3246820-6		100		500	2 849	0

21. Omistukset kuntayhtymissä

KUNTAYHTYMÄT:	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1000 €)
Koulutuskuntayhtymä OSAO	0992445-3	77,95	77,95		63 508	20 853	794
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	46,85	46,85		827	457	46

22. Omistukset muissa yhteisöissä

OSAKKUUSYHTIÖT	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuuden muutos %-yksikköä	Konsernin osuus omasta pääomasta (1000 €)	Konsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta (1000 €)
Kiinteistöliiketoiminnan omistukset							
Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki	1839836-0	50,00	50,00		303	0	5
Kiinteistö Oy Raksilan Tekojääkentän Katsomo	2212928-6	40,00	40,00		507	1	-1
Oulun Ammattikorkeakoulu	2509747-8	37,83	37,83		10 716	3 315	1 003
Rehaparkki Oy	2429961-7	43,20	43,20		1 776	41	-32
Monetra Oy	2930159-5	30,00	30,00		2 294	6 287	526
Monetra Oulu Oy	2454638-2	26,79	42,91	0,10	1 309	5 197	350
Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo	0398625-8	0,00	49,00		289	6	-4
Kiinteistö Oy Oulunsalon Kulma	0556411-2	0,00	42,50		596	60	0
Haukiputaan Palvelukulma Oy	0771085-7	0,00	48,30		601	28	7
Yli-lin Liiketalo Oy	0817284-3	0,00	29,50		146	8	1
Muun liiketoiminnan omistukset							
Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy	0681543-8	20,68	20,68		507	71	37
Partnera Oy	1618627-6	47,15	47,15		23 324	11 798	2 201
Oulu Innovation Oy	1936661-9	47,04	47,04		197	133	-5
Oulun Matkailu Oy	2339167-3	32,00	32,00		31	49	0

23. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

KAUPUNKI				
	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	898 274,33	0,00	710 533,54
Lainasaamiset*	0,00	156 822,71	0,00	9 594 380,84
Muut saamiset	0,00	28,38	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	6 667 129,14	0,00	6 875 948,60
Yhteensä	0,00	7 722 254,56	0,00	17 180 862,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	781 361,14	0,00	641 357,67
Siirtosaamiset	0,00	166 863,18	0,00	96 809,12
Yhteensä	0,00	948 224,32	0,00	738 166,79
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	90 192,61	0,00	117 693,14
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	26 400,19
Yhteensä	0,00	90 192,61	0,00	144 093,33
Saamiset yhteensä	0,00	8 760 671,49	0,00	18 063 123,10

* Pitkäaikaisten lainasaamisten vertailukauden arvoa korjattu.

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Muut menoennakot ja tulojäämät	405 263,23	441 662,89	374 933,85	421 821,45
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	405 263,23	441 662,89	374 933,85	421 821,45
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	2 307 282,20	1 030 566,49	7 221 845,49	7 487 660,50
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	1 855 115,85	1 885 375,89	1 751 643,90	1 773 181,80
EU-tuet ja avustukset	201 568,01	636 158,65	89 509,26	516 007,40
Projektirahoitussaamiset	2 785 093,91	1 016 897,39	0,00	0,00
Maksatushakemussaamiset	2 138 545,51	2 057 408,93	2 138 545,51	2 057 408,93
Realisoitumattomat futuurit	386 299,80	928 976,37	0,00	0,00
Verosaamiset	4 943 878,38	2 848 276,81	0,00	0,00
Muut tulojäämät	12 656 011,66	22 382 225,54	8 159 933,35	11 713 384,72
Tulojäämät yhteensä	27 273 795,32	32 785 886,06	19 361 477,51	23 547 643,35
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	27 273 795,32	32 785 886,06	19 361 477,51	23 547 643,35

RAHOITUSARVOPAPERIT	KAUPUNKI	
	2024	2023
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	16 620 233,31	22 373 116,16
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 850 548,58	20 823 291,59
Erotus	1 769 684,73	1 549 824,57
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	72 018 127,79	106 255 611,60
Kirjanpitoarvo 31.12.	66 291 954,39	100 906 619,09
Erotus	5 726 173,40	5 348 992,51
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin yhteensä 31.12.	81 142 502,97	121 729 910,68

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oma pääoma

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.2023	0,00	609 314 217,80	0,00	609 314 217,80
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	0,00	-55 792 555,94	0,00	-55 792 555,94
Peruspääoma 1.1.	553 521 661,86	553 521 661,86	553 521 661,86	553 521 661,86
Peruspääoma 31.12.	553 521 661,86	553 521 661,86	553 521 661,86	553 521 661,86
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.2023	565 593,29	654 060,14	0,00	0,00
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	-88 466,85	-88 466,85	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	565 593,29	565 593,29	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	565 593,29	565 593,29	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Vahinkorahasto 1.1.	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96
Vahinkorahasto 31.12.	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96	9 116 362,96
Vararahasto 1.1.	0,00	232 138,82	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-232 138,82	0,00	0,00
Vararahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Kehittämisrahasto 1.1.	25 933 735,05	25 429 045,40	25 428 159,73	25 428 159,73
Siirrot rahastoon	0,00	597 711,08	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-73 915,18	-93 021,43	0,00	0,00
Kehittämisrahasto 31.12.	25 859 819,87	25 933 735,05	25 428 159,73	25 428 159,73
SVOP 1.1.2023	0,00	15 528 125,38		
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	0,00	-105 474,42		
SVOP 1.1.	15 424 142,45	15 422 650,96	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	1 491,49	0,00	0,00
SVOP 31.12.	15 424 142,45	15 424 142,45	0,00	0,00
Valistustalorahasto 1.1.	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00
Valistustalorahasto 31.12.	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00	3 601 500,00
Rakennusrahasto 1.1.2023	0,00	2 205 299,32		
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	0,00	5 564,16		
Rakennusrahasto 1.1.	2 210 863,48	2 210 863,48	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Yritysmyyynnit	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusrahasto 31.12.	2 210 863,48	2 210 863,48	0,00	0,00

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Muut omat rahastot 1.1.2023	0,00	5 567 060,43		
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	0,00	-5 591 753,36		
Muut omat rahastot 1.1.	843 782,79	-24 692,93	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	947 669,51	60 752,47	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-517 586,03	-189 766,41	0,00	0,00
Korjaukset / Siirrot erien välillä	0,00	997 489,66	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	1 273 866,27	843 782,79	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	57 486 555,03	57 130 386,73	38 146 022,69	38 146 022,69
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.2023	0,00	1 041 102 760,41		
Tilinavaus, alkusaldon muutos 1.1.2023*	0,00	408 296,85		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 114 719 923,13	1 041 511 057,26	1 009 471 527,02	996 883 907,38
Siirrot rahastoon	0,00	-140 550,00	0,00	0,00
Osingonjako		-53 470,50	0,00	0,00
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset**	11 289 812,62	-1 060 819,78	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 126 009 735,75	1 040 256 216,99	1 009 471 527,02	996 883 907,38
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	76 178 702,82	74 463 706,14	6 567 743,26	12 587 619,64
Oma pääoma yhteensä	1 813 762 248,74	1 725 937 565,00	1 607 706 954,83	1 601 139 211,57

*Vuonna 2023 Hyvinvointialueen ja kaupungin väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta annetun lain (voimaannpanolain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitettujen irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu kunnan/kaupungin kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu peruspääomaan. Siirrot on kirjattu kunnan/kaupungin tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

** Konsernin edellisten tilikausien ylijäämään on tehty oikaisu liittyen osakkuusyhteisöjen yhdistelyyn. Korjauksen vaikutus on 14,6 milj. euroa. Lisäksi edellisten tilikausien ylijäämään on tehty oikaisu liittyen sisäisten katteiden eliminointeihin -3,3 milj. euroa.

26. Erittely poistoeroista

	KAUPUNKI	
	2024	2023
Investointivarauxiin liittyvä poistoero	16 413 816,51	19 066 129,30
Poistoero yhteensä	16 413 816,51	19 066 129,30

27. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen

	KAUPUNKI	
	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	50 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	178 351 619,60	202 010 463,09
Pitkäaikaiset velat yhteensä	228 351 619,60	252 010 463,09

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	KAUPUNKI	
	2024	2023
JVK-laina 2013/2033	50 000 000,00	50 000 000,00
korko 3,2 %		
kertalyhenteinen		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	50 000 000,00	50 000 000,00

29. Erittely olennaisista pakollisista varauksista

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevaraus	625 100,00	625 100,00	625 100,00	625 100,00
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	6 740 597,14	7 353 338,14	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista/sopimuksista johtuen	0,00	856 237,00	0,00	0,00
Palkkaharmonisointi	40 000 000,00	40 000 000,00	40 000 000,00	40 000 000,00
Muut pakolliset varaukset	4 345 429,03	1 659 207,63	263 328,16	161 873,72
Muut pakolliset varaukset yhteensä	51 086 026,17	49 868 782,77	40 263 328,16	40 161 873,72
Pakolliset varaukset yhteensä	51 711 126,17	50 493 882,77	40 888 428,16	40 786 973,72

30. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

KAUPUNKI				
	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	1 040,63	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	2 261 991,16	0,00	3 233 136,48
Muut velat*	1 509 519,35	293 928 308,84	1 456 811,61	260 173 240,89
Siirtovelat	0,00	1 425 979,12	0,00	165 944,32
Yhteensä	1 509 519,35	297 617 319,75	1 456 811,61	263 572 321,69
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	7 184,21	0,00	3 726,20
Ostovelat	0,00	136 604,06	0,00	177 318,04
Muut velat*	69 755,88	11 551 938,03	69 755,88	11 865 572,16
Siirtovelat	0,00	94 571,89	0,00	0,00
Yhteensä	69 755,88	11 790 298,19	69 755,88	12 046 616,40
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	13 105,34	0,00	7 999,94
Ostovelat	0,00	1 434 581,66	0,00	1 737 777,19
Muut velat	1 310,40	463,64	1 310,40	372,73
Siirtovelat	0,00	611 104,85	0,00	47 155,11
Yhteensä	1 310,40	2 059 255,49	1 310,40	1 793 304,97
Vieras pääoma yhteensä	1 580 585,63	311 466 873,43	1 527 877,89	277 412 243,06

*) Lyhytaikaiset muut velat tytäryhteisöille ja jäsenkuntayhtymille sisältävät konsernitilin saldot.

32. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	134 474 427,47	132 476 396,54	64 102 448,38	62 093 484,71
Muut velat	41 524 386,96	39 065 238,16	6 981 933,25	7 432 788,56
Muut velat yhteensä	175 998 814,43	171 541 634,70	71 084 381,63	69 526 273,27

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Menojäämät				
Korkojaksotukset	5 478 664,17	5 609 559,35	2 610 149,86	2 801 731,71
Verovelat	9 176,11	53 745,63	0,00	0,00
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	10 723 800,04	12 286 397,03	8 958 537,17	10 439 858,12
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	50 329 944,67	48 091 448,94	37 096 598,00	36 469 448,00
Siirtyvät projektirahoitukset	50 522,64	600 317,83	0,00	0,00
Realisoitumattomat forwardit ja futuurit	8 065 221,73	2 831 017,13		
Konsernin sisäiset siirtovelat	0,00	0,00	1 520 551,01	165 944,32
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	9 725 956,87	11 799 389,60	3 307 383,67	1 886 706,58
Menojäämät yhteensä	84 383 286,24	81 271 875,51	53 493 219,71	51 763 688,73
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	84 383 286,24	81 271 875,51	53 493 219,71	51 763 688,73
Siirtovelat yhteensä	84 383 286,24	81 271 875,51	53 493 219,71	51 763 688,73

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena

VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	193 066 894,94	172 758 234,97	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	240 078 400,74	223 148 650,74	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	14 367 202,74	16 372 820,12	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	56 284 279,77	56 284 279,77	0,00	0,00
Velat yhteensä	207 434 097,68	189 131 055,09	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	296 362 680,51	279 432 930,51	0,00	0,00

35. Muut omasta puolesta annetut vakuudet

OMASTA PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			0,00	0,00
Kiinteistökiinnitykset	2 418 553,00	2 500 653,00	0,00	0,00
Yrityskiinnitykset	14 588 146,90	7 647 058,70	0,00	0,00
Muut*	5 730 281,00	5 730 281,00	0,00	0,00
Yhteensä	22 736 980,90	15 877 992,70	0,00	0,00

*Vertailuvuoden tietoa korjattu.

37. Muut muiden puolesta annetut vakuudet

MUIDEN PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset	95 235 661,00	84 229 442,00	0,00	0,00
Yhteensä	95 235 661,00	84 229 442,00	0,00	0,00

Vakuudet yhteensä	123 702 922,90	100 107 434,70	0,00	0,00
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-------------	-------------

38. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	162 528 781,11	146 480 735,20	162 364 420,63	146 115 128,88
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	86 061,76	0,00	86 061,76	0,00
Maa-alueiden vuokravastuut	36 005 911,00	33 270 399,56	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	1 717 600,13	880 248,01	73 661,68	23 446,90
Vuokravastuut yhteensä	200 338 354,00	180 631 382,77	162 524 144,07	146 138 575,78
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 898 519,42	11 067 070,50	11 546 192,85	9 054 789,81
PPP-hankkeet	18 304 511,31	21 091 808,19	18 304 511,31	21 091 808,19
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	10 961 620,84	10 961 620,84	10 961 620,84	10 961 620,84
Kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0,00	0,00	8 008 034,27	7 970 200,89
Leasingvastuut yhteensä	42 641 351,49	22 722 362,80	16 447 492,10	16 234 219,50
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	8 212 127,50	10 183 639,40	4 793 699,69	4 933 337,23
Yhteensä	242 979 705,49	203 353 745,57	178 971 636,17	162 372 795,28

39-40. Muut kaupungin antamat vastuusitomukset

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma*	126 623 498,00	164 782 498,00	126 623 498,00	164 782 498,00
Jäljellä oleva pääoma	74 795 020,54	81 377 252,93	74 795 020,54	81 377 252,93
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Takaukset muiden puolesta	18 177 224,49	18 177 224,49	18 177 224,49	18 177 224,49
Jäljellä oleva pääoma	7 082 399,40	7 822 043,14	7 082 399,40	7 822 043,14

*) Lisäksi kunta oli vuonna 2023 myöntänyt 3 522 000 eur takauksen, josta lainasitoumus oli tekemättä 31.12.2023.

TAKAUKSET JOHDANNAISISTA SAMAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Alkuperäinen nimellisarvo	0,00	0,00	3 207 556,00	15 895 056,00
Jäljellä oleva nimellisarvo	0,00	0,00	1 844 360,00	2 910 986,00
Käypä arvo	0,00	0,00	34 798,23	97 019,75

VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA	KAUPUNKI	
	2024	2023
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	1 854 969 260,00	1 757 454 837,00
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	1 990 561,00	1 398 976,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	239 161,30	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	239 161,30	0,00	0,00	0,00
Sitoumukset avustukseen	11 497 245,40	8 790 705,08	3 577 531,00	3 747 033,20
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	753 985,60	846 645,87	753 985,60	846 645,87
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut	8 811 616,00	8 811 616,00	0,00	0,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	115 003 001,15	99 928 022,91	77 549 380,00	65 107 238,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus*	3 176 900,00	3 264 936,00	Ei tiedossa	Ei tiedossa
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	74 275 918,57	69 942 305,79	74 275 918,57	69 942 305,79
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	74 275 918,57	63 691 503,36	74 275 918,57	63 691 503,36
Elinkaarimallilla toteutetut	29 205 095,64	30 220 349,04	29 205 095,64	30 220 349,04
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	2 026 399,56	1 985 794,44	2 026 399,56	1 985 794,44
Muut sopimusvastuut	106 942 356,84	36 598 477,85	47 355,37	37 355,38
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	20 000,00	2 010 000,00	20 000,00	10 000,00
Ympäristövastuut	6 058 293,00	5 812 095,00	6 058 293,00	5 812 095,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	364 540,00	1 236 069,00	364 540,00	1 236 069,00
Yhteensä	352 032 687,90	260 103 571,67	199 213 573,58	183 366 376,41

* Oulun kaupungin ja Oulun pysäköinti Oy:n välinen sopimus Hietasaaren Vaakunakylän autopaikkojen lunastamisesta. Mikäli pysäköintilaitosyhtiön osakkeiden myynti on kesken 31.12.2028, Kaupunki lunastaa myymättä olevat autopaikat Oulun Pysäköinti Oy:ltä hinnoittelun mukaisina. Sopimus on allekirjoitettu vuonna 2023.

**Vertailuvuoden tietoa korjattu.

JOHDANNAISSOPIMUKSET**Voimassa olevat koronvaihtosopimukset**

Kaikilla koronvaihtosopimuksilla, ellei toisin ole mainittu, on muutettu vaihtuva euriborkorko kiinteäksi koroksi. Koronvaihtosopimukset ovat tehty suojaamistarkoituksessa.

Koronvaihtosopimukset A

Koronvaihtosopimuksilla (17 kpl) suojataan nykyisiä (yksittäisiä lainoja, useampaa lainaa) ja tulevia lainoja.

Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 0,71-2,34 %.

Kaksi sopimusta erääntyi vuonna 2024 ja 14 sopimusta erääntyy vuosina 2026-2029.

Kolme sopimusta erääntyy vuosina 2037-2043.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	306 994 431,57	314 840 565,71	125 000 000,00	125 000 000,00
Käypä arvo	20 956 035,01	28 315 207,37	1 118 727,59	3 626 940,54

Koronvaihtosopimus B

Koronvaihtosopimukset (2 kpl) on tehty yksittäisten lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 0,025-0,030 %. Koronvaihtosopimusten pääoma lyhennysohjelmineen vastaa suojattavien lainojen vastaavia ehtoja. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimusten ja lainojen kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Sopimukseen on liitetty korkokattosopimus, joissa korkokatto on välillä 1,17-1,29 %. Korkokattosopimukset päättyvät yhtä aikaa koronvaihtosopimusten kanssa. Ennenaikaisen päättymisen erikoisehdot: Asiakkaalla tai pankilla on oikeus päättää johdannaissopimus ennenaikaisesti kokonaan ennenaikaisena päättymispäivänä. Yksi sopimus erääntyi vuonna 2024 ja kaksi sopimusta erääntyy vuonna 2033.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	13 278 012,00	21 397 649,00	0,00	0,00
Käypä arvo	1 534 568,99	1 734 364,84	0,00	0,00

Koronvaihtosopimus C

Koronvaihtosopimukset (2 kpl) on tehty yksittäisten lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi välille 2,65-2,77 %. Koronvaihtosopimusten pääoma lyhennysohjelmineen vastaa suojattavien lainojen vastaavia ehtoja. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimusten ja lainojen kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Sopimukseen on liitetty korkokattosopimukset, joissa korkokatto on välillä 2,55-2,70 %. Korkokattosopimukset päättyvät yhtä aikaa koronvaihtosopimusten kanssa. Sopimukset erääntyvät vuonna 2033.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	6 645 295,00	6 722 061,00	0,00	0,00
Käypä arvo	-259 063,00	-257 588,00	0,00	0,00

Koronvaihtosopimus D

Tulevaisuudessa alkavalla koronvaihtosopimuksella suojataan yksittäistä sopimusta. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi 2,80 % koroksi. Sopimus alkaa vuonna 2025. Sopimus päättyy vuonna 2030.

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusten nimellisarvot yhteensä	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00
Käypä arvo	-123 999,00	0,00	0,00	0,00

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste on 51,4 % (95,1 %) kun suojausasteeseen huomioidaan vaihtuvakorkoinen konsernitililain. Alkuvuodesta 2024 on konsernitililainan korkosidonnaisuus muuttunut kiinteästä vaihtuvaksi, mistä johtuu suojausasteen lasku vuoteen 2023 nähden. 31.12.2024 korkokäyrän noustessa +2 % nousisivat nykyiset korkokulut 8,3 milj. euroa vuonna 2025 sisältäen uudet talousarviolainat. Tässä tilanteessa kokonaiskorkokustannukset suojatulla salkulla olisivat vuonna 2025 2,1 milj. euroa alhaisemmat verrattuna suojaamattomaan salkkuun. Käyvät arvot (markkina-arvot) todentavat tilannetta, jossa suojaussopimukset purettaisiin 31.12.2024 (31.12.2023).

Konserniyhteisöjen tarkemmat tiedot suojausasteista ja suojaavuudesta on esitetty niiden erillistilinpäätöksissä.

Muut johdannaissopimukset**Sähköjohdannaiset***

Sähkönhintariskiä suojataan sähköjohdannaissopimuksilla riskipolitiikan mukaisesti. Suojaustoiminnan tavoite on vähentää sähkön hintamuutosten vaikutusta tulokseen. Suojausstrategia kattaa maksimissaan ajallisesti kolme vuotta eteenpäin. Suojausstrategiaa arvioidaan jatkuvasti markkinatilanteen muuttuessa. Konserni suojaa johdannaisilla sähkön tuotantoa sekä lämmöntuotannon omakäyttösähkön hankintaa ja jakeluverkkotoiminnan häviösähkön hankintaa. Sähköjohdannaiset on hankittu suojaustarkoituksessa, suojaukset on todettu tehokkaiksi ja tämän johdosta johdannaiset esitetään liitetiedoissa.

KONSERNI

AVOIMET TERMIINIEN KOKONAISPOSITIOT 31.12.2024					
MtM	Tuotanto (t€)	Välitys (t€)	Päästöoikeudet (t€)	Häviösähkö (t€)	Yhteensä (t€)
Termiinit vuosi 2025	9 015	-127	241	-126	9 004
Termiinit vuosi 2026	22	77		-166	-67
Termiinit vuosi 2027	-4				-4
Yhteensä	9 033	-50	241	-292	8 933

Johdannaisvälyitys

Johdannaisvälyityksen osalta Oulun Energian riski rajoittuu ainoastaan vastapuoliriskiin.

VUOSI	VÄLITYS MWH
2025	110 388
Yhteensä	

Sähkön tuotannon suojaukset

Oulun Energia on arvioinut sähköntuotantomäärät ja tehnyt sähkön tuotannon suojaamiseksi johdannais sopimuksia alla olevan taulukon mukaisesti.

KONSERNI

SÄHKÖN TUOTANNON SUOJAUKSET	2027	2026	2025
MWh, SYS	946 679	1 059 133	994 660
MWh, EPAD	946 679	1 059 133	994 660
SYS-suojaukset MWh	0	88 379	585 450
SYS-suojaus %	0 %	8 %	59 %
EPAD-suojaukset MWh	17 520	344 321	685 217
EPAD-suojaus %	2 %	33 %	69 %

KONSERNI

SÄHKÖJOHDANNAISSOPIMUSTEN MÄÄRÄ, TUOTANNON SUOJAUS	2024	2023
Määrä, MWh	1 720 887	2 305 306
Hankinta-arvo t€	51 753	101 491
MtM t€	9 033	21 356

KONSERNI

JAKELUVERKON HÄVIÖSÄHKÖN SUOJAUKSET	2024	2023
Määrä, MWh	53 735	49 793
Hankinta-arvo t€	1 895	2 740
MtM t€	-291 576	657 475

*Esittämistapa on muuttunut ja vertailutietoa on muutettu vastaavasti.

Päästöoikeusjohdannaiset*

Päästöjohdannaisten kaupankäynti perustuu toteutuneen päästömäärän ja vastikkeetta myönnettyjen päästöoikeuksien määrittämään tarpeeseen. Suojaustoiminnassa käytetään ICE hyödykeporssin vakioituja tuotteita riskipolitiikan mukaisesti. Päästöjohdannaiset ovat fyysiseen toimitukseen päätyviä futuurisopimuksia. Suojausta toteutetaan ajallisesti maksimissaan kolme vuotta eteenpäin. Päästöjohdannaisten käyvät arvot esitetään alla olevassa taulukossa. Ilmaisjaon mukainen vastikkeetta saatava ennustettu määrä päästöoikeuksia vuodelle 2025 on 82 632 CO₂ ton.

Kirjanpidossa päästöoikeudet käsitellään kirjanpitolautakunnan ohjeen 1767/2005 mukaisesti niin kutsutulla nettomenettelyllä.

KONSERNI		
PÄÄSTÖOIKEUSJOHDANNAISET, LÄMMÖN JA SÄHKÖN TUOTANTO	2024	2023
Määrä tCO ₂	51 000	155 000
Hankinta-arvo t€	4 327	10 274
MtM €	241 000	29 000

*Esittämistapa on muuttunut ja vertailutietoa on muutettu vastaavasti.

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

KAUPUNKI		
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Yleishallinto	170	170
Sivistyslautakunta	5 671	5 773
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	434	425
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut	244	233
Liikelaitokset	680	786
Yhteensä	7 199	7 387

43. Henkilöstökulut

KAUPUNKI		
HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	381 086 946,37	407 701 517,40
josta henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	508 715,56	438 103,98
Henkilöstökulut yhteensä	381 086 946,37	407 701 517,40

44. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

KAUPUNKI		
LUOTTAMUSHENKIÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2024	2023
Kansallinen kokoomus rp.	57 370,60	31 176,53
Keskustapuolue	38 021,31	23 833,35
Kristillisdemokraatit	3 025,29	1 699,13
Liike Nyt Oulu ry	502,35	300,38
Oulun korjausliike	0,00	22,00
Oulun perussuomalaiset	24 201,23	13 948,56
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	40 637,58	22 459,60
Pohjois-Pohjanmaan Korjausliike	0,00	22,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	30 266,06	16 021,35
Vasemmistoliitto	40 343,84	24 054,45
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	234 368,26	133 537,35

45. Tilintarkastajan palkkiot

KAUPUNKI		
TILINTARKASTUSPALKKIOT	2024	2023
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	50 941,83	54 193,85
Tilintarkastajan lausunnot	11 183,45	26 932,77
Muut palkkiot	7 200,00	0,00
Palkkiot yhteensä	69 325,28	81 126,62

OULUN KAUPUNKI

Peruskunta

ICT-materiaali ja -palvelumyynnit Oulun kaupungin ulkopuolisille

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 313 509,65	3 680 071,75
Toimintatuotot yhteensä	2 313 509,65	3 680 071,75
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-294 694,00	-483 763,94
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-64 817,00	-101 419,18
Muut henkilösivukulut	-6 729,38	-18 532,77
Palvelujen ostot	-1 497 342,79	-2 288 774,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 085,74	-58 564,56
Muut toimintakulut	-10 522,28	-15 330,97
Toimintakulut yhteensä	-1 899 191,19	-2 966 386,28
Toimintakate	414 318,46	713 685,47
Vuosikate	414 318,46	713 685,47
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-364 183,54	-391 680,50
Tilikauden tulos	50 134,92	322 004,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 134,92	322 004,97

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Digi ja ICT -sitovuuden eriytetyssä laskelmassa on huomioitu kaikki myyntituotot ulkoisille asiakkaille (ml. tytäryhteisöille suuntautuva myynti). Myyntituottoja vastaavat toimintakulut on saatu vyöryttämällä osuus kuluista ulkoisten myyntituottojen ja kokonaismyyntituottojen suhteessa. Materiaali- ja palvelukuluista sekä henkilöstö- ja muista toimintakuluista on jätetty huomioimatta tietohallintotoimintojen sekä edu- ja av-palveluiden osuus, koska ne eivät tuota ulkoisia myyntituottoja.

Myyntituottoja vastaavat poistot on saatu vyöryttämällä osuus poistoista ulkoisten myyntituottojen ja kokonaismyyntituottojen suhteessa. Päätelaitteiden elinkaari palveluiden poistojen osuus on laskettu ulkoisilta asiakkailta saatujen laitevuokratulojen suhteessa kokonaislaitevuokratuloon. Kustannukset sisältävät suorat ja epäsuorat kustannukset.

Digi ja ICT -sitovuuden ulkoinen myynti oli vuonna 2024 yhteensä 2,3 milj. euroa. Ulkoisilta asiakkailta muodostuva liikevaihto pieneni 1,4 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna johtuen pääosin Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen myynnin vähenemisestä. Merkittävimmät ulkoiset asiakkaat olivat Monetra Oulu Oy (0,8 milj. euroa) Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde (0,7 milj. euroa) ja Oulun Energia Oy (0,2 milj. euroa). Ulkoisille asiakkaille kohdistuvat kulut (poisluettuna poistot) on kohdistettu ulkoisilta asiakkailta laskutettujen myyntituottojen suhteessa kokonaismyyntituottoihin. Ulkoisille asiakkaille kohdistetut henkilöstökulut toteutuivat 0,4 milj. euroon, palveluiden ostot 1,5 milj. euroon ja tarvikeostot 0,03 milj. euroon. Ulkoisen myynnin väheneminen näkyy erityisesti henkilöstö- ja palveluiden ostojen pienenemisestä.

OULUN KAUPUNKI

Peruskunta

Karttapalveluiden myynti sivutuotteena

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	119 395,56	119 042,35
Toimintatuotot yhteensä	119 395,56	119 042,35
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 517,40	-19 464,35
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 172,80	-3 563,64
Muut henkilöstösivukulut	-377,25	-763,87
Palvelujen ostot	-28 020,41	-26 693,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49,26	-31,06
Avustukset	-1,47	-1,51
Muut toimintakulut	-939,93	-1 002,86
Toimintakulut yhteensä	-50 078,52	-51 521,08
Toimintakate	69 317,04	67 521,27
Vuosikate	69 317,04	67 521,27
Tilikauden tulos	69 317,04	67 521,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 317,04	67 521,27

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Karttapalveluiden eriyttävät myyntitulot saadaan suoraan kirjanpidon laskentatunnisteista. Karttapalveluiden myynti muodostuu varsinaisen toiminnan sivutuotteena. Myyntiin kohdistuu 14 % IT-palveluiden ostojen kustannuksista sekä 1% henkilöstökuluista paikkatietopalveluiden kustannuspaikalta. Lisäksi 28 % osuus vyörytyistä kustannuksista on huomioitu karttapalveluihin kohdistetuissa menoissa.

IT-palveluiden ostojen kohdentamisen prosenttiluvussa on otettu huomioon ohjelman kustannus sekä myyntilaskutuksen henkilötyökulu. Henkilöstökulussa on huomioitu karttapalveluihin sitoutunut henkilökulu.

Hallinnollisten kulujen osalta on huomioitu karttapalveluihin kohdistuva osuus vyörytyistä kustannuksista.

OULUN KAUPUNKI

Peruskunta

Museoiden oheismyynti

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	98 899,53	235 369,01
Tuet ja avustukset	5,15	18,47
Muut toimintatuotot	1,83	1,28
Toimintatuotot yhteensä	98 906,51	235 388,77
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 049,90	-17 431,27
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-1 761,51	-3 025,89
Muut henkilöstösivukulut	-255,42	-672,78
Palvelujen ostot	-36 104,69	-96 515,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 315,83	-106 239,02
Muut toimintakulut	-15 398,15	-27 440,80
Toimintakulut yhteensä	-103 885,50	-251 325,61
Toimintakate	-4 978,99	-15 936,84
Vuosikate	-4 978,99	-15 936,84
Tilikauden tulos	-4 978,99	-15 936,84
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 978,99	-15 936,84

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Museokauppoja seurataan omalla kustannuspaikallaan, joka sisältää museokauppojen kaikki suorat tulot ja menot. Lisäksi eriytettävälle toiminnalle kohdistetaan museoiden yhteisiä kustannuksia, kuten osuus tilavuokrista ja siivouksesta neliöiden suhteessa ja osuus asiakaspalveluiden oston ja henkilöstön työpanoksesta perustuen tuotemikkejä myyntimääriin.

Museokauppa tekee oheismyyntiä lipunmyynnin yhteydessä ja toiminnan laajuus on vähäistä. Eriytettävät kustannukset koostuvat tilavuokrista ja palvelujen ostoista, joiden tasoa ei pysty karsimaan, joten toiminnan tulos jää heikoksi. Myyntitulot ovat jääneet edellistä vuotta alhaisemmaksi, koska Pohjois-Pohjanmaan museon ja Tiedekeskus Tietomaan museon museokaupat eivät ole olleet avoinna kohteissa alkaneiden peruskorjauksien johdosta.

Kaupungin omien museoiden yhteydessä myydään normaalin lipunmyynnin lisäksi erilaisia oheistuotteita, esimerkiksi matkamuitseja. Laajin asiakasryhmä ovat museoiden yksityiset asiakkaat. Näiden tuotteiden myynti ei sisällä suoraan kunnan laissa määriteltäviin tehtäviin, mutta tukee ja monipuolistaa museoiden palvelutarjontaa.

OULUN KAUPUNKI**Peruskunta****Kahvilapalveluiden myynti**

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	65 128,96	58 905,10
Tuet ja avustukset	1 399,50	-343,10
Toimintatuotot yhteensä	66 528,46	58 562,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-84 123,53	-72 533,45
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-14 696,27	-13 058,06
Muut henkilösivukulut	-2 130,72	-2 852,15
Palvelujen ostot	-6 018,26	-6 326,99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 261,95	-29 993,48
Muut toimintakulut	-22 555,90	-22 778,97
Toimintakulut yhteensä	-162 786,63	-147 543,10
Toimintakate	-96 258,17	-88 981,10
Vuosikate	-96 258,17	-88 981,10
Tilikauden tulos	-96 258,17	-88 981,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-96 258,17	-88 981,10

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Jaksotusperiatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Kahvila Kaarta seurataan omalla kustannuspaikallaan, joka sisältää kaikki suorat tulot ja menot. Lisäksi eriytettävälle toiminnalle kohdistetaan museoiden yhteisiä kustannuksia, kuten osuus tilavuokrasta ja siivouksesta neliöiden suhteessa.

Kahvilatoiminta ei sisälly suoraan kunnan laissa määriteltyihin tehtäviin, mutta tukee ja monipuolistaa museon palvelutarjontaa.

OULUN KAUPUNKI

Tilavuokrauspalvelut Oulun kaupungin ulkopuolisille

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	889,09	50,94
Tuet ja avustukset	313,69	341,01
Muut toimintatuotot	16 369 624,68	16 153 367,78
Toimintatuotot yhteensä	16 370 827,46	16 153 759,72
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-917 916,12	-846 122,60
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-183 087,78	-170 756,85
Muut henkilöstösivukulut	-21 580,22	-32 862,76
Palvelujen ostot	-2 732 541,42	-2 968 229,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 682 201,99	-1 711 953,72
Avustukset	-31,66	-32,22
Muut toimintakulut	-2 729 568,09	-2 804 855,40
Toimintakulut yhteensä	-8 266 927,28	-8 534 812,57
Toimintakate	8 103 900,17	7 618 947,15
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,00	-0,74
Muut rahoituskulut	0,00	-71,02
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	-71,76
Vuosikate	8 103 900,17	7 618 875,39
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 529 465,86	-3 252 412,84
Arvonalentumiset	-34 256,01	0,00
Tilikauden tulos	4 540 178,30	4 366 462,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 540 178,30	4 366 462,54

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti.

Ulosvuokrauksen suurin vuokralainen oli hyvinvointialue Pohde, joka oli vuokralaisena useassa kohteessa, suurimmat yksittäiset kohteet olivat Hirosenkoti ja Rajakylän hoiva. Pohteen ulkopuolisista vuokrauskohteista merkittävimpiä olivat Oulun kaupunginteatteri, Koskelan Normaalikoulu (Oulun yliopisto) sekä Oulun Hätäkeskuslaitos. Kaikkien vuokrasopimusten vuokranmäärittelyn pohjana toimivat lainsäädäntöön tai kaupungin yleiseen vuokrausohjeistukseen perustuvat laskentaperusteet.

Ulkoisten tilavuokrauspalveluiden tulos muodostui kaikista kirjanpidon ulkoisista tilavuokratuloista sisältäen asuntojen välivuokrauksen. Kunnalla ei ollut lakisääteisiin tehtäviin liittyviä ulkoisia vuokratuloja. Tuloja vastaavat menot on muodostettu Rakennusomaisuuden taseyksikön ja Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilavuokraukseen liittyvien kustannuspaikkojen suhteellisesta eriytettävään toimintoon liittyvästä osuudesta sekä Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden välivuokraukseen kohdistuvista menoista. Ulkoisen tilavuokrauksen suhteellinen osuus on vuonna 2024 arvioitu omassa käytössä olevien (596 749m²+91 363m²) ja ulkopuolisille vuokrattujen neliöiden (86 662m²) suhdellukuna. Laskelmissa ei ole huomioitu rahoitukseen liittyviä kustannuksia.



ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

13 Liikelaitosten erillistilinpäätökset

13.1 Oulun Vesi –liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Vesi on tuottanut laadukkaat ja toimintavarmat vesihuoltopalvelut toiminta-alueellaan Oulussa koko vuoden ajan. Syksyn asiakastytyväisyyskyselyssä tulokset olivat edellisvuoden mukaisesti hyvät kaikkien viiden vertailutekijän suhteen. Vedenlaatu ja toimitusvarmuus ovat asiakkaiden mielestä edelleen huipputasolla.

Kolmatta vuotta jatkunut Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa ja noussut uhka kriittiseen infrastruktuuriin, myös vesihuoltoon, kohdistuvaan laaja-alaiseen vaikutamiseen heijastuivat koko vuoden ajan vesihuoltolaitosten toimintaan Suomessa. Vuoden aikana Oulun Vesi osallistui useisiin varautumisharjoituksiin ja teki toimia fyysisen turvallisuuden ja kyberturvallisuuden parantamiseksi. Lisäksi toimintavuonna saatiin ajankohtaista tietoa toimialan webinaareissa ja viranomaisstahojen pitämässä tilaisuuksissa erityisesti fyysistä turvallisuutta, kyberturvallisuutta ja tietoturva koskien. Varautumista mahdolliseen sähköpulaan ja sähkökatkoihin jatkettiin.

Mittaamattoman vedenkulutuksen osuus oli 15,3 %, mikä on selvästi viime vuosia suurempi osuus. Veden jakeluvarmuus on säilynyt hyvänä tehokkaan vuotokorjauksen ansiosta, vaikka laskuttamattoman veden osuus edelliseen vuoteen verrattuna kasvoikin. Alueellisesti vuotomäärissä on eroja ja saneerauksia kohdistetaan vuodoista kärsiville alueille.

Pintaveden ja pohjaveden käsittelylaitoksilla on saatutettu lainsäädännön asettamat talousveden laatuvaatimukset kaikilta osin. Kantakaupungissa jaettavan pintaveden osuus koko Oulun alueen talousveden tuotantomäärästä oli noin 82 % ja muilla suuralueilla

jaettavan pohjaveden osuus koko Oulun alueen veden tuotannosta oli noin 18 %. Hinnan pintavesilaitoksen laajennukseen liittyvä asemakaava sai lainvoiman kesällä ja laajennuksen yleissuunnittelu saatiin käyntiin. Hankkeen suunnitteluvaihe kestää vuoteen 2026 ja laajennuksen arvioidaan valmistuvan vuosikymmenen loppuun mennessä. Laajennus turvaa riittävän veden tuotantokapasiteetin kanta-Oulun alueelle pitkälle tulevaisuuteen.

Vedenhankinnan varmistamista koskevasta Viiniväärä-hankkeesta saatiin marraskuussa 2023 myönteinen lupapäätös Pohjois-Suomen aluehallintovirastosta. Lupahakemuksen hankeperusteena on pintaveden käytön säilyminen ensisijaisena raakavesilähteenä, ja sen rinnalla kantakaupungin vedenhankintaa varmistetaan pohjaveden käyttöä lisäämällä. Lupapäätöksestä on valittu hallinto-oikeuteen ja hallinto-oikeuden päätöstä odotetaan vuoden 2025 aikana. Lupapäätöksen vedenton valmistelevia toimia koskevat määräykset saivat lainvoiman jo keväällä 2024 ja valmistelevat toimet on tarkoitus aloittaa vuoden 2025 aikana.

Vesihuollon kehittämissuunnitelma vuosille 2025–2035 valmistui loppuvuodesta 2024 ja suunnitelma hyväksyttiin valtuustossa tammikuussa 2025. Laaditun kehittämissuunnitelman tavoitteena on antaa suuntaviivat vesihuollon kehittämiseksi Oulun kaupungin alueella. Suunnitelmassa painotetaan vesihuollon järjestämistä yleis- ja asemakaava-alueilla. Suunnitelman mukaan Oulun Vesi investoi 11 vuotisen suunnittelukauden aikana vesihuollon kehittämiseen ja ylläpitämiseen yhteensä noin 320 miljoonaa euroa, josta talousveden hankintaa ja jakelua varmistavien prioriteettihankkeiden osuus on noin 116 miljoonaa euroa.

Taskilan jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin Oulun lisäksi Muhoksen, Utajärven ja Iin jätevesiä yhteensä 18 miljoonaa kuutiometriä ja vuotovesien osuus on pysynyt tavoitetasoa pienempänä. Jätevesiviemäriverkoston järjestelmällistä tutkimusta ja saneerausta jatketaan, jotta erityisesti lumen sulamisaikaan ja rankkasadete-lanteissa suuret virtaamat eivät kuormittaisi jäteveden puhdistusprosessia. Mereen johdettava jätevesi on desinfioitu hyvin tuloksin permuurahaishapolla kuluneena vuonna touko-elokuun välisen ajan. Energiansäästö-toimina puhdistamoilla otetaan jätevedestä energiaa talteen lämmöntalteenottolaitteella ja aurinkoenergiaa aurinkopaneeleilla.

Jäteveden puhdistusprosessi on toiminut biologisen hapenkulutuksen, fosforin, kiintoaineen ja kemiallisen hapenkulutuksen suhteen tehokkaasti täyttäen lupaehdot. Fosforin osalta tiukentuneet lupaehdot astuivat voimaan vuoden 2021 alussa. Typenpoiston osalta lupaehtoihin ei ole päästy ja laitoksella on parhaillaan suunnittelussa perusparannustoimia, joilla prosessin toimivuutta pyritään parantamaan myös typenpoiston osalta.

Kemicond-menetelmään perustuva lietteenkäsittelyn palvelusopimus päättyi keväällä 2024, kun uusi Kiertokaari Oy:n kanssa solmittu palvelusopimus astui voimaan 1.5.2024. Kaikki lietteet käsitellään nyt Ruskossa sijaitsevassa biokaasulaitoksessa, jossa tuotetaan biokaasua liikennepolttoaineeksi. Palveluhankinta toteuttaa myös lietteen jälkikäytön ratkaisut kiertotalouden näkökohdat huomioiden.

Vuoden aikana vesihuoltoverkostoja rakennettiin tai saneerattiin lukuisissa eri kohteissa yhteensä 50 km. Tästä saneerausten osuus oli 25 km. Saneerausinvestointien osuus oli n. 81 % verkostoinvestointien kokonaismäärästä, täyttäen hyvin asetetun minimitalvoitteen. Kustannuksiltaan merkittävimmät urakkakohteet vuonna 2024 olivat päävesijohdon saneeraus Puolivälinkankaalla, vesijohtojen aluesaneeraus Haukiputaan Simppulassa sekä runkoviemäreiden sukitukset Hollihaassa, Koskelantiellä sekä Oulunsuussa.

Vesihuoltolain uudistus on vireillä ja hallituksen esitysluonnos vesihuoltolaiksi oli lausuntokierroksella loppukesällä 2024. Uuden lain on suunniteltu tulevan voimaan 1.1.2026. Lakiuudistuksen keskeinen tavoite

on turvata yhteiskunnan toiminnan kannalta välttämättömät vesihuoltopalvelut eli puhtaan juomaveden tuotanto ja jätevesien käsittely. Lakiuudistuksella varmistetaan kuntien määräysvalta vesihuoltolaitoksissa, lisätään vesihuollon suunnitelmallisuutta ja vahvistetaan vesihuoltolaitosten edellytyksiä pitää huolta vesihuoltoverkostosta. Vesihuoltolaitoksille on tulossa uutena suunnitteluvälvoitteena omaisuudenhallinta-suunnitelman laatiminen ja kunnille on tulossa velvoite laatia kunnan vesihuoltosuunnitelma. Kiinteistöjen liittymisvelvollisuutta vesihuoltoon on tarkoitus selkeyttää siten, että toiminta-alueella oleva kiinteistö tulee liittää laitoksen vesijohtoon ja jätevesiviemäriin riippumatta siitä, onko kiinteistö taajamassa vai sen ulkopuolella. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueet tulee lakiesitysluonnoksen mukaan pitää ajantasaisina ja päivittää jatkossa vähintään 10 vuoden välein.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

VESKY (Vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantamisen yhteishanke) oli ainoa ulkoista rahoitusta saanut käyttötalousosan kehittämistoiminnan hanke. Yhteishanke sai ELY-keskuksen avustusta 75 %. Hanke käynnistyi helmikuussa 2024 ja päättyi elokuussa 2025. Oulun osio koko hankkeesta on n. 90 000 euroa (omarahoitus 23 000 euroa).

Oulun Vedellä toteutetaan vuositasolla myös muita omaan toimintaan liittyviä kehittämishakkeita, jotka rahoitetaan liikelaitoksen toimintamenoista. Käyttötalousosan hankkeisiin on käytetty vuoden 2024 aikana yhteensä 81 000 euroa.

Oulu Water TestBed Infra -investointihanke tuli keskeisiltä osin valmiiksi vuonna 2024, mutta hankkeelle haettiin jatkoaika 30.4.2025 asti. Vesihuollon pilotointi- ja testausmahdollisuuksia tarjoavalla hankkeella on EAKR:n 60 % avustus. Hankkeen kokonaisinvestointi jää alle 0,2 milj. euron.

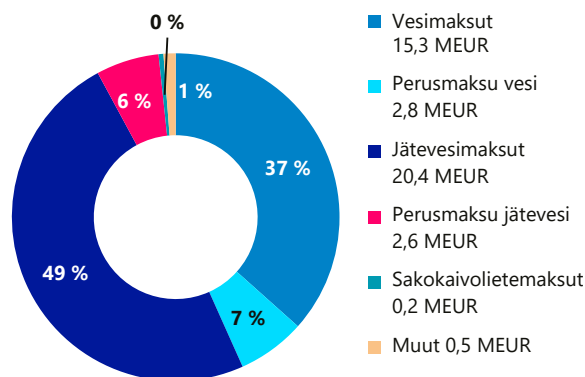
OULUN VESI -LIIKELAITOS, 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	11
Menot	0	-100	-81
Netto	0	-100	-70
Menoista henkilöstömenoja	0	0	-4
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	-177	-172
Netto	0	-177	-172
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

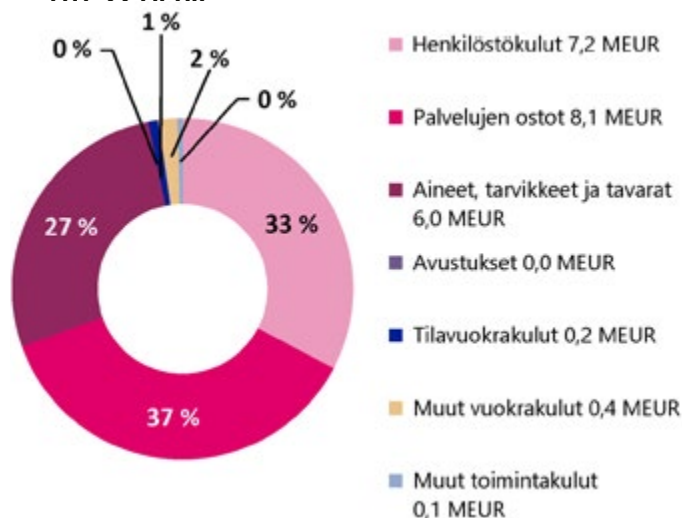
OULUN VESI -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	9 246	0	9 246	9 906	660	107
Tuloutus omistajalle	3 307	0	3 307	3 307	0	100
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	24 924	-8 000	16 924	15 375	-1549	91

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Liikevaihto TP2024, YHT. 41,8 MEUR



Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2024, YHT 22 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2024
Vesimaksu, (alv 24 %), €/m ³	1,72	0	1,72	1,72	0	100 %
Jätevesimaksu, (alv 24 %), €/m ³	2,2	0	2,2	2,2	0	100 %
Liittymien lisäys, kpl	350	0	350	290	-60	83 %
Liiketoiminnan kulut, 1 000 €	23 322	0	23 322	21 958	-1 364	94 %
Tuloutus kaupungille, 1 000 €	3 307	0	3 307	3 307	0	100 %
Suunnitelmapoistot, 1 000 €/a	10 893	0	10 893	11 104	211	102 %

Analyysi

Vuonna 2024 Oulun Veden asiakkailta laskutetut kuutiomäärät ovat kasvaneet talousveden osalta 3 % ja jäteveden 4 % edellisvuoteen nähden. Laskutetut kuutiomäärät palautuivat nyt vuoden 2022 tasolle. Vuonna 2024 vesihuollon hintoja korotettiin keskimäärin 5 %, ja liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna 2,3 milj. euroa (6 %) ja oli talousarvion mukainen.

Toimintamenojen toteuma alitti talousarvion 1,3 milj. eurolla, ja kasvoi edelliseen vuoteen nähden 1,0 milj. euroa. Valmistus omaan käyttöön alitti talousarvion ennusteen mukaisesti 0,4 milj. eurolla, joka näkyy vastaavasti materiaalien ja palvelujen tiliryhmissä talousarvion alituksena. Alitus liittyi Oulun Infra-liikelaitoksen maarakennuspalveluiden ulkoistamiseen lokakuussa, jonka jälkeen aiemmin sisäisesti toteutetut investointihankkeet siirtyivät ulkoisen toimijan vastuulle ja poistuivat näin ollen tuloslaskelman eristä. Vaikka sähkön kulutus Oulun Vedellä lievästi kasvoi, alitettiin

talousarvio 0,5 milj. eurolla ja edellisen vuoden toteuma 0,2 milj. eurolla. Kemikaalihankinnat kasvoivat 0,9 milj. eurolla koko vesihuoltolaitoksen osalta edelliseen vuoteen nähden, mutta alittivat talousarvion 0,2 milj. eurolla. Erityisesti kasvua syntyi Taskilan jäteveden puhdistamolla puhdistettavan jätevesimäärän kasvun sekä kemikaalien hinnannousun vuoksi. Keskimäärin kemikaalien hinnat nousivat 17 % vuoden takaiseen verrattuna.

Liikelylijäämä toteutui 0,7 milj. euroa talousarviota parempana edellä kuvattujen, merkittävimpien kulusäästöjen vuoksi.

Rahoitustuotot ja -kulut vastasivat pääosin talousarviota ja edellisen vuoden tasoa. Tuloutus omistajalle toteutui talousarvion mukaisina (3,3 milj. euroa). Puretavia investointivaroja ei ollut.

Oulun Veden tase oli vuoden lopussa 210,3 milj. euroa. Pysyviä vastaavia oli yhteensä 175,5 milj. euroa, joka on 4,2 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Vapaaehtoisia varauksia Oulun Vedellä on - vuonna 2024 kirjattu varaus mukaan lukien - 26,6 milj. euroa, jotka kohdistuvat Hintan vesilaitoksen laajennusinvestointiin ja Hintan alavesisäiliön rakentamiseen. Pitkäaikaista lainaa kunnalta on 27,1 milj. euroa, joka muodostuu 17,4 milj. euron pääomavelasta ja kunnalta saaduista 9,7 milj. euron investointilainoista. Tilikauden aikana lyhennettiin vanhoja lainoja 1,7 milj. eurolla. Talousarvio on mukaisesti uutta lainaa ei nostettu. Aiemmin Oulun Infra -liikelaitokselta palveluna ostettu vesihuollon varmuusvarastointi siirtyi Oulun Veden vastuulle ja taseeseen lokakuussa. Varaston arvo vuoden lopussa oli 0,1 milj. euroa.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden ylijäämä ennen varauksia oli 6 456 326,12 euroa. Tilikauden ylijäämä poistoeron muutosten jälkeen on 7 504 332,48 euroa. Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että ylijäämästä tehdään 2,0 milj. euron investointivaraus Hintan vedenpuhdistamon laajennukseen, joka rakennetaan vuosina 2027-2029. Jäljelle jäävä tilikauden ylijäämä 5 504 332,48 euroa siirretään Oulun Veden omaan pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN VESI -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄINEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	115	-	116	110
Tilapäiset	-	-	6	-	5	8
Yhteensä	-	-	121	-	121	118
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	5	-	3	10
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	5	-	3	10
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	127	127	121	-6	115	116
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	4,1	-	4,7	4,9
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-5 965	-5 965	-5 842	123	-5 389	-5 054
Eläkekulut	-1 249	-1 249	-1 205	44	-1 127	-1 127
Muut henkilösivukulut	-153	-153	-136	17	-209	-194
Yhteensä	-7 367	-7 367	-7 183	183	-6 725	-6 375

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä. Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen. Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Oulun Veden henkilöstömäärä 31.12.2024 on pysynyt edellisen vuoden tasossa. Palkallinen työpanos ja henkilöstömäärä ovat samat eli merkittäviä palkattomia poissaoloja ei ole raportointikaudella ollut. Palkallinen työpanos (HTV) on noussut edellisestä vuodesta kuudella, joka selittyy edellisen vuoden viimeisellä kvartaalilla alkaneista uusista työsuhteista. Palkallinen työpanos alittaa talousarvion 6:llä, joka johtuu pääosin ennakoitua myöhemmin toteutuneista tai kokonaan toteumatta jääneistä rekrytoinneista. Vuoden aikana eläköityi yhteensä 4 henkilöä ja 1 irtisanoutui.

Sairauspoissaoloprosentti laski edellisestä vuodesta 0,6 prosenttiyksikköä. Merkittävimmät muutokset sairauspoissaoloissa tapahtui tapaturmissa. Työpaikka-tapaturmien aiheuttamien poissaolopäivien lukumäärä väheni merkittävästi (138 → 40). Säännöllisesti tehdyt turvallisuuskierrokset, työturvallisuusasioiden esille tuonti työpaikkakokouksissa sekä turvallisuushavaintojen ja tapaturmien kattava käsittely vaikuttivat osaltaan työpaikkatapaturmien vähenemiseen. Työmatkoilla tapahtui yksi poissaoloon johtanut tapaturma. Vapaa-ajan tapaturmissa kehitys oli huonompi ja poissaolopäivien lukumäärä lievästi kasvoi. Työnantajan mahdollisuudet vaikuttaa vapaa-ajantapaturmien määrään ovat rajallisemmat kuin vaikutusmahdollisuudet työpaikkatapaturmiin.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Oulun vesihuollon strategiset vedenpuhdistuksen ja vedenhankinnan varmistamisen investoinnit käynnistyvät tulevina vuosina. Hintan uuden laitossyysikön yleissuunnittelu on käynnissä ja toteutussuunnittelu alkaa vuoden 2025 aikana. Rakentaminen ajoittunee pääosin vuosille 2027–2029. Viinivaara-hankkeen aluehallintoviraston myönteinen lupapäätös ja myönnetty valmistelulupa antaa pohjan ennakkotarkkailun käynnistämiseen, jonka osalta valmistelut käynnistetään alkavana vuonna. Vesihuollon kehittämissuunnitelma valmistui loppuvuodesta 2024 ja se hyväksyttiin valtuustossa tammikuussa 2025. Kehittämissuunnitelman pohjalta tarkennetaan pitkän aikavälin investointiohjelma ja

sen vaatima talous- ja rahoitussuunnitelma. Valtuusto edellytti kehittämissuunnitelman hyväksymispäätöksessään, että kantakaupungin vedenhankinnan varmistaminen hajautetulla tai jollakin muulla vaihtoehdolla tulee selvittää ja tuoda päätöksentekoon vaihtoehtoja Viinivaara-hankkeen lisäksi varaveden turvaamiseksi kaupunkilaisille.

Verkostojen kunto- ja vuototutkimuksia sekä saneerauksia on jatkettava vuotovesimäärien ja saneerausvelan pienentämiseksi. Myös nykyisten pohjavedenotamoiden saneerauksia sekä uusien vedenottamoiden rakentamisia jatketaan edelleen. Lähivuosien isoin hanke on uuden vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen Saviaron pohjavedenotamolle nykyisen käsittelylaitoksen tilalle.

Yhdyskuntajätevesidirektiivi ja haitta-ainedirektiivi tulevat tiukentamaan jäteveden puhdistusvaatimuksia jatkossa. Uuden direktiivin tiukemmat typenpoistovaatimukset ja uudet haitta-aineiden poistovaatimukset tulevat vaatimaan laajennusinvestointeja jätevedenpuhdistuksessa 2030-luvun alkupuoliskolla.

Oulun Veden toimintojen digitalisointi etenee. Tiedolla johtamisen ja raportoinnin kehitysversio on käytössä, jossa keskeisiä ovat digitaalisten alustojen määrittelyt, valittavat työvälineet sekä oleellisen tiedon kokoaminen suuresta tietomassasta. Vesilaitoksen verkosto- ja laitossomaisuuden hallintaan ja määrittelyyn sekä vesilaitoksen ydinprosessien tiedonkeruuseen ja analysointiin kehitetään työkaluja. Uudet työkalut omaisuudenhallintaan ovatkin ajankohtaisia, koska vireillä olevassa vesihuoltolain uudistuksessa esitetään vesihuoltolaitoksille velvoitetta laatia omaisuudenhallintasuunnitelma.

Vesimittareiden etäluentaa on pilotoitu useita vuosia ja vuoden 2025 aikana vesimittarien etäluentahankkeessa on tarkoitus siirtyä toteutusvaiheeseen, jonka arvioidaan kestävän ainakin vuosikymmenen loppuun saakka. Etäluennan myötä asiakkaat saavat tarkempaa tietoa kiinteistönsä vedenkulutuksesta ja mahdollisista vuodoista, ja vesihuoltolaitoksen verkoston hallinta paranee.

Investoinnit

INVESTOINTIMENOT 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Vesijohtoverkosto	7 007	100	7 107	6 887	-220
Jätevesiviemäriverkosto	6 742	0	6 742	6 142	-600
Vedenpuhdistamot	6 850	-5 850	1 000	1 108	108
Pohjavedenottamot	1 700	-700	1 000	892	-108
Jätevedenpuhdistamot	2 300	-1 550	750	172	-578
Muut	325	0	325	174	-151
Yhteensä	24 924	-8 000	16 924	15 375	-1 549

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	24 924	-8 000	16 924	15 375	-1 549
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	11	11

Oulun Veden investointien toteuma vuonna 2024 oli 15,4 milj. euroa. Talousarviomuutosten jälkeen investointeihin oli varattu 16,9 milj. euroa. Toteuma jäi muutettua talousarviota pienemmäksi verkostoinvestointien osalta 0,8 milj. euroa, koska Oulunsalon tasausaltaan kattaminen ja Ylikiiminki-Kiiminki paineviemärin saneeraus siirtyivät vuodelle eteenpäin. Jätevedenpuhdistamoiden investoinnit alittuivat muutetusta talousarviosta 0,6 milj. eurolla. Alitus johtui Yli-lin puhdistamon lietteenkuivauksen saneerauksen käynnistymisestä vasta loppuvuodesta. Taskilan puhdistamolle prosessitekniisiin muutoksiin varattu investointimääräraha alittui muutosten suunnitteluajan pitkittymisestä johtuen.

Vesihuoltoverkostojen uudis- ja korvausrakentamiseen käytettiin 13,0 milj. euroa. Sisältäen Ervastinrannan tasausaltaan saneeraus- ja muutostyöt. Saneerausinvestointien osuus oli vuonna 2024 poikkeuksellisen korkea 81 %. Vesihuollon linjojen saneerauksiin käytettiin 10,5

milj. euroa. Verkoston investointiohjelma toteutui pääosin suunnitellusti. Muutamien ohjelman kohteiden toteutus siirtyi vuodelle 2025 johtuen mm. kaavoituksen viivästymisestä tai sopimusasioista. Saneerausten osuus verkostoinvestoinneissa on tarkoitus pitää jatkossakin korkeana, jotta saneerausvelka saadaan hallittua.

Uudisalueille vesihuoltoverkostoja on rakennettu maankäytön toteutusohjelman mukaisesti Vihikarinn, Niemenrannan 5. vaiheen ja Vähäojan 2. vaiheen alueille. Sarvikankaan alueen rakentaminen käynnistyi vuoden 2024 loppupuolella. Verkostosaneerauksia tehtiin mm. Simppulan, Taskisenperän, Niemeläntörmän ja Pitkänkankaan alueilla sekä Lapinraunioantiellä. Runkovesijohdon saneerausta sujuttamalla tehtiin Puolivälinkankaalla. Runkoviemäreiden sukituksia tehtiin Hollihaassa, Koskelantiellä sekä Oulunsuussa.

Leasingit

Ict-leasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	0	0	0

Kalustoleasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	0	58	-58

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	41 754 868,45	41 841 818,89	99,8	-86 950,44	39 433 809,72
Valmistus omaan käyttöön	1 059 368,84	1 466 376,00	72,2	-407 007,16	1 031 157,55
Liiketoiminnan muut tuotot	137 696,82	100 000,04	137,7	37 696,78	146 137,89
Tuet ja avustukset kunnalta	0,00	0,00	0,0	0,00	7 084,64
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-6 001 139,87	-6 717 400,34	89,3	-716 260,47	-5 518 518,32
Varastojen lisäys+/vähennys-	15 484,30	0,00	0,0	-15 484,30	3 933,67
Palvelujen ostot	-8 053 482,20	-8 364 279,40	96,3	-310 797,20	-7 967 813,71
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-14 039 137,77	-15 081 679,74	93,1	-1 042 541,97	-13 486 332,03
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 842 424,52	-5 965 204,32	97,9	-122 779,80	-5 389 407,42
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 205 289,01	-1 248 905,11	96,5	-43 616,10	-1 126 638,10
Muut henkilösivukulut	-135 667,12	-152 530,08	88,9	-16 862,96	-208 551,13
Henkilöstökulut yhteensä	-7 183 380,65	-7 366 639,51	97,5	-183 258,86	-6 724 596,65
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 103 704,40	-10 893 220,02	101,9	210 484,38	-10 814 487,19
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-11 103 704,40	-10 893 220,02	101,9	210 484,38	-10 814 487,19
Liiketoiminnan muut kulut	-719 995,62	-820 849,27	87,7	-100 853,65	-746 060,17
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	9 905 715,67	9 245 806,39	107,1	659 909,28	8 846 713,76
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	29 533,01	18 000,00	164,1	11 533,01	28 648,05
Kunnalle maksetut korkokulut	-172 421,89	-185 348,04	93,0	-12 926,15	-196 861,42
Korvaus peruspääomasta	-3 306 500,40	-3 306 500,04	100,0	0,36	-6 613 000,44
Muut rahoituskulut	-0,27	0,00	0,0	0,27	-250,17
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-3 449 389,55	-3 473 848,08	99,3	-24 458,53	-6 781 463,98
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	6 456 326,12	5 771 958,31	111,9	684 367,81	2 065 249,78
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA					
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	1 048 006,36	1 048 005,96	100,0	-0,40	1 166 215,26
Vapaaehtoisten varausten lis.(-)/väh.(+)	-2 000 000,00	0,00	0,0	2 000 000,00	-2 000 000,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 504 332,48	6 819 964,27	80,7	-1 315 631,79	1 231 465,04
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,2				6,6
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	7,2				6,6
Voitto, %	15,5				5,2

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS
LIKELAITOKSEN TASE
31.12.2024
31.12.2023
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT
Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	40 261,42	42 945,88
Muut pitkävaikutteiset menot	82 400,74	193 895,86
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	122 662,16	236 841,74

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset	25 268 593,63	24 102 363,65
Kiinteät rakenteet ja laitteet	139 579 189,09	135 638 096,88
Koneet ja kalusto	1 726 067,86	1 765 519,26
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 412 415,29	9 095 075,56
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	174 986 265,87	170 601 055,35

Sijoitukset

Muut saamiset	432 090,76	424 690,76
Sijoitukset yhteensä	432 090,76	424 690,76

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

175 541 018,79 171 262 587,85

VAIHTUVAT VASTAAVAT
Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	145 533,89	0,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	145 533,89	0,00

Saamiset
Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	4 743 500,78	5 141 602,24
Saamiset kunnalta	29 841 052,20	26 910 712,84
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	38 618,04	30 047,07
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	34 623 171,02	32 082 362,15
Saamiset yhteensä	34 623 171,02	32 082 362,15

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

34 768 704,91 32 082 362,15

VASTAAVAA YHTEENSÄ

210 309 723,70 203 344 950,00

VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	28 500 671,91	28 500 671,91
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	38 840 297,54	37 608 832,50
Tilikauden yli-/alijäämä	5 504 332,48	1 231 465,04
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	72 845 301,93	67 340 969,45

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS
LIKELAITOKSEN TASE
31.12.2024
31.12.2023
POISTOERO JA VAPAAEHTOISSET VARAUKSET

Poistoero	11 742 036,95	12 790 043,31
Vapaaehtoiset varaukset	26 600 000,00	24 600 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISSET VARAUKSET YHTEENSÄ	38 342 036,95	37 390 043,31

VIERAS PÄÄOMA
Pitkäaikainen

Lainat kunnalta	27 111 341,99	28 822 597,35
Korottomat velat kunnalta	1 726 487,15	1 630 948,51
Muut velat	64 102 448,38	62 093 484,71
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	92 940 277,52	92 547 030,57

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta	1 711 255,36	1 711 255,36
Saadut ennakot	14 680,79	9 102,21
Ostovelat	2 685 442,92	2 506 007,53
Korottomat velat kunnalta	103 591,85	116 517,60
Muut velat	535 845,25	594 411,52
Siirtovelat	1 131 291,13	1 129 612,45
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6 182 107,30	6 066 906,67
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	99 122 384,82	98 613 937,24

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

210 309 723,70

203 344 950,00

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	52,9	51,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	236,6	249,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	44 345	38 840
Lainakanta 31.12., 1000 €	28 823	30 534
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	28 941	30 671
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,1	0,1

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIIKELAITOS
LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA
1.1.-31.12.2024
TALOUSARVIO
TOT-%
**YLITYS+ /
ALITUS-**
1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA

Liikelylijäämä (-alijäämä)	9 905 715,67	9 245 806,58	107,1	659 909,09	8 846 713,76
Poistot ja arvonalentumiset	11 103 704,40	10 893 220,02	101,9	210 484,38	10 814 487,19
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 449 389,55	-3 473 848,08	99,3	-24 458,53	-6 781 463,98
Tulorahoituksen korjauserät	-10 836,65	0,00	0,0	10 836,65	-20 161,29

OULUN KAUPUNKI
OULUN VESI LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-15 374 735,34	-16 924 000,00	90,8	-1 549 264,66	-16 440 006,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,0	0,00	20 161,29
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	10 836,65	0,00	0,0	-10 836,65	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 185 295,18	-258 821,48	-844,3	-2 444 116,66	-3 560 269,88
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muilta	-7 400,00	0,00	0,0	7 400,00	-9 925,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-1 711 255,36	-1 711 255,36	100,0	0,00	-1 711 255,36
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	-145 533,89	0,00	0,0	145 533,89	0,00
Saamisten muutos kunnalta	-2 930 339,36	-529 924,04	553,0	2 400 415,32	4 338 349,38
Saamisten muutos muilta	389 530,49	0,00	0,0	-389 530,49	-354 940,92
Korottomien velkojen muutos kunnalta	82 612,89	0,00	0,0	-82 612,89	21 814,35
Korottomien velkojen muutos muilta	2 137 090,05	2 499 999,96	85,5	-362 909,91	1 276 227,43
Rahoituksen rahavirta	-2 185 295,18	258 820,56	-844,3	-2 444 115,74	3 560 269,88
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-0,92	0,0	-0,92	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	20 718	18 977
Investointien tulorahoitus, %	114,2	78,4
Laskennallinen lainanhoitokate	4,7	3,3
Quick ratio	5,6	5,3
Current ratio	5,6	5,3

RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2024	31.12.2023
Yhdystili 31.12.	29 841 052,20	26 910 712,84
Yhdystili 01.01.	26 910 712,84	31 249 062,22
Yhdystiliin muutos	2 930 339,36	-4 338 349,38

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OULUN VESI LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisen poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2024	2023
Vesimaksujen perusmaksut	2 818 589,79	2 560 528,59
Vesimaksut	15 256 080,46	14 269 487,76
Jätevesimaksujen perusmaksut	2 591 093,35	2 352 570,57
Jätevesimaksut	20 381 016,43	18 747 765,07
Sakokaivoliettemaksut	168 569,67	136 609,83
Sprinklerimaksu	110 599,16	104 861,24
Tulot urakkakohteisiin*	-271 584,30	543 168,60
Muut maksut	700 503,89	718 818,06
Liikevaihto	41 754 868,45	39 433 809,72
Liiketoiminnan muut tuotot	137 696,82	146 137,89
Tuet ja avustukset kunnalta	0,00	7 084,64
Toimintatuotot yhteensä	41 892 565,27	39 587 032,25

*Tulot urakkakohteisiin vuoden 2024 arvo sisältää edelliseen tilikauteen kohdistuvan hyvityslaskun.

3. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	8 053 482,20	7 967 813,71
Palvelujen ostot yhteensä	8 053 482,20	7 967 813,71

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	
Atk-ohjelmistot	2 v / tasapoisto
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v - 10 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 v - 20 v / tasapoisto
Ennakkomaksut	ei poistoaikaa

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	20 v - 30 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs	30 v - 40 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v - 30 v / tasapoisto
Raskaat tuotantolaitokset	30 v - 40 v / tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v / tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet	
Vedenjakeluverkosto	30 v / tasapoisto
Viemäriverkko	30 v / tasapoisto
Muut kiinteät rak ja laitteet	
Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet	15 v - 20 v / tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v - 15 v / tasapoisto
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	
Muut kuljetusvälineet	4 v - 8 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto
Raskaat liikkuvat työkoneet	10 v / tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	
Muut raskaat koneet	10 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Ennakkomaksut (Aineellis.hyöd.)	ei poistoaikaa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut	ei poistoaikaa
-----------------------------------	----------------

5. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2024	2023
Muut luovutusvoitot	10 836,65	20 161,29
Luovutusvoitot yhteensä	10 836,65	20 161,29

6. Erittely poistoeron muutoksista

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	-1 048 006,36	-1 166 215,26
Poistoeron muutokset yhteensä	-1 048 006,36	-1 166 215,26

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

7. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKOMAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.	42 945,88	193 895,86		236 841,74
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	2 500,00		2 500,00
Siirrot erien välillä	36 935,00	43 090,92		80 025,92
Tilikauden poisto	-39 619,46	-157 086,04		-196 705,50
Poistamaton hankintameno 31.12.	40 261,42	82 400,74		122 662,16
Kirjanpitoarvo 31.12.	40 261,42	82 400,74		122 662,16

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		24 102 363,65	135 638 096,88	1 765 519,26		9 095 075,56	170 601 055,35
Lisäykset tilikauden aikana		53 605,20	9 060,00	1 316,67		15 309 570,14	15 373 552,01
Siirrot erien välillä		3 243 877,64	12 220 942,45	447 384,40		-15 992 230,41	-80 025,92
Tilikauden poisto		-2 131 252,86	-8 288 910,24	-488 152,47		0,00	-10 908 315,57
Poistamaton hankintameno 31.12.		25 268 593,63	139 579 189,09	1 726 067,86		8 412 415,29	174 986 265,87
Kirjanpitoarvo 31.12.		25 268 593,63	139 579 189,09	1 726 067,86		8 412 415,29	174 986 265,87

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	JVK- LAINASAAMISET	SAAMISET KONSERNIYHTEISÖT	SAAMISET KUNTAYHTYMÄT	SAAMISET MUUT YHTEISÖT	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.		208 692,31		215 998,45	424 690,76
Lisäykset		7 400,00		0,00	7 400,00
Hankintameno 31.12.		216 092,31		215 998,45	432 090,76
Kirjanpitoarvo 31.12.		216 092,31		215 998,45	432 090,76

8. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteyshenkilöiltä

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		474 429,60		484 307,22
Yhteensä		474 429,60		484 307,22
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		5 244,56		3 905,16
Yhteensä		5 244,56		3 905,16
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteyshenkilöiltä				
Myyntisaamiset		1 802,74		1 757,32
Yhteensä		1 802,74		1 757,32
Saamiset yhteensä	0,00	481 476,90	0,00	489 969,70

9. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	29 185,20	28 461,60
Muut tulojäämät	9 432,84	1 585,47
Tulojäämät yhteensä	38 618,04	30 047,07
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	38 618,04	30 047,07

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	28 500 671,91	28 500 671,91
Peruspääoma 31.12.	28 500 671,91	28 500 671,91
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	38 840 297,54	37 608 832,50
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	38 840 297,54	37 608 832,50
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	5 504 332,48	1 231 465,04
Oma pääoma yhteensä	72 845 301,93	67 340 969,45

11. Erittely poistoerosta

	2024	2023
Investointivarauxiin liittyvä poistoero	11 742 036,95	12 790 043,31
Poistoero yhteensä	11 742 036,95	12 790 043,31

12. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen

	2024	2023
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä*	3 645 021,45	4 556 276,81
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 645 021,45	4 556 276,81

*Vertailukauden tietoa korjattu

13. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		332 858,50		112 287,19
Muut velat	1 509 519,35		1 464 663,93	
Yhteensä	1 509 519,35	332 858,50	1 464 663,93	112 287,19
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat				
Muut velat	69 755,88		69 755,88	
Yhteensä	69 755,88	0,00	69 755,88	0,00

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		47 736,69		60 298,61
Muut velat	1 310,40		1 310,40	
Yhteensä	1 310,40	47 736,69	1 310,40	60 298,61
Vieras pääoma yhteensä	1 580 585,63	380 595,19	1 535 730,21	172 585,80

14. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2024	2023
Muut velat		
Liittymismaksut	65 828 935,53	63 724 433,22
Muut velat	535 845,25	594 411,52
Muut velat yhteensä	66 364 780,78	64 318 844,74

15. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Tuloennakot		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 093 208,00	1 088 179,00
Tuntipalkkojen jaksotus	22 016,43	25 680,49
Muut menojäämät	16 066,70	15 752,96
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 131 291,13	1 129 612,45
Siirtovelat yhteensä	1 131 291,13	1 129 612,45

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

16. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2024	2023
Leasingvastuut yhteensä	118 299,84	137 256,67
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	92 992,93	81 067,84
Yhteensä	118 299,84	137 256,67

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Liikelaitos	121	121
Yhteensä	121	121

18. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	7 183 380,65	6 724 596,65
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin		
ja aineellisiin hyödykkeisiin	472 991,16	379 262,78
Henkilöstökulut yhteensä	7 183 380,65	6 724 596,65

13.2 Oulun Infra -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Infra -liikelaitos tuotti Oulun kaupungin hallinnoimaan infrastruktuurin maarakennuspalveluita, ympäristöpalveluita ja kunnossapitopalveluita. Infra huolehti Oulun kaupungin yleisillä alueilla olevan omaisuuden kunnossapidosta ja arvon säilymisestä. Liikelaitoksen liikevaihto oli vuonna 2024 yhteensä 35,3 milj. euroa. Kaupunginvaltuuston asettama muutettu sitova tulostavoite oli 1 892 t€, jota ei aivan saavutettu. Liikkeylijäämäksi muodostui 1 029 317 euroa, mikä on hyvä tulos huomioiden hintojen nousu ja toimintavuoden haastavuus.

Toimintavuoden aikana Oulun Infra -liikelaitoksen katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oman tuotanto liikkeenluovutettiin kaupunginhallituksen 22.5.2024 tekemällä päätöksellä kilpailutuksen voittaneelle VRJ Etelä-Suomi Oy:lle 1.10.2024. Liikkeenluovutuksessa 85 Infran vakituista työntekijää sekä luovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimisto siirtyivät VRJ Etelä-Suomi Oy:lle.

Oulun kaupunginvaltuusto teki 9.9.2024 päätöksen Infra -liikelaitoksen lakkauttamisesta vuoden 2024 lopussa. Päätöksen mukaisesti Oulun Infra -liikelaitokseen tehtävät henkilöstöineen siirtyvät Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kadut ja liikenne yksikköön ja maa ja mittaus yksikköön sekä ulkoliikuntapaikkojen hoidon osalta Oulun Tilapalvelut -liikelaitokseen.

Toimintavuosi oli vaativa päätösten valmistelun ja toimeenpanon vuoksi. Kilpailutus- ja sopimusaineiston valmistelu vaati Infran asiantuntijoilta merkittävää panosta. Aikataulussa pysymiseksi tarvittiin lisäresursseja varsinaisten työtehtävien hoitamiseen.

Liikkeenluovutuksen kilpailutus sekä varsinainen liikkeenluovutus vietiin läpi onnistuneesti suunnitellussa aikataulussa, eikä häiriöitä oman tuotannon palveluihin tullut. Liikkeenluovutuksen onnistuneeseen läpivientiin vaikutti suuresti henkilöstön tiedottaminen, joka tehtiin avoimesti ja jakaen mahdollisimman aikaisessa vaiheessa tietoa suunnitelluista toimenpiteistä, aikatauluista sekä toimenpiteiden vaikutuksista henkilöstöön.

Katu ja viherkunnossapidon asiakastytyytyväisyyttä kuvaavassa Yhdyskuntatekniset palvelut kyselytutkimuksessa, Oulun Infran tuottamien palveluiden tulokset pysyivät hyvällä tasolla.

Maarakennuspalvelut toteutti vuoden aikana mm.

Vähäojan uudisrakennusalueen kunnallistekniikan ja katujen rakentamisen sekä Nallikarin alueen katujen ja vesihuollon sekä pintojen ja kalusteiden loppuun rakentamisen. Liikuntapalveluille toteutettiin Pateniemen tekojääradan ja luisteluradan rakentaminen ja kenttien peruskorjaukset loppuun. Länsituulen koulun kentälle tehtiin perusparannus sekä Virpiniemessä kunnostustöitä. Pohjantien alittavalle kuntoradan sillalle tehtiin perusparannuskorjaus.

Mittaus- ja geotekniikka tuotti laadukkaat maastomittaus- ja pohjatutkimuspalvelut yhdyskuntasuunnittelun, rakentamisen, rakennusvalvonnan sekä karttahuollon tarpeisiin. Uusia tontteja mitattiin ja pyykitettiin 132 kpl. Uusia pyykkejä rakennettiin 323 kpl. Rakennusluvan mukaisia rakennuksia mitattiin ja merkittiin paikoilleen 531 kpl. Sijaintikatselmuksia tehtiin 911 kpl. Täydennyskartoituskohteita tehtiin 110 kpl. Erityyppisiä kairauksia tehtiin yhteensä 444 kpl. Pohjavesiputkia asennettiin 38 kpl ja geoteknisiä maanäynteitä analysoitiin maalaboratoriossa 866 kpl.

Kunnossapitopalvelut vastasi Oulun kaupungin asema-kaava-alueella olevien noin 1 900 katu- ja pyörätieki-lometrin kunnossapidosta. Oma tuotanto vastasi keskustan ja keskustan kehän alueiden kunnossapidosta 1.10.2024 asti, jonka jälkeen se siirtyi VRJ Etelä-Suomi Oy:n vastuulle. Yksityisiä alueurakoista oli kahdeksan kappaletta sekä talviajan pääpyörätieurakka. Rajakylä - Pateniemi - Holstinmäki alueurakassa urakoitsijana aloitti 1.10.2024 Oulun Konetyö Oy.

Kunnossapitopalvelut toimi asfalttipintausohjelman laatijana sekä töiden valvojana. Asfalttipintauksia tehtiin yhteensä 71 000 m² ja kaivantojen asfaltointijälkitöitä ennallistettiin yhteensä 29 000 m². Kaivantojen kivityökohteita tehtiin 36 kpl. Oma tuotanto maalasi kaista- ja suojiemerkintöjä n. 36 000 m². Kestomer-kintöjä teetettiin 127 kpl. Lumisen talven aikana lunta ajettiin lumenvastaanotto paikoille yhteensä 286 000 m³, erityisesti keskustan alueelta. Lumenvastaanotto paikoilla käsiteltiin lunta n. 720 000 m³. Veto-ojien ja hulevesirunkolinjojen hoitoa ja kunnostusta tehtiin koko kaupungin alueella. Huolehdimme myös 22 pienvenesataman sekä Meritullin vierasvenesataman kunnossapidosta. Siltoihin tehtiin pieniä kunnostuksia ja laajennettuja yleistarkastuksia.

Ympäristöpalvelut tuotti puistojen, leikkipaikkojen, ulkoliikuntapaikkojen sekä muiden yleisten alueiden suunnitteluun, rakentamiseen ja kunnossapitoon kuuluvia palveluita koko kaupungin alueella.

Kunnossapidettäviä viheralueita (puistoja ja katuviheralueita) oli eri kunnossapitoluokissa yhteensä n. 1 500 hehtaaria. Omana työnä suunnitelluissa ja hoidetuissa kesäkukkaistutuksissa oli yhteensä n. 15 500 kpl kasveja. Katu- ja viheralueilla oli n. 2 500 kpl roska-astiaa ja puistoihin sekä liikuntapaikoille sijoitettiin kesäajalle n. 85 bajamajaa. Yleisillä alueilla oli kunnossapidettäviä koira-aitauksia 20 kpl, leikkipuistoja 164 kpl ja kuntoilupuistoja 43 kpl. Talvikaudella kunnossapidettiin yli 300 km hiihtolatuja ja erikokoisia jääkenttiä 84 kpl. Kunnossapidossa oli myös uimarantoja ja urheilukeskusten alueita. Keskustan alueen viherkunnossapito siirtyi 1.10.2024 VRJ Etelä-Suomi Oy:n vastuulle.

Ympäristöpalvelut vastasi osaltaan keskustan tuntumassa olevien kaupunkimetsien hoidosta sekä kaikista julkisten leikkipuistojen ja ulkokuntoilupaikkojen turvallisuuksista. Tarkastuksia tehtiin vuoden aikana yli 500 kpl.

Viheralueiden kaivulupakohteiden korjauksia tehtiin ympäri kaupunkia n. 150 000 m². Kaupungin taimistolla jatkettiin edellisten vuosien tapaan katu- ja puistopuiden kasvattamista. Erikokoisia ja erilaisia (n.150 lajia ja lajiketta) puita kasvaa taimistolla yhteensä n.16 000 kpl.

Vuoden aikana rakennettiin investointiohjelman mukainen uusi Letonpuiston leikkipaikka Kelloon ja uusi koira-aitaus linatinpuistoon Maikkulaan. Peruskorjauskohteina kunnostettiin Maahisen leikkipuisto Puolivälinkankaalla, Ojakankaan leikkipuisto Kaakurissa, Puralan leikkipuisto Maikkulassa sekä Laivurin ja Niittyaron leikkipaikat Koskelassa. Toppilansaaressa kunnostettiin viheralueita ja lisäksi tehtiin pienempiä leikkipuistojen kunnostuksia eri puolille kaupunkia. Keskustan puistokohteista valmistui Lohipadonniemen peruskorjaus ja syksyllä aloitettiin kulttuurihistoriallisesti arvokkaan Linnansaaren alueen kunnostaminen. Toimintavuonna valmistuivat myös edellisenä vuonna rakennettujen puistosiltojen viimeistelytyöt, Kuusisaaren tapahtumapuiston peruskorjaus ja Sara Wacklinin puisto. Suurimpana yksittäisenä rakennuskohteena valmistuivat Nallikarin alueen vihertyöt ja uusi Nallikarin keskusleikkipuisto.

Ympäristösuunnittelua tehtiin aiempien vuosien tapaan. Suurimpaan osaan kohteista tilattiin suunnittelu palveluna konsulteilta ja osa kohteista suunniteltiin omana työnä.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

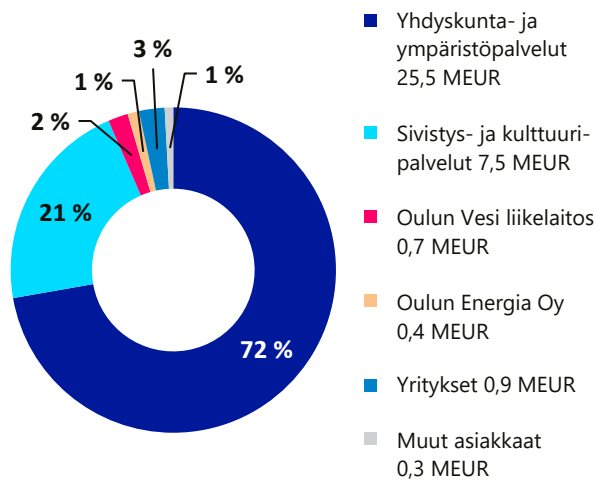
Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

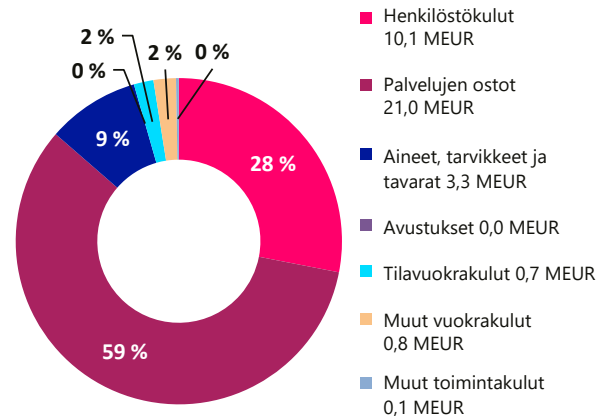
OULUN INFRA -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelijäämä (-alijäämä)	155	1 737	1 892	1 029	-862	54
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	700	0	700	309	-391	44

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot asiakkaittain TP2024, YHT. 35,3 MEUR



Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2024, YHT. 36 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2024
Oman toiminnan liikevaihto, €/HTV	156 502	0	156 502	174 675	18 173	112 %

Analyyysi

Alkuperäisen talousarvion mukainen tulostavoite oli 155 000 euroa. Liikkeenluovutuksessa VRJ Etelä-Suomi Oy:lle myytiin liikkeenluovutettujen toimintojen käytössä ollut kalusto ja irtaimisto, josta saatiin myyntivoittoa 1 736 786 euroa. Määrärahamuutosesityksen jälkeen tulostavoitteeksi tuli 1 892 000 euroa.

Liikelaitos ei täyttänyt muutetun talousarvion mukaista tulostavoitetta. Tulos oli kuitenkin hyvä, ottaen huomioon merkittävä yleisen kustannustason nousu sekä liikkeenluovutuksesta ja liikelaitoksen lakkauttamisesta aiheutuneet lisäkustannukset ja muutokset toimintaan. Kunnossapitosopimukseen vuosittain saatu alueiden kasvusta ja kustannusten noususta johtuva kolmen prosentin korotus ei ole riittänyt kattamaan kustannusten nousua, joka oli huomattavaa varsinkin vuosina 2022–2023. Liikkeenluovutuksen kilpailutuksen valmistelu sekä varsinainen liikkeenluovutus lisäsivät palvelun

ostoa sekä henkilöstökuluja ja pienensivät osaltaan ylijäämää. Liikkeenluovutuspäätöksen jälkeisen henkilöstön irtisanoutumisriskin vuoksi, infrarakentamisen työkohteiden valmistuminen ajoitettiin liikkeenluovutushetkeen, eikä uusia työkohteita aloitettu. Tämä vähensi tuottavuutta, mutta varmisti sen, että kohteet saatiin toteutettua aikataulussa valmiiksi. Runsasluminen talvi lisäsi lumenkuljetuksen kustannuksia verrattuna normaalitalveen.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden ylijäämä 1 029 679,01 euroa siirretään Oulun Infra -liikelaitoksen oman pääomaan tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN INFRA -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	69	-	186	194
Tilapäiset	-	-	21	-	34	32
Yhteensä	-	-	90	-	220	226
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	21	-	15	17
Organisatoriset muutokset	-	-	85	-	0	0
Yhteensä	-	-	106	-	15	17
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	220	220	202	-18	231	239
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	5	-	5,3	5,5
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-8 997	-8 997	-8 217	781	-9 248	-8 721
Eläkekulut	-1 877	-1 877	-1 698	179	-1 892	-2 203
Muut henkilösivukulut	-230	-230	-188	43	-353	-332
Yhteensä	-11 104	-11 104	-10 102	1 002	-11 493	-11 256

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisällä poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Katu- ja viherkunnossapidon sekä infrarakentamisen oman tuotannon liikkeenluovutuksessa 85 vakituista työntekijää siirtyi 1.10.2024 VRJ Etelä-Suomi Oy:lle.

Vakinaisessa palvelussuhteissa olevien työntekijöiden määrä 2024 vuoden lopussa oli 69. Vuoden keskimääräiset palvelussuhteiden määrät olivat: vakinaiset 158,

määräaikaiset 48, oppilaat, harjoittelijat, kesätyöntekijät ja oppisopimuksella 11 ja työllistetyt 4. Liikelaitoksella oli merkittävä rooli yhteiskunnallisesti vaikuttavana opiskelijoiden ja muiden henkilöryhmien työllistäjänä.

Sairauspoissaolojen kokonaisprosentti oli 4,9 %, mikä laski hieman edellisestä vuodesta.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Kaupunginvaltuuston 9.9.2024 tekemän päätöksen mukaisesti Infra liikelaitos lakkaa 31.12.2024 ja tehtävät henkilöstöineen siirtyvät vuoden 2025 alussa Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kadut- ja liikenne-yksikköön ja maa- ja mittausyksikköön sekä ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon osalta Oulun Tilapalvelut-liikelaitokseen. Muutos mahdollistaa toimialojen yhteisen kehittämisen, jolloin voidaan poistaa päällekkäisiä toimintoja, kehittää ja sujuvoittaa palveluprosesseja sekä suunnata asiantuntijaresursseja sinne, missä niitä eniten tarvitaan. Päällekkäisten toimintojen poistami-

nen vapauttaa henkilöresurssia eläköitymisen tuomiin rekrytointihaasteisiin. Hankintoja voidaan edelleen kehittää ja digitalisaatio tarjoaa mahdollisuuden uusien toimintamallien sekä työkalujen käyttöönottoon, mikä lisää toimialojen tuottavuutta.

Investoinnit

Suunnitelluista investoinneista toteutettiin vain osa liikkeenluovutuksen vuoksi. Uusi kalusto toteuttaa kaupungin strategiaa ja ympäristöohjelmaa. Ajantasainen kalusto takaa hyvän palvelutason sekä työn laadun.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	700	0	700	309	-391
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	3 010	3 010	2 992	-18

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	35 324 765,15	34 425 415,86	102,6	899 349,29	36 162 354,87
Liiketoiminnan muut tuotot	1 918 104,01	1 866 459,00	102,8	51 645,01	119 590,55
Tuet ja avustukset kunnalta	243 610,39	296 796,96	82,1	-53 186,57	427 246,27
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-3 072 365,69	-6 585 144,18	46,7	-3 512 778,49	-5 630 380,36
Palvelujen ostot	-21 023 995,58	-14 659 671,95	143,4	6 364 323,63	-17 421 134,96
Varastojen lisäys-/vähennys-	-259 497,63	0,00	0,0	259 497,63	3 933,67
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-24 355 858,90	-21 244 816,13	114,6	3 111 042,77	-23 047 581,65
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-8 216 636,15	-8 997 317,09	91,3	-780 680,94	-9 248 024,97
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 697 518,25	-1 876 599,12	90,5	-179 080,87	-1 892 124,32
Muut henkilösivukulut	-187 508,42	-230 061,18	81,5	-42 552,76	-352 626,63
Henkilöstökulut yhteensä	-10 101 662,82	-11 103 977,39	91,0	-1 002 314,57	-11 492 775,92
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-377 317,46	-499 951,01	75,5	-122 633,55	-444 649,45
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-377 317,46	-499 951,01	75,5	-122 633,55	-444 649,45
Liiketoiminnan muut kulut	-1 622 322,94	-1 848 186,73	87,8	-225 863,79	-1 947 414,03
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 029 317,43	1 891 740,56	54,4	862 423,13	-223 229,36
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	562,64	0,00	0,0	562,64	393,20
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00	0,0	0,00	-29 486,05
Muut rahoituskulut	-201,06	0,00	0,0	201,06	-190,16
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	361,58	0,00	0,0	-361,58	-29 283,01
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAI- SIA ERIÄ	1 029 679,01	1 891 740,56	54,4	862 061,55	-252 512,37
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 029 679,01	1 891 740,56	54,4	862 061,55	-252 512,37
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 029 679,01	1 891 740,56	54,4	862 061,55	-252 512,37
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	21,40				-5,04
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	21,40				-5,04
Voitto, %	2,91				-0,69

**OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS****LIKELAITOKSEN TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineelliset hyödykkeet**

Koneet ja kalusto

871 827,56

2 175 947,80

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

871 827,56

2 175 947,80

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

871 827,56

2 175 947,80

VAIHTUVAT VASTAAVAT**Vaihto-omaisuus**

Aineet ja tarvikkeet

208 129,27

615 226,49

Vaihto-omaisuus yhteensä

208 129,27

615 226,49

Saamiset**Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset

387 763,52

377 394,16

Saamiset kunnalta

6 412 080,79

5 096 521,97

Muut saamiset

617 596,96

528 811,03

Siirtosaamiset

78 453,93

65 017,53

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

7 495 895,20

6 067 744,69

Saamiset yhteensä

7 495 895,20

6 067 744,69

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

7 704 024,47

6 682 971,18

VASTAAVAA YHTEENSÄ

8 575 852,03

8 858 918,98

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2024

31.12.2023

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	2 892 661,45	2 892 661,45
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 403 395,74	1 655 908,11
Tilikauden yli-/alijäämä	1 029 679,01	-252 512,37
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 325 736,20	4 296 057,19

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Saadut ennakot	0,00	89,27
Ostovelat	2 239 061,38	2 496 485,16
Muut velat	96 268,04	157 977,14
Siirtovelat	914 786,41	1 908 310,22
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	3 250 115,83	4 562 861,79
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 250 115,83	4 562 861,79

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

8 575 852,03

8 858 918,98

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	62,10	48,49
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	8,67	12,42
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	2433,07	1403,40
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	229,62	910,39

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	1 029 317,43	1 891 740,56	54,4	862 423,13	-223 229,36
Poistot ja arvonalentumiset	377 317,46	499 951,01	75,5	122 633,55	444 649,45
Rahoitustuotot ja -kulut	361,58	0,00	0,0	-361,58	-29 283,01
Tulorahoituksen korjauserät	-1 756 408,22	0,00	0,0	1 756 408,22	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-308 781,00	0,00	0,0	308 781,00	-426 003,11
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 991 992,00	0,00	0,0	-2 991 992,00	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 333 799,25	0,00	0,0	-2 333 799,25	-233 866,03
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	407 097,22	0,00	0,0	-407 097,22	-3 933,67
Saamisten muutos kunnalta	-1 315 558,82	-2 964 691,00	44,4	-1 649 132,18	43 849,45
Saamisten muutos muilta	-112 591,69	0,00	0,0	112 591,69	-99 296,69
Korottomien velkojen muutos muilta	-1 312 745,96	0,00	0,0	1 312 745,96	293 246,94
Rahoituksen rahavirta	-2 333 799,25	-2 964 691,00	78,7	-630 891,75	233 866,03
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-2 964 691,00	0,0	-2 964 691,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	3 596				745
Investointien tulorahoitus, %	455,7				45,1
Quick ratio	2,3				1,3
Current ratio	2,4				1,5
RAHAVAROJEN MUUTOS					
	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	6 412 080,79				5 096 521,97
Yhdystili 01.01.	5 096 521,97				5 140 371,42
Yhdystilin muutos	1 315 558,82				-43 849,45

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT OULUN INFRA LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Vaihto-omaisuus

Maanrakennuksen materiaalivarasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.

Koneyksikön varasto on merkitty taseeseen keskihinnan arvostusperiaatteen mukaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudella 2024 osa toiminnasta on siirtynyt liikkeenluovutuksessa VRJ Etelä-Suomi Oy:lle. Luovutuksen yhteydessä on myyty kalustoa ja osa henkilökunnasta on siirtynyt pois, joten tilikauden 2023 luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

3. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2024	2023
Yhdyskuntapalvelut	37 486 479,55	36 709 191,69
Toimintatuotot yhteensä	37 486 479,55	36 709 191,69

4. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	21 023 995,58	17 421 134,96
Palvelujen ostot yhteensä	21 023 995,58	17 421 134,96

5. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Muut kuljetusvälineet 4 v - 8 v / tasapoisto

Muut liikkuvat työkoneet 5 v / tasapoisto

Raskaat liikkuvat työkoneet 10 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut raskaat koneet 10 v / tasapoisto

Muut kevyet koneet 5 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet 3 v / tasapoisto

6. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2024	2023
Muut luovutusvoitot	1 756 408,22	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	1 756 408,22	0,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

7. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.				2 175 947,80			2 175 947,80
Lisäykset tilikauden aikana				308 781,00			308 781,00
Vähennykset tilikauden aikana				-1 235 583,78			-1 235 583,78
Tilikauden poisto				-377 317,46			-377 317,46
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	871 827,56	0,00	0,00	871 827,56
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	871 827,56	0,00	0,00	871 827,56

8. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		23 856,39		35 030,90
Yhteensä		23 856,39		35 030,90
Saamiset yhteensä		23 856,39		35 030,90

9. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	53 064,00	54 511,20
Muut tulojäämät	25 389,93	10 506,33
Tulojäämät yhteensä	78 453,93	65 017,53
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	78 453,93	65 017,53

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	2 892 661,45	2 892 661,45
Peruspääoma 31.12.	2 892 661,45	2 892 661,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 655 908,11	1 225 219,00
Siirrot erien välillä	-252 512,37	430 689,11
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 403 395,74	1 655 908,11
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 029 679,01	-252 512,37
Oma pääoma yhteensä	5 325 736,20	4 296 057,19

11. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		1 846,57		9 563,34
Yhteensä		1 846,57		9 563,34
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		18 719,69		41 185,24
Siirtovelat		8 908,22		
Yhteensä		27 627,91		41 185,24
Vieras pääoma yhteensä		29 474,48		50 748,58

12. Muut velat -erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2024	2023
Muut velat		
Muut velat	96 268,04	157 977,14
Muut velat yhteensä	96 268,04	157 977,14

13. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Menojäämät		
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	0,00	149 775,22
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	903 945,00	1 758 535,00
Muut menojäämät	10 841,41	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	914 786,41	1 908 310,22
Siirtovelat yhteensä	914 786,41	1 908 310,22

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

14. Vuokravastuiden yhteismäärä

LEASINGVASTUUT	2024	2023
Leasingvastuut yhteensä	229 624,02	567 166,79
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	137 328,70	343 219,74
Yhteensä	229 624,02	567 166,79

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

15. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Liikelaitos	90	220
Yhteensä	90	220

16. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 101 662,82	11 492 775,92
Henkilöstökulut yhteensä	10 101 662,82	11 492 775,92

OULUN KAUPUNKI
OULUN INFRA LIIKELAITOS
Taimistomyynti Oulun kaupungin ulkopuolisille

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	38 677,33	44 750,10
Tuet ja avustukset kunnalta	19 795,24	28 703,73
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-6 337,83	-9 272,19
Palvelujen ostot	-3 617,39	-2 991,91
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-9 955,22	-12 264,10
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-32 756,84	-40 790,29
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-5 417,21	-6 787,14
Muut henkilösivukulut	-829,66	-1 571,72
Henkilöstökulut yhteensä	-39 003,71	-49 149,15
Poistot ja arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	-6 887,20	-6 524,65
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 626,44	5 515,92
Rahoitustuotot ja -kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	2 626,44	5 515,92
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	2 626,44	5 515,92
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 626,44	5 515,92
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	ei lasketa	

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Ympäristöpalveluiden yksikön taimistolta myydään taimia yrityksille, kaupungin sisäisille asiakkaille (Ympäristö- ja yhdyskuntapalveluille) ja sisäisesti liikelaitoksen vastuulla oleviin alueurakoihin ja rakentamiskohteisiin.

Taimisto sisältyy kirjanpidollisesti Oulun Infra -liikelaitokseen, jonka sisällä taimistoa seurataan omalla tunnistel-
laan. Tunniste sisältää ulkoisen ja sisäisen liikevaihdon ja kaikki taimiston kustannukset. Taimiston eriyttävälle
toiminnolle kohdistetaan kaikki taimiston ulkoinen liikevaihto ja osuus kustannuksista ulkoisen (38 %) ja sisäisen
(62 %) liikevaihdon suhteessa.

13.3 Oulun Tilapalvelut -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos järjestää sisäisenä liikelaitoksena kiinteistönpito- ja käyttäjäpalveluja Oulun kaupungin hallintokunnille. Liikelaitos huolehtii kaupungin kiinteistöjen ylläpidosta ja sisäisestä vuokrauksesta Konsernihallinnon taseyksikön lukuun ja vastaa osaltaan kiinteistöjen arvon säilyttämisestä sekä kehittämisestä omistajan asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Liikelaitos saavutti kaupunginvaltuuston asettamat sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024. Liikelylijäämä oli 1,0 milj. euroa (TA2024: 0,2 milj. euroa), lähes 90% kiinteistöistä oli vuoden lopussa hiilineutraalisti lämmitettyä (TA2024: 80%), hävikkiruuan myynti laajennettiin vuoden loppuun mennessä 168 koulu- ja päiväkotikohteeseen (TA2024: myynti aloitetaan vallituissa kohteissa), Tilapalveluiden omassa käytössä ollut tilakanta pieneni (TA2024: määrä pienenee) ja Tilapalveluiden hallinnoiman kiinteistökanan energiankulutus säilyi saavutetulla tasolla (TA2024, kokonaiskulutus laskee ja ominaiskulutus säilyy saavutetulla tasolla).

Yleinen panoshintojen nousu jatkui 2024 vaikuttaen liikelaitoksen toimintaan. Tuotantotoiminnan tehostaminen, kustannustehokkaat hankinnat sekä energiansäästötoimenpiteet aikaansaivat tilikauden ylijäämäisen tuloksen.

Merkittävimpiä asiakkaiden toiminnassa tapahtuneita ja Tilapalveluiden toimintaan vaikuttaneita muutoksia olivat tilikauden aikana käyttöönotettu Hiukkavaaran lisäkoulu, Kaupungintalon ja Maikkulan alakoulun peruskorjausten valmistuminen sekä Aseman koulun uudiskohteen käyttöönotto. Palveluverkosta myös poistui useita kohteita, mm. Simppulankartanon, Salonpään, Allinpuiston ja Kaijonlinnan päiväkodit, sekä Sanginsuun koulu ja Honkapirtti.

Tilapalvelut rakennutti rakennusomaisuuden taseyksikön lukuun erillisinvestointihankkeita 86,1 milj. euroa (TP2023: 75,1 milj. euroa), josta perusparannusmäärärahalla toteutettavia hankkeita oli 12,5 milj. euroa (TP2023: 15,0 milj. euroa). Taseyksikön investointitaso oli sen kaikkien aikojen euromääräisesti korkein.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksella ei ollut vuoden 2024 aikana ulkoisella osarahoituksella toteutettuja hankkeita.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	153	0	153	993	839	647
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	134	0	134	123	-11	92

Liikeliijäämätavoite ylitettiin palvelutuotannon tehokas-
tamistoimenpiteiden, hankintojen kustannustehokkuu-
den sekä onnistuneiden energiansäästötoimenpiteiden
ansioista. Liikelaitoksen tulosalueista, ylläpitopalvelut,
käyttäjäpalvelut ja tilavuokraus saavuttivat ylijäämäi-
sen tuloksen. Rakennuttamisen ja rakentaminen tulos
jäi alijäämäiseksi.

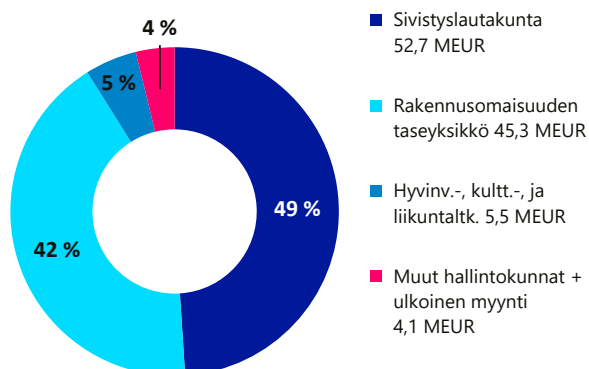
Liikelaitoksen investoinnit toteutuivat lähes talous-
arvion sitovuustason mukaisesti, mutta kohdistuivat
talousarviossa ennakoitua sijaan laajemmin vuok-
rahankintojen perustamisinvestointeihin kalustoin-
vestointien sijaan. Vuokrahankkeiden perustamis-
investoinneissa varauduttiin vuonna 2024 hankkeisiin,
joiden toteutuksessa tapahtui muutoksia ja toisaalta

uusia hankkeita päätyi toteutettavaksi tilikauden 2024
aikana. Vuokrahankkeiden investointien talousarvioon sisäl-
tyy epävarmuutta hankkeiden ajallisen toteutuksen ja
mittakaavan voidessa muuttua talousarvion käsittelyn
ja toteutuksen välisenä aikana.

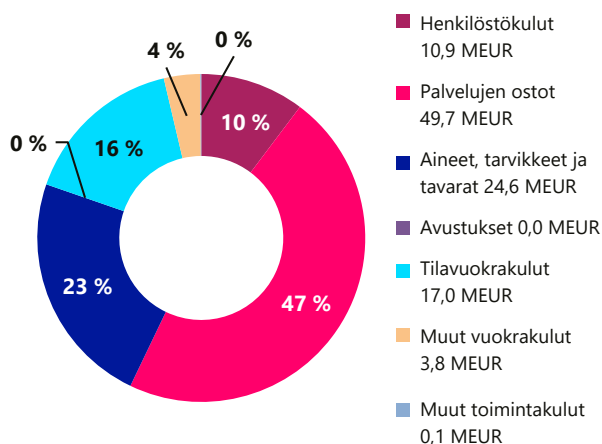
Liikelaitoksen hintoja kaupungin sisäisille asiakkaille
korotettiin vuoden 2024 alussa talousarviossa päätetyn
mukaisesti. Ateriapalveluiden hintoja korotettiin 17,2%
ja virastomestaripalveluiden ja liikuntapaikkahoidon
palvelumaksuja 5,8%. Korotuksilla saatiin katettua vält-
tämätön osuus vuosina 2021-2023 aikana tapahtunees-
ta kuluttajahintaindeksin poikkeuksellisesta noususta,
jossa esimerkiksi elintarvikkeiden indeksimuutos
vuosien 2021-2023 aikana oli yli 18 %.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot asiakkaittain TP2024, YHT. 107,6 MEUR



Kulut (ennen liikeliijäämää pl. poistot) TP2024, YHT. 106,1 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2024
Liikevaihto € / HTV	533 702	0	533 702	538 379	4 676	101 %

Analyyysi

Liikelaitoksen liikeylijäämä oli 1,0 milj. euroa ja ylitti talousarviossa asetetun liikeylijäämätason 0,8 milj. eurolla. Liikelaitoksen liikevaihto ja muut tuotot alittivat talousarvion 5,8 milj. eurolla johtuen ensisijaisesti rakentamisen ja ylläpitopalveluiden liikevaihdon jäämisestä talousarviota alhaisemmalle tasolle. Kulut alittivat talousarvion 6,6 milj. eurolla muodostuen liikevaihdon alitusta vastaavista kustannuseristä sekä tehokkaasta kustannushallinnasta kaikilla liikelaitoksen tulosalueilla.

Rakennuttamisessa ja rakentamisessa yleinen kustannuskehitys oli laskeva, mutta Rakennuskustannusindeksi nousi lievästi loppuvuodesta. Rakentamisen urakkahinnat olivat poikkeuksellisesta markkinatilanteesta johtuen ennakoitua alhaisempia. Rakennuttamisen laskutettavien työtuntien määrä oli ennakoidun mukainen. Tulosalueen liikevaihto oli 6,2 milj. euroa. Liikevaihdon ennakoidaan jatkossakin muuttuvan (+/-) hankkeiden laajuuden mukaisesti. Tulosalue rakennutti rakennusomaisuuden taseyksikön lukuun erillisinvestointihankkeita 85,2 milj. euroa, josta perusparannusmäärärahalta toteutettavia hankkeita oli 11,6 milj. euroa.

Ylläpitopalveluiden taloudellinen tulos oli hyvä ja toiminnallisissa tavoitteissa onnistuttiin. Ylläpitopalveluissa tulokseen vaikuttivat onnistuneet kunnossapitohankkeet ja energiansäästötoimet, erityisesti lämmityksessä. Tulosalueen liikevaihto oli 41,0 milj. euroa ja sen odotetaan jatkossa laskevan, mikäli kaupunki luopuu hyvinvointialueelle vuokratuista kiinteistöistään.

Käyttäjäpalveluissa viime vuosina erityisesti elintarvikkeiden kohonneista hinnoista johtunut tulosheikennys saatiin katettua ja palattua kestäväälle tulostasolle. Toiminnallisten tavoitteiden osalta ateriapalveluissa hilittiin ruokahävikkiä laajentamalla hävikkiruuan myynti

henkilökunnalle uusiin varhaiskasvatuskohteisiin. Lisäksi käyttöön otettiin hävikkityökalu, jonka avulla saadaan tehokkaampaa tietoa kohdekohtaisen ruokahävikistä. Varhaiskasvatuksen kanssa käynnistettiin yhteistyöprojekti ehkäisemään lasten poissaolojen vaikutusta toimitetun ruoan määrään. Puhtauspalveluissa tuettiin Sivistys- ja kulttuuripalveluita kiertotalouden käynnistämisessä asiakaskohteissa. Virastomestaripalveluiden palvelutuotantotoimintaa tehostettiin henkilöresurssien tehokkaammalla käytöllä sekä ostopalveluja hyödyntämällä. Käyttäjäpalveluiden kokonaisliikevaihto oli 38,3 milj. euroa. Liikevaihdon odotetaan laskevan tulevina vuosina varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen lapsi- ja oppilasmäärien laskun myötä.

Tilavuokrauksen liikevaihto oli lähes talousarvion mukainen ja tulos hyvällä tasolla. Ulkoisten vuokratustannusten nousu jäi hieman ennakoitua alhaisemmaksi. Tulosta heikensivät hyvinvointialueuutukseen liittyviin yksittäisiin kohteiseen tehdyt vuokrahankintojen perustamisinvestointien kertapoistot. Tulosalueen liikevaihto oli 21,4 milj. euroa.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Teknisten liikelaitosten johtokunta esittää, että Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 992 669,21 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan, tilikauden yli-/alijäämätillille.

Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 10 107 202,11 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 5 805 202,12 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 4 301 999,99 euroa.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	201	-	202	217
Tilapäiset	-	-	14	-	8	21
Yhteensä	-	-	215	-	210	238
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	12	-	17	22
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	19	0
Yhteensä	-	-	12	-	36	22
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	212	212	198	-14	206	227
SAIRAUSSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	5,5	-	4,7	4,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-9 002	-9 002	-8 869	133	-8 724	-8 931
Eläkekulut	-1 904	-1 904	-1 829	75	-1 810	-3 007
Muut henkilösivukulut	-233	-233	-205	28	-338	-343
Yhteensä	-11 140	-11 140	-10 903	236	-10 871	-12 281

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstökustannukset toteutuivat työehtosopimuksen mukaisista palkankorotuksista (vuosivaikutus: 0,3 milj. euroa) huolimatta 0,2 milj. euroa suunniteltua pienempinä. Vuoden aikana on tehty toiminnan tehostamistoimenpiteitä uudelleen järjestelemällä tehtäviä tilanteissa, joissa työntekijä on jäänyt eläkkeelle tai

osa-aikaiselle (työkyvyn tukeminen), siirtynyt toiseen tehtävään hallintokunnan sisällä tai irtisanoutunut.

Sairauspoissaoloprosentti kasvoi edellisvuoteen verrattuna. Kasvu johtui yksittäisistä, pitkistä sairauspoissaoloista.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Tilapalvelut onnistui vuonna 2024 kustannushallinnassa erinomaisesti ja tämän toiminnan jatkaminen on keskeinen tavoite myös vuonna 2025. Kaupunginvaltuuston vuoden 2025 talousarvion käsittelyn yhteydessä päättämään 5 % lisäsäästö tavoitteen saavuttaminen vuosina 2025–2027 edellyttää edelleen tehostamistoimia.

Yleinen hintojen nousu on tasaantunut keskimäärin alle 2 % tasolle, mutta yleinen kustannusnousu aiheuttaa edelleen Tilapalveluissa tätä tasoa korkeampaa kustannusten nousua. Tilapalvelujen ulkoisilta toimijoilta vuokraamista tilavuokrasopimuksista lähes kaikki ja tavara- ja palveluhankintasopimuksista noin puolet ovat suoraan indeksisidonnaisia. Näihin sopimuksiin yleinen hintatason muutos vaikuttaa viiveellä indeksipistelukujen muutosten ja hinnantarkistusajankohtien ajoituksista johtuen.

Tilapalvelujen henkilöstökulut nousevat työehtosopimusmuutosten mukaisesti.

Rakentamispalvelujen työkustannusten osuuden arvioidaan hieman kasvavan. Rakennustarvikkeiden osuudessa ennakoidaan tuotekohtaista hintavaihtelua (+/-), mutta yleisen markkinatilanteen kehittymisen myötä

rakentamiskustannusten arvioidaan kokonaisuutena lievästi kasvavan. Taloteknisten laitteiden ja järjestelmien hintojen arvioidaan nousevan.

Sähköenergian hintatasossa ei nähty vuonna 2024 aiempien vuosien kaltaisia hintapiikkejä. Sähkön hintapiikkeihin varautumista on jatkettu hankintasopimuksien mukaisesti hintasuojamalla ennakoon noin 2/3 hankittavasta sähköstä. Sähkön yksikköhintojen odotetaan laskevan ja kaukolämmön yksikköhintojen nousevan vuonna 2025 edelliseen vuoteen nähden. Energian kokonaiskustannusten ja etenkin sähkön yksikkökustannusmuutosten vaikutusten pienentämiseksi tarvitaan jatkossa aiempaa enemmän käyttäjien tavoitteellista osallistumista sähkön kysyntäjoustoon.

Maa- ja rakennuslaki muuttuu vuoden 2025 alussa. Lainsäädäntömuutosten ennakoidaan vaikuttavan laajasti ja akuutisti rakennusten perusparantamisen ja ylläpidon energiatehokkuustavoitteisiin.

Oulun Infra-liikelaitoksen toiminnan lakkauttaminen aiheuttaa Tilapalvelut -liikelaitokseen muutoksia vuoden 2025 alusta alkaen. Infran ulkoliikuntapaikkojen hoitopalvelut siirtyy osaksi Tilapalvelujen toimintaa lisäten liikevaihtoa, kustannuksia ja henkilöstömäärää.

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	80	0	80	28	-52
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	5	0

Rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet

1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	54	0	54	123	69
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	28	28

INVESTOINNIT YHTEENSÄ 1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	134	0	134	123	-11
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	33	33

Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos, Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Informatiivinen tieto

VUOKRAUSKOhteet, INVESTOINTIIN VERRATTAVAT HANKINNAT 1 000€	TA2024	TP2024	Erotus
Tulevaisuuden sairaalakoulu	0	0	0
Hiukkavaaran lisäkoulu	0	42	42
Hiukkavaaran päiväkot	0	0	0
Hönttämäen tilaelementti	22	24	2
Teuvo Pakkala Oulunsuussa	11	0	-11
Haukiputaan tilaelementti	22	1	-21
Lintulan päiväkot	0	23	23
Muut hankkeet yhteensä	0	5	5
YHTEENSÄ	55	95	40

Hankkeiden perustamisinvestoinnit sisältävät ainoastaan Tilapalveluille kohdistuvat investointikustannuk-

set. Merkittävin osa kohteen kustannuksista toteutuu elinkaaren aikaisina vuokramaksuina.

Leasingit

Ict-leasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	170	192	22

Kalustoleasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	1 179	961	217

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen vuosittaisista leasing-hankinnoista pääosan muodostavat käyttäjäpalveluiden ajoneuvovuokrauksen ajoneuvo-leasingmaksut.

Ajoneuvot edelleen vuokrataan Tilapalveluiden asiakkaille.

Lapsivaikutusten arviointi

Tilapalveluiden toimintaan sisältyy lapsiin ja nuoriin kohdistuvia palveluita, jotka huomioidaan osa lapsivaikutusten arviointia. Palveluita lapsille ja nuorille tuotettiin mm. päiväkotien ja koulujen ateriapalveluissa sekä näiden kohteiden puhtauspalveluissa. Tilapalvelut myi varhaiskasvatukselle ateriapalveluita 12,1 milj. eurolla ja

perusopetukselle sekä nuorisopalveluille yhteensä 10,1 milj. eurolla vuonna 2024. Puhtauspalveluita vastavasti myytiin 2,8 milj. eurolla varhaiskasvatukselle, sekä perusopetukselle ja nuorisopalveluille yhteensä 5,3 milj. eurolla vuonna 2024.

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	106 819 969,10	113 203 621,65	94,4	-6 383 652,55	109 897 035,01
Valmistus omaan käyttöön	35 724,40	0,00	0,0	35 724,40	85 010,05
Liiketoiminnan muut tuotot	780 360,93	213 342,00	365,8	567 018,93	382 730,95
Tuet ja avustukset kunnalta	150 073,93	98 000,04	153,1	52 073,89	68 059,85
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-24 645 281,98	-27 104 243,36	90,9	-2 458 961,38	-25 626 766,99
Palvelujen ostot	-49 709 324,81	-51 874 819,77	95,8	-2 165 494,96	-50 548 368,51
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-74 354 606,79	-78 979 063,13	94,1	-4 624 456,34	-76 175 135,50
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-8 869 327,42	-9 002 467,75	98,5	-133 140,33	-8 724 060,49
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 828 995,55	-1 904 309,31	96,0	-75 313,76	-1 809 527,05
Muut henkilösivukulut	-204 849,68	-232 878,24	88,0	-28 028,56	-337 667,04
Henkilöstökulut yhteensä	-10 903 172,65	-11 139 655,30	97,9	-236 482,65	-10 871 254,58
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-607 466,41	-241 722,96	251,3	365 743,45	-334 646,06
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-607 466,41	-241 722,96	251,3	365 743,45	-334 646,06
Liiketoiminnan muut kulut	-20 928 288,23	-23 001 042,04	91,0	-2 072 753,81	-21 373 882,32
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	992 594,28	153 480,26	646,7	839 114,02	1 677 917,40
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	316,66	0,00	0,0	316,66	441,04
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00	0,0	0,00	-4 304,26
Muut rahoituskulut	-241,73	150,00	-161,2	391,73	-1 958,87
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	74,93	150,00	50,0	75,07	-5 822,09
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAI- SIA ERIÄ	992 669,21	153 630,26	646,1	839 038,95	1 672 095,31
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	992 669,21	153 630,26	646,1	839 038,95	1 672 095,31
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	992 669,21	153 630,26	646,1	839 038,95	1 672 095,31
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	10,3				20,3
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	10,3				20,3
Voitto, %	0,9				1,5

**OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS****LIKELAITOKSEN TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat hyödykkeet**

Muut pitkävaikutteiset menot	423 814,19	425 461,63
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	423 814,19	425 461,63

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	89 375,00	66 575,00
Rakennukset	342 047,58	471 264,06
Koneet ja kalusto	404 205,30	524 386,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	89 378,25	351 321,14
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	925 006,13	1 413 546,49

Sijoitukset

Muut saamiset	78 291,36	105 758,36
Sijoitukset yhteensä	78 291,36	105 758,36

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

1 427 111,68

1 944 766,48

Saamiset**Pitkäaikaiset saamiset**

Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 992,91	11 962,00
Saamiset kunnalta	15 307 967,40	15 195 890,67
Muut saamiset	2 079 343,84	2 453 009,56
Siirtosaamiset	69 260,73	76 541,04
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	17 462 564,88	17 737 403,27
Saamiset yhteensä	17 462 564,88	17 737 403,27

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

17 462 564,88

17 737 403,27

VASTAAVAA YHTEENSÄ

18 889 676,56

19 682 169,75

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2024

31.12.2023

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	5 805 202,12	5 805 202,12
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 309 330,78	1 637 235,47
Tilikauden yli-/alijäämä	992 669,21	1 672 095,31
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	10 107 202,11	9 114 532,90

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Ostovelat	5 573 055,39	8 549 744,53
Muut velat	186 013,80	184 097,68
Siirtovelat	3 023 405,26	1 833 794,64
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	8 782 474,45	10 567 636,85
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 782 474,45	10 567 636,85

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

18 889 676,56

19 682 169,75

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	53,5	46,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	8,2	9,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	4 302	3 309
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	177 597	161 201
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,8	0,8

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	992 594,28	153 480,26	646,7	839 114,02	1 677 917,40
Poistot ja arvonalentumiset	607 466,41	241 722,96	251,3	365 743,45	334 646,06
Rahoitustuotot ja -kulut	74,93	150,00	50,0	-75,07	-5 822,09
Tulorahoituksen korjauserät	-27 501,91	0,00	0,0	27 501,91	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-122 720,25	-134 000,16	91,6	-11 279,91	-415 660,06
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	32 943,55	0,00	0,0	32 943,55	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 482 857,01	261 353,06	567,4	1 221 503,95	1 591 081,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle	0,00	0,00	0,0	0,00	-14 463,36
Antolainasaamisten lisäys muilta	27 467,00	0,00	0,0	27 467,00	-45 987,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	-112 076,73	-261 357,00	42,9	-149 280,27	419 494,82
Saamisten muutos muilta	386 915,12	0,00	0,0	386 915,12	503 582,51
Korottomien velkojen muutos muilta	-1 785 162,40	0,00	0,0	1 785 162,40	-2 453 708,28
Rahoituksen rahavirta	-1 482 857,01	-261 357,00	567,4	1 221 500,01	-1 591 081,31
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-3,94	0,0	3,94	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	3 275 491				2 109 690
Investointien tulorahoitus, %	1 304				482,8
Quick ratio	2,0				1,7
Current ratio	2,0				1,7
RAHAVAROJEN MUUTOS					
	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	15 307 967,40				15 195 890,67
Yhdystili 01.01.	15 195 890,67				15 714 452,49
Yhdystilin muutos	112 076,73				-518 561,82

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**OULUN TILAPALVELUT -LIIKELAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT****1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät****Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat**Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**2. Toimintatuotot tehtäväalueittain**

	2024	2023
Yhdyskuntapalvelut	106 505 148,10	109 571 395,86
Toimintatuotot yhteensä	106 505 148,10	109 571 395,86

3. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	49 709 324,81	50 548 368,51
Palvelujen ostot yhteensä	49 709 324,81	50 548 368,51

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet

Muut kuljetusvälineet

4 v - 8 v / tasapoisto

Raskaat liikkuvat työkonet

10 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut kevyet koneet

5 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet

3 v / tasapoisto

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Keskeneräiset hankinnat

ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut

ei poistoaikaa

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKOMAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.		425 461,63		425 461,63
Siirrot erien välillä		123 975,94		123 975,94
Tilikauden poisto		-125 623,38		-125 623,38
Poistamaton hankintameno 31.12.		423 814,19		423 814,19
Kirjanpitoarvo 31.12.		423 814,19		423 814,19

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	66 575,00	471 264,06		524 386,29		351 321,14	1 413 546,49
Lisäykset tilikauden aikana	22 800,00					99 920,25	122 720,25
Vähennykset tilikauden aikana		-229 595,04		-13 538,68		-89 399,20	-332 532,92
Siirrot erien välillä		113 998,00		34 490,00		-272 463,94	-154 751,75
Tilikauden poisto		-13 619,44		-141 132,31			-154 751,75
Poistamaton hankintameno 31.12.	89 375,00	342 047,58		404 205,30		89 378,25	925 006,13
Kirjanpitoarvo 31.12.	89 375,00	342 047,58		404 205,30		89 378,25	925 006,13

Pysyvien vastaavien sijoitukset

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET	JVK- LAINASAAMISET	SAAMISET KONSERNIYHTEISÖT	SAAMISET KUNTAYHTYMÄT	SAAMISET MUUT YHTEISÖT	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.		92 307,36		13 451,00	105 758,36
Lisäykset		805,00			805,00
Vähennykset		-28 272,00			
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.		64 840,36		13 451,00	78 291,36
Kirjanpitoarvo 31.12.		64 840,36		13 451,00	78 291,36

6. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöyhteisöiltä

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		720,18		301,07
Yhteensä		720,18		301,07
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		424,02		395,41
Yhteensä		424,02		395,41
Saamiset yhteensä		1 144,20		696,48

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	50 652,00	57 405,60
Muut tulojäämät	18 608,73	19 135,44
Tulojäämät yhteensä	69 260,73	76 541,04
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	69 260,73	76 541,04

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	5 805 202,12	5 805 202,12
Peruspääoma 31.12.	5 805 202,12	5 805 202,12
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	3 309 330,78	1 637 235,47
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	3 309 330,78	1 637 235,47
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	992 669,21	1 672 095,31
Oma pääoma yhteensä	10 107 202,11	9 114 532,90

9. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		949 957,66		2 096 895,16
Siirtovelat		1 149 854,12		0,00
Yhteensä		2 099 811,78		2 096 895,16
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		9 807,00		82 659,67
Yhteensä		9 807,00		82 659,67
Vieras pääoma yhteensä		2 109 618,78		2 179 554,83

10. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 871 188,00	1 795 394,00
Tuntipalkkojen jaksotus	0,00	38 400,64
Muut menojäämät	1 152 217,26	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 023 405,26	1 833 794,64
Siirtovelat yhteensä	3 023 405,26	1 833 794,64

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	162 364 420,63	146 115 128,88
Muut vuokravastuut	28 133,67	16 275,89
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2077 asti	162 392 554,31	146 131 404,77
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	11 498 685,68	9 047 618,80
PPP-hankkeet	18 304 511,31	21 091 808,19
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	10 961 620,84	10 961 620,84
Kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	8 008 034,27	7 970 200,89
Leasingvastuut yhteensä	15 204 270,98	15 070 090,26
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 214 028,62	4 353 648,96
Yhteensä	177 596 825,28	161 201 495,03

12. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	2024	2023
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset		
Elinkaarimallilla toteutetut	29 205 095,64	30 220 349,04
Siitä seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	2 026 399,56	1 985 794,44
Sopimusvastuut yhteensä	29 205 095,64	30 220 349,04

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

13. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Liikelaitos	215	210
Yhteensä	215	210

14. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 903 172,65	10 871 254,58
josta henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin		
ja aineellisiin hyödykkeisiin	35 724,40	58 841,20
Henkilöstökulut yhteensä	10 903 172,65	10 930 095,78

15. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2024	2023
Kansallinen kokoomus rp.	232,60	161,00
Keskustapuolue	274,68	305,10
Oulun perussuomalaiset	521,40	181,16
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	346,50	253,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	194,04	278,30
Vasemmistoliitto	312,75	230,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 881,97	1 408,56

OULUN KAUPUNKI
OULUN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
Ateriapalveluiden myynti Oulun kaupungin ulkopuolisille

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	176 213,10	174 085,37
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-81 128,19	-76 569,65
Palvelujen ostot	-139 942,04	-123 085,03
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-221 070,23	-199 654,68
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 983,05	-2 649,66
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 146,59	-1 042,07
Muut henkilösivukulut	-31,51	-100,66
Henkilöstökulut yhteensä	-4 161,15	-3 792,39
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-747,08	-648,50
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-49 765,36	-30 010,21
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,57	0,24
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	-8,05
Muut rahoituskulut	-0,06	-9,70
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,51	-17,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-49 764,86	-30 027,71
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	ei lasketa	

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Ateriapalveluiden tulos on kokonaisuutena vuoden 2024 osalta negatiivinen, myös ulos myytävien palveluiden osuus. Ulos myytävät ateriapalvelut ovat pääosin omalle henkilöstölle myytyjä työpaikkalounaita esim. päiväkodeilla ja kouluilla.

Ateriapalveluiden kokonaisuutta seurataan omalla kustannuspaikallaan kirjanpidossa. Kustannuspaikan liikevaihdosta on huomioitu kaikki liikevaihto kotitaloudeksi luokiteltaville kumppaneille. Liikevaihtoa vastaavat kustannukset on saatu vyöryttämällä osuus kustannuksista ulkoisen (kotitalouksien) liikevaihdon ja kokonaisliikevaihdon suhteessa. Ulkoisen liikevaihdon osuus on ollut 0,88% vuonna 2024. Lisäksi kustannuspaikalle on kohdistettu Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen välillisiä kustannuksia liikelaitoksen kustannuspaikkojen toimintakulujen suhteessa.

13.4 Business Oulu –liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2024 oli talouden suhteen haasteellinen. Odotettua talouskasvua ei tapahtunut, lomautukset jatkuivat, ja erityisesti rakennusalaalla useita yrityksiä lopetti hallitusti liiketoiminnan. Konkursseja oli vähän enemmän, mutta pelättyä vähemmän. Rakennusala, joka on merkittävä toimiala Oulussa, on vaikeuksissa, kun asunto-rakentaminen on pientä eikä uusia teollisia kohteita ole isossa määrin lähtenyt käyntiin. Korjausrakentaminen on kasvussa ja luo työmahdollisuuksia, mutta se ei riitä korvaamaan uudisrakentamisen puuttumista. Vuonna 2022 alkaneet isot investoinnit, kuten Stora Enson kartonkitehdas, Nokian uuden kampuksen rakentaminen sekä pääpoliisiasema ja vankila, valmistuvat vuoden 2025 aikana.

Omissa toimitiloissa tapahtui merkittävä muutos, kun sisäilmaongelmien vuoksi jouduimme muuttamaan Hallituskatu 36:sta Uusikatu 52:een elokuun aikana. Tilat supistuivat ja lisäksi FabLab siirtyy OSAO:n tiloihin Kotkantielle Kaukovainiolle. Hallituskatu 5:ssä on kiireellistä korjaustarvetta, ja osa henkilöistä on väistössä. Inflaation ja korkojen laskusta huolimatta uusia teollisia investointeja on rajallisesti lähtenyt käyntiin. Uusia yrityksiä perustettiin vuoden 2024 hyvä määrä, lopettaneiden määrä on kasvussa ja nettona yritysten lukumäärä kasvoi lähes 600 kpl.

Vientiaktiviteetit kohdistuivat Pohjoismaihin, Saksaan, Espanjaan, Japaniin sekä USA:han. Kiinassa olemme pitäneet vientiaktiviteettia yllä, mutta siihen ei ole erityisesti panostettu.

BusinessOululle asetetut tavoitteet liittyen yksityisiin investointeihin ja syntyneisiin työpaikkoihin vuoden 2024 tulevat jäämään tavoitteista. Tarkemmat luvut saadaan vasta kuluvan vuoden lopussa. Tuotekehitysvolyymi ja perustetut yritykset ovat edelleen hyvällä tasolla. Oulun verokertymät kehittyivät positiivisesti, joten taloudellisesti vuosi oli kaupungille välttävä heikosta talouskehityksestä huolimatta.

Työllisyyspalveluissa toimintaa on kehitetty vastaamaan kasvaneita asiakasmääriä. Pitkäaikaistytöttömien lukumäärä kasvoi edelleen johtuen heikosta taloudellisesta tilanteesta. TE-uudistuksessa Oulu on vastuukuntana yhdeksälle naapurikunnalle ja Pudasjärven kaupungille. TE24-valmistelut veivät työaikaa erityisesti toisella vuosipuoliskolla. TE24-uudistuksen yhteydessä syksyllä 2024 valmisteltiin väliaikainen organi-

saatio vuodenvaihteeseen, kun TE-palvelujen henkilöt siirtyivät liikkeenluovutuksella kaupungin vastuulle. Uutena yksikkönä perustettiin Tiedolla johtamisen ja vaikuttamisen yksikkö.

Suomen hallituksessa hyväksyttyyn **Pohjoisen ohjelmaan** on laadittu kuntien ja maakuntaliittojen kanssa toimenpide-ehdotuksia, joista päätetään hallituksen puolivälin riihessä huhtikuussa 2025.

Oulun saavutettavuuden suhteen ilmateitse on jatkettu olemassa olevien yhteyksien kehittämistä ja uusien hakemista. Münchenin-lentojen seurauksena saksalaisten turistien lukumäärä on kasvanut merkittävästi ja turismitulot ovat olleet hyvät.

Elinkeinopalvelut

Yrityspalvelut

Yrityspalveluissa keskityttiin asiakaslähtöisiin ja helposti saavutettaviin palveluihin liiketoiminnan suunnitteluun, käynnistämiseen, kehittämiseen sekä kasvuun ja kansainvälistymiseen liittyen. Sisällöllä tuettiin yritysten myynnin ja markkinoinnin, digivalmiuksien, rahoituksen, rekrytoinnin sekä viennin ja kansainvälisten verkostojen kehittymistä ja omistajanvaihdoksia. Digitaalisen liiketoiminnan palvelukokonaisuus jatkui merkittävänä osana yritysten kilpailukyyn, kasvun ja kannattavuuden tukemisessa. Yrityspalveluja tuotettiin suorina asiantuntijapalveluina, valmennuksina, tilaisuuksina ja tapahtumina sekä etäpalveluina.

Oulun alueella on suuri tarve nopeaan kasvuun tähtäävälle yritystoiminnalle ja siihen liittyvän palvelutarjonnan ja toimintaympäristön kehittämiseksi. Startup-yhteisölle suunnattu toimintaympäristö **Startup Station** kokosi alueen startup-palvelutarjonnan yhteen helposti saavutettavaan paikkaan. Tarjolla on ollut mm. esihautomo-ohjelmia, lukuisia startup-aiheisia valmennuksia, tilaisuuksia, klubitoimintaa, yritysneuvontaa sekä studioympäristö. Samalla on viety eteenpäin valmistelutoimia uuden, aikaisen vaiheen pääomarahaston perustamiseksi. Koko startup-ekosysteemin päivitystyötä jatkettiin yhdessä mm. Oulun innovaatioallianssin toimijoiden kanssa.

Vientiin liittyvä toiminta on jatkunut aktiivisena. Venäjän hyökkäyssota ja siitä aiheutuneet rajoitukset ovat keskittäneet edelleen vientitoimenpiteitä erityisesti Pohjoismaihin, Baltiaan, Keski- ja Etelä-Eurooppaan sekä USA:han. Aasian suunnalla toimintaa on ollut lähinnä Japanissa ja satunnaisesti Kiinassa. Vientiin liittyviä mahdollisuuksia ja kansainvälisiä verkostoja edistettiin webinaareilla, matchmaking-tilaisuuksilla ja messuilla. Toimintaa on resursoitu pääasiassa hanke-toiminnalla, joka mahdollistaa alueen yritysten vientiliiketoiminnan kehittämisen myös tulevana vuosina. Vientipalveluita käytti yhteensä 604 eri asiakasta.

Yrityspalvelut-yksikkö osallistui vahvasti TE24-uudistuksen valmisteluun erityisesti yritys- ja työnantajapalveluiden osalta. Uudistuksen myötä uutena palveluna yrityspalveluissa alkaa starttirahahakemusten valmistelu. Kokonaisuudessaan BusinessOulun yrityspalveluita käytti vuonna 2024 yhteensä 2 552 asiakasta. Asiakkaisiin liittyviä palvelutapahtumia oli 6 726 kpl. Uusia yrityksiä perustettiin Ouluun 1 348 kpl. Uusien yritysten nettolisäys oli yhteensä 593 kpl. Yrityspalveluiden näkyvyyttä ja saavutettavuutta vahvistettiin suunnitelmallisen markkinoinnin sekä media- ja somenäkyvyyden keinoin. Palveluntarjontaa toteutettiin yhteistyössä alueen elinkeinoelämään liittyvän kumppaniverkoston kanssa.

Toimialapalvelut

Osallistuimme aktiivisesti TE24-uudistuksen valmisteluun ja erityisesti yhteistyökäytäntöjen rakentamiseen sekä palvelujen kehittämiseen työnhakijoita ja alueen yrityksiä ajatellen.

Cleantech ja teollisuus -toimialalla osallistuttiin useisiin vientiä edistäviin ja investointeja houkutteleviin tapahtumiin, kuten Hannover Messe ja Elmia Subcontractor Ruotsissa. Vedyn tuotantoedellytysten selvittäminen Oulussa oli iso osa toimintaa vuonna 2024, ja lopputuloksena ranskalainen Verso Energy varasi tuotantoprojektin Oritkariin. Myös muita tuotantoprojekteja Ouluun on edistetty 20–30 sijoittujakandidaatin kanssa. Kiertotalousklusterin toimintaa jatkettiin, teemaan liittyviin tapahtumiin osallistui noin 50 yritystä. Uusi Cleantech Oulu -portaali julkaistiin.

ICT- toimialalla ollaan osallistuttu painopisteteemojen sisältötyöhön, mukaan lukien konnektiviteetti, puolijohdesuunnittelu, AI, hajautettu prosessointi- ja muun ohjelmistokehittäminen ja IMSE-tekнологia. Näihin teknologioihin tehtiin merkittävää kuvaustyötä, mikä tuki toimialan edistämistä ja palvelukehittämistä. Työ perustui lukuisiin yrityskäynteihin ja yritysedustajien

kanssa käytyihin syventäviin keskusteluihin. Työtä täydennettiin muilla ekosysteemitomijoiden kommentteilla kokonaiskuvan saamiseksi.

Edistettiin osaajamarkkinoiden dynamiikan kehittämistä yritysälähtöisesti. Lisäksi kehitettiin edelleen ICT Oulu-sivuston mahdollisuutta toimia rekrytointin tiedotuskanavana. Tehtiin laajasti yritystapaamisia ja asiakkuudenhoitoa pitäen keskiössä vakaata kasvua sekä ajankohtaisten mahdollisuuksien hyödyntämistä yritysten eduksi. Koottiin useita alueellisia verkostoja, kuten puolijohdetoimiala, droonit, kriittisen infran cybersuojaukset, generatiivisen tekoälyn kehittäminen ja soveltaminen, painettu elektroniikka ja muut keskeiset kansainväliset verkostot. Tuotettiin lukuisa määrä paikallisia tapahtumia ja osallistuttiin vientitapahtumiin globaalisti. Valmistettiin mm. **FI CCC -siruosaamiskeskuksen** hankesisällöt.

Vuonna 2024 terveys- ja life science -toimialan yritysten suurimmat kehitys- ja tukitarpeet liittyivät viennin edistämiseen, rahoituksen saamiseen ja näkyvyyden vahvistamiseen. BusinessOulun Terveys ja life science -tiimi on tukenut vahvasti terveysteknologia-, eHealth- sekä life science -yrityksiä eri toimenpiteiden kautta. Olemme vahvistaneet yhteistyötämme kansainvälisten kumppaneiden kanssa ja löytäneet uusia yhteistyöpartnereita. Laajensimme verkostoamme kansainvälisesti (mm. MAD ekosysteemi, Espanja, ja MEDVIA klusteri, Belgia). Kasvusuhdanne on näyttänyt olleen terveys ja life science -toimialan yrityksissä positiivinen, ja kasvuhalukkuutta löytynyt, työpaikkoja on useimmissa yrityksissä ollut auki ja osaajia etsitty etenkin terveys- ja hyvinvointipalveluihin. Liikevaihto on kasvanut etenkin life science-, terveysteknologia- ja eHealth-alojen yrityksissä.

Osallistuimme yritysten kanssa useisiin kansallisiin ja kansainvälisiin tapahtumiin. Viestimme Oulun terveystalouden sektorin vahvuuksista ja osaamisesta useissa tapahtumissa Suomessa ja ulkomailla.

OuluHealth-ekosysteemin palveluja kehitettiin erityisesti startup-sektorille. **OYSTER-digitaalisen terveyden TKIO-keskusta** edistetään OuluHealth-yhteistyöllä, ja ensimmäinen osakokonaisuus OYSTER Hautomo avattiin syyskuussa. Syyskuudella järjestettiin menestyskäästäsi esihautomo-ohjelma sekä ensimmäinen haku jatkuvan tuen hautomoon, joka aloittaa tammi-kuussa 2025 10 tiimillä. Hankeyhteistyö laajemminkin on ollut monipuolista ja menestyksekkästä. Uusimpana aloitteena valmistellaan uuden yliopistollisen sairaalan privaatti-5G-verkkoa testausalustaksi yrityksille yhteistyössä RadioParkin kanssa.

Luovien alojen kehittämisen tärkein laajempi kokonaisuus oli kaikkia luovien alojen 1070 yritystä koskeva kartoitus. Yritysdatan päivityksen ja ylläpidon mallia kehitetään jatkossa kaikilla toimialoilla tässä saatujen kokemusten pohjalta. Ajantasainen ja paikkansapitävä data alueen yrityksistä on BusinessOulun toiminnan kulmakivi. AV-alan kehitys jatkui positiivisesti vuonna 2024. BusinessOulun tärkein instrumentti alan kehityksessä on tuotantokannustin, jonka tuella saatiin alueelle mm. merkittävän kansainvälisen TV-sarjan **Smilla's Sence of Snow** tuotanto. Tuotantokannustimen rahoitukseen saatiin mukaan Raahen kaupunki. Vuonna 2025 tulevat mukaan myös Koillismaa ja Kalajoki.

Investointien tavoittelussa vuonna 2024 paino oli vihreän siirtymän investoinneissa. Päätoimenpiteet olivat uusien laajojen teollisuustonttien kehittäminen erityisesti vetyteollisuudelle sekä toimijoiden haku ja kontaktointi erityisesti Oritkariin. Muita merkittäviä investointiteemoja olivat neuvottelut datakeskus-toimijoiden kanssa sekä ICT- ja elektroniikkatuotantoon liittyvät sijoittumis- ja laajennusinvestoinnit. Invest In Oulu -kärjellä toteutettiin messuosallistumisia vetyalan messuille Rotterdamiin ja Brysseliin sekä laajalla kiinteistöinvestoinninkokulmalla Ranskaan MIPIM-messuille ja Kiinteistöalan vuosiseminaariin Tampereella.

Matkailutoimialan kehittämistä on tehty **Oulun seudun matkailun masterplan 2030**-suunnitelman mukaisesti. Keskeisimpinä painopisteinä matkailun kehittämisessä ovat olleet saavutettavuuden parantaminen, Oulun kansainvälisen profiilin vahvistaminen, tiedolla johtamisen lisääminen sekä kestävyys kehittäminen. Kansainvälisen matkailumarkkinoinnin toimenpiteistä vastaa Oulun Matkailu Oy, jonka kanssa yhteistyö on hyvin tiivistä ja tuloksellista. Kansainvälinen matkailu kasvoi vuonna 2024 lähes 40 %. Saavutettavuutta kehitettiin lentoliikenneohjelman puitteissa ja yhteistyöllä muun muassa Finavian, Lufthansan, Finnairin ja VR:n kanssa.

Oululle laadittiin kestävän matkailun **SDG (Sustainable Development Goals)**-kehittämissuunnitelma, ja Oulu saavutti kansallisen Visit Finlandin myöntämän **STF (Sustainable Travel Finland)**-destinaatiomerkin. Yritysten kilpailukyyn kehittämiseen ja kasvuun tarjottiin valmennuksia, työpajoja ja yrityskohtaista neuvontaa. Vuoden aikana myös kulttuuripääkaupunkivuosi 2026 integroitiin vahvemmin mukaan matkailun kehittämiseen. Suomen ja Ruotsin rannikkokaupunkien **Bothnian Coastal Route** -verkostolla nostettiin merellisen matkailu kohteita ja saatiin uusia matkanjärjestäjäyhteyksiä. Osallistuimme Merikaupunki Oulu -toimenpideohjelman päivitykseen ja toteutukseen.

Matkailuneuvonnan palveluita ja tuotteita kehitettiin Kauppahallissa tiedolla johtaen, mikä näkyy asiakasmäärien ja myynnin voimakkaassa kasvussa. Sivistys- ja kulttuuripalvelujen kanssa kehitettyjen ja tarjottavien koulutusmatkailun vierailukohteiden ja ohjelmien kysyntä kasvoi. Koulutusmatkailun ja -viennin laskutus kaksinkertaistui vuonna 2024 edellisvuoteen verrattuna, ja vierailijoita oli vuoden aikana yli 800.

Kaupan ja palvelujen kehittämisessä tehtiin citylogistiikan ja ydinkeskustan kehittämistyötä Oulun Liike-keskus ry:n ja yritysten kanssa. Pilottina toteutettiin kaupan alalle työpaikkojen haun kampanja. Toukokuussa järjestettiin myös keskustan yritysaaamu. Oulun Sataman ja yritystoimijoiden kanssa osallistuttiin vuosittaisille logistiikkamessuille Rotterdamissa. Omia toimialan kärkitapahtumia olivat **Pohjoisen Logistiikkafoorumi** sekä **Pohjois-Pohjanmaan Matkailufoorumi**, jotka toteutettiin keskeisten kumppanien kanssa yhteistyössä. Tapahtumat kokosivat satoja osallistujia.

Toimintaympäristöjen kehittämispalvelut

BusinessAsema toimi yrittäjyyden, työllisyyden ja osaamisen kehittämisen sekä erilaiset arjen palvelut kokoavana kaikille avoimena kohtaamispaikkana. BusinessAseman yrittäjyyteen ja työnvälitykseen liittyviä tapahtumia järjestettiin vuonna 2024 sekä paikan päällä eri tiloissa että hybridinä BusinessOulun ja kumppaneiden toimesta ja yhteistyönä (esimerkiksi JobCornerit, Pohjois-Suomen Yrittäjyysviikon ja Digi-viikon tapahtumat, Startup Weekend, Slush Side Event ja International Housen suositut networking-tilaisuudet sekä OIA:n Olkkarit). Hallituskadun kiinteistön sisäilmaongelmien takia BusinessOulun henkilöstö ja palvelut mukaan lukien BusinessAseman asiakaspalvelu ja Startup Station siirtyivät Technopolis Ydinkeskustan kampukselle osin TE-toimiston tilojen yhteyteen 2.9.2024. FabLabin siirtymistä Kotkantielle yhdessä OSAO:n kanssa toteutettavaan kokonaisuuteen alettiin valmistella. TE24-uudistuksen viestintää alettiin toteuttaa Oulun osalta BusinessAseman brändin ja kanavien kautta.

BusinessOulu on ollut mukana edistämässä yritysten toimintaympäristöä tekemällä laajaa ja monipuolista yhteistyötä erityisesti kaupunkiympäristöpalvelut-yksikön kanssa. Erittäin hyvin sujuvaan yhteistoimintaan kuuluvat kuukausittaiset strategisen tason suunnittelukokoukset, yritysten akuutteihin tonttitarpeisiin vastaava yhteinen Byytti-tiimi, asemakaavojen ohjausryhmät, Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaavatyö, Elämysareenan hankeryhmä ja Asemanseudun ja Raksilan alueen työryhmä, Maankäytön toteuttamisohjelman yritysosion toteuttamiseen liittyvä hankkeistusryhmä

sekä yhdessä toteutetut tapahtumat, esimerkkinä kevään ja syksyn yritystonttipäivät.

Uutena asiana vuonna 2024 käynnistettiin liiketoimintapaikkojen kartoitus, jolla selvitetään erilaisiin toimintoihin (yrittäjät haluavat sijoittaa kausi- tai väliaikaista liiketoimintaa ei-perinteisille yritystonteille, esim. vesi-, ranta-, tori-, puisto- katu- ym. vastaaville alueille) liittyvät sijaintipaikat, luovutusprosessi ja -ehdot. Lisäksi vihreään siirtymän hankkeisiin varautumista ja tontinluovutusprosessia on pohdittu laajasti yhdessä kaupunkiympäristöpalveluiden ja eri sidosryhmien kanssa.

Koska institutionaalisten ja yksityisten kiinteistöinvestoreiden ja -kehittäjien kiinnostus on kohdistunut Etelä-Suomen ns. kasvukolmioon, on nähty tarpeelliseksi parantaa Oulu-tietoisuutta ja kohottaa Oulun kiinnostavuutta näille kohderyhmille. Neuvotteluiden ohella on tehty laajempaa markkinointityötä järjestämällä Oulun esittelyosastot kahteen merkittävimpään kohderyhmälle suunnattuun tapahtumaan, joista toinen oli maaliskuussa Ranskassa ja toinen marraskuussa Suomessa. Toimitilatarjontaan vuonna 2012 toimintaympäristöpalveluissa kehitetty työkalu, BusinessOulun toimitila- ja yritystonttipörssi, palvelee sekä tilaa tarvitsevia yrityksiä että kiinteistöliiketoimintaa harjoittavia välittäjiä, omistajia ja kehittäjiä. Uudistettu palvelu avautui vuoden 2024 lopulla.

Oulun innovaatioallianssiyhteistyö vuonna 2024

Oulun innovaatioallianssin sopimuskausi ja kaupungin ja TEM:n välinen ekosysteemisopimus oli vuoden 2024 aikana toteutuksen puolivälissä. Alkuvuodesta e-kirjana julkaistun OIA:n vaikuttavuusarvioinnin mukaan, toimintamme on ollut hyvin organisoitua ja olemme luoneet alueelle tuloksellista, yhdenmukaista ja vaikuttavaa TKI-toimintaa. TEM toteutti vuoden 2024 aikana myös kansallisen ekosysteemisopimusten väliarvioinnin. Oulu sai väliarviointiin liittyen kiittävää palautetta mm. sopimuksen tehokkaan toimeenpanon ja alueen yhteistyön sujuvuudesta.

OIA-kärkiohjelmien hankesalkuissa on hyödynnetty monipuolisesti erilaisia rahoituslähteitä: Kestävän kaupunkikehittämisen EAKR-rahoituksen lisäksi OIA-strategiaa ja ekosysteemisopimusta on toteutettu Oikeudenmukaisen siirtymän (JTF)-, ESR+-, Business-Finland- ja suoralla EU-rahoituksella. Vuonna 2024 OIA-viestintää suunnattiin erityisesti yrityksille. Vuoden 2024 viestinnällisenä huippuna sijoituimme marraskuussa kolmanneksi **Euroopan Innovaatiopääkaupunki**-kilpailussa, johon kokosimme paikallisen ekosysteemin ja kaupungin eri hallintokuntien voimin koosteen innovatiivisesta tekemisestä Oulun kaupungin ja kunta-

laisten palveluiden kehittämisessä. Finaalisijoituksen myötä pääsemme kaupunkina jatkossa mukaan eurooppalaiseen innovaatiopääkaupunkiverkostoon sekä saimme 50 000 euron rahallisen palkinnon. OIA ja Oulun kaupunki saivat loppuvuodesta yhteisten aktiviteettien myötä positiivista näkyvyyttä paikallisessa ja kansallisessa mediassa, EU-tason näkyvyyttä unohtamatta.

BusinessOulu vastaa Oulu innovaatioallianssin kärkiohjelman **Autonomisten ajoneuvojen ja laitteiden kehitysalusta** koordinoinnista. Kärkiohjelman projektisalkku on yli 10 miljoonaa euroa. Vuonna 2024 jatkettiin OuluZonen ja Oulun ammattikorkeakoulun Nuve-Labin kehittämistä fyysisinä kehitys-, koulutus- ja testausympäristöinä yritysten ja tutkimusryhmien käyttöön. Autonominen ajaminen 6G-ympäristössä ja työkonien parviohjaus ja etäohjaus olivat merkittävimmät sisällölliset teemat. BusinessOulu vastasi Oulun innovaatioallianssissa Akkuteknologiat-ohjelmakokonaisuuden valmistelusta oikeudenmukaisen siirtymän JTF-rahoitushakuun. Valmistelun kohteena oli koko akkuarvoketju Pohjois-Pohjanmaan alueella, ylittäen myös maakuntarajoja. Hakujen tuloksena saatiin noin 7 miljoonan euron myönteiset rahoituspäätökset. BusinessOulu jatkoi painettavan teknologian PrintoCent-yhteisön – sekä yritysten että tutkimuksen toiminnan – tukemista valituilla kohdealoilla: rakenteellinen elektroniikka, hyvinvointi ja diagnostiikka, ja akkuteknologiat. **SIXNET – Uudistuva teollisuus**-verkostossa jatkettiin yhteistyötä Tampereen, Jyväskylän, Seinäjoen ja Hämeenlinnan seutujen kanssa. Vuonna 2024 toiminta perustui sopimus pohjaiselle toimintamallille valmistavan teollisuuden elinvoiman parantamiseksi valituilla kohdealoilla.

OIA:n läpileikkaava teema edistää osaamisen ja jatkuvan oppimisen verkostomaista toimintamallia, jolla vastataan yritysten osaamistarpeiden ja osaavan henkilöstön kohtaamiseen sekä tarvittavan osaamisen hankkimiseen. Keskeisenä kasvun tekijänä yrityksissä on osaava henkilöstö, jonka saatavuutta tuetaan niin lyhyellä kuin pitkälläkin tähtäimellä järjestettävillä koulutuksilla. Vuoden 2024 aikana on laadittu klusterikohtaisten osaamistarpeiden selvitys, käynnistetty jatkuvan oppimisen EU-hankehubi yhteistyössä alueen oppilaitosten kanssa, edistetty osaamisen ennakoinnin toimintamallia sekä aktivoitu, haettu ja osin käynnistetty yli 15 JTF-rahaston osaamisen hankekoriin kuuluvaa OIA-teemaista kehittämishanketta.

Vuoden 2024 aikana on jatkettu Oulun tunnistetun vahvuuden, radioteknologiaan perustuvan liiketoiminnan, yritysyhteisön kehittämistä. Tämän toiminnan tavoitteena on säilyttää Oulun asema Euroopan johtavana ekosysteeminä radioteknologian kehittämisen

ja soveltamisen kärkialueena sekä kasvattaa yritysten liiketoimintaa ekosysteemin yhteismarkkinoinnin ja investointien jakamisen kautta. Ekosysteemimäiseen toimintaan sisältyy yritysten lisäksi myös tutkimuslaitokset osaamisensa ja kehitysympäristöjensä avulla.

Kokonaisuuden organisointia yritysmuotoisesti tutkittiin vuoden 2024 aikana useista eri kulumista. Lopulta päädyttiin myynti- ja markkinointitoiminnan näkökulmasta puhtaaseen yrityspohjaiseen ratkaisuun, jonka kehittymistä BusinessOulu tukee hanketoiminnan kautta (PPL rahoitus).

Smart City Oulu -työssä on toteutettu **Smart City Oulu 2024–2028: 100 askelta älykkäämpään Ouluun** -tiekartan mukaisia toimia. Painopisteitä toiminnassa ovat 1. OuluTestBed, 2. Oulu2026 digitaalisesti, 3. Oulu on hiilineutraali 2035, 4. Ihmiskeskeinen digitalisaatio ja osallisuus, 5. FabCityOulu, 6. OuluAI ja 7. Metacity ja digitaaliset kaksoiset. Vuonna 2024 keskityttiin erityisesti metaversumi-kokonaisuuteen, FabCityOuluun, Oulu on hiilineutraali -teemaan ja OuluTestBed-teemaan. FabCityOulu-teemassa saatiin Ouluun kansainvälinen FabLab-konferenssi vuodelle 2027 yhteistyössä sivistys- ja kulttuuripalveluiden kanssa.

Oulu hiilineutraali 2035-teemassa on keskitytty älykkääseen liikenteeseen ja siellä erityisesti droonilogistiikan kehittämiseen. Oletus on, että droonilogistiikan kautta voidaan saavuttaa vähähiilisempää liikennettä ja uusia liiketoimintamahdollisuuksia Oulun seudulle. Teemassa osallistuttiin vuonna 2024 VTT:n vetämään **AIMO**-hankkeeseen, jossa oli mukana suomalaisia kaupunkia ja yrityksiä. Lisäksi on haettu drooneihin liittyviä hankerahoituksia, joista merkittävimpänä realisoitui Droonilogistiikan palvelupiste -hanke, jossa luodaan droonien testikäytävä väleille Oulun keskusta – Hartaanselän asuntomessualue. OuluTestBed-teemassa on neuvoteltu useiden yritysten kanssa kokeilujen toteuttamisesta kaupunkiympäristössä. Esimerkkeinä toteutuneista kokeiluista ovat sähköautojen latausbotti ja nopeiden kokeilujen ohjelma TIA-hankkeessa (jalankulkijan suojatieturvallisuuteen uusia ratkaisuja hakeva kokeiluohjelma). Datan hyödyntämisessä on valmisteltu kansainvälinen **Citizen City** -hanke yhdessä kansainvälisen konsortion kanssa. Hanke on rahoittajan arvioinnissa. Yhteistyö, verkostot ja kansainvälisyys -tavoitteessa on harjoitettu aktiivista toimintaa **Eurocities Digital Forum** -yhteistyössä. Verkoston vuosikokouksessa avattiin foorumin yleisölle Oulun näkökulmaa digitaalisista kaksoisista. Lisäksi Oulu on hakenut ja hyväksytty **Open and Agile Smart Cities (OASC)** -verkoston jäseneksi. Yritysten kanssa (4 yritystä) osallistuttiin Barcelonan Smart City Expo 2024 -tapahtumaan. Yrityksiltä saatu palaute oli erittäin positiivista.

Pesti

Pesti-yksikön tehtävänä on auttaa yrityksiä löytämään osaavaa työvoimaa, edistää kohtaantoa sekä varmistaa tulevaisuuden työvoimatarpeita yhdessä elinkeinoelämän, oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Vuotta 2024 värittä tiiviisti valmistautuminen TE24-uudistukseen sekä yritys- ja työntantajapalveluiden tuottamisvastuuseen. Olemme kehittäneet kuntiin siirtyviä yritys- ja työntantajapalveluita tiiviissä yhteistyössä sopimuskuntien kanssa, mutta ennen kaikkea olemme halunneet varmistaa yritysälhtöiset Työntantajapalvelut kuulemalla yrittäjiä ja heidän kokemuksiaan palveluista.

Yritykset toivovat työntantajapalveluilta hyvää toimialatuntemusta, ja tähän BusinessOulussa vastataan organisoitumalla toimialoittain. Organisoituminen tehostaa työnvälitystä sekä mahdollistaa toimialoittaisen tiedon keräämisen, tiedolla johtamisen ja ennakoinnin. Pesti-yksikkö osallistui tiiviisti toimialatiimimallin suunnitteluun ja pilotoi BusinessOulun poikkileikkävien toimialatiimien toimintaa kaupan alalla erityisesti työnvälityksen näkökulmasta.

Kohtaannon edistämiseen tähtääviin rekrytointitapahtumiin osallistui 150 työntantajaa ja reilut 3600 työnhakijaa. Vuoden aikana BusinessOulun työntantajapalveluiden kautta tavoitettiin 783 yritysasiakasta. Suosituimpia tapahtumia olivat yritysten tarpeisiin räätälöivät JobCorner-tapahtumat, nuorille suunnattu Työntaitajiksi -ammatti- ja työelämätapaus sekä reilut 3 000 kävijää kerännyt MegaMatchmaking-rekrytointitapahtuma. Työn Taitajat -toiminnan avulla vaikutettiin nuorten uravalintoihin ja työelämämielikuviiin tuomalla esille eri alojen ammatit ja muutokset niissä, painottaen työelämätaitoja. Työn Taitajien oppilaille/opiskelijoille suunnattuihin toimiin osallistui 4627 nuorta. Opetushenkilöstön tapahtumiin osallistui 187 Oulun seudun perus- ja lukio-opetuksen sekä toisen asteen ammatillisen opetuksen opettajaa/opinto-ohjaajaa. Valtakunnallisessa virtuaalisessa yritysvierailussa oli 6180 osallistujaa. Nuorille suunnatussa, yhdessä Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kanssa jo vuodesta 2020 toteutetussa ohjelmassa on ollut mukana 200 työelämäedustajaa yrityksistä ja muista työntajajorganisaatioista.

Pesti-yksikkö käynnisti yhdessä yhteistyökumppaneiden (PPY, OSAO, Luovi, Byströmin Ohjaamo) kanssa **Oulaiset Taitajat** -kampanjan, jonka avulla on tarkoitus herätellä keskustelua Oulun korkeasta nuoristyöttömyydestä sekä haastaa yrityksiä mukaan antamaan nuorille erilaisia mahdollisuuksia päästä mukaan työelämään. Kampanja jatkuu kevääseen 2025 saakka. Pesti-yksikkö on ollut mukana jalkauttamassa valta-

kunnallista TET-fi-palvelua Oulun seudulle sekä Oulun kaupungin yksiköiden käyttöön. Oppilaitosyhteistyötä tehtiin alueen koulutusorganisaatioiden kanssa jatkuvan oppimisen, yritysyrityshyönteistyön kehittämisen sekä elinkeinoelämän osaamistarpeiden näkökulmasta. Yhteistyössä hyödynnettiin Oulun innovaatioallianssin kärkihjelmia ja BusinessOulun toimialapalveluita. Osallistuimme alueellisiin toimialoittaisiin työvoimabarometri-tilaisuuksiin.

Pesti-yksikkö on ollut mukana kehittämässä BusinessOulun ennakoitumallia, jonka avulla pyritään tunnistamaan ja ennakoimaan tulevaisuuden työvoimatarpeita. Tämä yhteistyö alueellisten koulutusorganisaatioiden ja elinkeinoelämän kanssa on mahdollistanut entistä tarkemman osaamistarpeiden analysoinnin ja koulutustarjonnan kohdentamisen. Pesti-yksikkö on myös panostanut kansainväliseen rekrytointiin ja ulkomaisen osaajien kotoutumiseen. International House Oulun kautta järjestetyt yritysvalmennukset ja kansainvälisille asukkaille suunnatut peli-illat, yritysvierailut ja info-tilaisuudet ovat olleet suosittuja tapahtumia, joissa kansainväliset osaajat ovat voineet verkostoitua ja saada tukea työllistymiseensä. Lisäksi C6-allianssi, johon Pesti-yksikkö aktiivisesti osallistuu, on kehittänyt yhteisen myyntikonttori-mallin toimenpiteitä, jonka tavoitteena on houkutella lisää työnantajia kansainvälisen rekrytoinnin palveluiden piiriin seuraavien kolmen vuoden aikana. Pesti-yksiköstä käsin on lisäksi koordinoitu BusinessOulun asiakkuudenhallintajärjestelmän kehittämistä vastaamaan TE24-muutoksen myötä laajentuvaa palveluvalikoimaa yhteistyössä eri yksiköiden kanssa

Viestintä ja markkinointi

Vuonna 2024 lisättiin edelleen tietoisuutta BusinessOulusta matalan kynnyksen palveluorganisaationa yrityksille, työnantajille ja työnhakijoille. Viestikärkenä oli BusinessAsema yhden luukun palvelupisteinä. BusinessAseman palvelut siirtyivät syyskuussa Hallituskadulta TE-toimiston kanssa samoihin tiloihin osoitteeseen Uusikatu 52. Muutosta viestittiin laajasti asiakkaille ja yhteistyökumppaneille. Muutoin vuoden aikana tehtiin suunnitelmallista viestintää ja markkinointia toimintasuunnitelmasta nousseista kokonaisuuksista, etenkin erilaiset tapahtumat ja valmennukset olivat yhä vahvasti esillä. Viestinnän kanavina käytettiin BusinessOulun ja Oulun kaupungin omia sekä kulloisenkin kohderyhmän kannalta olennaisimpia maksullisia kanavia. BusinessOulun ja BusinessAseman uusi yhteinen tapahtumakalenteri otettiin käyttöön maaliskuussa 2024. Uudessa tapahtumakalenterissa tapahtumajärjestäjät hallinnoivat itse tapahtumiensa tietoja.

Verkkosivustojen osalta tapahtui useita muutoksia. Syksyllä avattiin uudistetut businessoulu.com- ja ouluhealth.fi-sivustot sekä julkaistiin uusi oulu.com/Cleantech-toimialasivusto. Automotive-toimialan sivut lakkautettiin ja yhdistettiin osaksi ictoulu.fi-toimialasivustoa. Lisäksi megamatchmaking.fi-sivut siirrettiin osaksi oulu.com-sivustoa. Luovuimme oulucompanies.fi-yrityshakemistosta. Alueen yrityksiä ja markkinointia aiempaa katalogia paremmin palvelevan kokonaisuuden toteutusvaihtoehtoja selvitetään.

TE24-uudistuksen viestintää suunniteltiin sekä kuntien kesken, valtakunnallisesti että Oulun seudun työllisyysalueen viestijöiden kanssa. Joulukuussa 2024 alkoi mittava kahden kuukauden kampanja, jonka kohderyhmänä oli koko työllisyysalueen työikäinen väestö. Pääviestinä oli ”Työllisyyspalvelut siirtyvät kuntiin 1.1.2025” ja Oulun osalta ”Työkkärin palvelut saat vuoden alusta alkaen BusinessAsemalta”.

Vuonna 2024 International House Oulun palveluja ja tapahtumia markkinoitiin paikallisesti. Kanavina toimivat ihoulu.fi-verkkosivut ja sosiaalisen median kanavat sekä lukuisat maksulliset kanavat. Palveluita tuotiin esille myös osana kansainvälisen osaajahoukuttelun kampanjoita. Lisäksi viestimme kaupungin vetovoi-masta ja ICT-alan työmahdollisuuksista muun muassa Preparing for life and work in Oulu -livewebinaarissa. Oulun tunnettuuden lisäämisessä kansallisesti ja kansainvälisesti hyödynnettiin vuonna 2024 vahvasti somevaikuttajia. Oulu opiskelijakaupunkina oli keskiössä, ja suunniteltiin Opiskelija Oulu -toimintamalli, jossa opiskelijoihin liittyviä asioita tullaan koordinoimaan suunnitelmallisemmin vuodesta 2025 alkaen. Uutena avauksena aloitettiin myös **Oulun yritysbrändilähettiläs** -konseptin rakentaminen. Oulua markkinoivaa oulu.com-sivustoa mainostettiin sekä sähköisissä että painetuissa materiaaleissa kansallisesti ja kansainvälisesti. Sivuston kehittämisessä pääpaino oli sisältötuotannossa.

Kansallisessa näkyvyydessä toteutettiin pääkaupunki-seudulle ja Pirkanmaalle kohdennettu imagokampanja ”Oulun aika”, jossa esiteltiin erityisesti Oulun kärkihankkeita. Osana kampanjaa järjestettiin Helsingissä iltatapahtuma, jossa tuotiin lisäksi viestiä kulttuuripääkaupunkivuodesta. Myös viestiä ”Pohjoinen, inhimillinen ja älykäs” käytettiin monikanavaisesti. Kansainvälinen media kävi BusinessOulun vieraana Polar Bear Pitching -tapahtumassa, jonka yhteydessä esiteltiin Oulun elinkeinoelämää, startup-ekosysteemiä, tutkimusta sekä kaupunkia ja oululaista kulttuuria. Oulun medianäkyvyyden lisäämiseksi kotimaassa tehtiin yhteistyötä viestintätoimiston kanssa läpi vuoden. Valtakunnan medioihin pitchattiin ajankohtaisia aiheita Oulusta ja aiheita

saatiin kohtalaisen hyvin läpi. Kansainvälisillä areenoilla Oulua esiteltiin useissa osaajahoukuttelutapahtumissa, joiden suhteen tehtiin vahvaa yhteistyötä valtiollisen Work in Finland -toiminnon ja C6-kaupunkien verkoston kanssa. Lisäksi Oulu oli esillä kansainvälisessä viennin-edistämistyössä ja investointien houkuttelussa, joiden tueksi suunniteltiin messuosastoja ja markkinointimateriaaleja. Osaajahoukuttelun, viennin edistämisen ja investointien houkuttelun tueksi tehtiin useita laadukkaita, eri teemaisia Oulua ja oululaista osaamista esitteleviä videoita. Myös päättäväiestinnässä luotiin pohjaa investoinneille ja yritysten toimintaedellytyksille etenkin kotimaisen vaikuttamisen kautta.

Kaikkiaan yhteistyö sidosryhmien kanssa oli erittäin tiivistä, esimerkiksi **Oulun seudun markkinointi** -projekti yhdisti jälleen yksityisen sektorin ja julkisen sektorin toimijoiden resursseja Oulun tunnettuuden lisäämiseksi. Yhteistyötä tehtiin päivittäistyön lisäksi organisoituina operatiivisen ohjausryhmän ja strategisen ohjausryhmän toimintoina.

Lentoliikenneyhteyksien houkuttelua vahvistamaan käynnistyi Oulun ja 13 ympäristökunnan yhteistyönä kolmevuotinen (2024–2026) Pohjois-Pohjanmaan lentoliikenteen kehittämisohjelma. Lentoliikenneneuvottelujen, -tapahtumien ja -vierailujen lisäksi suunniteltiin ja toteutettiin mainoskampanja olemassa olevien lentoyhteyksien esille tuomiseksi alueen asukkaille.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelut toteuttivat työllisyyden kuntakokeilua ja valmistautui TE24-uudistukseen. Osana TE24-uudistukseen valmistautumista päivitettiin tavoitteet ohjaamaan toimintaa, ennakoiden vuoden 2025 alussa voimaan astuvan järjestämislain mukana tulevia kunnan taloudellisia velvoitteita: asiakkaan palvelussa olo ei jatkossa poista kunnan maksusuutta asiakkaan työtömyysturvasta. Keskeinen tavoite on tehokas työlläisyys, asiakkaat etenevät töihin ja työnantajat saavat osaavaa työvoimaa, seuraavina tavoitteina työhön etenemisen polulla ovat työnhakijoiden osaamisen kehittämisen tuki työmarkkinoiden tarpeisiin perustuen, työkyvyn tunnistaminen todentaminen ja kehittäminen sekä vaikuttava palveluohjaus. Tavoitteita tukevan organisoitumisen mallia valmisteltiin vuotta 2025 varten.

Vuosi 2024 oli työllisyyden kuntakokeilun viimeinen vuosi. Viimeisenä toimintavuotena kuntakokeilussa keskityttiin työllisyyspalvelujen prosessien ja palvelujen edelleen kehittämiseen sekä jo kehitettyjen toimintamallien juurruttamiseen osaksi työllisyyspalveluiden toimintaa. Kehittämistyössä huomioitiin myös

TE24-palvelu-uudistuksen valmistelu.

Vuonna 2024 jatkettiin erilaisia pilotoiteja ja uusien palveluiden kehittämistä. Omassa toiminnassa kehitettiin erilaisia palvelumalleja mm. kotoutumisajan ylittäneiden sekä pitkään työtä hakeneiden asiakkaiden palvelussa ja oman työhönvalmennuksen palvelun mallintamisessa ja kehittämisessä. Pilotoiteja tehtiin myös yhdessä kumppaneiden kanssa. Kiertokaaren kanssa toteutettiin työllistämistä koskeva pilottikokeilu, jossa pyrittiin selvittämään työnhakijan poluttumista avoimille työmarkkinoille ja koulutukseen tarjoamalla tiiviimpää tukea yrittäjälle. Pilotissa oli tavoitteena mallintaa muihinkin yrityksiin kopioitavissa oleva toimintatapa. Lisää vaikuttavuutta haettiin myös pitkään työtä hakeneiden työhön ohjaamiseksi erilaisten ostopalveluiden kautta. Ostopalveluina toteutettiin Osaaminen näkyväksi, Opi työssä ja Työnetsijä -palvelut sekä Toiminnallinen työkykykartoitus. Myös omaa matalan kynnyksen pienryhmätoimintaa asiakkaille mallinnettiin ja kehitettiin.

Toteutettujen toimintojen tuloksia ja vaikuttavuutta tarkasteltiin ja arvioitiin, mitä kokeiltuja asioita halutaan säilyttää ja edelleen kehittää vuotta 2025 ajatellen. Kuntakokeilussa kehitettyjen toimintamallien, mm. omavalmentajamallin, oman työhönvalmennuksen toteuttamisen sekä konsultoivan työotteen (esim. monialaisen työkykykonsultaation), mukaan ottaminen uuden työllisyysalueen toimintaan nähtiin asiakaslähteiseksi ja vaikuttavaksi. Lisäksi tarvitaan vaikuttavia palvelumalleja työnhakijoiden ja työnantajien kohtauttamiseen ja työllistämiseen sekä poluttamiseen avoimille työmerkkinoille. Ostopalveluissa tulee tarkastella koko palveluekosysteemin palvelutarjontaa ja välttää päällekkäisten palvelujen hankkimista sekä kohdentaa hankinnat oikein niitä tarvitseville asiakkaille.

TE24-uudistuksen myötä julkiset työvoima- ja yritys-palvelut siirrettiin kunnille (työllisyysalueille) 1.1.2025 alkaen. BusinessOulun työllisyyspalveluilla oli vastuu uudistuksen toimeenpanon valmistelusta Oulun seudun työllisyysalueella. Mukana valmistelussa olivat vastuukunta Oulun lisäksi työllisyysalueen 10 sopimuskuntaa (Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala). Valmistelua tehtiin koko vuosi 2024. Osa-alueina olivat ekosysteemi ja yhdyspinnat, hankinnat, henkilöstö, järjestämisvastuu, palvelut ja prosessit, talous ja rahoitus, tiedolla johtaminen ja ennakointi, tietojärjestelmät, toimitilat ja viestintä.

Valmistelua tehtiin teemakohtaisissa valmisteluryhmissä, erillisissä alaprojekteissa, yksiköissä ja tiimeissä sekä muuna asiantuntijatyönä kunnissa. Ulkopuolisia

palveluntuottajia hyödynnettiin palvelupolkujen mallintamisessa, rahoituskokonaisuuden hahmottamisessa ja riskienhallinnassa. Valmisteluun osallistui laajasti yhteistyökumppaneita sekä työnhakija- ja työnantaja-asiakkaita. Valmistelu eteni pääasiassa aikataulussa ja suunnitelmien mukaan. Pääprioriteettina valmistelussa oli turvata asiakkuuksien ja henkilöstön sujuva siirtyminen vuodenvaihteessa 2025, ja tässä onnistuttiin riittävän hyvin. Valmistelun suurimmat haasteet aiheutuivat työllisyysalueesta riippumattomista syistä. Henkilöstön liikkeenluovutukseen liittyvät valtakunnalliset linjaukset aiheuttivat ylimääräistä työtä vieden resurssia muusta valmistelusta. Näin ollen **ekosysteemi ja yhdyspinnat** -kokonaisuus sekä **tiedolla johtamisen ja ennakkoinnin** kokonaisuus eivät päässeet täysin tavoitteisiinsa, ja näiden edistämistä jatketaan vuonna 2025.

Hyvinvointialueen resurssivaje näkyi työllisyyspalveluiden asiakkaiden tilanteessa: pitkään työtä hakeneiden tai haastavassa tilanteessa olevien asiakkaiden aktivointisuunnitelmien laadintaan tarvittavia sosiaalihuollon ammattilaisia ei saatu työpariksi hyvinvointialue Pohteelta, työnhakijoiden terveystarkastuksien toteutumisessa oli haasteita. Kuntouttavaan työhön ohjautui sen sijaan jo lähes sama määrä asiakkaita kuin ennen hyvinvointialueuudistusta.

Työllisyyspalveluiden toimintaa haastoivat erityisesti suuret asiakasmäärät suhteessa henkilöstömäärään. Vaikka valtaosa asiakkaista oli kuntakokeilun loppuvaiheessa kuntakokeilulain seurauksena kunnan asiakkaita, valtio ei pyynnöistä huolimatta suostunut tasaamaan henkilöstöresursseja TE-toimistojen ja kuntakokeilujen välillä. Lisäksi elinkeinoelämän heikentynyt tilanne, hyvinvointialueen resurssivaje, pohjoismaisen työvoimapalvelumallin tuomat velvoitteet sekä loppuvuonna myös TE24-uudistuksen asiakassiirtoihin liittyvä lisätyö kasvattivat työkuormaa asiakastyössä. Sen vuoksi työllisyyspalvelut joutui ylittämään henkilöstösuunnitelman mukaisen henkilömäärän 9 henkilötyövuodella.

Oulun työllisyystilanteen kehitys oli samansuuntainen kuin vuoden 2023 aikana eli heikkenevä. Työttömyysasteessa ei tapahtunut vuoden aikana merkittäviä muutoksia, mutta suunta on edelleen nousussa. Työttömyysasteen keskiarvo vuoden aikana oli noin 13 %, ja joulukuussa 2024 työttömyysaste nousi 14,1 %:iin. Vuotta aiemmin työttömyysaste oli 13,7 %. Työttömiä

työnhakijoita oli joulukuussa 14 884 (vuotta aiemmin 14 124). Työvoiman määrä oli Oulussa joulukuussa 105 881 henkilöä, kun vuotta aiemmin työvoiman määrä oli 102 841 henkilöä. Työttömien aktiivointiaste oli joulukuussa 19,2 % (vuotta aiemmin 22,9 %). Joulukuussa 2024 pitkäaikaistyöttömiä oli 5 969 (vuotta aiemmin 5 189). Vammaisten ja pitkäaikaissairaiden työttömien määrä oli joulukuussa 1 289 (vuotta aiemmin 1 382). Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 2 401, kun vuotta aiemmin heitä oli 2 286. Työnhakijoiden lukumäärän kasvusta huolimatta nuorisotyöttömyyden kokonaistilanteesta tapahtui hieman positiivista kehitystä: nuorisotyöttömyysaste laski vuodentakaisesta 0,6 prosenttiyksikköä ollen joulukuussa 18,0 %. Työpaikkatilanne Oulussa heikkeni entisestään. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimistoon joulukuun 2024 aikana 964 (vuotta aiemmin 1 800 ja sitä edellisenä vuonna 3 749).

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Kehittämishankkeet alittuivat määrärahojen osalta kokonaisuudessaan talousarvioon verrattuna sekä rahoittajan että kaupunginavustusten osalta. EU:n alue ja rakennepolitiikan rahastojen digitaalisen hallintajärjestelmän toimintojen julkaisuakataulun viivästyminen vaikutti hankkeiden käynnistymiseen ja toteutus-aikataulut poikkesivat suunnitellusta. Yksittäisissä hankkeissa oli vaihtelua. Kansainvälisiä toimenpiteitä sisältävässä BOIM-hankkeessa toimenpiteisiin varauduttiin ennakoiden, mikä näkyy ylityksenä vuonna 2024, vaikka hanke kokonaisuudessaan pysyy suunnitellussa. RadioPark-hanke puolestaan alittui vuoden jatkoajan vuoksi, kun toimialalle kohdistui haasteita ja muutoksia mm. yritysten taloudelliset tilanteet heikkenivät sekä mm. puolustusteollisuus ja puolijohdeteknologia avasivat uusia sisältökulmia. Sen sijaan Startup-ekosysteemin ensivaiheen palveluja ja uusien, nopean kasvun yritysten syntymistä edistävän kolmen toisiaan tukevan Pre-Incubator hankkeen kokonaisuus toteutui lähes suunnitellusti.

BUSINESSOULU -LIKELAITOS, 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	4 806	2 581
Menot	0	-6 551	-3 752
Netto	0	-1 745	-1 171
Menoista henkilöstömenoja	0	-2 090	-1 449
HTV / Palkallinen työpanos	0	31	11
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

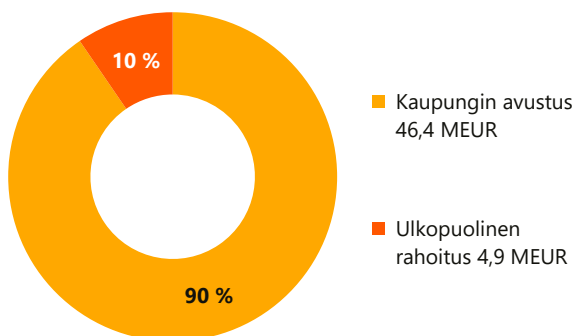
BUSINESS OULU -LIKELAITOS 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelyljäämä (-alijäämä)	0	0	0	0	0	100
Liikelaitoksen investointien sitovuudet	150	0	150	59	-91	39

Business Oulu -liikelaitoksen sitova tavoite valtuustoon nähden on liikeyli-/alijäämä 0 euroa, joka toteutui. Investointien sitovuus oli 0,15 milj. euroa, joka alittui 0,09 milj. euroa. Investoinnit toteutuivat 39 %. Investointien alitukseen vaikutti kalusteiden toimituksen siirtyminen

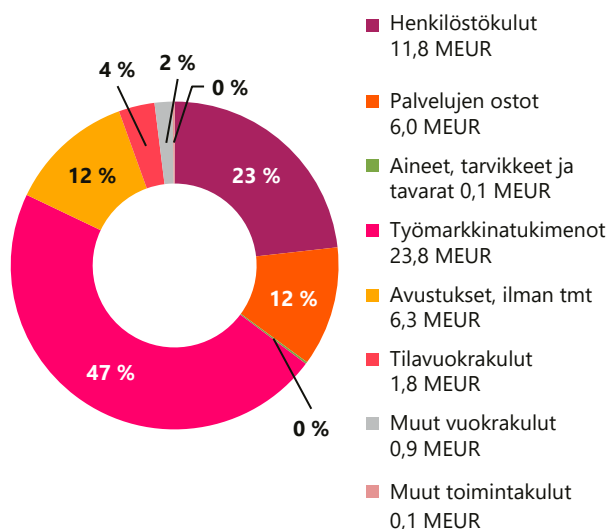
vuoden 2025 puolelle. Suunnitelman mukaiset poistot ylittyivät talousarvioon verrattuna 0,027 milj. euroa. Muutos johtui toimiston siirtymisestä Uudellekadulle ja sen myötä poistettavien kalustojen alaskirjauksesta.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuotot TP2024, YHT. 51,3 MEUR



Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2024, YHT. 50,8 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2024
Ulkopuolisen rahoituksen määrä, BO yht.	6 703	0	6 703	4 861	-1 842	73
Työllisyyspalvelut:						
Avustustulot, ulkoiset	2 015	0	2 015	1 860	-155	92
Työmarkkinatukimenot	22 000	1 600	23 600	23 808	208	101
Oulun kaupungin palkkatuki-työllistämismenot	1 836	0	1 836	1 438	-398	78
Työllisyyspalvelujen avustukset	3 846	0	3 846	2 423	-1 424	63

Analyyysi

BusinessOulun toiminnassa vuonna 2024 keskityttiin erityisesti TE24-uudistuksen valmisteluun, jonka myötä valtio siirsi vuoden 2025 alussa lakisääteisen työllisyydenhoidon kuntiin, tuoden mukanaan uusia haasteita ja mahdollisuuksia. Samalla organisaatio jatkoi Oulun alueen elinkeinoelämän kehittämistä, erityisesti start-up-yritysten ja uusien innovaatioiden tukemista, jotka olivat keskeisessä roolissa BusinessOulun strategiassa.

Business Oulu -liikelaitokselle myönnetty kaupungin avustus alittui 4,1 milj. euroa.

Hanketoiminta Business Oulu -liikelaitoksessa kohdistuu asiakkaille, esim. yrityksille ja työttömille henkilöille, tuotettaviin palveluihin joko liikelaitoksen omana toimintana tai yhteistyössä kumppaneiden kanssa.

Hanketoiminnan ulkopuolisen rahoituksen määrä alittui 2,2 milj. euroa, josta n. 0,5 milj. euroa oli työllisyyspalveluihin kohdistuvia ulkoisia avustustuloja ja 1,7 milj. euroa elinkeinopalveluihin kohdistuvia ulkopuolisia tuloja. Alitus johtui siitä, että ulkopuolisen rahoituksen määrä arvioitiin talousarviossa liian optimistisesti,

eikä hankkeita käynnistynyt suunnitellusti talousarvion ennusteiden mukaisesti. Toteutuneiden hankkeiden ulkopuolisen rahoituksen tukiprosentit toteutuvat suunnitellusti. Ulkopuolisen rahoituksen keskimääräinen tukiprosentti oli noin 75 %.

Elinkeinopalveluiden hankkeiden kaupungin avustus alittui 0,3 milj. euroa. Talousarvion valmisteluvaiheessa oli tiedossa hankkeiden ulosrahoitettavien erien merkittävä tarve, ja siihen varauduttiin asianmukaisesti talousarvion valmisteluvaiheessa, mutta hankkeiden käynnistyminen ei kuitenkaan ollut niin nopeaa kuin oletettiin. Elinkeinopalveluiden perushankkeet alituivat kokonaisuudessaan talousarvioon noin 2,0 milj. euroa sisältäen rahoittajan osuuden. Talousarvioon verrattuna yksittäisissä hankkeissa, kuten TIA, BOIM ja ACE Clusters, esiintyi ylityksiä, mutta hankkeiden kokonaiskustannuksia tarkasteltaessa määrärahoja ei ylitetty.

Työllisyyspalveluiden hankkeiden kaupungin avustus alittui 0,3 milj. euroa. Työllisyyspalvelun hanketoiminnan työpanoksia käytettiin lakisääteisien tehtävien ylläpitämiseen ja TE24-uudistuksen valmisteluun, jolloin hankkeita ei kyetty käynnistämään suunnitelman mukaisesti. Kehittämishankkeille on tulevana vuosina suuri tarve työllisyysuudistuksen vuoksi, niin työllisyyspalveluilla kuin työllisyyden edistämiseen kytkeytyvillä kumppaneillakin.

Työllisyyspalveluissa ulkopuolisten tulojen alittuminen johtui osittain palkkatuen tulojen jäämisestä alle talousarvion sekä hankkeiden liian optimistisista arvioista vuoden aikana käynnistyvistä työllisyyteen liittyvistä hanketuloista. Lisäksi resursseja käytettiin merkittävästi TE24-muutoksen valmisteluun, mikä vaikutti muiden hankkeiden käynnistymiseen ja rahoitussuunnitelmiin. Tämä vaikutti kokonaisuudessaan tulojen alenemiseen verrattuna alkuperäisiin odotuksiin.

Tulojen alittumisen lisäksi myös menot alittuivat talousarvioon verrattuna. Säästöä syntyi erityisesti työllistämistä edistävästä palveluista, kuten työllistämisavustuksista ja palveluiden ostoista sekä henkilöstökuluista. Työllisyyspalveluiden avustukset olivat 2,2 milj. euroa pienemmät kuin talousarvioon oli alun perin varattu.

TE24-muutuskustannuksia syntyi valmistelun edetessä, ja suurimpina kuluerinä olivat muun muassa maksatusjärjestelmän integraatiot, TE24-muutoksen valmistelusta aiheutuneet henkilöstökustannukset sekä toiminnan prosessien valmistelu. Valtion osuus kompensatiosta oli Oulun osalta 0,995 miljoonaa euroa. Avustus oli tarkoitettu TE24-muutuskustannuk-

siin, jotka syntyivät kunnille valmistelukustannuksista. Valtion maksama muutuskustannus vaikutti kuluvaan vuoden toteumiin alentavasti.

Henkilöstökulut toteutuivat pääosin suunnitellusti työllisyyspalveluissa, viestintä- ja markkinointiyksikössä, yhteisissä kuluissa sekä elinkeinopalveluissa. Henkilöstökulujen säästöt syntyivät Arpeettilaisista ja Business Oulun omista kesätyöntekijöistä ja työllistetyistä. Työllisyyspalvelujen henkilöstöresurssit keskittyivät lakisääteisten toimintojen ylläpitämiseen.

Elinkeinopalvelujen perustoiminnassa saavutettiin 0,5 milj. euron säästö, vaikka henkilöstökulut ylittivätkin budjetin. Talousarvion noudattamista ennakoitiin vuoden aikana, kun palkkakustannusten odotettiin ylittävän alkuperäisen talousarvion.

Viestinnän ja markkinoinnin perustoiminta pysyi kuluvaan vuoden aikana talousarviossa. Oulun seudun markkinoinnin kaupungin kehittämisrahaston budjetti oli 0,4 milj. euroa, jonka lisäksi kokonaisuuteen kerättiin 0,3 milj. euroa ulkopuolista rahoitusta. Ulkopuolinen rahoitus jäi 0,1 milj. euroa talousarviota pienemmäksi. Useamman vuoden jatkuneet kansainvälisen kaupan kohtaamat haasteet, kuten materiaalihintojen nousu ja yleisen ostovoiman hiipuminen, ovat tuoneet haasteita monen Oulun alueen yrityksen taloustilanteeseen. Yritykset ovat joutuneet sopeuttamaan toimintaansa muun muassa vähentämällä työntekijöiden määrää ja supistamalla kustannuksia kaikin mahdollisin tavoin. Näillä on ollut suora vaikutus myös yritysten mahdollisuuksiin rahoittaa yhteisiä Oulun kaupunkimarkkinoinnin toimenpiteitä. Säästötavoitteiden saavuttaminen ei ole koskenut vain yksityistä sektoria, vaan myös julkisen sektorin organisaatioiden mahdollisuudet olla mukana kaupunkimarkkinoinnissa ovat olleet aikaisempiin vuosiin verrattuna entistä rajallisemmat. Käytyjen kumppanuusneuvottelujen perusteella on kaupunkimarkkinointi nähty tärkeänä ja perusteltuna toimintana, ja yhteistyösuunnitelmia on tehty, mutta toimenpiteiden rahoittaminen tällä hetkellä on haastavaa.

Vuoden 2024 aikana Hallituskadun toimipisteen sisäilmaongelmista johtuvat henkilöstön oireilut jatkuivat laajoina. Tilojen saaminen terveysturvallisiksi edellyttävät tehtyjen sisäilmakorjaussuunnitelmien mukaan mittavia remontteja seuraavina vuosina. Vuoden aikana yli viidellekymmenelle henkilölle järjestettiin väistötilaa muualta. Näiden jatkuvien haasteiden vuoksi BusinessOulun johtokunta päätti muuttaa BusinessOulun toimitilat Uudellekadulle syyskuusta 2024 alkaen. Muutoista aiheutui lisäkustannuksia, jotka ylittivät hallinnollisen talousarvion. Hallinnollinen ylitys, joka oli 0,7 milj. euroa, syntyi muun muassa muuttokustan-

nuksista, kaluston alas laskusta sekä Hallituskadun vuokrasopimuksen irtisanomisesta.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden alkuperäinen talousarvio oli 22 milj. euroa, mutta vuoden aikana syntyi merkittävä nousupaine, jonka vuoksi haettiin lisätalousarviota 1,6 milj. euroa. Muutettu talousarvio oli näin ollen 23,6 milj. euroa. Heikot työmarkkinanäkymät ja lomautukset nostivat ennakoitua työmarkkinatuen kuntaosuutta entisestään, ja lopulta haettu talousarvio ylittyi 0,2 milj. euroa. Ylitys katettiin BusinessOulun muusta toiminnasta säästyneillä varoilla.

Johtopäätöksenä voidaan todeta, että BusinessOulun alueen yritykset olivat vuoden 2024 alussa jo valmiiksi haasteellisessa taloudellisessa tilanteessa, mikä vaikeutti yrityksissä työvoiman palkkaamista ja näin ollen vähensi avustusten vaikuttavuutta. Alueen suhdanne ilmenee myös työmarkkinatuen nousuna, vaikka

alkuvuoden aikana valtion tekemät muutokset, kuten työmarkkinatuen lapsikorotusten poistaminen, olivat selkeästi havaittavissa työmarkkinatuen kuntaosuuden laskutuksessa. Tämä kokonaisuus näyttäytyy BusinessOulussa säästöinä avustuksissa ja työmarkkinatuen kuntaosuuden nousuna. TE24-valmisteluun käytetyt resurssit hidastivat hanketoiminnan käynnistymistä työllisyyden osalta, mutta TE24-valmisteluun saatu muutuskustannusten kompensatio paransi taloutta.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Business Oulu -liikelaitoksen johtokunta esittää, että liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 945,57 euroa siirretään Business Oulu -liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämään.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

BUSINESS OULU -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	124	-	118	106
Tilapäiset	-	-	61	-	52	71
Yhteensä	-	-	185	-	170	177
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	3	-	9	8
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	12	0
Yhteensä	-	-	3	-	21	8
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	186	186	179	-7	159	162
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,5	-	3,0	3,8
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-9 940	-9 940	-9 630	309	-8 455	-7 939
Eläkekulut	-2 077	-2 077	-1 977	100	-1 772	-1 431
Muut henkilösivukulut	-254	-254	-225	28	-325	-302
Yhteensä	-12 270	-12 270	-11 833	438	-10 552	-9 672

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolajaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Henkilöstösuunnitelman HTV-määrä alittui koko liikelaitoksen tasolla 7 HTV:llä. Yksikkökohtaiset henkilöstösuunnitelmat toteutuivat suunnitellun mukaisesti. Suurin muutos oli elinkeinopalveluiden hanketoiminnassa, jossa HTV:t eivät toteutuneet suunnitellusti.

Henkilöstömenoissa on varattu määrärahat koko kaupunkia koskevaan Arpeetti-toimintaan sekä Business Oulu -liikelaitoksen omiin työllistettyihin. Näistä määrärahoista jäi käyttämättä hieman yli 400 000 euroa. Henkilöstömenojen säästö yhteensä, mukaan lukien arpeetti ja omat työllistetyt, oli yhteensä 437 000 euroa.

Sairauspoissaolot olivat liikelaitostasolla 2,5 %. Sairauspoissaoloprosentti on pienentynyt edelliseen vuoteen verrattuna 0,5 prosenttiyksiköllä.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Suomi toipuu taantumasta hitaasti. Talous supistui viime vuonna 0,5 %. Vuonna 2025 talouden odotetaan kasvavan 0,8 % ja seuraavina vuosina 1,8 % ja 1,3 %. Inflaatio pysyy alle 2 prosentissa lähivuosina. Epävarmuus maailmantalouden näkymistä hillitsee viennin kasvua. Yksityinen kulutus elpyy hitaasti, sillä luottamus talouteen on heikkoa ja työttömyys lisääntyy yhä. Toisaalta korkojen odotetaan alenevan edelleen, mikä tukee investointeja ja kulutusta.

Suomen vientimarkkinoiden kasvu vähitellen vauhdittuu kansainvälinen suhdanteen vahvistuessa. Etenkin euroalueen ulkopuolinen kysyntä Suomen vientituotteille kasvaa, kun taas euroalueella vaimea talouskasvu ja erityisesti Saksan talouden sitkeät vaikeudet heikentävät Suomen vientikysyntää. Yhä lisääntyvät geopolitiiset jännitteet ja Yhdysvaltojen kiristytvä kauppapolitiikka uhkaavat kuitenkin hidastaa maailmankaupan ja Suomen vientikysynnän kasvua.

Vuonna 2025 yksityinen kulutus kasvaa vain niukasti, sillä ostovoiman kasvu pysähtyy tilapäisesti. Inflaatio hieman kiihtyy yleisen ALV-kannan nousun myötä, ja lisää veronkorotuksia tulee voimaan vuoden 2025 alussa. Työmarkkinoiden heikko suhdanne jatkuu, eikä työttömyys vielä vähene. Lisäksi useisiin sosiaalietuuksiin kohdistuu yhä leikkauksia. Epävarmuus omasta toimeentulosta ja talouden kehityksestä pysyy yhä suurena, mikä hillitsee kulutushalua. Säästämisaste pysyy siksi verrattain korkeana. Samalla kuitenkin rahoitusmarkkinoilla odotetaan korkotason edelleen alenevan vuoden 2025 aikana, mikä tukee etenkin velallisten kotitalouksien ostovoimaa ja mahdollisuuksia kuluttaa.

Elinkeinoelämän keskusliitto EK:n tuoreen Investointitiedustelun mukaan teollisuusinvestointien odotetaan kääntyvän kuluvana vuonna maltilliseen kasvuun. Investoinnit lisääntyisivät vajaalla neljällä prosentilla noin 9,7 miljardiin euroon. Kiinteät investoinnit vauhdittuisivat vähän enemmän kuin tutkimus- ja kehitystoiminta, jonka nousu jäisi hitaaksi. (Lähteet: Suomen pankki, Elinkeinoelämän keskusliitto)

Business Oulu -liikelaitos arvioi pysyvänsä talousarviossa vuonna 2025, mutta varautuu tarvittaessa hakemaan lisätalousarvion työttömyysturvaan ja valtiolta siirtävään lakisääteiseen työllisyydenhoitoon. Valtion siirtämät lakisääteiset tehtävät ja rahoitusosuudet eivät välttämättä riitä työllisyyden hoidon aiheuttamiin kustannuksiin. Työttömyysturvan kuntaosuuden talousarvio kuluvana vuonna on 34 milj. euroa, mutta sen kehitys on epävarmaa ja riippuu monista tekijöistä, kuten yleisestä talouden tilasta, työmarkkinoiden tarjonnasta ja kysynnästä, hallituksen politiikasta sekä muista muuttujista.

Lakisääteisen työn siirtyminen valtiolta kunnille tuo mukanaan merkittäviä haasteita. Keskeisin haaste on se, että valtiolle kuuluneet työllisyyteen liittyvät maksatus- ja päätöksentekotehtävät siirtyvät kunnille, mikä johtaa palveluvelan syntymiseen. Tähän palveluvelkaan kuuluvat muun muassa harkinnanvaraiset kulukorvaukset, työolosuhteiden järjestelytuki, palkkatuet ja starttiraha. Erityisesti palkkatuen ja starttirahan osalta määrättävät korvaukset voivat jäädä alle ennakoitujen, sillä näihin kohdistuu valtion talousarviossa asetettu korvauskatto. Tämä voi asettaa kunnalliset toimijat vaikeaan tilanteeseen, sillä ne saattavat kohdata haasteita täyttää kaikki velvoitteensa. Esimerkiksi Oulussa palveluvelkaa jäi siirron yhteydessä noin 4,1 milj. euroa, mikä ei sisällä työnosuutta.

TE-palvelut rahoittivat aiemmin toimintaansa siirtomäärärahoilla, mutta ne eivät olleet mukana valtionosuusjärjestelmässä (VOS), kun vastuut siirtyivät kunnille. Tämä saattaa luoda tilanteen, jossa kunnille siirtyvä rahoitus ei ole täysin linjassa sen kanssa, mitä palvelujen tuottaminen oikeasti maksaa ja voi johtaa rahoitusvajaseen.

Valtuuston joulukuussa tekemä -5 %:n säästöpäätös tuo haasteen kuluvan vuoden suunnitelmien toteuttamiselle, erityisesti työllisyyden ja elinkeinon kehittämiseksi. Säästöjen kohdentamisessa tullaan käyttämään harkintaa ottaen huomioon tarvittavat muutokset ja toimenpiteet. Työttömyyden kasvu aiheuttaa paitsi taloudellista painetta myös lisää haasteita alueen työllisyysasteen parantamisessa ja elinkeinotoiminnan tukemisessa. Säästöpäätöksen vaikutukset heijastuvat

siis suoraan paikalliseen talouteen ja työmarkkinoihin, mikä edellyttää tarkkaa suunnittelua ja toimenpiteitä tilanteen hallitsemiseksi.

Vuonna 2025 valtio siirsi työllisyydenhoidon kuntien vastuulle, ja yhtenä tavoitteena on saada työttömyysturvan kustannuksia alemmalle tasolle, mutta siirtoon liittyy myös merkittäviä haasteita. Kunnat joutuvat sopeuttamaan toimintatapojaan ja resurssejaan uusien vastuutehtävien hoitamiseksi, mikä voi aluksi lisätä kustannuksia ja vaatia lisäpanostuksia. Lisäksi epävarmuus talouden ja työmarkkinoiden kehityksestä voi vaikuttaa siihen, kuinka tehokkaasti tavoite pystytään saavuttamaan.

Lapsivaikutusten arviointi

BusinessOulussa on otettu huomioon lasten ja nuorten vaikuttaminen ja hyvinvointi monin tavoin.

Koordinoimme kesätyöpaikkoja ja kesäseteleitä, myös erityisen tuen tarpeessa oleville nuorille. Tämä on tärkeä mahdollisuus nuorille saada kokemusta työelämästä ja tienata omaa rahaa.

Taitajat -nuorisovaikuttamisen toimintamalli on yhteistyöprojekti sivistys- ja kulttuuripalveluiden kanssa, jonka tavoitteena on kehittää nuorten työelämätaitoja ja parantaa oppilaitosten sekä yritysten välistä yhteistyötä. Tavoitteena on, että nuoret saavat paremmat valmiudet työelämään ja yritykset saavat nuorista osaavia työntekijöitä. Yrittäjyyskasvatusverkosto puolestaan tuo yhteen oppilaitoksia, opetushenkilöstöä ja opiskelijoita, jotta kaikki osapuolet oppisivat paremmin alueen toimialoista ja yritysten tulevaisuuden osaamis-

tarpeista. Toiminnalla varmistetaan, että tulevaisuuden työntekijöillä ja yrittäjillä on tarvittavat taidot ja tiedot työelämässä pärjäämiseen. Verkosto edistää myös yrittäjämäistä asennetta nuorilla ja opiskelijoilla. Oululaiset Taitajat -kampanja keskittyy nostamaan tietoisuutta Oulun alueen nuorisotyöttömyydestä ja kannustaa yrittäjiä tarjoamaan nuorille mahdollisuuksia päästä osaksi työelämää. Kampanjan tavoitteena on luoda nuorille tilaisuuksia ja madaltaa kynnyistä työllistymiseen.

Viestinnän ja markkinoinnin osalta tuetaan talon muita toimintoja ja tekemisiä, kuten edellä mainittuja, joissa lapsivaikuttavuus on mukana. Opiskelijaikäiset voidaan myös laskea osaksi tätä kokonaisuutta, sillä vaikka korkeakouluopiskelijat ovat yli 18-vuotiaita, ammat-tiopistoissa on edelleen nuorempia opiskelijoita, alle 18-vuotiaita. Oulun seudun markkinoinnissa uusille opiskelijoille tehdään vuosittain tervetulokampanja, ja olemme olleet vahvasti mukana myös Opiskelija Oulu -toimenpidekokonaisuuden laatimisessa.

Työnhakijoiden palveluissa tavoitteena on tukea asiakkaita etenemään kohti työllistymistä tai oikean etuuden piiriin pääsyä. Tavoitteena on auttaa työnhakijoita löytämään omat polkunsä ja edistämään heidän mahdollisuuksiaan päästä työelämään. Työ ei hyödytä vain työntekijää itseään, vaan sillä on myös myönteinen vaikutus hänen perheeseensä. Mitä useampi vanhempi pääsee työelämään, sitä useampi lapsi voi kokea paremman elämänlaadun ja hyvinvoinnin, mikä puolestaan tukee koko perheen tulevaisuuden näkymiä. Pitkällä aikavälillä nämä toimet edistävät sekä ihmisten hyvinvointia että talouden ja yritysten kasvumahdollisuuksia, ja nuoret saavat paremmat eväät työelämään ja alueen yritykset saavat osaavia tekijöitä.

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TA2024	TA-MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	Erotus
Menot	150	0	150	59	-91
Rahoitusosuudet					0
Luovutustulot					0

Investointien sitovuus oli 0,15 milj. euroa euroa, joka alittui 0,04 milj. euroa. Investoinnit toteutuivat 39 %. Investointien alitukseen vaikutti kalusteiden toimituksen siirtyminen vuoden 2025 puolelle. Suunnitelman

mukaiset poistot ylittyivät talousarvioon verrattuna 0,03 milj. euroa. Muutos johtui toimiston siirtymisestä Uudellekadulle ja sen myötä poistettavien kalustojen alaskirjauksesta.

Leasingit

ICT-leasingissä päättyi Collaprimo Powerwall -virtuaalijärjestelmän leasingsopimus. Kalusto- ja käyttö-talouden osalta vuonna 2024 vaikutti DLL Financial

Solutionsin partneri Grenkeleasing. Tämä sopimus kattaa tulostimia. Lisäksi ConnectinnTalents sisältää iDiD-järjestelmän ja toistintietokoneen.

Ict-leasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	20	0	-20

Kalustoleasing

1 000 €	TA2024	TP2024	Erotus
Käyttötalousvaikutus	8	6	-1

**OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS**

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	119 144,79	35 999,96	331,0	83 144,83	118 279,22
Liiketoiminnan muut tuotot	4 742 286,04	6 667 128,17	71,1	-1 924 842,13	3 315 837,30
Tuet ja avustukset kunnalta	46 395 817,80	50 493 846,53	91,9	-4 098 028,73	45 881 572,52
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-128 268,66	-238 757,99	53,7	-110 489,33	-172 148,93
Palvelujen ostot	-5 961 714,80	-8 056 402,10	74,0	-2 094 687,30	-5 146 975,50
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-6 089 983,46	-8 295 160,09	73,4	-2 205 176,63	-5 319 124,43
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-9 630 351,84	-9 939 602,60	96,9	-309 250,76	-8 455 372,01
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 976 987,00	-2 076 994,07	95,2	-100 007,07	-1 771 938,51
Muut henkilösivukulut	-225 228,90	-253 679,78	88,8	-28 450,88	-324 993,08
Henkilöstökulut yhteensä	-11 832 567,74	-12 270 276,45	96,4	-437 708,71	-10 552 303,60
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-314 477,76	-287 656,08	109,3	26 821,68	-173 260,77
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-314 477,76	-287 656,08	109,3	26 821,68	-173 260,77
Liiketoiminnan muut kulut	-33 020 219,67	-36 343 883,93	90,9	-3 323 664,26	-33 271 000,24
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	-1,89	0,0	1,89	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	964,81	0,00	0,0	964,81	396,96
Muut rahoituskulut	-19,24	0,00	0,0	19,24	-293,33
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	945,57	0,00	0,0	945,57	103,63
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIA	945,57	-1,89	-50 030,2	947,46	103,63
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	945,57	-1,89	-50 030,2	947,46	103,63
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	945,57	-1,89	-50 030,2	947,46	103,63
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,24				0,03
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	0,24				0,03
Voitto, %	0,79				0,09

**OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS**
LIKELAITOKSEN TASE
31.12.2024
31.12.2023
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT
Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	30 268,18	58 976,97
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	30 268,18	58 976,97

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	135 408,43
Koneet ja kalusto	99 686,56	191 480,87
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	99 686,56	326 889,30

Sijoitukset

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	129 954,74	385 866,27
----------------------------	------------	------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT
Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	175 881,68	74 058,19
Saamiset kunnalta	2 608 653,76	3 088 669,59
Muut saamiset	204 784,33	164 040,59
Siirtosaamiset	2 377 157,29	1 251 060,68
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5 366 477,06	4 577 829,05
Saamiset yhteensä	5 366 477,06	4 577 829,05

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperit yhteensä	0,00	0,00
------------------------------	------	------

Rahat ja pankkisaamiset

200,00	200,00
--------	--------

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 366 677,06	4 578 029,05
------------------------------	--------------	--------------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 496 631,80	4 963 895,32
--------------------	--------------	--------------

**OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS****LIKELAITOKSEN TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTATTAVAA****OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	300 000,00	300 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	88 079,55	87 975,92
Tilikauden yli-/alijäämä	945,57	103,63
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	389 025,12	388 079,55

VIERAS PÄÄOMA**Lyhytaikainen**

Saadut ennakot	166 927,52	147 698,97
Ostovelat	2 867 720,99	2 601 590,67
Muut velat	204 690,49	189 214,14
Siirtovelat	1 868 267,68	1 637 311,99
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	5 107 606,68	4 575 815,77
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 107 606,68	4 575 815,77

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 496 631,80	4 963 895,32
----------------------	--------------	--------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	7,3	8,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,6	9,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	89,0	88
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	20,2	13

OULUN KAUPUNKI
BUSINESS OULU LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	0,00	-1,89	0,0	-1,89	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	314 477,76	287 656,08	109,3	26 821,68	173 260,77
Rahoitustuotot ja -kulut	945,57	0,00	0,0	945,57	103,63
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-58 566,23	-150 000,00	39,0	-91 433,77	-177 361,68
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	256 857,10	137 654,19	186,6	119 202,91	-3 997,28
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	480 015,83	-137 655,96	-348,7	617 671,79	-550 439,91
Saamisten muutos muilta	-1 268 663,84	0,00	0,0	-1 268 663,84	1 079 429,30
Korottomien velkojen muutos muilta	531 790,91	0,00	0,0	531 790,91	-524 992,11
Rahoituksen rahavirta	-256 857,10	-137 655,96	186,6	-119 201,14	3 997,28
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-1,77	0,0	1,77	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	387,9				-311,7
Investointien tulorahoitus, %	538,6				97,7
Quick ratio	1,1				1,0
Current ratio	1,1				1,0
RAHAVAROJEN MUUTOS					
	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	2 608 653,76				3 088 669,59
Yhdystili 01.01.	3 088 669,59				2 618 246,68
Yhdystilin muutos	-480 015,83				470 422,91

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
BUSINESS OULU -LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat**Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2024	2023
Liikevaihto	119 144,79	118 279,22
Muut tuotot	4 742 286,04	3 315 837,30
Tuet ja avustukset	46 395 817,80	45 881 572,52
Toimintatuotot yhteensä	51 257 248,63	49 315 689,04

3. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	5 961 714,80	5 146 975,50
Palvelujen ostot yhteensä	5 961 714,80	5 146 975,50

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista liikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Tietokoneohjelmistot

Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset

5 v - 10 v / tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Muut kiinteät rak. ja laitteet

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

10 v - 15 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut laitteet ja kalusteet

3 v / tasapoisto

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	AINEETTOMAT OIKEUDET	MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	ENNAKKO-MAKSUT	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.	58 976,97			58 976,97
Tilikauden poisto	-28 708,79			-28 708,79
Poistamaton hankintameno 31.12.	30 268,18			30 268,18
Kirjanpitoarvo 31.12.	30 268,18			30 268,18

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.			135 408,43	191 480,87			326 889,30
Lisäykset tilikauden aikana				58 566,23			58 566,23
Tilikauden poisto			-135 408,43	-150 360,54			-285 768,97
Poistamaton hankintameno 31.12.			0,00	99 686,56			99 686,56
Kirjanpitoarvo 31.12.			0,00	99 686,56			99 686,56

6. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöisiltä

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		2 325,52		0,00
Siirtosaamiset		1 767 982,37		409 778,33
Yhteensä		1 770 307,89		409 778,33
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöisiltä				
Myyntisaamiset		2 325,52		
Siirtosaamiset		0,00		26 400,19
Yhteensä		2 325,52		26 400,19
Saamiset yhteensä		1 772 633,41		436 178,52

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	41 004,00	39 798,00
EU-tuet ja avustukset	89 509,26	54 059,43
Muut tulojäämät	2 246 644,03	1 157 203,25
Tulojäämät yhteensä	2 377 157,29	1 251 060,68
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 377 157,29	1 251 060,68

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	300 000,00	300 000,00
Peruspääoma 31.12.	300 000,00	300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	87 975,92	87 554,38
Siirrot erien välillä	103,63	421,54
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	88 079,55	87 975,92
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	945,57	103,63
Oma pääoma yhteensä	389 025,12	388 079,55

9. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		43 770,64		0,00
Muut velat				
Siirtovelat		0,00		11 962,00
Yhteensä		43 770,64		11 962,00
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot		11 281,15		3 850,20
Ostovelat		2 241,19		1 047,44
Yhteensä		13 522,34		4 897,64
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot		11 281,12		9 647,34
Ostovelat		92 351,69		99 766,13
Siirtovelat		98 535,38		8 611,31
Yhteensä		202 168,19		118 024,78
Vieras pääoma yhteensä		259 461,17		134 884,42

10. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 685 305,00	1 501 797,00
Muut menojäämät	182 962,68	135 514,99
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 868 267,68	1 637 311,99

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2024	2023
Leasingvastuut yhteensä	22 926,52	12 999,72
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	9 022,76	4 163,17
Yhteensä	22 926,52	12 999,72

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**13. Henkilöstön lukumäärä 31.12.**

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Liikelaitos	185	170
Yhteensä	185	170

14. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	11 832 567,74	10 552 303,60
Henkilöstökulut yhteensä	11 832 567,74	10 552 303,60

15. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2024	2023
Kansallinen kokoomus rp.	587,60	436,00
Keskustapuolue	1 897,38	1 149,30
Oulun perussuomalaiset	326,25	138,00
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	605,44	271,70
Suomen kristillisdemokraattinen puolue	30,75	51,00
Sosiaalidemokraattinen puolue	531,96	277,20
Vasemmistoliitto	697,50	251,25
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	4 676,88	2 574,45

13.5 Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun seudun ympäristötoimen talousarviossa esitetty toimintasuunnitelma sekä johtokunnan asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saatiin pääsääntöisesti toteutetuksi. Kaupunginvaltuustoon nähden sitovia tavoitteita ei täysin saavutettu.

Ympäristöterveydenhuollon valvontaa kohdistettiin Ruokaviraston ja Valviran asettamille painopistealueille. Elintarvikevalvonta antoi elintarvikealan toimijoille tai elintarvikealan toimintaa perustaville yrityksille koulutusta yhteensä neljässä tilaisuudessa. Elintarvikekohteiden Oiva-valvontatulosten tavoite 88 % **Oivallisia** tai **Hyviä** ei toteutunut, sillä **Oivallinen** ja **Hyvä** -arvosanojen osuus oli 76 %. Korjaavia toimenpiteitä edellytettiin 167 tarkastuksella yhteensä 139 kohteessa. Valvontatuloksista Korjattavaa- tai Huono-arvosanan saaneista kohteista 97:ssä toiminta oli parantunut seurantatarkastuksella. Elintarvikevalvonta selvitti yhtä kampylobakteerin aiheuttamaa epidemiaepäilyä. Bakteerin lähde ei selvinnyt. Kertomusvuonna valmistui kolme projektia: Ravintoloiden vähittäismyyntiin valmistamien ruoka-annosten laatu, Kuumien ruokien jäähdätyksen hallinta tarjoilupaikoissa ja Ravintoloiden tarjoilulinjastossa kylmänä tarjoiltavien elintarvikkeiden laatu.

Terveysuojelulain mukaisessa valvonnassa oli ympäristötoimen alueella sisäilmaneuvoittelujen piirissä 23 koulua tai oppilaitosta, 12 päiväkotia ja 5 muuta valvontakohdetta vuoden 2024 lopussa. Terveysuojelulain mukaisessa valvonnassa painopisteenä oli omavalvonta. Tupakkalain mukaisessa valvonnassa painopisteinä olivat omavalvonta, laittoman kaupan ehkäisy ja viranomaisten välinen yhteistyö, sekä yhteistyö ennaltaehkäisevän päihdetyön kanssa.

Ympäristönsuojelussa vuoden aikana isoja ratkaisioita käsiteltiin aikaisempia vuosia enemmän, ratkaisuja oli 41 kappaletta. Suurempi ratkaisumäärä on ollut viimeksi vuonna 2013, jolloin ratkaisuja oli 43 kappaletta. Ympäristölupia ja yleisen ilmoitusmenettelyn mukaisia ratkaisuja annettiin enemmän kuin edellisenä vuonna, yhteislupa ratkaisuja saman verran kuin edellisenä vuonna ja maa-aineslupa ratkaisuja edellisvuotta vähemmän. Asetetuissa tavoiteajoissa ympäristöluvista käsiteltiin 65 % (11 kpl, tavoiteaika 8 kk), maa-ainesluvista 87 % (13 kpl, tavoiteaika 6 kk) ja yhteisluvista 0 % (tavoiteaika 6 kk).

Viranhaltijapäätösten määrä kasvoi hieman edellisvuodesta. Suurin osa viranhaltijapäätöksistä koski meluilmoituksia (68 kpl). Valvontakohteiden määrä säilyi edellisvuoden suuruisena. Valvonnassa painopisteenä oli ympäristönsuojelulain valvontasuunnitelman mukainen toiminta, maa-aineslupien määräaikaistarkastukset ja äkillisesti esille tulevat ongelmakohteet. Ympäristönsuojelulain mukainen valvontaohjelma toteutui 100 %:sti.

Ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä leimasi edellisvuosien tapaan monimutkaiset aikaa vievät päätössasiat sekä haasteelliset valvontatapaukset. Varsinaisen viranomaistyön lisäksi yksikön työaikaa käytettiin tiedonhallinnan ja prosessien sujuvoittamiseen ja kehittämiseen sekä työtilamuutoksiin.

Ympäristöohjelman sekä ilmastositoumusten ja -sitoumusten edellyttämää seurantaa jatkettiin. Oulun kaupungin ympäristöohjelman seurantaraportti vuodelta 2023 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa huhtikuussa. Vuonna 2023 päivitetyn ympäristöohjelman jalkautamista jatkettiin. Ympäristöohjelman etenemisestä tiedottava uutiskirje ilmestyi vuoden aikana yhdeksän kertaa. Ympäristötaloudelliset tunnusluvut vuodelta 2023 kerättiin osaksi kaupungin toimintakertomusta ja tilinpäätöstä. Jatkettiin kehitystyötä kaupungin ympäristötoimenpiteiden mukaan ottamiseksi talouden suunnitteluun marraskuussa 2023 päättyneen Kestävän kehityksen budjetointi -hankkeen pohjalta. Kasvihuonekaasupäästöt ja energiatehokkuussopimuksen tilanne raportoitiin edellisten vuosien tapaan. Kaupungin ilmastotyön tiekartta valmistui ja esiteltiin kaupunginhallitukselle.

Ekotukitoiminnan kehittämisen suunnitelmaa toteutettiin. Vuoden aikana koulutettiin neljä uutta ekotukihenkilöä sekä järjestettiin kolme ekotukitoiminnan jatkokoulusta. Kaupunginjohtaja linjasi 18.10.2024 ekotukitoiminnan tavoitteeksi, että jokaisessa yksikössä tai vastaavassa toimii ekotukihenkilö. Uusien ekotukihenkilöiden peruskouluttamista ja toiminnan kehittämistä jatketaan.

Eläinlääkintähuollossa peruseläinlääkintäpalvelut sekä virka- että päivystysaikana toteutuivat strategian mukaisesti. Myös sijaisjärjestelyissä onnistuttiin hyvin, vaikka sijaisista on valtakunnallisesti pulaa.

Se osa eläinlääkintähuollon praktiikkatehtävistä, joka kohdistuu muiden kuin tuotantoeläinten kiireettömään hoitoon, on hinnoiteltu markkinaperusteisesti ja toiminnasta on tehty eriytetty kustannuslaskelma, kuten kilpailulainsäädäntö on 1.1.2020 alkaen edellyttänyt. Uuden eläinlääkintähuoltolain toimeenpanon valmistelu on aloitettu.

Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevien sitovien tavoitteiden raportointi on esitetty kappaleessa 6.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Ympäristötoimella ei ollut ulkoisella rahoituksella toteutettuja hankkeita.

Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

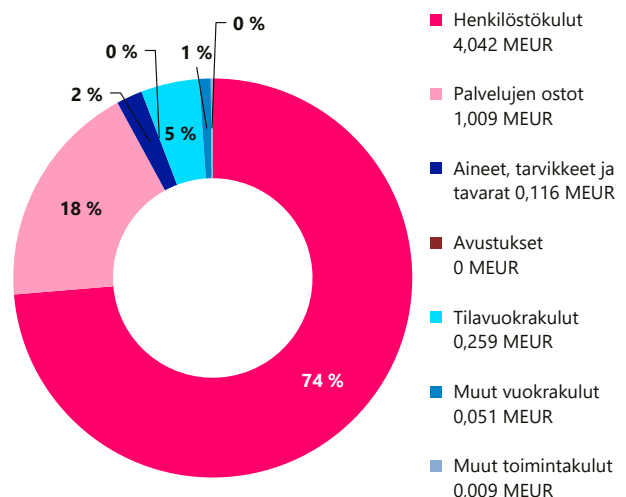
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS 1 000 €	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 +muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-%
Liikelyijäämä (-alijäämä)	0	0	0	0	0	0

Koska yhteistoimintasopimuksen muita kuntia ei voida pitää ympäristötoimen omistajina, niiden osuutta ylijäämästä ei voi kirjata omaan pääomaan. Kuntien osuus ylijäämästä tulee kirjata toimintavuoden tuloista pois siirtovelaksi. Samalla tavalla kirjataan myös Oulun kaupungin osuus ylijäämästä siirtovelkaan. Ympäristötoimen tilikauden liikeylijäämä vuonna 2024 ennen ylijäämän oikaisua oli 489 390,25 euroa. Oikaisukirjauksen jälkeen tilikauden liikeylijäämä on 0 euroa.

Eläinlääkintähuollon palvelut ovat valtaosin kunnalle lainsäädännössä säädettyjä tehtäviä. Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito ei ole kunnan lakisääteistä tehtävää, mikäli toimialueella on tarjolla yksityistä palveluntarjontaa. Näin ollen tätä osuutta toiminnasta voidaan pitää kilpailulle markkinoille suuntautuneena palveluna. Vuonna 2024 potilasmäärät laskivat hieman edellisvuoteen verrattuna sekä lemmikkieläinten, että tuotantoeläinten osalta. Markkinoilla olevan toiminnan osan tulos oli 94 euroa.

Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kulut (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TP2024, YHT. 5,5 MEUR



Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TA2024	TA- MUUTOKSET	TA2024 + muutokset	TP2024	POIKKEAMA MUUTETTUUN TALOUSARVIOON	Toteuma-% 2024
Bruttomenot	5 767	0	5 767	5 486	-281	95,13
Asiakastulot	1 801	0	1 801	2 010	209	111,60
Nettomenot (kuntien maksuosuus)	3 966	0	3 966	3 477	-489	87,67
Ylijäämä	0	0	0	0	0	-
Bruttomenot/as	21,95	0	21,95	20,88	-	-
Nettomenot/as	15,1	0	15,1	13,23	-	-

Ympäristötoimen liikevaihto vuonna 2024 ennen ylijäämän oikaisua oli 5 955 964,96 euroa (toteuma% 108,95 %). Oikaisukirjausten jälkeen liikevaihto on 5 466 574,71 euroa. Liikelylijäämä ennen oikaisua oli 489 390,25 euroa.

Analyysi

Ympäristötoimen asiakastulot olivat kertomusvuonna 2,0 milj. euroa (tp ed.v. 1,9). Henkilöstökulujen toteuma oli 4,0 milj. euroa (tp ed.v. 3,8). Tarvikemenot olivat 0,1 milj. euroa (tp ed.v. 0,1). Palvelujen ostot olivat 1,0 milj. euroa (tp ed.v. 0,957) ja liiketoiminnan muut menot, kuten kiinteistö- ja it-vuokrat sekä poistot, olivat 0,3 milj. euroa (tp ed.v. 0,3).

Elintarvikelain sekä terveydensuojelulain lainsäädäntömuutoksen myötä tulleeella vuosimaksulla oli merkittävä vaikutus ympäristötoimen vuoden 2024 toimintatuloihin. Ympäristöterveydenhuollossa on tarkastusmaksujen lisäksi voitu periä vuoden 2022 alusta alkaen valvonnan lakisääteistä vuosimaksua eli perusmaksua, joka mahdollistaa neuvovan valvontatyön. Eläinlääkintähuollon asiakasmaksujen korotus lisäsi tuloja arvioitua enemmän.

Henkilöstökulut kasvoivat verrattuna edelliseen vuoteen johtuen palkankorotuksista sekä uudesta ympäristötarkastajan sekä terveystarkastajan tehtävästä. Toisaalta rekrytointiviiveiden vuoksi henkilöstökulut jäivät pienemmiksi.

Kaupunginjohtajan esityksestä ympäristötoimelle on kohdistettu ulkoisten toimintamenojen tasapainottamiseksi 45 000 euron säästötavoite vuosille 2022-2024. Yli-lin eläinlääkintähuollon lakisääteiset tehtävät on hoidettu 1.1.2022 alkaen ympäristötoimen nykyisillä eläinlääkintähuollon resursseilla. Palvelun osto on ollut keskimäärin 70 000 euroa vuodessa. Kaupunginhalituksen päätöksen mukaisesti ympäristötoimelle oli osoitettu 15 957 euron säästötavoite vuodelle 2024 palveluiden ostoissa, mikä katsotaan toteutuneen ko. sopimuksen purkamisella. Ulkoisissa toimintamenoissa säästötavoite saavutettiin matkakustannuksissa, asiantuntijapalveluissa ja varsinkin koulutuskustannuksissa.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Yhteistoimintasopimuksen mukaan johtokunta tekee esityksen Oulun kaupunginvaltuustolle mahdollisen ylijäämän käyttämisestä. Ympäristötoimi esittää, että vuoden 2024 siirtovelaksi kirjattu liikeylijäämä 489 390,25 euroa palautetaan yhteistoimintakunnille kyseisten vuosien maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti.

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 631,87 euroa siirretään Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS HENKILÖSTÖRAPORTTI	TALOUSARVIO (ALKUPERÄI- NEN) 2024	TALOUSARVIO (MUUTETTU) 2024	TILIN- PÄÄTÖS 2024	EROTUS TP2024 - TAM2024	TILINPÄÄTÖS 2023	TILINPÄÄTÖS 2022
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ						
Vakinaiset	-	-	57	-	55	53
Tilapäiset	-	-	12	-	10	7
Yhteensä	-	-	69	-	65	60
Poistuma ja organisatoriset muutokset						
Poistuma (eläke- ja muu poistuma)	-	-	1	-	4	3
Organisatoriset muutokset	-	-	0	-	0	0
Yhteensä	-	-	1	-	4	3
HTV (palkallinen työpanos)						
Vakinaiset ja tilapäiset	62	62	61	-1	57	56
SAIRAUSPOISSAOLOPROSENTTI						
Kokonaissairauspoissaoloprosentti	-	-	2,1	-	1,9	1,9
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-3 328	-3 328	-3 167	161	-2 908	-2 650
Eläkekulut	-795	-795	-790	5	-736	-588
Muut henkilösivukulut	-105	-105	-85	21	-129	-117
Yhteensä	-4 228	-4 228	-4 042	187	-3 773	-3 355

Henkilöstömäärä: Yhteensä luku sisältää vakinaiset ja tilapäiset työntekijät ja viranhaltijat, joiden palvelusuhde on ollut voimassa 31.12.2024. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Poistuma: Sisältää eläkepoistuman sekä muun lähtövaihtuvuuden. Poistuma ei sisällä määräaikaisen palvelusuhteen päättymistä eikä uudelleensijoitettuja henkilöitä. Luku ei sisällä myöskään työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka ovat siirtyneet toiseen palvelusuhteeseen kunnan sisällä. Organisatoriset muutokset (kuten ulkoistamisen vaikutus henkilöstön lähtövaihtuvuuteen) eivät sisälly poistumalukuun, vaan ne on esitetty erikseen Organisatoriset muutokset -rivillä.

Palkallinen työpanos (HTV): Palkallisesta työpanoksesta on poistettu palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokonaisiksi työntekijöiksi muutettuna. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia.

Kokonaissairauspoissaoloprosentti: Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Luku ei sisällä työllistettyjä, opiskelijoita, harjoittelijoita eikä toimenpidepalkkalaisia. Sairauspoissaolon laskentaperiaate muutettu vastaamaan KT:n suositusta ja vertailuluvut päivitetty uuden laskentakaavan mukaisiksi 2019 alkaen.

Henkilöstökustannukset: Henkilöstökustannukset sisältävät kaikki maksetut palkat, palkkiot, eläke- ja henkilösivukulut.

Ympäristötoimen vakinaisten työntekijöiden määrä oli 55 ja määräaikaisten 10. Vuoden 2024 aikana perustettiin sekä täytettiin ympäristötarkastajan, terveystarkastajan ja praktikkoeläinlääkärin uudet virat. Yksi ympäristötarkastajan virka täytettiin eläkepoistuman takia. Sairauspoissaoloprosentti oli 2,1 %.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Ympäristötoimen tulevan kehityksen ei arvioida poikkeavan aiemmasta kehityssuunnasta talouden näkökulmasta.

Investoinnit

Ympäristötoimella ei ollut investointeja vuonna 2024.

Leasingit

Eläinlääkintähuoltoon on hankittu röntgenlaite vuoden 2020 aikana. Hankinnassa on hyödynnetty leasing-rahoitusta viiden vuoden ajalle.

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	5 466 574,71	5 766 948,94	94,8	-300 374,23	5 159 817,76
Liiketoiminnan muut tuotot	15 674,19	0,00	0,0	15 674,19	15 171,71
Tuet ja avustukset kunnalta	4 168,38	0,00	0,0	4 168,38	4 239,56
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-116 357,94	-146 741,23	79,3	-30 383,29	-123 853,33
Palvelujen ostot	-1 008 966,21	-1 028 124,30	98,1	-19 158,09	-956 987,62
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 125 324,15	-1 174 865,53	95,8	-49 541,38	-1 080 840,95
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 166 894,22	-3 328 237,16	95,2	-161 342,94	-2 908 200,88
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-790 168,85	-794 837,34	99,4	-4 668,49	-735 865,48
Muut henkilösivukulut	-84 817,75	-105 342,44	80,5	-20 524,69	-128 683,75
Henkilöstökulut yhteensä	-4 041 880,82	-4 228 416,94	95,6	-186 536,12	-3 772 750,11
Liiketoiminnan muut kulut	-319 212,31	-363 667,80	87,8	-44 455,49	-325 637,97
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	-1,33	0,0	1,33	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	1 884,15	0,00	0,0	1 884,15	1 176,94
Muut rahoituskulut	-252,28	0,00	0,0	252,28	-9,73
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 631,87	0,00	0,0	1 631,87	1 167,21
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	1 631,87	-1,33	-122 697,0	-1 633,20	1 167,21
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 631,87	-1,33	-122 697,0	-1 633,20	1 167,21
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 631,87	-1,33	-122 697,0	1 633,20	1 167,21
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,1				0,8
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	1,1				0,8

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS

LIKELAITOKSEN TASE

31.12.2024

31.12.2023

VASTAATAVA

PYSYVÄT VASTAATAVAT

VAIHTUVAT VASTAATAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	142 321,03	91 454,38
Saamiset kunnalta	1 240 989,67	1 105 963,94
Muut saamiset	6 950,83	14 751,35
Siirtosaamiset	38 653,98	36 063,65
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 428 915,51	1 248 233,32
Saamiset yhteensä	1 428 915,51	1 248 233,32

VAIHTUVAT VASTAATAVAT YHTEENSÄ

1 428 915,51

1 248 233,32

VASTAATAVA YHTEENSÄ

1 428 915,51

1 248 233,32

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	88 991,08	88 991,08
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	58 903,92	57 736,71
Tilikauden yli-/alijäämä	1 631,87	1 167,21
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	149 526,87	147 895,00

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Saadut ennakot	3 300,00	289,06
Ostovelat	107 426,76	88 914,63
Korottomat velat kunnalta	366 943,94	305 594,74
Muut velat	75 861,63	81 239,28
Siirtovelat	725 856,31	624 300,61
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 279 388,64	1 100 338,32
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 279 388,64	1 100 338,32

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

1 428 915,51

1 248 233,32

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	10,5	11,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	23,3	21,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	61	59
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	16	24

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIKELAITOS

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	0,00	-1,33	0,0	1,33	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1 631,87	0,00	0,0	1 631,87	1 167,21
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 631,87	-1,33	-122 697,0	1 633,20	1 167,21
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	-135 025,73	0,00	0,0	135 025,73	99 380,02
Saamisten muutos muilta	-45 656,46	0,00	0,0	45 656,46	24 608,61
Korottomien velkojen muutos kunnalta	61 349,20	0,00	0,0	61 349,20	-176 731,95
Korottomien velkojen muutos muilta	117 701,12	0,00	0,0	117 701,12	51 576,11
Rahoituksen rahavirta	-1 631,87	0,00	0,0	1 631,87	-1 167,21
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-1,33	0,0	-1,33	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	16,2				4,1
Quick ratio	1,1				1,1
Current ratio	1,1				1,1
RAHAVAROJEN MUUTOS					
	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	1 240 989,67				1 105 963,94
Yhdystili 01.01.	1 105 963,94				977 247,66
Yhdystilin muutos	135 025,73				128 716,28

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2024	2023
Liikevaihto	5 466 574,71	5 159 817,76
Liiketoiminnan muut tuotot	15 674,19	15 171,71
Tuet ja avustukset	4 168,38	4 239,56
Toimintatuotot yhteensä	5 486 417,28	5 179 229,03

3. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	1 008 966,21	956 987,62
Palvelujen ostot yhteensä	1 008 966,21	956 987,62

4. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä muilta omistusyhteisöiltä

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		444,00		444,00
Yhteensä	0,00	444,00	0,00	444,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0,00		222,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	222,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	296,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	296,00
Saamiset yhteensä	0,00	444,00	0,00	962,00

5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	15 678,00	14 472,00
Muut tulojäämät	22 975,98	21 591,65
Tulojäämät yhteensä	38 653,98	36 063,65
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	38 653,98	36 063,65

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

6. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	88 991,08	88 991,08
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	88 991,08	88 991,08
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	57 736,71	56 021,57
Siirrot erien välillä	1 167,21	1 715,14
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	58 903,92	57 736,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 631,87	1 167,21
Oma pääoma yhteensä	149 526,87	147 895,00

7. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisyyksille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		173,68		372,11
Yhteensä	0,00	173,68	0,00	372,11
Velat kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä				
Ostovelat		0,00		0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat		22 966,41		21 681,31
Yhteensä	0,00	22 966,41	0,00	21 681,31
Vieras pääoma yhteensä	0,00	23 140,09	0,00	22 053,42

LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	2024	2023
Muut velat		
Muut velat	75 861,63	81 239,28
Muut velat yhteensä	75 861,63	81 239,28

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	603 410,00	545 377,00
Ylijäämän palautus, Oulu	366 943,94	305 594,74
Ylijäämän palautus, muut kunnat	122 446,31	78 923,61
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 092 800,25	929 895,35
Siirtovelat yhteensä	1 092 800,25	929 895,35

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

38. Vuokravastuiden yhteismäärä

VUOKRAVASTUUT	2024	2023
Leasingvastuut yhteensä	15 593,82	24 447,84
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	12 100,08	11 233,80
Yhteensä	15 593,82	24 447,84

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

10. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.	2024	2023
Liikelaitos	69	65
Yhteensä	69	65

11. Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 041 880,82	3 772 750,11
Henkilöstökulut yhteensä	4 041 880,82	3 772 750,11

13. Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2024	2023
Kansallinen kokoomus rp.	347,00	247,00
Keskustapuolue	428,22	372,60
Oulun perussuomalaiset	235,65	120,75
Oulun vihreät kunnallisjärjestö ry	346,50	278,30
Sosiaalidemokraattinen puolue	381,70	271,70
Vasemmistoliitto	1 654,63	1 224,43
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 393,70	2 514,78

OULUN KAUPUNKI
OULUN SEUDUN YMPÄRISTÖTOIMI -LIIKELAITOS
Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	79 760,32	78 377,59
Liiketoiminnan muut tuotot	0,35	0,41
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-5 885,09	-5 487,36
Palvelujen ostot	-12 769,67	-13 899,52
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-18 654,76	-19 386,88
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-39 644,60	-38 592,85
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-13 229,24	-11 476,97
Muut henkilösivukulut	-1 316,10	-2 140,32
Henkilöstökulut yhteensä	-54 189,94	-52 210,14
Liiketoiminnan muut kulut	-6 821,95	-6 363,23
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	94,02	417,75
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	94,02	417,75

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

ei lasketa

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Eläinlääkintähuollon palvelut ovat valtaosin nimenomaisesti kunnalle lainsäädännössä säädettyjä tehtäviä. Toiminta perustuu useisiin erityislakeihin. Ei-hyötyeläimille annettava ei-kiireellinen hoito ei ole kunnan lakisääteistä tehtävää, mikäli toimialueella on tarjolla yksityistä palveluntarjontaa. Näin ollen tätä osuutta toiminnasta voidaan pitää kilpailulle markkinoille suuntautuneena palveluna. Vuonna 2024 potilasmäärät laskivat hieman edellisvuoteen verrattuna sekä lemmikkieläinten, että tuotantoeläinten osalta.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Markkinaehtoisen toiminnan tulot muodostuvat toteutuneiden toimenpiteiden ja niistä kunnalle tuloutuvien maksujen perusteella. Tuloja seurataan kirjanpidossa sekä tileittäin että toimintonumeroittain. Toteutuneet toimenpiteet saadaan potilastietojärjestelmästä. Menoja seurataan kirjanpidossa tileittäin ja menojen jakaminen tapahtuu markkinaehtoiseen toimintaan käytettyjen resurssien (aika/materiaali/tila) perusteella. Hallinnon kustannuspaikan kulut on kohdistettu toimintakulujen suhteessa.

14 Liikelaitosten vaikutus kaupungin tulokseen

Liikelaitosten ja taseyksiköiden yhteenlasketut ulkoiset toimintatuotot vuonna 2024 olivat 66,1 milj. euroa. Kasvua edellisvuoteen oli 5,1 milj. euroa. Oulun Vesi -liikelaitoksen osuus oli 40,1 milj. euroa, kyseiset tuotot koostuvat pääosin talousveden ja jäteveden laskutuksesta. Rakennusomaisuuden taseyksikön ulkoiset toimintatuotot olivat 14,6 milj. euroa. Summa koostui pääosin ulkoisista vuokratuotoista.

Ulkoiset toimintakulut olivat 212,3 milj. euroa. Kasvua edellisvuoteen oli 13 milj. euroa. Toimintakulujen tasoon suurin vaikutus oli Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksella 104,4 milj. euroa, mistä merkittävimmän osuuden muodostivat materiaali- ja palveluostot 73,2 milj. euroa, jotka kuitenkin toteutuivat 1,8 milj. euroa edellisvuotta pienempinä. Tilapalveluiden suuri yksittäinen kuluerä oli myös rakennuksista maksetut vuokrat 16,6 milj. euroa. Muiden liikelaitosten osalta suurimpia toimintakulujen eriä olivat Business Oulu -liikelaitoksen maksama työmarkkinatuen kuntaosuus 23,8 milj. euroa sekä Oulun Infra -liikelaitoksen alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden ostot, missä oli kasvua edellisvuoteen 4,8 milj. euroa. Muutos oli seurausta muun muassa runsaslumisesta talvesta, mikä lisäsi lumenkuljetuksen kustannuksia verrattuna normaalitalveen.

Ulkoiset toimintakulut eivät sisällä valmistus omaan käyttöön erän kautta taseeseen aktivoituja eriä. Liikelaitosten ja taseyksiköiden tilikauden ulkoiseksi toimintakatteen muodostui -138,2 milj. euroa.

Alkuperäisessä talousarviossa liikelaitosten ja taseyksiköiden ulkoinen toimintakate oli -146,8 milj. euroa. Vuoden aikana Business Oulu-liikelaitoksessa tehtiin talousarviomuutos ja ulkoisia menoja lisättiin 1,6 milj. euroa. Vastaavasti Oulun Infra -liikelaitoksen ulkoisia toimintatuloja lisättiin 1,7 milj. euroa. Talousarvio-

muutoksen jälkeen toimintakate oli -146,6 milj. euroa. Toimintakatteen alapuolisista eristä vuosikatteeseen vaikuttivat Kehittämisrahaston rahoitustulot 2,5 milj. euroa.

Liikelaitosten ja taseyksiköiden tilikauden poistot ja arvonalentumiset olivat 44,6 milj. euroa (v. 2023: 42,6 milj. euroa), joista suurin osuus muodostuu Rakennusomaisuuden taseyksikön 31 milj. euroa sekä Oulun Vedden 11,1 milj. euroa suunnitelman mukaisista poistoista. Tilapalveluilla poistojen toteuma ylitti talousarvion 0,4 milj. eurolla. Muilta osin poistojen toteumassa suhteessa talousarvioon ei ollut merkittävää poikkeamaa. Kehittämisrahaston kirjaamat arvonalentumiset 0,9 milj. euroa, liittyivät pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin. Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos palauttaa vuoden 2024 siirtovelaksi kirjatun liikeylijäämän 489 390,25 euroa yhteistoimintakunnille kyseisen vuoden maksuosuuksien määräytymisperusteiden mukaisesti. Oikaisukirjauksen jälkeen tilikauden ylijäämä on 0 euroa.

Tilinpäätössiirtojen vaikutus Oulun kaupungin ylijäämään oli yhteensä 1 milj. euroa, mikä sisältää Oulun Vesi -liikelaitoksen 1,2 milj. euron poistoeron vähennyksen, vapaaehtoisien varauksen lisäyksen -2,0 milj. euroa sekä Rakennusomaisuuden taseyksikön poistoeron vähennyksen 1,6 milj. euroa. Varausten lisäys liittyy Hintan vedenpuhdistamon laajennusinvestointiin, toteutusaiakataulu on vuosina 2027 – 2029.

Liikelaitosten ja taseyksiköiden vaikutus kaupungin tulokseen on esitetty seuraavissa taulukoissa sekä ulkoisena (sisäiset erät eliminoiden) että ulkoiset ja sisäiset erät yhteenlaskettuna. Pysyvien vastaavien sisäisen katteen oikaisu on esitetty peruskunnan poistoissa.

TULOSLASKELMA TP2024 (ulkoiset erät) 1000 €	Oulun kaupunki yhteensä	Perus- kunta	Liikelaitok- set yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Business Oulu -liikelaitos	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	Oulun Infra -liikelaitos	Tase- yksiköt yhteensä
Toimintatuotot	202 099	135 998	51 547	40 128	4 770	2 765	593	3 291	14 553
Valmistus omaan käyttöön	17 762	9 855	1 095	1 059	0	0	36	0	6 812
Toimintakulut	-762 268	-550 014	-210 757	-20 235	-46 119	-5 041	-104 440	-34 922	-1 497
Toimintakate	-542 407	-404 160	-158 115	20 952	-41 349	-2 276	-103 811	-31 631	19 868
Verotulot	505 790	505 790	0	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	116 597	116 597	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	16 945	14 355	33	30	1	2	0	0	2 557
Korkotuotot	16 015	15 253	0	0	0	0	0	0	762
Muut rahoitustulot	17 806	15 808	33	30	1	2	0	1	1 966
Korkokulut	-16 569	-16 569	0	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-308	-137	-1	0	0	0	0	0	-170
Vuosikate	96 925	232 582	-158 082	20 982	-41 348	-2 274	-103 811	-31 631	22 425
Poistot ja arvон- alentumiset	-91 010	-46 398	-12 403	-11 104	-314	0	-607	-377	-32 209
Poistot	-89 548	-46 174	-12 403	-11 104	-314	0	-607	-377	-30 971
Arvon alentumiset	-1 462	-224	0	0	0	0	0	0	-1 239
Tilikauden tulos	5 915	186 185	-170 485	9 878	-41 662	-2 274	-104 419	-32 008	-9 784
Poistoeron muutos	2 652	0	1 048	1 048	0	0	0	0	1 604
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	0	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Yli-/alijäämä	6 568	186 185	-171 437	8 926	-41 662	-2 274	-104 419	-32 008	-8 180

TULOSLASKELMA TP2024 (sis. sisäiset erät) 1000 €	Oulun kaupunki yhteensä	Perus- kunta	Liikelaitok- set yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Business Oulu -liikelaitos	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	Oulun Infra -liikelaitos	Tase- yksiköt yhteensä
Toimintatuotot	486 101	142 795	243 873	41 893	51 257	5 486	107 750	37 486	99 432
Valmistus omaan käyttöön	17 762	9 855	1 095	1 059	0	0	36	0	6 812
Toimintakulut	-1 046 270	-775 520	-220 638	-21 943	-50 943	-5 486	-106 186	-36 080	-50 113
Toimintakate	-542 407	-622 869	24 331	21 009	314	0	1 600	1 407	56 131
Verotulot	505 790	505 790	0	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	116 597	116 597	0	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	16 945	30 470	-3 446	-3 449	1	2	0	0	-10 079
Korkotuotot	16 960	16 199	0	0	0	0	0	0	762
Muut rahoitustulot	32 976	30 977	33	30	1	2	0	1	1 966
Korkokulut	-17 514	-16 569	-172	-172	0	0	0	0	-773
Muut rahoituskulut	-15 477	-137	-3 307	-3 307	0	0	0	0	-12 033
Vuosikate	96 925	29 989	20 884	17 560	315	2	1 600	1 407	46 053
Poistot ja arvon- alentumiset	-91 010	-46 398	-12 403	-11 104	-314	0	-607	-377	-32 209
Poistot	-89 548	-46 174	-12 403	-11 104	-314	0	-607	-377	-30 971
Arvon alentumiset	-1 462	-224	0	0	0	0	0	0	-1 239
Tilikauden tulos	5 915	-16 409	8 481	6 456	1	2	993	1 030	13 843
Poistoeron muutos	2 652	0	1 048	1 048	0	0	0	0	1 604
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	0	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Yli-/alijäämä	6 568	-16 409	7 529	5 504	1	2	993	1 030	15 448

15 Taseyksiköt

15.1 Kehittämisrahasto

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun kaupungin kehittämisrahaston tarkoituksena on edistää Oulun alueen elinkeinoelämää ja vetovoimaisuutta. Rahasto on oma kirjanpidollinen taseyksikkö Oulun kaupungissa. Rahaston käytöstä päättää kaupunginhallitus.

Rahaston merkittävimmät osakeomistukset ovat Partnera Oyj ja Nordic Option Oy. Lisäksi pääomasijoitusrahastoista merkittävimmät ovat Northern Startup Fundin kolme rahastoa (I, II ja III).

Kehittämisrahaston tuotot muodostuvat erillissijoitusten tuotoista sekä rahaston omistamien yritysten maksamista osingoista, joita ei vuonna 2024 saatu lainkaan (0 eur). Kehittämisrahaston erillissijoitusten tuotot muodostuvat vuoden 2022 joulukuussa hankitun uuden sijoitussalkun myötä korkotuottojen 0,8 milj. eur (0,4 milj. eur) lisäksi muista rahoitustuotoista. Muut rahoitustuotot 1,9 milj. eur (1,7 milj. eur) muodostuvat erillissijoitusten myyntivoitoista, palkkionpalautuksista ja arvonalennuksista. Vuodelle 2024 ei toteutunut ELY rahoituksen tuloutuksia (0 eur) ja pysyvien vastaavien pääomasijoituksista ei saatu tulosvaikutteisia palautuksia (0 eur).

Kehittämisrahaston kulut muodostuvat kaupunginhallituksen päätöksellä tehdyistä erillishankkeiden rahoituksista -0,9 milj. euroa (-0,9 milj. eur) sekä muihin rahoituskuluihin -0,2 milj. euroa (-0,3 milj. eur) sisäl-

tyivistä pääoma- ja erillissijoitusten kuluista. Pääomasijoitusten kuluja oli vuonna 2024 -0,1 milj. euroa (-0,1 milj. eur) ja erillissijoitusten kuluja ja arvonalennuksia -0,1 milj. euroa (-0,2 milj. eur). Pysyvien vastaavien pääomasijoituksiin tehtiin tilinpäätöshetken arvonalennuksia -0,9 milj. euroa (-0,7 milj. eur).

Tuloslaskelman ylijäämä oli 0,6 milj. euroa (alijäämä -57 530 eur) ja taseen loppusumma oli tilikauden päättyessä 178,6 milj. euroa (178,1 milj. eur).

Erillissijoitukset (vaihtuvat vastaavat)

Rahaston erillissijoitussalkku on muodostettu Technopolis Oyj:n ja Medipolis Oy:n osakkeiden myynnistä saaduista varoista. Salkkuun lisättiin vuonna 2015 Partnera Oy:ltä saaduista osingoista 13 milj.euroa. Varojen sijoitustoiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymiä sijoitusperiaatteita. Sijoituksista saatavat tuotot ja kulut kirjataan suoraan kehittämisrahaston tuloslaskelmaan. Tulot ja varat voidaan käyttää myöhemmin kaupungin elinkeinoelämän kehittämiseen. Kehittämisrahaston sijoitussalkun sisältö on merkittävältä osin muuttunut joulukuussa 2022, minkä jälkeen tuotot ovat kertyneet korkotuottojen lisäksi muihin rahoitustuottoihin. Erillissijoitussalkun kirjanpitoarvo oli vuoden vaihteessa 41,9 milj. euroa (39,7 milj. eur).

Pääomasijoitukset (pysyvät vastaavat sekä toimeksiantojen varat ja -pääomat)

Oulun kaupungin toteutuneet maksuerät Oulun seudun yritys- ja elämäntuen tukeviin pääomasijoitusyhtiöihin ovat seuraavat:

- Nordic Option Oy
4 664 053 eur
- Northern Start up Fund I Ky
6 733 059 eur (sitoumus 6,75 milj. eur)
- VisionPlus Fund I Ky
997 692 eur (sitoumus 1,0 milj. eur)
- Northern Start up Fund II Ky/ ELY
5 000 000 eur (sitoumus 5,0 milj. eur)
- Northern Start up Fund III Ky/ ELY
5 000 000 eur (sitoumus 5,0 milj. eur)

Investoinnit

Investointimenot muodostuvat pääasiassa rahaston pääomasijoitustoiminnasta. Nykyiset pääomasijoitusyhtiöt alkavat olla toimikautensa loppupäässä, mistä johtuen investointimenoihin ei enää tule merkittäviä eriä. Vuodelle 2024 varauduttiin osallistumaan uuden pääomasijoitusyhtiön rahoitukseen 2 milj. eurolla, mutta asian valmistelu on siirtynyt eteenpäin. Mukaan lähteminen edellyttää vastaavaa panostusta muilta toimijoilta sekä kaupunginhallituksen päätöksen. Investointituloja saatiin yhteensä 19 044 eur, joista erittely taulukossa.

Osakkeet ja osuudet

INVESTOINTIMENOT 1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
Varaus	2 095		2 095		-2 095
VisionPlus Fund I Ky *)	5		5	2	-3
Yhteensä	2 100	0	2 100	2	-2 098

*) VisionPlus Fund I Ky:n osalta korjattu 2 teur investointimenojen ja -tulojen välillä

Osakkeet ja osuudet

INVESTOINTITULOT 1 000 €	TA2024	TA2024- MUUTOKSET	TA2024 +MUUTOKSET	TP2024	EROTUS
VisionPlus Fund I Ky *)				13	
Suomi-rata Oy				6	
Yhteensä	0	0	0	19	19

ELY-rahoitteiset pääomasijoitukset

Northern Start up Fund II Ky (NSF II) aloitti toimintansa vuoden 2014 helmikuussa. Rahastoa on pääomitetty 5,0 milj. eurolla Euroopan aluekehitysrahaston varoista ELY-keskuksen kautta. Rakennerahastokauden 2007 - 2014 päättymisen vuoksi rahaston sijoitusperiodi saatettiin loppuun vuoden 2015 aikana.

NSF II rahasto on palauttanut 31.12.2024 mennessä varoja yhteensä 3,45 milj. euroa, joista on sijoitettu uudelleen yhteensä 1,75 milj. euroa NSF I:een. Palautuneet varat tulee laittaa päätöksen mukaisesti eteenpäin

ELY-keskuksen osoittamaan kohteeseen. Siinä vaiheessa ELY rahoitteinen investointi muuttuu kaupungin omaksi investoinniksi ja vastaava osuus ELY rahoituksesta näkyy tulona tuloslaskelmassa.

ELY rahoitteisen Northern Startup Fund III Ky:n (NSF III) sijoitustoiminta käynnistyi vuoden 2016 alussa ja ELY-keskus on pääomittanut rahastoa 5,0 milj. eurolla, josta viimeinen 1 milj. euron rahasiirto saatiin joulukuussa 2019. Rahaston sijoitusperiodi on päättynyt tammikuussa 2021. NSF III rahasto on palauttanut

31.12.2024 mennessä varoja yhteensä 1,15 milj. euroa. Palautuneista varoista ei ole tehty uusia sijoituksia.

NSF II ja NSF III -rahastojen muutokset vaikuttavat toimeksiantojen varoihin ja toimeksiantojen pääomiin. Muutoksilla on vaikutus kaupungin investointimenoihin ja tuloslaskelmaan vasta kun NSF II ja NSF III -rahastoista palautuneita varoja sijoitetaan uudelleen. Vuonna 2024 ei tehty uusia sijoituksia palautuneista varoista.

Oulun Innovaatioallianssin erillishankkeet

Strateginen kohdeala 1: Digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa

PropTech - klusteri, kiinteistö- ja rakennusalan digitaaliset innovaatiot

Klusteritoimintaa on jatkettu erilaisten tilaisuuksien fasilitoinneilla. Tilaisuuksiin, kuten työpajoihin, on kutsuttu alan yrityksiä ja muita toimijoita. Kohderyhmien paikalle houkuttelemiseksi on hyödynnetty hankkeen toteuttajien (Oulun ammattikorkeakoulu ja Oulun yliopisto) olemassa olevien verkostojen lisäksi mm. OIA/BO:n ja Pohjois-Suomen Rakennusklusterin verkostoja, joiden kautta tapahtumia markkinoitiin. Lisäksi tehostettiin sosiaalisen median näkyvyyttä (mm. LinkedIn).

Hankkeen haasteena on ollut tavoittaa erityisesti kiinteistö- ja rakennusalan toimijoita, johon rakennusalan laskusuhdanne todennäköisesti vaikuttaa. Myös henkilöresurssien vaihtuvuus on hidastanut projektin etenemistä.

Proptech-alan yritysten tulevaisuuden osaamistarpeiden kartoitukseen järjestettiin kysely sekä työpaja. Tämä edesauttaa ymmärtämään alan näkymiä tulevaisuuden työvoiman osaamisen kannalta. Kansainvälisyttä erityisesti koettiin osallistumalla MIPIM-messuille (Cannes, Ranska) keväällä 2024 yhdessä Suomen pohjoisen rannikkoseudun kaupunkien yhteisständillä. Jo perinteeksi muodostunut PropTech Oulu / Kiinteistömarkkinakatsaus järjestettiin huhtikuussa.

Klusteriprojekti jatkuu 8/2025 saakka. Pääpaino loppupuolella tulee olemaan työpajojen järjestämisessä, eri kehitysfriisien hyödyntämisessä ja yhteiskehittämisen/-tarjoamisen mahdollistamisessa alueen yrityksille. Yhteistyötä tiivistetään KIRAHUB / Proptech Finland ekosysteemin kanssa, joka mahdollistaa laajemman toiminta-alueen kansallisesti kuin myös kansainvälisesti. Selkeänä tavoitteena myös on suunnitella klusteritoi-

minnan jatko hankkeen jälkeiseen aikaan. Kehittämisrahosta hanketta on vuonna 2024 rahoitettu 54 814 eurolla.

Rakennusterveyden osaamiskeskuksen perustaminen

Rakennusterveyden osaamiskeskus -projektissa on edetty suunnitelmien mukaisesti ja saavutettu merkittäviä virstanpylväitä toiminnan kehittämisessä. Toiminnan painopisteitä ja tavoitteita on tarkennettu, ja on tunnistettu ekosysteemin keskeisiä osapuolia, joille on esitelty osaamiskeskuksen toimintaa ja kehitteillä olevaa sisäympäristölaboratoriota.

Yksi keskeisistä saavutuksista on, että on perustettu sisäympäristölaboratorio. Laboratorio on rakennettu ainutlaatuinen, luokahuoneen kokoinen olosuhdetestauskammio, joka on saatu lahjoituksena Technopolikselta. Laboratorion toiminta on jo käynnistynyt, ja sen kyvykkyyksiä on esitelty yrityksille demoilla sekä hyödynnetty tutkimusprojekteissa.

Käyttöön on myös otettu yliopiston asiakashallintajärjestelmän, johon on kartoitettu yli tuhat toimijaa, joilla on yhteys toimintaan. Näin on luotu laaja pohja ekosysteemille ja tiiviimmälle yhteistyölle. Seuraavaksi keskitytään rakentamaan tiiviimpää yhteistyöverkostoa, joka tähtää strategisiin kumppanuuksiin.

Marraskuun lopulla järjestettiin kaksipäiväinen sisäilmaseminaari, johon osallistui 160 henkilöä Suomesta ja ulkomailta, kuten Kiinasta, Kanadasta ja Hollannista. Seminaarista saatiin positiivista palautetta, ja vastavaa tapahtumasarjaa suunnitellaan vuodelle 2026 ja siitä eteenpäin.

Sisäilmaseminaarin yhteydessä toteutettiin ideointityöpajan, johon osallistui kansainvälisiä toimijoita yrityksiä, julkisen sektorin toimijoita ja tutkimusorganisaatioita. Työpajassa tunnistettiin seitsemän hanketason kehitysideaa, joita työstetään eteenpäin. Tämä oli kolmas työpaja, aiemmissa määriteltiin toiminnan focusta sekä kehitettiin laboratoriota.

Projektin puolivälissä keskeiset havainnot osoittavat, että kansainvälisesti toimiva, kansallinen osaamisverkosto on välttämätön. Tavoitteena on koota Suomen parhaat asiantuntijat yhteen ja kehittää kansallista rakennusterveyden laboratorioiden yhteistyöverkostoa, jota koordinoidaan Oulusta. Tämän toiminnan laajentaminen lisää työmäärää, mutta samalla kasvattaa projektin vaikuttavuutta.

Projektin jälkimmäisellä puoliskolla keskitytään vahvistamaan ekosysteemin yhteistyötä, viemään kehitysideoita ja hankkeita eteenpäin sekä laajentamaan laboratorion toimintaa ja palveluita. Hanketta rahoitettiin kehittämisrahastosta 39 478 eurolla vuonna 2024.

Metacity Oulu

MetaCity Oulu -hankkeessa arvioidaan nykyisten kaupunkisuunnitteluperiaatteiden sopivuus älykaupungin kehityksessä. Uutena kaupunkisuunnittelun osa-alueena kehitetään digitaalisen infrastruktuurin suunnittelumalleja. Lisäksi MetaCity Oulu -hanke tukee Oulun Innovaatioallianssin kohdealaa: ”Digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa” kolmen kärkihjelman toteutusta, joiden kanssa toteutetaan valikoitujen liiketoiminta-alojen pilottiprojektit. Pilottiprojekteihin kutsutaan mukaan eri toimialojen yrityksiä suuryrityksistä start-up-tiimeihin, mikä puolestaan tukee OIA:n poikkileikkaavan kärkihjelman toteuttamista (”Start-up yrittäjyys, osaaminen ja jatkuva oppiminen sekä yritysekosysteemien kokonaisuus ja tuki”).

Oulun ammattikorkeakoulu toteuttaa hankkeessa pilotin, joka keskittyy Linnanmaan paikoitusalueiden kuvantamiseen droneilla. Linnanmaan kampuksen paikoitusalueet ovat hyvin haasteelliset niiden riittämättömyyden takia. Analysoidun materiaalin perusteella pyritään selvittämään alueen paikoitushaasteita ja löytämään mahdollisia ratkaisuja tilanteen parantamiseksi muun olemassa olevan tiedon ja tutkimuksen avulla. Kuvantaminen droneilla tähän pilottiin on tehty pääsääntöisin vuoden 2024 aikana.

Oulun ammattikorkeakoulu käynnisti vuonna 2024 tutkimusohjelmajärjestelmän ja Metacity Oulu -hanke on myös yksi tutkimusohjelman ’Älykäs ja kestävä ilmasto’ -hankkeista. Älykäs ja kestävä ilmasto -tutkimusohjelmassa on tarkoitus järjestelmällisesti kehittää soveltavaa tutkimusta niin kansallisesti kuin kansainvälisestikin olemassa olevan tutkimusohjelmastrategian mukaisesti. Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuonna 2024 Metacity Oulu hankkeelle oli 40 934 euroa.

Strateginen kohdeala 2: Oulu Health - Digitaaliset hyvinvoinnin ja terveyden ratkaisut

FLYER- Lääkinnällisten laitteiden testauspalvelun kehittäminen ekosysteemien välisenä yhteistyönä

Terveysteknologian merkitys lisääntyy kansalaisten ikääntyessä ja syntyvyyden laskiessa, joten tarvitaan

käyttäjystävällisiä terveysteknologiaratkaisuja, joilla saadaan parempaa hoitoa asiakkaille, apua ammattilaisille ja tuottavuutta terveydenhuollolle. Terveydenhuollossa tullaan enenevässä määrin seuraamaan potilaita kotioiloissa puettavilla langattomilla laitteilla, mutta alan yritysten kasvun haasteena on mm. palautteen saaminen lääkäreiltä ja potilailta tuotekehityksen eri vaiheissa sekä puute laajalaisista kehitys- ja innovaatioympäristöistä, jotka tukevat tuotteiden kaikkia osa-alueita (laite, ohjelmisto, tiedonsiirto) tuotekehityksen eri vaiheissa.

Pohjois-Pohjanmaalla on erinomaiset edellytykset vastata tähän haasteeseen Oulun alueen ekosysteemien - OuluHealth, RadioPark ja PrintoCent - yhteistyöllä. Alueen korkea osaaminen digitaalisen terveysteknologian eri osa-alueilla ja ainutlaatuiset tutkimus-, kehitys- ja valmistusympäristöt luovat vahvan perustan, mille rakentaa kansainvälistä ja yhteiskuntaa uudistavaa innovaatiotoimintaa ja uutta liiketoimintaa. Vahvistamalla edellä mainittujen ekosysteemien yhteistyötä kattamaan myös terveysteknologiatuotteiden fyysisen laitteen testausta/validointia, saadaan alueen tarjoama tukemaan terveysteknologiatuotteiden testausta kaikilla pääosa-alueilla: laite (hardware), ohjelmisto (software) ja langaton tiedonsiirto (5G/6G). Hankkeen tavoitteena on vahvistaa alueen roolia vetovoimaisena terveysteknologiatuotteiden tutkimus-, kehitys-, testaus- ja valmistuskeskittymänä sekä toimijoiden kytkeytymistä kansainvälisiin verkostoihin ja arvoketjuihin. Hankkeen päätavoitteet ja -aktiviteetit vuonna 2024 ovat:

1. Referenssipalvelumallin määrittäminen terveysteknologiatuotteiden fyysisen laitteen testauspalvelulle yritysten tuotekehityksen tueksi.
2. Konkreettisen terveysteknologiademon suunnittelu ja myöhemmässä projektin vaiheessa valmistus.
3. Alueellisten ekosysteemien laajentaminen toimijoiden välistä yhteistyötä vahvistamalla (mm. klusteritapaamiset, yritysten vierailut, seminaarit).
4. Oulun näkyvyyden lisääminen terveysteknologian ja painettavan älyn johtavana ekosysteeminä pitämällä esityksiä kansallisissa sekä kansainvälisissä verkostotapahtumissa ja konferensseissa ja yhteistyön aktivoiminen eri toimijoiden kanssa.

Hankkeen myötä vahvistetaan alueen roolia kansainvälisen terveysteknologiatuotteiden arvoketjun osana erityisesti vahvana tutkimus-, kehitys-, testaus-, ja valmistuskeskittymänä. Tämä luo edellytyksiä synnyttää uutta liiketoimintaa testaus-, kehitys- ja valmistuspal-

veluille ja niitä tarjoaville yrityksille vahvistaen alueen elinvoimaa. Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuonna 2024 oli 37 464 euroa.

DiKi - digitaalisten terveysteknologiajen kiihdyttäminen

Kehittämisosio

Hankkeessa on kehitetty Oamk Simlab VR/AR- ratkaisujen kokeilu- ja testausympäristöä. Lisätyn todellisuuden osalta on otettu käyttöön ja tuotettu materiaalia AR-laseille perehdyttämällä terveysalan opettajia ja opiskelijoita materiaalin tuottamiseen ja käyttämiseen. Tuotettua sisältöä on testattu terveysalan opiskelijoilla, opettajilla ja työelämän edustajilla. Näin lisätyn todellisuuden (AR) käyttöä on jalkautettu oppimisympäristöön, joka toimii myös testausympäristönä yrityksille. Virtuaalisen (VR) ympäristön osalta on kilpailutettu virtuaaliympäristön rakentaminen.

Näiden tehtyjen pilottien perusteella on kehitetty SimLab Virtual Corner, jonka avajaiset ovat tammikuussa 2025. SimLab Virtual Cornerissa opiskelijat voivat opiskella virtuaalisuutta hyödyntäen itsenäisesti ja yritykset ovat tervetulleita hyödyntämään testauksessaan ja tuote-esittelyissään Virtual Corneria osana Oamk SimLabin palveluita.

Investointiosio

Hankesuunnitelman mukaisesti ja hankkeessa tehtyjen selvitysten perusteella Oamk SimLab tkio-ympäristöä on lisätyn todellisuuden osalta vahvistettu hankkimalla Microsoft Hololens 2 AR-laseja (4 kpl) ja niille Dynamics 365 Guides -lisenssit yhdeksi vuodeksi. Oamk SimLabin virtuaalisen ympäristön (VR) kehittämisen osalta on käyty markkinavuoropuhelut ja lähetetty tarjouspyynnöt hankkeen loppujen investointien toteuttamiseksi.

Vuonna 2024 hanketta on rahoitettu kehittämisrahastosta yhteensä 27 269 eurolla.

Digitaalisen terveyden ja hyvinvointiteknologian osaamisverkosto (DTHOSVE)

Digitaalisen terveyden ja hyvinvointiteknologian kansallinen osaamisverkosto -hanke (DTHOSVE/ DigiTerveys-verkosto) rakentaa kansallista, laajaa ja avointa digitaalisen terveyden ja hyvinvointiteknologian verkostotoimintaa. Se on yksi Innokaupunkien temaattisista vetovastuuhankkeista, täydentäen innovaatioekosysteemisopimuksia ja tarjoaa mahdollisuuden kansallisen ja kansainvälisen yhteistyön sekä alueiden paikallisen osaamisen vahvistamiseen. Hankkeen päätavoitteena

on valmistella digitaalisen terveyden ja hyvinvoinnin verkoston ja sen koordinaation käynnistämistä yhteistyössä terveysalan alueellisten toimijoiden sekä terveysalan kasvuohjelmaa edistävien ministeriöiden kanssa.

Vuoden 2024 aikana hankkeessa on kirkastettu verkoston visiota ja missiota, määritelty toimintaa ohjaavia periaatteita ja toimintamalleja, kartoitettu eri sidosryhmien tarpeita verkostoyhteistyölle ja näiden pohjalta määritelty ja priorisoitu verkoston ja sen koordinaation keskeisiä tehtäviä. Hankkeen keskeisimpänä johtopäätöksenä voidaan todeta, että digitaalisen terveyden kolmikanta – tutkimus, liiketoiminta ja palvelujärjestelmä – kokonaisuudessaan ja yhteistyössä tarvitaan mukaan verkostoyhteistyöhön, jotta TKIO-toiminnan potentiaali tulee hyödynnettyä ja suomalaisen osaamisen, kasvun ja viennin edistämisen tavoitteisiin on mahdollista päästä. Viranomais- ja muilla julkistoimijoilla on myös tärkeä rooli mahdollistavina ja kolmikannan yhteistyötä tukevinä toimijoina.

Hankkeen tulokset, johtopäätökset ja suositukset esitetään hankkeen loppuraportissa. DigiTerveys-verkoston käynnistäminen jatkuu hankkeen päättymisen jälkeen osana terveysalan kasvuohjelman toimenpiteitä, ja Oulu on mukana verkoston toiminnassa keskeisessä roolissa myös jatkossa.

Hankkeen toimikausi oli 09/2023–12/2024, ja sen toteuttajaorganisaatiot olivat Oulun yliopisto (koordinaattori), Oulun Ammattikorkeakoulu, Turun ammattikorkeakoulu, Tampereen korkeakoulusäätiö, Kuopio Health, ja Helsinki Partners Oy. Oulun yhteistyökaupunkina hankkeessa ovat pääkaupunkiseutu, Tampere, Turku ja, Kuopio.

Kehittämisrahastosta hanketta on vuonna 2024 rahoitettu 21 394 eurolla.

Strateginen kohdeala 3: Kestävä kiertotalous ja puhtaat ratkaisut

Rakennus- ja purkujätteen kierrätys ja hyötykäyttö (RAPUA)

RAPUA-hanke pääsi toden teolla vauhtiin vuoden 2024 alussa. Hankkeessa pääasiallisena tavoitteena on selvittää, onko betonirakenteiden purkamisessa syntyvällä hienoaineksella sellaisia ominaisuuksia, että sitä voitaisiin hyödyntää reaktiivisena sementin seosaineena. Betonirakenteiden purkamisesta syntyvälle kierrätysbetonille on jo nyt käyttökohteita mm. kiviaineksin

korvaajana maarakentamisessa. Tässä hankkeessa tavoitteena on tutkia ja hyödyntää pienimmän partikkelikoon murskausjake (alle 1 mm).

OAMK:n toimesta noudettiin tutkittavia näytteitä niin Kiertokaareltä kuin purkukohteistakin sekä valmistettiin betonitestausta näytteitä. OSAO vastasi näytteiden esikäsittelystä, joka koostui murskauksesta, seulonasta sekä jauhamisesta. OY:n päävastuuna on ollut reseptiikan kehittäminen sekä näyteanalytiikka, joista jälkimmäinen on pitänyt sisällään esim. reaktiivisuuden määrittystä sekä laastinäytteiden puristuslujuusmittauksia. VTT on ottanut päävastuun kaupallistamispotentiaalin selvittämisestä sekä elinkaaripäästölaskennasta (LCCA+LCA). Vuoden 2024 aikana haastattelimme lisäksi aiheen parissa työskenteleviä toimijoita kuten Kiertokaarta, Betoniteollisuus ry:tä, EcoUp:ia, Finnsementtiä sekä murskaus- ja seulonavälineistöä maahantuovaa Vimelco Oy:tä. Haastatteluiden tarkoituksena oli selvittää, millaisesta ongelmasta hienoaineksen kohdalla on kyse, minkä kokoisen partikkelin erottaminen on mahdollista, ja onko tämän kaltaisille, mahdollisesti sementtiä korvaaville materiaaleille kysyntää.

Vuoden 2024 aikana saadut tulokset osoittavat, että sementin osittainen korvaaminen betonissa voisi olla mahdollista murskauksessa syntyvää hienoainesta käyttäen, joskin laskua näytteiden lujuuskehityksessä tapahtuu. Hienoaineksen toiminnan perustana on aiemmin ajateltu olevan betonissa reagoimattomat tai osittain reagoineet sementtipartikkelit, mutta kerättyjen tulosten perusteella hienoaineksen reaktiivisuus on matala. Tulokset ovat kuitenkin tärkeitä, sillä tutkimuksessa on käytetty 'todellista' purkubetonia, ei kokeita varten valmistettua näytettä. Lisäksi tulosten ja tehtyjen haastattelujen perusteella on saatu käsitys siitä, millaista esikäsittelyä on tarpeen ja on mahdollista suorittaa, mikäli prosessia haluttaisiin skaalata suurempaan mittakaavaan. Tutkimusten perusteella on lisäksi selvinnyt, että elinkaariarviointien näkökulmasta hienoainesta voitaisiin parhaiten verrata kalkkikivifilieriin. Hanketta on rahoitettu kehittämisrahastosta 35 030 euroa vuonna 2024.

Oulu Water TestBed

Oulu Water TestBed -hankkeessa rakennettiin yhteistyössä Oulun Veden kanssa testauspaikat Kaijonharjun pumppaamoon ja Ervastinrantaan. Testauspaikat tarjoavat mahdollisuuden tutkijoille ja yrityksille testata sekä pilotoida uusia ratkaisuja aidossa jätevesijohtoverkostossa.

Hankkeen aikana jätevesiverkosta kerättiin myös jätevesidataa. Tutkimusmielessä monet data-analyysit vaativat kehittyntä analytiikkaa ja fyysisten mallien rakentamista sekä mallinnettujen fyysisten järjestelmien ja simuloinnin yhdistelmän käyttämistä. Oulun yliopiston tavoitteena oli näiden mallien tehokas kehittäminen, validointi ja soveltaminen.

Uusilla ratkaisuilla pyritään parantamaan

- vesihuollon turvallisuutta ja laatua käyttämällä vedenlaadun seurantaa. Analysoimalla jatkuvatoiminteisten mittausten tuloksia voidaan tunnistaa vedenlaatuongelmia ja ongelmien alkuperää
- vesihuollon luotettavuutta. Hyödyntämällä kehittyneitä omaisuuden ylläpito-ominaisuuksia ja reaaliaikaisella valvonnalla havaitaan vikoja sekä tehdään ennalta ehkäisevää huoltoa vesihuollon luotettavuuden parantamiseksi
- vesihuoltotoimintojen tehokkuutta. Vesihuollon käyttötietoja analysoimalla voidaan vähentää kiinteistöjen energiankulutusta, havaita vesivuodot ja optimoida vedenjakelua ruuhka-aikoina tai kun tarjonta on puutteellista

Oulu Water TestBed antaa myös mahdollisuuden yrityksille testata omia ratkaisuja sekä yhteistarjoamaa yhteistyöyritysten kanssa aidossa vesilaitosympäristössä. Tämä mahdollisuus on kiinnostava mahdollisuus myös sijoittua Oulun alueelle. Kehittämisrahaston rahoitusosuus vuonna 2024 oli 10 948 euroa.

Tulevaisuuden vetyliiketoimintaa – Laanilan teollisuusalueen vetyvisio

Tulevaisuuden vetyliiketoimintaa – Laanilan teollisuusalueen vetyvisio -hankkeessa yritykset, TKI-toimijat ja tutkimuslaitokset yhteistyössä edistävät, kehittävät ja mahdollistavat tulevaisuuden vetyliiketoiminnan käynnistämisen Oulun ja Pohjois-Suomen alueella. Hankkeessa muodostetaan Laanilan teollisuusalueelle yhteinen visio sekä käynnistetään vetyekosysteemin toiminta ja luodaan puitteet sen menestyksekkäälle toiminnalle. Hankkeessa luotavan Oulun ja Pohjois-Suomen vetytalouden vetyekosysteemin tahtotilana on olla alueellisesti merkittävä ja maailmanlaajuisesti noteerattu vetytalouden ekosysteemi.

Hankkeessa on tarkasteltu Laanilan teollisuusalueen nykytilaa sekä kartoitettu alueellisia, poliittisia ja teknistaloudellisia tekijöitä vetyekosysteemin muodostamista varten. Vuoden 2024 aikana on luotu kokonaiskuva Laanilan teollisuusalueen keskeisimmistä

prosessivirroista (raaka-aineet, tuotteet ja sivuvirrat) nykytilassa. Lisäksi on selvitetty vedyn tuottamiseen ja hiilidioksidin talteenottoon, niiden jatkojalostukseen soveltuvia teknologioita (P2X -teknologiat). Selvitysten sekä toimijoiden kanssa käytyjen tapaamisten perusteella on luotu mahdollisia skenaarioita vetyä ja bio-geenistä hiilidioksidia hyödyntäville prosesseille sekä vetyekosysteemin kehittymiselle vuosina 2028, 2035 ja 2040. Laanilan teollisuusalueen vetyvision jatkuvaa yhteiskehittämistä varten on laadittu viisi teemaa, jotka muodostavat tukevan viitekehyksen toimijoiden väliselle yhteistyölle vaikeasti ennustettavassa vihreän vetytalouden liiketoimintaympäristössä.

Hankkeessa on järjestetty vuoden 2024 aikana kolme työpajaa, joissa on kehitetty Laanilan teollisuusalueen vetyvisiota. Työpajoissa on vahvistettu yhteistä näkemystä nykytilasta ja toimintaympäristöstä sekä kehitetty aktiivisesti yhteistyömallia ja tulevaisuuden mahdollisia skenaarioita ottamalla huomioon alueellisesti kehittyvän toimintaympäristön. Hankkeessa on vuoden 2024 aikana toteutettu puolistruktuuriset haastattelut ja toimijakohtaisia tapaamisia. Puolistruktuurisissa haastatteluissa on kerätty tietoa Ouluun mahdollisesti nousevaan vetytalouden arvoketjuun ja Laanilan teollisuusalueen toimijoiden organisoitumiseen liittyen. Toimijakohtaisissa tapaamisissa pääpaino on ollut Laanilan vetyvision skenaariokehityksessä, kuitenkin ekosysteemiyhteistyön reunaehjoja käsitellen. Hankkeen viimeinen, vetyekosysteemin kestävä kehityksen arviointia käsittelevä työpaja järjestetään keväällä 2025.

Kehittämisrahaston rahoitus oli 45 027 euroa vuonna 2024.

Vetyliiketoiminnan kehittäminen kansainvälisellä yhteistyöllä huomioiden terästeollisuuden investoinnit

Hanke toteutetaan Oulun yliopistolla Terästutkimuskeskuksen (CASR, Cente of Advanced Steels Research) toimiessa hankkeen vetäjänä. Tutkimusosapuolina mukana ovat Materiaali- ja Konetekniikan, Prosessimetallurgian sekä Tuotantotalouden tutkimusyksiköt.

Hankkeessa tavoitellaan laajaa kansainvälistä CASR:n hallinnoima teräkseen liittyvä vetyekonomian TKI-ekosysteemiä. Tällä mahdollistetaan TKI- intensiteetin kasvattaminen alueellisesti erityisesti kansainvälistymisen kautta. TKI-ekosysteemin kautta ekosysteemiin liittyvät yritykset eri kokoluokissa, erityisesti pk-yritykset, voivat saada kansainvälistymisen myötä lisää markkinoita joko olemassa oleville tuotteilleen ja palve-

luilleen, tai TKI-yhteistyön tuloksena syntyneille uusille innovaatioilleen. PK-yritykset pääsevät CASR:n suurten toimijoiden, kuten SSAB:n ja Outokummun vanavedessä hyötymään Perämerenkaaren kv-yhteistyöstä.

Tässä hankkeessa tähdätään vetyteknologian nopeutettuun soveltamiseen ja hyödyntämiseen teräksen valmistuksen ja käytön näkökulmasta sekä kansainväliseen yhteistyöhön tutkimusorganisaatioiden ja yritysten kesken. Terästuotannolla on tärkeä rooli EU:n taloudessa, mutta samalla se on suurimpia yksittäisiä kasvihuonekaasupäästöjen aiheuttajia. Terästeollisuus on kuitenkin yksi merkittävimmistä vetyteknologian kehityksestä hyötävistä toimialoista ja tähän kyseinen hanke hakee tulevaisuuden ratkaisuja. Hanketta rahoitettiin vuonna 2024 kehittämisrahastosta 24 811 eurolla.

Strateginen kohdeala 4: Startup -yrittäjyys, osaaminen ja jatkuva oppiminen sekä yritysekosysteemien kokonaisuus ja tuki

Kasvuyrittäjyyttä Oulun seudulle

Hanke käynnistyi kesäkuussa 2024. TP1 mukaisesti vuoden aikana on toteutettu yhdeksän aktivointitapahtumaa, joissa osallistujat ovat voineet verkostoitua, kuulla yrittäjyyden mahdollisuuksista ja harjoitella oman idean pitchaamista (Pizza & Pitch x 2, Yrittäjän kasvun eväät, Startup Booster, Slush Oulu Side Event, Dine & Disrupt, 3 x ständitapahtumaa Linnanmaan kampuksella).

Lisäksi hankkeessa on suunniteltu ja toteutettu kolme hackathon -tapahtumaa: 1) terveysteknologian innovaatioihin painottuva hackathon Hack4Health yhteistyössä Oulun kaupungin koordinoiman OYSTER-hankkeen kanssa. Tapahtumassa osallistujat tiimiytyivät ja kehittivät kaupallisia ratkaisuja healthtech-alan toimeksiantoihin. 2) Startup Weekend Oulu, jossa osallistujat harjoittelivat startupin perustamisen keskeisiä vaiheita (tiimiytyminen, validointi, prototyypin rakentaminen, pitchaaminen). 3) Innovointitapahtuma fBoost, jossa opiskelijaosallistujat kehittivät kaupallisia ratkaisuja työelämän edustajien ja yrittäjien asettamiin ongelmiin. Tapahtuma toteutettiin yhteistyössä Oamkin fBoost-hankkeen kanssa.

TP2 mukaisesti hankkeessa on toteutettu kampuksen avoin startup-ohjelma Founder's Corner. Ohjelmassa osallistujat kehittivät omista ideoistaan digitaalista liiketoimintaa ja testasivat niiden markkinapotentiaalia lean startup-menetelmien avulla. Ohjelmasta syntyi

16 uutta liikeideaa ja 13 alkuvaiheen startupia. Lisäksi hankkeessa on toteutettu SaaS-palvelujen koodaamiseen painottuvan työpajasarjan nimeltä KoodiKorner, jossa on harjoiteltu oman kaupallisen palvelun koodaamista.

TP3 mukaisesti Oulun alueen startup-toiminnan ja kehityksen kokoomasivua www.startupoulu.com on alettu uudistamaan tunnettuuden ja brändi-ilmeen parantamiseksi. Startup Oululle on luotu myös sosiaalisen median kanavia (Instagram ja LinkedIn) kohderyhmän tavoittamiseksi. Business Corner Linnanmaalle on tehty tilahankintoja, jotta tilan näkyvyys, vakiintuminen ja käyttöaste yrittäjyyden co-working-tilana paranevat. Lisäksi viestintää on yhtenäistetty OIA-toimijoiden kanssa ja laajennettu vaikuttavuutta mm. joka kuukausi julkaistavan startup-uutiskirjeen muodossa. Hankkeessa on jatkettu myös OIA RoundTable toimintaa yhteistyön takaamiseksi.

TP4 mukaisesti hankkeessa on verkostoiduttu kansainvälisten startup-ekosysteemien kanssa (mm. Tech Nordic Advocates) ja edistetty ekosysteemien välistä yhteistyötä, jotta oululaisille kasvuyrittäjyyksiä löytyy jatkopolkuja ja markkinoita ulkomailta. Tätä varten on matkustettu kesäkuussa Lontooseen (London Tech Week, Startup Ecosystem Leadership Forum) ja syyskuussa Kööpenhaminaan (TechBBQ). Kehittämishaston vuoden 2024 rahoitusosuus oli 21 236 euroa.

OIA-yritysklustereiden kehittäminen

OIA-yritysklustereiden kehittäminen -hanke toteutetaan BusinessOulun, Oulun Yliopiston, OSAO:n ja VTT:n yhteistyönä 2/2023–6/2025 välisenä aikana. Oulussa toimii alun toistakymmentä yritysklusteria. Ne keskittyvät mm. rakentamiseen, kiertotalouteen, ajoneuvoihin ja liikenteeseen, painettuun älyyn, vesienkäsittelyyn sekä terveysteknologiaan. Hankkeessa tarkastellaan klustereiden tilannekuvaa sekä klusteriyritysten osaamisen kehittämistä ja klusteritoimintaan liittyvien hyvien käytäntöjen jakamista. Hankkeessa on myös mallinnettu OIA:n toimijoiden tarjottavien palveluiden prosesseja ja toimintamalleja, sekä kehitetty klusteritoimintaa mm. metaversen ja tekoälyn aloilla. Hankkeessa on toteutettu klusterien arviointimalli, jolla arvioidaan klustereiden fokusta, laajuutta, organisoitumista, elinkaaren vaihetta ja tavoitteita. Tämän pohjalta on rakennettu uutta liiketoimintaa luovien klustereiden tilannekuva ja näkymät Oulussa. Klusterin kypsyessä tarvitaan vaikuttavimpiin asioihin panostamista ja yhteistä ymmärrystä klusterien mahdollistamista hyödyistä. Yritysten osaamisen kehittämiseen, jatkuvaan oppimiseen ja osaavan työvoiman saatavuuden

varmistamiseen hankkeessa on laadittu klusteritason toimintamalli. Malli antaa välineet ja hyvät käytännöt klustereiden osaamistarpeiden kartoitukseen, ennakointiin ja käytäntöön viemiseen. Malli auttaa klustereita jäsentämään, millaisista osista jatkuvan oppimisen ja osaamisen kehittäminen tulisi koostua. Lisäksi hankkeessa järjestetään innovaatiotapahtumia ja tilaisuuksia klustereiden näkyvyyden lisäämiseksi sekä eri toimijoiden kohtauttamiseksi. Hankkeen päärahoittajana toimii Pohjois-Pohjanmaan liitto (EAKR).

Hanketta rahoitettiin vuonna 2024 kehittämisrahastosta 65 875 eurolla.

Proof-of-Concept

Vuonna 2024 innovaatioallianssin toimijoilla Oulun yliopistolla, Oamkill ja OSAOlla tehtiin 37 Proof-of-Concept hanketta uusien skaalautuvien liikeideoiden testaamiseen, joiden tavoitteena on luoda uutta liiketoimintaa Oulun alueelle. Testattavat liikeideat vaihtelivat tutkimuspohjaisista innovaatioista esimerkiksi uusiin innovatiivisiin kirjanpito-ohjelmiin ja jopa mobiilipeleihin. Lukuisten opiskelijoiden Proof-of-Concept projektien kehittymisen tukena ovat olleet Ouluun kehitetyt uudet startup-ohjelmat Startup Express ja Founder's Corner, ja saatu rahoitus kohdennettiin liiketoiminnan kehittämisen kannalta kriittisimpien kysymysten testaamiseen. Myös Innovaatioallianssin startup-kärkiohjelman myötä.

Uusissa skaalautuvissa ja innovatiivisissa liikeideoissa on paljon selvitettävää, joten matka keksinnöstä kaupallistamiseen on pitkä, mutta PoC-rahoitus nopeuttaa sitä merkittävästi. Oamkillalla olleista PoC-projekteista syntyi 1 uusi innovatiivinen yritys, ja tulevaisuudessa syntyy uusia. Useat projektit ovat pilottivaiheessa asiakkaiden kanssa.

Yliopiston PoC-projekteissa kehitettiin muun muassa tekoälypohjaisia sensoreita, sovelluksia ja kuva-analyysimenetelmiä. Näistä useat johtivat keksintöihin, joiden patentointiprosessit ovat käynnissä. Esimerkiksi urea-sensori ja fotoreaktori ovat herättäneet yritysten kiinnostusta, ja niiden skaalausmahdollisuuksia tutkitaan. Kvanttilaskennan ja klassisen ohjelmoinnin yhdistävä ratkaisu sekä oppimispeli ovat myös edenneet.

Joissakin projekteissa tuloksia hyödynnetään soveltuksina, kuten englannin kielifestivalmennuksessa ja lasten ruutuajan hallinnassa. Syöpädiagnostiikan kuvantamismenetelmä ja soluanalyysin kehitys jatkavat yhteistyöverkostoissa. Useat yliopiston PoC-rahoitusta saaneet hankkeet ovat saaneet jatkorahoitusta tai

kaupallistamissuunnitelmat ovat edenneet lupaavasti. Kehittämisrahaston rahoitus vuonna 2024 oli 149 879 euroa.

Muut erillishankkeet

Oulun seudun markkinointi

Oulun tunnettuuden lisäämisessä kansallisesti ja kansainvälisesti hyödynnettiin vuonna 2024 vahvasti somevaikuttajia. Oulu opiskelijakaupunkina oli keskiössä ja suunniteltiin Opiskelija Oulu -toimintamalli, jossa opiskelijoihin liittyviä asioita tullaan koordinoimaan suunnitelmallisemmin 2025 alkaen. Uutena avauksena aloitettiin myös Oulun yritysbrändilähettiläs-konseptin rakentaminen.

Kansallisessa näkyvyydessä toteutettiin pääkaupunki-seudulle ja Pirkanmaalle kohdennettu imagokampanja "Oulun aika", jossa esiteltiin erityisesti Oulun kärkihankkeita. Osana kampanjaa järjestettiin Helsingissä iltatapahtuma, jossa tuotiin lisäksi viestiä kulttuuripääkaupunkivuodesta. Kotimaisista tapahtumista Oulun seudun markkinointi -projekti oli mukana Oulussa järjestetyissä Northern Glow -bisnesfoorumissa sekä

Kaupunkimarkkinoinnin foorumin ja Matkailufoorumin yhteistapahtumassa.

Kansainvälinen media kävi Polar Bear Pitching -tapahtumassa, jonka yhteydessä esiteltiin Oulun elinkeinoelämää, startup-ekosysteemiä, tutkimusta sekä kaupunkia ja oululaista kulttuuria. Oulun medianäkyvyyden lisäämiseksi kotimaassa tehtiin yhteistyötä viestintätoimiston kanssa läpi vuoden. Valtakunnan medioihin pitchattiin ajankohtaisia aiheita Oulusta ja aiheita saatiin kohtalaisen hyvin läpi.

Kansainvälisillä areenoilla Oulua esiteltiin useissa osajahoukuttelutapahtumissa kuten muun muassa Slovakiassa. Myös päättäväiestinnässä luotiin pohjaa investoinneille ja yritysten toimintaedellytyksille etenkin kotimaisen vaikuttamisen kautta.

Kaikkiaan yhteistyö sidosryhmien kanssa oli erittäin tiivistä, esimerkiksi Oulun seudun markkinointi -projekti yhdisti jälleen yksityisen sektorin ja julkisen sektorin toimijoiden resursseja Oulun tunnettuuden lisäämiseksi. Yhteistyötä tehtiin päivittäistyön lisäksi organisoidulla operatiivisen ohjausryhmän ja strategisen ohjausryhmän toimintoina. Kehittämisrahasto rahoitti vuonna 2024 Oulun seudun markkinointia 395 336 eurolla.

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TÖT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,0	0,00	1,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Palvelujen ostot	-28 842,37	-27 999,96	103,0	-842,41	-15 064,85
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-28 842,37	-27 999,96	103,0	842,41	-15 064,85
Poistot ja arvonalentumiset					
Arvonalentumiset	-932 746,21	-200 000,04	466,4	-732 746,17	-719 566,25
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-932 746,21	-200 000,04	466,4	732 746,17	-719 566,25
Liiketoiminnan muut kulut	-933 781,48	-1 800 000,00	51,9	866 218,52	-1 054 206,48
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 895 370,06	-2 028 000,00	93,5	-132 629,94	-1 788 836,58
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	761 590,46	758 927,00	100,4	2 663,46	383 570,01
Muut rahoitustuotot	1 865 074,89	885 997,00	210,5	979 077,89	1 683 473,97
Muut rahoituskulut	-162 172,92	-396 000,00	41,0	233 827,08	-335 736,80
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 464 492,43	1 248 924,00	197,3	-1 215 568,43	1 731 307,18
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	569 122,37	-779 076,00	-73,1	-1 348 198,37	-57 529,40
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	569 122,37	-779 076,00	-73,1	-1 348 198,37	-57 529,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	569 122,37	-779 076,00	-73,1	-1 348 198,37	-57 529,40
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,3				-0,03
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	0,3				-0,03

**OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO****TASEYKSIKÖN TASE****31.12.2024****31.12.2023****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Sijoitukset**

Osakkeet ja osuudet

11 081 872,29

12 031 573,97

Sijoitukset yhteensä

11 081 872,29

12 031 573,97

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

11 081 872,29

12 031 573,97

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Muut toimeksiantojen varat

5 688 796,33

5 905 003,39

Toimeksiantojen varat yhteensä

5 688 796,33

5 905 003,39

VAIHTUVAT VASTAAVAT**Lyhytaikaiset saamiset**

Saamiset kunnalta

119 557 689,52

120 289 508,41

Muut saamiset

287,39

7 666,40

Siirtosaamiset

440 554,02

115 921,12

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

119 998 530,93

120 413 095,93

Saamiset yhteensä

119 998 530,93

120 413 095,93

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset

6 880 091,54

7 475 222,23

Muut arvopaperit

34 994 024,69

32 247 939,67

Rahoitusarvopaperit yhteensä

41 874 116,23

39 723 161,90

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

161 872 647,16

160 136 257,83

VASTAAVAA YHTEENSÄ

178 643 315,78

178 072 835,19

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO
TASEYKSIKÖN TASE
31.12.2024
31.12.2023
VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Muut omat rahastot	47 632 857,89	47 632 857,89
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	121 335 394,36	121 392 924,76
Tilikauden yli-/alijäämä	569 122,37	-57 530,40
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	169 537 374,62	168 968 252,25

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	263 328,16	161 873,72
Pakolliset varaukset yhteensä	263 328,16	161 873,72

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Muiden toimeksiantojen pääomat	8 441 293,79	8 655 255,85
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	8 441 293,79	8 655 255,85

VIERAS PÄÄOMA
Lyhytaikainen

Ostovelat	159 712,36	248 909,57
Siirtovelat	241 606,85	38 543,80
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	401 319,21	287 453,37
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	401 319,21	287 453,37

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	178 643 315,78	178 072 835,19
----------------------	----------------	----------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	94,9	94,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	121 905	121 335

OULUN KAUPUNKI
OULUN KEHITTÄMISRAHASTO

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikeliikettä (–alijäämä)	-1 895 370,06	-2 028 000,00	93,5	-132 629,94	-1 788 837,58
Poistot ja arvonalentumiset	932 746,21	200 000,00	466,4	-732 746,21	719 566,25
Rahoitustuotot ja -kulut	2 464 492,43	1 248 924,00	197,3	-1 215 568,43	1 731 307,18
Tulorahoituksen korjauserät	101 454,44	0,00	0,0	-101 454,44	-40 987,34
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-2 088,37	-2 100 000,00	0,1	-2 097 911,63	55 145,54
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	19 043,84	0,00	0,0	-19 043,84	80 054,25
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 620 278,49	-2 679 076,00	-60,5	-4 299 354,49	756 248,30
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 245,00	0,00	0,0	-2 245,00	7 712,49
Saamisten muutos kunnalta	731 818,89	3 224 000,04	22,7	2 492 181,15	2 629 129,76
Saamisten muutos muilta	-317 253,89	0,00	0,0	317 253,89	991 617,32
Korottomien velkojen muutos muilta	113 865,84	0,00	0,0	-113 865,84	-112 405,29
Rahoituksen rahavirta	530 675,84	3 224 000,04	16,5	2 693 324,20	3 516 054,28
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 150 954,33	544 924,04	394,7	-1 606 030,29	4 272 302,58
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kerty- mä 5 vuodelta, 1 000 €	11 996				15 384
Investointien tulorahoitus, %	71 915,8				-1 200,5
Kassan riittävyys, pv	13 588,3				10 319,0
Quick ratio	403,4				557,1
Current ratio	403,4				557,1
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	119 557 689,52				120 289 508,41
Yhdystili 01.01.	120 289 508,41				122 618 638,17
Yhdystilin muutos	-731 818,89				-2 329 129,76

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT KEHITTÄMISRAHASTO

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

3. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	28 842,37	15 064,85
Palvelujen ostot yhteensä	28 842,37	15 064,85

4. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Kuntayhtymäosuudet	ei poistoaikaa
Osakkuusyhtiöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Yhteis yhteisöosakkeet ja -osuudet	ei poistoaikaa
Muut osakkeet ja osuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
Muut pitkävaikutteiset sijoitukset	
Vakuutussijoitukset	ei poistoaikaa
Sijoitusrahasto-osuudet	ei poistoaikaa
Liikelaitosten peruspääomaos.	ei poistoaikaa
Muiden taseyks. peruspääomaos.	ei poistoaikaa
Osakkeiden ja osuuksien arvonn	ei poistoaikaa
Palautuskelpoiset liittymismaksut	ei poistoaikaa

5. Pakollisten varausten muutokset

	2024	2023
Muu vastuu 1.1	161 873,72	340 461,06
Lisäykset tilikaudella	271 910,19	159 334,93
Vähennykset tilikaudella	170 455,75	337 922,27
Muu vastuu 31.12	263 328,16	161 873,72
Pakolliset varaukset yhteensä	263 328,16	161 873,72

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

6. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Pysyvien vastaavien sijoitukset

OSAKKEET JA OSUUDET	OSAKKEET KONSERNIYHTIÖT	OSAKKEET OMISTUSYHT. YHTEISÖT	KUNTAYHTYMÄ-OSUUDET	MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.	5 489 605,42	0,00	0,00	6 541 968,55	12 031 573,97
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	16 955,47	16 955,47
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	5 489 605,42	0,00	0,00	6 525 013,08	12 014 618,50
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	932 746,21	932 746,21
Arvonpalautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	5 489 605,42	0,00	0,00	5 592 266,87	11 081 872,29

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot		
Etukäteen maksetut tuloverot	0,00	0,00
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	440 554,02	87 495,56
Muut tulojäämät	0,00	28 425,56
Tulojäämät yhteensä	440 554,02	115 921,12
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	440 554,02	115 921,12

8. Muut toimeksiantojen varat

	2024	2023
Muut toimeksiantojen varat 1.1.	5 905 003,39	6 076 669,91
Lisäykset tilikaudella	134 364,01	0,00
Vähennykset tilikaudella	350 571,07	171 666,52
Muut toimeksiantojen varat 31.12.	5 688 796,33	5 905 003,39
Muut toimeksiantojen varat	5 688 796,33	5 905 003,39

9. Rahoitusarvopaperit

JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2024	2023
Jälleenhankintahinta	8 332 624,39	8 160 183,75
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 880 091,54	7 475 222,23
Erotus	1 452 532,85	684 961,52
MUUT ARVOPAPERIT		
Jälleenhankintahinta	38 113 731,42	34 233 861,51
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 994 024,69	32 247 939,67
Erotus	3 119 706,73	1 985 921,84
Rahoitusarvopaperit yhteensä 31.12.	41 874 116,23	39 723 161,90

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10. Oma pääoma

	2024	2023
Muut omat rahastot 1.1.	47 632 857,89	47 632 857,89
Muut omat rahastot 31.12.	47 632 857,89	47 632 857,89
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	121 335 394,36	121 392 924,76
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	121 335 394,36	121 392 924,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	569 122,37	-57 530,40
Oma pääoma yhteensä	169 537 374,62	168 968 252,25

11. Pakolliset varaukset

	2024	2023
Muut pakolliset varaukset	263 328,16	161 873,72
Muut pakolliset varaukset yhteensä	263 328,16	161 873,72
Muut pakolliset varaukset yhteensä	263 328,16	161 873,72

12. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

LYHYTAIKAISET SIIRTOVELAT	2024	2023
Menojäämät		
Muut menojäämät	241 606,85	38 543,80
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	241 606,85	38 543,80
Siirtovelat yhteensä	241 606,85	38 543,80

15.2 Oulun Valistustalorahasto

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Oulun Valistustalorahaston tarkoituksena on tukea Oulun kulttuurielämää myöntämällä tukea apurahoina, palkintoina ja erilaisina avustuksina taiteen ja kulttuurin eri aloilla toimiville henkilöille ja yhteisöille. Rahaston yhdentenätoista toimintavuotena hakemuksia saapui määräaikaan mennessä 156, joista 44 sai myönteisen päätöksen.

Rahoitettava toiminta on hyvin monipuolisesti erilaisia projekteja, taideteoksia, tapahtumia tai teosten valmistamisia. Apurahoista päättää sivistys- ja kulttuurijohtaja. Ehdotuksen apurahoista valmistelee sivistys- ja kulttuurijohtajan asettama työryhmä, ja työtä ohjaavat sivistys- ja kulttuurilautakunnan hyväksymät apurahaperiaatteet.

Rahaston rahavaroista muodostetusta erillissijoitus-salkusta vastaa konsernihallinnon talous- ja rahoitusryhmä kaupungin sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti.

Tuloslaskelman mukaan sijoitusten nettotuotto v. 2024 oli 92 990 euroa (2023: 206 984 euroa). Sijoitusten nettotuotto koostuu toteutuneista sijoitusten myyntituotoista 89 735 eurosta (103 230 euroa), sijoitusten palkkionpalautuksista 6 894 eurosta (5 628 euroa) sekä sijoitusten laskennallisesta tilinpäätöspäivän markkina-arvon muutoksesta, joka kirjanpidossa näkyy arvonalentumisina 3 642 euroa (101 991 euroa) ja arvonalentumisina -7 280 euroa (-3 865 euroa). Vuonna 2024 avustuksia jaettiin 125 000 euroa (2023: 74 890 euroa).

Sijoitusten hankinta-arvo 31.12.2024 oli 5 329 356 euroa (5 285 780 euroa). Sijoitusten markkina-arvo oli 5 644 531 euroa (5 464 377 euroa) ja markkina-arvon muutos 180 384 euroa (-418 099 euroa). Salkun nettotuotto-% oli vuonna 2024 1,7 % (2,0 %).

Tilikauden tulos v. 2024 osoittaa alijäämää -36 367,41 euroa.

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TÖT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Palvelujen ostot	-4 357,43	-5 000,04	87,1	-642,61	-2 304,54
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 357,43	-5 000,04	87,1	-642,61	-2 304,54
Liiketoiminnan muut kulut	-125 000,00	-125 000,00	100,0	0,00	-74 890,46
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-129 357,43	-130 000,04	99,5	-642,61	-77 195,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	100 270,49	90 840,04	110,4	9 430,45	210 849,20
Muut rahoituskulut	-7 280,47	0,00	0,0	7 280,47	-3 865,26
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	92 990,02	90 840,04	102,4	2 149,98	206 983,94
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-36 367,41	-39 160,00	92,9	-2 792,59	129 788,94
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-36 367,41	-39 160,00	92,9	-2 792,59	129 788,94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-36 367,41	-39 160,00	92,9	-2 792,59	129 788,94
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-0,7				2,4
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	-0,7				2,4

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO
TASEYKSIKÖN TASE
31.12.2024
31.12.2023
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT
Aineelliset hyödykkeet

Muut aineelliset hyödykkeet

78 214,09

78 214,09

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

78 214,09

78 214,09

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

78 214,09

78 214,09

VAIHTUVAT VASTAAVAT
Saamiset
Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset kunnalta

30 412,86

106 697,23

Muut saamiset

66,36

69,56

Siirtosaamiset

0,00

109,54

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

30 479,22

106 876,33

Saamiset yhteensä

30 479,22

106 876,33

Rahoitusarvopaperit

Muut arvopaperit

5 319 603,00

5 279 666,05

Rahoitusarvopaperit yhteensä

5 319 603,00

5 279 666,05

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

5 350 082,22

5 386 542,38

VASTAAVAA YHTEENSÄ

5 428 296,31

5 464 756,47

VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Muut omat rahastot

3 601 500,00

3 601 500,00

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

1 863 163,72

1 733 374,78

Tilikauden yli-/alijäämä

-36 367,41

129 788,94

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

5 428 296,31

5 464 663,72

VIERAS PÄÄOMA
Lyhytaikainen

Ostovelat

0,00

92,75

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

0,00

92,75

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

0,00

92,75

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

5 428 296,31

5 464 756,47

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

100,0

99,9

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

1 827

1 863

OULUN KAUPUNKI
OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-129 357,43	-130 000,04	99,5	-642,61	-77 195,00
Rahoitustuotot ja -kulut	92 990,02	90 840,04	102,4	2 149,98	206 983,94
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-36 367,41	-39 160,00	0,0	-2 792,59	129 788,94
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	76 284,37	0,00	0,0	76 284,37	126 627,22
Saamisten muutos muilta	112,74	0,00	0,0	112,74	-78,08
Korottomien velkojen muutos muilta	-92,75	0,00	0,0	-92,75	92,75
Rahoituksen rahavirta	76 304,36	0,00	0,0	76 304,36	126 641,89
RAHAVAROJEN MUUTOS	39 936,95	-39 160,00	-102,0	79 096,95	256 430,83
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	731				911
Kassan riittävyys, pv	14 210,2				23 773,4
RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2024				31.12.2023
Yhdystili 31.12.	30 412,86				106 697,23
Yhdystili 01.01.	106 697,23				233 324,45
Yhdystilin muutos	-76 284,37				-126 627,22

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT OULUN VALISTUSTALORAHASTO

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	4 357,43	2 304,54
Palvelujen ostot yhteensä	4 357,43	2 304,54

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Aineelliset hyödykkeet

Muut aineelliset hyödykkeet

Arvo- ja taide-esineet ei poistoa

Muut hyödykkeet ei poistoa

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	78 214,09	0,00	78 214,09

5. Rahoitusarvopaperit

	2024	2023
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta	5 644 531,45	5 464 147,43
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 319 603,00	5 279 666,05
Erotus	324 928,45	184 481,38

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

6. Oma pääoma

	2024	2023
Muut omat rahastot 1.1.	3 601 500,00	3 601 500,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	3 601 500,00	3 601 500,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	1 863 163,72	1 733 374,78
Liikelaitosten tuloutukset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Edellisten kausien virheiden oikaisut	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 863 163,72	1 733 374,78
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-36 367,41	129 788,94
Oma pääoma yhteensä	5 428 296,31	5 464 663,72

15.3 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Rakennusomaisuuden taseyksikkö aloitti toimintansa vuonna 2019. Taseyksikkö toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa ja on kirjanpidollinen erillisyyksikkö. Taseyksiköllä ei ole henkilöstöä. Taseyksikkö omistaa kaupungin hallintokuntien käytössä olevan rakennusomaisuuden ja rakennusomaisuuden investointien ja ylläpidon rahoitus on taseyksiköllä. Taseyksikön tavoitteena on tehostaa rakennuskannan käyttöä ja luopua tarpeettomasta sekä vajaakäyttöisestä rakennuskannasta.

Taseyksikön tulot muodostuivat tilavuokrasta ja rakennusten myynneistä. Investoinnit rahoitettiin taseyksikön perimällä pääomavuokralla. Ylläpitoon tarvittava rahoitus muodostui vuokrassa perittävästä ylläpito-osuudesta. Rakennuttamiseen, ylläpitoon ja vuokraukseen liittyvistä palveluista vastaa Oulun Tilapalvelut -liikelaitos.

Rakennusomaisuuden taseyksikön liiketoiminnan muut tuotot olivat 99,417 milj. euroa ja se alitti talousarvion 1,346 milj. eurolla. Liikeylitykset olivat 25,95 milj. euroa ja se oli 4,55 milj. euroa talousarviota suurempi. Ylitykset johtuivat pääosin talousarviota suuremmista ulkoisista vuokratuloista sekä Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen käyttötalouteen kohdentuvien rakentamis- ja kunnossapito-ostojen alittumisesta.

Palveluiden ostot sisältäen valmistus omaan käyttöön -erät olivat 46,53 milj. euroa ja ne alittivat talousarvion mukaiset kustannukset 8,29 milj. eurolla. Valmistus omaan käyttöön alittui 2,38 milj. euroa.

Suunnitelman mukaisten poistojen toteutuma oli 30,97 milj. euroa, jotka alittivat talousarvion 0,28 milj. eurolla. Toteutuneet korkokulut olivat yhteensä 0,77 milj. euroa, alittivat budjetoidun 0,2 milj. eurolla.

Rakennusomaisuuden taseyksikön vuodelle 2024 muutettu talousarvio investointimenoille oli 93,102 milj. euroa ja toteutuneet menot olivat 86,137 milj. euroa. Investointilainoja ei nostettu, johtuen vuoden 2022 SOTE-kiinteistökaupasta. Lainoja lyhennettiin 8,6 milj. eurolla.

Uusien palvelutilojen rakentamiseen ja olemassa olevan tilakannan korjausinvestointeihin käytettiin vuoden 2024 aikana yhteensä 86,137 milj. euroa. Vuoden aikana valmistuneita hankkeita oli mm. Kaupungintalo, Aseman koulu, Maikkulan koulu, Ainolan päiväkotit, Linnanmaan uimahalli sekä Linnanmaan liikuntahalli. Vuoden aikana suunnitteluvaiheeseen tulleita hankkeita olivat mm. Kiiminkipuiston koulun laajennos sekä Oulun vesiliikuntakeskus. Rakentaminen aloitettiin Tietomaan, Pateniemen koulun Herukan yksikön, Alakylän koulun sekä Jääkärinkankaan monitoimitalon osalta.

Rakennusomaisuuden taseyksikön 12,5 milj. euron korjausrakentamisinvestointeja toteutettiin vuoden aikana yhteensä 58 kappaletta. Lukumäärää nostaa autolatauspaikkojen toteutuminen erillisinä hankkeina. Vuoden aikana aloitettiin 56 uuden korjaushankkeen suunnittelu. Korjausrakentamisinvestoinnit liittyivät mm. talotekniikan modernisointiin ja rakenteellisiin korjauksiin. Laajoja ja kustannuksiltaan merkittäviä peruskorjaustöitä toteutettiin mm. Oulu 10B:n, Aleksinkulman, Torimakasiini Uleåborgin, Oulunsalon jäähallin, Raatin urheilukentän, Linnanmaan liikuntahallin sekä Paulaharjun, Ylikiimingin ja Aseman koulujen kiinteistöissä. Päiväkodeista korjaustoimenpiteitä toteutettiin mm. Ainolan ja Värtön päiväkodeilla.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ, 1 000 €	2024 / KH	2024 / HALLINTOKUNNAN TA-RAAMI	TP2024
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA			
Tulot	0	0	0
Menot	0	0	0
Netto	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA			
Tulot	0	400	600
Menot	0	-9 384	-23 085
Netto	0	-8 984	-22 485
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0

OULUN KAUPUNKI

OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT-%	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
Valmistus omaan käyttöön	6 811 725,69	9 190 000,01	74,1	-2 378 274,32	13 491 532,51
Liiketoiminnan muut tuotot	99 432 214,19	100 783 838,25	98,7	-1 351 624,06	97 241 682,21
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-873,53	0,00	0,0	873,53	-540,72
Palvelujen ostot	-46 526 224,42	-54 813 829,04	84,9	-8 287 604,62	-54 885 876,71
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-46 527 097,95	-54 813 829,04	84,9	-8 286 731,09	-54 886 417,43
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 970 709,55	-31 253 676,96	99,1	-282 967,41	-30 129 527,75
Arvonalentumiset	-305 857,20	0,00	0,0	305 857,20	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-31 276 566,75	-31 253 676,96	100,1	22 889,79	-30 129 527,75
Liiketoiminnan muut kulut	-2 493 442,75	-2 510 000,04	99,3	-16 557,29	-3 844 678,80
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-) / ALIJÄÄMÄ	25 946 832,43	21 396 332,22	121,3	4 550 500,21	21 872 590,74
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	183,66	0,00	0,0	183,66	3,95
Kunnalle maksetut korkokulut	-773 222,16	-970 894,84	79,6	-197 672,68	-883 191,05
Korvaus peruspääomasta	-11 862 999,96	-11 862 999,96	100,0	0,00	-11 862 999,96
Muut rahoituskulut	-242,45	0,00	0,0	242,45	-2 478,32
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-12 636 280,91	-12 833 894,80	98,5	-197 613,89	-12 748 665,38
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	13 310 551,52	8 562 437,42	155,5	4 748 114,10	9 123 925,36
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	13 310 551,52	8 562 437,42	155,5	4 748 114,10	9 123 925,36
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	1 604 306,43	1 604 307,00	100,0	-0,57	1 877 177,56
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	14 914 857,95	10 166 744,42	146,7	4 748 113,53	11 001 102,92
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,6				3,0
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto, %	3,6				3,0

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ

TASEYKSIKÖN TASE

31.12.2024

31.12.2023

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 006 314,90	800 251,70
Rakennukset	522 551 831,65	479 607 216,17
Kiinteät rakenteet ja laitteet	33 310 907,64	34 618 868,57
Koneet ja kalusto	124 592,94	154 077,20
Muut aineelliset hyödykkeet	84 640,05	84 640,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	94 986 258,52	82 538 860,72
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	652 064 545,70	597 803 914,41

Sijoitukset

Muut saamiset	3 705 949,26	3 601 701,62
Sijoitukset yhteensä	3 705 949,26	3 601 701,62

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

655 770 494,96 601 405 616,03

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	50 463,67	135 494,42
Saamiset kunnalta	73 323 979,43	122 940 506,42
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	73 374 443,10	123 076 000,84
Saamiset yhteensä	73 374 443,10	123 076 000,84

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

73 374 443,10 123 076 000,84

VASTAAVAA YHTEENSÄ

729 144 938,06 724 481 616,87

OULUN KAUPUNKI
OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ
TASEYKSIKÖN TASE
31.12.2024
31.12.2023
VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	482 503 080,36	482 503 080,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	178 860 107,23	167 859 004,31
Tilikauden yli-/alijäämä	14 914 857,95	11 001 102,92
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	676 278 045,54	661 363 187,59

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	4 671 779,56	6 276 085,99
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ	4 671 779,56	6 276 085,99

VIERAS PÄÄOMA
Pitkäaikainen

Lainat kunnalta	34 574 664,00	43 143 159,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	34 574 664,00	43 143 159,00

Lyhytaikainen

Lainat kunnalta	8 568 495,00	8 568 495,00
Saadut ennakot	3 951,14	0,00
Ostovelat	4 882 884,73	4 903 573,77
Korottomat velat kunnalta	66 834,94	73 375,01
Muut velat	75 866,95	129 962,07
Siirtovelat	22 416,20	23 778,44
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	13 620 448,96	13 699 184,29
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	48 195 112,96	56 842 343,29

VASTATTAVAA YHTEENSÄ
729 144 938,06
724 481 616,87
TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	93,4	92,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	48,5	58,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	193 775	178 860
Lainakanta 31.12., 1000 €	43 143	51 712
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	43 143	51 712
Lainat ja vuokravastuut 31.12./asukas, 1000 €	0,2	0,2

OULUN KAUPUNKI**OULUN RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ**

TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	TALOUSARVIO	TOT- %	YLITYS+ / ALITUS-	1.1.-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	25 946 832,43	21 396 332,25	121,3	4 550 500,18	21 872 590,74
Poistot ja arvonalentumiset	31 276 566,75	31 253 676,96	100,1	22 889,79	30 129 527,75
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 636 280,91	-12 833 894,80	98,5	-197 613,89	-12 748 665,38
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,0	0,00	619 368,83
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-86 137 198,04	-93 102 000,12	92,5	-6 964 802,08	-75 137 929,33
Rahoitusosuudet investointimenoihin	600 000,00	399 999,96	150,0	-200 000,04	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,0	0,00	729 315,07
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-40 950 079,77	-52 885 885,75	77,4	-11 935 805,98	-34 535 792,32
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle	-92 438,64	0,00	0,0	92 438,64	-22 848,66
Antolainasaamisten lisäys muilta	-17 992,00	0,00	0,0	17 992,00	-15 684,00
Antolainasaamisten vähennys muilta	6 183,00	0,00	0,0	-6 183,00	28 089,93
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	30 000 000,00	0,0	30 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	-8 568 495,00	-8 568 495,00	100,0	0,00	-8 559 694,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	49 616 526,99	31 454 381,04	157,7	18 162 145,95	43 015 880,34
Saamisten muutos muilta	85 030,75	0,00	0,0	-85 030,75	66 161,42
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-6 540,07	0,00	0,0	6 540,07	22 360,83
Korottomien velkojen muutos muilta	-72 195,26	0,00	0,0	72 195,26	1 526,46
Rahoituksen rahavirta	40 950 079,77	52 885 886,04	77,4	-11 935 806,27	34 535 792,32
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,29	0,0	0,29	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	80 179	108 067
Investointien tulorahoitus, %	52,1	52,2
Lainanhoitokate	7,4	5,5
Laskennallinen lainanhoitokate	4,9	4,3
Quick ratio	5,4	9,0
Current ratio	5,4	9,0

RAHAVAROJEN MUUTOS	31.12.2024	31.12.2023
Yhdystili 31.12.	73 323 979,43	122 940 506,42
Yhdystili 01.01.	122 940 506,42	165 956 386,76
Yhdystilin muutos	-49 616 526,99	-43 015 880,34

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

OULUN RAKENNUSOMAIKUUDEN TASEYKSIKKÖ

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoön vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoön tai sitä alempaan arvoon.

Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoön tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Sijoitusten arvo tarkistetaan tilinpäätöshetkellä vertaamalla sitä osakkeiden markkina-arvoon ja kirjaamalla sen perusteella arvonalennus tai arvonalentumisen palautus.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoön vähennykseksi.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	46 526 224,42	54 885 876,71
Palvelujen ostot yhteensä	46 526 224,42	54 885 876,71

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet 5 v / tasapoisto

Muut pitkävaikutteiset menot

Muut pitkävaikutteiset menot

2 v - 20 v / tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Kiinteistöjen liittymismaksut

ei poistoaikaa

Rakennukset

Asuinrakennukset

30 v - 50 v / tasapoisto

Hallinto- ja laitosrakennukset

Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset

20 v - 30 v / tasapoisto

Hallinto- ja laitosrakennukset, betoni ja teräs

30 v - 40 v / tasapoisto

Tehdas- ja tuotantorakennukset

Tehdas- ja tuotantorakennukset

20 v - 30 v / tasapoisto

Muut rakennukset

Talousrakennukset, kevyet

10 v / tasapoisto

Vapaa-ajanrakennukset

20 v - 30 v / tasapoisto

Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat

30 v - 90 v / tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet

Muut maa- ja vesirakenteet

15 v / tasapoisto

Johtoverkostot ja laitteet

Vedenjakeluverkosto

30 v / tasapoisto

Sähköjohdot, muutoasemat ja ulkoval.laitteet

15 v - 40 v / tasapoisto

Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset

10 v - 15 v / tasapoisto

Muut putki- ja kaapeliverkot

15 v - 20 v / tasapoisto

Muut kiinteät rak. ja laitteet

Sähkövoimalaitosten koneet ja laitteet

10 v - 25 v / tasapoisto

Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet

15 v - 20 v / tasapoisto

Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet

15 v - 20 v / tasapoisto

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

10 v - 15 v / tasapoisto

Koneet ja kalusto

Tietokonelaitteet

3 v - 5 v / tasapoisto

Muut koneet ja kalusto

Muut raskaat koneet

10 v / tasapoisto

Muut kevyet koneet

5 v / tasapoisto

Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet

5 v - 10 v / tasapoisto

Muut laitteet ja kalusteet

3 v / tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Arvo- ja taide-esineet

ei poistoa

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Keskeneräiset hankinnat

ei poistoaikaa

Sijoitukset

Palautuskelpoiset liittymismaksut

ei poistoaikaa

4. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

MUUT TOIMINTATUOTOT	2024	2023
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	597 168,80
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	597 168,80

MUUT TOIMINTAKULUT	2024	2023
Rakennusten luovutustappiot	0,00	1 216 537,63
Luovutustappiot yhteensä	0,00	1 216 537,63

5. Erittely poistoeron muutoksista

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-1 604 306,43	-1 877 177,56
Poistoeron muutokset yhteensä	-1 604 306,43	-1 877 177,56

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

6. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	800 251,70	479 607 216,17	34 618 868,57	154 077,20	84 640,05	82 538 860,72	597 803 914,41
Lisäykset tilikauden aikana	206 063,20	855 335,22		6 263,19		85 069 536,43	86 137 198,04
Rahoitusosuu- det tilikaudella						-600 000,00	-600 000,00
Vähennykset tilikauden aikana		-305 857,20					-305 857,20
Siirrot erien välillä		68 746 950,29	3 275 188,34			-72 022 138,63	0,00
Tilikauden poisto		-26 351 812,83	-4 583 149,27	-35 747,45			-30 970 709,55
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 006 314,90	522 551 831,65	33 310 907,64	124 592,94	84 640,05	94 986 258,52	652 064 545,70
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 006 314,90	522 551 831,65	33 310 907,64	124 592,94	84 640,05	94 986 258,52	652 064 545,70

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY	2024	2023
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 006 314,90	800 251,70
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 006 314,90	800 251,70

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

7. Oma pääoma

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	482 503 080,36	482 503 080,36
Peruspääoma 31.12.	482 503 080,36	482 503 080,36
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	178 860 107,23	167 859 004,31
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	178 860 107,23	167 859 004,31
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	14 914 857,95	11 001 102,92
Oma pääoma yhteensä	676 278 045,54	661 363 187,59

8. Erittely poistoerosta

	2024	2023
Investointivarauksiin liittyvä poistoero	4 671 779,56	6 276 085,99
Poistoero yhteensä	4 671 779,56	6 276 085,99

9. Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen

	2024	2023
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	17 783 335,00	20 530 733,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	17 783 335,00	20 530 733,00

Vertailuvuoden tieto korjattu.

10. Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET	PITKÄAIKAISET	LYHYTAIKAISET
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		-7 238,44		99 539,46
Yhteensä		-7 238,44		99 539,46
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		36,40		86,80
Yhteensä		36,40		86,80
Vieras pääoma yhteensä	0,00	-7 202,04	0,00	99 626,26

VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

11. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

JÄRJESTELYJEN TARKOITUS	2024	2023
Sitoumukset avustukseen	3 577 531,00	3 747 033,20
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	753 985,60	846 645,87
Arvonlisäveron palautusvastuu	77 549 380,00	65 107 238,00
Sopimusvastuut yhteensä	81 126 911,00	68 854 271,20



TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSTIEDOT

16 Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot

16.1 Tytäryhteisöt

16.1.1 Oulun Energia -konserni

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Energia-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	261 516	286 536	283 878	2 658
Liikevoitto, t€	41 870	50 784	61 259	-10 475
Tilikauden tulos, t€	29 584	41 160	53 435	-12 275
Taseen loppusumma, t€	1 167 601	1 188 245	1 169 698	18 547
Investointimenot, t€	86 893	70 357	59 611	10 746
Omavaraisuusaste, %	49,9	51,4	50,1	1,3
Sijoitetun pääoman tuotto%	4,9	6,7	8,4	-1,7

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Tavoitteet toteutuivat hyvin. Budjetoitu liikevaihto oli yli budjetin 25 milj. euroa ja käyttökate 8,4 milj. euroa. Merkittävimpänä tekijänä olivat sähkön hyvät suojaukset sekä tuotannon hyvä optimointi sähkön markkinahinnan suuressa vaihtelussa.

Investoinnit

Investointien toteuma jäi reilusti budjetista, noin 16,5 milj. euroa. Tuulienergiainvestoinnit eivät toteutuneet ajallisesti. Merkittävimmät investoinnit vuonna 2024 olivat Laanilan sähkökattila sekä käyttöpaikkahakkuri. Lähivuosien merkittävimpiä investointeja ovat vety sekä aurinko- ja tuulivoima, lämpöakku sekä lämpöpumppu ja Syklo-konsernin investoinnit muovinkierrätyslaitokseen sekä biokomposiittilinja.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole otettu uusia konsernilainoja eikä ulkoisia lainoja. Syklo-konsernin nostamat leasing-rahoitukset ovat 55 milj. euroa.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Energia- ja kiertotaloustoimialan toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset sekä EU:n ja Suomen kunnianhimoiset ilmastotavoitteet vaikuttivat tilikauden aikana Oulun Energia -konsernin toimintaan. Energijärjestelmän uudistamisen, omien päästöjen vähentämisen, asiakkaiden muuttuvien tarpeiden sekä asiakashintojen kilpailukyvyyn säilyttämiseksi yhtiö käynnisti keväällä 2024 strategiaprosessin ja muutosneuvottelut

henkilöstön kanssa. Syksyllä Oulun Energia julkisti uuden kasvustrategiansa ja uudistuneen organisaation tukemaan tavoitteiden toteuttamista. Uuden strategian ytimessä on voimakkaan kasvun hakeminen vihreästä siirtymästä.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Oulun Energia -konsernin tulevaisuuden näkymät ovat lupaavat, erityisesti vihreän siirtymän ja uusiutuvan energian hankkeiden ansiosta. Oulun Energia on sitoutunut merkittäviin uusiutuvan energian investointeihin, kuten aurinko- ja tuulivoimaan, tavoitteenaan saavuttaa noin 1000 gigawattituntia uusiutuvaa sähköntuotantoa vuositasona vuoteen 2030 mennessä.

16.1.2 Oulun Energia Oy

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Energia Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	221 771	244 958	242 223	2 735
Liikevoitto, t€	40 626	45 699	54 066	-8 367
Tilikauden tulos, t€	15 187	3 089	15 187	-12 098
Taseen loppusumma, t€	1 117 544	1 135 274	1 114 176	21 098
Investointimenot, t€	53 030	39 112	46 053	-6 941
Omavaraisuusaste, %	56,3	55,0	53,9	1,1
Sijoitetun pääoman tuotto%	4,7	6,0	7,7	-1,7

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Tavoitteet toteutuivat hyvin. Budjetoitu liikevaihto oli yli budjetin 23 milj. euroa. Merkittävimpänä tekijänä olivat sähkön hyvät suojaukset sekä tuotannon hyvä optimointi sähkön markkinahinnan suuressa vaihtelussa.

Investoinnit

Investointien toteuma jäi reilusti budjetista, noin 14 milj. euroa. Tuulienergiainvestoinnit eivät toteutuneet ajallisesti. Merkittävimmät investoinnit vuonna 2024 olivat Laanilan sähkökattila sekä käyttöpaikkahakkuri. Lähivuosien merkittävimpiä investointeja ovat vety sekä aurinko- ja tuulivoima lämpöakku sekä lämpöpumppu.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole otettu uusia konserni- eikä ulkoisia lainoja.

16.1.3 Oulun Satama Oy

Yhtiön toimiala: Satamatoiminta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Satama Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	7 524	7 215	6 455	760
Liikevoitto, t€	377	-198	-543	345
Tilikauden tulos, t€	3	-550	-561	11
Taseen loppusumma, t€	43 768	44 669	40 833	3 836
Investointimenot, t€	4 960	4 340	1 298	3 042
Omavaraisuusaste, %	68,7	64,6	72,2	-7,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	0,9	neg.	neg.	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Liikevaihto jäi vuonna 2024 budjetoidusta mm. seuraavista syistä; yleisesti heikentynyt taloustilanne, Suomen ulkomaankaupan hiipuminen sekä kotimaan liikenteen lasku erityisesti rakennusteollisuuden ja metsäteollisuuden raaka-aineiden osalta. Liikevoiton heikkenemiseen vaikuttivat ennalta budjetoimattomat kyberturvallisuuden parantamiseen liittyvät hankkeet sekä satamainfran ylläpidon ja kunnostuksen kustannusnousu.

Investoinnit

Investoinnit vuonna 2024 olivat yhteensä 4,3 milj. euroa. Tästä huomattava osa oli uuden nosturin hankintaan liittyviä investointeja. Nosturi-investointi jakaantuu kokonaisuudessaan vuosille 2024 ja 2025. Muita investointeja olivat mm. satama-altaiden huolto-ruoppauksen jatko, satamajäänmurtaja Tuuran telakointi, myrskypollarin rakentaminen sekä laitureiden eroosiosuojauksen kunnostus.

Lähivuosina Oulun Satama tulee investoimaan mm. uuteen satamanosturiin, vanhan nosturin modernisaatioon, peräporttipaikan leventämiseen, Oritkari RRT-alueen kehittämiseen sekä sataman kenttäalueiden laajentamiseen. Mahdolliset lisäinvestointitarpeet liittyvät vihreän siirtymän hankkeisiin sataman tulevilla teollisuusalueilla.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Vuoden 2024 aikana lainoja on lyhennetty alkuperäisten lyhennyssuunnitelmien mukaisesti. Marraskuussa 2024 satama nosti uuden 6 milj. euron ulkoisen lainan. Lisäksi uusi satamanosturi on rahoitettu osamaksurahoituksella.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Teollisuuden rakennemuutos sekä pohjoisen suurhankkeiden mahdolliset volyymit ohjaavat Perämeren tulevaa satamakehitystä. Oulun Satamalla on suunnitellut seuraavien vuosien investoinneista, mutta niiden laajamittainen toteuttaminen edellyttää kuitenkin tulevana vuosina uusien liikennevirtojen avaamista Oulun sataman kautta. Oulun Sataman vahvistettu jäsenyys TEN-T-ydinverkossa mahdollistaa jatkossa nykyistä kattavammat mahdollisuudet hakea tuleville investoinneille myös EU-rahoitusta. Satama-alueen kaava-muutokset ovat käynnissä ja mahdollistavat jatkossa mittavien kemianteollisuuden hankkeiden sijoittumisen nykyisille Sataman alueille.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Volyymien odotetaan maltillisesti nousevan vuonna 2025 ja lähtevän reiluun nousuun vuonna 2026 metsäteollisuuden lähialueille kohdistamien investointien myötä. Mahdollisella yleisen taloustilanteen kohene-misella on merkittävä vaikutus myös Oulun Sataman volyymeihin.

16.1.4 Kiertokaari Oy

Yhtiön toimiala: Jätehuolto

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Kiertokaari Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	19 882	21 227	15 855	5 372
Liikevoitto, t€	251	155	611	-456
Tilikauden tulos, t€	328	205	348	-143
Taseen loppusumma, t€	22 464	23 913	23 165	748
Investointimenot, t€	5 300	2 820	3 990	-1 170
Omavaraisuusaste, %	55,5	65,2	65,8	-0,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	2,2	2,7	4,2	-1,5

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Yhtiön tilikauden tulos oli 0,2 milj. euroa ja 0,1 milj. euroa pienempi kuin edellisellä tilikaudella. Tulos oli 0,1 milj. euroa budjetoitua pienempi. Markkinaehtoinen liikevaihto vuonna 2024 on ollut 1,82 %. Liikevaihtoa kasvattaneita tekijöitä ovat Oulun Veden lietteiden vastaanotto sekä bio- ja pakkausjätteiden lisääntyneet kuljetukset. Tulokseen myötävaikutti teollisuusbio-kaasun ja liikennebiokaasun myynti, jakeluvaihteen vaikutus sekä jätteenkäsittelykenttien ja kiinteistöjen vuokrausliiketoiminta. Lakisääteisen asumisen jätehuollon järjestäminen on raskaasti tappiollista.

Investoinnit

Investointien toteuma vuonna 2024 oli 2,8 milj. euroa. Vuonna 2024 merkittävimmät investoinnit olivat uudet käsittelykentät jätekeskuksen alueelle. Isoja investointeja ei ole pystytty aloittamaan, koska Kiertokaarella ei ole perusmaksun tuomaa pysyvää rahoitusta peruspalveluiden toteuttamiseen.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Yhtiöllä ei ole lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Toimintaympäristössä ja toimialalla ei ole ollut merkittäviä muutoksia vuonna 2024.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Hankintalain valmisteluryhmän esitys in-house-yhtiöiden 10 %:n omistussäännölle voi toteutuessaan aiheuttaa tulevaisuudessa isoja muutoksia. Vuonna 2025 Kiertokaari tulee esittämään jätehuollon perusmaksun käyttöönottoa. Oletettavasti sekajätteen kuljetusjärjestelmästä tehdään kuljetusjärjestelmäpäätös vuonna 2025. Kiertokaaren alueella olisi järkevää siirtyä Kiertokaaren kilpailuttamaan sekajätteen kuljetukseen. Tämä malli on jo pääosassa Suomea käytössä.

Kiertokaaren tulot asumisen jätehuollon järjestämiseksi tulisi kattaa kaikki siitä aiheutuneet menot. Tällä hetkellä mm. maksuttomat hyötyjätepalvelut, viestintä, viranomaiskulut ja vaarallisen jätteen keräys aiheuttavat niin suuret kulut, että jätehuollon huoneistokohtaisen vuosimaksun käyttöönotto koko toimialueella on entistä tärkeämpää.

Tulevaisuuden entisestään kiristyvien kierrätysvaatimusten täyttämiseksi tehdään töitä joka vuosi. Kierrätyskeskus LIKKE ja hyväkuntoisen materiaalin erillistä vastaanotto ovat tärkeitä osia tässä työssä. Jättemateriaaleja tulee kerätä erillään ja lajitella sekä toimittaa hyötykäyttöön huomattavasti enemmän mitä aikaisemmin. Tästä on hyvänä esimerkkinä poisto-

tekstiilien keräys, lajittelu ja eteenpäin toimittaminen. Työ vaatii uusia tiloja sekä tekijöitä. Tämä aiheuttaa kustannusten nousua.

Tulevaisuus tarvitsee digitaalisia ratkaisuja sekä parempia palveluja. Kiertokaari on kehittämässä jäteas-

tioiden punnitusjärjestelmää sekä omaa raportointia ja jätehuoltosovellusta. Edelleen on kuitenkin panostettava myös jätteiden syntypaikkalajitteluun ja jätteen vähentämiseen tiedottamalla, neuvomalla ja tehokkaalla asiakaspalvelulla.

16.1.5 Nallikari Seaside Oy

Yhtiön toimiala: Majoitus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Nallikari Seaside Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	2 767	2 663	2 158	505
Liikevoitto, t€	300	603	273	330
Tilikauden tulos, t€	48	161	123	38
Taseen loppusumma, t€	9 000	8 883	8 492	391
Investointimenot, t€	1 600	1 655	3 460	-1 805
Omavaraisuusaste, %	30,0	36,1	35,6	0,5
Sijoitetun pääoman tuotto%	4,0	7,4	4,4	3,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Taloustavoitteisiin päästiin hyvin siitä huolimatta, että liikevaihdon kertymä ei ollut budjetoidun kaltainen. Liikevaihdon jäädessä odotettua pienemmäksi uuden 2/2024 avatun huoneistohotellin osalta, pystyttiin kulu-
jen tarkalla seurannalla ja sopeuttamisella pääsemään tavoitteisiin ja hyvään tilikauden tulokseen.

Edellisen vuoden lukuihin nähden suurimman muutok-
sen tuloksessa ja taseessa aiheuttaa huoneistohotelli
Aallon investointi ja toiminnan käynnistäminen helmi-
kuussa 2024.

Investoinnit

Huoneistohotelli Aallon investointi jakautui vuosille
2022-2024. Investointikulu ylittyi hieman suunniteltuun
nähdessä suunnittelukulujen ja kalustamisen osalta ja
nämä ylittyneet kulut katettiin yrityksen käyttötalou-
desta.

Uusia merkittäviä investointeja ei ole suunnitteilla
lähivuosille.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Huoneistohotelli Aallon rakentamiseen on nostettu ul-
koista lainaa 5 milj. euroa. Lainan takaisinmaksu alkaa
v. 2025.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Lähiympäristö on kehittynyt positiiviseen suuntaan
ympäröivän infran parantamishankkeiden myötä. Vielä
2024 katutöiden vaikutus liiketoimintaan oli negatiivi-
nen, mutta töiden valmistuttua syksyllä 2024 on tuleva
kesä (2025) tämän osalta parempi.

Matkailutoimialalla yleisesti vaikuttaa arvonlisäverotuk-
sen kiristyminen ja majoitustoiminnassa tämä tarkoit-
taa korotusta 10 prosentista 14 prosenttiin.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Vuodesta 2025 ennustetaan hyvää toimintavuotta
Oulussa järjestettävien isojen tapahtumien myötä,
joista asuntomessut ja kuninkuusravit suurimpina. Kan-
sainvälisten matkailijoiden määrän uskotaan kasvavan
ulkomaille suuntautuneen järjestelmällisen myyntityön
sekä tuotepaketoinnin ja näkyvyyden kasvattamisen
tuloksena.

16.1.6 Sivakka-konserni

Yhtiön toimiala: Asuntojen vuokraus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Sivakka-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	67 117	67 017	64 303	2 714
Liikevoitto, t€	9 747	12 429	9 465	2 964
Tilikauden tulos, t€	3 588	7 154	4 405	2 749
Taseen loppusumma, t€	404 000	400 101	379 595	20 506
Investointimenot, t€	38 000	32 395	24 030	8 365
Omavaraisuusaste, %	33,0	34,1	34,4	-0,3
Sijoitetun pääoman tuotto%	2,7	3,8	2,8	1,1

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Asuntojen käyttöaste toteutui tavoitetta parempana ja vaihtuvuuskin oli aikaisempaa alhaisempi. Näin ollen liikevaihto toteutui lähes budjetin mukaisesti. Hoitokuluissa energianhinnat ja korjauskustannukset kasvoivat budjetoitua maltillisemmin ja siten liikevoitto toteutui budjetoitua suurempana. Korkokustannusten osalta markkinakorot kääntyivät laskuun ja pankkimuutoksen johdosta yhtiön kassavarojen tuotto kohentui ja näiden seurauksena konsernin rahoituskustannukset alittivat budjetin.

Investoinnit

Korjaustoimien laajuuden perusteella taseeseen aktivoitiin Postimestarintie 14 parvekkeiden ja autopihan saneeraus, Postimestarintie 21 hissien rakentaminen, Sivakkatie 10 pihojen, ulkovarastojen ja vesikaton uusiminen. Asuntojen peruskorjauksista aktivoitiin seuraavat: Uitto 25 asuntoa, Öörnintie 17 asuntoa ja Piilikuja 2 12 asuntoa. Toimintavuonna tehtiin Oulun Sivakalla "Koti Kuntoon"-korjaus 86 asuntoon.

Vuoden 2024 aikana valmistui ennätyselliset viisi uudiskohtetta, joissa on yhteensä 158 asuntoa. Valmistuneet uudiskohteet olivat Hiirihaukantie 12 B 31 asuntoa, Menninkäisentie 3 C 36 asuntoa, Valmutie 1 27 asuntoa, Listatie 29 33 asuntoa sekä Kauppiaantie 18 31 asuntoa.

Kasvavaan kysyntään vastatakseen Sivakka käynnistää vuonna 2025 noin 100 uuden asunnon rakentamisen ja jatkaa peruskorjausinvestointeja PTS:n mukaisesti. Investointien kokonaismäärä säilyy korkealla tasolla aikaisempien vuosien tapaan.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusia rahalaitoslainoja nostettiin 26,1 mil. euroja lainoja lyhennettiin 12,2 milj. euroa.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Vuoden 2024 aikana Suomen asuntomarkkinat olivat poikkeuksellisessa tilassa. Asuntojen uudistuotanto oli poikkeuksellisen alhaisella tasolla, ja asuntojen myyntihinnat olivat selkeässä laskussa. Oulussa kerrostalotuotanto koostui lähes yksinomaan Ara-tuotannosta. Vuoden 2024 aikana markkinakorot kääntyivät selvään laskuun 12 kk euribor-korko laskiessa tammikuusta joulukuuhun 1,169 %. Samoin inflaatio tasoittui vuoden aikana tammikuun 3,3 %:sta joulukuun 0,7 %:iin.

Vuokra-asuntojen kysyntä Oulun talousalueella säilyi hyvänä ja tyhjien vuokra-asuntojen pysyi normaalina koko vuoden. Vähäinen ylitarjonta painottui pieniin yksioihin, joita Sivakalla ei ole tarjolla. ARA:n markkinakatsauksessa Oulun markkinatilanne luokiteltiin kireäksi kahdeksan muun kasvukeskuksen tavoin. Perheasuntojen osalta kysyntä ylittää selvästi tarjonnan. Tilastokeskuksen mukaan markkinavuokrat nousivat Oulussa vuoden 2024 aikana 2,7 %.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Yleinen taloustilanne ei näillä näkymin aiheuta nopeita muutoksia yrityksen toimintaedellytyksiin ja vuokra-asuntojen kysynnän odotetaan säilyvän vakaana. Yhtiön kilpailukyky on edelleenkin hyvä ja yhtiö tulee suoriutumaan sille kuuluvista velvoitteista myös jatkossa. Tiukentuva sääntely lisää konsernin hallin-

nollisia tehtäviä ja kustannuksia. Energiatehokkuus- ja rakennuslain muutosten myötä investointikustannusten odotetaan kasvavan ja samaan aikaan rahoituksen saatavuus heikkenee merkittävästi valtion säästötoimien seurauksena.

16.1.7 Potential Toimitilat Oy

Yhtiön toimiala: Kiinteistöjen vuokraus ja hallinta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Potential Toimitilat Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	3 500	3 889	3 955	-66
Liikevoitto, t€	500	-52	-3 728	3 676
Tilikauden tulos, t€	100	32	-3 897	3 929
Taseen loppusumma, t€	24 378	18 725	24 378	-5 653
Investointimenot, t€	350	1 471	355	1 116
Omavaraisuusaste, %	55,0	82,9	84,4	-1,5
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,5	0,7	0,0	0,7

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Liikevaihto ylittyi budjetoidusta johtuen siitä, että purettavan rakennuksen vuokrasopimuksia pitkitettiin ihan loppuvuoteen asti sekä tilikauden aikana saatiin vuokrattua tyhjiä tiloja uusille vuokralaisille. Yhtiön muihin kuluihin kirjattiin paljon kertaluontoisia kuluja, jotka eivät kuulu normaalisti yhtiön kuluihin. Esimerkiksi Pikisaaren kaavamuutokseen liittyvät kustannukset, Kotkantien purkukustannukset sekä talotekniikan siirrosta aiheutuvat kulut ovat kertaluontoisia kuluja.

Investoinnit

Yritys investoi uusiin rakennuksiin OuluZonen alueella. Alueelle rakennettiin huoltohalleja tutkimuslaitoksille sekä kahviotilat alueen käyttäjille. Investointi oli budjetin mukainen.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole otettu uusia lainoja. Yhtiön lainaa kaupungille lyhennetään suunnitelman mukaisesti.

16.1.8 Oulun Pysäköinti Oy

Yhtiön toimiala: Kiinteistö- ja pysäköintilaitostoiminta

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Pysäköinti Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	4 445	4 932	4 775	157
Liikevoitto, t€	762	1 017	1 097	-80
Tilikauden tulos, t€	250	37	256	-219
Taseen loppusumma, t€	67 843	68 519	67 843	676
Investointimenot, t€	1 054	752	844	-92
Omavaraisuusaste, %	80,0	79,8	78,2	1,6
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,7	1,3	1,7	-0,4

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Vuoden 2024 tulokset osoittautuivat ennakoitua paremmiksi, sillä ennakoidut riskit eivät toteutuneet. Merkittävintä oli pysäköintimäärien positiivinen kehitys erityisesti Kivisydän-laitoksessa, mikä kumosi Auto-saaren ja Autoheikki-laitosten lievän heikkenemisen vaikutukset. Kokonaisuutena tulos ylitti budjetoidun tason, sillä riskiarviot osoittautuivat ylimitoitetuiksi ja Kivisydämen vahva kehitys kompensoi muiden laitosten lievän heikkenemisen.

Investoinnit

Merkittävimmät 2024 toteutuneet investoinnit olivat Vanhan paloaseman saneerauksen loppuunsaattaminen (parantaa liikehuoneistojen vuokrattavuutta), Kivisydämen valaistuksen uusiminen (tähtää energiansäästöihin), Vaakunakylän Pysäköintilaitoksen rakentaminen (rahoitettu yhtiölle lainatuilla rakennusaikaisilla varoilla).

Tulevia investointeja 2025 ovat Kivisydämen 50 sähköauton latauspisteen lisäys ja Vaakunakylän pysäköintilaitoksen valmistuminen ja osakkeiden myynti.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Lainoja ei ole lyhennetty vuoden 2023 ja 2024 aikana. Lyhennykset käynnistyvät vuoden 2025 aikana.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Toimintaympäristössä tai toimialalla ei ole merkittäviä muutoksia.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Perusliiketoiminta jatkuu vakaana ilman merkittäviä muutoksia. Toimintaympäristö vaikuttaa ennustetulta ja vakaalta. Merkittävät kehityshankkeet ovat Vaakunakylän Pysäköintilaitoksen valmistuminen keväällä 2025. Hankesuunnittelussa olevat uudet kohteet ovat Asemaparkki ja Myllytullin pysäköintilaitos.

Keskustan tapahtumatoiminta tukee liikevaihdon kehitystä. Erityisesti vuoden 2026 kulttuuripääkaupunkivuosi nähdään merkittävänä kasvujurina ja sen odotetaan tuovan positiivista vaikutusta liikevaihtoon. Tapahtumien määrän kasvu lisäänee pysäköintitarvetta keskusta-alueella.

Kokonaisuutena näkymät vaikuttavat positiivisilta ja kasvuhakuisilta.

16.1.9 Oulun Kaupunginteatteri Oy

Yhtiön toimiala: Oulun Kaupunginteatteri Oy:n toimialana on yleishyödyllisellä tavalla ylläpitää ja harjoittaa teatteritoimintaa Oulun kaupungissa. Yhtiö voi harjoit-

taa ravintola-, catering-, kokous- ja kongressipalveluliiketoimintaa sekä tila- ja vuokraustoimintaa. Yhtiön tarkoituksena ei ole voiton tuottaminen.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Kaupunginteatteri Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€ (lipputulot + vuokratulot)	2 876	3 054	2 457	597
Tuet ja avustukset, t€	7 814	7 960	7 738	222
Liikevoitto, t€	-62	350	139	211
Tilikauden tulos, t€	-84	401	128	273
Taseen loppusumma, t€	3 500	4 059	3 680	514
Investointimenot, t€	150	72	192	-120
Omavaraisuusaste, %	41,3	51,2	43,3	7,9

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Oulun Teatterin liikevaihto jatkoi kasvuaan aikaisempiin vuosiin verrattuna. Vuonna 2024 Oulun teatterissa kävi lipunostaneita katsojia 73 746. Tämä on 2020-luvun uusi katsojaennätys. Liikevaihto (sis. muut tuotot) oli kuluneella tilikaudella yhteensä 3 053 822 euroa ja kokonaistulot 11 068 460 euroa. Liikevaihdon ja liiketoiminnan muiden tuottojen osuus kokonaistuloista oli 28 %. Oulun teatteri teki jälleen vuonna 2024 osakeyhtiön historian parhaimman lipunmyyntituloksen 1,962 miljoonaa euroa, joka mahdollisti yhdessä säästöohjelman ja Oulun kaupungin kannustintuen kanssa positiivisen tuloksen. Tilikauden voitto oli 400 832 euroa.

Oulun teatterin kevään 2024 talousennusteet olivat tappiollisia syksyyn saakka. Alkuvuodesta liikevaihto toteutui ennusteiden mukaisesti Taikahuilu-oopperan myytyä loppuun, mutta loppukevät ei toteutunut suunnitellusti. Lipunmyynti oli hidasta myös alkusyksystä ja kaksi suuren näyttämön produktiota jäi tavoitteistaan. Tästä syystä kustannuksia karsittiin koko toiminnasta. Myynti vauhdittui kuitenkin ennätyslukemiin pikkujoulukaudella, joka käänsi aktiivisuudellaan tilanteen ennakoitua merkittävästi paremmaksi. Loppuvuodesta 2024 lähes 70 esitystä oli loppuunmyytyjä.

Investoinnit

Oulun Teatterin investoinnit olivat 71 566,78 euroa vuonna 2024. Teatterin tavanomainen vuositaso on pitkään ollut 100 000 euroa. Suurimpana yksittäisenä investointina oli valo-osaston valoheitininvestointi, jonka arvo oli noin 66 000 euroa. Investointeja hillittiin vuonna 2024, koska vuosi oli pitkälle syksyyn saakka talouden osalta epävarma.

Teatterin investointivelka on iso ja sitä pitää hallitusti purkaa. Tulevien vuosien investoinnit tulevat ylittämään tavanomaisen tason. Oulun teatterissa on käynnistymässä investointiohjelma, jossa arvioidaan olemassa oleva kalusto, tulevaisuuden esitysteknologiaan liittyvät kehityssuunnat sekä investointikokonaisuuksien kiireellisyys. Esiselvityksen odotetaan valmistuvan vuoden 2025 aikana.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Oulun Teatterilla on konsernilainaa, jota se lyhentää suunnitelman mukaisesti puolivuositain.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Talousnäkymät haastavat Oulun teatteria ja tähän on pyritty varautumaan vuonna 2024 keräämällä puskuria vuosille 2025–2026. Näille vuosille Oulun teatterilla on olemassa olevat ohjelmistosuunnitelmat ja niihin liittyvät sopimussitoumukset. Valtio leikkaa esittävien taiteiden valtionosuuksia vuonna 2025 Oulun teatterilta 5,7 % eli lähes 160 000 euroa. Tämän lisäksi Oulun teatteri menettää yli 40-vuotisen Lasten ja nuorten teatterifestivaalirahoituksen noin 40 000 euroa. Vuodelle 2025 todennäköisesti toteutuva palkkojen korotus yhdistettynä lippujen ALV-kannan nousuun sekä avustusten leikkauksiin on teatterille vaikea yhdistelmä. Nopeat muutokset toiminnassa eivät ole alalla mahdollisia tuotantorakenteen vuoksi, joten varautumista on tehtävä pitkällä aikajänteellä.

Pandemiavuodet muuttivat pysyvästi teatterin tekemisen käytäntöjä muun muassa sairauspoissaolokäytäntöjen ja työhyvinvoinnin kehittämisen osalta. Oulun teatteri on kehittänyt paikkausjärjestelyjä erityisesti suurtuotantoihin, mutta esitysten peruuttamisilta ja niiden aiheuttamilta tappioilta ei voida ajassa kokonaan välttyä.

Oulun teatteri on kehittänyt vahvasti toimintaansa koronavuosista lähtien ja tehdyn taiteellisen, hallinnollisen ja liiketoiminnallisen kehitystyön vaikutus näkyy yhtiön sisäisessä toiminnassa ja vahvistuneessa brändissä. Teatteri tavoittaa merkittävän osan oululaisia katsojia ja tarjoaa yhteisöllisen paikan kokea korkeatasoisia esityksiä. Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden valmistautuminen näkyy teatterin työssä monin erilaisin konkreettisin tavoin.

Vuonna 2024 Oulun teatteri haki ja sille myönnettiin Jane ja Aatos Erkon säätiön kehittämishankerahoitus 497 000 euroa. Suuren näyttämön teosten monimuotoisuus ja kansainvälinen osaaminen tulevaisuustekijöinä Oulun teatterissa vuosina 2025–2027 -hankkeen vaikutukset näkyvät toiminnassa pitkälle kulttuuripääkaupunkivuoden jälkeen.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Oulun teatteri lanseerasi tammikuussa 2025 kolme Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden produktiota: Maailman kantaesitys Ovlá-oopperan yhteistyössä Oulu Sinfonian, Saamen kansallisteatteri Beaivvášin ja Oulu2026:n kanssa, immersiiivisen Faravidin maan yhteistyössä Flow Productionsin kanssa ja kansainvälisen huippuvierailun 100 % Oulu, jonka konseptista vastaa berliiniläinen Rimini Protocoll. Kulttuuripääkaupunkivuoden sisällöt näkyvät vahvasti teatterin toiminnassa jo vuonna 2025.

Vuosi 2025 käynnistyi suurmusikaali Kinky Bootsin ensi-illalla 1.2.2025 ja ennakkomyyntin perusteella musikaali täyttää sille asetetut tavoitteet. Vuoden 2024 lopulla Oulun teatterin taseessa oleva saadut ennakot olivat aiempia vuosia suuremmat ja teatterin uudistama myyntistrategia toimii hyvin. Oulun teatteri on päässyt hyvään lipunmyyntin vauhtiin ja ohjelmisto koetaan monipuoliseksi ja kiinnostavaksi.

Tuotantoprosessien, digikyvykkyyden ja moninaisuuden kehittäminen ovat vuoden 2025 painopisteistä ekologisuuden edistämisen rinnalla. Teatterityön työhyvinvoinnin ja työyhteisön monikulttuurisuusosaamisen vahvistaminen ovat myös keskiössä.

16.1.10 Oulun Tuotantokeittiö Oy

Yhtiön toimiala: Yhtiön toimialana on ateriatuotteiden valmistus, ateriapalvelut ja muut ravintolapalvelut sekä

kiinteistöjen siivous. Yhtiö voi tarjota näihin toimialoihin liittyviä konsultointipalveluja.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Tuotantokeittiö Oy

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Liikevaihto, t€	14 839	14 956	14 096	860
Liikevoitto, t€	120	956	-180	1 136
Tilikauden tulos, t€	-174	472	-449	921
Taseen loppusumma, t€	8 200	9 088	9 075	13
Investointimenot, t€	150	251	175	76
Omavaraisuusaste, %	17,0	23,0	17,6	5,4
Sijoitetun pääoman tuotto%	neg.	9,8	neg.	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Päättäneellä tilikaudella yhtiön liikevaihto kasvoi hieman ennakoitua paremmin, mikä johtui erityisesti kaupungintalon uudelleen avautumisesta syksyllä 2024, mikä lisäsi tilauksia odotettua enemmän. Yhtiö pystyi myös pienentämään kulujaan merkittävästi tehostamalla toimintaansa. Toimintaa keskitettiin edelleen ja siirryttiin pääasiassa kuumatoimituksista kylmätoimituksiin, mikä vaikutti suotuisasti kustannustasoon.

Inflaatio jäi odotettua pienemmäksi, mikä osaltaan hillitsi kustannusten nousua. Lisäksi vuoden 2024 alusta toteutettu hinnankorotus vaikutti positiivisesti yhtiön talouteen. Vaikka yleinen kustannustason nousu oli edelleen hinnankorotuksia nopeampaa, toiminnan tehostamistoimenpiteet, kuten resurssien kohdentaminen ja tuotantoprosessien optimointi, auttoivat saavuttamaan tavoitteita ja parantamaan kannattavuutta.

Investoinnit

Päättäneellä tilikaudella investoinnit rajoittuivat suunnitelmien ja riskienhallinnan perusteella muun muassa digitaalisten järjestelmien kehittämiseen, merkittävimpänä toiminnanohjausjärjestelmän hankintaan liittyvä projekti ja lisäksi erinäisiin irtaimistoon ja kalustoon liittyviin hankintoihin. Investointeihin sisältyi myös jonkin verran taloteknisiä töitä.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Päättäneellä tilikaudella ei otettu uusia lainoja, eikä lainojen takaisinmaksuun tullut muutoksia.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Tilikauden aikana ei tapahtunut merkittäviä muutoksia toimintaympäristössä tai toimialalla. Yhtiön toiminta jatkui vakiintuneessa ympäristössä, mutta kaupungintalon avaaminen toi lisää kysyntää ja tilauksia erityisesti syksyllä 2024. Raaka-aineiden hinnat ja yleinen kustannustaso pysyivät nousussa, mutta inflaation vaikutus oli maltillisempaa kuin aiemmin odotettiin. Yhtiö keskittyi toimintansa tehostamiseen vastatakseen kustannuspaineisiin.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Vuonna 2025 yhtiö jatkaa toimintansa kehittämistä ja strategiansa määrätietoista toteuttamista vastatakseen muuttuvan toimintaympäristön haasteisiin. Raaka-aineiden, tarvikkeiden ja materiaalien hintojen odotetaan pysyvän koholla, mutta maltillisena jatkuva inflaatio sekä aiemmat tehostamistoimenpiteet tukevat yhtiön kykyä hallita kustannuksia.

Vuonna 2025 keskiössä on toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönoton loppuunsaattaminen ja sen täysi-

määräinen hyödyntäminen. Järjestelmän odotetaan paitsi tehostavan prosessien ja resurssien hallintaa, myös helpottavan tilaamista ja parantavan palveluita asiakkaiden näkökulmasta.

Organisaatio ja henkilöstömäärä tarkentuvat vuoden aikana, sekä tehtävänkuvia täsmennetään ja toimintoja kehitetään. Strateginen tavoite on tarjota tuotteita ja palveluita, jotka vastaavat paremmin asiakkaiden tarpeita, vähentävät hävikkiä ja soveltuvat paremmin toimintaympäristön vaatimuksiin. Tämä vahvistaa yhtiön kilpailukykyä ja asiakastyytyväisyyttä.

16.2 Kuntayhtymät

16.2.1 OSAO-konserni

Toimiala: Ammatillinen koulutus

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

OSA0-konserni

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Toimintatuotot, t€	89 486	95 426	89 135	6 291
Toimintakulut, t€	84 073	85 097	84 813	284
Toimintakate, t€	6 342	10 329	4 322	6 007
Vuosikate, t€	6 267	10 555	4 071	6 484
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	-1 533	1 018	-4 831	5 849
Tase, t€	103 000	108 383	109 640	-1 257
Investointimenot, t€	7 487	5 686	4 713	973
Omavaraisuusaste, %	72,9	75,1	72,9	2,2

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

OSA0-konsernin tilikauden tulos oli noin 1,5 miljoonaa euroa voitollinen. Tilinpäätöksen järjestelyerien jälkeen ylijäämäksi muodostui 1,0 milj. euroa. Tulos oli talousarviota parempi noin 2,4 milj. euroa. Ennakoitua parempi tulos johtui toimintakulujen arvioitua alhaisemmas- ta kehityksestä erityisesti aine- ja tarvikekulujen ja palvelujen ostojen osalta. Myös kiinteistöverosta saatu palautus laski toimintakuluja noin 1,1 milj. euroa.

OSA0n opiskelijamäärä on kehittynyt valtakunnan keskitasoa paremmin. Opetus- ja kulttuuriministeri- ön myöntämä rahoitus ei riittänyt kattamaan OSA0n tuottamia opiskelijavuosia. Laskennalliseksi rahoi- tusvajeeeksi muodostui 265 opiskelijavuotta. OSA0 tuotti siis noin 4 % saatua valtion rahoitusta enemmän opiskelijavuosia. Tällä on suora vaikutus taloudelliseen tulokseen.

Toimintatuottojen toteutuma oli 95,4 milj. euroa (v. 2023 89,1 milj. euroa). OKM:n rahoitus toteutui 80,5 milj. euron suuruisena, kun vuotta aiemmin valtionosuutta myönnettiin OSA0lle yhteensä noin 75,5 milj. euroa. Muut myyntituotot toteutuivat noin 5,7 milj. euron suu- ruisina (TA: 6,1 M euroa).

Toimintakulujen toteutuma oli noin 85,1 milj. euroa (v. 2023 84,8 milj. euroa). Henkilöstömenot toteutuivat suunnitelman mukaisesti. Palvelujen ostot sekä aineet ja tarvikkeet puolestaan alittivat talousarvion 1,7 milj. euroa.

Investoinnit

Investointimenojen toteutuma (netto) oli noin 5,5 milj. euroa, toteuma-% oli 75,6 % (TA: 7,3 M euroa). Inves- toinnit kohdistuivat tyypilliseen tapaan ammatillisessa koulutuksessa tarvittavaan kalustoon sekä kiinteistöjen korjaukseen. OSA0 valmistautuu Kampus2030 -hank- keen toteuttamiseen, ja siihen liittyvä hankesuunnitel- ma ja investointipäätös on valmisteilla.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Ei ole otettu uusia lainoja. Lainoja on lyhennetty alku- peräisen lyhennyssuunnitelman mukaisesti.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

OSAOn uusi strategiakausi käynnistyi vuoden 2025 alusta. OSAOn tavoitetilä vuonna 2030 on olla Suomen vaikuttavin ammattiosaajien koulutusyhteisö. Strategian painopisteitä ovat hyvinvoivat opiskelijat ja monipuoliset osaamispolut, ennakoiva työelämäkumppanuus, uudistumiskyky ja yhteisöllisyys sekä tasapainoiset resurssit. Uudistuneen strategian myötä OSAO uudistaa johtamisjärjestelmäänsä vuoden 2026 alusta siirtymällä toimialamalliin. OSAOn tavoitteena on edelleen vähentää kiinteistökantaa ja keskittää toimintoja. Uuden Kampuksen suunnitelmat Kaukovainiolle etenevät aikataulun mukaisesti.

TE-palvelujen siirtyminen kuntien vastuulla muuttaa työvoimakoulutuksen järjestämistä ja mahdollistaa Oulu-konsernin sisällä tiiviin kumppanuuden Business Oulun työllisyyspalveluiden kanssa. OKM:n myöntämä rahoitus ammatilliseen koulutukseen painottuu vuoden 2026 alusta alkaen yhä enemmän vaikuttavuuteen. OSAO hakee mukaan OKM:n v. 2026 käynnistyvään toiminnanohjauskokeiluun, jonka tavoitteena on kehittää vaikuttavampia ohjaustapoja, joiden tuella ammatillinen koulutus vastaa työ- ja elinkeinoelämän sekä väestön muuttuviin koulutustarpeisiin.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

OSAOn talous säilyy vakaana. Vuodelle 2025 on budjetoitu 6,3 milj. euron positiivinen tulos johtuen Myllytullin kiinteistöistä saadun myyntivoiton kirjaamisesta tulokseen. OSAOssa valmistaudutaan toimialamalliin siirtymiseen vuoden 2025 aikana. Toimialamalli aloittaa v. 2026 alusta. OKM:lta saatavan rahoituksen vähenyessä määräraikaisten työsuhteiden jatkoa harkitaan ja eläköitymistä hyödynnetään kustannusten säästämiseksi. Toiminta sopeutetaan vastaamaan rahoitusta.

OSAOn palvelutarjontaa supistetaan erityisesti aikuisille suunnatuista koulutuksista ja opiskelijavuosia tuotetaan noin 300 vähemmän kuin v. 2024. Koulutuksen painopiste siirtyy yhä enemmän oppivelvollisten, ilman tutkintoa olevien ja työttömien kouluttamiseen. Maksullisen palvelutuotannon osuutta on tarkoitus kasvattaa jatkossa. OSAO kouluttaa tytäryhtiönsä OSAO Edun kautta yhä enemmän ulkomaisia itsemaksavia opiskelijoita.

16.3 Säätiöt

16.3.1 Oulun Palvelusäätiö

Toimiala: Oulun Palvelusäätiön tarkoituksena on harjoittaa vanhusten, eläkeläisten, vammaisten ja muiden niihin rinnastettavien erityisryhmien asumis- ja sen oheispalvelua. Tarkoitustaan säätiö toteuttaa hankkimalla, rakennuttamalla, ylläpitämällä ja omis-

tamalla palvelutaloja, palvelukoteja sekä muita erityisryhmien asumis- ja palveluyksiköjä ja tuottamalla niissä hoito- ja huolenpitopalveluita sekä tuottamalla ja kehittämällä sosiaali- ja terveydenhuollon palveluita.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun Palvelusäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Toimintatuotot, t€	13 293	14 092	13 798	294
Toimintakulut, t€	13 293	13 592	12 969	623
Tuotto-/kulujäämä, t€	0	500	829	-329
Yleisavustukset, t€	0	2	0	2
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	290	446	-156
Taseen loppusumma, t€	8 000	7 670	8 545	-875
Investointimenot, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	55,0	63,0	54,0	9,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Toiminnan tuotot toteutuivat yli talousarvion. Tuotot kasvoivat tasaisesti kaikilla toimialueilla. Menot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Investoinnit

Investointeja ei ole ollut vuonna 2024 ja ei ole tulossa seuraavina vuosina.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Uusia lainoja ei ole otettu ja nykyiset lainat lyhenevät maksuaikataulun mukaisesti.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Säätiön toiminta-alueella asiakasmäärät ovat kasvavat, mutta myös hyvin kilpaillut. Haasteita tulevalle vuodelle tuo Pohteen säästöt, jotka kohdistuvat myös palveluntuottajiin.

16.3.2 Oulun musiikkijuhlasäätiö

Toimiala: Kulttuuri. Oulun musiikkijuhlasäätiön tehtävänä on tuoda Ouluun korkeatasoisia ja laadukkaita musiikkitapahtumia. Tarkoituksensa toteuttamiseksi säätiö on järjestänyt vuodesta 1991 alkaen Oulun

Musiikkijuhlat -festivaalin vuosittain maaliskuussa. Festivaalin lisäksi säätiö järjestää festivaalin yhteydessä kansainvälisiä mestarikursseja sekä nykyisellään ympärivuotisen Jazz & Etno -konserttisarjan.

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun musiikkijuhlasäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Toimintatuotot, t€	209	200	194	6
Toimintakulut, t€	429	381	470	-89
Tuotto-/kulujäämä, t€	-220	-181	-276	95
Yleisavustukset, t€	220	220	190	30
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	40	-87	127
Taseen loppusumma, t€	10	16	10	6
Investointimenot, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	-	-	-	-

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Vuoden 2023 negatiivisen tuloksen jälkeen vuoden 2024 aikana tehtiin tasapainotustoimenpiteitä, jotka kohdistuivat henkilöstömenoihin ja hankintoihin sekä säätiön itse hankkiman lisärahoituksen saamiseen. Tapahtumien sisällöt säilytettiin korkeatasoisina ja niihin ei kohdistettu tasapainotustoimenpiteitä. Markkinoinnin ja lipunmyynnin tavoitteellisuutta ja seuranta lisättiin ja sillä oli positiivisia vaikutuksia sekä talouteen että kävijämääriin.

Investoinnit

Ei merkittäviä investointeja v. 2024 aikana.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Valtio on toteuttanut taiteen ja kulttuurialan rahoitusten leikkauksia.

Säätiön hallituksen puheenjohtaja vaihtui loppuvuodesta 2024, kun Jenni Pitko haki vapautusta tehtävästä. Uudeksi säätiön hallituksen puheenjohtajaksi konsernihallinto nimitti aiemmin varapuheenjohtajana toimineen Ari-Pekka Sirviön. Uudeksi säätiön hallituksen jäseneksi konsernihallinto nimitti Pia Alatorvisen, jonka säätiön hallitus valitsi varapuheenjohtajaksi.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Oulun Musiikkijuhlat juhlii 35-vuotisjuhlavuottaan. Festivaali toteutetaan juhlateemalla. Festivaalin yhteydessä järjestetään musiikin mestarikurssit. Ympärivuotista konserttisarjaa jatketaan/toteutetaan resurssien sallimissa rajoissa yhteistyökumppaneiden kanssa.

16.3.3 Oulun Kulttuurisäätiö

Toimiala: Tutkimusta ja kulttuuria palvelevat järjestöt

Taloustavoitteiden toteumat ja tunnusluvut:

Oulun kulttuurisäätiö

TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	BUDJETTI 2024	TP2024	TP2023	MUUTOS TP2024 - TP2023
Toimintatuotot, t€	1 098	536	435	101
Toimintakulut, t€	6 698	5 210	2 882	2 328
Tuotto-/kulujäämä, t€	-5 600	-4 674	-2 447	-2 227
Yleisavustukset, t€	5 600	4 674	2 447	2 227
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	0	0	0	0
Taseen loppusumma, t€	1 500	3 349	2 023	1 326
Investointimenot, t€	0	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	65,0	46,0	57,0	-11,0

Taloustavoitteiden toteuma 31.12.2024 sekä tuloksen muodostumiseen vaikuttaneet olennaiset tekijät

Oulun kaupunki perusti 7.10.2021 Oulun kulttuurisäätiön, kun Oulu oli kesäkuussa 2021 valittu Euroopan kulttuuripääkaupungiksi ja sen toteuttamiseksi tarvittiin itsenäinen organisaatio. Oulun kaupunki luovutti säätiölle perustamisen yhteydessä 500 000 euron peruspääoman.

Säätiön tulorahoitus tilikaudella on tullut Oulun kaupungilta yleisavustuksena, Opetus- ja kulttuuriministeriöltä erityisavustuksena, Suomen Kulttuurirahastolta kohdeavustuksena sekä erillisrahoitteisten hankkeiden hankerahoituksina. Lisäksi pienimuotoista tulorahoitusta on kertynyt liiketoiminnalla.

Säätiön budjetoidut toimintakulut alittuivat tilikaudella yhteensä 1,5 milj. €. Tilikaudelle budjetoituja säätiön jakamia avustuksia siirtyi vuosille 2025-2026 yhteensä 0,4 milj. €. Henkilöstökulut alittuivat 0,2 milj. €. Kulttuuriohjelmatoimintaan liittyviä palveluustoja siirtyy vuosille 2025-2026 yhteensä 0,9 milj. €. Kulttuuripääkaupunkivuoden ainutlaatuisuudesta johtuen kulujen ennakoitavuus on ajoittain haastavaa. Toimintaan suunnitellut kulut tulevat toteumaan kokonaisuudessaan vuosien 2022-2027 aikana.

Investoinnit

Oulun kulttuurisäätiöllä ei ole ollut investointeja tilikaudella. Tilikaudelle 1.1.-31.12.2025 ei ole suunniteltuja investointeja. Lähivuosien mahdollisille tuleville investoinneille laaditaan oma investointisuunnitelma.

Lainojen otto ja takaisinmaksu

Oulun kulttuurisäätiöllä ei ole lainoja.

Toimintaympäristössä ja toimialalla tapahtuneet keskeiset muutokset

Maailmanpoliittinen tilanne luo yleistä epävarmuutta, joka heijastuu myös Euroopan kulttuuripääkaupunkien toimintaan. 2024 toteutuneet valtion kulttuurin budjettileikkaukset vaikuttavat monien avustusta saavien toimijoiden perustoimintaa ja omarahoituksen hankintaa kiristämällä kilpailua kulttuurin rahoituksista.

Tulevaisuuden näkymät vuodelle 2025

Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 valmistelu jatkuu. Vuoden 2025 keskeisiä tavoitteita mm.:

- Säätiön omien, noin 15 kulttuurituotannon tuottaminen toteutusvalmiiksi vuotta 2026 varten.
- Noin sadan säätiöltä avustusta saavan kulttuurituotannon väliraportoinnin seuranta, yhteydenpito ja laadukkaan toteutuksen varmistaminen.
- Kulttuuriohjelman täydennys elokuun 2025 loppuun asti avoinna olevalla ”Me olemme kulttuuria – Vi är kultur” -ohjelmahauulla.
- Kulttuuriohjelman perusrungon julkaisu kohokohtineen 15.1.2025 ja laaja ohjelman julkistus 4.9.2025.
- Viestinnällä ja markkinoinnilla tuetaan kulttuuriohjelman valmistelua ja toteutusta ja tavoitetaan yleisöt monikanavaisesti ja mahdollisimman kattavasti. Vuonna 2025 siirrytään konkreettiseen kulttuuriohjelmakerrontaan.
- Yritysyhteistyön vahva rakentaminen jatkuu viidellä eri tasolla.
- Ulkopuolisen rahoituksen ja yhteistyömuotojen etsintä jatkuu aktiivisesti vielä syksyn 2025 hakukierroksiin saakka.
- Vuoden 2025 aikana käynnistyy Oulun kulttuurisäätiön vapaaehtoistoiminta.
- Mukana olevien kuntien kulttuuriohjelmakokonaisuudet tarkentuvat ja siirtyvät kohti tuotantoa.
- Säätiön yhdenvertaisuus- ja monimuotoisuus-työtä jatketaan ja syvennetään.
- Tutkimus- ja arviointityö etenee sopimuksen mukaisesti.



TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

17 Käytetyt tilikirjat ja säilytys

Luettelo vuonna 2024 käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytys

Tilinpäätös	sähköinen arkisto/ paperituloste	Konsernihallinto
Tase-erittelyt	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Kirjanpidon pääkirja	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Kirjanpidon päiväkirja	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Käyttöomaisuuskirjanpito	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Konsernitilinpäätösasiakirjat	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Myyntireskontra	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Ostoreskontra	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Maksukirjaukset	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Muistiotositteet	sähköinen arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Palkkakirjanpito	sähköinen arkisto/paperituloste	Monetra Oy
Tiliotteet	sähköinen arkisto	Monetra Oy
Henkilöstökassa	paperituloste	Konsernihallinto
Varastokirjanpito	sähköinen arkisto/paperituloste	Eri yksiköt
Lainat (anto- ja ottolainat)	sähköinen arkisto	Konsernihallinto
Muu rahoitus	sähköinen arkisto	Konsernihallinto
Maaomaisuudenrekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Pysäköinninvalvontarekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Viljelypalsta- ja venepaikkarekisteri	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Asuntojen korjausavustukset	sähköinen arkisto/paperituloste	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut

Luettelo käytetyistä tositelajeista

21	Asiakaskassa Jatuli	1J	Asiakaskassa Myllyojan kirjasto
23	Asiakaskassa Haukiputaan kirjasto	1K	Asiakaskassa Oulunsalon kirjasto
30	Pankkitositteet	1N	Asiakaskassa Rajakylän kirjasto
32	Ostolaskut P2P	1S	Asiakaskassa Kaakkurin kirjasto
34	Hyvitysten kohdistus OSRE	1U	Asiakaskassa Kiimingin kirjasto
35	Ostolaskujen maksut	1W	Asiakaskassa Raatti
40	Myyntiresk viitesuoritukset	1X	Asiakaskassa Raksila
41	MYRE Käsien tall.suoritukset	1Y	Asiakaskassa Ouluhalli
42	Intime yleislaskutus	3A	Ostolaskut/eAsiointi
44	Suoritukset perintä	3B	Ostolaskut/eVaka
45	Ulosottosuoritukset perintä	5A	Koulul.aamu-jai iltapäi
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistukset	5J	Päivähoito
49	Korkolaskut	5L	Kirjastomaksut
51	Intime Web-laskutus	5P	Ylioppilastutkintomaksut
54	Hulevesien laskutus	5R	Konservatorion kurssimaksut
63	eMemo Payments	5S	Liikuntatoimi
70	Sisäinen laskutus	5T	Palkkasaatavat
72	Timmi sisäinen laskutus	5V	Kaivuulupa
77	SIS Web-muistiotosite	5W	Peruskunnan Maanvuokra
79	Sosiaalipalkkavaraus (TCM)	6C	Vesilaskutus
80	Web-muistiotosite	6Z	Myren ulkopuoliset reskontrat
81	Käsinkirjatut muistiotositteet	8B	Kaupunkikortti Ateria
82	Matkalaskut	8C	Kaupunkikortti Liikunt
84	Palkkatositteet	8R	Web-muistiotosite; Rak-valvonta
85	Luottotappiot	8S	Web-muistiotosite; SIKU
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	8X	Web-muistiotosite; Konsernipalvelut
87	Sumu-poistot	8Y	Web-muistiotosite; YYP
88	Käyttöomaisuusluovutukset	9L	ALV-järjestelmän siirrot
91	KP laskennalliset	9T	Työllistämiskirjaukset
93	SL laskennalliset	C1	Ceepos-kassat
95	Jaksotukset	C2	Ceepos-kassa Oulu-opisto
96	Kirjanpidon tulos	C3	Ceepos-kassa YYP
97	KP tulos laskennallinen	C4	Verkkomaksuportaali
98	Sisäisen laskennan tulos	C5	Sisäinen tilausjärjestelmä
99	SL tulos laskennallinen	C7	VMP maksukorttisaamiset
1B	Asiakaskassa Kirjasto	C8	Ceepos kirjasto maksukorttisaamiset
1C	Asiakaskassa Kaijonharjun kirjasto	C9	Maksukorttisaatavat
1D	Asiakaskassa Karjasillan kirjasto	N2	Ceepos Nekku 2.0
1H	Asiakaskassa Maikkulan kirjasto	T2	Avaustaseen muutos

18 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot/Toimintakulut %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate/Poistot %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Vuosikate euroa/asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{asukasluvulla}$

Omavaraisuusaste, %

= $(\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Käyttötulot

= $\text{toimintatuotot} + \text{verotulot} + \text{käyttötalouden valtionosuudet}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. , 1000 euroa

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakanta 31.12. , €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}) / \text{asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12., 1000€

= $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= $\text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä (Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €)}$

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$
($\text{Oma hankintameno} = \text{Investointimenot} - \text{Rahoitusosuudet}$)

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat} / \text{Kassasta maksut}$

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Konsernin lainakanta 31.12, 1000 euroa

= $\text{Vieras po.} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Voitto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Investointien tulorahoitus, %**

= $100 \times (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate

= $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio

= $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio

= $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

= $\text{tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymä} (\text{Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €})$

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %**

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat} + \text{korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä})$

Lainasaamiset 31.12.

= $\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$



TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Oulun kaupunki

KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa 24. maaliskuuta 2025

Ari Alatossava

Mikko Merihaara

Mirja Vehkaperä

Lauri Nikula

Henna Määttä

Mikko Raudaskoski

Miina-Anniina Heiskanen

Jenna Simula

Jukka Huotari

Jari Laru

Jukka Kolmonen

Taija Jyrkäs

Heikki Kontturi

Sebastian Stenfors

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa 29.huhtikuuta 2025

BDO Audiator Oy

Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT

