



OULUN KAUPUNGIN **TALOUSARVIO 2027 JA -SUUNNITELMA 2028–2029**

Kaupunginjohtajan esitys 23.9.2026



SISÄLLYSLUETTELO

1	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	4
2	YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ	7
2.1	Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	7
2.2	Oulu-konserni ja muutokset konsernirakenteessa	10
2.3	Oulun kaupungin organisaatio ja muutokset organisaatorakenteessa	11
2.4	Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset	11
2.5	Hyvinvoinnin keskeiset ilmiöt ja kehityssuunnat	13
2.6	Maankäyttö ja asuntorakentaminen	14
2.7	Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen ja työllisyyden edistäminen	15
3	TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE JA SITOVUUS	19
3.1	Talousarvion rakenne	19
3.2	Talousarvion sitovuus	20
3.2.1	Peruskunta	21
3.2.2	Investoinnit	23
3.2.3	Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö	23
3.3	Sisäisten hintojen muutokset	24
3.4	Tilivelvollisuus	24
4	TALouden TASAPAINOTUS	25
5	STRATEGINEN OHJAUS	27
5.1	Kaupunkistrategia Oulu 2035	27
5.2	Toiminnan tavoitteet vuodelle 2027	30
5.3	Kehittämissalkut	32
5.4	Omistajapolitiikka ja -ohjaus	36
5.5	Hankintojen ohjaus	36
5.6	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	37
5.6.1	Kaupunkistrategian ja muiden strategisten linjausten toteuttaminen	37
5.6.2	Henkilöstön rakenne, määrä sekä arvio näiden kehittymisestä	40
5.6.3	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma	41
5.7	Ympäristöasioiden taloudellinen arviointi	43
5.8	Lapsivaikutusten arviointi	46
6	OULU-KONSERNIN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT	47
7	OULUN KAUPUNGIN TALOUS	50
7.1	Tuloslaskelmaosa	50
7.1.1	Toimintatulot	52
7.1.2	Toimintamenot	53
7.1.3	Toimintakate (nettomenot)	55
7.1.4	Verotulot	56
7.1.5	Valtionosuudet	57
7.2	Rahoituslaskelmaosa	59
7.2.1	Investoinnit	59
7.2.2	Lainat	60
7.3	Peruskunnan tulos- ja rahoituslaskelma (informatiivinen tieto)	62
7.4	Liikelaitosten vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen	63
8	KÄYTTÖTALOUSOSA	64
8.1	Käyttötalous lautakunnittain	64
8.2	Keskusvaalilautakunta	65
8.3	Tarkastuslautakunta	65
8.4	Kaupunginvaltuusto	66
8.5	Kaupunginhallitus	67
8.5.1	Kaupunginhallitus	67
8.5.2	Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	69
8.5.3	Konsernihallinto	69

8.5.4	Kehittämissalkut.....	74
8.6	Sivistyslautakunta.....	74
8.7	Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta.....	85
8.8	Yhdyskuntalautakunta.....	95
8.9	Rakennuslautakunta.....	105
9	TASEYKSIKÖT.....	111
9.1	Oulun kaupungin kehittämisrahasto.....	111
9.2	Oulun Valistustalorahasto.....	115
9.3	Rakennusomaisuuden taseyksikkö.....	116
10	INVESTOINTIOSA.....	121
10.1	Oulun kaupungin investoinnit yhteensä.....	121
10.2	Tietohallintoinvestoinnit.....	122
10.3	Investointiosa peruskunta.....	122
10.3.1	Kaupunginhallitus.....	122
10.3.2	Sivistyslautakunta.....	123
10.3.3	Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta.....	124
10.3.4	Rakennuslautakunta.....	126
10.3.5	Yhdyskuntalautakunta.....	126
10.3.6	Peruskunnan investoinnit yhteensä.....	131
10.4	Investointiosa Rakennusomaisuuden taseyksikkö.....	132
10.5	Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet.....	136
10.6	Leasinghankinnat.....	136
11	LIKELAITOKSET.....	137
11.1	Oulun Vesi -liikelaitos.....	137
11.2	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos.....	145
11.3	Business Oulu -liikelaitos.....	153
11.4	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos.....	167
12	TYTÄRYHTEISÖJEN TALOUSTAVOITTEET.....	172
12.1	Tytäryhtiöt.....	172
12.1.1	Oulun Energia -konserni.....	172
12.1.2	Oulun Satama Oy.....	172
12.1.3	Sivakka-konserni.....	173
12.1.4	Oulun Pysäköinti Oy.....	173
12.1.5	Potential Toimitilat Oy.....	173
12.1.6	Nallikari Seaside Oy.....	173
12.1.7	Kiertokaari Oy.....	174
12.1.8	Oulun Kaupunginteatteri Oy.....	174
12.1.9	Oulun Tuotantokeittiö Oy.....	174
12.2	Kuntayhtymät.....	174
12.2.1	OSAO-konserni.....	174
12.3	Säätiöt.....	175
12.3.1	Oulun Palvelusäätiö.....	175
12.3.2	Oulun musiikkijuhlasäätiö.....	175
12.3.3	Oulun kulttuurisäätiö.....	175
LIITTEET		176
Liite 1. VÄESTÖ – OULU		176
Liite 2. Kehittämishankkeiden yhteenveto TA2027		178
Liite 3. Ympäristöbudjetointi TA2027		180
Liite 4. Talousarvion 2027 ja TS2028-29 valmistelu- ja käsittelyvaiheet		181
Liite 5. Oulun kaupungin tilivelvolliset johtavat viranhaltijat		182

1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS



Oulu – pohjoisen loistetta!

Käynnissä oleva Euroopan kulttuuripääkaupunkivuosi on ollut Oululle ja pohjoisen 39 kunnalle menestys. Vuoden aikana on järjestetty tuhansia tapahtumia, jotka ovat keränneet valtavasti osallistujia. Oulu on nousut esiin lukuisissa kansainvälisissä julkaisuissa yhtenä vuoden kiinnostavimmista matkailukohteista, ja kaupunki on tullut tutuksi tuhansille vieraille eri puolilta Suomea ja maailmaa. Kulttuuripääkaupunkivuoden vaikutukset näkyvät myös matkailussa: hotelliöypymisten määrä on ollut vahvassa kasvussa, ja erityisesti ulkomaisten matkailijoiden määrä on lisääntynyt merkittävästi edellisvuoteen verrattuna. Tapahtumiin on myyty ennätysmäärä lippuja, ja maksuttomiin ulkoilmatapahtumiin on osallistunut kymmeniätuhansia ihmisiä. Oululaisilla on hyvä syy olla ylpeitä kaikesta siitä, mitä vuoden aikana on yhdessä saavutettu. Kulttuuripääkaupunkivuoden vaikutukset eivät kuitenkaan pääty tähän, vaan Oulu2026:n perintö elää edelleen tapahtumissa, yhteistyössä ja uusissa avauksissa myös tulevana vuosina.

Oulun menestyksen eteen on tehtävä töitä

Talouden näkymät ovat vähitellen kääntymässä parempaan suuntaan pitkän haastavan jakson jälkeen. Suomen talouskasvu on ollut jo usean vuoden ajan vaatimatonta, ja työttömyys on pysynyt korkealla tasolla erityisesti suurissa kaupungeissa, myös Oulussa. Samalla avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt merkittävästi muutaman vuoden takaisesta.

Kasvun merkkejä on kuitenkin jo nähtävissä. Tätä kirjoittaessa ne ovat vielä varovaisia, mutta ensi vuodelle ennustetaan talouden piristymisen alkavan näkyä myös paikallisesti. Esimerkiksi työttömyyden odotetaan

vähentyvän. Toivottavasti ennusteet toteutuvat ja kasvu alkaa näkyä Oulussakin laajemmin. Sen eteen on tehty paljon määrätietoista työtä yrityksissä ja koko elinkeinoelämässä.

Oulun kasvun ja elinvoiman yhtenä edellytyksenä ovat investoinnit. Ouluun jo tehtyt, käynnissä olevat ja suunnitteilla olevat investoinnit ovat konkreettinen osoitus siitä, että kaupunkiin, sen osaamiseen ja sen ihmisiin luotetaan.

Suomi näyttäytyy turvallisena ja kilpailukykyisenä investointikohteena, ja alaan liittyviä investointiuutisia julkaistaan jatkuvasti. Ouluun ja Oulun seudulle on tulossa merkittävä määrä uusia investointeja ja ne vahvistavat asemaamme kansainvälisenä teknologiakeskuksena. Oulusta onkin nopeasti kehittymässä yksi Euroopan keskeisistä tietoteollisuuden solmukohdista.

Myös liikenneinfrastruktuurin kehittäminen vahvistaa Oulun kasvun edellytyksiä. Valtio on käynnistänyt Oulun henkilöratapihan uudistamisen, joka valmistuu vuonna 2029. Kaksoisraiteen rakentaminen Oulun ja Limingan välille valmistuu vuonna 2032. Myös Oulusta pohjoiseen suuntautuvan Rail Nordican suunnittelu käynnistyy. Kyseessä on eurooppalaisen raidelevyeyden mukainen ratayhteys, joka vahvistaa Suomen yhteyksiä länteen ja Eurooppaan.

Kaupunki itse investoi merkittävästi parantaen näin oululaisten palveluita vuosiksi ja vuosikymmeniksi eteenpäin. Kaupunki investoi merkittävästi lapsiin ja nuoriin. Varhaiskasvatukseen, perusopetukseen ja nuorisotoimeen panostetaan yli puoli miljardia euroa vuodessa. Suurin osa kiinteistöinvestoinneista on päiväkotij- ja kouluinvestointeja.

Suurin yksittäinen investointi on Raksilan vesiliikuntakeskuksen rakentaminen, joka valmistuu vuoden 2029 aikana. Vesiliikuntakeskus tulee tarjoamaan nykyaikaiset puitteet liikunnalle, hyvinvoinnille ja harrastamiselle. Muita vuoden 2027 suuria investointihankkeita ovat Kiiminkipuiston koulun laajennus, Kellon yläkoulu sekä Valveen perusparannus.

Henkilöstössä on tahtoa ja osaamista

Elävä ja toimielias kaupunki syntyy ihmisistä ja heidän työstään. Oulun kaupungin työntekijät tekevät joka päivä arvokasta ja merkityksellistä työtä kaupunkilaisten hyväksi. Samalla olemme rakentaneet uutta yhteistä toimintakulttuuria, jonka keskiössä on ajatus yhdestä kaupungista ja yhdestä työnantajasta. Vaikka työskentelemme eri tehtävissä ja eri puolilla organisaatiota, teemme kaikki työtä saman tavoitteen eteen: oululaisten hyvinvoinnin ja kaupungin menestyksen puolesta. Kuluneen vuoden aikana olemme vahvistaneet yhteisöllisyyttä, yhteistyötä ja vertaistukea henkilöstölle ja esihenkilöille järjestettyjen yhteisten tilaisuuksien kautta. Tämä työkaluturin uudistaminen on pitkäjänteistä työtä, joka jatkuu myös tulevana vuosina.

Kaupungin taloustilanne vahvistuu

Kaupungin talouden näkymät ovat varovaisen myönteiset. Vuosi 2027 on talousarviossa alijäämäinen, mutta suunnittelukauden seuraavat vuodet ovat ylijäämäisiä. Aiemmin käynnistettyjä sopeutustoimia jatketaan myös tulevana vuonna. Näin varmistamme, että kaupungin investointikyky säilyy vahvana ja tulevien hankkeiden rahoitus voidaan hoitaa hallitusti ilman, että velkamäärä tai lainanhoidon kustannukset kasvavat liian suuriksi.

Vahva taloudenpito luo perustan kasville ja uusille investoinneille. Menojen kasvua on hillittävä ja tulopohjaa vahvistettava, jotta voimme rahoittaa mahdollisimman suuren osan investoinneista omilla varoillamme. Mitä vahvempi vuosikate on, sitä vähemmän tarvitsemme lainaa.

Kaupungin on käytettävä verorahoja harkiten, vaikuttavasti ja pitkää aikaväliä silmällä pitäen. Toimintaa on jatkuvasti kehitettävä, kustannuksia arvioitava kriittisesti ja voimavaroja suunnattava sinne, missä ne tuottavat kasvua, hyvinvointia ja elinvoimaa. Kun yritykset menestyvät ja asukkaat voivat hyvin, menestyy myös Oulu.

Talousarviolla vaikutetaan kaupunkilaisten arkeen, palveluihin, kasvuun ja mahdollisuuksiin. Toivon kaupungin päättäjille viisautta nähdä pitkälle, rohkeutta tehdä päätöksiä ja kykyä löytää yhteinen suunta Oulun parhaaksi.

Oulussa, 14. päivänä syyskuuta 2026

Ari Alatossava

Kaupunginjohtaja

2 YLEISPERUSTELUT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Talouden näkymät

Suomen talous on toipumassa pitkän heikon jakson jälkeen, mutta toipumista varjostavat edelleen Lähi-idän kriisi, korkeampi öljyn hinta sekä talousnäkyymiin liittyvä epävarmuus. Talouskasvu on alkuvuonna ollut odotettua vahvempaa, mutta osa kasvusta liittyy tilapäisiin tekijöihin ja antaa talouden kasvun vahvistumisesta liian optimistisen kuvan.

Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026, 1,6 prosenttia vuonna 2027 ja 1,7 prosenttia vuonna 2028. Ennusteessa oletetaan, öljyn futuurihintoihin perustuen, että Lähi-idän kriisi rauhoittuu loppuvuotta kohden. Öljyn hinta jää kuitenkin koholle ja keskuspankit nostavat korkoja tänä vuonna. Talouden kehitykseen liittyy huomattavaa epävarmuutta. Pitkittyvä kriisi voisi nostaa öljyn hintaa ja korkoja nykyistä enemmän sekä hidastaa maailmantalouden ja Suomen talouden kasvua selvästi ennustettua enemmän.

Öljyn hinnan nousu ja korkeammat korot jarruttavat maailmantaloutta

Lähi-idän kriisi on nostanut öljyn hintaa ja ylläpitää epävarmuutta maailmantaloudessa. Öljyn hintaoletus on hieman kevään ennustetta korkeampi, mutta muutos ei ole suuri. Öljyn kallistuminen sekä korkojen nousu hidastavat maailmantalouden kasvua ja heikentävät kysyntää vientimarkkinoilla. Suomen vientimarkkinoiden kasvu jääkin tänä vuonna vaimeaksi.

Suomen vienti on kehittynyt suhteellisen hyvin ottaen huomioon Yhdysvaltojen tullipolitiikan, Lähi-idän kriisin sekä geopoliittisen epävarmuuden. Vienti on ollut selvässä kasvussa ja kasvun odotetaan jatkuvan. Nettoviennin vaikutus talouskasvuun jää kuitenkin negatiiviseksi, koska tuonti kasvaa vientiä nopeammin erityisesti hävittäjähankintojen ja muiden investointien edellyttämän tuonnin vuoksi.

Palkat ja veronalennukset parantavat ostovoimaa, öljyn hinta ja korot heikentävät

Öljyn hinnan ja korkojen nousu heikentävät kotitalouksien ostovoimaa. Inflaatio pysyy kuitenkin kansainvälisesti vertaillen maltillisena. Kuluttajahintojen arvioidaan nousevan keskimäärin 2,0 prosenttia vuonna 2026. Hintapaineet energian ulkopuolella ovat edelleen melko vähäisiä, eikä inflaation odoteta kiihtyvän Suomessa laaja-alaisesti.

Kotitalouksien tulokehitys on varsin suotuisaa. Ansiotason nousu nopeutuu melko korkeiden sopimuskorotusten myötä, ja ansiotuloverotuksen kevennykset kasvattavat käytettävissä olevia tuloja. Kotitalouksilla olisi lisäksi keskimäärin mahdollisuus lisätä kulutustaan nykyistä enemmän, mutta epävarmuus talousnäkymistä ylläpitää varovaisuutta ja korkeaa säästämisastetta. Yksityisen kulutuksen ennustetaan kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026 ja kasvun vahvistuvan seuraavina vuosina.

Alkuvuoden kulutuksen kasvu oli poikkeuksellisen voimakasta, mutta kasvu keskittyi lähes kokonaan lyhytikäisiin kulutustavaroihin. Iso osa tästä kasvusta johtuu luultavasti kylmän alkuvuoden aiheuttamasta energiankulutukseen piikistä. Kulutuksen kehitys tasaantunee loppuvuonna.

Investoinnit tukevat kasvua, vaikka asuntorakentamisen elpyminen viivästyy

Investoinnit kasvavat voimakkaasti vuonna 2026. Kasvua selittävät erityisesti hävittäjähankinnat, jotka näkyvät julkisissa investoinneissa. Koska hävittäjät ovat tuontia, niiden vaikutus kotimaiseen tuotantoon ja BKT:n kasvuun jää rajalliseksi. Investointien kasvua tukevat myös energia- ja teknologiasiirtymään liittyvät hankkeet,

datakeskusrakentaminen sekä aineettomat investoinnit. Kone- ja laiteinvestoinnit ovat pysyneet hyvällä tasolla.

Rakentamisen näkymät ovat kaksijakoiset. Toimitilarakentaminen kasvaa ja datakeskushankkeet ovat lisänneet reippaasti rakennuslupia. Sen sijaan asuntorakentamisen käänne viivästyy edelleen. Asuntojen hinnat ovat jatkaneet laskuaan, asuntokauppa on heikentynyt uudelleen ja ostoaikeet ovat vähäisiä. Korkojen nousu ja epävarmuus ovat heikentäneet markkinatilannetta uudelleen. Asuntorakentamisen arvioidaan supistuvan vielä hieman vuonna 2026 ja kääntyvän kasvuun vasta vuonna 2027.

Työmarkkinoiden heikkous jatkuu

Työmarkkinoiden kehitys on ollut odotettua heikompaa. Työllisten määrä on alkanut alentua uudelleen ja työttömyys on kasvanut ennustettua enemmän. Huolestuttavaa on erityisesti vakituisten ja kokoaikaisten työpaikkojen väheneminen yksityisellä sektorilla. Työttömyysaste nousee 10,4 prosenttiin vuonna 2026 ja pysyy edelleen korkeana koko ennustejakson ajan.

Taloukskasvun vahvistumisen odotetaan kääntävän työllisyyden nousuun vuonna 2027, mutta työmarkkinat elpyvät hitaasti. Työllisyysaste pysyy 75,6 prosentissa vuonna 2026 ja alkaa kohentua vasta ennustejakson myöhempinä vuosina.

Kasvun piristymisestä huolimatta julkisen talouden tila pysyy heikkona

Julkisen talouden tilanne pysyy heikkona suhdanteen kohenemisesta huolimatta. Julkisyhteisöjen alijäämä heikkenee tänä vuonna 4,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen erityisesti investointimenojen kasvun myötä. Taloussuhdanteen piristyminen kasvattaa välillisiä verotuloja, mutta toistaiseksi vaisu työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverotulojen kasvua ja pitää työttömyysmenojen tason korkeana. Lähi-idän kriisin aiheuttama korkotason nousu kasvattaa korkomenoja koko ennustejaksolla.

Vuonna 2027 alijäämä syvenee 4,6 prosenttiin, kun erityisesti paikallishallinnon alijäämä kasvaa. Pitkällä aikavälillä rahoitusasema ei kohene: puolustus- ja korkomenojen kasvu sekä talouden maltillinen kasvu pitävät sen 4,5 prosentissa suhteessa BKT:hen vielä vuonna 2030.

Valtion alijäämä on syvä. Tänä vuonna alijäämä on 5,0 prosenttia suhteessa BKT:hen erityisesti puolustushankintojen sekä korkomenojen nousun seurauksena. Vuonna 2027 valtion alijäämää kohenee hetkellisesti Valtion eläkerahastosta tehdyn siirron seurauksena, mutta valtion alijäämä syvenee jälleen tulevana vuosina ja asettuu 5,1 prosenttiin ennustejakson lopulla.

Paikallishallinnon menoja kasvattavat ja alijäämää ylläpitävät ennustejaksolla pääasiassa hintojen ja palkkojen nopea nousu. Hyvinvointialueiden rahoitusasema pysyy likimain tasapainossa tänä vuonna, mutta heikkenee vuodesta 2027 lähtien menojen kasvaessa rahoitusta nopeammin. Paikallishallinnon yhteenlaskettu alijäämä pysyy ennustejaksolla vakaana, sillä kuntahallinnon rahoitusasema kohenee hiljalleen verotulojen vahvistuksessa ja määräaikaisten valtionosuusleikkausten päättyessä.

Sosiaaliturvarahastot pysyvät kokonaisuutena ylijäämäisinä, erityisesti työeläkelaitosten vahvan rahoitusaseman ansiosta. Ylijäämä perustuu pääosin omaisuustuloihin ja työeläkemaksutuloihin. Muut sosiaaliturvarahastot ovat kuluvana vuonna vielä alijäämäisiä, mutta toipuvat vähitellen hieman ylijäämäisiksi ja säilyttävät tasapainonsa ennustejakson ajan. Kuluvan vuoden rahoitusaseman vahvistumista tukee muun muassa työttömyysvakuutusmaksun korotus, ja ennustejakson loppua kohden muun muassa työttömyysmenot alenevat asteittain.

Julkisyhteisöjen velkasuhde nousee tänä vuonna yli 90 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa tasaisesti koko ennustejakson ajan, ja vuonna 2030 velka on jo lähes 99 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Kuntatalous

Kuntahallinnon taloustilanne pysyy haastavana lähivuosina. Vuonna 2026 alijäämä pysyy 0,3 prosentissa, syvenee 0,4 prosenttiin vuonna 2027 ja supistuu 0,3 prosenttiin vuonna 2028.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen nousun vuoksi, vaikka menojen määrä alenee syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienenemisen myötä. Erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut nostavat henkilöstövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähivuosina, ja kuntien ansiotasoindeksin ennakoidaan ylittävän yleisen ansiotason kehityksen vuosina 2027–2028.

Kuntien peruspalvelujen painopiste on sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Palvelutarpeen lasku ei kuitenkaan realisoidu menojen alenemisena samassa suhteessa, sillä palveluverkkoon, henkilöstörakenteeseen ja lainsäädännöllisiin velvoitteisiin liittyvät jäykkyudet hidastavat menojen sopeuttamista. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat kasvaneet viime vuosina. Palvelutarpeen laskua on tämän vuoksi ennusteessa hieman loivennettu.

Syntyvyyden lasku ja maan sisäinen muuttoliike lisäävät kuntien välisiä eroja. Muuttotappiokunnissa tulopohja heikkenee ja työikäinen väestö vähenee, kun taas kasvukeskuksissa lisääntyvä väestö ylläpitää voimakkaita investointitarpeita. Investoinnit pysyvät ennustejaksolla kokonaisuutena korkealla tasolla, vaikka investointinäymät ovat osassa kuntia laskevia. Valtaosa panostuksista kohdistuu välttämättömään perusinfrastruktuuriin, kuten rakennuksiin ja teihin, mutta tasoa pitävät yllä myös vihreän siirtymän investoinnit.

Kuntien verotulot kasvavat parantuneen suhdannetilanteen vauhdittamana. Vuonna 2026 verotulojen kasvu kiihtyy 5,5 prosenttiin kunnallisveron ja yhteisöveron vahvan kehityksen myötä. Kokonaisverotulojen kasvu tasoittuu keskipitkällä aikavälillä noin 3,6 prosenttiin.

Valtiolta saatujen tulonsiirtojen kehitys vaihtelee ennustejaksolla. Tulonsiirtoja kasvattavat kustannustenjaon tarkistus ja indeksikorotukset, mutta niitä pienentävät samanaikaisesti hallituksen peruspalveluiden valtionosuuteen kohdennetut vähennykset. Ennustejakson lopulla määräaikaisten leikkausten päätyminen kasvattaa valtionosuuksia. Tulorahoitus ei riitä kuitenkaan kattamaan menopaineita, ja kuntahallinto pysyy noin 0,2 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen vuosina 2029–2030.

Ennusteeseen liittyy riskejä molempiin suuntiin. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa rahoitusasemaa ennakoitua enemmän, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voi kasvattaa menoja ennustettua nopeammin.

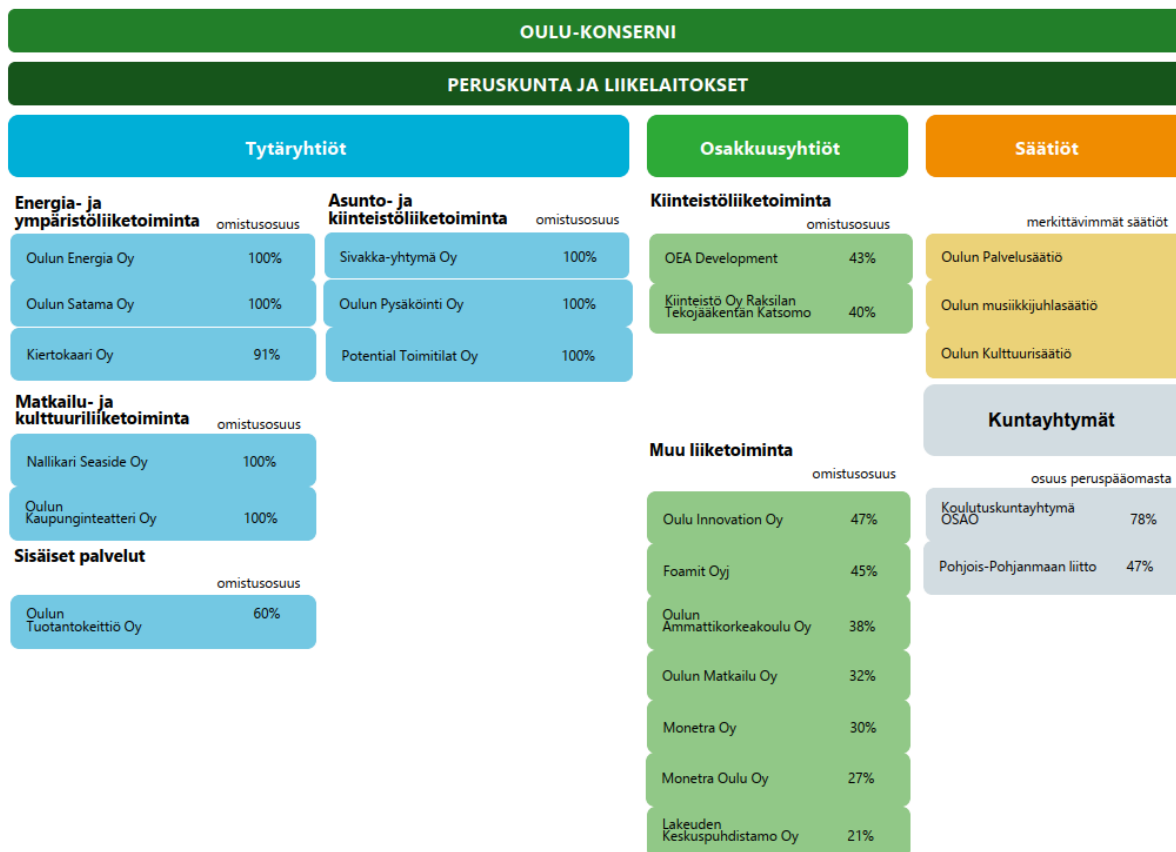
Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen ehdotetaan 3,4 miljardia euroa, mikä on noin 110 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2026 varsinaisessa talousarviossa. Valtionosuuden määrää alentavat muun muassa kuntien perustoimeentulotuen rahoitusosuuden kasvu, mikä vähentää määrärahan tasoa noin 121 miljoonalla eurolla vuoteen 2026 verrattuna, sekä vuoden 2027 valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus, joka vähentää valtionosuutta noin 55 miljoonaa euroa. Yhteisöverokannan alentamisen vaikutukset kompensoidaan kunnille muuttamalla yhteisöveron jako-osuutta.

Lähde; Taloudellinen katsaus, kesä 2026, VM.

2.2 Oulu-konserni ja muutokset konsernirakenteessa

Oulu-konsernin emoyhteisönä toimii Oulun kaupunki (peruskunta ja liikelaitokset). Oulu-konserniin kuuluvat kirjanpitolain mukaisesti kaupungin määräysvallassa olevat osakeyhtiöt (tytäryhtiöt) sekä säätiöt. Lisäksi kuntayhtymistä tytäryhteisöasemassa Oulun kaupunkiin on Koulutuskuntayhtymä OSAO. Oulun kaupungilla on 9 osakkuusyhtiötä, joissa kaupungin omistusosuus vaihtelee 21 %:n ja 50 %:n välillä. Voimassa olevat omistaja-poliittiset linjaukset vuosille 2026–2029 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 30.3.2026 § 14.

Oulun kaupungin omistukset yhtiöistä Kiinteistö Oy Oulun Sävelparkki, Kiinteistö Oy Intiönparkki ja Reha-parkki Oy siirtyivät Oulun Pysäköinti Oy:lle syyskuussa 2026.



Kuva 1. Oulu-konserni 1.1.2027

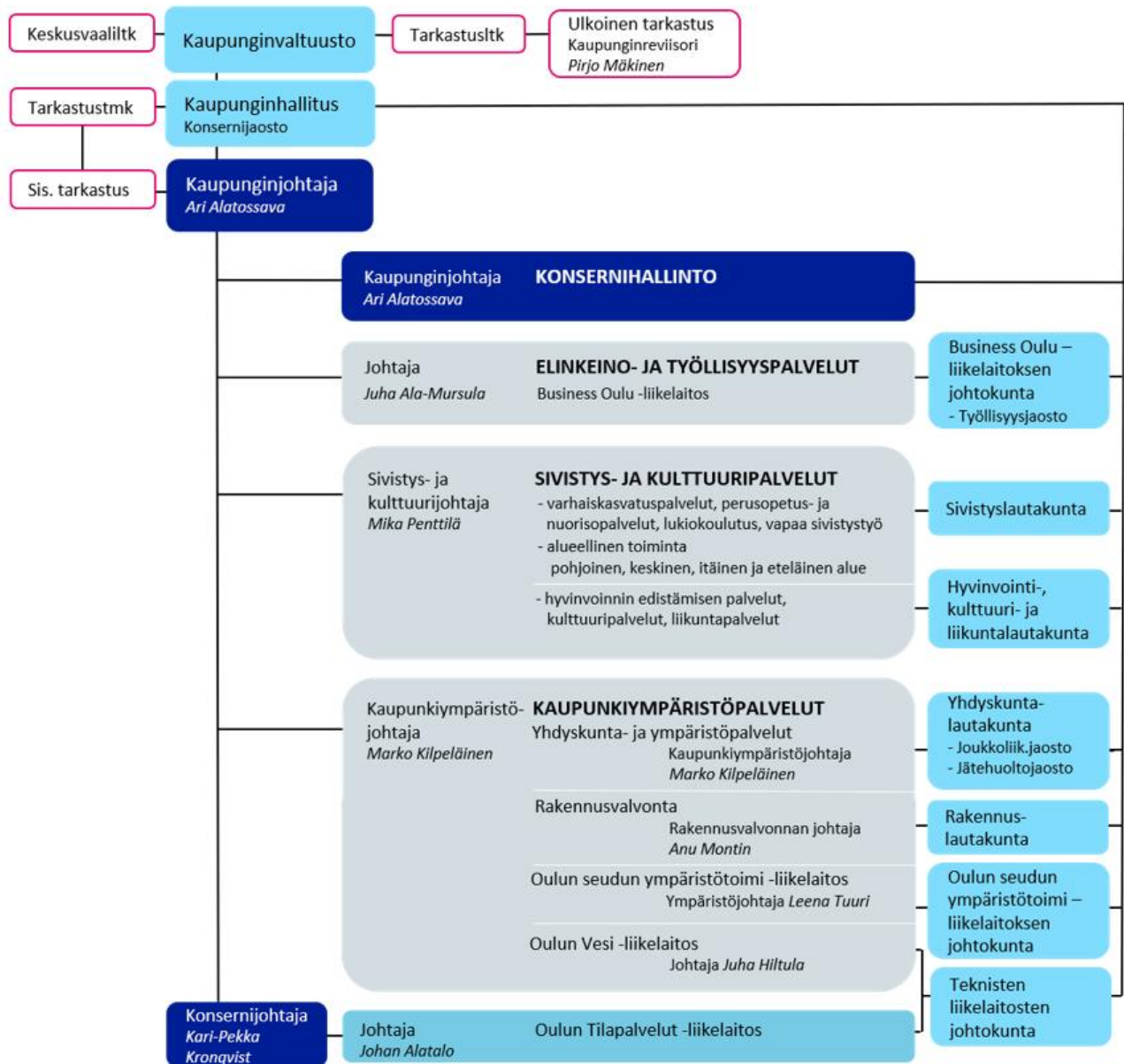
Oulun Energia Oy:n tytäryhtiöt: Oulun Energia Sähköverkko Oy (100 %), Turveruukki Oy (100 %), Huoltovoima Oy (100 %), Syklo Oy (100 %), Solarpower Paarmala Oy (100 %) ja Kiinteistö Oy Solistinkatu 4 (100 %)

Sivakka-yhtymä Oy:n tytäryhtiöt: Oulun Sivakka Oy (100 %) ja Oulun Tervatalot Oy (100 %)

Oulun Satama Oy:n tytäryhtiö: Oritkarin Huoltorakennus Oy (73,2 %)

Potential Toimitilat Oy:n tytäryhtiöt: Maikkulan Keskus Oy (100 %), Kiinteistö Oy Huonesuon Monitoimitalo (78 %), Asunto Oy Kiimingin Seniori (54,6%), Kiinteistö Oy Haukiputaan Toritalo (54 %) ja Kiinteistö Oy Oulun Maikkulan Toivo (50,3 %)

2.3 Oulun kaupungin organisaatio ja muutokset organisaatiorakenteessa



Kuva 2. Oulun kaupungin organisaatio 1.1.2027

2.4 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Oulun kaupungin väkiluku 31.12.2025 oli 217 469. Väestönkasvua edellisvuodesta oli 1 317 asukasta (0,6 %). Oulun seutukunnan väestö kasvoi 1 270 asukkaalla. Oulun kaupungin väestönkasvu jatkuu myös tulevina vuosina.

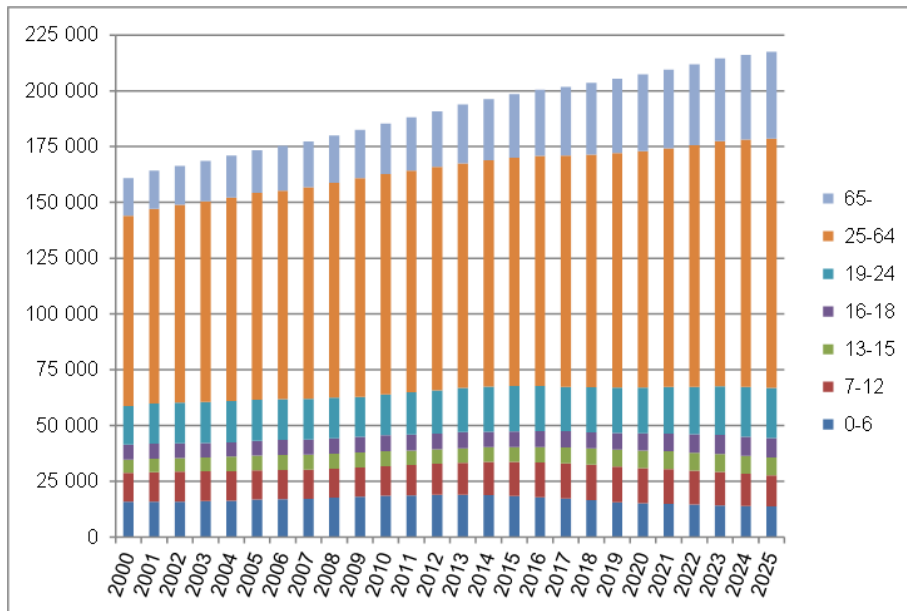
Oulun väkilukua kasvattaa sekä luonnollinen väestönlisäys että muuttovoitto. Oulussa syntyi vuonna 2025 yhteensä 2 063 lasta. Muuttovoitto on ollut viimeisten viiden vuoden aikana keskimäärin noin 1 600 henkilöä vuodessa. Vuonna 2025 muuttovoitto oli edellisvuotta pienempää ja oli 880 henkilöä. Muuttovoitto oli kokonaan peräisin maahanmuutosta ja kotimaan nettomuutto oli tappiollista.

Alle kouluikäisten määrä laski edelleen vuoden 2025 aikana. Taustalla on viime vuosien pienempi syntyneiden määrä ja ikäluokkaan kohdistuva muuttotappio. Perusopetusikäisten lasten määrä laski vuonna 2025 yhteen-

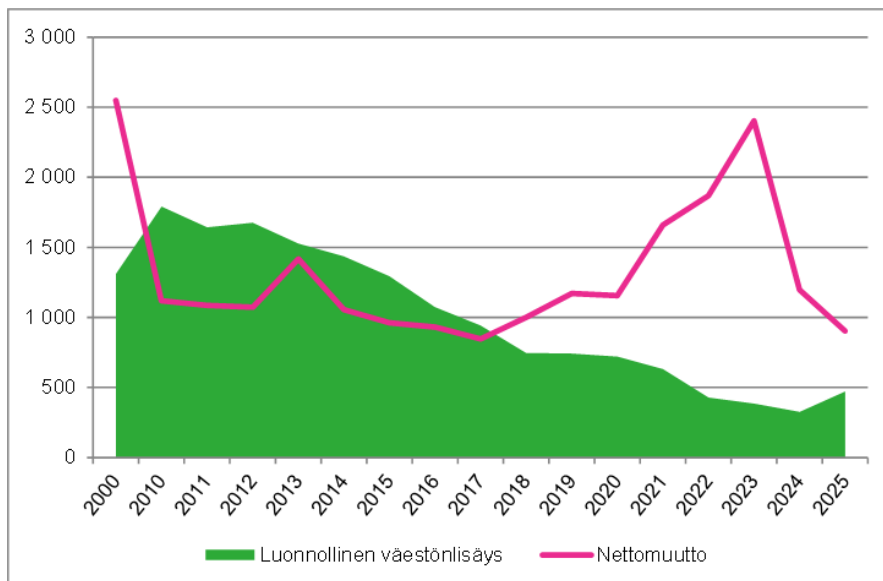
sä 602 lapsella. Tulevina vuosina perusopetusikäisten määrä laskee edelleen. 16-18 -vuotiaiden määrä kasvoi vuonna 2025 yhteensä 64 hengellä. Ikäluokka kasvaa vielä hieman lähivuosina. 19-24 -vuotiaiden määrä kasvoi vuonna 2025 yhteensä 230 hengellä. Tulevina vuosina ikäluokan kasvu jatkuu.

Työikäisten ikäluokka eli 25-64 -vuotiaat kasvoi vuonna 2025 yhteensä 818 hengellä. Tulevina vuosina ikäluokan kasvu jatkuu. Yli 65-vuotiaiden määrä kasvoi vuonna 2025 yhteensä 902 henkilöllä ja yli 75-vuotiaiden määrä 781 henkilöllä. Vanhempien ikäluokkien voimakas kasvu jatkuu tulevinakin vuosina.

Talousarvion suunnitteluohjeen liitteenä (liite 2) on suuralueittainen väestösuunnite, joka perustuu Maankäytön toteuttamisohjelman 2026–2030 mukaiseen asuntotuotanto-ohjelmaan sekä kunkin suuralueen väestörakenteeseen. Väestösuunnitteeseen liittyy monia epävarmuustekijöitä, joista merkittävimpiä ovat sisäisen ja ulkoisen muuttoliikkeen vaihtelut sekä asuntotuotannon ajoittumiseen, tuotannon määriin ja talotyyppejä kaumaan liittyvät mahdolliset muutokset. Myös asuntotuotanto-ohjelmaan tehdään muutoksia päivitysten yhteydessä, jotka vaikuttavat alueiden väestökehitykseen.



Kuva 3. Oulun väestökehitys ikäluokittain



Kuva 4. Luonnollinen väestönlisäys ja nettomuutto

2.5 Hyvinvoinnin keskeiset ilmiöt ja kehityssuunnat

Oulun vahvuuksia ovat nuori ja koulutettu väestö. Oulussa voi elää aktiivista ja hyvää elämää. Oulussa on monipuoliset ja edulliset asumisen mahdollisuudet, hyvät kulttuuri- ja liikuntapalvelut sekä hyvät puitteet terveysliikuntaan. Monipuoliset opiskelu- ja koulutuspalvelut tarjoavat mahdollisuuden kouluttautua laaja-alaisesti.

Valtaosa oululaisista voi hyvin. Haasteina ovat kuitenkin oululaisten korkea sairastavuus, väestön hyvinvointierot, työttömyys ja toimeentulo-ongelmat. Oulussa väestön sairastavuus on korkeammalla tasolla kuin koko maassa ja muissa suurissa kaupungeissa. Oululaisten työikäisten korkea sairastavuus näkyy alhaisempana eläköitymisikänä ja työkyvyttömyyseläkkeen saajien suurena osuutena. Noin puolella syyt työkyvyttömyyseläkkeeseen ovat mielenterveyden ja käyttäytymisen ongelmat.

Valtaosa lapsista ja lapsiperheistä voi hyvin, mutta huono-osaisuus kasautuu osalle perheistä. Lasten pienituloisuusaste oli 13,3 prosenttia vuonna 2024. Osuus nousi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Osalla it-senäistyivistä nuorista on tavanomaisia suurempia vaikeuksia. Korkea nuorisotyöttömyys on Oulussa pitkään jatkunut ongelma. Syrjäytymisriskissä (ei työssä, ei opiskele, ei ole varusmiespalvelussa) olevien 18–24-vuotiaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä oli 14,5 prosenttia vuonna 2024.

Osallisuuden kokemus on keskeinen hyvinvoinnin tekijä. Oululaisista erittäin heikkoa osallisuutta kokeneita on noin 10 prosenttia. Kokemus osallisuudesta lisää hyvinvointia, turvallisuutta, uskoa tulevaisuuteen ja omiin mahdollisuuksiin.

Vuoden 2025 kouluterveyskyselyn mukaan 8. ja 9. luokkalaisten ja toisella asteella opiskelevien osalta hyvinvoinnissa oli tapahtunut positiivista kehitystä lähes kaikilla elämän osa-alueilla. Elämänsä tyytyväisten ja positiivista mielenterveyttä kokeneiden osuudet nousivat. Itsensä yksinäiseksi kokeneiden osuus laski. Terveystilan kokeminen kehittyi parempaan suuntaan. Toisaalta 4. ja 5. luokkalaisten osalta mielen hyvinvointiin ja sosiaalisiin suhteisiin liittyvät asiat heikentyivät. Elämänsä tyytyväisten osuus laski. Ahdistusoireilua ja yksinäisyyttä kokeneiden osuudet nousivat. Kaikissa ikäluokissa tyttöjen koettu hyvinvointi oli heikompaa kuin poikien. Verrattuna muissa kuutoskaupungeissa asuviin lapsiin ja nuoriin oululaisten lasten ja nuorten elämäntavat ja kasvuympäristön turvallisuus olivat usean mittarin mukaan hyvällä tasolla.

Oululaisesta aikuisväestöstä on saatavilla kokemuksellista hyvinvointitietoa Terve Suomi tutkimuksesta, joka tehtiin vuosina 2023–2024. Työikäisten osalta koettu elämänlaatu sekä fyysinen ja psyykinen terveys heikentyivät. Elämäntavat paranivat osittain, mutta alkoholia liikaa käyttävien ja riittämättömästi nukkuvien osuudet nousivat. Taloudelliset huolet vähentyivät hieman. Turvallisuuden tunne pysyi ennallaan. 75 vuotta täyttäneiden osalta elämänlaatu, fyysinen ja psyykinen terveys paranivat. Elämäntavat paranivat osittain. Arkitoimissa vähintään suuria vaikeuksia kokevien osuus laski, mutta apua riittämättömästi saavien osuus apua tarvitsevista nousi. Turvallisuuden tunne heikentyi. Koulutusryhmien väliset hyvinvointierot olivat edelleen suuria. Matalan koulutustason ryhmässä suurempi osa koki terveydentilansa, työkykynsä ja elämänlaatunsa huonommaksi kuin korkeammin koulutetut. Toisaalta matalan koulutustason ryhmässä onnelliseksi itsensä kokeneiden osuus oli korkeampi kuin korkeammin koulutettujen ryhmässä. Yleisesti elämäntavat olivat heikoimmat matalan koulutustason ryhmässä, mutta alkoholia liikaa käyttävien ja riittämättömästi nukkuvien osuus oli alhaisin matalan koulutustason ryhmässä.

Oululaiset, kuten suomalaiset yleensä, viettävät suurimman osan valveillaoloajastaan paikallaan istuen tai makoillen. Kouluterveyskyselyn mukaan 4. ja 5. luokkalaisista 48 prosenttia, 8. ja 9. luokkalaisista 26 prosenttia, lukiolaisista 16 prosenttia ja ammattiin opiskelevista 18 prosenttia liikkui vähintään tunnin päivässä. Hyvin

vähän liikkuva oli 8. ja 9.-luokkalaisista 24 prosenttia, lukiolaisista 25 prosenttia ja ammattiin opiskelevista 35 prosenttia. Huolestuttavaa on, että MOVE-mittausten mukaan oululaisista 5. luokan oppilaista 31 prosentilla ja 8. luokan oppilaista 33 prosentilla oli heikko fyysinen toimintakyky. Terve Suomi tutkimuksen mukaan oululaisten aikuisten fyysinen aktiivisuus nousi hieman. Oululaisista työikäisistä 50 prosenttia ja 75 vuotta täyttäneistä 31 prosenttia saavutti liikuntasuosituksen. [Oulun kaupungin liikkumisohjelmassa](#) on suosituksia, joilla tuetaan oululaisten mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa. Siinä on myös kattavaa tietoa terveyttä ja hyvinvointia edistävästä fyysisestä aktiivisuudesta sekä sen merkityksestä niin yksilölle kuin yhteiskunnalle.

Kaupunkistrategian visiossa korostetaan välittävää ja turvallista ilmapiiriä, yhteisöllisyyttä, liikunnallista elämäntapaa sekä nuorten työllisyyttä, osaamista ja hyvinvointia. Kaupunkistrategian tavoitteena on, että jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki. Hyvinvointisuunnitelman painopisteitä ovat yhteisöllinen ja turvallinen ympäristö, hyvinvointia, terveyttä ja toimintakykyä vahvistava arki sekä sujuva arki ja varhainen tuki.

2.6 Maankäyttö ja asuntorakentaminen

Oulun kaupungin alueella maankäytön tavoitteet on osoitettu yleispiirteisesti ajantasaisilla yleiskaavoilla ja yksityiskohtaisesti asemakaavoilla. Uuden Oulun yleiskaavan Kaavakartta 1 on strateginen ja käsittää koko kunnan alueen osoittaen erilaiset kaupunki- ja maaseutukehittämisyöhykkeet. Keskeisellä kaupunkialueella Kaavakartta 2 on aluevarauskartta, se näyttää alueiden pääkäyttötarkoitukset ja ohjaa maankäyttöä yhdyskuntarakenteen eheyttämiseen. Kaavakartan 2 korvaava keskeisen kaupunkialueen yleiskaava etenee luonnosvaiheeseen vuoden 2026 aikana. Selvityksiä on laadittu mm. yhdyskuntarakenteesta, viherrakenteesta, energiasta ja kaupallisista palveluista. Tehokkaan joukkoliikenteen yleissuunnitelman laatiminen osana yleiskaavatyötä on käynnistynyt. Yhdyskuntarakennetta ohjaavien yleiskaavojen lisäksi vireillä on puhdasta siirtymää mahdollistavia yleiskaavoja, mm. Pyryväisen ja Hangaskankaan työpaikkoja ja teollisuutta mahdollistavat osayleiskaavat sekä useita tuulivoimaosayleiskaavoja. Maankäyttö ja asuntorakentaminen painottuu Uuden Oulun yleiskaavan ja maankäytön toteuttamisohjelman mukaisesti entistä enemmän täydennysrakentamiseen. Yleiskaavan päivityksessä tulevaisuuden asuin- ja työpaikka-aluevarauksia tarkastellaan laajemmin. Merkittävänä yhdyskuntarakenteen kehittämiseen vaikuttavana liikkumismuotona on aloitettu tutkimaan lähijunaliikenteen mahdollistamaa kaupunkikehitystä radan läheisyydessä.

Puhtaan siirtymän kaavahankekehitys on vilkasta myös asemakaavatasolla, joista keskeisimpiä ovat Oritkarin, Vihreäsaaren sekä Pyryväisen asemakaavat. Lähiökehää täydennetään useissa kaupunginosissa. Lisäksi on käynnistynyt vanhojen pientaloalueiden kehittämis- ja täydennysuunnittelu (TÄTI-hanke) Kuivasjärven ja Kaakkurinkankaan asuinalueilla. Projektilla pyritään lisäämään alueellista täydennysrakentamista yhteistyössä alueen asukkaiden kanssa. Keskeisellä kaupunkialueella merkittäviä kaupunkikehittämishankkeita on mm. Elämysareena ja Asemakeskus ympäristöineen. Keskustassa ja sen lähialueilla on vireillä useita asuin- ja liikerakentamiseen tähtääviä asemakaavahankkeita. Työpaikkatontteja asemakaavoitetaan vastaamaan työpaikkatonttikysyntään. Merkittäviä keskittymiä ovat kehittyvät mm. Linnanmaan ja Kontinkankaan kampukset. Työpaikkarakentamiseen osoitettavia asemakaavoja laaditaan mm. Ritaporttiin, keskusta-alueeseen, Ruskonselkä-Välikylään, Takalaanilaan, sekä Lentokentäntien varteen ja Kaakkuriin.

Maankäytön toteuttamisohjelman päivitys vuosille 2026–2030 (Väli-MATO) on valmistunut 28.4.2025. Väli-MATOon sisältyy kaavoitus- ja asuntotuotanto-ohjelmien päivitykset sekä näiden pohjalta laadittu väestösuunnite. Väli-MATO sisältää myös työpaikkaosion päivityksen. MATOa ohjaavat erityisesti kaupunkistrategian linjaukset ympäristön kestävydestä ja yhdyskuntarakenteen eheydestä. Väli-MATO-raportissa on esitetty taulukoilla ja kartoilla asunto-ohjelma suuralueittain ja kaupunginosittain. Ohjelma ohjaa kaupungin ton-

tinluovutusta. Lähes koko kerrostalotuotanto on täydennysrakentamista. Toteuttamishjelmassa luovutetaan omakotitalotontteja maltillisesti. Ohjelmalla varmistetaan, että päiväkotij- ja koulupalvelut pystytään järjestämään suunnitelmallisesti. Maankäytön toteuttamishjelman päivitystyö kokonaisuudessaan tapahtuu neljän vuoden välein. Seuraava maankäytön toteuttamishjelma valmistellaan vuoden 2027 aikana ja työn taustalla on uusi kaupunkistrategia. Kokonaisuuteen sisältyy asuntopoliittisten linjausten päivitys.

2.7 Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen ja työllisyyden edistäminen

Oulun alueen yritysten kehitysnäkymät

Oulun seudun vuoden 2025 päätoimialojen suhdannekehityksessä näkyy edelleen meneillään oleva matala-suhdanne. Eniten se ilmenee henkilöstömäärän laskussa lähes kaikilla toimialoilla. Voimakkainta lasku on ollut ICT-alalla, liiketoiminnan palveluissa sekä rakentamisessa. Liikevaihdon osalta näkyy laajasti alkavaa positiivista kehitystä usealla eri toimialalla, joista etenkin teollisuustoimialoilla on havaittavissa selkeää kasvua. Kasvu näkyy myös Oulun seudun teollisuuden viennin kehityksessä, missä suhdanne on vahvasti positiivinen. Kokonaisviennin volyymi oli v. 2025 noin 5,1 mrd. €, mistä elektroniikkateollisuuden osuus oli noin 84 %. Kaikkien toimialojen yhteenlaskettu liikevaihto oli vuonna 2025 20,3 mrd. € (2024 19,1 mrd. €). (Lähde: Tilastokeskuksen tuottama Oulun seudun suhdanneaineisto)

Vuosimuutos (%) 2024 - 2025	Oulun seutu		
Toimiala	Liikevaihto	Henkilöstömäärä	Palkkasumma
A-X Koko talous (00-99)	3,3	-1,0	2,2
B-E Koko teollisuus (05-39)	7,1	0,9	3,3
F Rakentaminen (41-43)	1,3	-4,1	-0,4
G Tukku- ja vähittäiskauppa; moottoriajoneuvot	0,7	-1,9	1,3
H Kuljetus ja varastointi (49-53)	-1,4	-0,1	3,2
I Majoitus- ja ravitsemistoiminta (55-56)	-0,3	-1,0	2,2
J Informaatio ja viestintä (58-63)	0,3	-5,9	0,4
K Rahoitus- ja vakuutustoiminta (64-66)	.	1,8	6,3
Q Terveys- ja sosiaalipalvelut, ei julkinen	.	-2,5	-1,1
Liike-elämän palvelut LMN	1,3	-5,0	-1,4
PQRS Palvelut kotitalouksille yksityiset	1,2	-1,7	0,4
Oulun seudun laaja matkailuklusteri	0,1	-0,5	3,1
Viennin vuosimuutos (%) 2024 - 2025	Oulun seutu	Koko maa	
B-E Koko teollisuus (05-39)	12,1	.	
C Teollisuus (10-33)	12,3	3,5	
26, 27 Sähkö- ja elektroniikkateollisuus	11,9	5,0	

Yritystoiminnan ja viennin kehitys

Yrityksperustanta Oulussa on ollut kuluvan vuoden 1. vuosipuoliskolla ennätysvilkasta verrattuna edellisiin vuosiin, mutta lakanneita yrityksiä oli hieman enemmän kuin vuonna 2025. Selvitystilaan joutuneiden yritysten ja konkurssien määrät ovat pysyneet maltillisella tasolla. (Lähde: Patentti- ja rekisterihallitus)

Startup Station edistää uusien startup-yritysten perustamista ja toimii alueen startup-yhteisön aktivaattorina. Digitaalisen liiketoiminnan kehittämiseen ja tekoälyyn liittyvät palvelut ovat suosittuja, ja tekoälyn hyödyntäminen tulee edelleen olemaan merkittävä osa tulevaa yrityksille suunnattua palveluntarjontaa.

Epävarma markkinatilanne ja kustannusten kasvu ovat hankaloittaneet yritysten liiketoimintaa, mutta samalla lisänneet suunnitelmallisuutta ja yrityskehitykseen liittyvien palveluiden käyttöä. On tärkeää, että yritysten

liiketoiminnan suunnitteluun ja kehittämiseen liittyvä palvelukokonaisuus vastaa kysyntään ja on resursseiltaan riittävä.

Vientiin ja kansainvälistymiseen liittyvä toiminta ja yritysten osallistuminen on ollut aktiivista erityisesti Pohjoismaissa, Saksassa, USA:ssa ja Japanissa. Epävarma markkinatilanne, tuontitullit ja kustannusten kasvu hankaloittavat vientiliiketoimintaa ja sen ennustettavuutta edelleen. Erityisesti vihreän energian- ja kaksoiskäyttötuotteita tekevät yritykset kohtaavat kasvavaa markkinaa. USA:n talouspolitiikan muuttuminen voi avata myös alueemme yrityksille uusia markkinoita Aasiasta ja myös Euroopan sisältä. BusinessOulu tukee yritysten vientiponnisteluja vuosittain noin 35 vienninedistämismatkalla ulkomaille. Vientitoimenpiteiden resurssointiin tulee kiinnittää erityistä huomiota nykyisen rahoitusohjelmakauden päätyttyä vuonna 2027.

Työllisyyden edistäminen

Työllisyysuudistuksen jälkeen Oulun kaupunki (BusinessOulu) vastaa Oulun seudun työllisyysalueen (Oulu ja 10 lähikuntaa) lakisääteisistä ja vapaaehtoisista työnhakija- ja työnantajapalveluista. Palvelut tuotetaan vas-
tuukuntamallilla: Oulu järjestää koko alueen keskitetyt erityisasiantuntija- ja tukipalvelut, ja muut kunnat hoitavat sovitut peruspalvelut yhteisen toimintamallin mukaisesti.

Kuntien rahoitusvastuu työttömyysturvasta alkaa nyt 100 päivän kohdalla, eikä palveluissa olo vaikuta mak-suosuuteen, kuten aiemmin. Rahoitusvastuun uudistus on kasvattanut työttömyysturvamaksujen kunta-osuuksia ja ohjaa tehostamaan työnvälitystä ja työnantajayhteistyötä sekä hankkimaan palveluja vaikuttavuus edellä. Lakimuutokset ja suhdannekehitys ovat lisänneet työnhakijoiden määrää ja palvelutarvetta, ja yhä useamman työttömyys on pitkittynyt yli kolmen ja kuuden kuukauden keston, mikä lisää riskiä pitkäaikais-työttömyyteen.

Palvelut on jäsennetty toimialoittain: elinkeinopalvelut tukevat työpaikkojen syntyä ja tunnistavat työvoima- ja osaamistarpeita, ja työllisyyspalvelut hoitavat työnantajien lakisääteiset palvelut (mm. työnvälitys ja yhteis-
hankintakoulutukset) sekä työnhakijoiden työllistymisen, osaamisen ja työkyvyn kehittämisen palvelut. Työnvälitys on läpileikkaava prosessi, jota vahvistetaan synergiaa hyödyntäen. Työnvälityksen tueksi ja siten työt-
tömyyden pitkittymisen katkaisemiseksi on kehitetty paikallisia tukimalleja sekä hyödynnetään palkkatukea, jonka kysynnän ennakoidaan kasvavan.

Osaamisen kehittämisen tavoitteena on siirtyminen avoimille työmarkkinoille. Hankinnat kohdennetaan työ-
markkinoiden tarpeisiin ja ne painottuvat erityisesti lyhyisiin ja keskipitkiin koulutus- ja valmennusjaksoihin.

Työkyvyn kehittäminen sisältää työkyvyn tunnistamisen, kehittämisen ja todentamisen. Työkyky arvioidaan realistisen työllistymispolun suunnittelemiseksi, ja tukea tuotetaan asiakkaan kokonaistilanne huomioiden kumppaniverkoston avulla. Tavoitteena on pääsy avoimille työmarkkinoille usein välityömarkkinoiden kautta; jos työkykyä ei ole, tilanne todennetaan ja asiakas ohjataan oikealle etuudelle. Tätä työtä haastavat toimeen-
tulotukiudistus ja hyvinvointialueen resurssivaje.

Oulun alueen työllisyyden tilanne ja arvio kehityksestä

Oulun työllisyystilanne on vuoden 2026 puolivälissä selvästi haastava. Työttömyysaste on noin 15 prosenttia, mikä on huomattavasti korkeampi kuin koko maassa keskimäärin. Työttömien työnhakijoiden määrä on kas-
vanut vuoden takaisesta, samalla kun avoimien työpaikkojen määrä on laskenut selvästi. Työmarkkinoiden kysyntä on heikkoa erityisesti rakentamisessa ja osassa asiantuntijatehtäviä, mikä hidastaa työllisyyden para-
nemista. Avoimien työpaikkojen määrä on laskenut maaliskuusta 2024 lähtien ja on vain kolmanneksen kah-
den vuoden takaisesta. (Lähde: Keha-keskus, työnvälitystilasto)

Työllisyyden keskeisiä haasteita Oulussa ovat pitkäaikaistyöttömyyden kasvu, nuorten korkea työttömyys sekä työvoiman osaamisen ja työpaikkavaatimusten kohtaanto-ongelmat. Pitkäaikaistyöttömyys muodostaa yhä suuremman osan työttömyydestä, mikä lisää painetta kuntien talouteen ja korostaa varhaisen ja kohdennetun palvelun merkitystä. Myös nuorten työttömyys on noussut selvästi, mikä kasvattaa riskiä syrjäytymiseen ilman nopeampaa ohjautumista koulutus- ja työllistymispoluille.

Valtakunnallisesti työttömyyden ennustetaan kääntyvän vähitellen laskuun talouskasvun ja työllisyyden hitaan paranemisen myötä, mutta työttömyys pysyy edelleen melko korkeana ja pitkäaikaistyöttömyys säilyy keskeisenä haasteena. Oulussa työllisyyden käänne on kuitenkin todennäköisesti muuta maata hitaampi, ja työttömyys pysyy korkeana vielä koko vuoden 2026. Vuonna 2027 näkymät paranevat erityisesti teollisuuden, teknologia-alojen ja investointien elpymisen myötä, mutta rakenteellinen työttömyys ja pitkäaikaistyöttömyyden purkaminen vaativat edelleen aktiivisia ja kohdennettuja toimenpiteitä.

Huomio nuoriin ja vieraskielisiin

Nuorten työttömyysaste on Oulussa selvästi korkeampi kuin muilla ikäryhmillä, ja nuorten työttömien määrä on kasvanut viime vuodesta (Lähde: Keha-keskus, työnvälitystilasto). Erityistä huomiota vaatii nuorten kiinnittyminen työmarkkinoille, jossa oppilaitosyhteistyön ja kohdennettujen palvelujen merkitys korostuu. Nuorten työnhakijoiden määrän ja palveluntarpeen kasvu edellyttää riittävää resurssointia. Vieraskielisten osuus työtömistä on seudulla huomattava, ja heidän työllistymistään tukevat kieli- ja kulttuurivalmennus sekä sujuvat kotoutumispolut. Työvoimaviranomaisen tehtäväkenttää laajentavat kotoutumiseen liittyvät lakimuutokset korostavat työelämään kiinnittymistä.

Toimintaympäristö ja verkostot

Oulun innovaatioallianssi (OIA) on tärkein alueellinen yhteistyöverkosto. Kansallisella tasolla Oulu on mukana TEM:in yliopistokaupunkeja koskevassa ekosysteemiohjelmassa vuosina 2021–27, jonka tavoitteena on kv-markkinoille tähtäävien yritysekosysteemien uudistaminen. Oulun strategiksi kohdealoiksi on valittu digitalisaatio kaupunkiympäristössä, digitaaliset terveyden ja hyvinvoinnin ratkaisut – OuluHealth sekä kestävä kiertotalous ja puhtaat ratkaisut.

Työllisyyden edistämisessä tehdään laajaa verkostotyötä paikallisesti, alueellisesti ja kansallisesti. Merkittäviä verkostotoimijoita ovat muun muassa muut Suomen suuret kaupungit, koulutustoimijat ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue. Oulu toimii vastuukuntana Oulun seudun työllisyysalueella, jonka muodostavat Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Oulu, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala.

Vetovoimaan liittyvä, yritystoiminnan edellytyksiä tukeva tärkeä osa on osaaminen. Toimiva osaamisen ekosysteemi koostuu vahvasta yhteistyöstä Oulun yliopiston, Oulun ammattikorkeakoulun, Koulutuskuntayhtymä OSAOn ja BusinessOulun välillä. Konkreettisenä esimerkkinä yhteistyöstä on OIA-kohdealoja tukemaan rakennettu osaamisen kehittämisen hankesalkku, jolla on aikaansaatu mm. uusia koulutussisältöjä ja oppimisympäristöjä sekä tehty yhteiskehittämistä yritysyhteistyönä mm. yritysten osaamistarpeita selvittäen. Osaaminen näkyy vahvasti myös alueen investoin -kärkien kirkastamisessa ja yhteisen osaamisen ennakointimallin rakentamisessa.

Tulevaisuuden menestymisen kannalta keskeisin asia on Oulun vetovoimaisuuden säilyttäminen nuorten keskuudessa opiskelijakaupunkina. Menestyäkseen elinvoimakilpailussa Oulun on oltava verkottunut alueellisesti, kansallisesti ja kansainvälisesti.

Pohjoisen poliittinen ja taloudellinen merkitys kasvaa

Maailman tilanne nostaa pohjoisen ja Oulun painoarvoa monella tapaa. Geopoliittinen tilanne korostaa pohjoisen strategista merkitystä, liikenneväylien rooli vahvistuu ja pohjoismaisen yhteistyön tärkeys korostuu puolustuksen, logistiikan, energiatalouden ja huoltovarmuuden osalta. Vihreän siirtymän vuoksi puhtaan sähkön merkitys kasvaa, ja Pohjois-Pohjanmaalla on runsaasti uusiutuvaa energiaa, mikä lisää alueen investointipotentiaalia. Tärkeät mineraaliesiintymät nostavat myös pohjoisen merkitystä. Oulun asema pohjoisen logistisena keskuksena vahvistuu uudessa geopoliittisessa tilanteessa ja se tuo alueen liikenneinvestointeihin uusia mahdollisuuksia. Yhteydet länteen korostuvat.

Pohjoisilla alueilla on nyt iso investointipotentiaali ja osaamista, jollaiselle uudessa maailmantilanteessa on kysyntää. Esimerkkeinä tästä ovat matkailu, langattomien teknologioiden osaaminen, vetyosaaminen ja logistiikka. Paikallisesti on huomioitava työvoiman saatavuus-, väestökehitys ja saavutettavuuskysymykset.

Maailmantilanteen epävarmuus heijastuu myös meille, ja tilanne on arvaamaton. Venäjä säilyy sotilaallisena uhkana, ja maailmantalouden ja –turvallisuuden epävakaus poliittisten päätösten seurauksena on iso haaste. USA:n ennustamaton ulko- ja talouspolitiikka vaikuttaa myös Euroopan ja Suomen kehitykseen.

Nyt on tärkeää edistää kansallisesti toimia, jotka tukevat pohjoisen kestävästä kehitystä ja hyödyntää täysimääräisesti mahdollisuudet lisätä työllisyyttä ja investointeja pohjoisessa. Oulun kaupungin ja muiden pohjoisen toimijoiden on myös tehtävä jatkossakin vahvaa ja tietoon perustuvaa vaikuttamistyötä, jotta pohjoisen mahdollisuudet ja merkitys tunnistetaan. Esimerkiksi valtioneuvon kanslian johdolla vuoden 2024 aikana laadittu Pohjoisen ohjelma on tärkeä vaikuttamisen painopiste. Samalla vaikuttamistyötä teollisuuspolitiikkaan, liikennesuunniteluun ja kasvutoimiin on jatkettava.

3 TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE JA SITOVUUS

3.1 Talousarvion rakenne

Talousarvion valmistelusta vastaa hallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväalueellaan. Liikelaitoksessa valmistelusta vastaa johtokunta. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet sekä konsernin taloustavoitteet. Oulun kaupungin tytäryhteisöille on asetettu omistajapoliittisissa linjauksissa mitattavat toimintaa kuvaavat tavoitteet.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kaupunkistrategiaa ja, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä talousarviossa osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kuntalaki velvoittaa kuntaa huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista vuositason ei kuitenkaan edellytetä. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Taloussuunnitelmassa tulee päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Kunta, jonka kuluvan vuoden talousarvio on ylijäämäinen, voi tehdä alijäämäisen taloussuunnitelman. Suunnitelman alijäämäisyys ei kuitenkaan saa olla suurempi kuin talousarvion laadintavuoden tasearvion mukainen kertynyt ylijäämä.

Talouden tasapaino sisältää myös sen, etteivät kunnan sitoumukset ja niihin liittyvät riskit saa ylittää sen voimavaroja. Tämä edellyttää kuntakonsernin riskienhallinnan toimivuutta ja huomioon on otettava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin tunnusluvut kahtena vuonna peräkkäin ovat täyttäneet seuraavat raja-arvot:

1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia
2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
3. asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainojen ja vuokravastuiden määrän vähintään 50 prosentilla
4. kuntakonsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Talousarvio muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteumavertailussa. Toimintaa ja taloutta seurataan käyttötalouden, investointien, tuloslaskennan ja rahoituksen näkökulmasta. Käyttötalousosassa asetetaan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Talousarvioprosessissa analysoidaan toimintaympäristön muutoksia ja tunnistetaan talousarvion valmistelun yhteydessä tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioidaan niiden vaikutuksia ja laaditaan tarvittavat suunnitelmat riskien hallitsemiseksi. Käytännössä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kytkeytyvät vuosittaiseen talousarvio ja tilinpäätösprosessiin.

3.2 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät menomäärärahat ja tuloarviot. Talousarviokirjassa esitetään valtuustotasoiset sitovat tavoitteet, mittarit ja euromääräiset tavoitteet. Lisäksi talousarviokirjassa voidaan asettaa erityisesti sitovaksi toiminnallisia tavoitteita ja muita sitovuuksia, jotka merkitään muusta tekstistä. Toiminnallinen tavoite on talousarviossa valtuuston tehtäväkohtaisesti asettama määrärahan käyttötarkoitusta, palvelutuotannon määrää tai laatua tai toiminnan kehittämistä ohjaava tavoite. Menomäärärahat ja tuloarviot voidaan talousarviossa määrätä sitoviksi valtuustoon joko brutto- tai nettoperiaatteella. Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen menomäärärahoina ja tuloarvioina. Nettoperiaate tarkoittaa, että talousarviossa sitovuus määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetään sitovuustasosta.

Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteenkytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan ja tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset. Määräraha on valtuuston toimielimille antama euromääräinen ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuus varojen käyttämiseen. Menomäärärahojen korottamista tai tuloarvioiden alentamista koskeva talousarvion muutos on käsiteltävä valtuustossa riippumatta siitä, johtuuko poikkeama arvioitujen bruttomenojen ylittymisestä vai bruttotulojen alittumisesta.

Toimielin ei ole velvollinen käyttämään määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan tai määrärahan käyttötarkoitus muutoin toteutuu.

3.2.1 Peruskunta

Peruskunnan lautakunnista lähes kaikki ovat erikseen valtuustoon sitovia toimintakatteen osalta (menojen ja tulojen erotus eli toimintakate). Lautakunnan alla voi olla tarkempaa sitovuutta valtuustoon.

Talousarvion menomäärärahoista ja tuloarvioista esitetään talousarviossa yhteenvetolaskelma, johon on koottu käyttötaloulosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymät erät. Taulukosta käy ilmi, onko menomääräraha tai tuloarvio brutto- vai nettomääräinen.

TA2027 PERUSKUNTA SITOVAT TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	SITOVUUS	MÄÄRÄRAHAT	TULOARVIOT
KÄYTTÖTALOUSOSA			
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	427	400
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	593	1
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	830	
KAUPUNGINHALLITUS YHT.		153 067	14 124
Kaupunginhallitus	N	117 910	
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	N	2 476	
Konsernihallinto	N	16 818	
Kehittämissalkut	N	1 738	
SIVISTYSLAUTAKUNTA	N	518 605	
HYVINVOINTI-, KULTTUURI- JA LIIKUNTALAUTAKUNTA	N	65 030	
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA YHT.		97 650	99 521
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut	N		25 220
Joukkoliikenne	N	23 349	
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	23	
PERUSKUNTA KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		875 542	153 364
TULOSLASKELMAOSA			
VEROTULOT	B		568 231
VALTIONOSUUDET	B		145 334
KORKOTULOT	B		13 839
MUUT RAHOITUSTULOT	B		23 738
KORKOMENOT	B	20 640	
MUUT RAHOITUSMENOT	B	83	
SATUNNAISET ERÄT	B		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		27 500	

TA2027 PERUSKUNTA SITOVAT TALOUSTAVOITTEET 1 000 €	SITOVUUS	MÄÄRÄRAHAT	TULOARVIOT
INVESTOINTIOSA			
Kaupunginhallitus			
Osakkeet ja osuudet	B	18 000	
Konsernihallinto			
Irtain käyttöomaisuus	B		
Digi ja ICT	B	3 730	
Sivistyslautakunta			
Irtain käyttöomaisuus	B	3 477	
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta			
Irtain käyttöomaisuus	B	1 612	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	B	3 450	
Yhdyskuntalautakunta			
Irtain käyttöomaisuus	B	414	
Maanhankinta	B	5 500	5 500
Omaisuuksien perustaminen	B	13 900	
Asuinalueiden rakentaminen	B	13 100	
Yritysalueiden rakentaminen	B	4 000	
Liikenteen toimivuus ja kestävä liikkuminen	B	4 750	
Ympäristö- ja vesistöjen rakentaminen	B	3 500	
Erilliskohteet*)	B	20 750	
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet**)	N	1 186	
Rakennuslautakunta			
Irtain käyttöomaisuus	B	115	
PERUSKUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ		98 118	6 134
RAHOITUSOSA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET		40 500	
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET			14 689
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYKSET			180 000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYKSET		32 276	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOKSET			
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET			
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		10 670	
YHTEENSÄ		1 105 329	1 105 329

B=Toimintatulot ja toimintamenot erikseen sitovia valtuustoon

N=Toimintakate sitova valtuustoon

Ilman sitovuusmerkintää olevat erät ovat informatiivisia tietoja.

*) Erilliskohteiden määräraha on hankkeittain vuosikohtaisesti valtuustositova

**) Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet ovat hankkeittain vuosikohtaisesti valtuustoon nettositovia

3.2.2 Investoinnit

Erillismäärärahoilla rahoitettavat investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia hankkeittain.

Talonrakennusinvestointeihin liittyy irtaimistoja (irt/inv), jotka ovat sitovia hankkeittain. Vastuu hankkeiden määrärahojen riittävydestä on sillä hallintokunnalla, jolle määrärahat on myönnetty. Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden sekä irtaimen käyttöomaisuuden hankintamäärärahojen sitovuudet päätetään talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Maankäyttösopimuksissa sovittujen ja taseeseen kirjattujen maankäyttökorvausten käytöstä sekä määrärahan korotuksista päätöksen tekee kaupunginhallitus. Maankäyttökorvaukset ovat kiinteistön omistajien sopimus pohjaisia maksuja kaavoitetun alueen kunnallistekniikan rakentamiseen.

Investoinnit ovat erikseen valtuustoon sitovia investointimenojen, rahoitusosuuksien ja luovutustulojen osalta tai nettomenojen osalta. Ulkopuolisella osarahoituksella toteutettavat hankkeet ovat valtuustoon nähden sitovia nettomenojen osalta.

Rakennusomaisuuden taseyksikön talonrakennuskohteiden ja peruskorjausten vuosittainen kokonaismääräraha on valtuustoon nähden sitova edellyttäen, että valtuuston hyväksymän hankkeen loppusumma ei ylitä. Lisäksi kiinteistöjen korjaus- ja suunnittelumääräraha on valtuustoon nähden sitova. Suunnittelumääräraha sisältää tarve- ja hankeselvityksiin sekä hankesuunnitelmiin tarvittavat resurssit.

3.2.3 Liikelaitokset ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Liikelaitoksille asetetut valtuuston sitovat tavoitteet ovat liikeylijäämä, tuloutus omistajalle (Oulun Vesi), investoinnit ja mahdollinen laina peruskunnalta. Rakennusomaisuuden taseyksikön valtuustositovat tavoitteet ovat lainat, tuloutus, investointien korjausmääräraha sekä investointien erillishankkeisiin varattu määräraha.

Tuotteistaminen ja kustannuslaskenta tulee liikelaitoksella olla oikealla tasolla. Liikelaitos ei palauta ylijäämää asiakkaalle eikä lähetä lisälaskua sen vuoksi, että pääsee valtuuston mukaiseen sitovaan tavoitteeseen.

Liikelaitoskohtainen tuloutustavoite muodostuu peruskunnalle maksetusta sijoitetun pääoman korvauksesta. Sijoitettu pääoma muodostuu peruspääoman lisäksi mahdollisesta pääomavelasta. Korvaus sijoitetusta pääomasta on tuloksesta riippumaton erä. Tämä tuo hinnoitteluun ennustettavuutta ja luotettavuutta. Liikelaitoksesta Oulun Vesi maksaa omistajalleen peruskunnalle korvausta sijoitetusta pääomasta 3,3 milj. euroa. Rakennusomaisuuden taseyksikön tuloutustavoite on 11,9 milj. euroa.

Liikeylijäämätavoite 1 000 €	TA 2027
Oulun Vesi -liikelaitos	10 977
Business Oulu -liikelaitos	
Työllisyyspalvelut, työllisyysalueen yhteiset palvelut	0
Elinkeinopalvelut, viestintä, markkinointi ja työllisyyspalvelut, oma toiminta	0
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos	0
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	71
Yhteensä	11 048
Tuloutus omistajalle 1 000 €	TA 2027
Oulun Vesi -liikelaitos	3 307
Yhteensä	3 307

Investointimäärärahojen sitovuudet 1 000 €	TA 2027
Oulun Vesi -liikelaitos	37 365
Business Oulu -liikelaitos *)	45
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	527
Yhteensä	37 937

*) Business Oulu -liikelaitoksen investointimääräraha on valtuustositova nettoinvestointien (investointimenot - rahoitusosuudet) osalta.

Rakennusomaisuuden taseyksikkö 1 000 €	TA 2027
Tuloutus omistajalle	11 863
Lainat	40 000
Investoinnit	71 800

3.3 Sisäisten hintojen muutokset

Sisäisiä hintoja ei koroteta, hintoja voidaan kuitenkin laskea. Hinnoittelun perusteita voidaan muuttaa, kun ensin on saatu hyväksyntä asiakkaalta.

Digi ja ICT:n sisäiset hinnat ovat hankintaprosessin tuloksena saavutettuja hintoja eikä Digi ja ICT -ryhmä lisää niihin omia kustannuksiaan. Oulun Tilapalvelut ei tee yleiskorotuksia sisäisiin hintoihin. Yksittäisiin tuotteisiin tai tilavuokriin tehdään hintojen tarkistuksia olemassa olevien sopimusehtojen mukaisesti.

3.4 Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Oulun kaupungin tilivelvolliset johtavat viranhaltijat on lueteltu talousarvion liitteenä. Viime kädessä kunnan vastuunalaisella tilintarkastajalla on kuitenkin harkintavalta tilivelvollisen määrittelemisessä.

4 TALOUDEN TASAPAINOTUS

Oulun kaupunki vahvistaa talouttaan vuosien 2025–2028 aikana n. 95 milj. euron sopeutuksella.

Kaupunginvaltuusto päätti vuoden 2025 talousarvioon käyttötalouteen tasapainotustavoitteita noin 30 milj. eurolla ja niiden toimeenpano jatkuu talousarvio- ja suunnittelukaudella. Kaupunginvaltuusto päätti vuoden 2025 talousarvioon lisäksi 5 %:n säästötavoitteen asettamisen hankintoihin ja hallintokunnat ovat valmistelleet omat eurotavoitteet hankintojen osalta. Hankintojen säästötavoite kohdistuu sekä käyttötalouden että investointipuolen hankintoihin ja näiden yhteenlaskettu säästö on noin 27 milj. euroa.

Vuoden 2025 talousarvioon hyväksyttiin myös hallinto – ja asiantuntijaselvityksen laatiminen. Kaupunginhallitus käsitteli selvitystä elokuussa 2025 ja päätti, että kaupunki tavoittelee selvityksessä mukana olevista tehtävistä ja ostoista tulevana vuosina yhteensä 15 milj. euron säästöjä.

Talouden tasapainotuksen toimenpiteistä ja valmisteluiden etenemisestä raportoidaan talouden osavuosisikausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Alla olevassa taulukossa on tasapainotustavoitteet v. 2025–2028 hallintokunnittain.

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Sivistyslautakunta						
Talouden tasapainotus	4 617	2 540	2 540	4 568	5 208	16 934
Hankintojen 5% säästöt	791	819	819	623		2 233
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		1 165	1 165	1 025	1 025	3 215
Yhteensä	5 408	4 524	4 524	6 216	6 233	22 382
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta						
Talouden tasapainotus	1 561	1 134	1 148	1 216		3 925
Hankintojen 5% säästöt	995	626	626	736		2 357
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		530	530	467	467	1 463
Yhteensä	2 556	2 290	2 304	2 419	467	7 745
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut						
Talouden tasapainotus	1 785	1 559	2 741	1 559		6 085
Hankintojen 5% säästöt	4 584	1 300	2 011	3 880		10 475
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		895	595	787	787	2 170
Yhteensä	6 369	3 754	5 347	6 226	787	18 730
Joukkoliikenne						
Talouden tasapainotus	1 594	1 595	1 595	1 595		4 784
Hankintojen 5% säästöt	2 418	1 600	1 870	2 493		6 781
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		90	-23	79	79	135
Yhteensä	4 012	3 285	3 442	4 167	79	11 700
Rakennuslautakunta						
Talouden tasapainotus	0	61	61	62		123
Hankintojen 5% säästöt	120	46	46	46		212
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		111	111	97	97	306
Yhteensä	120	218	218	205	97	641
Konsernihallinto						
Talouden tasapainotus	50	280	280	420		750
Hankintojen 5% säästöt	3 120	403	403	403		3 926
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		940	940	827	827	2 594
Yhteensä	3 170	1 623	1 623	1 650	827	7 270
Koko kaupunkia koskevat varaukset						
Talouden tasapainotus	29	29	29	29		87
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		88	88	77	77	242
Yhteensä	29	117	117	106	77	329
Kehittämissalkut						
Talouden tasapainotus	502	31	31	31		564
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,2	0,2	0,2	0,2	0,6
Yhteensä	502,0	31,2	31,2	31,2	0,2	564,6

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Kaupunginhallitus						
Talouden tasapainotus, avustukset*	71	2	0	152		223
Talouden tasapainotus, kaupunginhallitus	44	24	24	24		92
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		4,0	4,0	3,5	3,5	11,0
Yhteensä	115,0	30,0	28,0	179,5	3,5	326,0
Kaupunginvaltuusto						
Talouden tasapainotus	194	50	50	50		294
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,3	0,3	0,2	0,2	0,8
Yhteensä	194,0	50,3	50,3	50,2	0,2	294,8
BusinessOulu -liikelaitos						
Talouden tasapainotus, elinkeinopalvelut, viestintä ja markkinointi	425	257	257	257		939
Hankintojen 5% säästöt	554	388	388	388		1 330
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät, BO sitovuudet yhteensä		536	536	471	471	1 479
Yhteensä	979	1 181	1 181	1 117	471	3 748
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	750	1 590	1 590	2 190		4 530
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		573	573	504	504	1 582
Yhteensä	750	2 163	2 163	2 694	504	6 112
Oulun Vesi -liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	112	97	97	97		306
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		324	324	285	285	895
Yhteensä	112	421	421	382	285	1 201
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	21	21	21	21		63
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		174	174	153	153	481
Yhteensä	21	195	195	174	153	544
Rakennusomaisuuden taseyksikkö						
Hankintojen 5% säästöt	5 960	3 400	3 400	4 200		13 560
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		5	5	5	5	14
Yhteensä	5 960	3 405	3 405	4 205	5	13 574
Oulun Valistustalorahasto						
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
Yhteensä		0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
KehittämISRahasto						
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,2	0,2	0,2	0,2	0,5
Yhteensä		0,2	0,2	0,2	0,2	0,5
Oulun kaupunki yhteensä	30 297	23 288	25 051	29 823	9 990	95 162

Oulun Tilapalveluiden sisäiset hinnat eivät voi nousta suunnittelukaudella.

Vuoden 2025 talousarviossa päätettyä noin 30 milj. euron sopeutustavoitetta ei ole asetettu Business Oulun työllisyyspalveluille, Oulun Vesi-liikelaitokselle, Oulun seudun ympäristötoimelle, taseyksiköille, keskusvaalilautakunnalle ja tarkastuslautakunnalle.

* Tasapainotus ei koske Oulun Kulttuurisäätiön avustusta

5 STRATEGINEN OHJAUS

5.1 Kaupunkistrategia Oulu 2035

Oulun kaupungin strateginen ohjausjärjestelmä perustuu kaupunkistrategiaan, millä kaupunginvaltuusto ohjaa kaupungin toimintaa. Kaupunkistrategia Pohjoisen loiste!- Oulu 2035 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 30.3.2026 § 13. Kaupunkistrategia on luettavissa kaupungin internet-sivuilta www.ouka.fi/oulu-kaupunkistrategia.

Kaupunkistrategian toimeenpanoa ohjataan talousarviolla sekä lauta- ja johtokuntien käyttösuunnitelmilla.

Keskeisimmät tavoitteet esitetään kaupunginvaltuuston nähdessä sitoviksi toiminnan tavoitteiksi. Talousarviossa asetetut toiminnan tavoitteet ja mittarit on kytketty kaupunkistrategian strategisiin tavoitteisiin.

STRATEGISET PAINOPISTEEMME

Strategiset painopisteet	Strategiset tavoitteet
IHMISET JA ELÄMYKSET	1. Oulussa on toteutunut kulttuuri-ilmastonmuutos, minkä tuloksena Oulu on vilkas ja yhteisöllinen kulttuuri- ja tapahtumakaupunki. 2. Jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki 3. Oulu on ja tunnetaan korkealaatuisena osaamisen, oppimisen ja opetuksen edelläkävijänä.
KESTÄVÄN KASVUN KAUPUNKI	4. Oulu kasvaa kestävästi ja kehittyy luontopositiivisesti
KESTÄVÄÄ TALOUSKASVUA	5. Oulu vahvistaa asemaansa kasvuhakuisten yritysten sijoittumispaikkana. 6. Oulu edistää yritysten kansallista ja kansainvälistä kasvua sitoutumalla tutkimus- ja kehitystoiminnan vauhdittamiseen aktiivisena osana alueen innovaatioekosysteemiä. 7. Keskustan elinvoimainvestoinnit etenevät. Oulun liikenteellinen saavutettavuus vahvistuu. 8. Kaupungin talous on tasapainossa.
HENKILÖSTÖ JA TOIMINTAKULTTUURI	9. Oulun kaupungin toimintakulttuuri ja johtaminen on vastuullista, pitkäjänteistä ja inhimillistä. 10. Meillä on hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö. 11. Meillä on osaava ja tarpeenmukaisesti suunniteltuhenkilöstö.

IHMISET JA ELÄMYKSET

Strategiset tavoitteet	Mittarit	Lähtötaso	Tavoitetaso 2029
1. Oulussa on toteutunut kulttuuri-ilmastonmuutos, minkä tuloksena Oulu on vilkas ja yhteisöllinen kulttuuri- ja tapahtumakaupunki.	Tapahtumien ja kansainvälisten kongressien määrä / vuosi	2025: 5 600 tapahtumaa 2024: 31 kv-kongressia	5 600 tapahtumaa 40 kv-kongressia
	Matkailutulo / vuosi	Matkailutulo 2025: 261 milj.€	Matkailutulo 290 milj. €
	Yksityisten tapahtumajärjestäjien liikevaihto / vuosi		
2. Jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki.	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, HYTE-kerroin	2025: 20,2 €/asukas	20,5 €/asukas
	Terveyden edistämisen taso, TEA-viisari	2025: 79	80
	Nuorten työttömyysjakson keskimääräinen kesto	2025: 21 viikkoa	17 viikkoa
	Ulkomaalaisten työllisyysaste	2024: 50,9 %	55 %
3. Oulu on ja tunnetaan korkealaatuisena osaamisen, oppimisen ja opetuksen edelläkävijänä.	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osallistumisaste	2025: 4v. 95 %, 5v. 96 %, 6v. 98 %	4v. 95 %, 5v. 96 %, 6v. 98 %
	Perusopetuksen päättötodistusten keskiarvo ja ylioppilastutkintojen arvosanojen keskiarvo	2025: Perusopetus 8,0 2025: Lukio 4,34	2025: Perusopetus 8,0 2025: Lukio 4,34
	Toisen asteen koulutuksen ulkopuolella olevat	2025: 41	Alle 41
	Korkeakoulujen ensisijaiset hakijat	2025: 9 123	10 000

KESTÄVÄN KASVUN KAUPUNKI

Strategiset tavoitteet	Mittarit	Lähtötaso	Tavoitetaso 2029
4. Oulu kasvaa kestävästi ja kehittyy luontopositiivisesti.	Luovutetut yritystontit / vuosi	2025: 22	30
	Tonttitarjonta	Kerrostaloasuntoja 211 Rivitaloasuntoja 162 Omakotitalotontit 92 Yhteensä 465 asuntoa vuodessa	Maankäytön toteuttamishojelman yhteydessä määritellään uudet tavoitteet.
	Luonnonarvohehtaarilaskenta	Ei vielä käytössä	Otetaan käyttöön vuonna 2027. Tavoitetaso asetetaan myöhemmin.
	Kasvihuonekaasupäästöt (kt CO ₂ -ekv) • 67 % päästövähennys vuoteen 2029 • 80 % päästövähennys vuoteen 2035	2025 ennakkotieto: 617,5 kt CO ₂ -ekv	460,3 kt CO ₂ -ekv

KESTÄVÄÄ TALOUSKASVUA

Strategiset tavoitteet	Mittarit	Lähtötaso	Tavoitetaso 2029
5. Oulu vahvistaa asemaansa kasvuhakuisten yritysten synty- ja sijoittumispaikkana.	Perustetut yritykset/vuosi	2025: 1440	1500
	Investoinnit/vuosi	278 milj.	300 milj.
	Palkkatulojen kehitys 2025: 4,45 mrd.€ Kasvaa	Palkkatulojen kehitys 2025: 4,45 mrd.€ Kas- vaa	Kasvaa
	Puhtaan siirtymän investointien edistä- minen: Laanila, Pyryrväinen, Oritkari, Vihreäsaari		Asemakaava valmis
6. Oulu edistää yritysten kansal- lista ja kansainvälistä kasvua sitoutumalla tutkimus- ja kehi- tystoiminnan vauhdittamiseen aktiivisena osana alueen innovaatioekosysteemiä.	Alueelle saadun TKI-rahoituksen kehitys	2024: 907,4 milj.€	Kasvaa vuosittain
7. Keskustan elinvoimainves- toinnit etenevät. Oulun liikenteellinen saavutettavuus maalta, mereltä ja ilmasta vahvistuu.	Asemanseudun investoinnit		Asemakaavojen val- mistuminen, Elämysareenan rakentamispäätös
	Saavutettavuuden kärkihankkeet etene- vät: TEN-T ydinverkko, päärata, Rail Nordica, VT 4 ja VT20		Hankkeet edistyneet
8. Kaupungin talous on tasapai- nossa.	Käyttötalouden menojen kasvu on pie- nempi kuin verotulojen, valtionosuuksien ja toimintatuottojen yhteenlaskettu kasvu.	2025: menojen kasvu 6,4 % 2025: tulopohjan kasvu 3,6 %	2029 menojen kasvu ed.vuoteen verrattuna 1,6 %. 2029 tulopohjan kasvu ed.vuoteen verrattuna 3,1%.
	Vuosikate > poistot	2025: vuosikate 78 milj. € 2025: poistot 96 milj.€	Vuosikate 115 milj. € poistot 107 milj. €
	Investoinnit korkeintaan	2025: investoin- nit 171 milj. €	150 milj. €
	Oulun osuus työttömyystuen rahoituk- sesta	2025: 35 milj. €	Alle 30 milj.

HENKILÖSTÖ JA TOIMINTAKULTTUURI

Strategiset tavoitteet	Mittarit	Lähtötaso	Tavoitetaso 2029
9. Oulun kaupungin toimintakult- tuuri ja johtaminen on vastuullis- ta, pitkäjänteistä ja inhimillistä.	Henkilöstön työnantajan suosittelu	2024: 81,4 %	82 %
10. Meillä on hyvinvoiva ja moti- voitunut henkilöstö.	Sairauspoissaolopäivät/henkilötyövuosi	2025: 17	16
	Työpaikan psykologinen turvallisuus paranee	2024: 74,3 %	75 %
11. Meillä on osaava ja oikein kohdennettu henkilöstö.	Henkilötyövuosien kokonaismäärä ei kasva 2025: 6676	2025: 6676	Henkilötyövuosien kokonaismäärä ei kasva

5.2 Toiminnan tavoitteet vuodelle 2027

Kaupunkistrategian ja talousarvion tavoitteet muodostavat raportoinnin kokonaisuuden ja talousarvion tavoitteet täydentävät kaupunkistrategian toimeenpanoa. Kaupunkistrategiassa raportoitavia tavoitteita ja mitareita ei toisteta toiminnan tavoitteissa.

IHMISET JA ELÄMYKSET

Strateginen tavoite	Yksikkö	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2027
1. Oulussa on toteutunut kulttuuri-ilmastonmuutos, minkä tuloksena Oulu on vilkas ja yhteisöllinen kulttuuri- ja tapahtumakaupunki.	Business Oulu -liikelaitos	Rekisteröityjen ja ei rekisteröityjen yöpymisten lkm. kasvaa vuosittain.
2. Jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki.	Sivistyslautakunta Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin (LYK) alumnikaupungille määritellyt kriteerit toteutuvat kaikilla vastuualueilla. Mittari: Kriteerit toteutuvat hyvällä tai erinomaisella tasolla 80 %:ssa arviointikohteista.
	Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta Sivistyslautakunta	Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimialan johtamisraakenne on määritelty ja kuvattu monialaista toimintaa ja sen johtamista ohjaavaksi toimintatavaksi. Mittari: kyllä/ei
	Sivistyslautakunta Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	Lasten ja nuorten liikkuminen lisääntyy. Mittari: Vähintään tunnin päivässä liikkuvat 4lk, 5lk, 8lk ja lukion 2lk. %-osuus ikäluokasta (Kouluterveyskysely)
	Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta	Kohtaamispaikkatoiminta lisää eri väestöryhmien osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Mittari: Kohtaamispaikkojen tilojen käyttöaste.
	Yhdyskuntalautakunta	Istutamme kaupunkiympäristöön yhden puun jokaista yhtä syntyvää lasta kohden. Mittari: puiden määrä/syntynyt lapsi
3. Oulu on ja tunnetaan korkealaatuisena osaamisen, oppimisen ja opetuksen edelläkävijänä	Sivistyslautakunta	Luku-, kirjoitus- ja matemaattisten taitojen seuranta (2, 4 ja 7 lk) Mittari: lukuseula, luokka-asteen heikoimman 20 % ja korkeimman 20 % tulosten saaneiden osuus kaupunkitasolla.
	Kaupunginhallitus	Hyödynnetään Eurooppa-yliopiston (Unic) yhteistyöverkostoa kaupunkikehittämisen valittujen haasteiden ratkaisussa. Mittari: Kaksi kaupunkikehityshaastetta käynnistetty.

KESTÄVÄN KASVUN KAUPUNKI

Strateginen tavoite	Yksikkö	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2027
4. Oulu kasvaa kestävästi ja kehittyy luontopositiivisesti	Yhdyskuntalautakunta	Kehitämme kaupunkia kestävästi hyödyntämällä ensisijaisesti täydennysrakentamisen mahdollisuuksia sekä suunnittelemalla uutta rakentamista palveluverkko huomioiden. Mittari: Keskeisen kaupungin yleiskaava ehdotusvaiheessa

	Oulun Vesi liikelaitos	Verkon saneerausvelan vähentäminen ja kunnon säilyttäminen Mittari: Vesijohtoverkon vuotovesimäärä alle 15 %
	Oulun Vesi liikelaitos	Verkon saneerausvelan vähentäminen ja kunnon säilyttäminen Mittari: Viemäriverkon vuotovesimäärä alle 30 %
	Yhdyskuntalautakunta	Maankäytön toteuttamisohjelman mukainen tontinluovutus: AK 500 as AP, AR 100-170 as AO 100 kpl
	Oulun Tilapalvelut liikelaitos	Rakennuskannan energiankulutus pienenee.

KESTÄVÄÄ TALOUSKASVUA

Strateginen tavoite	Yksikkö	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2027
5. Oulu vahvistaa asemaansa kasvuhakuisten yritysten synty- ja sijoittumispaikkana	Business Oulu - liikelaitos	Edistämme kansainvälistä vientitoimintaa ja tuemme markkinointia. Mittari: Vientiyriitysten lkm määrä kasvaa vuosittain
	Business Oulu - liikelaitos	Invest-in yritysten määrä Mittari: 30 kpl
	Business Oulu - liikelaitos	Työttömyysaste laskee.
	Business Oulu - liikelaitos	Pitkäaikaistyöttömyys vähenee.
	Rakennuslautakunta	Oulun lupamenettely on nopea ja ennakoitava, mikä vahvistaa yritysten kilpailukykyä ja kaupungin houkuttelevuutta. Mittari: Käsittelyajan keskiarvo verrattuna muihin suurimpiin kuntiin.
	Oulun seudun ympäristötoimi	Viranomaisluvut ja ilmoitukset käsitellään hyvän hallinnon periaatteita noudattaen viivytyksettä niille asetetuissa tavoiteajoissa: Mittari: ympäristöluvut 8 kk, maa-ainesluvut 6 kk, yhteisluvut 6 kk, vedenkäsittelylaitosten hyväksyminen 3 kk, elintarviketuotantolaitosten hyväksyminen 60 vrk.
	Kaupunginhallitus	Kaupungin hankinnoissa on käytössä systemaattinen yritysysteistyön toimintamalli, ja markkinavuoropuhelu kuuluu hankintojen suunnitteluun ja toteutukseen. Mittari: Toimintamalli tehty ja käytössä.
6. Oulu edistää yritysten kansallista ja kansainvälistä kasvua sitoutumalla tutkimus- ja kehitystoiminnan vauhdittamiseen aktiivisena osana alueen innovaatio-ekosysteemiä.	Business Oulu - liikelaitos	Kokeilu ympäristöjen hyödyntäminen yritysten kasvun vahdittamisessa lisääntyy Mittari: Osallistuvien yritysten lukumäärä kokeiluympäristöissä

7. Keskustan elinvoimainvestoinnit etenevät. Oulun liikenteellinen saavutettavuus maalta, mereltä ja ilmasta vahvistuu	Yhdyskuntalautakunta	Vahvistamme keskustan viihtyisyyttä, toiminnallista monipuolisuutta ja saavutettavuutta kaikilla liikennemuodoilla. Mittari: Asemakeskuksen ja Raksilan Elämysareenan kaavaehdotus. Asemakaavaehdotus valmis.
	Yhdyskuntalautakunta	Kasvatamme joukkoliikenteen suosiota subventioasteen aleneminen huomioiden. Mittari: Matkustusmäärät ja subventioaste.
	Kaupunginhallitus	Varmistetaan Elämysareenan eteneminen investointikelpoiseksi kokonaisuudeksi. Mittari: Päätös Elämysareenahankkeen toteuttamisesta.
8. Kaupungin talous on tasapainossa.	Kaupunginhallitus	Raportoidaan tilinpäätöksessä: Konsernin lainakanta/asukas EUR Konsernin vuosikate/asukas EUR Konsernin vuosikate/poistot %

HENKILÖSTÖ JA TOIMINTAKULTTUURI

Strateginen tavoite	Yksikkö	Talousarvion toiminnan tavoite ja mittari 2027
9. Oulun kaupungin toimintakulttuuri ja johtaminen on vastuullista, pitkäjänteistä ja inhimillistä	Kaupunginhallitus	Kaupunkitason toimintakulttuurin määrittely on käynnistetty hallintokunnissa. Mittari: kyllä/ei
	Kaupunginhallitus	Parannetaan kaupungin systemaattista palvelutyytyväisyyden seurantaa ja mallia tukevaa teknologista ratkaisua. Mittari: Pilotit toteutettu.

5.3 Kehittämissalkut

Poikkitoiminnallisiin kehittämissalkkuihin kootaan teemoittain sellaiset kehittämishankkeet ja -projektit, joihin saadaan ulkopuolista rahoitusta esimerkiksi rakennerahastoista, ministeriöiden ohjelmista tai suorista kansainvälisistä rahoituslähteistä kuten erilaisista EU-ohjelmista. Salkkujen avulla vältetään päällekkäisyyksiä sekä johdetaan ja hallinnoidaan monitoimialaisen organisaation projektimuotoisen kehittämisen kokonaisuutta. Hanketoiminnassa rahoituslähteet ovat hyvin erilaisia, rahoitushakujen aikataulut vaihtelevat ja kilpailu rahoituksista on nykyisin kova niin alueellisesti, kansallisesti kuin kansainvälisesti, joten ennalta ei voida tietää, mitkä hankkeet tulevat saamaan rahoituksen.

Ulkopuolista rahoitusta suunnataan poikkitoiminnallisesti ja -hallinnollisesti kaupunkistrategian strategisten tavoitteiden mukaisiin projekteihin, Oulu arvoihin ja vahvuuksiin nojaten. Kehittämissalkut ovat osa kaupunkistrategiasta johdettuja toteuttamis- ja toimenpideohjelmia, joiden päivitykset huomioidaan ketterästi ja joustavasti. Keskiössä ovat ihmiset ja elämykset, kestävän kasvun kaupunki ja kestävä talouskasvu.

Salkut ja niiden projektit tukevat poikkitoiminnallisesti ja poikkihallinnollisesti kaupungin kahdeksaa strategista tavoitetta: 1. Oulussa on toteutunut kulttuuri-ilmastonmuutos, minkä tuloksena Oulu on vilkas ja yhteisölinen kulttuuri- ja tapahtumakaupunki. 2. Jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki. 3. Oulu on ja tunnetaan korkealaatuisena osaamisen, oppimisen ja opetuksen edelläkävijänä. 4. Oulu kasvaa kestävästi ja kehittyä luontopositiivisesti. 5. Oulu vahvistaa asemaansa kasvuhakuisten yritysten sijoittumispaikkana. 6. Oulu edistää yritysten kansallista ja kansainvälistä kasvua sitoutumalla tutkimus- ja

kehitystoiminnan vauhdittamiseen aktiivisena osana alueen innovaatioekosysteemiä. 7. Keskustan elinvoimainvestoinnit etenevät. Oulun liikenteellinen saavutettavuus vahvistuu. 8. Kaupungin talous on tasapainossa.

Kaupungin digitaalinen salkunhallintatyökalu Bägi edistää organisaation hanketoiminnan läpinäkyvyyttä. Työkalun tarjoamat suodatus- ja visualisointimahdollisuudet tarjoavat erilaisia tarkastelunäkökulmia kaupunkitasolla projekteilla kehittämisen kokonaisuudesta viestinnän, päätöksenteon ja johtamisen tueksi. Bägi-projektisalkun käyttö onkin kytketty tiiviisti osaksi kehittämisprojektien ja -hankkeiden hallinnointia kaupungin projektiohjeissa ja määräyksissä (Konsernijohtajan päätös § 37, 21.06.2023).

Ensimmäiseen viiteen kehittämissalkkuun on koottu läpileikkaavasti eri hallintokunnissa toteutettavat kehittämishankkeet ja -projektit. Salkuissa on myös kaupungin yhteistyökumppaneiden toteuttamia tutkimus-, kehittämis- ja yhteistyöprojekteja, joissa kaupungin rooli vaihtelee. Kaupunki voi esimerkiksi myöntää kunta-rahoitusosuutta ja olla yhteistyökumppani tai toimia pilotointi- ja testausalustana. Kuudennen, Yritysmäynten Oulu -salkun kaupungin omien hankkeiden omistaja ja toteuttaja on Business Oulu liikelaitos, ja salkun yhteistyökumppaneiden hankkeissa on vahvasti elinkeinoelämää edistävä ote.

Poikkihallinnolliset ja kaupungin hallintokuntien tehtäviä läpileikkaavat kehittämissalkut ovat:

Elävä ja monimuotoinen kaupunkikulttuuri

Kaupunkikulttuurin salkkutyö perustuu kulttuuristrategiaan 2030 ja Oulu2026-perintötyöhön. Kaupunkistrategian strategisista tavoitteista keskeinen on: Oulussa on toteutunut kulttuuri-ilmastonmuutos, minkä tuloksena Oulu on vilkas ja yhteisöllinen kulttuuri- ja tapahtumakaupunki. Lisäksi työhön sisältyvät toimintaympäristöjen ja -mallien kehittämisen hankkeet.

Salkkutyön painopisteet ovat:

- Yhteisöllinen kaupunkikulttuuri
- Toimintaympäristöt ja -mallit
- Tapahtumat

Kuntalaisen elämänhallinta- ja hyvinvointi

Salkkutyö perustuu hyvinvointisuunnitelmaan, hyvinvointikertomustyöhön sekä sivistysohjelmaan. Kaupunkistrategian strategisista tavoitteista keskeisiä ovat erityisesti seuraavat kaksi: Jokaisella oululaisella on hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tukeva arki, sekä Oulu on ja tunnetaan korkealaatuksena osaamisen, oppimisen ja opetuksen edelläkävijänä.

Hyvinvointisalkun työ pohjautuu erityisesti hyvinvointisuunnitelman painopisteisiin:

- Yhteisöllinen ja turvallinen elinympäristö
- Hyvinvointia ja terveyttä tuottavaa elämäntapaa
- Sujuva arki ja pärjäävyys

Ympäristösalkku

Oulun kaupungin ympäristöohjelmaa toteutetaan paitsi osana hallintokuntien perustehtävää, myös kehittämisprojekteilla ja -hankkeilla, jotka on koottu ympäristösalkkuun. Kaupunkistrategian strategisista tavoitteista keskeinen on erityisesti: Oulu kasvaa kestävästi ja kehittyä luontopositiivisesti.

Ympäristösalkun painopisteet ovat samat kuin kulloinkin voimassa olevan ympäristöohjelman. Uusi ympäristöohjelma on valmisteilla, ja sen hyväksymisen jälkeen ympäristösalkku toteuttaa ohjelman painopisteitä.

Ympäristöohjelmassa edistetään kaupunkistrategian tavoitteisiin nojaten kestävä elämäntapaa ja yhteistyötä, luontopositiivisuutta ja resurssiviisautta.

Työllä hyvinvointia

Työllä hyvinvointia -kehittämissalkun tavoitteita ohjaa Oulun elinkeino-ohjelma 2030 sekä Oulun seudun työllisyysalueen strategiset painopisteet.

Salkkutyön painopisteet ovat:

- Tehokas työnvälitys
- Työnhakijoiden osaamisen kehittyminen
- Työnhakijoiden työkyvyn kehittyminen
- Työnantajien valmiuksien lisääminen työkyvyn tuen tarpeessa olevien henkilöiden työllistämisessä
- Asiakkaan ohjaaminen palvelutarpeen mukaiseen palveluun, esim. kumppanitoimijoiden palveluihin, ja oikeiden etuuksien piiriin

Työllisyyttä edistävillä hankkeilla pyritään parantamaan erilaisissa elämäntilanteissa olevien henkilöiden työllistymismahdollisuuksia, vaikuttamaan heidän hyvinvointiinsa ja edistämään yhteiskunnallista osallisuutta. Hankkeilla pyritään myös vähentämään pitkäaikaistyöttömyyttä ja vastaamaan nuorisotakuun tavoitteiden toteutumiseen.

Muut kehittyvät palvelut

Kehittyvät palvelut -salkkuun voidaan koota hankkeita, joissa kehitetään ulkoisen osarahoituksen avulla esimerkiksi kaupungin poikkitoiminnallisia asiakaspalveluja. Asiakaspalvelujen kehittämisessä pääpaino on asiakasohjauksen ja -neuvonnan kehittämisessä. Lisäksi salkun hankkeissa voidaan edistää yhteistyötä, verkostotyötä ja osaamista, joka ei liity muiden salkkujen teemoihin.

Yritysmönteinen Oulu

Business Oulun Yritysmönteinen Oulu –salkkuun on koottu Business Oulun toteuttamat ja hallinnoimat sekä yhteistyökumppaneiden hankkeet, joihin maksetaan kuntarahoitusosuutta, lukuun ottamatta Työllä hyvinvointia -salkkuun kuuluvia Business Oulun työllisyyspalvelujen toteuttamia hankkeita.

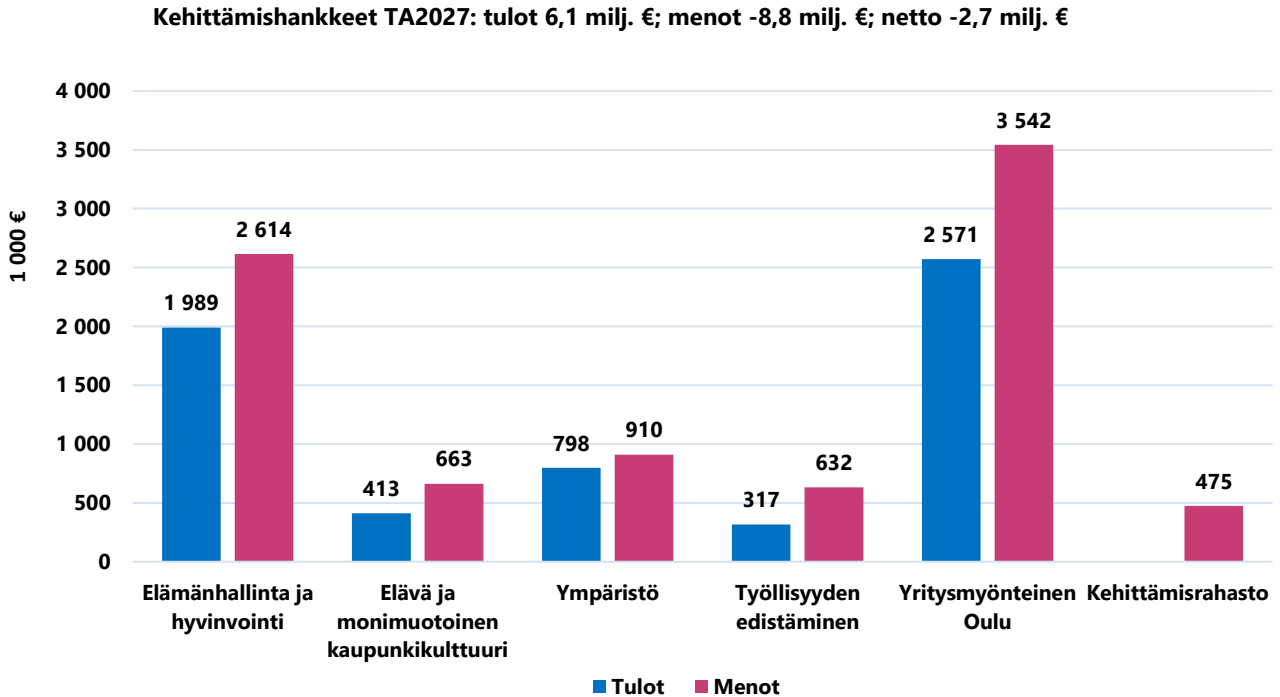
Oulun elinkeino-ohjelman 2030:n kärkiä on kolme:

- Kansainvälisesti vetovoimainen ja saavutettava toimintaympäristö
- Osaavan työvoiman lähde
- Globaalisti kilpailukykyistä liiketoimintaa mahdollistava toiminta

Jokainen kärki sisältää 4 tai 5 painopistettä, jotka esitellään elinkeino-ohjelmassa.

Työssä huomioidaan myös teemat, jotka läpileikkaavat kaikkia kärkiä: Asiakas- ja yritysälhtöiset sekä ratkaisukeskeiset palvelut. Saavutettavuus kaikille yrityksille. Vaikutamme kansallisesti ja kansainvälisesti. Viestimme onnistumisista ja teemme vaikuttavuusseurantaa. Tietoon perustuva edunvalvonta ja ennakointi. Kaikessa tekemisessämme lähtökohtana on vastuullisuus.

Kaupungin hanketoiminnasta kehittämissalkkuihin kuuluvien kehittämishankkeiden ja -projektien kokonaisvolyyymi ja jakauma salkuittain vuodelle 2027 on esitetty alla olevassa kuvassa.



Kuva 5. Kehittämishankkeet ja -projektit salkuittain 2027

Nettomenoissa, yhteensä -2,7 milj. euroa (tulot 6,1 milj., menot -8,8 milj.) on huomioitu hallintokuntien talousarvioihin budjetoidut aiemmilta vuosilta jatkuvat kehittämishankkeet ja -projektit sekä 2027 käynnistyvät uudet projektit, joiden määrärahat katetaan kaupunginhallituksen kehittämissalkkujen määrärahoista. Lisäksi menoissa on mukana kaupungin yhteistyökumppaneiden tutkimus- ja kehittämishankkeisiin maksettavat kuntarahoitusosuudet. Myös Business Oulun talousarviosta, työllisyysmäärärahoista ja kehittämisrahastosta yhteistyökumppaneille maksettavat kuntarahoitusosuudet ovat mukana kokonaiskustannuksissa.

Alla olevassa kuvassa on esitetty kehittämishankkeiden kokonaisuuden jakautuminen salkuittain.



Kuva 6. Kehittämishankkeiden jakautuminen salkuittain TA2027

5.4 Omistajapolitiikka ja -ohjaus

Omistajapolitiikka on kaupungin johtamisen väline, joka luo puitteet menestykselliselle toiminnalle. Omistajapolitiikassa on kyse omistajastrategian valinnasta ja sen onnistuneisuuden arvioinnista sekä konserniohjauksesta. Oulu-konsernissa on etsittävä jatkuvasti mahdollisuuksia tehostaa toimintaa ja olosuhteiden muuttuessa myös muuttaa omistajapolitiikkaa. Aktiivinen omistajuus ja kokonaisvaltainen riskienhallinta ovat osa johtamista, jolla varmistetaan kaupungin menestyksellinen toiminta.

Oulun kaupunginvaltuusto päätti 30.3.2026 § 14 Oulun kaupungin omistajapolitiittisista linjauksista vuosille 2026–2029. Oulun kaupunki pyrkii omaisuuden hoidossa mahdollisimman hyvään taloudelliseen ja yhteiskunnalliseen kokonaisvaikuttavuuteen. Omistajaohjaus on johdonmukaista ja mahdollisimman avointa. Omistajaohjaukseen hoidetaan tavalla, joka mahdollistaa toimijoiden ja omistajan yhteydenpidon parhaalla ja tuloksellisimmalla tavalla.

Oulun kaupunginvaltuusto seuraa merkittävimpien tytäryhteisöjen ja avustusta saavien tytäryhteisöjen talouden kehitystä kaupungin talousseurannan yhteydessä. Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan talouden toteutumisesta kolme kertaa vuodessa neljännesvuosiseurantojen yhteydessä sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Kaupungin tytäryhteisöjen tilanteesta laaditaan lisäksi vuosittain erillinen raportti, jossa raportoidaan valtuuston omistajapolitiittisiin linjauksiin asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen. Raportti sisältää myös yhtiön taloudellisen tilanteen analysoinnin, toimintaan liittyvät riskit sekä tulevaisuuden näkymät.

Omistajapolitiikan ohjaus ja valvonta kuuluvat luottamushenkilöorganisaatiossa kaupunginvaltuustolle, toimeenpano kaupunginhallitukselle sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuuden ja linjausten toteutumisen valvonta tarkastuslautakunnalle. Kaupunginhallituksen alaisen konsernijaoston tehtäviin kuuluvat muun muassa ohjata ja valvoa omistajana, että tytäryhtiöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien taloustavoitteiden mukaisesti sekä huolehtia konsernivalvonnan toteuttamisesta. Viranhaltijaorganisaatiossa omistajaohjaus kuuluu kaupunginjohtajalle ja konsernijohtajalle. Omistajapolitiikan valmistelusta vastaa konsernihallinnon strategia- ja omistajaohjausryhmä. Kaupungin tytäryhteisöjen toiminnasta vastaavat yhteisöjen omat hallintoelimet, joiden kautta niiden omistajaohjaus toteutetaan.

5.5 Hankintojen ohjaus

Vuotta 2027 koskevan talousarvion mukaan julkisia hankintoja tullaan Oulussa tekemään noin 530 miljoonalla eurolla. Hankinnat ovat keskeinen väline kaupungin strategisten tavoitteiden toteuttamisessa, kustannustehokkuuden parantamisessa sekä palveluiden laadun ja vaikuttavuuden kehittämisessä. Strategisesti johdetuilla hankinnoilla voidaan myös vahvistaa alueen elinvoimaa, markkinoiden toimivuutta sekä kaupungin vastuullisuus- ja turvallisuustavoitteiden toteutumista.

Oulun kaupungin hankintojen ohjauksessa ja kehittämisessä jatketaan vuonna 2024 hyväksytyn ja vuonna 2025 päivitetyn hankintaohjelman toimenpiteiden toteuttamista. Vuonna 2027 painopisteinä ovat kaupungin henkilöstön hankinta-, sopimus- ja tilaamisosaamisen vahvistaminen, uudistetun hankintalain toimeenpano sekä hankintojen tiedolla johtamisen kehittäminen. Tavoitteena on varmistaa yhtenäiset toimintatavat koko kaupunkikonsernissa, hyödyntää hankintatietoa entistä tehokkaammin päätöksenteon tukena sekä vahvistaa markkinavuoropuhelua ja yritysyhteistyötä. Lisäksi varaudutaan valtakunnallisen hankintatietovarannon käyttöönottoon sekä kehitetään hankintojen riskienhallintaa, huoltovarmuutta ja toimitusketjujen toimintavarmuutta yhteistyössä toimialojen ja liikelaitosten kanssa.

Vuoden 2027 aikana selvitetään tekoälyn hyödyntämismahdollisuuksia hankintatoimen tuottavuuden, laadun ja vaikuttavuuden parantamiseksi.

5.6 Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman laatiminen perustuu lakiin työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnassa ja hyvinvointialueella. Talousarviokirjaan sisältyvä kaupunkitasoinen henkilöstö- ja koulutussuunnitelma määrittää koko kaupunkia koskevat henkilöstöpolitiikan periaatteet, tavoitteet, menettelyt, seurannan ja yhteiset koulutuskokonaisuudet. Suunnitelmassa on huomioitu yhteistoimintalain edellyttämät kokonaisuudet, mukaan lukien arviot henkilöstön määrästä, rakenteesta ja niiden ennakoidusta kehityksestä, periaatteet henkilöstön osaamisen kehittämisestä ja koulutuksesta sekä toimenpiteet työhyvinvoinnin, työkyvyn ja työssä jaksamisen tukemiseksi.

Oulun kaupungin henkilöstöä koskeva tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on yhdistetty henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaan. Suunnitelma perustuu lakiin naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta sekä yhdenvertaisuuslakiin. Tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin henkilöstöä koskevat käytännöt, toimintatavat ja kehittämistoimet tukevat tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumista sekä syrjinnän ennaltaehkäisyä tasa-arvolain ja yhdenvertaisuuslain mukaisesti. Suunnitelma on valmisteltu yhteistyössä henkilöstön edustajien, työsuojelun, HR:n ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuustyöryhmän kanssa.

Sekä henkilöstö- ja koulutussuunnitelma että tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma hyväksytään osana talousarviokirjaa ja ne päivitetään vuosittain talousarvioaikataulun mukaisesti. Suunnitelmat käsitellään yhteistoimintamenettelyssä henkilöstön edustajien kanssa henkilöstötoimikunnassa osana talousarvion ja käytösuunnitelmien valmistelua. Suunnitelman ja tavoitteiden toteutumisen seuranta on kytketty henkilöstöraportointiin sekä talousarvio-, käyttösuunnitelma- ja tilinpäätösprosessiin. Hallintokunnat täydentävät kokonaisuutta käyttötalousosassa ja käyttösuunnitelmissaan kuvaamalla toimialakohtaiset henkilöstö- ja osaamistarpeet, rekrytointitarpeet, koulutuksen painopisteet sekä muut tavoitteiden toteuttamiseen liittyvät toimenpiteet.

5.6.1 Kaupunkistrategian ja muiden strategisten linjausten toteuttaminen

Oulun kaupungin strategisena tavoitteena on olla inhimillinen, tavoitteellinen ja houkutteleva kuntatyöpaikka, jossa henkilöstön työhyvinvointi ja uuden oppiminen loistavat. Periaatteenamme on yksi kaupunki, yksi työnantaja. Tämä tarkoittaa, että vahvistamme yhteistyötä, kehitämme toimintaamme yhdessä ja tuotamme laadukkaita palveluja kaupunkilaisille. Toimintakulttuurimme rakentuu luottamukselle, yhdenvertaisuudelle ja toistemme arvostamiselle. Suhtaudumme muutoksiin ennakoiden, avoimesti ja myönteisesti, hyödynnämme digitalisaatiota ja tuemme yhdessä onnistumista kannustavalla johtamisella. Henkilöstöllämme on tarvittava osaaminen, henkilöstömäärä suunnitellaan tarpeenmukaisesti, ja henkilöstöpolitiikkaa rakennetaan kestäväällä tavalla poliittisten ja taloudellisten päätösten tukemana. Palkitsemisen linjauksilla tuetaan tavoitteellista toimintaa, henkilöstön sitoutumista sekä oikeudenmukaista ja kannustavaa johtamista. Palkitsemisen toteutumista seurataan säännöllisesti.

Kaupunkistrategian henkilöstötavoitteita mittaamme seuraavilla mittareilla:

1. Henkilöstön työnantajan suositteluindeksi kasvaa
2. Sairauspoissaolopäivät/henkilötyövuosi vähenee
3. Työpaikan psykologinen turvallisuus paranee
4. Henkilötyövuosien kokonaismäärä ei kasva

Hyvinvoiva henkilöstö

Työhyvinvointi muodostuu kokonaisuudesta, jossa ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö kokee työnsä merkitykselliseksi ja pystyy palvelemaan kaupungin tarpeita tehokkaasti. Tämä edellyttää hyvää henkilöstö-

johtamista, riittävää aikaa esihenkilötyölle, välittäviä työyhteisöjä sekä työntekijöiden vastuuta omasta ja yhteisön hyvinvoinnista. Työhyvinvointia seurataan hyvinvointikyselyillä ja muilla mittareilla eri tasoilla, ja vuonna 2027 toimenpiteitä kohdennetaan Kunta10-tulosten perusteella työyksiköihin. Työyhteisöissä korostuvat luottamus, yhdenvertaisuus ja psykologinen turvallisuus, joita vahvistetaan valmennuksilla, työnohjauksella ja esihenkilötyön tuella. Työkykykoordinaattorit ja työhyvinvoinnin asiantuntijat tukevat esihenkilöitä ja työntekijöitä sopivien tukitoimien löytämisessä, ja yhteisesti sovitut toimintamallit, kuten varhaisen tuen, korvaavan työn, uudelleensijoituksen, sairauspoissaolojen ja työhön paluun käytännöt, tukevat työssä jaksamista ja työkykyä. Lisäksi työyhteisösovittelua hyödynnetään, jos työyhteisöissä tunnistetaan soviteltavia ristiriitoja.

Joustavat työuraratkaisut mahdollistavat liikkumisen kaupungin sisällä tehtävästä toiseen esimerkiksi työkierron, työkokeilun ja uudelleensijoituksen kautta. Työntekijöiden mahdollisuuksia jatkaa työssä työkykyisenä tuetaan työtä muokkaamalla, osa-aikatyötä mahdollistamalla sekä tarvittaessa hyödyntämällä kuntoutusvapaita, korvaavaa työtä ja osasairauspäivärahaa. Toimistotyössä joustavuutta lisäävät liukuva työaika ja etätyömahdollisuus kaupungin ohjeiden mukaisesti. Ikääntyneen henkilöstön työssä jatkamista tuetaan ennalakoivasti työn muokkauksen, osaamisen päivittämisen, työaikajoustojen, työkyvyn tuen sekä yksilöllisten työjärjestelyjen avulla ottaen huomioon työntekijän työkyky, tehtävän vaatimukset ja toiminnan tarpeet. Ikääntyvän henkilöstön työssä jatkamista tukevissa ratkaisuissa kiinnitetään huomiota myös työn kuormitustekijöihin, osaamisen hyödyntämiseen ja siirtämiseen sekä työuran eri vaiheisiin soveltuviin tarkoituksenmukaisiin järjestelyihin.

Oulun kaupunki edistää osatyökykyisten henkilöiden mahdollisuuksia työllistyä ja jatkaa työssä työkyky huomioon ottaen. Osatyökykyisten työllistämiseen liittyviä periaatteita ovat:

- Osatyökykyisen henkilön työkykyä, osaamista sekä työtehtäviä tarkastellaan tapauskohtaisesti, jotta työntekijällä on mahdollisuus suoriutua työtehtävistään terveyttä vaarantamatta.
- Tavoitteena on mahdollistaa työn tekeminen työkyvyn mukaisesti työn muokkaamisen, työjärjestelyiden tai osa-aikatyön kautta.
- Käytettävät ratkaisut määräytyvät kulloinkin voimassa olevan lainsäädännön, kaupungin toimintatapaisten, taloudellisen tilanteen sekä käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

Työterveysyhteistyöllä toteutamme työterveyshuoltolain mukaista suunnitelmallista ja tavoitteellista toimintaa työnantajan, työntekijöiden ja heidän edustajiensa kanssa. Vuosittain päivitettävä toimintasuunnitelma sisältää työterveyshuollon tavoitteet, toiminnan ja vaikuttavuuden arvioinnin, ja se on osa Oulun kaupungin työsuojelun toimintaohjelmaa. Työterveysyhteistyössä toimenpiteitä kohdennetaan tarveperusteisesti työkykyriskien mukaan. Vuonna 2027 painopisteitä ovat uudet työntekijät, varhaiskasvatuksen lastenhoitajat sekä vaihdevuosioreiden varhainen tunnistaminen.

Kilpailukykyiset ja monipuoliset henkilöstöedut osoittavat arvostusta työntekijöitä kohtaan. Henkilöstön hyvinvointia tuetaan liikunta-, kulttuuri-, hieronta- ja työmatkaedulla sekä elintapaohjauksella ja neuvonnalla. Lisäksi henkilöstölle on tarjolla paikallisia alennuksia, tunnustuksia ansiomerkkien, kunniamerkkien tai arvonimien muodossa sekä merkkipäiviin ja eläkkeelle siirtymiseen liittyvä lahjaetu.

Henkilöstösuunnittelu ja osaamisen kehittäminen

Oulun kaupungin strategisia tavoitteita edistetään hyvällä henkilöstösuunnittelulla ja sitä tukevalla osaamisen kehittämisellä. Kuntatalouden niukka resurssikehyys ja lisääntyvä epävarmuus edellyttävät, että työkuormaa, osaamisen riskejä ja rekrytointitarpeita hallitaan ennakoivasti. Henkilöstösuunnittelussa huomioidaan henkilöstön ikärakenne, vaihtuvuus sekä toimintaympäristössä ja työn tekemisen tavoissa tapahtuvat muutokset. Osaamisen kehittämisessä lähtökohtana on, että työ sisältää jatkuvaa oppimista, ja digitalisaatio, monipaik-

kainen työ, vihreä siirtymä sekä työyhteisöjen monimuotoistuminen muuttavat tarvittavaa osaamista. Tavoitteena on priorisoida kriittiset tehtävät ja osaamiset, tukea esihenkilötyötä, työkykyjohtamista ja muutosjohtamista sekä vastata muuttuviin tarpeisiin joustavan työnjaon ja osaamisen kehittämisen avulla.

Kaupunkitasoista henkilöstökoulutusta ohjataan konsernihallinnosta, ja se vastaa toimialojen yhteisiin koulutustarpeisiin sekä organisaation yhteisiin toimintaohjeisiin ja -prosesseihin. Yhteisiä teemoja ovat muun muassa esihenkilötyö, työyhteisötaidot, työhyvinvointi, talous, kansainvälisyys, monimuotoisuus sekä digitalisatio. Koulutuksen toteutuksessa hyödynnetään Eduhouse-oppimisympäristöä, valmentajapoolia sekä oman henkilöstön osaamista. Osaamisen kehittämistä ja oppimisen johtamista tukee Solveon Talentti HRD -järjestelmä, joka auttaa tekemään sisäisen koulutuksen näkyväksi, tukee työelämäkeskusteluja ja kokoaa osaamisen kehittämiseen liittyvää tietoa johtamisen tueksi.

Tilastollinen koulutuspäivien lukumäärä väheni vuonna 2025 koulutusjärjestelmän muutoksen sekä oppimisen ja osaamisen kehittämisen murroksen vuoksi. Oppiminen tapahtuu yhä useammin arjessa 70-20-10 -mallin mukaisesti: työtehtävissä, yhteistyössä muiden kanssa sekä koulutuksissa ja uusissa oppimisympäristöissä. Tällainen osaamisen kehittyminen ei näy koulutuspäivien lukumäärässä. Lisäksi työntekijä voi vahvistaa osaamistaan omaehtoisella koulutuksella hallintokunnan ohjeen mukaisesti, jos opinnoista on olennaista hyötyä työtehtävien hoitamiselle tai toimialan tehtävien suorittamiselle.

Oulun kaupunki huolehtii siitä, että henkilöstölle on tarvittaessa saatavilla työllistymistä edistävää valmennusta ja koulutusta työsopimuslain 7 luvun 13 §:n sekä kunnan ja hyvinvointialueen viranhaltijasta annetun lain 37 b §:n mukaisesti. Työllistymistä edistävän valmennuksen ja koulutuksen hankkimista koskevat periaatteet ovat seuraavat:

- valmennuksen ja koulutuksen tarvetta arvioidaan tapauskohtaisesti osana henkilöstön asemaa koskevia tarkasteluja,
- tarkoituksena on tukea henkilön työllistymisedellytyksiä ja ammatillista osaamista muuttuvissa tilanteissa,
- toteutustapa, sisältö ja laajuus määräytyvät kulloinkin voimassa olevan lainsäädännön, kaupungin taloudellisen tilanteen sekä käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

Työllistymistä edistävä valmennus ja koulutus muodostavat osan kokonaisuutta, jossa henkilöstön osaamista kehitetään ja muutostilanteita hallitaan suunnitelmallisesti ja yhteistoiminnan periaatteita noudattaen. Työmarkkinakelpoisuuden ylläpitämisessä ja parantamisessa painotetaan osaamisen tunnistamista, osaamisen ajantasaistamista, mahdollisuuksia uudelleensijoittumiseen sekä tarvittaessa valmennus- ja koulutusratkaisuja, joilla tuetaan siirtymistä uusiin tehtäviin kaupungin sisällä tai sen ulkopuolella.

Palvelussuhdemuotojen käytössä lähtökohtana on vakinaisen henkilöstön käyttö silloin, kun työvoiman tarve on pysyvä. Määräaikaisia virka- ja työsuhteita käytetään sijaisuuksissa, määräaikaisissa hankkeissa, kausiluonteisissa tehtävissä, ruuhkahuipuissa sekä muissa ajallisesti rajatuissa tai muuten perustellusti määräaikaisissa tehtävissä. Osa-aikatyötä, työkokeiluja, työnkiertoa, uudelleensijoittamista ja muita työjärjestelyjä hyödynnetään tarkoituksenmukaisesti toiminnan tarpeiden ja henkilöstön työkyvyn tukemiseksi. Määräaikaisten palvelussuhteiden toteutunutta määrää ja kehitystä seurataan osana henkilöstöraportointia. Vuoden 2025 lopun tilanteessa tilapäisten osuus henkilöstöstä on ollut noin 18 prosenttia. Arvion mukaan määräaikaisten palvelussuhteiden osuus säilyy suunnittelukaudella pääosin nykyisellä tasolla, elleivät palvelutarpeen, lainsäädännön tai organisaatorakenteen muutokset edellytä muuta.

Henkilöstön osaamista ja osaamisvaatimusten muutoksia arvioidaan kaupunkitasolla ja hallintokunnittain, ja näihin arvioihin perustuva vuosittainen koulutussuunnitelma muodostuu kaupunkitasoisista yhteisistä kouluksista sekä hallintokuntien omista koulutussuunnitelmista. Koulutussuunnittelussa otetaan huomioon henkilöstön määrässä, rakenteessa ja toimintaympäristössä ennakoitavat muutokset siten, että osaamisen kehittäminen tukee palvelutuotannon jatkuvuutta, henkilöstön uudistumiskykyä ja tehtävien edellyttämää osaamista.

Hallintokunnat vastaavat henkilöstönsä tarvitsemasta työtehtäviin liittyvästä ammatillisesta täydennyskoulutuksesta. Henkilöstötarpeeseen vaikuttavat valtakunnalliset ja paikalliset päätökset palveluiden sisällöistä, laadusta ja palveluverkosta. Koulutuksen painopisteet ja toteutustavat tukevat strategisten tavoitteiden saavuttamista ja henkilöstön muuttuviin osaamistarpeisiin vastaamista. Osaamisvajeita ja osaamisen ylläpidon tarpeita tunnistetaan erityisesti työelämäkeskusteluissa. Tarvittaessa työelämäkeskusteluissa sovitaan myös osaamisen ylläpidon minimivaatimuksesta sekä tarkoituksenmukaisista keinoista sen varmistamiseksi. Mikäli työntekijän osaamisen kehittämisen toteutumisessa ilmenee haasteita, asia käsitellään lähtökohtaisesti esihenkilötyön ja johtamisen keinoin, ja sovitut toimenpiteet tarkennetaan tarvittaessa.

5.6.2 Henkilöstön rakenne, määrä sekä arvio näiden kehittymisestä

HENKILÖSTÖRAPORTTI OULUN KAUPUNKI				Muutos-% TA2027 - ENN2026	TS2028	TS2029
	TP2025	ENN2026	TA2027			
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	6 680	6 675	6 688	0,2	6 628	6 602
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	74	126	109	-13,6	109	109
Kaikki yhteensä	6 754	6 801	6 797	-0,1	6 737	6 711
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-316 029	-324 311	-337 388	4,0	-343 203	-349 141
Henkilösivukulut	-74 146	-77 613	-79 805	2,8	-81 069	-82 218
Yhteensä	-390 175	-401 923	-417 193	3,8	-424 272	-431 359
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-1 604	-2 430	-2 466	1,5	-2 466	-2 478
Arpeetti	-110	-123	-83	-32,6	-83	-83
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-324	-502	-511	1,8	-511	-514
Arpeetti	-20	-19	-17	-10,7	-17	-17
Kaikki yhteensä	-392 232	-404 998	-420 270	3,8	-427 349	-434 451

HTV (palkallinen työpanos/henkilötyövuosi): palkallisesta työpanoksesta on vähennetty palkattomat poissaolojaksot. Luku esitetään kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettuna, koko vuoden keskiarvo. Henkilötyövuosi (HTV) tarkoittaa osa-aikaisten palvelussuhteiden muuttamista 100% palvelussuhteiksi eli luku ilmoittaa, kuinka monta kokoaikaiseksi muutettua työntekijää Oulun kaupungin palveluksessa on ollut.

Vuodet 2026–2028 sisältävät virka- ja työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, jotka koostuvat yleiskorotuksesta, paikallisesta järjestelyerästä ja kehittämisohjelmaerästä. Lisäksi vuodet 2028–2029 sisältävät laskennallisen 2% vuotuisen palkankorotuksen, joka on kirjattu Oulun kaupungille, ei hallintokuntien sitovuuksille. Mahdolliset työehtosopimusneuvotteluiden tulokset huomioidaan laskelmilla myöhemmässä vaiheessa.

Sopimuskorotukset

- o 1.10.2025 yleiskorotus 2,5%
- o 1.8.2026 yleiskorotus 2,27 %
- o 1.10.2026 paikallinen järjestelyerä 0,2 % (käyttöönotto siirtyy teknisenalan sopimusten osalta 1.4.2027)
- o 1.4.2027 yleiskorotus 2,0 %
- o 1.4.2027 paikallinen järjestelyerä 0,4 %

Lisäksi kunnallinen palkkakehitysohjelma, jossa paikallisesti jaettavat erät

- 1.10.2026 0,4 % (käyttöönotto myöhentyy teknisenalan sopimusten osalta 2/2028)
- 1.4.2027 0,4 % (käyttöönotto myöhentyy teknisenalan sopimusten osalta 2/2028)
- 1.2.2028 1,0 %

Oulun kaupunki on varautunut vuoden 2013 kuntaliitoksesta johtuvien palkkojen harmonisoinnista aiheutuviin noin 40 miljoonan euron kustannuksiin. Arvio kustannuksista kohdistettiin kirjanpitolain mukaisesti vuodelle 2023 pakollisena varauksena. Todellinen ja täsmällinen harmonisointikustannus tarkentuu KT:n ja pääsopijajärjestöjen välisissä neuvotteluissa. Palkka-aineistoa on pystytty toimittamaan KT:lle suunnitellusti. Neuvottelujen edetessä hitaasti henkilöstöresurssia on käytetty myös maksatusprosessiin valmistautumiseen erityisesti oikeellisuuden ja sujuvuuden varmistamiseksi.

Oulun kaupunki on toteuttanut vuonna 2024 selvityksen eläköityvien tehtävistä ja arvioinut tehtävien jatkoa omana tehtävänä, mahdollisuutta yhdistellä tai jopa lakkauttaa tehtäviä. Myös hallinto- ja asiantuntija-tehtäviä on tarkasteltu. Selvitysten mukaiset toimet on huomioitu henkilöstösuunnitelmissa. Keskitettyä täytölupamenettelyä hallinto- ja asiantuntijatehtävien osalta jatketaan vuonna 2027.

5.6.3 Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma

Oulun kaupunki on sitoutunut edistämään toiminnassamme niin työnantajana kuin palvelujen tuottajana ihmisten keskinäistä tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta. Syrjinnän, epäasiallisen kohtelun ja häirinnän ehkäisy sekä niihin puuttuminen toteutetaan kaupungin yhteisten toimintamallien, ohjeiden ja esihenkilötyön keinoin. Henkilöstölle varmistetaan mahdollisuus tuoda kokemuksiaan esiin sujuvasti ja turvallisesti. Ilmoitusten käsittelyssä noudatetaan asianmukaisia, luottamuksellisia ja oikea-aikaisia menettelyjä.

Vuonna 2026 toteutettiin henkilöstökysely, jossa tarkasteltiin yhdenvertaisuuden ja monimuotoisuuden kokemusta. Henkilöstörakenne on tarkastelun perusteella melko homogeeninen. Monimuotoisuutta kuvaavat tunnusluvut kuten etninen tausta ja vammaisuus ovat kyselyssä matalia, mikä viittaa siihen, että kaupungin organisaatio ei vielä heijasta väestön monimuotoisuutta. Henkilöstökyselyn perusteella yhdenvertaisuuden koetaan toteutuvan pääosin hyvin. Tarkemmassa tarkastelussa nousee esiin kehittämiskohteita erityisesti rekrytoinnissa, uralla etenemisessä sekä työtehtävien jakautumisessa. Kaupungin etu on rekrytoida parhaat osaajat ja varmistaa, ettei pätevimpiä hakijoita sivuuteta osaamiseen ja tehtävän vaatimuksiin liittymättömien tekijöiden, kuten sukupuolen tai etnisen taustan, perusteella. Huomionarvoista on, että merkittävä osa vastaajista ei osaa arvioida vähemmistöjen yhdenvertaisuuden toteutumista. Tämä voi viitata siihen, että vähemmistöihin liittyvät kokemukset eivät ole näkyviä organisaatiossa, eikä niistä välttämättä keskustella avoimesti.

Kyselyn tulosten ja tunnuslukujen perusteella kaupunkitasoisen henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman keskeiseksi painopisteeksi on nostettu yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa, turvallisuutta ja hyvinvointia tukeva työkuultuuri ja sen toteutuminen kaikessa toiminnassamme ja eri elämäntilanteissa. Haluamme tukea kulttuuria, jossa työyhteisöjen monimuotoisuus nähdään vahvuustekijänä.

Tavoitteet:

- Suhtaudumme positiivisesti työelämän joustoihin ja varmistamme, että käytännöt ovat tasapuolisia ja syrjimättömiä.
- Vahvistamme henkilöstön osaamista yhdenvertaisuudesta ja monimuotoisuudesta.
- Lisäämme esihenkilöiden osaamista oikeudenmukaisesta johtamisesta.
- Parannamme taitoa puuttua syrjintään, häirintään tai epäasialliseen kohteluun.

Yhteisiä toimenpiteitä tavoitteidemme saavuttamiseksi:

- Koko henkilöstölle suunnatut yhdenvertaisuus- ja antirasismikoulutukset toteutetaan.
- Henkilöstön tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta kartoitetaan joka toinen vuosi (parittomat vuodet).
- Kansainvälistenharjoittelijoiden toimintamallia selkeytetään ja käyttö mahdollistetaan.
- Eduhouseen luodaan koulutussuunnitelma rekrytointien yhdenvertaisuudesta ja monimuotoisuudesta.
- Perheenisäyksen liittyvien hoito- ja lääkärikäyntien palkallisuudesta neuvotellaan paikallisesti.

Seuraamme toimenpiteiden toteutumista säännöllisesti ja raportoimme toteutumisesta henkilöstökertomuksessa. Lisäksi seuraamme vuosittain perhevapaiden käyttöä sukupuolen ja henkilöstöryhmän mukaan, osa-aikaisten ja määräaikaisten jakaumaa sukupuolittain, Kunta10 kokemuksia psykologisen turvallisuuden osalta, Tayv-kartoituksen kokemuksia syrjinnästä ja yhdenvertaisuudesta, EKI-ilmoitusten määrää ja käsittelyä, KV-harjoittelijoiden määrää, sekä Eduhousen koulutusten osallistujamääriä. Lisäksi hyödynnämme seurannassa rekrytointitietoja. Palkkausta ja palkkarakennetta arvioidaan vuosittain tasa-arvolain edellyttämällä tavalla. Arvioinnin perusteella tunnistetaan mahdolliset jatkoselvitystä tai toimenpiteitä edellyttävät kohdat. Monetra toimittaa palkka-avoimuusdirektiivin mukaisesti palkkatiedot tasa-arvoaltuutetun toimistoon. Jos näissä havaitaan yli 5 % selittämätön ero, pyydetään Oulun kaupungilta selvitys asiasta. Selvitys laaditaan yhteistoiminnallisesti työnantajan ja työntekijöiden edustajien kanssa.

Jatkossa kehitämme henkilöstökertomusta vastaamaan entistä paremmin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman raportointivelvoitteeseen. Edellisen tasa-arvosuunnitelman toimenpiteiden toteutuminen ja tulokset sekä yhdenvertaisuuden edistämistoimien toteutuminen ja vaikuttavuus arvioidaan jatkossa henkilöstökertomuksen yhteydessä. Arvioinnin keskeiset havainnot otetaan huomioon suunnitelman tavoitteiden, painopisteiden ja toimenpiteiden päivityksen yhteydessä.

Teema	Tavoitteet	Toimenpiteet	Seuranta
Yhdenvertaisuus, tasa-arvo ja turvallinen, hyvinvointia tukeva työkuultuuri toteutuvat kaikessa toiminnassamme ja eri elämäntilanteissa. Työyhteisöjen monimuotoisuus tunnistetaan vahvuustekijänä.	Vahvistamme henkilöstön osaamista yhdenvertaisuudesta ja monimuotoisuudesta. Lisäämme esihenkilöiden osaamista oikeudenmukaisesta johtamisesta. Parannamme taitoa puuttua syrjintään, häirintään tai epäasialliseen kohteluun. Suhtaudumme positiivisesti työelämän joustoihin ja varmistamme että käytännöt ovat tasapuolisia ja syrjimättömiä.	Koko henkilöstölle suunnatut yhdenvertaisuus- ja antirasismikoulutukset toteutetaan. Henkilöstön tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta kartoitetaan joka toinen vuosi (parittomat). KV-harjoittelijoiden toimintamallia selkeytetään ja käyttö mahdollistetaan. Eduhouseen luodaan koulutussuunnitelma rekrytointien yhdenvertaisuudesta ja monimuotoisuudesta. Perheenisäyksen liittyvien hoito- ja lääkärikäyntien palkallisuudesta neuvotellaan paikallisesti.	Toimenpiteiden toteumat: kyllä/ei Muut seurattavat mittarit: • Perhevapaiden käyttö sukupuolen ja henkilöstöryhmän mukaan • Osa-aikaisten ja määräaikaisten jakaumat sukupuolittain • Kunta10: psykologinen turvallisuus • Tayv-kartoitus: kokemukset syrjinnästä ja yhdenvertaisuudesta • EKI-ilmoitusten määrä ja käsittely • KV-harjoittelijoiden määrä • Eduhousen rekrytointien yhdenvertaisuuteen liittyvien koulutusten osallistumismäärät

Kuva 7. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman teema, tavoitteet, toimenpiteet ja seuranta

5.7 Ympäristöasioiden taloudellinen arviointi

Oulun kaupungissa on käytössä ympäristöbudjetointi. Sen tarkoituksena on tunnistaa ympäristöasioiden ja talouden linkityksiä sekä kytkeä kestävä kehitys kaupungin talouden suunnittelun ja seurannan prosesseihin. Ympäristöbudjetoinnin prosessia on selkeytetty ja raportointia ja tietojenkeruuta yhdenmukaistettu vuoden 2027 talousarvioon. Kehitystyö jatkuu edelleen ja ympäristöbudjetointi tarkentuu tulevana tilikautena.

Ympäristöbudjetissa esitetään kaupungin ympäristötulot, -menot ja -investoinnit yhdeksän eri teeman alla. Teemajaottelu mukailee yleiseurooppalaista ympäristönsuojelutoimenpiteiden tilastoluokitusta. Lisäksi ympäristöbudjetissa esitetään teemoittain niihin liittyviä toimenpiteitä. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden seuranta ja raportointi tehdään osana tilinpäätöstä.

Oulun kaupunki TA2027			
1 000 €	Tulot	Menot	Investointi- menot
Ulkoilmansuojelu	65	130	0
Ilmastonmuutos	0	170	1 216
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	24 059	5 687	11 547
Jätehuolto ja kiertotalous	152	3 439	0
Maaperän ja pohjaveden suojelu	4	8	500
Melun ja tärinän torjunta	0	0	450
Luonnon- ja maisemansuojelu	0	516	520
Ympäristönsuojelun ja jätehuollon viranomaistehtävät	680	1 686	0
Muut ympäristötoimenpiteet	0	417	0
Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot	-	2 498	-
Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut	-	0	-
YHTEENSÄ	24 960	14 550	14 233

Lisäksi talousarvioon sisältyy investointituloja (avustuksia) yhteensä 434 000 euroa. Menot sisältävät ympäristöinvestointien poistot.

Tunnusluvut

Oulun kaupunki	TA2027
Ympäristömenot yhteensä (toimintamenot 1 000 €)	14 550
Ympäristötulot yhteensä (toimintatulot 1 000 €)	24 960
Ympäristöinvestoinnit (investointimenot 1 000 €)	14 233
Ympäristötulojen osuus kaupungin kaikista toimintatuotoista, %	12,1
Ympäristötulot suhteessa asukasluukuun (eur/asukas)	112
Ympäristömenot (toimintamenot) osuus kaupungin kaikista toimintamenoista, %	1,5
Ympäristömenot suhteessa asukasluukuun (eur/asukas)	65
Ympäristöinvestointien osuus kaupungin kokonaisinvestoinneista, %	6,8
Ympäristöinvestoinnit suhteessa asukasluukuun (eur/asukas)	64
Ympäristötulot suhteessa ympäristömenoihin, %	171,5

Ympäristömenot sis. osuus poistoista

Toimenpiteet teemoittain TA2027

Teema	Toimenpide TA2027	Vastuuhallintokunta, yksikkö
Ulkoilmansuojelu	Ilmanlaatua koskevat mittaukset, seuranta, tutkimuslaboratoriot ja ilmanlaadun tarkkailu sekä henkilöstökulut	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos
	Hajukaasupesurin ja jätevesipumppaamon hajunpoiston aktiivihiilet	Oulun Vesi -liikelaitos
	Jäteveden hapettaminen rikkivedyn vähentämiseksi	Oulun Vesi -liikelaitos
Ilmastonmuutos	Energiasäästön ja -tehokkuuden toimenpiteet (hukkalämmön talteenotto)	Oulun Vesi -liikelaitos
	Vähäpäästöisten ajoneuvojen käyttötalousmenot (mm. kaasutankkaukset)	Oulun Vesi -liikelaitos
	Energiatehokkuutta parantavien investointien/toimien kulut uudis- ja korjausrakentamisessa	Rakennusomaisuuden taseyksikkö
	Energiasäästöhankeet	Rakennusomaisuuden taseyksikkö
	Investointihankkeiden kaukolämpöliittymät	Rakennusomaisuuden taseyksikkö
	Vegaaniruoat, perusopetus, lukiot ja päiväkodit	Sivistys
	Vihreäsaaren aurinkovoimala	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos
	Hiilineutraali kaukolämpö	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos
	Vähähiilisyystyökalun laskentaohjelma sekä erillisselvitykset	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Niilesjärven hoitokalastus	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	Vesienhoitoavustukset yhteisöille	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Kaijonlahden valuma-alueen kunnostus	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Vesiensuojelurakenteiden toteuttaminen Niilesjärvelle	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Vesiensuojelurakenteiden toteutus Lopakkaojan yläosalla Kaijonlahden, Kuivasjärven ja Kuivasmeren ekologisen tilan ja virkistysarvojen parantamiseksi	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Kaupunginojan ja suiston vedenlaadun parantaminen	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut

	Hulevesien hallinnan rakentamistoimenpiteet uusiin asuin-alueisiin liittyen	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Hulevesien hallinnan perusparantamistoimet olevilla asuin-alueilla mm. laskeutus- ja viivytysaltaita, valuma-alueiden vesienhallinnan parantamistoimenpiteitä	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Jätevedenpuhdistus	Oulun Vesi -liikelaitos
	Viemäriverkoston käyttö ja kunnossapito	Oulun Vesi -liikelaitos
	Velvoiteistutukset	Oulun Vesi -liikelaitos
	Viranomaistarkkailu (mm. luonnonveden, talousveden ja jäteveden tarkkailu)	Oulun Vesi -liikelaitos
	Vesilaitosyhdistyksen jäsenmaksu	Oulun Vesi -liikelaitos
	Jätevedenpuhdistuksen investoinnit (esim. rakennukset ja rakenteet, laitteistot, pienpuhdistamot)	Oulun Vesi -liikelaitos
	Viemäriverkoston rakentaminen ja saneeraus sekä mittaus- ja tarkkailuasemat	Oulun Vesi -liikelaitos
Jätehuolto ja kiertotalous	Kiinteistöjen jätehuolto ja kierrätys	Oulun Tilapalvelut liikelaitos
	Kiinteistöjen jätehuolto ja kierrätys	Business Oulu -liikelaitos
	Kiinteistöjen jätehuolto ja kierrätys	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta
	Jätteiden keräily, kuljetus ja käsittely (ts.jätehuoltomaksut)	Oulun Vesi -liikelaitos
	Tietoturva- ja paperinkeräys	Oulun Vesi -liikelaitos
	Lietteenkäsittely	Oulun Vesi -liikelaitos
	Alueiden puhtaanapito ja kunnossapito	Oulun Vesi -liikelaitos
	Kiinteistöjen jätehuolto ja kierrätys	Sivistys
	Jätehuollon tilaajatehtävät	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Kiertotalousselvitykset yleis- ja asemakaavoihin liittyen	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Jätetonttien siivous	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Maaperän ja pohjaveden suojelu	Pohjavedensuojelusuunnitelma	Oulun Vesi
	Pilaantuneiden maa-alueiden kunnostus (tutkimukset ja investoinnit)	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Melun ja värinän torjunta	Liikasenperän asemakaava-alueen 1. vaiheen rakentaminen, melukaiteen ja -vallin osuus	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Oulunsuuntien melunsuojaukset	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	Luonto- ja maisemaselvitykset	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Merenrantaniityn niitto	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Crowdsora-vieraskasvilajipeli, yhteisöjen toteuttama vieraslajien torjunta	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Maaseutuelinkeinojen kehittämisraha-avustukset	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	TUPAS2-hanke	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Luonnonsuojelu- ja kompensatioalueiden hankinta	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
	Lavasuoennallistaminen	Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut

Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	Kuntien ympäristönsuojeluhallintolain mukaiset tehtävät ja muut kuntien ympäristönsuojeluviranomaiselle osoitetut tehtävät	Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos
Muut ympäristönsuojelutoimenpiteet	Annamme rakentajille ja korjaajille ohjausta energiaviisaasta ja vähähiilisistä rakentamisesta.	Rakennusvalvonta
	Päiväkotien ympäristövastaavat, Vihreä lippu -päiväkotien vastuu-/yhdyshenkilöt, Kestü-yhdyshenkilöt	Sivistys
	Ainolan alaköökki Vihreä lippu-toiminta	Sivistys
	Kestävän kehityksen kasvatus ja kehittäminen. Yläkoulun ja lukioiden luonto/kestävyysopetuksen koordinointi ja käytäntöön saattaminen, kestävän tulevaisuuden opinvirran kokonaisuuden jatkuva kehittäminen ja ajantasalla pitäminen, yksiköiden tukeminen teemojen jalkauttamisessa käytäntöön	Sivistys
	Timosenkodin luontokoulu ja luontokoto. Luontokouluohjelmien rakentaminen varhaiskasvatukseen, peruskouluun ja toiselle asteelle	Sivistys

5.8 Lapsivaikutusten arviointi

Osana Lapsiystävällinen kunta -toimintamallia, lapsivaikutusten arviointia jatketaan osana talousarviovalmistelua (KH 20.12.2021 § 417). Toimenpiteiden seuranta tehdään tilinpäätöksen ja arviointikertomuksen yhteydessä.

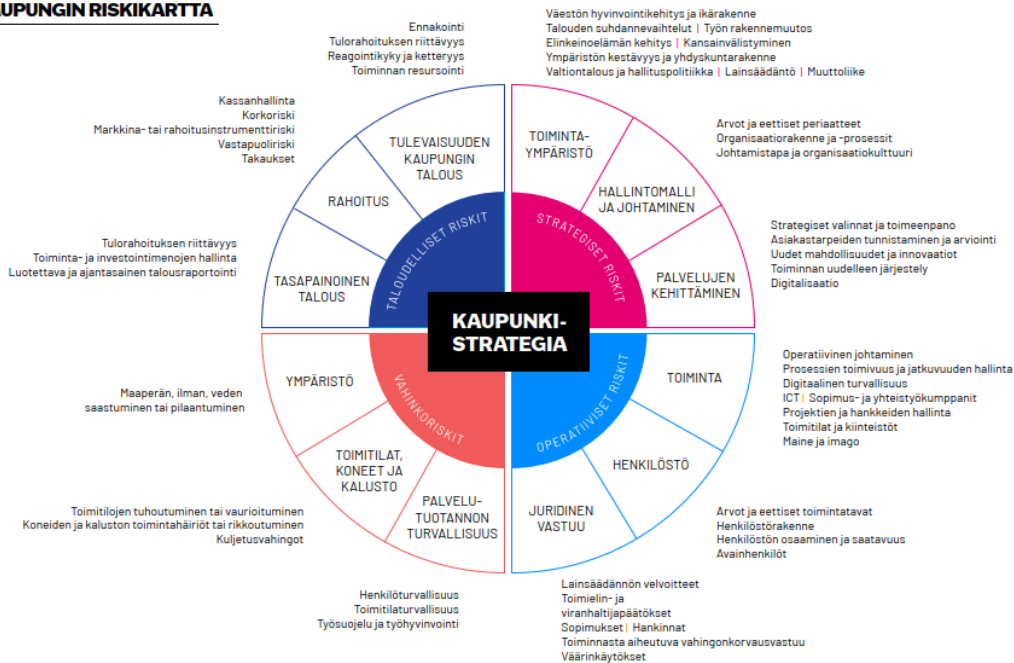
Oulu on lapsiystävällinen kaupunki, jossa lapsen oikeudet toteutuvat: oikeus elämään ja kehittymiseen, syrjimättömyys ja lapsen edun kunnioittaminen. Lapsiystävällinen kunta -tunnustus edellyttää lapsen oikeuksien toteutumista ja edistämistä kaupungissamme Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelmassa ja kaupunki-strategiassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden mukaisesti.

Lapsivaikutusten arviointikohteet määritellään toimialojen lautakunnissa ja johtoryhmissä osana talousarvion käyttösuunnitelmakäsittelyä.

6 OULU-KONSERNIN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA NIIDEN HALLINTAKEINOT

Oulun kaupungin riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa kaupungin strategisten tavoitteiden saavuttaminen ja talousarvion toteutuminen ennakoivalla toiminnan hallinnalla. Riskienhallinnalla turvataan toiminnan jatkuvuus, palvelujen saatavuus ja kaupunkilaisten hyvinvointi. Alla olevassa riskikartassa on esitelty yleisiä kaupungin toimintaan liittyviä strategisia, operatiivisia, taloudellisia ja vahinkoriskejä.

OULUN KAUPUNGIN RISKIKARTTA



Kuva 8. Oulun kaupungin riskikartta

Strategiset riskit

Oulun kaupungin keskeisin strateginen riski on, että kaupungin kasvulle ja kehitykselle asetetut tavoitteet jäävät toteutumatta. Alueen yritykset ovat vahvasti sidoksissa maailmantalouden ja kansainvälisen politiikan muutoksiin, mikä lisää toimintaympäristön epävarmuutta. Vaikka Suomen talouteen ennakoidaan myönteistä kehitystä, sen vaikutusten arvioidaan heijastuvan Oulun alueen elinkeinoelämässä viiveellä. Riskinä on, että Oulun vahvistuminen kasvuhakuisten yritysten synty- ja sijoittumispaikkana hidastuu, mikä vaikeuttaa kasvu- ja työllisyystavoitteiden saavuttamista.

Kaupungin elinvoima ja työllisyyskehitys kytkeytyvät tiiviisti oululaisten hyvinvointiin, osallisuuteen ja arjen sujuvuuteen. Strategiseksi riskiksi tunnistetaan pitkäaikaistyöttömien ja nuorten työnhakijoiden määrän säilyminen korkealla tasolla. Nuorisotyöttömyys on ollut Oulussa pitkään verrokkikaupunkeja korkeampaa, ja heikko työvoiman kysyntä voi ylläpitää nuorten vaikeaa työllisyystilannetta. Oululaisten kokemus arjesta on hyvällä tasolla, mutta erityisesti nuorilla aikuisilla korostuvat toimeentuloon, elämänhallintaan ja jaksamiseen liittyvät vaikeudet.

Oulun kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 tulosten juurruttamiseen liittyy riski, että muodostuneet toimintamallit, kumppanuudet ja kulttuurinen vire eivät vakiinnu osaksi kaupungin pysyvää toimintaa ja palvelurakennetta. Jos jatkotoimenpiteistä ei muodostu selkeää ja johdettua kokonaisuutta, kulttuurivuoden vaikuttavuus voi jäädä lyhytaikaiseksi.

Johtamisjärjestelmään ja kaupungin toimintakulttuurin muutoksiin liittyy riski, että toimintamallit eivät saavuta yhtenäistymisen tavoitteita. Muutoksen onnistuminen edellyttää vahvaa tietojohdantamista sekä koko organisaation kattavaa ohjaus- ja toimintamallia. Riskinä on pirstaloitunut kokonaiskuva, kehittämistoimien hajoaminen ja asiakastytyväisyyden heikkeneminen.

Riskienhallinnan näkökulmasta keskeistä on varmistaa, että kasvuun, työllisyyteen, hyvinvointiin, kulttuuri- ja ympäristöön ja johtamisjärjestelmän uudistamiseen liittyvät toimenpiteet muodostavat yhteisen, johdetun kokonaisuuden. Riskiä hallitaan kaupunkistrategian, talousarvion, hyvinvointisuunnitelman ja strategiaa tukevien erillisohjelmien toimeenpanolla. Kaupunki vahvistaa kasvun ja työllisyyden edellytyksiä tukemalla yritysten sijoittumista, investointeja ja osaavan työvoiman saatavuutta. Samalla hyvinvointisuunnitelman mukainen tiedolla johdettu työ tukee kaupunkilaisten hyvinvointia. Strategisten riskien hallinnassa korostuvat yhteinen toimintakulttuuri, tietojohdantaminen ja poikkihallinnollinen yhteistyö. Tavoitteena on turvata laadukkaat palvelut kaupunkilaisille ja hallita toimintaympäristön muutoksia.

Taloudelliset riskit

Kaupungin taloudelliset riskit liittyvät talouden kantokykyyn, rahoituspohjan riittävyyteen sekä tuleville vuosille suunniteltuihin investointeihin. Suunnitteilla on merkittäviä elinvoima- ja liikennehankkeita, ja niiden mahdolliset viivästymiset voivat toteutuessaan vaikeuttaa talouden ennakoitavuutta. Taloudellisia paineita aiheuttavat yhdyskuntarakenteen, palveluverkon, vesihuollon ja kriittisen infrastruktuurin ylläpito sekä kaupungin rakennuskannan kunnossapito.

Yleinen kustannustason nousu, muutokset valtionrahoituksessa ja verokertymän kehitys muodostavat riskin kaupungin mahdollisuuksille saavuttaa strategian mukaiset kasvutavoitteet. Väestörakenteen muutos edellyttää jatkuvaa seuranta- ja valmiutta sopeuttaa palveluverkon mitoitus muuttuvien tarpeiden mukaan. Taloudellista painetta lisäävät heikko työllisyyskehitys sekä varautuminen työttömyysetuuksien osarahoitusvastuun kasvaviin menoihin.

Kiinteistöihin liittyvät riskit näkyvät erityisesti ylläpitokustannusten nousuna, korjausvelan kasvuna ja kiinteistöjen vajaakäyttönä sekä vuokrausasteeseen ja myyntihintoihin liittyvinä riskeinä. Näitä riskejä voivat lisätä palveluverkon muutokset ja hyvinvointialueen ratkaisut vuokrattujen kiinteistöjen osalta. Mikäli tulorahoitus, verotulot tai ulkopuolinen rahoitus eivät kehity investointi- ja käyttötalouden menojen edellyttämällä tavalla, kaupungin taloudellinen liikkumavara kaventuu. Tämä voi johtaa investointien lykkäämiseen, velkaantumisen kasvuun tai nopeisiin sopeutustoimiin, joilla voi olla vaikutuksia palvelujen saavutettavuuteen sekä kaupungin pitkän aikavälin elinvoimaan.

Kaupunki on ennakoivana taloudenhallinnan keinona toteuttanut sivistys- ja kulttuuripalvelujen palveluverkopäätöksen sekä laatinut toimeenpanosuunnitelman hallinto- ja asiantuntijatyön kehittämistarpeista. Kaupunki tiivistää yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa ja yhteensovittaa palveluiden sekä kiinteistöjen käyttöä.

Toiminnalliset riskit

Kaupungin palvelut ovat riippuvaisia toimivista tietojärjestelmistä, tietoliikenneyhteyksistä, automaatiosta, digitaalisista palveluista sekä kumppaneiden tuottamista ICT-palveluista. Tietomurrot, tietovuodot, kiristys- ja häiriöohjelmat, päätelaitteisiin ja hallintaverkkoihin kohdistuvat uhat sekä kriittisten järjestelmien käyttökatkot voivat toteutuessaan heikentää palvelujen laatua tai saatavuutta sekä johtaa taloudellisiin menetyksiin. Riskiä hallitaan valvomalla kriittisiä ICT-ratkaisuja ympärivuorokautisesti sekä ylläpitämällä varautumissuunnitelmia. Uusien ICT-ratkaisujen soveltuvuutta, tietoturva- ja tietosuojaa arvioidaan vaikutustenarviointien avulla.

omavalvonnan, tarkastusten ja auditointien avulla. Henkilöstölle järjestetään säännöllisesti tietoturvainfoja ja koulutuksia.

Henkilöstöön liittyvissä riskeissä korostuvat avainhenkilöille keskittyvä osaaminen ja henkilöstön vaihtuvuuden sekä eläköitymisen myötä menetettävä osaaminen. Osaamisvajeet ja henkilöstön kuormittuminen voivat hidastaa tehtävien hoitamista ja heikentää toiminnan jatkuvuutta erityisesti asiantuntija- ja kriittisissä palvelutehtävissä. Henkilöstöriskejä hallitaan ennakoivalla henkilöstösuunnittelulla sekä vaikuttamalla yhteistyöhön perustuvaan toimintakulttuuriin.

Hankintoihin liittyvät toiminnalliset riskit kytkeytyvät erityisesti prosessien ohjaukseen, sopimus- ja toimittajahallintaan, hankintaosaamiseen sekä turvallisuus-, varautumis- ja huoltovarmuusnäkökohtien huomioimiseen. Riskejä hallitaan yhtenäistämällä sopimuskäytäntöjä ja vahvistamalla kumppani- ja toimittajaohjausta.

Kaupunkiympäristössä riskejä aiheuttavat vaativien hankkeiden samanaikaisuus, resurssien riittävyys, suunnittelun ja kaavoituksen mahdolliset viivästymiset, eri toimijoiden välisten rajapintojen tulkinnanvaraisuudet. Riskien toteutuminen voi heikentää kokonaisprosessien hallintaa ja palveluiden järjestämistä. Riskejä hallitaan poikkihallinnollisen suunnittelun sekä ennakoivan tila- ja omaisuudenhallinnan avulla.

Vahinkoriskit

Varautumiseen ja turvallisuuteen liittyvät riskit kohdistuvat erityisesti vesihuollon toimintavarmuuteen, henkilö- ja tilaturvallisuuteen sekä häiriö- ja poikkeustilanteisiin varautumiseen. Vesihuollon vakavimpia riskejä ovat talousveden laadun heikkeneminen tai saastuminen, vedenhankinnan ja -jakelun häiriöt, viemäriverkoston toimintahäiriöt sekä sähkö-, automaatio- ja tietojärjestelmäriippuvuuksista aiheutuvat käyttökatkot. Riskien toteutuminen voisi aiheuttaa laaja-alaisia vaikutuksia asukkaiden terveyteen, palvelujen jatkuvuuteen, kiinteistöihin ja ympäristöön. Turvallisuusriskit voivat kohdistua henkilöstöön, asiakkaisiin, toimitiloihin, kriittiseen infrastruktuuriin tai tietoaineistoihin esimerkiksi uhkaavien asiakastilanteiden, tulipalojen, tulvien, myrskyjen, ilkvallan tai säilytettävien aineistojen tuhoutumisen seurauksena.

Riskien hallinta edellyttää ennakoivaa kunnossapitoa, valvontaa, varajärjestelyjä, selkeitä toimintaohjeita, henkilöstön koulutusta ja säännöllistä harjoittelua. Keskeistä on myös ajantasainen tilannekuva, nopea kriisiviestintä sekä yhteistyö viranomaisten, palveluntuottajien ja muiden kumppaneiden kanssa palvelujen jatkuvuuden ja turvallisuuden varmistamiseksi.

7 OULUN KAUPUNGIN TALOUS

7.1 Tuloslaskelmaosa

Kuntalain yhtenä tarkoituksena on edistää kunnan toiminnan suunnitelmallisuutta ja taloudellista kestävyyttä. Kuntalaissa tarkastelussa on peruskuntaa laajempi kunnan toiminta ja toimintaa ohjataan kokonaisuutena riippumatta tehtävien organisointitavasta. Laaja toiminnan tarkastelu tarkoittaa konsernitaseista tarkastelua (liikelaitekset, tytäryhtiöt, kuntayhtymät, osakkuusyhteisöt) sekä toiminnan järjestämistä yhteistoimintana, avustuksilla ja ostopalveluina.

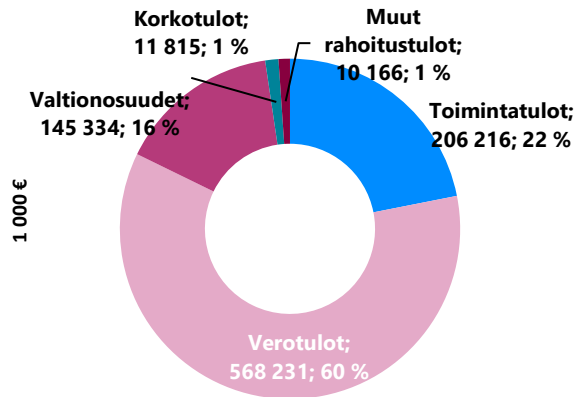
Talousarvion valmistelussa on lähtökohtana talouden tasapaino. Verotulojen, valtionosuuksien ja toimintatulojen lähivuosien kehitys määrittää toiminnan kasvuvaran. Tavoitteena on nostaa vuosikate tasolle, joka vastaa poistojen ja investointien määrää.

Laskelmien taustaoletukset:

- Laskelmissa on huomioitu kunnallisveroprosentti 8,1 % vuosille 2026–2029 ja verot ovat Kuntaliiton elokuussa 2026 julkaisemien ennusteiden mukaiset.
- Valtionosuudet vuosille 2026–2029 perustuvat valtiovarainministeriön elokuussa 2026 antamiin tietoihin.
- Ennuste 2026 on kesäkuun ennuste.

TULOSLASKELMA Oulun kaupunki 1 000 EUR	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Toimintatulot	202 099	202 941	199 163	205 556	206 216	204 596	209 663
Valmistus omaan käyttöön	17 762	8 569	8 370	8 640	8 464	8 474	8 474
Toimintamenot	-762 268	-800 518	-841 354	-844 811	-852 565	-855 286	-869 099
Toimintakate	-542 407	-589 008	-633 821	-630 614	-637 885	-642 216	-650 962
Verotulot	505 790	508 940	547 495	539 510	568 231	592 970	618 817
Valtionosuudet	116 597	142 148	147 616	148 199	145 334	151 912	150 121
Rahoitustulot ja -menot	16 945	16 064	6 813	17 086	1 203	-2 225	-6 755
Korkotulot	16 015	11 242	10 336	13 449	11 815	11 234	11 432
Muut rahoitustulot	17 806	19 556	11 370	19 791	10 166	11 016	10 667
Korkomenot	-16 569	-14 246	-14 754	-16 023	-20 640	-24 242	-28 622
Muut rahoitusmenot	-308	-488	-138	-132	-138	-233	-233
Vuosikate	96 925	78 144	68 103	74 181	76 884	100 441	111 221
Poistot ja arvonalentumiset	-91 010	-96 207	-98 819	-99 413	-101 366	-99 900	-101 547
Poistot	-89 548	-94 629	-98 619	-99 213	-101 166	-99 700	-101 347
Arvonalentumiset	-1 462	-1 578	-200	-200	-200	-200	-200
Tilikauden tulos	5 915	-18 062	-30 717	-25 232	-24 482	541	9 674
Poistoeron muutos	2 652	1 528	1 482	1 482	1 482	1 459	1 326
Vapaaehtoisten varausten muutos	-2 000	0	0	0	0	0	0
Yli-/alijäämä	6 568	-16 534	-29 234	-23 750	-23 000	2 000	11 000

TP = tilinpäätös; TAM = talousarvio + talousarviomuutokset; ENN = tilinpäätösennuste; TA = talousarvio; TS = taloussuunnitelma



Kuva 9. Oulun kaupungin tulopohja TA2027 (1 000 €)

TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Asukasluvu vuoden lopussa	216 194	217 469	219 918	219 918	222 367	224 816	227 265
Tulovero %	7,9	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
Yhden veroprosentin tuotto, 1 000€	49 598	48 639	52 944	52 337	54 552	57 173	60 035
Tuloslaskelman tunnusluvut							
Toimintatulot/Toimintamenot %	27,1	25,6	23,9	24,6	24,4	24,2	24,4
Toimintakate €/asukas	-2 509	-2 708	-2 882	-2 867	-2 869	-2 857	-2 864
Vuosikate/Poistot %	106,5	81,2	68,9	74,6	75,8	100,5	109,5
Vuosikate €/asukas	448	359	310	337	346	447	489
Rahoituslaskelman tunnusluvut							
Investointien tulorahoitus %	49,5	46,3	30,0	42,4	37,0	39,8	50,7
Nettoinvestoinnit €/asukas	906	776	1 032	795	935	1 121	965
Lainakanta vuoden lopussa, 1 000€	677 582	745 652	936 856	841 856	989 580	1 143 431	1 245 272
Lainakanta €/asukas	3 134	3 429	4 260	3 828	4 450	5 086	5 479
Lainanhoitokate	2,9	2,4	1,9	2,0	1,8	1,4	1,7
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	0,9	0,6	0,7	0,7	0,7	0,8

Yhden veroprosentin tuotto = Kunnallisvero / Tuloveroprosentti

Toimintatulot prosenttia toimintamenoista = $100 \times \text{Toimintatulot} / (\text{Toimintamenot} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate/Poistot-% = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Nettoinvestoinnit = Investointimenot - Rahoitusosuudet investointimenoihin

Lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Investointien tulorahoitus-% = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Nettoinvestoinnit}$

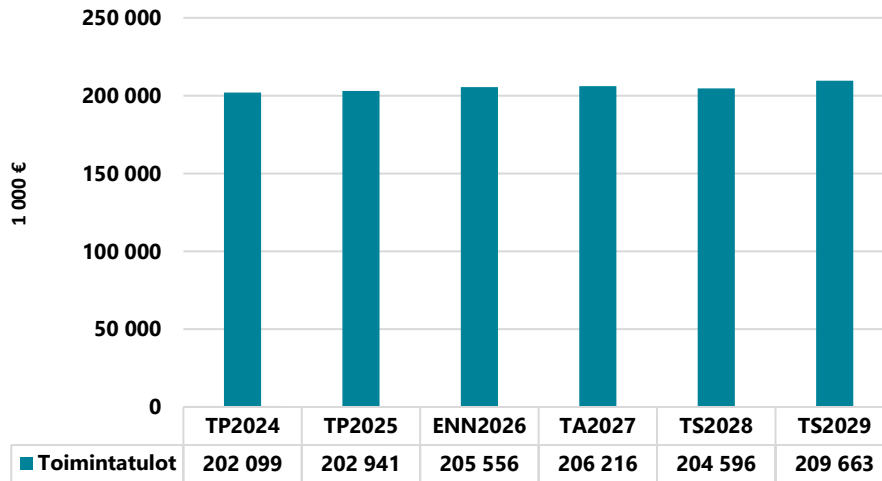
Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennalliset lainanlyhennykset = Lainamäärä / 8

Muutokset, %	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Toimintakate	-4,1	8,6	7,6	7,1	1,2	0,7	1,4
Verotulot ja valtionosuudet	-3,4	4,6	6,8	5,6	3,8	4,4	3,2

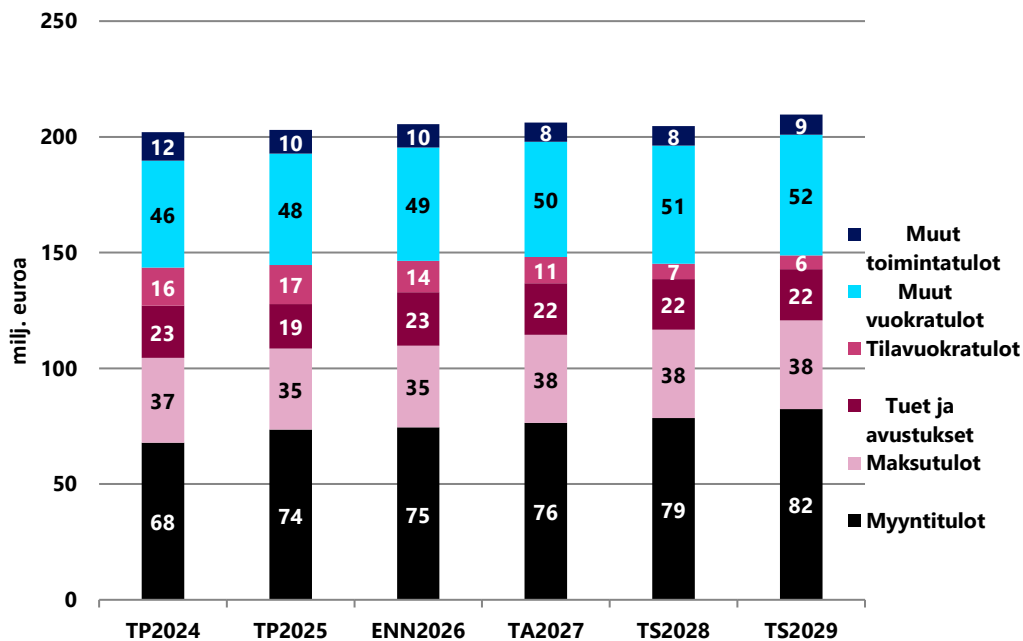
Oulun kaupungin toimintakateen kehitys ja verorahoituksen kehitys (vuosimuutos-%)

7.1.1 Toimintatulot



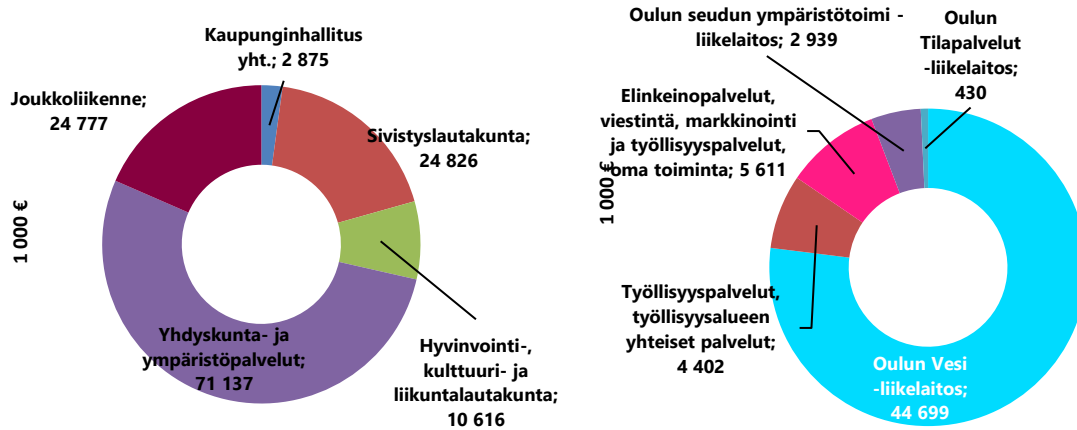
Kuva 10. Oulun kaupungin ulkoisten toimintatulojen kehittyminen (1 000 €)

Oulun kaupungin toimintatulot ovat 206 milj. euroa vuonna 2027. Asiakasmaksutulot, vuokratulot ja vesimaksut muodostavat merkittävimmän osuuden kaupungin toimintatuloista.



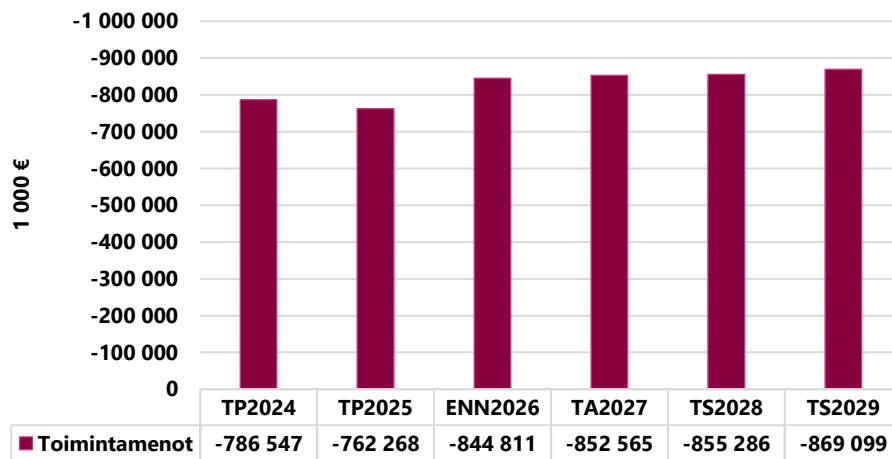
Kuva 11. Oulun kaupungin ulkoisten toimintatulojen jakautuminen (M €)

Peruskunnan ulkoiset toimintatulot ovat vuoden 2027 talousarviossa 65 % kaupungin toimintatuloista. Liikelaitosten ja rakennusomaisuuden taseyksikön osuus on 35 %.



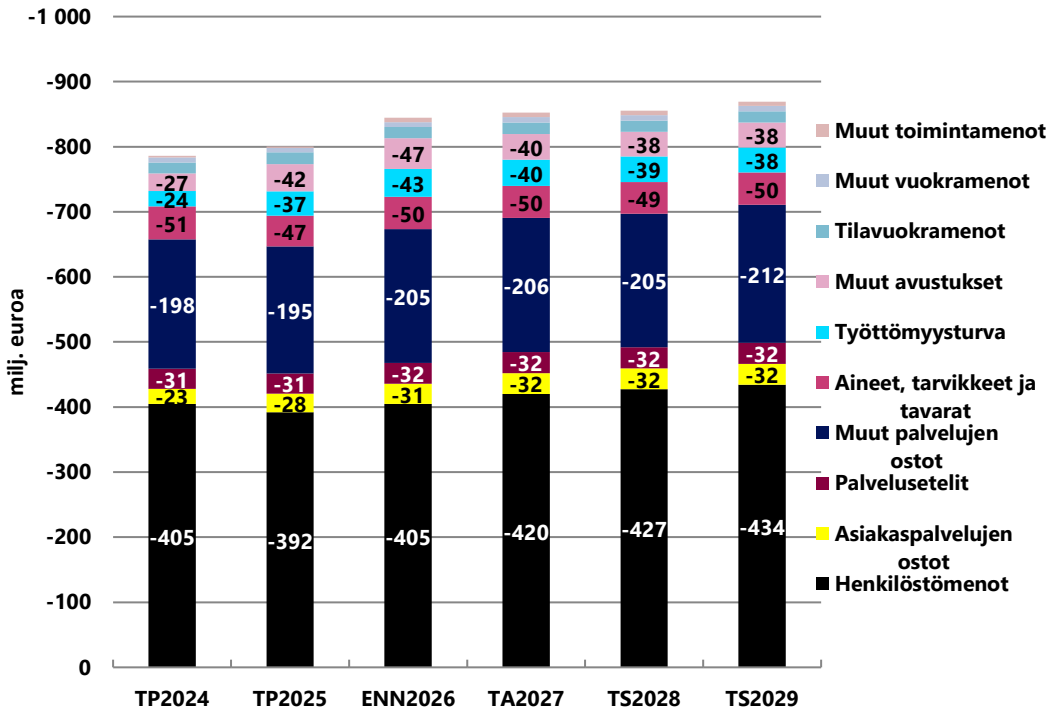
Kuva 12. Peruskunnan ja liikelaitosten ulkoisten toimintatulojen jakautuminen TA2027 (1 000 €)

7.1.2 Toimintamenot



Kuva 13. Oulun kaupungin ulkoisten toimintamenojen kehittyminen (1 000 €)

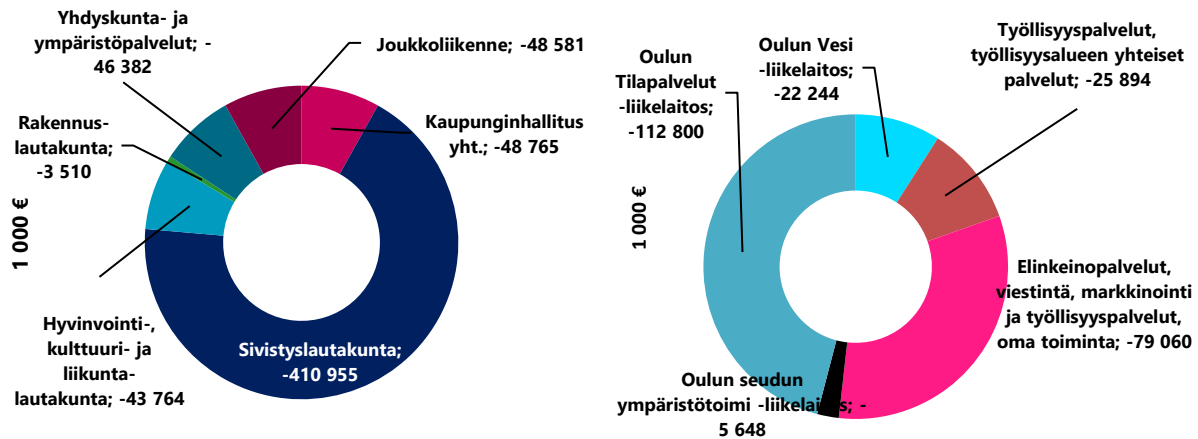
Oulun kaupungin toimintamenot ovat 852 milj. euroa vuonna 2027. Toimintakulut kasvavat 7 milj. euroa vuoden 2026 ennusteeseen nähden. Henkilöstömenot kasvavat eniten vuosien välillä, noin 16 milj. euroa. Merkittävin erä kaupungin toimintamenoissa vuonna 2027 on henkilöstömenot 420 milj. euroa. Muiden toimintamenojen erien ennustetaan joko pienentyvän tai pysyvän vuoden 2026 tasolla.



Työmarkkinatukimenot 31.12.2024 asti, työttömyysturva 1.1.2025 alkaen

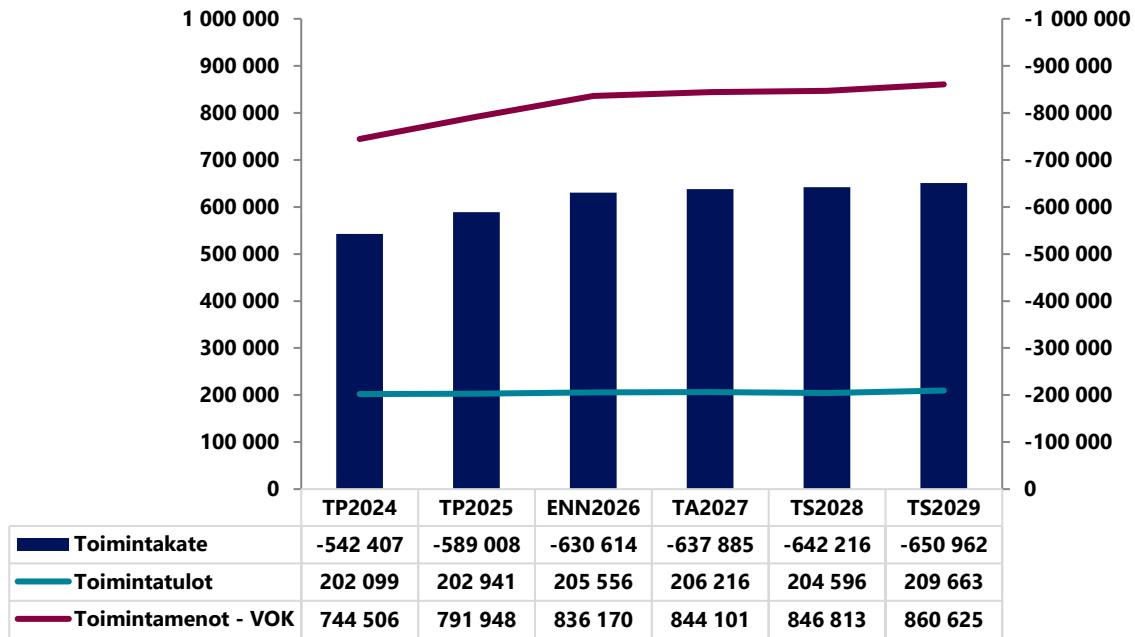
Kuva 14. Oulun kaupungin ulkoisten toimintamenojen jakautuminen (M €)

Oulun kaupungin ulkoisista toimintamenoista peruskunnan osuus on 71 % talousarviossa 2027. Liikelaitosten ja taseyksiköiden osuus on 28 %.



Kuva 15. Peruskunnan ja liikelaitosten ulkoisten toimintamenojen jakautuminen TA2027 (1 000 €)

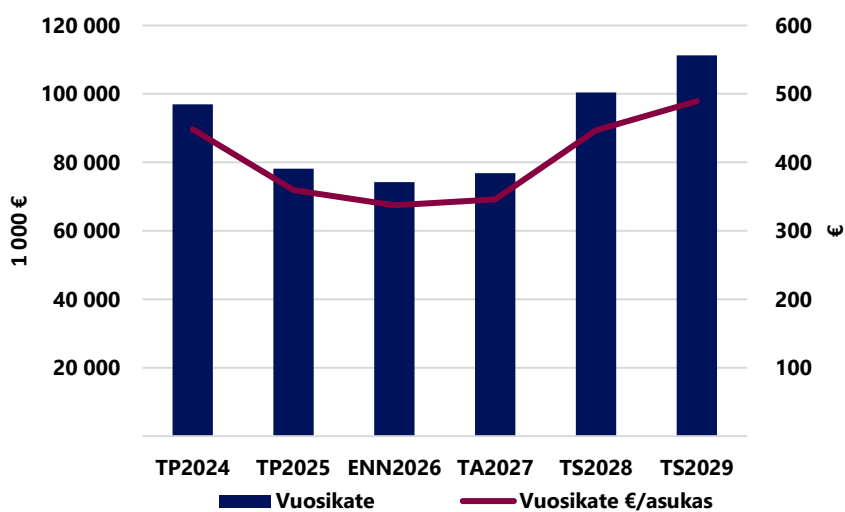
7.1.3 Toimintakate (nettomenot)



Kuva 16. Oulun kaupungin toimintatulot, toimintamenot (vähennetty valmistus omaan käyttöön) ja toimintakate (1 000 €)

Toimintakate on toimintatulojen ja -menojen erotus, jossa valmistus omaan käyttöön -erä on huomioitu. Toimintakate osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi myynti- ja maksutuotoilla. Loput oimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate vuonna 2027 on – 638 milj. euroa ja se heikkenee 7 milj. euroa vuoden 2026 ennusteeseen verrattuna.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Oulun kaupungin vuosikate/poistot % talousarviossa 2027 on noin 76 %. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Vuosikate ei kata poistoja vuonna 2027.



Kuva 17. Oulun kaupungin vuosikate (1 000 €) ja vuosikate €/asukas

7.1.4 Verotulot

VEROTULOT 1 000 €	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Kunnallisvero	391 826	393 975	428 848	423 929	441 872	463 103	486 280
Muutos %	-3,0	0,5	8,9	7,6	4,2	4,8	5,0
Vero %	7,9	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
Yhteisövero	42 727	41 038	41 922	46 364	50 946	53 700	55 608
Muutos %	-17,9	-4,0	2,2	13,0	9,9	5,4	3,6
Kiinteistövero	71 237	73 927	76 725	69 217	75 413	76 167	76 929
Muutos %	4,4	3,8	3,8	-6,4	9,0	1,0	1,0
Verotulot yhteensä	505 790	508 940	547 495	539 510	568 231	592 970	618 817
Muutos %	-3,5	0,6	7,6	6,0	5,3	4,4	4,4

Kaupungin verotulojen ennuste perustuu Kuntaliiton ennusteeseen koko maan kuntien verotulojen kehityksestä. Veroennustekehikkoa päivitetään noin 3-5 kertaa vuodessa.

Vuosille 2027–2030 kunnallisvero paranee hieman. Palkkatulot kasvavat valtakunnallisesti arviolta 3,3 prosenttia vuonna 2026. Suomen talouden elpyminen arvioidaan näkyvän kohentuneessa työllisyysasteessa ensi vuodesta alkaen. Palkkatulojen odotetaan ennustevuosina kasvavan keskimäärin lähes neljä prosenttia vuodessa.

Yhteisöveroennuste paranee selvästi edellisistä arvioista. Yhteisöjen maksamat ennakkoverot heinä- ja elokuussa olivat selvästi ennustettua parempia. Kehitys arvioidaan olevan seurausta parantuneista suhdanteista. Kehitys nostaa kuluvan vuoden yhteisöveron kertymääräviota, joka osaltaan myös heijastuu positiivisesti tulevien vuosien arvioihin. Vuodet 2027–2030 kehittyvät nyt suurin piirtein kevään Kuntatalousohjelman arvioiden mukaisesti.

Alla olevissa taulukossa on Oulun tuloveroprosentit sekä efektiiviset veroasteet vuosina 2024 – 2029. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin.

VEROPROSENTIT	Kiinteistö- verolaki	TP2024	TP2025	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Tuloveroprosentti		7,9	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
Kiinteistöveroprosentit							
Yleisen kiinteistöveroprosentin alaiset							
maa-alueet*	1,30-2,00	-	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
rakennukset*	0,93-2,00	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
Vakituiset asuinrakennukset*	0,41-1,00	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Muut asuinrakennukset*	0,93-2,00	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
Voimalaitokset**	0,93-3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Yleishyödylliset yhteisöt**	0,00-2,00	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16
Rakentamaton rakennuspaikka**	2,00-6,00	-	-	-	-	-	-

* Kunnan tulee määrätä

** Kunta voi halutessaan määrätä. Mikäli ei määrätä, sovelletaan kunnan yleistä maapohjan kiinteistöveroprosenttia. Jos veroprosenttia ei ole määrätty, kiinteistövero asuntotarkoitukseen kaavoitetusta rakentamattomasta rakennuspaikasta maksuunpannaan maapohjan yleisen kiinteistöveroprosentin mukaan. Erikseen määrättyä veroprosenttia ei sovelleta muuhun kuin asuntotarkoitukseen, esimerkiksi liike-, toimisto- tai teollisuusrakentamiseen, kaavoitettuihin alueisiin tai kiinteistöihin, joissa asuntotarkoitukseen on kaavoitettu alle puolet rakennusoikeudesta.

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste

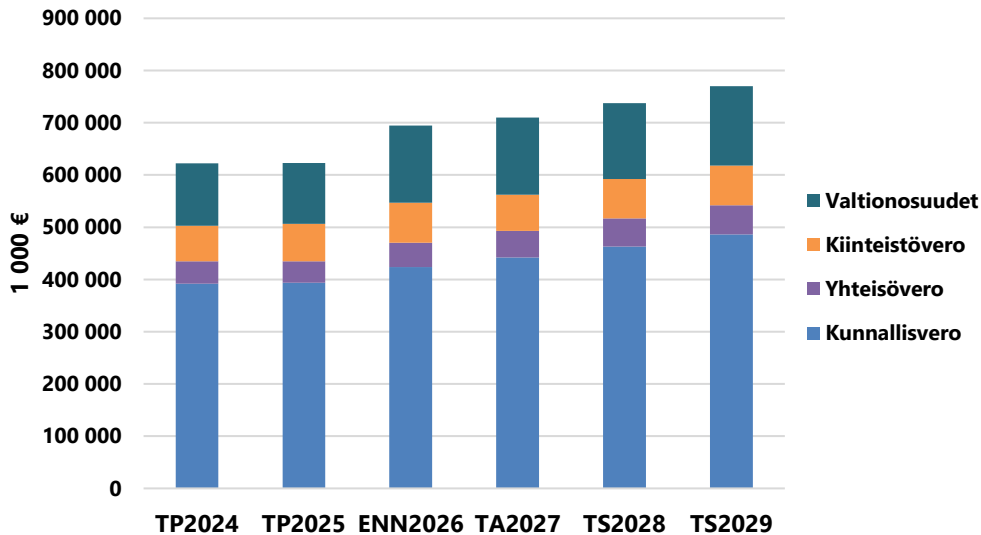
Oulu	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tuloveroprosentti	7,90%	8,10%	8,10%	8,10%	8,10%	8,10%
Kunnallisveroaste (ef.)	6,15%	6,56%	6,54%	6,56%	6,60%	6,63%
Erotus	1,75%	1,54%	1,56%	1,54%	1,50%	1,47%

Oulun kaupunki, konsernihallinto | Talous ja rahoitus

Postiosoite: PL 1, 90015 Oulun kaupunki

Puhelin: 08 558 410 | Faksi: 08 558 41720

www.ouka.fi



Kuva 18. Verotulojen ja valtionosuuksien kehittyminen (1 000 €)

7.1.5 Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuudet tulevat kunnille laskennallisin perustein ja maksetaan kunnalle automaattisesti ilman erillistä hakemusta. Sen lisäksi kunnille voidaan myöntää hakemuksesta valtionavustuksia.

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella. Tämä toteutetaan tasaamalla kuntien välisiä eroja palvelujen järjestämisen kustannuksissa sekä tulopohjissa.

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta: kustannus- ja tarve-erojen tasauksesta sekä tulopohjan tasauksesta. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Suomen järjestelmässä merkittävämpi rooli on kustannuserojen tasauksella, jonka kautta valtion raha ohjataan järjestelmään. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus puolestaan on kuntien välinen. Järjestelmää täydentää tilapäisissä taloudellisissa vaikeuksissa oleville kunnille myönnettävä harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät mm.:

- varhaiskasvatus
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi
- työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisen rahoituksen euromääräisesti merkittävin osa on koulutuksen ylläpitäjille myönnettävä yksikköhintarahoitus lukiokoulutukseen ja ammatilliseen koulutukseen. Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää perusopetukseen oppilaskohtaista lisärahoitusta ja rahoituksen muuhun opetus- ja kulttuuritoimintaan.

Perusopetuksen oppilaskohtaista lisärahoitusta myönnetään:

- lisäopetukseen
- maahanmuuttajien perusopetukseen valmistavaan opetukseen
- muille kuin oppivelvollisille järjestettävään esi- ja perusopetukseen
- korotuksena pidennetyn oppivelvollisuuden piiriin kuuluville perusopetuksen oppilaille
- sisäoppilaitoslisänä ja koulukotikorotuksena
- joustavan perusopetuksen lisänä

Lisäksi myönnetään rahoitusta:

- yksityisen perusopetuksen järjestäjän toiminnan aloittamiseen
- ulkomailla järjestettävään perusopetuslain mukaiseen opetukseen
- aamu- ja iltapäivätoimintaan
- taiteen perusopetukseen
- liikuntatoimintaan ja nuorisotyöhön ja
- museoille, teattereille ja orkestereille.

Pääministeri Orpon hallitus ehdottaa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen 3,4 miljardia euroa, mikä on noin 110 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2026 varsinaisessa talousarviossa. Valtionosuuden määrää alentavat muun muassa kuntien perustoimeentulotuen rahoitusosuuden kasvu, mikä vähentää määrärahan tasoa noin 121 miljoonalla eurolla vuoteen 2026 verrattuna, sekä vuoden 2027 valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus, joka vähentää valtionosuutta noin 55 miljoonaa euroa. Vuonna 2027 peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus on 3,5 prosenttia, joka kasvattaa valtion osuutta noin 114 miljoonaa euroa. Yhteisöverokannan alentamisen vaikutukset kompensoidaan kunnille muuttamalla yhteisöveron jako-osuutta.

Hallituksen kevään kehysriihessä päättämä indeksijarrun korotus 1 prosenttiyksiköstä 2,8 prosenttiyksikköön vähentää valtionosuutta noin 91 miljoonalla eurolla vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Peruspalvelujen valtionosuutta korottaa muun muassa kotoutumispalveluiden uudistus, jossa rahoitus kootaan yhteen peruspalvelujen valtionosuusmomentille. Tämä lisää valtionosuutta noin 28 miljoonalla eurolla. Lisäksi peruspalvelujen valtionosuutta korottaa 9,6 miljoonalla eurolla työvoimapolitiittisen avustuksen käyttöönotto, josta linjattiin osana kehysriihen työllisyystoimia, sekä 7,3 miljoonalla eurolla kotoutumistuen takuuaajan säätämisestä aiheutuvien lisäkustannusten korvaaminen. Yhteensä uudet ja laajenevat tehtävät lisäävät peruspalvelujen valtionosuutta noin 41 miljoonalla eurolla, josta noin 31 miljoonaa euroa siirretään muilta momenteilta.

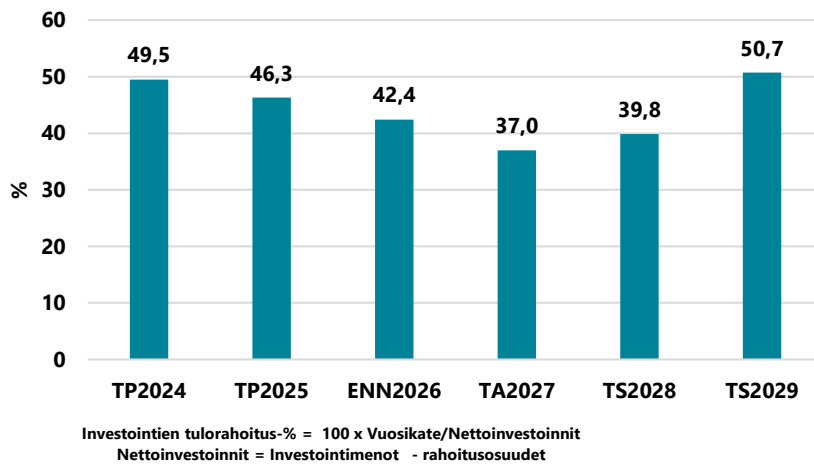
Eduskunnan on määrä hyväksyä vuoden 2027 talousarvio täysistunnossaan joulukuussa, jolloin tehdään lopulliset päätökset valtion budjetista.

VALTIONOSUUDET 1 000 €	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Valtionosuudet	116 597	142 148	147 616	148 199	145 334	151 912	150 121
<i>Muutos %</i>	-2,6	21,9	3,8	4,3	-1,9	4,5	-1,2
VERORAAHOITUS 1 000 €	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Verotulot yhteensä	505 790	508 940	547 495	539 510	568 231	592 970	618 817
<i>Muutos %</i>	-3,5	0,6	7,6	6,0	5,3	4,4	4,4
Valtionosuudet	116 597	142 148	147 616	148 199	145 334	151 912	150 121
<i>Muutos %</i>	-2,6	21,9	3,8	4,3	-1,9	4,5	-1,2
Verotulot ja valtionosuudet yhteensä	622 388	651 088	695 111	687 709	713 565	744 882	768 938
<i>Muutos %</i>	-3,4	4,6	6,8	5,6	3,8	4,4	3,2

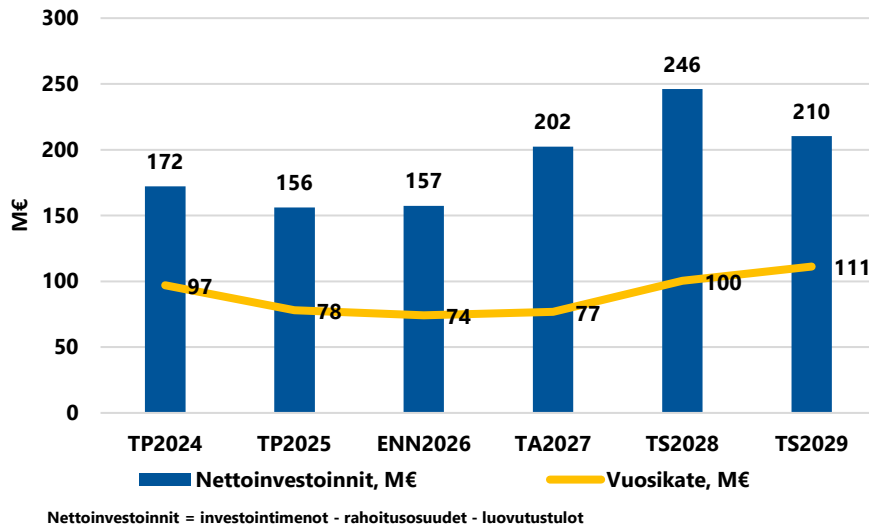
7.2 Rahoituslaskelmaosa

RAHOITUSLASKELMA	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Oulun kaupunki							
1 000 EUR							
Vuosikate	96 925	78 144	68 103	74 181	76 884	100 441	111 221
Tulorahoituksen korjauserät	-7 968	-5 996	-45 500	-16 828	-27 500	-13 500	-6 000
Toiminnan rahavirta	88 958	72 148	22 603	57 353	49 384	86 941	105 221
Investointimenot	-199 206	-170 756	-228 628	-176 157	-208 660	-252 744	-219 812
Rahoitusosuudet investointeihin	3 355	1 947	1 619	1 285	739	650	470
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	23 610	12 691	5 500	17 435	5 500	6 000	9 000
Investointien rahavirta	-172 240	-156 118	-221 509	-157 437	-202 421	-246 094	-210 342
Toiminnan ja investointien rahavirta	-83 283	-83 969	-198 906	-100 084	-153 038	-159 153	-105 121
Antolainasaamisten lisäys	-48	-105	-500	-523	-500	-500	-500
Antolainasaamisten vähennys	2 397	3 480	3 426	3 486	3 240	3 186	3 139
Antolainauksen muutokset	2 350	3 375	2 926	2 963	2 740	2 686	2 639
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	150 000	220 000	125 000	180 000	220 000	154 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 249	-23 871	-28 796	-28 796	-32 276	-66 149	-52 159
Lyhytaikaisten lainojen muutos	33 441	-58 058	0	0	0	0	0
Lainakannan muutos	10 192	68 071	191 204	96 204	147 724	153 851	101 841
Muut maksuvalmiuden muutokset	10 459	12 928	0	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	23 000	84 373	194 130	99 167	150 464	156 536	104 480
Rahavarojen muutos	-60 283	404	-4 776	-917	-2 574	-2 616	-640

7.2.1 Investoinnit



Kuva 19. Investointien tulo-rahoituksen kehittyminen



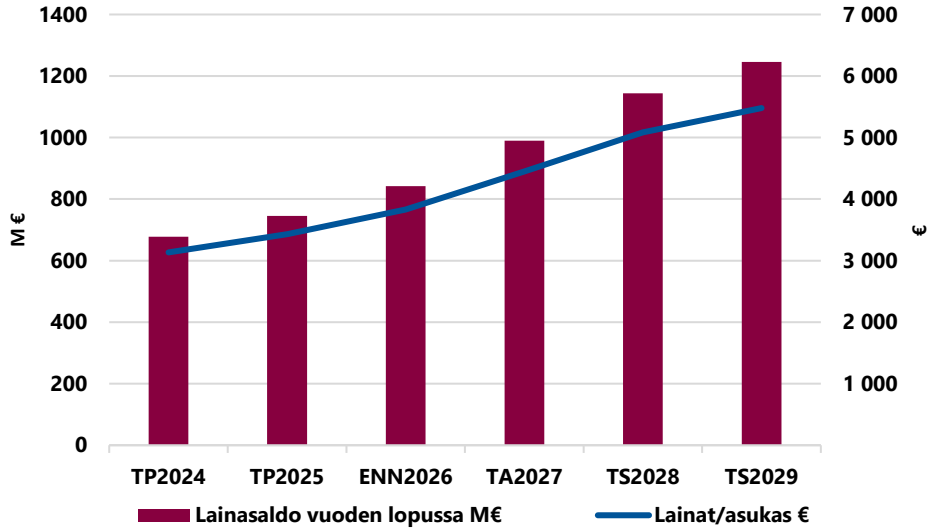
Kuva 20. Nettoinvestointien ja vuosikatteen kehittyminen

7.2.2 Lainat

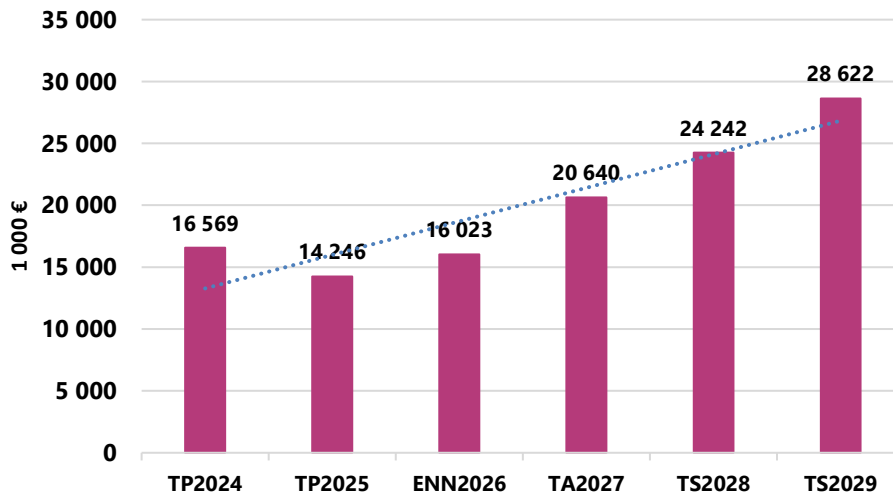
Oulun kaupungin lainakanta oli vuoden 2025 lopussa 746 milj. euroa. Tästä pitkäaikaisten lainojen osuus oli 498 milj. euroa ja lyhytaikaisen konsernitililainan 247 milj.euroa. Vuosina 2021–2024 kaupunki ei ole nostanut pitkäaikaista lainaa pienempien investointimenojen, sotekiinteistöjen myyntitulojen ja konsernitililainojen ennakoitua positiivisemmän tason johdosta.

Kaupunki joutuu ottamaan vuosina 2025–2029 merkittävästi uutta pitkäaikaista lainaa investointien rahoitukseen. Talousarviovuodelle 2027 rahoituslaskelmassa on arvioitu investointimenoiksi 209 milj. euroa ja lainanottotarpeeksi 180 milj. euroa. Kaupungin investointimenot eivät yleensä toteudu yhteismäärältään talousarvion suuruisena, joten lainanottotarve myös on yleensä pienempi. Rahoituslaskelmaan arvio kuitenkin tehdään täysimääräisesti. Kaupungin taseomaisuutta tarkastellaan samanaikaisesti, ja mahdollisilla omaisuuden myyntituloilla voidaan vähentää myös kaupungin lainanoton määrää talousarviokaudella.

Kaupungin korkomenot kasvavat merkittävästi talousarviokaudella. Laskelmissa on käytetty korkona 3,3 % vuosille 2027–2029. Korkotaso määräytyy lainannostohetkellä ja tavoiteena on, että kaupungin nostamien lainojen korko jää alle suunnitelmien tason. Lyhytaikaisille konsernitililainoille maksettu korko näkyy Oulun kaupungin korkomenoissa, mutta eliminoiduu pois kaupunkikonsernin tasolla.



Kuva 21. Oulun kaupungin lainat ja lainat €/asukas



Kuva 22. Korkomenot vuosittain trendiviivalla

7.3 Peruskunnan tulos- ja rahoituslaskelma (informatiivinen tieto)

TULOSLASKELMA	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Peruskunta							
1000 EUR							
Toimintatulot	153 745	152 427	152 585	154 843	153 364	154 045	157 311
Valmistus omaan käyttöön	9 855	130	0	15	0	0	0
Toimintamenot	-786 468	-827 726	-859 839	-857 995	-875 542	-874 845	-884 979
Toimintakate	-622 867	-675 169	-707 255	-703 136	-722 178	-720 799	-727 668
Verotulot	505 790	508 940	547 495	539 510	568 231	592 970	618 817
Valtionosuudet	116 597	142 148	147 616	148 199	145 334	151 912	150 121
Rahoitustulot ja -menot	30 470	26 921	20 899	27 345	16 854	13 224	9 666
Korkotulot	16 199	11 167	11 995	12 429	13 839	13 861	14 732
Muut rahoitustulot	30 977	30 295	23 741	31 039	23 738	23 688	23 639
Korkomenot	-16 569	-14 246	-14 754	-16 023	-20 640	-24 242	-28 622
Muut rahoitusmenot	-137	-296	-83	-100	-83	-83	-83
Vuosikate	29 990	2 840	8 755	11 918	8 242	37 306	50 936
Poistot ja arvonalentumiset	-47 372	-51 068	-53 081	-53 293	-53 156	-51 402	-50 914
Poistot	-47 148	-51 068	-53 081	-53 293	-53 156	-51 402	-50 914
Arvonalentumiset	-224	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-17 382	-48 228	-44 327	-41 375	-44 914	-14 095	22
Yli-/alijäämä	-17 382	-48 228	-44 327	-41 375	-44 914	-14 095	22

Tiedot raportoidaan voimassa olevan johtamisjärjestelmän mukaisesti. Peruskunnan tuloslaskelmalla on huomioitu Oulun Infra -liikelaitoksen lakkauttaminen 31.12.2024 (KV 9.9.2024 §62) ja Oulun Infra -liikelaitoksesta siirtyvät toimintatulot ja -menot. Vertailutiedot TP2024 on esitetty informatiivisena tietona.

RAHOITUSLASKELMA	TP2024	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Peruskunta							
1000 EUR							
Vuosikate	29 990	2 840	8 755	11 918	8 242	37 306	50 936
Tulorahoituksen korjauserät	-6 275	-5 926	-45 500	-17 200	-27 500	-13 500	-6 000
Toiminnan rahavirta	23 715	-3 086	-36 745	-5 282	-19 258	23 806	44 936
Investointimenot	-97 202	-67 351	-121 098	-94 624	-98 118	-93 503	-81 586
Rahoitusosuudet investointeihin	2 755	1 389	1 214	795	634	350	350
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	20 555	12 503	5 500	13 900	5 500	6 000	9 000
Investointien rahavirta	-73 891	-53 460	-114 384	-79 928	-91 984	-87 153	-72 236
Toiminnan ja investointien rahavir-	-50 176	-56 546	-151 129	-85 210	-111 243	-63 347	-27 300
Antolainasaamisten lisäys	-53	-30 097	-40 500	-40 514	-40 500	-56 500	-42 000
Antolainasaamisten vähennys	12 671	13 731	16 706	16 706	14 689	18 635	23 398
Antolainauksen muutokset	12 618	-16 367	-23 794	-23 808	-25 811	-37 865	-18 602
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	150 000	220 000	125 000	180 000	220 000	154 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 249	-23 871	-28 796	-28 796	-32 276	-66 149	-52 159
Lyhytaikaisten lainojen muutos	33 441	-58 058	0	0	0	0	0
Lainakannan muutos	10 192	68 071	191 204	96 204	147 724	153 851	101 841
Muut maksuvalmiuden muutokset	-35 104	2 379	0	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-12 294	54 083	167 410	72 396	121 913	115 985	83 239

Rahavarojen muutos	-62 470	-2 463	16 281	-12 814	10 670	52 639	55 939
---------------------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

Tiedot raportoidaan voimassa olevan johtamisjärjestelmän mukaisesti. Peruskunnan rahoituslaskelmalla on huomioitu Oulun Infra -liikelaitoksen lakkauttaminen 31.12.2024 (KV 9.9.2024 §62) ja Oulun Infra -liikelaitoksesta siirtyvät toimintatulot ja -menot. Vertailutiedot TP2024 on esitetty informatiivisena tietona.

7.4 Liikelaitosten vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen

Taulukko kuvaa peruskunnan toimialojen, liikelaitosten ja taseyksiköiden (Kehittämisrahasto, Valistustalorahasto ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö) vaikutusta Oulun kaupungin tulokseen (ulkoiset erät). Alempi taulukko sisältää ulkoiset ja sisäiset erät.

TUOSLASKELMA 1 000 € TA2027 (ulkoiset erät)	Oulun kaupunki yhteensä	Peruskunta yhteensä	Liikelaitokset yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Oulun Tilapalvelut -liikelaitos	Business Oulu -liikelaitos	Oulun seu- dun ympä- ristö-toimi -liikelaitos	Taseyksiköt yhteensä
Toimintatulot	206 216	138 370	58 081	44 699	430	10 013	2 939	9 765
Valmistus omaan käyttöön	8 464	0	654	654	0	0	0	7 810
Toimintamenot	-852 565	-603 417	-245 646	-22 244	-112 800	-104 954	-5 648	-3 503
Toimintakate	-637 885	-465 046	-186 912	23 109	-112 370	-94 940	-2 710	14 072
Verotulot	568 231	568 231	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	145 334	145 334	0	0	0	0	0	0
Rahoitustulot ja -menot	1 203	-740	18	18	0	0	0	1 925
Korkotulot	11 815	11 415	0	0	0	0	0	400
Muut rahoitustulot	10 166	8 568	18	18	0	0	0	1 580
Korkomenot	-20 640	-20 640	0	0	0	0	0	0
Muut rahoitusmenot	-138	-83	0	0	0	0	0	-55
Vuosikate	76 884	247 780	-186 894	23 127	-112 370	-94 940	-2 710	15 997
Poistot ja arvonalentumiset	-101 366	-53 156	-13 568	-12 990	-544	-34	0	-34 643
Poistot	-101 166	-53 156	-13 568	-12 990	-544	-34	0	-34 443
Arvonalentumiset	-200	0	0	0	0	0	0	-200
Tilikauden tulos	-24 482	194 624	-200 461	10 137	-112 915	-94 974	-2 710	-18 645
Poistoeron muutos	1 482	0	970	970	0	0	0	512
Yli-/alijäämä	-23 000	194 624	-199 491	11 107	-112 915	-94 974	-2 710	-18 133

TUOSLASKELMA 1 000 € TA2027 (sis. sisäiset erät)	Oulun kaupunki yhteensä	Peruskunta yhteensä	Liikelaitokset yhteensä	Oulun Vesi -liikelaitos	Oulun Tila- palvelut - liikelaitos	Business Oulu - liikelaitos	Oulun seu- dun ympä- ristö-toimi -liikelaitos	Taseyksiköt yhteensä
Toimintatulot	543 907	156 064	278 776	46 846	115 690	110 156	6 084	109 067
Valmistus omaan käyttöön	8 464	0	654	654	0	0	0	7 810
Toimintamenot	-1 190 256	-878 248	-254 814	-23 533	-115 074	-110 123	-6 084	-57 194
Toimintakate	-637 885	-722 185	24 616	23 967	616	34	0	59 683
Verotulot	568 231	568 231	0	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	145 334	145 334	0	0	0	0	0	0
Rahoitustulot ja -menot	1 203	16 854	-3 476	-3 476	0	0	0	-12 175
Korkotulot	14 239	13 839	0	0	0	0	0	400
Muut rahoitustulot	25 336	23 738	18	18	0	0	0	1 580
Korkomenot	-23 064	-20 640	-187	-187	0	0	0	-2 237
Muut rahoitusmenot	-15 308	-83	-3 307	-3 307	0	0	0	-11 918
Vuosikate	76 884	8 235	21 140	20 491	616	34	0	47 508
Poistot ja arvonalentumiset	-101 366	-53 156	-13 568	-12 990	-544	-34	0	-34 643
Poistot	-101 166	-53 156	-13 568	-12 990	-544	-34	0	-34 443
Arvonalentumiset	-200	0	0	0	0	0	0	-200
Tilikauden tulos	-24 482	-44 921	7 573	7 501	71	0	0	12 865
Poistoeron muutos	1 482	0	970	970	0	0	0	512
Yli-/alijäämä	-23 000	-44 921	8 543	8 471	71	0	0	13 378

8 KÄYTTÖTALOUSOSA

8.1 Käyttötalous lautakunnittain

Taulukossa esitetään peruskunnan lautakuntien toimintatulot, toimintamenot ja toimintakatteet sisältäen sisäiset erät.

Peruskunnan käyttötalous 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029	Muutos TA2027 - ENN2026	Muutos TA2027/ ENN2026, %
Keskusvaalilautakunta								
Toimintatulot	241	0	0	400	0	635	400	-
Toimintamenot	-546	-25	-46	-427	-25	-866	-381	821,9
Toimintakate	-305	-25	-46	-27	-25	-231	19	-41,7
Tarkastuslautakunta								
Toimintatulot	1	1	1	1	1	1	0	-0,2
Toimintamenot	-478	-586	-522	-593	-612	-612	-71	13,7
Toimintakate	-477	-584	-520	-592	-610	-611	-71	13,7
Kaupunginvaltuusto								
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0	0	-
Toimintamenot	-800	-826	-826	-830	-829	-929	-4	0,5
Toimintakate	-800	-826	-826	-830	-829	-929	-4	0,5
Kaupunginhallitus yht.								
Toimintatulot	15 710	15 862	14 947	14 124	13 836	13 811	-822	-5,5
Toimintamenot	-141 964	-150 571	-150 135	-153 067	-149 684	-148 804	-2 932	2,0
Toimintakate	-126 255	-134 708	-135 188	-138 943	-135 848	-134 993	-3 754	2,8
Kaupunginhallitus								
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0	0	-100,0
Toimintamenot	-104 295	-114 914	-114 775	-117 910	-114 820	-113 916	-3 135	2,7
Toimintakate	-104 295	-114 914	-114 775	-117 910	-114 820	-113 916	-3 135	2,7
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset								
Toimintatulot	131	45	45	45	45	45	0	0,0
Toimintamenot	-4 536	-2 475	-2 380	-2 521	-2 521	-2 522	-141	5,9
Toimintakate	-4 405	-2 430	-2 335	-2 476	-2 476	-2 477	-141	6,0
Konsernihallinto								
Toimintatulot	15 579	14 547	13 631	12 399	12 111	12 086	-1 232	-9,0
Toimintamenot	-31 371	-29 400	-29 198	-29 217	-29 074	-29 597	-19	0,1
Toimintakate	-15 793	-14 853	-15 567	-16 818	-16 963	-17 511	-1 251	8,0
Kehittämiskulut								
Toimintatulot	0	1 270	1 270	1 680	1 680	1 680	410	32,2
Toimintamenot	-1 761	-3 782	-3 782	-3 418	-3 268	-2 768	363	-9,6
Toimintakate	-1 761	-2 511	-2 511	-1 738	-1 588	-1 088	773	-30,8
Sivistyslautakunta								
Toimintatulot	25 056	24 639	25 470	24 870	24 870	24 870	-601	-2,4
Toimintamenot	-518 743	-531 605	-530 936	-543 474	-544 414	-546 271	-12 538	2,4
Toimintakate	-493 688	-506 966	-505 466	-518 605	-519 545	-521 402	-13 139	2,6
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta								
Toimintatulot	10 839	11 213	12 122	10 684	10 434	11 665	-1 438	-11,9
Toimintamenot	-66 115	-76 987	-76 896	-75 714	-76 531	-83 623	1 182	-1,5
Toimintakate	-55 276	-65 774	-64 774	-65 030	-66 098	-71 958	-256	0,4
Yhdyskuntalautakunta yht.								
Toimintatulot	97 489	97 133	98 408	99 521	101 130	102 554	1 113	1,1
Toimintamenot	-95 467	-95 552	-95 024	-97 650	-98 892	-100 016	-2 626	2,8
Toimintakate	2 022	1 582	3 384	1 871	2 238	2 538	-1 513	-44,7
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut								
Toimintatulot	74 030	72 582	73 745	74 254	75 466	76 254	510	0,7
Toimintamenot	-50 951	-48 843	-48 146	-49 035	-49 710	-49 978	-889	1,8
Toimintakate	23 079	23 739	25 599	25 220	25 756	26 276	-379	-1,5
Joukkoliikenne								
Toimintatulot	23 460	24 551	24 663	25 267	25 664	26 300	603	2,4
Toimintamenot	-44 516	-46 708	-46 878	-48 616	-49 182	-50 038	-1 738	3,7
Toimintakate	-21 057	-22 157	-22 215	-23 349	-23 518	-23 738	-1 134	5,1
Rakennuslautakunta								
Toimintatulot	3 090	3 735	3 895	3 763	3 774	3 774	-132	-3,4
Toimintamenot	-3 482	-3 688	-3 595	-3 786	-3 856	-3 856	-191	5,3
Toimintakate	-391	47	300	-23	-82	-82	-323	-107,8
Peruskunta käyttötalous yhteensä								
Toimintatulot	152 427	152 585	154 843	153 364	154 045	157 311	-1 479	-1,0
Toimintamenot	-827 596	-859 839	-857 980	-875 542	-874 845	-884 979	-17 562	2,0
Toimintakate	-675 169	-707 255	-703 136	-722 178	-720 799	-727 668	-19 041	2,7

TP = tilinpäätös; TAM = talousarvio + talousarviomuutokset; ENN = tilinpäätössennuste; TA = talousarvio; TS = taloussuunnitelma

Konsernihallinto ilman Digi ja ICT - sekä Digi ja ICT -sitovuudet yhdistetään TA2027 alkaen Konsernihallinto-sitovuudeksi, jonka vertailutiedot 2025-2026 esitetään informatiivisina.

8.2 Keskusvaalilautakunta

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	241	0	0	400	0	635
TOIMINTAMENOT	-546	-25	-46	-427	-25	-866
TOIMINTAKATE	-305	-25	-46	-27	-25	-231

Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit. Vuonna 2028 ei järjestetä vaaleja. Vuonna 2029 järjestetään kunta- ja aluevaalit sekä EU-vaalit.

8.3 Tarkastuslautakunta

Hallinnon ja talouden ulkoisen tarkastuksen muodostavat tarkastuslautakunta, tilintarkastaja ja tarkastuslautakunnan alainen ulkoisen tarkastuksen yksikkö. Ulkoinen tarkastus on toimivasta johdosta ja muusta organisaatiosta riippumaton. Tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä ja kuntalain mukaisesta arvioinnista ja sidonnaisuusilmoitusten valvonnasta. Ulkoisen tarkastuksen yksikkö on tarkastuslautakunnan alainen kaupunkikonsernin hallintoa ja taloutta arvioiva ja tarkastava yksikkö. Tilintarkastaja vastaa kaupungin hallinnon ja talouden lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

Toimintaympäristöanalyysi

Kaupungin toimintaympäristön ja hallintokuntien muutokset vaikuttavat suoraan tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen yksikön toimintaan. Muutokset edellyttävät toimintatapojen sekä valvonta- ja arviointimenetelmien kehittämistä sekä osaamisen ja tiedon ajantasaisuuden varmistamista.

Kehittäminen

Tarkastuslautakunta kehittää toimintaansa ja tehtäviensä toteuttamistapoja jatkuvan kehittämisen periaatteella. Lautakunta määrittelee vuosittaiset kehittämiskohteensa työohjelmassaan.

Lautakunnan laaja-alainen tehtäväalue edellyttää sekä sen jäsenten että ulkoisen tarkastuksen henkilöstön jatkuvaa kouluttautumista ja osaamisen vahvistamista.

Talous

Merkittävin ostopalvelu on tilintarkastuspalvelujen hankinta. Nykyinen sopimus päättyy vuoden 2026 tilintarkastuksen jälkeen. Hankinnan valmistelutoimet on aloitettu tarkastuslautakunnassa syksyllä 2026. Toimintamenoissa on varauduttu myös muihin mahdollisiin ostopalveluihin, joita saatetaan tarvita tarkastuslautakunnan lakisääteisten tehtävien hoitamisessa vuoden aikana.

Lautakunnan sitovuus valtuustoon

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	1	1	1	1	1	1
TOIMINTAMENOT	-478	-586	-522	-593	-612	-612
TOIMINTAKATE	-477	-584	-520	-592	-610	-611

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Tuet ja avustukset	0	1	1	1	1	1
Toimintatulot yhteensä	1	1	1	1	1	1
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-360	-369	-361	-373	-377	-377
Palkat ja palkkiot	-301	-305	-298	-308	-312	-312
Henkilösivukulut	-59	-64	-63	-64	-65	-65
Palvelujen ostot	-104	-199	-143	-203	-217	-217
Muut palvelujen ostot	-104	-199	-143	-203	-217	-217
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-4	-4	-4	-4	-4
Tilavuokramenot	-11	-11	-11	-11	-11	-11
Muut vuokramenot	-2	-4	-4	-4	-4	-4
Toimintamenot yhteensä	-478	-586	-522	-593	-612	-612
TOIMINTAKATE	-477	-584	-520	-592	-610	-611

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Kaupungin ulkoisen tarkastuksen yksikkö valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat ja avustaa sopimuksen mukaisesti tilintarkastusyhteisöä. Arviointi- ja tarkastustyö edellyttävät laaja-alaista ymmärrystä kuntakenttään vaikuttavista yhteiskunnallisista muutoksista, kaupungin toiminnan ja kehityksen seuranta, vahvaa tiedonhankinta- ja analysointikykyä, tietojärjestelmien hallintaa sekä hyviä viestintätaitoja. Myös tekoälyn hyödyntämistä jatketaan arviointi- ja tarkastustyössä.

Yksikössä on vahva perusosaaminen, mutta työn vaativuus ja vuosittain vaihtuvat arviointikohteet edellyttävät osaamisen jatkuvaa kehittämistä. Osaamista vahvistetaan hyödyntämällä kaupungin sisäistä koulutustarjontaa ja ulkoisia koulutusmahdollisuuksia. Lisäksi osaamisen kehittämistä tuetaan tiimimaisella työskentelyllä.

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	3	3	3	3	3	3
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-301	-305	-298	-308	-312	-312
Henkilösivukulut	-59	-64	-63	-64	-65	-65
Yhteensä	-360	-369	-361	-373	-377	-377

8.4 Kaupunginvaltuusto

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT	-800	-826	-826	-830	-829	-929
TOIMINTAKATE	-800	-826	-826	-830	-829	-929

Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta sekä asettaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupunkikonsernille. Määrärahat on varattu valtuuston perustoimintaan ja sen hoitamiseen.

Talouden tasapainotus 2025-2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Kaupunginvaltuusto						
Talouden tasapainotus	194	50	50	50		294
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,3	0,3	0,2	0,2	0,8
Yhteensä	194,0	50,3	50,3	50,2	0,2	294,8

Kaupunginvaltuustolle on asetettu vastaava säästötavoite kuin kaupungin hallintokunnille. Kaupunginvaltuuston talouden tasapainotustavoite vuosille 2025-2027 on yhteensä 150 000 €, joka on kohdistettu toimintamenoihin tasaisesti vuosille 2025-27 (50 000 €/vuosi). Toimenpiteenä on kokous- ja seminaarikuluissa säästämisen.

Kaupunginvaltuuston hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026-2028 on yhteensä 700 €, joka on kohdistettu toimintamenoihin taulukon mukaisesti.

8.5 Kaupunginhallitus**Kaupunginhallitus yhteensä (informatiivinen tieto)**

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	15 710	15 862	14 947	14 124	13 836	13 811
TOIMINTAMENOT	-141 964	-150 571	-150 135	-153 067	-149 684	-148 804
TOIMINTAKATE	-126 255	-134 708	-135 188	-138 943	-135 848	-134 993

Kaupunginhallitus yhteensä sisältää neljä eri sitovuutta, jotka ovat toimintakatteeltaan nettositovia:

- Kaupunginhallitus
- Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset
- Konsernihallinto
- Kehittämissalkut

8.5.1 Kaupunginhallitus

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAMENOT	-104 295	-114 914	-114 775	-117 910	-114 820	-113 916
TOIMINTAKATE	-104 295	-114 914	-114 775	-117 910	-114 820	-113 916

Sitovuuden menot TA2027 muodostuvat seuraavasti (1 000 €):

- Kaupunginhallitus 453
- Konsernijaosto ja muut toimielimet 124
- Käyttövarausmäärärahat 1 599
- Suhdetoiminta ja edustus 333
- Pehkolanlampi 141
- Verotuskustannukset ja jäsenmaksut 5 000
- Varaus kulttuuriperintötyöhön 1 155

Toiminta-avustukset ja maksuosuudet, yhteensä 109 106:

- Business Oulu -liikelaitos yhteensä 99 668:
 - o Elinkeinopalvelut, viestintä, markkinointi ja työllisyyspalvelut, oma toiminta (toiminta-avustus) 78 064

- Työllisyyspalvelut, työllisyysalueen yhteisten palveluiden maksuosuus 21 605
- Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen Oulun kaupungin maksuosuus 3 020
- Oulun Kaupunginteatteri Oy 5 100
 - Oulun Kaupunginteatteri Oy, toiminta- ja tila-avustus 4 950
 - Oulun Kaupunginteatteri Oy ehdollinen toiminta-avustus korkeintaan 150. Avustuksen maksamisen ehtona on, että teatterin tulot kasvavat lipunmyynnin, tilavuokrauksen ja ravintola-toiminnan ansiosta vähintään vastaavalla summalla 1:1 suhteella. Vertailulukuna käytetään vuoden 2024 tilinpäätöksen lipunmyynnin, tilavuokrauksen ja ravintolatoiminnan myyntituloja.
- Oulun Kulttuurisäätiö 1 000
- Oulun Musiikkijuhlasäätiö 250
- Muut avustukset yhdistyksille ja yhteisöille 68

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Kaupunginhallitus						
Talouden tasapainotus, avustukset*	71	2	0	152		223
Talouden tasapainotus, kaupunginhallitus	44	24	24	24		92
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		4,0	4,0	3,5	3,5	11,0
Yhteensä	115,0	30,0	28,0	179,5	3,5	326,0

* Tasapainotus ei koske Oulun Kulttuurisäätiön avustusta

Avustusten talouden tasapainotustavoite vuosille 2025-2027 on yhteensä 191 000 €, josta talousarviovuodelle 2027 kohdistuu 152 000 €.

Kaupunginhallituksen kustannuspaikalle on lisäksi asetettu erillinen talouden tasapainotustavoite vuosille 2025-2027 yhteensä 72 000 €, joka on kohdistettu tasaisesti kolmelle vuodelle (24 000 €/v). Toimenpiteenä on kokous- ja seminaarikuluissa säästäminen.

Hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026-2028 on yhteensä 11 000 €. Talousarviovuosille 2027 ja 2028 on kohdistettu säästötavoitteita palveluiden ostoihin 3 500 €/vuosi.

Suhdetoiminta

Kaupunginhallituksen suhdetoiminta keskittyy strategisesti merkittäviin kansallisiin ja kansainvälisiin vierailuihin, tapahtumiin sekä verkostoyhteistyöhön. Toiminnalla tuetaan kaupungin edunvalvontaa, kansainvälistymistä ja kaupunkimarkkinointia sekä vahvistetaan Oulun asemaa kansallisesti ja kansainvälisesti. Yhteistyö kohdistuu erityisesti valtioneuvostoon, eduskuntaan, diplomaattikuntaan, Euroopan unionin toimielimiin ja jäsenvaltioihin, Ruotsin ja Norjan pohjoisten alueiden toimijoihin sekä Oulun kansainvälisiin kumppani- ja ystävyyskaupunkeihin. Lisäksi suhdetoiminta tekee tiivistä yhteistyötä alueen elinkeinoelämän, korkeakoulujen ja muiden keskeisten sidosryhmien kanssa.

Eduskuntavaalivuonna 2027 suhdetoiminta järjestää yhteistyössä Oulun yliopiston ja Oulun Nuorkauppakamarin kanssa Arvoseminaarin, joka kokoaa yhteen puolueiden johdon lisäksi valtakunnallisia vaikuttajia keskustelemaan pohjoisen Suomen kehittämisestä ja tulevaisuuden näkymistä. Vuosittain järjestettäviin tilaisuuksiin kuuluvat muun muassa itsenäisyyspäivän juhlatilaisuudet, Kainuun prikaatin Oulun aluetoimiston kanssa yhteistyössä toteutettava sidosryhmätilaisuus sekä Pohjoisen talous- ja turvallisuusseminaari. Lisäksi suhdetoiminta vastaa useiden kaupungin edunvalvontaa tukevien tapahtumien ja verkostoitumistilaisuuksien

järjestämisestä. Vuonna 2027 Oulussa järjestetään valtakunnallisen veteraanipäivän pääjuhla, jonka toteuttamisessa kaupungilla on keskeinen rooli yhteistyössä valtakunnallisten ja paikallisten toimijoiden kanssa.

Suhdetoiminta järjestää myös lukuisia vastaanottoja kansallisten ja kansainvälisten tieteellisten kongressien, seminaarien, konferenssien, kokousten ja virallisten vierailujen yhteydessä. Lisäksi suhdetoiminta vastaa kaupungin ylimmän johdon vieraslahjoista, sidosryhmien huomionosoituksista sekä haettujen kunniamerkkien ja arvonimien luovutustilaisuuksien käytännön järjestelyistä ja protokollasta.

8.5.2 Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	131	45	45	45	45	45
TOIMINTAMENOT	-4 536	-2 475	-2 380	-2 521	-2 521	-2 522
TOIMINTAKATE	-4 405	-2 430	-2 335	-2 476	-2 476	-2 477

Sitovuudelle on varattu määräraha koko kaupunkia koskeviin menoihin ja varauksiin. Toimintatulot sisältävät Oulu10-palveluista saadut asiakasmaksut. Toimintamenoihin sisältyy muun muassa Oulu10-palveluiden toimintaan ja sen kehittämiseen liittyvät menot sekä koko kaupunkia koskevia henkilöstöön kohdistuvia menovarauksia. Sitovuudelle kirjataan lisäksi peruskunnan lomapalkkavelan muutos, jota ei arvioida erän luonteen vuoksi talousarvioon.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Koko kaupunkia koskevat varaukset						
Talouden tasapainotus	29	29	29	29		87
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		88	88	77	77	242
Yhteensä	29	117	117	106	77	329

Koko kaupunkia koskevien menojen ja varausten talouden tasapainotustavoite vuosille 2025-2027 on yhteensä 87 000 €, joka on kohdistettu palveluiden ostoihin tasaisesti vuosille 2025-27 (29 000 €/vuosi). Toimenpiteenä on palveluiden ostoissa säästäminen.

Koko kaupunkia koskevien menojen ja varausten hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026-2028 on yhteensä 242 000 €. Talousarviovuosille 2027 ja 2028 on kohdistettu säästötavoitteita 77 000 €/vuosi palveluiden ostoihin ja muihin kuluihin.

8.5.3 Konsernihallinto

Konsernihallinto toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa ja sitä johtaa kaupunginjohtaja. Konsernihallinto ohjaa, valvoo ja tukee koko kaupunkiorganisaatiota ja vastaa tytäryhteisöjen omistajaohjauksesta sekä huolehtii kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja jaostojen päätösvalmistelusta.

Konsernihallintoon kuuluvat konserniohjaus ja kehittäminen -vastuualue, henkilöstö-vastuualue, hallinto-vastuualue, talous ja hankinnat -vastuualue, edunvalvonta ja viestintä -vastuualue sekä sisäisen tarkastuksen yksikkö. Tehtävät ja vastuut on täsmennetty kaupunginjohtajan hyväksymässä konsernihallinnon toimintaohjeessa.

Toimintaympäristöanalyysi

Vuonna 2027 Oulun kaupungin toimintaympäristöä leimaavat talouden asteittainen elpyminen ja väestörakenteen muutokset. Kansantalouden ennakoidun kasvun odotetaan tukevan osaltaan elinkeinoelämän positiivista kehitystä. Työllisyyden näkymien arvioidaan vahvistuvan pidemmällä aikavälillä.

Kaupungin väestö kasvaa edelleen, mutta kasvun rakenne jatkaa muutostaan. Väestönlisäys perustuu aiempaa enemmän kansainväliseen muuttoliikkeeseen. Syntyvyys pysyy alhaisena ja ikääntyvien asukkaiden määrä jatkaa kasvua. Muutos eriyttää palvelutarpeita ja edellyttää tiedolla johdettuja, ennakoivia ratkaisuja palvelujen kohdentamiseen.

Konsernihallinnossa korostuvat strateginen ennakkointi, vaikuttava omistajaohjaus sekä kyky sovittaa yhteen kaupungin väestörakenteen muutokset, taloudellinen kestävyys ja palvelujen uudistaminen. Digitalisaatio, tekoälyn hyödyntäminen ja tiedolla johtaminen uudistavat toimintatapoja nopeasti, mikä lisää kyberturvallisuuden, tietosuojan ja jatkuvuudenhallinnan merkitystä. Konsernihallinnon tehtävänä on varmistaa, että digitalisaatiota hyödynnetään hallitusti ja turvallisesti tuottavuuden, päätöksenteon laadun ja asiakaslähtöisten palvelujen kehittämisessä.

Muuttuvassa toimintaympäristössä konsernihallinnon keskeisiä painopisteitä ovat talouden tasapainon turvaaminen, strateginen johtaminen, konserniohjauksen kehittäminen, henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja riskienhallinta. Samalla korostuvat kaupungin veto- ja pitovoiman vahvistaminen, kansainvälisen työvoiman kotoutuminen sekä tiivis yhteistyö elinkeinoelämän, oppilaitosten ja muiden sidosryhmien kanssa.

Toiminnan painopisteet

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Uudistetun kaupunkistrategian toimeenpanon tukeminen ja arviointi
Oulun hallitusohjelmatavoitteiden edistäminen
Elämysareenahankkeen teknisen ja kaupallisen konseptin kehittäminen sijoittajakelpoiseksi
Hallintokuntien tukeminen tekoälyn hyödyntämisessä
Digitalisaatiokehityksen edistäminen ja tukeminen kuntalaisasioinnissa sekä sisäisissä prosesseissa ja tehtävissä
Kaupunkistrategian henkilöstötavoitteiden toimeenpano HR-toimintasuunnitelman kautta
Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden perintötyön tukeminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin ja toimenpitein
Kaupungin henkilöstön hankinta-, sopimus- ja tilaamisosaamisen vahvistaminen
Hallintokuntaکوhtainen vahva talousohjaus talousarvio- ja -suunnitelmavuosina, tasapainotustavoitteiden ja raportoinnin ohjaus ja seuranta

Kehittäminen

Kunnan perustehtävänä on edistää hyvinvointia ja elinvoimaa muuttuvassa toimintaympäristössä. Vaikka palveluita tuottavat useat toimijat, kunnalla säilyy kokonaisvastuu kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisestä. Tämä edellyttää poikkihallinnollista johtamista, vahvaa verkostoyhteistyötä sekä kykyä rakentaa yhteisiä ratkaisuja eri toimijoiden kanssa.

Kehittämistyötä ohjaa kaupunkistrategian periaate ”Yksi kaupunki, yksi työnantaja”. Tavoitteena on yhtenäisen toimintakulttuuri, jossa kaupunkia johdetaan kokonaisuutena yli organisaatio- ja toimialarajojen. Kehittämisen lähtökohtana on ihmislähtöisyys: palveluja uudistetaan kuntalaisten, yritysten ja muiden asiakkaiden tarpeista siten, että asiakaskokemus, asiakastyytyväisyys ja palvelujen vaikuttavuus vahvistuvat.

Palvelujen kehittämisessä jatketaan ihmiskeskeisen OUTO-toimintamallin hyödyntämistä sekä rakennetaan uusi kokonaisvaltainen OuluInfo-asiointimalli. Tavoitteena on muodostaa kuntalaiselle selkeä, yhtenäinen ja saavutettava palvelukokonaisuus, jossa digitaaliset, puhelin- ja kasvokkaiset palvelut täydentävät toisiaan. Palvelumuotoilua hyödynnetään palvelupolkujen kehittämisessä ja jatkuvassa parantamisessa.

Kaupunkitasoista tietojohtamista ja hyvinvointijohtamista kehitetään systemaattisesti. Päätöksenteossa hyödynnetään hyvinvointitietoa, asiakaspalautetta, palvelujen käyttödataa ja muuta analytiikkaa. Tiedon avulla vahvistetaan toiminnan vaikuttavuuden arviointia, resurssien kohdentamista ja palvelujen jatkuvaa kehittämistä.

UNIC-yhteistyö sekä yhteistyö hyvinvointialueen, korkeakoulujen ja muiden kumppaneiden kanssa vahvistavat ja tukevat kuntalaisten hyvinvointia ja alueen elinvoimaisuutta edistävien palveluiden kehittämistä. Kehittämissalkun ja yhtenäisten toimintamallien avulla varmistetaan, että kehittämisresurssit kohdistuvat strategisesti merkittävimpiin uudistuksiin ja niiden vaikutuksia voidaan arvioida systemaattisesti.

Digitaalinen kehittäminen on väline palvelujen uudistamiseen. Tekoälyä, automaatiota ja muita uusia teknologioita hyödynnetään erityisesti asiakaspalvelun, palveluohjauksen ja päätöksenteon tukena. Samalla vahvistetaan digitukea ja varmistetaan palvelujen saavutettavuus monikanavaisella asiointilla. Digitaalisessa kehittämisessä keskeisiä teemoja ovat palveluprosessien ja asiointiratkaisujen tehostaminen digitalisoimalla ja automatisoimalla, joissa hyödynnetään mm. OuluBot- ja eAsiointi-alustoja sekä Suomi.fi-palveluita. Muita merkittäviä teemoja ovat tietoturvallinen asiointi, datan hyödyntäminen johtamisessa ja päätöksenteon tukemisessa sekä prosessien tehostaminen uusilla teknologioilla kuten ohjelmistorobotiikka, tekoäly ja koneoppiminen. Hallintokunnat laativat digikehityssuunnitelmansa, joiden toteuttamista Digi- ja ICT-ryhmän asiantuntijat tukevat. Kaupunkilaajuisia sekä kansallisessa ja kansainvälisessä yhteistyössä toteutettavia kokeiluja ja uudistuskohhteita tuetaan uusilla teknologioilla palveluiden ja elinvoiman kehittämiseksi.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Talousarvioon ei sisälly tässä vaiheessa hankkeita. Tilanne tarkentuu seuraavissa talousarviovaiheissa hankevalmistelun edetessä.

Talous

Konsernihallinto

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	15 579	14 547	13 631	12 399	12 111	12 086
TOIMINTAMENOT	-31 371	-29 400	-29 198	-29 217	-29 074	-29 597
TOIMINTAKATE	-15 793	-14 853	-15 567	-16 818	-16 963	-17 511

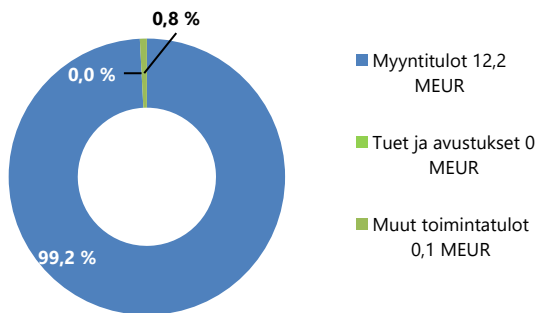
Konsernihallinto ilman Digi ja ICT sekä Digi ja ICT -sitovuudet yhdistetään TA2027 alkaen Konsernihallinto-sitovuudeksi. Vertailutiedot 2025-2026 esitetään taulukossa informatiivisina.

Konsernihallinto tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

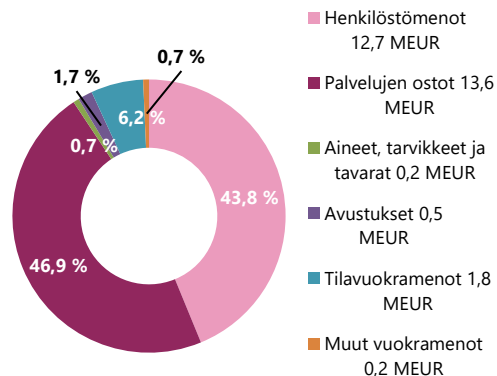
1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	15 223	14 242	13 440	12 249	11 961	11 981
Tuet ja avustukset	137	215	37	35	35	35
Muut vuokratulot	14	0	11	0	0	0
Muut toimintatulot	205	90	143	115	115	70
Toimintatulot yhteensä	15 579	14 547	13 631	12 399	12 111	12 086
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-12 538	-13 000	-12 840	-12 732	-12 890	-12 900
Palkat ja palkkiot	-10 196	-10 500	-10 376	-10 295	-10 427	-10 435
Henkilösivukulut	-2 342	-2 500	-2 464	-2 436	-2 464	-2 465
Palvelujen ostot	-15 731	-13 927	-14 007	-13 650	-13 822	-13 835
Muut palvelujen ostot	-15 731	-13 927	-14 007	-13 650	-13 822	-13 835
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-447	-257	-206	-218	-213	-213
Avustukset	-421	-46	-46	-535	-35	-535
Tilavuokramenot	-1 906	-1 873	-1 824	-1 806	-1 838	-1 839
Muut vuokramenot	-242	-268	-235	-241	-241	-241
Muut toimintamenot	-86	-29	-41	-36	-35	-35
Toimintamenot yhteensä	-31 371	-29 400	-29 198	-29 217	-29 074	-29 597
TOIMINTAKATE	-15 793	-14 853	-15 567	-16 818	-16 963	-17 511

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

KOHA/TOIMINTATULOT TA2027
TILIRYHMITÄIN, YHT. 12,4 MEUR



KOHA/TOIMINTAMENOT TA2027
TILIRYHMITÄIN, YHT. 29,2 MEUR



Konsernihallinnon toimintatulot muodostuvat pääosin Digi ja ICT:n myyntituloista. Myyntitulojen tason TA2027-2029 arvioidaan laskevan nykyisestä mm. laitteiden käyttöaikojen ja elinkaarien pidentyessä säästö- tavoitteista johtuen sekä tulostuksen ja tietoliikenteen uusien, aiempaa edullisempien sopimusten myötä. Tietoliikenteen osalta lisäksi laskutustapa muuttuu siten, että palveluntuottaja laskuttaa osan kustannuksista suoraan hallintokunnilta, mikä pienentää Digi ja ICT:n myyntiä. Uudet sopimukset ja laskutustavan muutos vähentävät samalla myös Digi ja ICT:n palveluiden ostoa.

Toimintamenojen osalta vuoden 2027 avustusmenoihin sisältyy 0,5 milj. euron varaus osallistuvan budjetoinnin äänestyksen jälkeiseen toteuttamisvaiheeseen.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Konsernihallinto						
Talouden tasapainotus	50	280	280	420		750
Hankintojen 5% säästöt	3 120	403	403	403		3 926
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		940	940	827	827	2 594
Yhteensä	3 170	1 623	1 623	1 650	827	7 270

Konsernihallinnon talouden tasapainotustavoite vuosille 2025-2027 on yhteensä 0,8 milj. euroa. Talousarviovuodelle 2027 on kohdistettu tasapainotustavoitteesta 0,4 milj. euroa palveluiden ostoihin ja henkilöstökuluihin.

Konsernihallinnon hankintojen säästötavoite vuosille 2025-2027 on yhteensä 3,1 milj. euroa. Talousarviovuodelle 2027 on kohdistettu säästötavoitteesta 0,4 milj. euroa palveluiden ostoihin, IT-tarvikkeisiin ja ICT-investointeihin. ICT-hankintojen osalta säästöjen valmistelu jatkuu Digi ja ICT asiantuntijoiden toimesta yhteistyössä hallintokuntien kanssa.

Konsernihallinnon hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026-2028 on yhteensä 2,6 milj. euroa. Talousarviovuosille 2027 ja 2028 on kohdistettu säästötavoitteita 0,8 milj. euroa/vuosi palveluiden ostoihin ja henkilöstökuluihin.

Konsernihallinnossa on tehty suunnitelma edellä mainittujen säästöjen toteuttamiseksi erityisesti palveluiden ostojen ja henkilöstösuunnittelun tarkastelujen kautta.

Konsernihallinnon henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Kuntaliitokseen liittyvää palkkaharmonisointiprojektia koskeva lisäresurssi näkyy vuosien 2025 ja 2026 tapaan myös vuodelle 2027. Vuonna 2026 päättyä tiettyjä määräaikaista tehtäviä, mikä vähentää henkilöstöresurssia vuodesta 2027 alkaen. Henkilöstöresurssia vähentävät lisäksi toteutuneet eläköitymiset sekä vapautuneiden tehtävien täyttämättä jättäminen. Konsernihallinnon henkilöstölle suositellaan keskitetyn koulutuksen lisäksi Eduhouse koulutuksia.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	159	160	157	150	148	148
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	1	0	1	0	0	0
Kaikki yhteensä	160	160	158	150	148	148
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-10 196	-10 500	-10 376	-10 295	-10 427	-10 435
Henkilösivukulut	-2 342	-2 500	-2 464	-2 436	-2 464	-2 465
Yhteensä	-12 538	-13 000	-12 840	-12 732	-12 890	-12 900
Informatiiviset tiedot						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-32	0	-14	0	0	0
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-6	0	-3	0	0	0
Kaikki yhteensä	-12 576	-13 000	-12 856	-12 732	-12 890	-12 900

8.5.4 Kehittämissalkut

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	0	1 270	1 270	1 680	1 680	1 680
TOIMINTAMENOT	-1 761	-3 782	-3 782	-3 418	-3 268	-2 768
TOIMINTAKATE	-1 761	-2 511	-2 511	-1 738	-1 588	-1 088

Kehittämissalkkujen määrärahat on varattu uusiin kehittämishankkeisiin ja -projekteihin, joita ei ole otettu huomioon vuoden 2027 talousarvion laadintavaiheessa. Peruskunnan kehittämishankkeissa määrärahoista katetaan hankkeiden ensimmäisen talousarviovuoden tulo- ja menomäärärahat. Liikelaitosten käynnistymiselle hankkeille voidaan siirtää aloitusvuoden omarahoitusosuus tarvittaessa. Lisäksi määrärahaa käytetään rahoitus- ja yhteistyöhankkeisiin, joissa kaupunki rahoittaa muiden toimijoiden ja yhteistyökumppaneiden hankkeita. Määrärahoista katetaan myös aiemmilta vuosilta jatkuvissa kehittämishankkeissa käyttämättä jääneiden määrärahojen siirrot hankekohtaisen arvion perusteella.

Kehittämissalkkujen määrärahoihin sisältyy varaus Oulun Innovaatioallianssin hankkeiden osarahoitukseen 0,65 milj. euroa vuodelle 2027 sekä 0,5 milj. euroa vuodelle 2028.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Kehittämissalkut						
Talouden tasapainotus	502	31	31	31		564
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,2	0,2	0,2	0,2	0,6
Yhteensä	502,0	31,2	31,2	31,2	0,2	564,6

Kehittämissalkkujen talouden tasapainotustavoite vuosille 2025–2027 on yhteensä 94 000 €, joka on kohdistettu toimintamenoihin tasaisesti vuosille 2025–27 (31 333 €/vuosi). Tasapainotustavoite huomioidaan kehittämissalkkujen toiminnassa.

Kehittämissalkkujen hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026–2028 on yhteensä 700 €, joka on kohdistettu toimintamenoihin tasaisesti vuosille 2026–2028. Hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite huomioidaan kehittämissalkkujen toiminnassa.

8.6 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta vastaa lukion ja vapaan sivistystyön, perusopetus- ja nuorisopalveluiden, varhaiskasvatuksen ja alueellisten palvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Lautakunta vastaa myös sivistys- ja kulttuuripalvelujen keskitetyistä asiantuntijapalveluista.

Toimintaympäristöanalyysi

Vuoden 2027 toimintaympäristön muutokset näkyvät erityisesti palvelujen järjestämisen, palveluverkkoratkaisujen toimeenpanon sekä resurssien kohdentamisen tarpeina. Kaupunginvaltuuston tekemien palveluverkkopäätösten ripeä toimeenpano edellyttää toimintatapojen uudistamista ja kykyä sovittaa käytännön ratkaisut muuttuvaan palvelutarpeeseen.

Lasten ja nuorten palveluissa korostuvat oppimisen tuen tarpeisiin vastaaminen, opiskeluhoollon ja varhaisen tuen vahvistaminen sekä riittävien palvelujen turvaaminen erityisesti lukio- ja tuva-koulutuksessa. Yli 16-

vuotiaiden nuorten ja nuorten aikuisten palvelutarpeiden kasvu lisää painetta koulutuksen, ohjauksen ja hyvinvointia tukevien palvelujen yhteensovittamiseen.

Lainsäädännön muutokset lisäävät sivistyslautakunnan alaisen toiminnan velvoitteita. Oppimisen tuen uudistukset varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa kasvattavat henkilöstö- ja resurssitarpeita sekä edellyttävät toimintakulttuurin kehittämistä ja henkilöstön osaamisen vahvistamista. Lisäksi valmistavan opetuksen lisäopetus, kotoutumislainsäädännön muutokset sekä opiskelijamäärien kasvu vaikuttavat talousarviokauden palvelutarpeisiin.

Osaavan henkilöstön saatavuuden turvaaminen on keskeinen menestystekijä erityisesti erityisopetuksen ja oppimisen tuen tehtävissä. Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja vahvistaminen tukee palvelujen laatua, yhdenvertaisuutta ja kykyä vastata uudistuvan toimintaympäristön vaatimuksiin.

Vuoden 2027 keskeisiä painopisteitä ovat palveluverkkoratkaisujen käytännön toteutus, oppimisen tuen uudistusten toimeenpano, lasten ja nuorten hyvinvointia tukevien palvelujen vahvistaminen sekä Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoden aikana syntyneiden toimintamallien ja verkostojen hyödyntäminen osana pysyvää toimintaa. Haastavassa taloustilanteessa korostuvat vaikuttavuus, yhteisöllisyys sekä resurssien kohdentaminen toiminnan kannalta keskeisimpiin tehtäviin. Lisäksi vuoden 2027 aikana toimeenpannaan hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvitys ja aloitetaan seuraavalle vuosikymmenelle tähtäävä toimialan johtamisjärjestelmän tarkastelu.

Toiminnan painopisteet

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatusta järjestetään lakisääteisesti kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa, perhepäivähoidossa ja avoimessa kerhotoiminnassa. Esiopetusta järjestetään kunnallisissa päiväkodeissa ja ostopalveluna yksityisistä päiväkodeista. Palvelut toteutetaan inklusiivisesti, lapsen hyvinvointia, oppimista ja yhdenvertaisuutta edistäen, pääsääntöisesti lapsen lähipäiväkodissa tai perhepäivähoidossa. Vuonna 2027 palvelukapasiteettia, esiopetusverkkoa, henkilöstöresursseja ja tilaratkaisuja sovitetaan muuttuvaan palvelutarpeeseen ja alueellisesti epätasaisesti vähenevään lapsimäärään.

Talouden tasapainottamisohjelmaa ja kaupunginvaltuuston palveluverkkopäätöstä toteutetaan sovittujen linjausten mukaisesti, hyödyntämällä kapasiteettia tehokkaasti ja luopumalla hallitusti epätarkoituksenmukaisista tiloista sekä vähentämällä tila- ja ostopalvelukustannuksia. Samalla jatketaan esiopetuksen oppimisen tuen uudistamista, pidetään kunnallisten päiväkotien käyttöaste 85 prosentin tavoitetasolla. Varaudutaan henkilöstön palkkamenojen kasvuun sekä tiedostetaan riskit alle 3-vuotiaiden ja tukea tarvitsevien lasten palvelutarpeen mahdollisesta kasvusta.

Toiminnan laatua, kustannustehokkuutta ja tiedolla johtamista vahvistetaan eVakan, digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuuksia hyödyntäen. Kehittämisessä painottuvat hyvinvointi, osallisuus, kestävä tulevaisuus, kansainvälisyys, kotoutuminen sekä kielellinen ja kulttuurinen tuki. Henkilöstön saatavuutta ja osaamista vahvistetaan koulutuksilla, allianssiyhteistyöllä ja tilauskoulutuksilla, ja henkilöstörakennetta uudistetaan asteittain vuoden 2030 varhaiskasvatuslain vaatimusten mukaiseksi. Päiväkotien johtamisjärjestelmän kehittämistä jatketaan laaditun suunnitelman mukaisesti.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Jatkamme varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palveluverkon tarkastelua sekä suunnitelmallista kehittämistä lasten määrän ja alueellisen palvelutarpeen muutosten mukaisesti valtuuston tekemän palveluverkkopäätöksen mukaisesti.

Toteutamme talouden tasapainottamisohjelmaa vuosille 2025–2028 ja kohdennamme palveluverkkoon, tiloihin ja palvelujen ostoihin liittyvät sopeuttamistoimet hallitusti.

Vahvistamme henkilöstön saatavuutta ja osaamista allianssiyhteistyöllä, koulutuksilla ja tilauskoulutusratkaisuilla, sekä jatkamme henkilöstörakenteen muutosta kohti vuoden 2030 lakisääteistä tavoitetta.

Kehitämme pedagogiikkaa, opetussuunnitelmatyötä, arviointikäytäntöjä ja tiedolla johtamista sivistysohjelman tavoitteiden mukaisesti.

Arvioimme varhaiskasvatuksen tuen strategian vaikuttavuutta ja toteutumista sekä hyödynnämme tuloksia toiminnan ja rakenteiden kehittämisessä.

Perusopetus- ja nuorisopalvelut

Perusopetus- ja nuorisopalvelujen toiminnan tavoitteena on lapsen ja nuoren oppimisen, sivistyksen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen. Oululainen lapsi oppii hyvinvoivassa koulussa. Hyvinvoiva koulu on turvallinen ja kannustava kasvu- ja oppimisympäristö. Nuorisotyön keskeinen tehtävä on kasvun ja itsenäistymisen vahvistaminen sekä nuorten omaehtoisen toiminnan tukeminen ja nuorten osallisuutta koskevan tietoisuuden lisääminen.

Perusopetus- ja nuorisopalvelut edistävät lasten ja nuorten oppimista, sivistystä, hyvinvointia, osallisuutta ja yhdenvertaisia kasvu ympäristöjä. Toiminnassa vastataan kasvaneisiin tuen tarpeisiin, kuten mielenterveyden haasteisiin, yksinäisyyteen, taloudelliseen epävarmuuteen, eriarvoistumiseen ja arjen hallinnan vaikeuksiin, vahvistamalla turvallisaa koulu- ja vapaa-ajan ympäristöä, varhaista tukea sekä monialaista yhteistyötä. Vuonna 2027 perusopetuksen oppilasmäärän ennustetaan vähenevän noin 600 oppilaalla, ja palveluverkkoa, henkilöstöä sekä resursseja sopeutetaan muuttuvaan palvelutarpeeseen kaupunginvaltuuston päätösten ja talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Perusopetuksessa jatketaan uudistuneen oppimisen tuen toimenpanoa ja vahvistetaan perustaitoja, oppimisvalmiuksia, laadukasta pedagogiikkaa, yhteisopettajuutta, joustavia opetusjärjestelyjä, kielitietoisuutta, kouluun kiinnittymistä, liikunnallista elämäntapaa sekä maksutonta harrastus- ja kerhotoimintaa. Samalla valmistaudutaan osaamistakuuseen ja DigiOne-järjestelmän käyttöönottoon.

Nuorisopalveluissa painotetaan 12–25-vuotiaiden hyvinvointia, osallisuutta ja saavutettavia matalan kynnyksen palveluja sekä vahvistetaan digitaalista, jalkautuvaa ja etsivää nuorisotyötä. Organisaatiota ja toimintamalleja uudistetaan sovittamalla yhteen alueellinen ja keskitetty nuorisotyö ja tiivistämällä yhteistyötä koulujen, oppilaitosten, järjestöjen ja hyvinvointialueen kanssa. Tiedolla johtamista, vaikuttavuutta ja palveluverkon kehittämistä tuetaan DigiOne- ja Kompassi-järjestelmillä sekä nuorten hyvinvointia ja palvelujen käyttöä koskevalla tiedolla. Lisäksi nuorisopalvelut valmistautuvat ESC LEAD -laatumerkin ja Erasmus+ -akkreditoinnin hakemiseen. Koululaisten maksullinen iltapäivätoiminta toteutetaan toimintakaudella 2026–2027 kilpailutettujen palveluntuottajien järjestämänä 32 ryhmässä.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Painopiste 1, Perustaidot ja oppimisvalmiudet: Vahvistamme oppilaiden perustaitoja (lukeminen, kirjoittaminen, laskeminen) ja valmistaudumme osaamistakuun toimeenpanoon.

Painopiste 2, Laadukas pedagogiikka ja oppimisen tuki: Jatkamme uudistuneen oppimisen tuen toimeenpanoa sekä vahvistamme yhteisopettajuutta ja pedagogisten toimintamallien kehittämistä. Arvioimme opintojen ohjauksen ja joustavan perusopetuksen tarkoituksenmukaista kohdentumista ja laajuutta oppilaiden tarpeisiin nähden.

Perusopetuksen digitalisaatio ja tiedolla johtaminen: Pilotoimme DigiOne-hallintojärjestelmää ja valmistelemme sen käyttöönottoa.

ESC LEAD -laatumerkkiä ja Erasmus+ -akkreditointi: Nuorisopalvelut hakee *ESC LEAD -laatumerkkiä ja Erasmus+ -akkreditointia, joka mahdollistaa Erasmus+ -rahoituksen hakemisen.

Digitaalinen nuorisotyö: Osana palveluverkkotyötä kohdennamme omaa resurssia digitaaliseen nuorisotyöhön.

Tilastointi- ja toiminnanohjausjärjestelmä Kompassi: Jatkokehitämme tilastointi- ja toiminnanohjausjärjestelmään toiminnallisuuksia tukemaan tietojohtamista toimivien rajapintojen sekä uusien toiminnallisuuden avulla.

*ESC LEAD -laatumerkki (koordinoivan organisaation laatumerkki) on Euroopan unionin Euroopan solidaarisuusjoukkojen (European Solidarity Corps, ESC) myöntämä sertifikaatti. Se on ehdoton edellytys organisaatioille, jotka haluavat toimia hankkeiden pääkoordinaattorina, hakea EU-rahoitusta ja vastata vapaaehtoishankkeiden hallinnoinnista.

Lukiokoulutus, vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus

Lukiokoulutus, vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus muodostavat kokonaisuuden, joka tukee oppivelvollisuuden toteutumista, jatkuvaa oppimista, harrastamista ja kulttuurista osallisuutta. Seudullista lukiokoulutusta kehitetään yhteistyössä ammatillisen koulutuksen, korkeakoulujen ja muiden toisen asteen järjestäjien kanssa siten, että kaikille peruskoulun päättävälle turvataan jatko-opintopaikka ja 50–57,5 prosentilla oululaisista on mahdollisuus siirtyä kaupungin lukioihin. Lähiopetusta ja eLukiota yhdistetään kaikkia lukioita palvelevaksi oppimisympäristöksi, opiskelijoiden mahdollisuuksia lukioiden välisiin ja korkeakouluopintoihin lisätään sekä osallistavaa pedagogiikkaa ja uudistunutta oppimisen tukea vahvistetaan. Englanninkielinen lukio-koulutus käynnistyy Oulun Lyseon lukiossa elokuussa 2026, ja taito- ja taideaineiden ylioppilaskokeen valmistelua jatketaan.

Oulun aikuislukio järjestää lukio- ja perusopetusta, maahanmuuttajien koulutusta, tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta ja vankilaopetusta yhteistyöverkostojensa kanssa. Tutkintokoulutukseen valmentava koulutus on tarkoitettu oppivelvollisille ja muille ilman toisen asteen tutkintoa oleville, jotka tarvitsevat valmentavaa koulutusta. Koulutusta järjestetään opiskelijoille, joiden äidinkieli on muu kuin suomi, ruotsi tai saame sekä opiskelijoille, jotka ovat suorittaneet perusopetuksen tai sitä vastaavan koulutuksen muulla kielellä kuin suomeksi, ruotsiksi tai saameksi.

Oulu-opiston vapaan sivistystyön palveluja ja taiteen perusopetusta järjestetään alueellisen kysynnän mukaan kaupungin tiloja hyödyntäen, ja yhteistyötä seudun kansalaisopistojen sekä kaupungin taide- ja kulttuuritoimijoiden kanssa tiivistetään. Taiteen perusopetuksessa valmistaudutaan lainsäädännön ja opetussuunnitelmien uudistamiseen, kehitetään eri taiteenalojen opintopolkuja lapsille, nuorille ja aikuisille sekä vahvistetaan Oulun taidekoulun, Oulu-opiston taidekoulu Upian, kulttuuritalo Valveen, Oulun konservatorion, seurakuntien ja lastenkulttuurikeskus Kotilon yhteistyötä.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Tehostamme Tuva-koulutuksen ja toisen asteen tutkintokoulutuksen yhteistyötä.

Vahvistamme lukiokoulutuksen laatua Tutor-toiminnan tuella.

Kehitämme eLukiotarjotinta lähiopetusta täydentävänä oppimisympäristönä.

Käynnistämme englanninkielisen lukiokoulutuksen lukuvuonna 2026–27.

Jatkamme lukiokoulutuksen oppimisen tuen käytänteiden juurruttamista uuden lainsäädännön mukaisiksi.

Tuemme jatkuvan oppimisen polkua aikuislukion koulutuksessa (maahanmuuttajien opetus, Tuva, ammattilukio, vanki-laopetus).

Käynnistämme taiteen perusopetuksen opetussuunnitelmien valmistelun uuden lainsäädännön ja ops-perusteiden ohjaamana.

Vahvistamme osaamisperusteita vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetuksessa.

Kehittäminen

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kehittämistoiminta perustuu kaupunkistrategiaan ”Oulun loiste! – Oulu 2035” ja sitä konkretisoiviin toimenpideohjelmiin ja palvelee niissä määriteltyjen yhteisten strategisten tavoitteiden saavuttamista. Kaupunkistrategiaa 2035 konkretisoivaan sivistysohjelmaan on sisäankirjoitettu kaikki konsernin keskeiset toimenpideohjelmat, jotta toimialan johtaminen yhteisten tavoitteiden suunnassa vahvistuu. Talousarviovuonna 2027 kehittämisen kärkenä ovat sivistysohjelman strategiset painopisteet: hyvinvointi ja osallisuus, digitalisaatio, kansainvälisyys, kestävä tulevaisuus. Vuoden 2027 aikana toimialan yhteinen sivistys-ohjelma päivitetään.

Kehittämistoiminta pitää taloudellisten reunaehtojen yhä kaventuessa keskeisenä näkökulmana toiminnan ja vaikuttavuuden tehostamista. Talousarviovuoteen 2027 ja suunnittelukaudelle sisältyy keskeisenä kaupungin talouden tasapainottaminen, ja kehittämistoimin pyrimme pysyviin toimintatapa ja -kulttuuri muutoksiin. Palveluverkkopäätöksen (KV 8.6.2026) toimeenpano edellyttää toimintatapojen ja -konseptien kehittämistä. Kehittämisen näkökulmasta keskeistä on fyysisen ja digitaalisen palveluverkon ehyt kokonaisuus, monialaiset ja vastuualueet ylittävät tila- ja toimintakonseptit sekä robotiikan ja tekoälyn mahdollisuudet palveluprosesseissa. Lisäksi vuoden 2027 aikana toimeenpannaan hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen toimenpiteet ja aloitetaan 2030-luvulle tähtäävä johtamisjärjestelmäpäivitys. Hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen yksi toimeenpanon kärkikohteista on tiedolla johtamisen kehittäminen.

Kehittämistoiminnan lähtökohtana on vastata toimintaympäristön yhä kasvaviin vaatimuksiin. Edellisvuoden tapaan vuonna 2027 tekoäly ja analytiikka, tietojohdaminen ja tiedolla johtaminen, lukutaidon vahvistaminen sekä liikunnallisen elämäntavan edistäminen nousevat kehittämisen keskiöön. Yhdessä tekeminen, kokeilu-toiminnan vahvistaminen ja osaamiskeskusverkoston luominen (STEAM, Kestu ja Takomo) ovat myös edelleen alkavan talousarviovuoden keskeisiä kehittämisteemoja. Lisäksi Oulun kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 juurruttamistoimet ovat vahvasti esillä vuoden 2027 kehittämistoiminnassa.

Keskeinen näkökulma kehittämistoiminnassa on siirtää koko palvelurakenteen painopistettä tuki- ja korjaavista palvelusta ennaltaehkäiseviin ja keveisiin palveluihin. Oulun kaupungin sivistysohjelman ja hyvinvointisuunnitelman toimeenpano vahvistaa monialaisen verkostotyön ja kuntalaislähtöisten palveluiden kehittämistä myös hyvinvointialueen ja kaupungin yhdyspinnoissa. Lapsiystävällisenä kuntana lapsen oikeudet ja asema pyritään vakiinnuttamaan Oulussa niin, että lapset huomioidaan johdonmukaisesti kaikessa toiminnassa ja heidän oikeutensa toteutuvat entistä paremmin ja hyvinvointi kasvaa.

Segregaation ehkäisyssä ja kotoutumisen vahvistamisessa Oulun kaupunki haluaa olla edelläkävijä. Talousarviovuoden 2027 aikana osallistumme aktiivisesti kansalliseen ministeriöiden yhteisen kärkiohjelman valmisteluun. Oulun kaupungissa Kaikkien Oulu -hanke toimeenpanee keskeisiä sisältöjä Oulun kaupungin rasisminvastaisesta ohjelmasta. Hankkeen tarkoituksena on tunnistaa, ennaltaehkäistä ja torjua rasismia sen kaikissa

muodoissa, tukea rasismien uhreja sekä lisätä vuorovaikutusta ja luottamusta eri väestöryhmien välillä Oulussa. Vuoden aikana pyrimme juurruttamaan hankkeen hyvät käytänteet ja toimintamalli osaksi pysyviä rakenteita.

Avustustoiminnan kehittämistä toteutetaan tavoitteellisesti poikkihallinnollisessa ja verkostoimisessa yhteistyössä. Eri vastuualueiden avustustoiminta on osana yhteiskehittämistä sekä prosessien yhdenmukaistamista. Resurssien käytön ja yhtenäisen laadun varmistamiseksi keskitytään talousarviovuonna 2027 erityisesti eAsiointin tehokkaaseen hyödyntämiseen, avustusprosessien tarkasteluun sekä avustusten vaikuttavuuden arviointiin ja osaamisen vahvistamiseen.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Vastaamme uuden sivistysohjelman valmistelun koordinoinnista ja prosessin läpiviennistä.
Varmistamme hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen toimeenpanon ja vaikutukset johtamisjärjestelmään.
Varmistamme palveluverkkoselvityksen toimeenpanon ja kehitämme toimintapa- ja -konseptimuutoksia.
Kehitämme toimialan tietojohdantamista ja tiedolla johtamista.
Kehitämme yhteisövaikuttavuusmallia ja lapsibudjetointia.
Toteutamme tekoäly- ja analytiikkapilotit.
Edistämme osaamiskeskustoimintaa kansallisella ja kansainvälisellä tasolla: STEAM, Kestu ja Takomo sekä yhteiskehittäminen yritysten kanssa.
Otamme DigiOne-järjestelmän käyttöön ja varmistamme järjestelmän edelleen kehittämisen.
Varmistamme, että Oulun kaupunki säilyy LYK-toiminnan alumnitasolla. Kehitämme lasten oikeuksien viikon kokonaisuutta Oulussa. Toteutamme suunnitellut lapsivaikutusten arvioinnit.
Edistämme toimialan avustusten saavutettavuutta, tiedolla johtamista, laatutyötä sekä eAsiointia.
Vahvistamme kiertotalous-, luontosuhde- ja ilmastoteemojen ymmärrystä. Edistämme moniammatillisesti Agenda 2030 -tavoitteiden toteutumista.
Toteutamme Kaikkien Oulu -hankkeen toimenpiteet.
Hyvinvointisuunnitelman toimeenpano

Kehittämisen- ja perustoiminnan hankkeet

Sivistyslautakunta, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	51	802	171	85	1 109
Menot	-63	-1 010	-242	-123	-1 438
Netto	-12	-208	-71	-38	-329
Menoista henkilöstömenoja	-45	-672	-170	-87	-974
HTV / Palkallinen työpanos	1	11	3	1	16
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	4 284	4 915	5 001	14 200
Menot	0	-7 726	-8 494	-8 613	-24 833
Netto	0	-3 442	-3 579	-3 612	-10 633
Menoista henkilöstömenoja	0	-5 165	-5 667	-5 750	-16 582
HTV / Palkallinen työpanos	0	94	103	104	302

Sivistys- ja kulttuuripalvelujen palvelutuotannon kehittämisessä hyödynnetään EU:n Uudistuva ja Osaava Suomi 2021–2027-rakennerahasto-ohjelman, Interreg-ohjelmien, CERV-ohjelman ja URBACT IV 2021–2027-ohjelman rahoitusinstrumentteja. Talousarviovuonna 2027 toimialan kehittämisessä huomioidaan myös hallitusohjelman strategiset painopistealueet ja hyödynnetään niiden mahdollistamia kansallisia ministeriöiden, niiden alaisten organisaatioiden rahoituksia sekä säätiöiden rahoituksia. Toimialan osaamista lisätään koulutusten, tutustumismatkojen ja verkostoitumistilaisuuksien avulla. Lisäksi kartoitetaan mahdollisia yhteistyökumppanuuksia ja vahvistetaan toimialan verkostoja kansallisesti ja kansainvälisesti.

Merkittävimmiksi kehittämis- ja perustoiminnan hankkeiksi luetaan tässä yhteydessä toimialan prosesseja, toimintamalleja ja toimintaympäristöä kehittävät strategian mukaiset kehittämisprojektit sekä perustoimintaa

tukevat valtionavustukset, joille on saatu tai haettu ulkopuolista rahoitusta. Kehittämishankkeet ja valtionavustukset tukevat kaupunkistrategian ja sivistysohjelman toimeenpanoa sekä muiden keskeisten ohjaavien asiakirjojen toimeenpanoa. Jokainen kehittämissuunnitelma ja valtionavustus toteuttaa vähintään yhtä sivistysohjelman neljästä painopistealueesta.

Talousarviovuoden 2027 kärkihankkeet

Kaikkien Oulu -kehittämissuunnitelman tavoitteena on vähentää syrjintää ja rasistista väkivaltaa, vahvistaa rasismia kokeneiden ja rodullistettujen oululaisten hyvinvointia ja osallisuutta sekä lisätä ymmärrystä rasismien eri ilmenemismuodoista. Projektissa kehitetään kaupungin henkilöstön osaamista tunnistaa ja puuttua rasismiin, edistetään hyviä väestösuhteita ja ehkäistään vihapuhetta muun muassa dialogien ja koulutusten avulla, perustetaan rasisminvastainen tukipiste sekä vahvistetaan ennaltaehkäisevää työtä erityisesti nuorten parissa. Toiminnan keskiössä on kehitettyjen käytäntöjen ja toimintamallien juurruttaminen osaksi kaupungin pysyviä rakenteita, palveluja ja johtamista siten, että rasisminvastainen työ, osaaminen ja poikkihallinnollinen yhteistyö jatkuvat ja kehittyvät pitkäjänteisesti myös hankekauden jälkeen. Projektin päärahoittajana on Euroopan sosiaalirahasto plus (ESR+).

Liikkuva koulu ja Move / Hyvinvointia kOuluun -valtionavustuksen tavoitteena on laajentaa edellisellä rahoituskaudella tehtyä työtä laajentamalla toimintaa uusille kouluille sekä syventämällä toimintakulttuuria koko kouluyhteisön tasolla. Valtionavustuksella pyritään edistämään hyvinvointia ja liikunnallista elämäntapaa yhdenvertaisesti ja pitkäjänteisesti Oulun kouluissa. Move-liikuntaneuvonnan keskeisenä tavoitteena on kehittää kaikkien koulujen Move! -prosessia ja lisätä oppilaiden hyvinvointia ja liikkumista tarjoamalla maksutonta neuvonta- ja ohjauspalvelua kouluympäristössä. Liikkuva koulu -toiminnassa jatketaan kokonaisvaltaista kehitystyötä aktiivisen ja liikunnallisen kouluarjen luomisessa yhdessä oppilaiden, koulun henkilökunnan ja muiden sidosryhmien kanssa. Valtionavustuksen myöntäjänä on Pohjois-Suomen lupa- ja valvontavirasto.

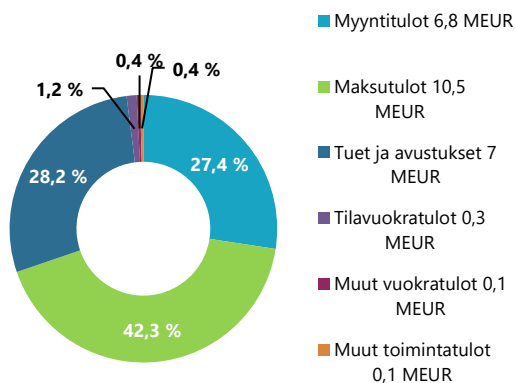
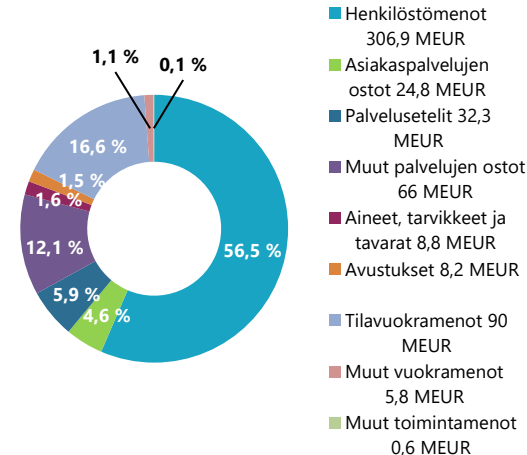
Lukutekojen Oulu 2.0 – strategiasta sitoutumiseen -valtionavustuksen tavoitteena on sitouttaa toimijoita Oulun kaupungin marraskuussa 2026 julkaistavan lukutaitostrategian mukaiseen lukutaitotyöhön. Valtionavustuksella tuetaan toimijoita strategian jalkauttamisessa käytännön lukuteoiksi ja samalla vahvistetaan strategian ympärille luotua lukutaitoverkostoa. Uusia toimijoita myös kannustetaan työhön mukaan ja samalla etsitään yhteistyökumppaneita yli kuntarajojen lukutaito-osaamisen vahvistamiseksi pohjoisessa Suomessa. Oulun kaupungin lukutaitotyö pohjaa Kansalliseen lukutaitostrategiaan 2030. Valtionavustuksen myöntäjänä on Opetushallitus.

Muiden kehittämissuunnitelmien ja valtionavustusten teemat liittyvät muun muassa eurooppalaisten kaupunkien osaamisen kehittämiseen moninaisuuden ja osallisuuden teemoissa, kiusaamisen ja väkivallan ehkäisyyn kouluissa, rehtorien osaamisen ja yhteistyön lisäämiseen kestävän kehityksen edistämiseksi kouluissa ja oppilaitoksissa, oppimisen tuen kehittämiseen lukiokoulutuksessa, lasten ja nuorten kestävyys- ja energiamyönteisyyden lisäämiseen, Perämerenkaaren kuntien sivistystoimijoiden verkoston ja yhteisen sivistysohjelman rakentamiseen, harrastus- ja kerhotoiminnan kehittämiseen perusopetuspalveluissa, koulu- ja oppilaitosnuorisotyön kehittämiseen, S2-oppimäärän opetussuunnitelma-uudistuksen viemiseen koulujen arkeen sekä eriarvoistumista ehkäisevien tukitoimien järjestämiseen ja yhtenäisen kasvu- ja opinpolun varmistamiseen varhaiskasvatuspalveluissa sekä esi- ja perusopetuspalveluissa.

Lisäksi haussa on kehittämissuunnitelmia ja valtionavustuksia liittyen luonnon terveys- ja hyvinvointivaikutustien toisuuden lisäämiseen, kansalaisopistojen asiakkaiden kirjoitustaidon vahvistamiseen ja kursseille tulevien mielenterveyskuntoutujien toimintakyvyn parantamiseen, Byströmin Ohjaamon toimintamallin kehittämiseen, kaksikielisen opetuksen lisäämiseen perusopetuksessa sekä harrastus- ja kerhotoiminnan kehittämiseen.

Talous**Lautakunnan sitovuus valtuustoon**

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	25 056	24 639	25 470	24 870	24 870	24 870
TOIMINTAMENOT	-518 743	-531 605	-530 936	-543 474	-544 414	-546 271
TOIMINTAKATE	-493 688	-506 966	-505 466	-518 605	-519 545	-521 402

**TOIMINTATULOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 24,9 MEUR****TOIMINTAMENOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 543,5 MEUR**

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua käyttösuunnitelmavaiheessa.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	6 389	6 823	7 088	6 829	6 829	6 829
Maksutulot	10 706	10 017	10 075	10 515	10 515	10 515
Tuet ja avustukset	7 141	7 211	7 655	6 971	6 971	6 971
Tilavuokratulot	354	332	342	332	332	332
Muut vuokratulot	218	127	198	127	127	127
Muut toimintatulot	248	130	112	95	95	95
Toimintatulot yhteensä	25 056	24 639	25 470	24 870	24 870	24 870
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-287 387	-296 642	-295 987	-306 948	-309 234	-307 636
Palkat ja palkkiot	-232 408	-239 416	-238 702	-248 226	-250 095	-248 772
Henkilösivukulut	-54 979	-57 226	-57 285	-58 722	-59 139	-58 863
Palvelujen ostot	-122 951	-124 212	-124 536	-123 168	-121 255	-124 230
Asiakaspalvelujen ostot	-24 275	-24 752	-25 122	-24 818	-24 818	-24 818
Palvelusetelit	-31 021	-31 950	-32 262	-32 324	-32 324	-32 324
Muut palvelujen ostot	-67 656	-67 510	-67 152	-66 025	-64 113	-67 088
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 247	-10 075	-10 016	-8 785	-8 577	-8 462
Avustukset	-8 483	-8 765	-8 585	-8 165	-8 165	-8 165
Tilavuokramenot	-83 970	-85 561	-85 427	-90 045	-90 799	-91 394
Muut vuokramenot	-6 012	-5 763	-5 802	-5 785	-5 806	-5 806
Muut toimintamenot	-692	-587	-583	-579	-578	-578
Toimintamenot yhteensä	-518 743	-531 605	-530 936	-543 474	-544 414	-546 271
TOIMINTAKATE	-493 688	-506 966	-505 466	-518 605	-519 545	-521 402

Sivistyslautakunnan talousarvioesitys on laadittu kaupunginvaltuuston hyväksymän suunnitteluohjeen mukaisesti. Toimintakuluissa on huomioitu palveluverkkopäätöksiin vaikuttavat vaikutukset vuosille 2027–2029. Talousarvion lähtökohdaksi on toimintaympäristön nykytilan ja toiminnan muutosten pohjalta muodostettu arvio toimintatuloille ja -menoilille sekä toimintakatteelle. Sivistyslautakunta on valtuustoon nähden toimintakatteeltaan sitova.

Toimintatulojen ja -menojen valmistelussa on otettu huomioon toiminnan ja lapsimäärän muutosten lisäksi arviot tulojen ja tilajärjestelyjen muutoksista sekä niiden vaikutukset tilavuokriin ja muihin käyttömenoihin. Talousarviossa on huomioitu kaupunginvaltuuston palveluverkkopäätösten vaikutukset henkilöstömääriin ja tilavuokriin ja muihin kuluihin. Talousarvio sisältää sopimuksien mukaiset palkankorotukset.

Talousarvion 2027 toimintatulot ovat 25 miljoonaa euroa ja toimintamenot 544 miljoonaa euroa. Talousarvion toimintakate kasvaa 14 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Asiakasmäärän väheneminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa tuo toiminnanmuutoksia, uusia toimintatapoja ja määrärahojen vähentymistä suhteessa vähenevään lapsimäärään. Talousarvioon lisätään taloudellista panostusta kasvaviin palvelutarpeisiin lukiokoulutuksessa, oppisen tuen lakimuutosten toteuttamiseen sekä palkankorotuksiin. Taloudellista panostusta lisätään perusparannettuihin ja uusiin tiloihin. Tulo- ja menolajikohtaiset eurotiedot tarkentuvat käyttösuunnitelman laatimisen yhteydessä.

Toimintaympäristöön on viime vuosina tullut ennalta tunnistamattomia muutoksia sekä lakimuutoksia, joiden vaikutukset tarkentuvat pidemmällä aikavälillä. Esimerkiksi oppimisen tuen lakimuutoksen käytännön toimenpiteiden tarkentuvat syksyn 2026 aikana. Tilannetta seurataan ja raportoidaan vuonna 2027 osana normaalia kuukausiraportoinnin ennusteprosessia. Kaupungin taloudentasapainotus ja säästötoimenpiteet edellyttävät muutosjohtamista, prosessien kehittämistä, valintojen tekemistä ja ennakointia taloustavoitteiden saavuttamiseksi.

Talouden tasapainotus 2025-2028

Talousarvio sisältää talouden tasapainotustavoitteita kaupunginhallituksen hyväksymän suunnitteluohjeen sekä kaupunginjohtajan talousarvioesityksen mukaisesti. Tasapainotusten vaikutus vuodelle 2027 on 4,6 miljoonaa euroa ja se toteutetaan toimintatuloja ja -menoja tarkastelemalla.

Tasapainotustoimenpiteitä kohdistuu suunnitteluvuosina mm. palveluverkkoon, tilojen käyttöön, henkilöstömenoihin, hankintoihin ja ostopalveluihin. Varhaiskasvatuksen palvelukapasiteetin täysimääräinen käyttäminen mahdollistaa palveluverkon tiivistämisen ja toiminnallisen sopeuttamisen sekä resurssiviisaan henkilöstön sijoittamisen. Koulujen ja lukioiden oppimateriaalihankinnat sekä erilaiset tukipalvelut (mm. ICT) mahdollistavat säästöjä suunnitteluvuosille. Lisäksi ulkopuolisten ostopalveluiden käyttöä arvioidaan voitavan vähentää mm. digitalisaatiota hyödyntämällä ja omien tilojen tehokkaammalla käytöllä. Myös palvelutarpeiden väheneminen huomioidaan palveluverkossa siten, että huonokuntoisista, epätarkoituksenmukaisista ja ulkoavokoratuista tiloista voidaan luopua hallitusti. Talouden tasapainotuksen lisäksi lasten määrän ja palvelutarpeen vähenemisen myötä tehdään toimenpiteitä, jotta palveluiden resurssointi on taloudellisesti kestävällä tasolla. Tämä vaatii hyvää muutosjohtamista ja uusien toimintatapojen luomista ja oppimista, kun siirrymme asiakasmäärän kasvusta aleneviin asiakasmääriin.

Tasapainotustoimenpiteiden lisäksi talousarvio sisältää hankintojen säästötavoitteita vuodelle 2027 0,6 miljoonaa euroa. Säästötavoitteita tavoitellaan mm. Varhaiskasvatuksen eVaka-kilpailutuksesta, lukiokoulutuksen oppimateriaalihankintojen tehostamisella, ICT-hankinnoilla sekä vähentämällä investointihankintoja.

Hallinto- ja asiantuntijatehtäviin liittyviä säästötavoitteita on vuodelle 2027 1,0 milj. euroa. Säästötavoitteeseen päästään mm. perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen johtamisjärjestelmiä kehittämällä sekä hyödyntämällä eläköitymisiä tehtävien uudelleen järjestämisessä. Hallinto- ja asiantuntijatehtävien osalta on käytössä laajennettu täyttölupamenettely ja jokaisen tehtävän kohdalla arvioidaan tarkasti tehtävän täyttämistarve. Lisäksi säästöä tavoitellaan kehittämällä toimintaa Monetran kanssa, esimerkkinä opettajatietolomaketoimintamalli ja sen heijastuminen sihteeripalveluiden tarpeeseen.

Tasapainotus jakaantuu eri vuosille seuraavasti:

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Sivistyslautakunta						
Talouden tasapainotus	4 617	2 540	2 540	4 568	5 208	16 934
Hankintojen 5% säästöt	791	819	819	623		2 233
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		1 165	1 165	1 025	1 025	3 215
Yhteensä	5 408	4 524	4 524	6 216	6 233	22 382

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstöjohtaminen sivistys- ja kulttuuripalveluissa

Sivistys- ja kulttuuripalveluissa on toteutettu vuoden 2026 aikana toimialakohtainen hallinto- ja asiantuntijatehtävien selvitys ”Osaava organisaatio ja tulevaisuuden ennakointi”. Selvityksen pohjalta on laadittu toimenpanosuunnitelma kehittämistoimenpiteineen. Toimenpiteet näkyvät myös henkilöstöpalveluiden toteuttamassa kehittämistyössä mm. ennakoidun henkilöstösuunnittelun kehittämisen, digitalisaation ja automaation hyödyntämisen sekä asiantuntijatehtävien työtehtävien tarkastelun osalta.

Vuonna 2027 on käynnistymässä myös laajempi sivistys- ja kulttuuripalveluiden organisaatio- ja johtamisjärjestelmän kehittämistyö. Kehittämistyön tavoitteena on tukea tarkoituksenmukaisella tavalla palveluiden järjestämistä, esihenkilötyötä, päätöksenteon valmistelua sekä toiminnan vaikuttavaa johtamista muuttuvassa toimintaympäristössä. Osana johtamisjärjestelmän kehittämistyötä huomioidaan toiminnalliset, henkilöstövaikutuksiin liittyvät ja taloudelliset näkökulmat sekä palveluverkkoratkaisujen vaikutukset johtamiseen ja hallinnon tarpeisiin.

Johtamisjärjestelmän kehittämistyö kytkeytyy vahvasti myös toimialaa ohjaavan sivistysohjelman päivitystyöhön. Sivistysohjelman päivitystyön yhteydessä päivitetään myös toimintakulttuurin viitekehys, joka ohjaa sivistys- ja kulttuuripalveluiden johtamisen, henkilöstökäytäntöjen ja työyhteisöjen kehittämistä. Sivistys- ja kulttuuripalveluissa toimintakulttuurin viitekehystenä ja kehittämistyön kantavana sisältönä on yhteisöllinen toimintakulttuuri, jota rakennamme pitkäjänteisesti hyvän johtamisen ja työyhteisöjen toiminnan kehittämisen kautta. Kehittämistämme ohjaa positiivisen johtamisen ja organisaation periaatteet.

Kaupunkistrategian henkilöstötavoitteet ja niitä toteuttavat kaupunkitasoiset kehittämistoimenpiteet ohjaavat myös sivistys- ja kulttuuripalveluiden henkilöstöpalveluiden kehittämistyötä. Sivistysohjelman ja toimintakulttuurin viitekehysten päivittämisen yhteydessä huomioidaan uuden kaupunkistrategian arvot, määritelty tavoiteltu kaupunkitasoinen toimintakulttuuri sekä tavoitteet ja mittarit henkilöstötyölle.

Toimintakulttuuri ja johtaminen

Uusi kaupunkistrategia ja sivistysohjelman toimintakulttuurin kehittämisen viitekehys (Sivistysohjelma 2024–2027, dia 61) ohjaavat toimialamme johtamisen, henkilöstökäytäntöjen ja työyhteisöjen kehittämistä.

Vuoden 2027 aikana jatkamme systemaattista toimintakulttuurin kehittämistyötä. Huomioimme kaupunki-strategian henkilöstö ja toimintakulttuuri -osion tavoitteet ja tuemme strategian toimeenpanoa. Osana Sivistysohjelman 2027–2030 valmistelua tarkastelemme ja uudistamme toimialamme toimintakulttuurin kehittämisen viitekehyksen.

Johtamisjärjestelmien osalta jatkamme perusopetuksen, varhaiskasvatuspalveluiden sekä nuorisopalveluiden johtamisjärjestelmien kehittämistyötä ja tuemme mahdollisten organisaatiomuutosten suunnittelua ja toteuttamista. Vuonna 2027 käynnistyy myös koko toimialaa koskeva sivistys- ja kulttuuripalveluiden johtamisjärjestelmän kehittämistyö.

Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstöpalveluina osallistumme toimialalle sopivien työhyvinvointia tukevien käytänteiden kehittämiseen yhteistyössä työhyvinvointitiimin kanssa. Toimialan näkökulmasta keskeisenä kehittämiskohtana on tunnistettu strategisen työkykyjohtamisen ja työhyvinvointitiedolla johtamisen kehittäminen vastuualueiden tarpeisiin.

Henkilöstösuunnittelu, osaaminen ja oppiminen

Palveluverkkouudistus vaikuttaa henkilöstöön vaihteittain tulevana vuosina. Tavoitteenamme on löytää ratkaisuja, jotka tukevat sekä palvelujen järjestämistä että henkilöstön työurien jatkuvuutta. Uudistus vaikuttaa erityisesti henkilöstön työn tekemisen tapoihin ja toimipaikkoihin. Henkilöstöä koskettavia muutoksia toteutetaan hallitusti ja suunnitelmallisesti hyödyntäen ensisijaisesti henkilöstön luonnollista poistumaa/vaihtuvuutta ja henkilöstön sisäistä liikkuvuutta. Kehitämme edelleen työurajohtamisen käytäntöjä ja henkilöstön tukea muutoksissa.

Vuoden 2027 aikana jatkamme ennakoivan henkilöstösuunnittelun kehittämistä. Selvitämme mahdollisuuksia erityisesti laadullisen henkilöstösuunnittelun ja tiedolla johtamisen kehittämiseksi. Jatkamme henkilöstön sisäisen liikkuvuuden edistämistä perusopetuksen vastuualueella ja luomme toimintamallit myös varhaiskasvatuksen ja lukiokoulutuksen vastuualueille yhdessä esihenkilöiden kanssa. Tiivistämistämme yhteistyötä henkilöstösuunnittelussa organisaation eri tasojen ja vastuualueiden kesken.

Henkilöstön osaamisen kehittämistä ohjaa sivistysohjelman strategiset painopisteet; hyvinvointi ja osallisuus, kestävä tulevaisuus, digitalisaatio sekä kansainvälisyys.

Henkilötyövuodet ja henkilöstökustannukset

Sivistyslautakunnan henkilötyövuosien (HTV) määrä talousarviovuodelle 2027 on 4980 HTV:tä, mikä on 6 HTV:tä vähemmän kuin vuoden 2026 ennuste. Henkilötyövuosiin ja -kustannuksiin vaikuttavat erityisesti väestörakenteen kehitys, palvelutarpeiden muutokset sekä lainsäädännön uudistukset.

Varhaiskasvatuspalveluissa varaudutaan vuoden 2030 henkilöstörakenteen lakimuutokseen muuttamalla 40 kokoaikaista varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävää varhaiskasvatuksen opettajan ja sosionomin tehtäviksi. Muutos lisää henkilöstökustannuksia noin 0,2 milj. euroa. Henkilöstön kouluttautuminen uusiin tehtäviin saattaa lisätä tilapäisesti sijaistarvetta. Lasten määrän väheneminen vaikuttaa henkilöstötarpeeseen. Vuodelle 2027 kohdistuvat palveluverkkopäätökset eivät vielä merkittävästi vaikuta varhaiskasvatuksen henkilötyövuosiin.

Perusopetuksessa syntyvyyden lasku ja oppilasmäärän väheneminen vaikuttavat erityisesti luokanopettajien tarpeeseen. Samanaikaisesti oppimisen tuen uudistus, osaamistakuu, maahanmuuttajataustaisten oppilaiden tuki, valmistava opetus sekä muualta sijoitettujen lasten ohjaustarpeet lisäävät henkilöstötarvetta. Lyhytaikaisista palkallisista poissaoloista aiheutuvaan sijaistarpeeseen varaudutaan noin 2,1 miljoonan (1,75 %) euron

sijaisbudjetilla, vastaten noin 29 henkilötövuotta. Budjetti kohdennetaan niihin tehtäviin, joissa poissaolo aiheuttaa opetuksen tai muun toiminnan järjestämisen kannalta välittömän sijaistarpeen.

Nuorisopalveluissa nuorten määrän kasvu lisää palvelutarvetta, johon vastataan vahvistamalla alueellista nuorisotyötä. Lukio-opetuksessa opiskelijamäärän kasvu, englanninkielinen lukio-opetus sekä oppimisen tuen uudistus lisäävät henkilöstötarvetta. Talousarviossa on varauduttu myös kotoutumista ja taiteen perusopetusta koskevien lainsäädäntömuutosten vaikutuksiin. Toimintaympäristön ja palveluverkon muutokset lisäävät lakisääteisen yhteistoiminnan, henkilöstövaikutusten arvioinnin ja muutostilanteiden johtamisen tarvetta.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	5 004	5 008	4 986	4 980	4 950	4 923
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	35	0	27	0	0	0
Kaikki yhteensä	5039	5008	5013	4 980	4950	4923
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-232 408	-239 416	-238 702	-248 226	-250 095	-248 772
Henkilösivukulut	-54 979	-57 226	-57 285	-58 722	-59 139	-58 863
Yhteensä	-287 387	-296 642	-295 987	-306 948	-309 234	-307 636
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-745	-7	-544	0	0	0
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-151	-1	-113	0	0	0
Kaikki yhteensä	-288 283	-296 651	-296 644	-306 948	-309 234	-307 636

8.7 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta vastaa kulttuuripalvelujen ja liikuntapalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Lautakunta toimii lain sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 6 §:n mukaisena hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuutahona sekä vastaa poikkihallinnollisesta ja monitoimijaisesta hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöstä.

Lautakunta seuraa ja arvioi hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen kuntalaisten osallisuuteen, tasa-arvoon ja yhdenvertaisuuteen liittyvien tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista ja tekee yhteistyötä kaupungin eri hallintokuntien kanssa toimenpiteiden toteuttamiseksi. Lautakunta toimii lisäksi lain ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä 5 §:n mukaisena ehkäisevän päihdetyön toimielimenä.

Lautakunnan kokonaisuuteen kuuluvat myös maahanmuuttaja-, vammais- ja vanhusneuvostot, vammais- ja vanhusneuvostojen yhteinen esteettömyysvaliokunta, Oulun nuorisovaltuusto (ONE) ja Veteraaniasiain perineneuvosto.

Toimintaympäristöanalyysi

Toimintaympäristön nopea muutos heijastuu hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan toimintaan. Vuonna 2027 keskeistä on vastata kasvaviin ja eriytyviin palvelutarpeisiin siten, että palvelut tukevat kaupunkilaisten hyvinvointia, toimintakykyä, osallisuutta ja turvallisuuden tunnetta mahdollisimman vaikuttavasti. Väestön monimuotoistuminen ja alueellisen eriytymisen ehkäisy korostavat yhteisöllisyyden, yhdenvertaisuuden ja saavutettavien palvelujen merkitystä. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntapalveluilla on keskeinen rooli kaupunkilaisten arjen hyvinvoinnin vahvistamisessa sekä siinä, että eri väestöryhmät löytävät matalan kynnyksen osallistumisen, liikkumisen ja kulttuuritoiminnan mahdollisuuksia.

Hyvinvoinnin näkökulmasta erityistä huomiota edellyttävät mielenterveyden haasteet, yksinäisyys, liikkumattomuus, heikentynyt tulevaisuususkko sekä kasvava sosioekonominen eriytyminen. Nuorten ja nuorten aikuisen palvelutarpeiden ennakoidaan kasvavan lähivuosina, mikä korostaa osallisuutta, vapaa-ajan toimintaa sekä koulutuksen ja työllistymisen polkuja tukevien palvelujen merkitystä. Työikäisten korkea sairastavuus ja työkyvyttömyyseläkkeiden taustalla olevat mielenterveyden ja käyttäytymisen ongelmat lisäävät tarvetta kohdentaa hyvinvointia tukevia toimia vaikuttavasti. Väestön hyvinvoinnin edistämiseksi tulee korostaa myös liikunnallisen elämäntavan tukemista, lähiliikuntamahdollisuuksia, poikkihallinnollista yhteistyötä sekä eri väestöryhmille kohdennettuja matalan kynnyksen palveluja.

Vaikuttavien kuntalaispalvelujen järjestämiseksi Oulun kaupungin ja hyvinvointialue Pohteen yhdyspintoihin tulee kiinnittää erityistä huomiota. Työttömyyteen, kasautuvaan pahoinvointiin ja köyhyyteen, liikkumattomuuteen sekä yksinäisyyteen ja mielenterveyden ongelmiin voidaan vaikuttavasti puuttua ainoastaan monialaisella yhteistyöllä. Tämä edellyttää yhteisiä tavoitteita, toimivia rakenteita, yhteistä tiedolla johtamista sekä mahdollisuutta monialaiseen yhteistyöhön asiakasrajapinnassa.

Vuoden 2027 keskeisiä painopisteitä ovat palveluverkkopäätösten toimeenpano, hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen, lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen, ikääntyvän väestön toimintakyvyn edistäminen sekä liikkumattomuuden vähentäminen. Yksi keskeinen kysymys on Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoden perinnön juurruttaminen. Tavoitteena on hyödyntää syntyneitä verkostoja, osaamista, toimintamalleja ja tapahtumakokonaisuuksia kaupungin veto- ja pitovoiman, kulttuurihyvinvoinnin sekä matkailun vahvistamisessa.

Toiminnan painopisteet

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut edistävät taiteen ja kulttuurin saavutettavuutta, osallisuutta ja hyvinvointia sekä vahvistavat kaupungin elinvoimaa. Kokonaisuuteen kuuluvat kulttuuri-, kirjasto-, orkesteri-, museo-, tiede- ja tapahtumapalvelut, joita järjestetään yhteistyössä kaupungin toimialojen, hyvinvointialueen, kuntien, järjestöjen, taidelaitosten ja vapaan kentän kanssa. Vuonna 2027 toiminnassa painottuvat kulttuuripääkaupunkivuoden perinnön vakiinnuttaminen, palvelujen alueellinen ja yhdenvertainen saatavuus, lasten ja nuorten kulttuurikasvatus, kulttuurihyvinvointi, digitaaliset palvelut sekä tapahtumakaupungin toimintamallien vahvistaminen.

Kulttuuritalo Valveen ja Musiikkikeskuksen peruskorjauksiin varaudutaan väistötilaratkaisuun, ja toimintaa suunnataan aiempaa enemmän eri kaupunginosiin. Samalla vakiinnutetaan Lastenkulttuurikeskus Kotilon, keskustakirjasto Saaren sekä museo- ja tiedekeskus Tiiman toimintaa. Oulu Sinfonia jatkaa konsertti- ja yleisötyötään Oulussa ja muualla Pohjois-Pohjanmaalla. Lisäksi kehitetään kulttuuri- ja tapahtumatilojen käyttöä, kumppanuuksia, kansainvälistä yhteistyötä, välitilamallia sekä tapahtumajärjestäjille tarjottavia palveluja. Tavoitteena on vahvistaa Oulun asemaa saavutettavana, yhteisöllisenä ja vetovoimaisena kulttuuri- ja tapahtumakaupunkina.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Strategian mukaisesti tuemme toiminnallamme sitä, että Oulu on vilkas ja yhteisöllinen tapahtumakaupunki.

Selkiinnyttämme ja toimeenpanemme kulttuuripääkaupunkivuoden perintötyön suunnitelmat ja rakenteet.

Uusi museo- ja tiedekeskus Tiima avataan loppuvuodesta 2026. Vakiinnutamme uuden toiminnan ja hyödynnämme tilan eri mahdollisuudet paikallisissa, kansallisissa ja kansainvälisissä yhteyksissä etenkin taiteen, tieteen ja teknologian yhdyspinnoilla.

Kulttuuritalo Valveen ja Musiikkikeskuksen perusparannusremontit alkavat, joten väistötila-aika leimaa toimintaa vahvasti.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelut edistävät kuntalaisten terveyttä, hyvinvointia, toimintakykyä ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla yhdenvertaisia liikkumisen mahdollisuuksia eri ikä- ja väestöryhmille. Vuonna 2027 toiminnassa painottuvat lasten, nuorten ja perheiden liikunnallinen elämäntapa, soveltava ja ikääntyneiden liikunta, terveyttä edistävä liikunta sekä luonto-, arki- ja matalan kynnyksen liikkuminen. Liikkuva Oulu -kokonaisuuden avulla vahvistetaan muun muassa kävelyn ja pyöräilyn edellytyksiä. Palveluja toteutetaan monitoimijaisessa yhteistyössä liikunta- ja urheiluseurojen, järjestöjen, kaupungin toimialojen sekä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa. Ohjattua liikuntaa täydentävät liikuntaneuvonta, terveystuntomittaukset, tapahtumat sekä elintapa- ja asiakasohjauksen yhteistyö.

Liikuntapaikkoja kehitetään hyväksytyjen ohjelmien ja palveluverkkopäätöksen mukaisesti. Vuonna 2027 edistetään Oulun vesiliikuntakeskuksen rakentamista, toteutetaan Tuiran uimarannan laiturin kaavatilanteen salliessa ja Heinäpään urheilukeskuksen tekonurmikentät sekä käynnistetään Linnanmaan jäähallin peruskorjaus. Lisäksi peruskorjataan ulkoliikunta-alueita ja tuetaan yksityistä liikuntapaikkarakentamista.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Toteutamme Liikkumishjelmaa liikunnallisen elämäntavan ja arkiliikunnan vahvistamiseksi.

Turvaamme ja kehitämme liikunnan olosuhteita.

Panostamme monikanavaisen ja vuorovaikutteisen viestintään.

Vahvistamme Oulua liikunta- ja urheilutapahtumakaupunkina.

Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistämisen palvelut koordinoi, kehittää ja seuraa Oulun kaupungin poikkihallinnollista hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kaupungin hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 mukaisesti. Tavoitteena on varmistaa, että hyvinvointityö toteutuu kaikilla toimialoilla suunnitelmallisesti, tietoon perustuen ja vaikuttavasti yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen, järjestöjen, yhteisöjen, asukkaiden ja muiden kumppaneiden kanssa. Toiminnassa painottuvat yhteisöllinen ja turvallinen ympäristö, hyvinvointia, terveyttä ja toimintakykyä vahvistava arki sekä sujuva arki ja varhainen tuki. Työssä edistetään ennaltaehkäisyä, osallisuutta, yhdenvertaisuutta, turvallisuutta ja palvelujen saavutettavuutta sekä huomioidaan eri väestöryhmien tarpeet ja hyvinvointierot.

Hyvinvoinnin edistämisen palvelut yhteensovittavat kaupunkitasoisia ohjelmia, tukee hyvinvointivaikutusten huomioimista päätöksenteossa ja koordinoi kohdennetun Hyte-raham suunnittelua, toimeenpanoa ja seuranta. Lisäksi palvelut kehittävät hyvinvointityön tiedolla johtamista, kaupunkitasoista tilannekuvaa, mittarointia ja vaikuttavuuden arviointia sekä Hyte-kertoimeen liittyvää kokonaisuutta. Alueellista hyvinvointityötä vahvistetaan kohdentamalla ennaltaehkäiseviä ja matalan kynnyksen toimenpiteitä tunnistettujen tarpeiden perusteella, tukemalla paikallisia verkostoja ja tavoittamalla erityisesti heikommassa asemassa olevia ryhmiä. Samalla edistetään kestävä kehityksen tavoitteita ja yhteensovitetaan ehkäisevää päihdetyötä, kulttuurihyvinvointia, rasminvastaista työtä sekä muita kaupungin strategisia ohjelmia.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Vahvistamme hyvinvointisuunnitelman systemaattista toimeenpanoa kaikilla toimialoilla painopisteiden mukaisesti korostaen ennaltaehkäisyä ja varhaista tukea. Ehkäisevän päihdetyön tavoitteet ja toimenpiteet toteutetaan osana hyvinvointisuunnitelman toimeenpanoa.

Kehitämme hyvinvointityön tiedolla johtamista ottamalla käyttöön mittarointisuunnitelma, vahvistamalla tilannekuvaa ja tukemalla vaikuttavuuteen perustuvaa päätöksentekoa.

Lisäämme asukkaiden osallisuutta ja kokemustiedon hyödyntämistä sekä edistämme palvelujen saavutettavuutta, yhdenvertaisuutta, tasa-arvoisuutta ja ihmisoikeuksien toteutumista.

Vahvistamme alueellista hyvinvointityötä kohdentamalla toimenpiteitä alueellisten tarpeiden mukaisesti ja tukemalla yhteisöllisyyttä sekä matalan kynnyksen toimintaa.

Syvennämme monitoimijaista yhteistyötä hyvinvointialueen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa vaikuttavien, yhteensovitettujen toimintamallien kehittämiseksi.

Yhteisötoiminta

Yhteisötoiminta vahvistaa kuntalaisten osallisuutta, vaikuttamismahdollisuuksia, yhteisöllisyyttä ja luottamusta kaupungin ja asukkaiden välillä yhteistyössä järjestöjen, yhteisöjen sekä paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa. Vuonna 2027 kehitetään alueellista osallisuusmallia, kyläneuvoston toimintaa, asukasiloja sekä kirjasto- ja nuorisopalvelujen kanssa toteutettavaa kohtaamispaikkatoimintaa palveluverkkopäätöksen mukaisesti. Järjestöjen toimintaedellytyksiä tuetaan sujuvoittamalla avustusten käsittelyä, järjestämällä alueellisia hakuinfoja ja tukitunteja sekä toteuttamalla järjestömarkkinat.

Yhteisötoimintaa tarjotaan keskustakirjasto Saaressa walk in -periaatteella, ja tilaverkostoa vahvistetaan avaamalla perusparannettu Yhteisötila Aleksinkulma ja uusi yhteisötila Jääkärikankaan monitoimitaloon. Vammais- ja vanhusneuvostojen sekä luottamushenkilöiden yhteistyötä ja toimintatapoja kehitetään osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien vahvistamiseksi. Lisäksi Prikkakeskuksen toimintaa kehitetään kustannustehokkaasti yhdessä kumppaneiden kanssa hyödyntämällä koulujen ja päiväkotien ylijäämäruokaa, vähentämällä ruokahävikkiä sekä tukemalla ohjausta tarvitsevien työntekijöiden etenemistä kohti opintoja tai avoimia työmarkkinoita.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Vahvistamme alueellista osallisuusmallia, kehitämme walk in -aikoja sekä suunnittelemme kohtaamispaikkatoimintaa yhdessä kirjasto- ja nuorisopalveluiden kanssa.

Järjestömarkkinoita jatketaan sellaisenaan. Vuoden 2027 järjestöjen yhteistyömarkkinoiden tavoitteena on lisätä Oulussa toimivien järjestöjen välistä dialogia ja yhteistyötä, sekä antaa järjestöille mahdollisuus esitellä toimintaansa oululaisille. Tulevien järjestömarkkinoiden teema on turvallisuus.

Avaamme Aleksinkulman ja otamme Jääkärikankaan monitoimitalon yhteisötilan käyttöön.

Kehitämme neuvostojen ja luottamushenkilöiden yhteistyötä ja toimintamallia.

Hyödynnämme Prikkakeskuksen kautta ylijäämäruokaa sekä tuemme ohjausta tarvitsevien työntekijöiden etenemistä kohti avoimia työmarkkinoita tai opintoja.

Kotoutuminen ja maahanmuuttotyö

Kotoutuminen ja maahanmuuttotyö edistää maahanmuuttajien osaamista, työllistymistä, osallisuutta ja yhdenvertaisuutta sekä vahvistaa hyviä väestösuhteita. Kaupunki huolehtii peruspalvelujen soveltuvuudesta maahanmuuttajille, matalan kynnyksen ohjauksesta ja neuvonnasta sekä kotoutumisen alkuvaiheen palveluita kotoutumislain mukaisesti. Palveluihin kuuluvat osaamisen ja palvelutarpeen arviointi, kotoutumissuunnitelmien laatiminen ja seuranta, monikielinen yhteiskuntaorientaatio, kotoutumiskoulutus sekä kielitaidon päättötestaus.

Asiakasprosesseja ja palvelupolkuja kehitetään yhteistyössä kaupungin toimialojen, Business Oulun, muiden viranomaisien, hyvinvointialueen, järjestöjen ja palveluntuottajien kanssa kiinnittäen erityistä huomiota kotivanhempien, kansainvälisten puolisojen ja työvoiman ulkopuolella olevien palveluihin ohjautumiseen. Inter-

national House Oulu tarjoaa vieraskielisille ohjausta, neuvontaa sekä osaamista, työllistymistä ja verkostoitumista tukevia tapahtumia, ja Oulukoto-palvelutarjotin vahvistaa järjestöyhteistyötä ja asiakaslähtöisiä palvelupolkuja. Monikulttuurikeskus Villa Victor järjestää monikulttuurista toimintaa, suomen kielen opetusta ja tapahtumia sekä koordinoi romani-, saamelais- ja kieli- ja kulttuuriyhteisöjen yhteistyötä. Alueellista työtä vahvistetaan yhteisövaikuttavuuden toimintamallilla, aluetoimijoiden osaamista kehittämällä ja suomen kielen opiskelumahdollisuuksia tukemalla. Maahanmuuttajaneuvoston, Kaikkien Oulu -hankkeen sekä järjestöjen ja yhteisöjen yhteistyöllä vahvistetaan vaikuttamismahdollisuuksia, ehkäistään syrjintää ja rasismia sekä tuetaan yhteisöllisyyttä ja myönteisiä väestösuhteita.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Selkiytämme maahanmuuttajien palvelupolut ja palveluihin ohjautuminen.

Parannamme työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttajien mahdollisuuksia hakeutua osaamisen kehittämisen ja työllistymisen palveluihin.

Vahvistamme aluetoimijoiden ja kotoutumispalvelujen yhteistyötä yhteisövaikuttavuusmallin mukaisten palvelujen vahvistamiseksi maahanmuuttajataustaisille perheille.

Kehitämme maahanmuuttajaneuvoston ja luottamushenkilöiden yhteistyötä ja toimintamallia.

Kehittäminen

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden kehittämistoiminta perustuu kaupunkistrategiaan ”Oulun loiste! – Oulu 2035” ja sitä konkretisoiviin toimenpideohjelmiin ja palvelee niissä määriteltujen yhteisten strategisten tavoitteiden saavuttamista. Hyvinvointisuunnitelma on kaupunkistrategian toteuttamisohjelma, jolla toimeenpannaan hyvinvoinnin edistämisen strategiset linjaukset (kv 18.5.2026). Kaupunkistrategiaa 2035 konkretisoivaan sivistysohjelmaan on puolestaan sisäänkirjoitettu kaikki konsernin keskeiset toimenpideohjelmat, jotta toimialan johtaminen yhteisten tavoitteiden suunnassa vahvistuu. Talousarviovuonna 2027 kehittämisen kärkenä ovat seuraavat strategiset painopisteet: hyvinvointi ja osallisuus, digitalisaatio, kansainvälisyys ja kestävä tulevaisuus. Vuoden 2027 keväällä hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnalle tuodaan keskusteluun vuoden 2028 käyttösuunnitelmaan mietitty pohjaesitys sivistys- ja kulttuuripalvelujen kehittämisen kärjistä. Valmistelussa huomioidaan sekä hyvinvointisuunnitelma että sivistysohjelma. Poliittisen ohjauksen perusteella muodostetaan uudet kehittämisen kärjet, jotka huomioivat paremmin koko toimialan. Vuoden 2027 aikana toimialan yhteinen sivistysohjelma päivitetään.

Kehittämistoiminta pitää taloudellisten reunaehtojen yhä kaventuessa keskeisenä näkökulmana toiminnan ja vaikuttavuuden tehostamisen. Talousarviovuoteen 2027 ja suunnittelukaudelle sisältyy keskeisenä kaupungin talouden tasapainottaminen, ja kehittämistoimin pyrimme pysyviin toimintatapa ja -kulttuuri muutoksiin. Valtuuston 8.6.2026 tekemän palveluverkkopäätöksen toimeenpano edellyttää toimintatapojen ja -konseptien kehittämistä. Kehittämisen näkökulmasta keskeistä on fyysisen ja digitaalisen palveluverkon ehyt kokonaisuus, monilaiset ja vastuualueet ylittävät tila- ja toimintakonseptit sekä robotiikan ja tekoälyn mahdollisuudet palveluprosesseissa. Lisäksi vuoden 2027 aikana toimeenpannaan hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen toimenpiteet ja aloitetaan 2030-luvulle tähtäävä johtamisjärjestelmäpäivitys. Hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen yksi toimeenpanon kärkikohteista on tiedolla johtamisen kehittäminen.

Kehittämistoiminnan lähtökohtana on vastata toimintaympäristön yhä kasvaviin vaatimuksiin. Edellisvuoden tapaan vuonna 2027 tekoäly ja analytiikka, tietojohdaminen ja tiedolla johtaminen sekä liikunnallisen elämäntavan edistäminen nousevat kehittämisen keskiöön. Yhdessä tekeminen, kokeilutoiminnan vahvistaminen ja osaamiskeskusverkoston luominen (STEAM, Kestu ja Takomo) ovat myös edelleen alkavan talousarviovuoden keskeisiä kehittämisteemoja. Lisäksi Oulun kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 juurruttamistoimet ovat vahvasti esillä vuoden 2027 kehittämistoiminnassa. Tiiman toimintaa ja Visio-tilan sisältöjä kehitämme aktiivisesti.

Keskeinen näkökulma kehittämistoiminnassa on siirtää koko palvelurakenteen painopistettä tuki- ja korjaavista palvelusta ennaltaehkäiseviin ja keveisiin palveluihin. Oulun kaupungin hyvinvointisuunnitelman ja sivistysohjelman toimeenpano vahvistaa monialaisen verkostotyön ja kuntalaislähtöisten palveluiden kehittämistä myös hyvinvointialueen ja kaupungin yhdyspinnoissa. Lapsiystävällisenä kuntana lapsen oikeudet ja asema pyritään vakiinnuttamaan Oulussa niin, että lapset huomioidaan johdonmukaisesti kaikessa toiminnassa ja heidän oikeutensa toteutuvat entistä paremmin ja hyvinvointi kasvaa.

Segregaation ehkäisyssä ja kotoutumisen vahvistamisessa Oulun kaupunki haluaa olla edelläkävijä. Talousarviovuoden 2027 aikana osallistumme aktiivisesti kansalliseen ministeriöiden yhteisen kärkihjelman valmisteluun. Oulun kaupungissa Kaikkien Oulu -hanke toimeenpanee keskeisiä sisältöjä Oulun kaupungin rasisminvastaisesta ohjelmasta. Hankkeen tarkoituksena on tunnistaa, ennaltaehkäistä ja torjua rasismia sen kaikissa muodoissa, tukea rasismin uhreja sekä lisätä vuorovaikutusta ja luottamusta eri väestöryhmien välillä Oulussa. Vuoden aikana pyrimme juurruttamaan hankkeen hyvät käytänteet ja toimintamalli osaksi pysyviä rakenteita.

Avustustoiminta

Avustustoiminnan kehittämistä toteutetaan tavoitteellisesti poikkihallinnollisessa ja verkostoimaissessa yhteistyössä sekä kansallisesti erityisesti kuutoskaupunkien kanssa. Talouden, yhtenäisen laadun (mm. arviointi ja vaikutukset) sekä tarkoituksenmukaisen osaamisen näkökulmasta keskitytään talousarviovuonna 2027 erityisesti avustusprosessien tarkasteluun, avustustoimintaan käytettävän resurssin sekä tarkoituksenmukaisen osaamisen vahvistamiseen sekä eAsiainnin tehokkaaseen käyttöön.

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Varmistamme palveluverkkoselvityksen toimeenpanon ja kehitämme toimintapa- ja -konseptimuutoksia.
Kehitämme toimialan tietojohtamista ja tiedolla johtamista.
Toteutamme tekoäly- ja analytiikkapilotit.
Kehitämme yhteisövaikuttavuusmallia ja lapsibudjetointia
Vastamme uuden sivistysohjelman valmistelun koordinoinnista ja prosessin läpiviennistä.
Varmistamme hallinto- ja asiantuntijapalveluiden selvityksen toimeenpanon ja vaikutukset johtamisjärjestelmään.
Edistämme osaamiskeskustoimintaa kansallisella ja kansainvälisellä tasolla: STEAM, Kestu ja Takomo sekä yhteiskehittäminen yritysten kanssa.
Varmistamme, että Oulun kaupunki säilyy LYK-toiminnan alumnitasolla. Kehitämme lasten oikeuksien viikon kokonaisuutta Oulussa. Toteutamme suunnitellut lapsivaikutusten arvioinnit.
Edistämme toimialan avustusten saavutettavuutta, tiedolla johtamista, laatutyötä sekä eAsiointia.
Vahvistamme kiertotalous, luontosuhde ja ilmastoteemojen ymmärrystä. Edistämme moniammatillisesti Agenda 2030 -tavoitteiden toteutumista.
Toteutamme Kaikkien Oulu -hankkeen toimenpiteet.
Hyvinvointisuunnitelman toimeenpano.

Kehittämisen ja perustoiminnan hankkeet

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	621	339	786	312	2 058
Menot	-775	-459	-977	-391	-2 602
Netto	-155	-120	-191	-79	-544
Menoista henkilöstömenoja	-472	-327	-710	-282	-1 791
HTV / Palkallinen työpanos	9	7	12	6	33
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	611	164	638	1 413
Menot	0	-1 297	-779	-1 425	-3 501
Netto	0	-686	-615	-787	-2 088
Menoista henkilöstömenoja	0	-472	-89	-517	-1 078
HTV / Palkallinen työpanos	0	8	3	9	19

Sivistys- ja kulttuuripalvelujen palvelutuotannon kehittämisessä hyödynnetään EU:n Uudistuva ja Osaava Suomi 2021–2027 -rakennerahasto-ohjelman, Luova Eurooppa 2021–2027 -ohjelman, Eurooppalainen Kaupunkialoite -ohjelman, Horisontti Eurooppa -ohjelman ja Interreg 2021–2027 -ohjelmien rahoitusinstrumentteja. Kehittämistyön suurena painopisteenä on Oulun kulttuuripääkaupunkivuoden legacy- eli perintötyön edistäminen. Talousarviovuonna 2027 toimialan kehittämisessä huomioidaan myös hallitusohjelman strategiset painopistealueet ja hyödynnetään niiden mahdollistamia kansallisia ministeriöiden sekä niiden alaisten organisaatioiden rahoituksia. Toimialan osaamista lisätään koulutusten, tutustumismatkojen ja verkostoitumistilaisuuksien avulla. Lisäksi kartoitetaan mahdollisia yhteistyökumppanuuksia ja vahvistetaan toimialan verkostoja kansallisesti ja kansainvälisesti.

Merkittävimmiä kehittämis- ja perustoiminnan hankkeiksi luetaan tässä yhteydessä toimialan prosesseja, toimintamalleja ja toimintaympäristöä kehittävät strategian mukaiset kehittämisprojektit sekä perustoimintaa tukevat valtionavustukset, joille on saatu tai haettu ulkopuolista rahoitusta. Kehittämisprojektit ja valtionavustukset tukevat kaupunkistrategian ja hyvinvointisuunnitelman toimeenpanoa sekä muiden keskeisten ohjaavien asiakirjojen, kuten kulttuuristrategian, sivistysohjelman ja rasmin vastaisen toimenpideohjelman toimeenpanoa. Jokainen kehittämisprojekti ja valtionavustus toteuttaa vähintään yhtä sivistysohjelman neljästä painopistealueesta.

Talousarviovuoden 2027 kärkihankkeet

ECOC Echo – Maximising the impact of the European Capitals of Culture beyond the spotlight year -

kehittämisprojektiin tavoitteena on vahvistaa Euroopan kulttuuripääkaupunkivuoden (ECOC) perinnön hyödyntämistä ja juurruttamista kaupunkistrategioihin jakamalla strategisen kehittämisen toimintatapoja eri kaupunkien ja alueiden välillä. Oulussa keskitytään erityisesti kulttuuristrategian ja Oulu2026-perintötyön kehittämiseen sekä uuden lastenkulttuurikeskuksen toiminnan käynnistämiseen. Toimenpiteisiin kuuluu alueen sidosryhmien roolin ja kapasiteetin kasvattaminen ECOC-perinnön vahvistajina, ECOC-perintöä hyödyntävien aloitteiden kehittäminen sekä oppimisen ja jakamisen verkoston luominen ECOC-kaupunkien välille, jotta perintö säilyy ja kehittyy yhteistyössä kansainvälisten kumppaneiden kanssa. Projektiin osallistuvat ECOC-organisaatioiden lisäksi Tartton alueen kuntien yhdistys, Unkarin julkishallinnon ministeriö, Loiren laakson aluekeskus, Alentejon kuntien yhteisö sekä Chemnitzin, Novi Sadin Oulun ja Liepajan kaupungit. Projektin päärahoitus tulee Interreg Europe -ohjelmasta.

Virkeästi arjessa – Ikääntyneille kuntalaisille hyvinvointia ja toimintakykyä edistävää ryhmämuotoista

toimintaa Pohjois-Pohjanmaalla -kehittämisprojektiin tavoitteena on edistää ikääntyvien hyvinvointia ja toimintakykyä kehittämällä matalan kynnyksen ryhmätoimintamalli yli 65-vuotiaille kotona asuville, joilla on tuen tarpeita arjessa selviytymisessä. Projekti on yhdentoista Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kunnan ja ODL:n välinen yhteistyö, josta Oulun kaupungilla on päähakijana päävastuu. Projektissa rekrytoidaan ja koulutetaan vapaaehtoisia ryhmätoiminnan vertaisohjaajiksi. Ryhmiä toteutetaan eri puolilla Oulua ja yhteistyökuntia, etenkin reuna-alueilla. Lisäksi projektissa kerätään systemaattisesti tietoa ikääntyvien hyvinvoinnista. Tietoa hyödynnetään kuntien hyvinvointijohtamisessa ja päätöksenteossa. Tavoitteena on vahvistaa kuntien ja Pohteen välisiä yhdyspintoja ja yhteistyötä sote-uudistuksen jäljiltä. Ryhmätoimintamallin myötä kuntien välinen yhteistyö alueella on tiivistynyt. Kunnat ovat myös saaneet työkaluja toteuttaa uudenlaista, vapaaehtoislähtöistä ryhmätoimintaa vastaten samalla alueellisten eriarvoisuuksien huomioimiseen. Projektin päärahoittajana on Sosiaali- ja terveysministeriö.

Miten tännään liikuttais? -liikuntaneuvonnan kehittämisprojektiin tavoitteena on vahvistaa ja monipuolistaa työikäisten ja yli 65-vuotiaiden liikuntaneuvonnan palveluketjuja, kehittää vaikutusten arviointiin tarvittavia

työkaluja sekä parantaa liikuntaneuvonnan viestintää ja näkyvyyttä. Projektissa tarjotaan yksilöllistä ja ryhmämuotoista liikuntaneuvontaa työikäisille ja +65-vuotiaille, kokeillaan mobiilisovellusta painonhallintaan, käynnistetään liikuntaryhmiä uusille kohderyhmille, järjestetään toimintakyky- ja tasapainotestitapahtumia +65-vuotiaille sekä otetaan käyttöön sähköiset esitieto- ja palautekyselyt. Yhteistyössä Pohteen kanssa päivitetään elintapaohjaukseen/liikuntaneuvontaan ohjautumisenkriteerit ja asiakassegmentointi työikäisten ja +65-vuotiaiden osalta. Projektin aikana tuotetaan uutta kuva-, video- ja muuta sähköistä materiaalia kannustamaan kuntalaisia arkiaktiivisuuteen ja liikuntaneuvonnan mainontaan. Projektin päärahoittajana on Pohjois-Suomen lupa- ja valvontavirasto.

Muiden kehittämisprojektien teemat liittyvät muun muassa esittävän taiteen digitaalisen yhteistyön rakentamiseen, kulttuurikasvatuksen mallien kehittämiseen, elämystila VISIO:n immerstiivisten oppimisympäristöjen kehittämiseen, vapaaehtoistoiminnan kehittämiseen sekä Euroopan laajuisen yhteistyöverkoston kehittämiseen, joka laatii pimeän ajan kokemusta kehittäviä, taiteellisia pilottikokeiluja kulttuuriperintökohteissa.

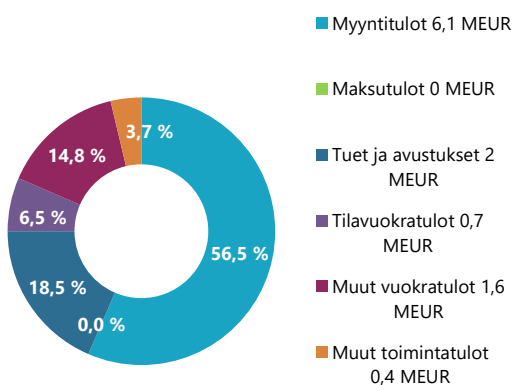
Lisäksi haussa on kehittämisprojekteja liittyen Pohjois-Pohjanmaan jätinkirkkojen digitaalisen esityskokonaisuuden rakentamiseen, UNESCO Creative Cities –verkostokaupunkien välisen yhteistyön vahvistamiseen, alueellisista periferioista syntyvän eurooppalaisen taiteen luomiseen ja kierrättämiseen, päihteillä oireilevien nuorten ryhmä- ja yksilötuen kehittämiseen, vanhemmuuden vahvistamiseen lasten ja nuorten päihteiden käytön vähentämiseksi, ikääntyneiden kulttuurihyvinvoinnin kehittämiseen sekä ihmislähtöisen hyvinvoinnin tietojärjestelmän rakentamiseen.

Talous

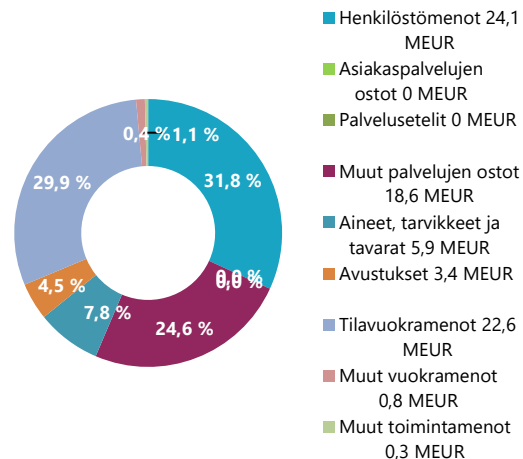
Lautakunnan sitovuus valtuustoon

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	10 839	11 213	12 122	10 684	10 434	11 665
TOIMINTAMENOT	-66 115	-76 987	-76 896	-75 714	-76 531	-83 623
TOIMINTAKATE	-55 276	-65 774	-64 774	-65 030	-66 098	-71 958

TOIMINTATULOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 10,7 MEUR



TOIMINTAMENOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 75,7 MEUR



Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua käyttösuunnitelmavaiheessa.

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	6 088	5 592	6 316	6 093	6 093	7 115
Maksutulot	24	16	17	14	14	14
Tuet ja avustukset	1 702	2 539	2 770	1 966	1 698	1 698
Tilavuokratulot	1 010	1 055	1 033	667	672	699
Muut vuokratulot	1 535	1 346	1 473	1 555	1 567	1 748
Muut toimintatulot	480	665	512	390	390	392
Toimintatulot yhteensä	10 839	11 213	12 122	10 684	10 434	11 665
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-21 881	-24 337	-23 992	-24 066	-24 311	-24 590
Palkat ja palkkiot	-17 809	-19 702	-19 491	-19 495	-19 676	-19 903
Henkilösivukulut	-4 073	-4 635	-4 501	-4 571	-4 635	-4 687
Palvelujen ostot	-17 361	-22 010	-21 730	-18 557	-18 526	-20 047
Muut palvelujen ostot	-17 361	-22 010	-21 730	-18 557	-18 526	-20 047
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 495	-5 806	-5 978	-5 945	-6 041	-7 048
Avustukset	-2 601	-3 414	-3 110	-3 374	-3 374	-3 374
Tilavuokramenot	-17 982	-20 392	-20 826	-22 608	-23 113	-27 385
Muut vuokramenot	-704	-992	-1 191	-835	-838	-850
Muut toimintamenot	-92	-36	-69	-329	-329	-329
Toimintamenot yhteensä	-66 115	-76 987	-76 896	-75 714	-76 531	-83 623
TOIMINTAKATE	-55 276	-65 774	-64 774	-65 030	-66 098	-71 958

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan talousarvioesitys on laadittu kaupunginvaltuuston hyväksymän suunnitteluohjeen mukaisesti. Talousarvion lähtökohtana on toimintaympäristön nykytilan ja toiminnan muutosten pohjalta muodostettu arvio toimintatuloille ja -menoille sekä toimintakatteelle. Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta on valtuustoon nähden toimintakatteeltaan sitova.

Toimintatulojen ja -menojen valmistelussa on otettu huomioon toiminnan muutosten lisäksi arviot tulojen ja tilajärjestelyjen muutoksista sekä niiden vaikutukset tilavuokriin ja muihin käyttömenoihin. Talousarviossa on huomioitu sopimuksien mukaiset palkankorotukset. Talousarvion 2027 toimintatulot ovat 11 miljoonaa euroa ja toimintamenot 76 miljoonaa euroa. Toimintakate on vuoden 2026 tasolla. Tulo – ja menolajikohtaiset eurotiedot tarkentuvat käyttösuunnitelman laatimisen yhteydessä.

Useiden kiinteistöjen perusparannuskorjaukset ja uudet toimintatavat ovat ajankohtaisia vuosina 2027–2029. Liikunnan toimintamenoja ja toimintatuloja vuonna 2026 ja 2027 vähentävät perusparannuksen myötä suljettu Raksilan uimahalli ja suunnitteilla oleva Linnanmaan jäähallin perusparannussulku. Kulttuuripääkaupunkivuoden 2026 kertaluonteisten tapahtumien, hankkeiden ja sisältöjen toimintatulot ja menot on poistettu vuosilta 2027–2029. Vuonna 2027 on kokovuotisessa käytössä uusittu keskustakirjasto Saari, museo- ja tiedekeskus Tiima sekä lastenkulttuurikeskus Kotilo, vuonna 2027 avautuu peruskorjattu Aleksinkulma. Nämä lisäävät merkittävästi sekä toimintatuloja että -menoja. Suunnitteilla olevat musiikkikeskuksen ja Valveen perusparannuksien tuomat toiminnan muutokset muuttavat seuraavien vuosien toimintatuloja ja -menoja. Perusparannuksien vaikutukset vuoden 2027 talouteen tarkentuvat myöhemmin syksyllä.

Toimintaympäristöön on viime vuosina tullut useita ennalta tunnistamattomia muutoksia. Tilannetta seurataan ja raportoidaan vuonna 2027 osana kuukausiraportoinnin ennusteprosessia. Kaupungin talouden tasapainotus ja säästötoimenpiteet edellyttävät muutosjohtamista, prosessien kehittämistä, valintojen tekemistä ja ennakkointia taloustavoitteiden saavuttamiseksi.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talousarvio sisältää talouden tasapainotustavoitteita kaupunginhallituksen hyväksymän suunnitteluohjeen sekä kaupunginjohtajan talousarvioesityksen mukaisesti. Tasapainotusten vaikutus vuodelle 2027 on 1,2 miljoonaa euroa ja se toteutetaan toimintatuloja- ja menoja tarkastelemalla.

Tasapainotustoimenpiteitä toteutetaan palveluverkon ja tilojen käytön tarkastelun kautta, huolellisella henkilöstösuunnittelulla sekä tarkastelemalla hankintoja ja ostopalveluiden tarvetta ja käyttöä sekä tarkoituksenmukaista kilpailutusta. Toimintaa arvioidaan niiden vaikuttavuuden ja taloudellisuuden näkökulmasta esimerkiksi kahvilatoiminnan ja varastotilojen osalta. Lisäksi ulkopuolisten ostopalveluiden käyttöä voidaan vähentää mm. digitalisaatiota hyödyntämällä ja omien tilojen tehokkaammalla käytöllä sekä arvioimalla palvelujen tehokkuutta ja vaikuttavuutta sekä tarpeellisuutta. Talouden tasapainotus myös tulojen avulla on tärkeää, tilojen vuokraushintoja sekä liikunta- ja kulttuuripalveluiden lippujen hintoja tarkastellaan säännöllisesti ja niihin tehdään tarpeen mukaan korotuksia. Seuraavien vuosien toimintatuloihin ja -menoihin vaikuttavat uudet toimintakonseptit ja toimintatavat uusissa kohteissa. Talousarvio edellyttää seuraavina vuosina säännöllistä muutosten seuranta ja arviointia erityisesti uusien tilojen ja toimintatapojen osalta sekä toiminnan laajuuden, sisällön ja kasvun tarkkaa harkintaa.

Tasapainotustoimenpiteiden lisäksi talousarvio sisältää hankintojen säästötavoitteita vuodelle 2027 0,7 miljoonaa euroa. Säästötavoitteita tavoitellaan mm. palveluiden ostoista, aineista ja tarvikkeista sekä vähentämällä investointihankintoja.

Hallinto- ja asiantuntijatehtäviin liittyviä säästötavoitteita on vuodelle 2027 0,5 milj. euroa. Säästötavoitteeseen päästään mm. määräaikaisten asiantuntijatehtävien päättämisellä sekä hyödyntämällä eläköitymisiä tehtävien uudelleen järjestämisessä. Hallinto- ja asiantuntijatehtävien osalta on käytössä laajennettu täyttölupamenettely ja jokaisen tehtävän kohdalla arvioidaan tarkasti tehtävän täyttämistarve.

Tasapainotus jakaantuu eri vuosille seuraavasti:

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta						
Talouden tasapainotus	1 561	1 134	1 148	1 216		3 925
Hankintojen 5% säästöt	995	626	626	736		2 357
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		530	530	467	467	1 463
Yhteensä	2 556	2 290	2 304	2 419	467	7 745

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstöjohtaminen sivistys- ja kulttuuripalveluissa

Henkilöstöjohtamisesta, toimintakulttuurista, työhyvinvoinnista ja osaamisen kehittämisestä on kerrottu sivistyslautakunnan osuudessa. Samat toimenpiteet ja periaatteet koskevat Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakuntaa.

Henkilötyövuodet ja henkilöstökustannukset

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan henkilötyövuodet (HTV) talousarviovuodelle 2027 on 434, joka on samaa tasoa kuin vuoden 2026 ennuste. Kulttuuripalvelujen henkilötyövuodet sisältävät henkilötarpeet mm. Tiiman avautumiseen ja kirjastopalveluiden palveluntarpeeseen. Oulu Sinfoniassa musiikkikeskuksen remontti lisää henkilöstötarvetta. Hanketoiminnassa henkilötyövuodet vähenevät kulttuuripääkaupunkivuod-

den päättymisen myötä. Liikuntapalveluihin ei ole tulossa muutoksia, vaikka asiakasmäärät ovat kasvaneet kaikissa ikäryhmissä.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	416	454	434	434	434	442
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	27	0	17	0	0	0
Kaikki yhteensä	443	454	451	434	434	442
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000€						
Palkat ja palkkiot	-17 809	-19 702	-19 491	-19 495	-19 676	-19 903
Henkilösivukulut	-4 073	-4 635	-4 501	-4 571	-4 635	-4 687
Yhteensä	-21 881	-24 337	-23 992	-24 066	-24 311	-24 590
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-607	0	-364	0	0	0
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-124	0	-75	0	0	0
Kaikki yhteensä	-22 612	-24 337	-24 431	-24 066	-24 311	-24 590

8.8 Yhdyskuntalautakunta

Yhdyskuntalautakunta vastaa strategisen maankäytön suunnittelusta ja ohjauksesta sekä kaupunkisuunnittelusta. Lautakunta johtaa ja kehittää palveluja kaupunkistrategiassa ja toteuttamisohjelmissa (ml. kaupunkiympäristöohjelma) asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen. Yhdyskuntalautakunnan alaisuudessa toimii seudullinen joukko-liikennejaosto ja seudullinen jätehuoltojaosto.

Maankäytön toteuttamisohjelma (MATO) ohjaa Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden toimintaa. Se ohjaa asunto- ja yritystonttien tuotantoa, edistää kaupungin elinvoimaa sekä olemassa olevan infrastruktuurin ja palvelujen hyödyntämistä ja kestävää liikkumista. Nykyinen MATO on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 28.4.2025. Oulun keskeisen kaupunkialueen yleiskaavan päivitys on käynnissä. Yleiskaavalla pyritään vastamaan erilaisiin tulevaisuusnäkymiin ja kestäväen kasvun haasteisiin kehityskuvatarkasteluiden kautta. Niiden pohjalta kaavaluonnos valmistuu vuoden 2026 aikana. Yleiskaava ohjaa Oulun maakäyttöä myös yksityisten hankkeiden osalta.

Viranomaistehtävinä yksikössä hoidetaan kiinteistönmuodostustehtävät, kiinteistörekisterin ylläpito, rakentajapalvelut, maaseutuhallinnon tehtävät, asumiseen liittyvät viranomaistehtävät, seudullisena joukkoliikenneviranomaisena ja jätehuoltoviranomaisena toimiminen sekä pysäköinninvalvonta.

Toimintaympäristöanalyysi

Kaupunkien toimintaympäristö on edelleen suuressa muutoksessa. Heikko kuntatalous ja tekoälyn käyttö edellyttävät uudistamaan palvelujen järjestämisen tapaa. Strategian tavoitteiden mukaisesti toiminnan tulee vahvasti tukea kaupungin kestävää kasvua. Ilmastomuutoksen hillintä ja luontokadon ehkäisy vaativat uusia toimintatapoja, joilla mahdollistetaan kaupungin elinvoiman kehittyminen. Ennallistamisasetuksen kansallinen lainsäädäntö on valmisteilla. Lisäksi monin lainsäädännön uudistuksin pyritään edistämään kestävää maankäytön suunnittelua, kiertotaloutta, hiilineutraalisuutta sekä parantamaan luonnon tilaa. Hyvinvoinnin rahoitus ja kaupungin palvelujen ylläpito on kuitenkin edelleen riippuvainen talouskasvusta.

Kaavoitus

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut vievät eteenpäin sekä suunnittelukauden aikana että jo aiemmin käynnistämäänsä merkittäviä kaupungin elinvoimaan vaikuttavia hankkeita. Mm. Asemakeskus, Ritaportti II, Elämysareena ja ympäristö sekä Oritkarin, Hangaskankaan ja Pyryväisen vihreän siirtymän työpaikka-alueet. Hiukkavaaran, Alppilan bulevardin sekä muiden keskustaa ympäröivien alueiden kehittämistä urbaaneina ja tiivistyvinä kaupunginosina jatketaan täydennysrakentamisen asemakaavahankkeilla sekä MATO-hankkeiden avulla. Yhdyskuntarakenteen täydennysrakentamiseen sekä tiivistämiseen tähtäävää ohjausta kehitetään ohjelmallisesti pilottihankkeiden avulla ja mahdollistetaan riittävä sekä monipuolinen tonttitarjonta.

Elämysareena ja sen ympäristö -hanke määrittelee pitkälti Raksilan alueen maankäyttöä rakentamisen määrän, käyttötarkoitusten ja teknisten järjestelyjen osalta. Vuoden 2026 aikana hanketta kehitetään yhteistyössä yritysryhmittymän kanssa asemakaavaluonnoksena, josta vuonna 2027 edetään kaavaehdotusvaiheeseen.

Ilmastomuutoksen ja luontokadon torjunta sekä kiertotalous haastavat maankäytön suunnittelua ja uudistuva rakentamisen sekä alueidenkäytön lainsäädäntö tuo sääntelyyn uusia painotuksia. Samoin ennallistamisasetus ja siihen liittyvän kansallisen lainsäädännön valmistelu sekä ympäristön muutos asettavat uusia vaatimuksia, jotka ohjaavat jatkossa maankäytön suunnittelua. Konsulttipalveluiden kustannustason nousu haastaa palvelutason säilyttämistä ja voi hidastaa kaavahankkeita.

Vuosittainen asunto- ja yritystonttutuotanto Maankäytön toteuttamisohjelman (MATO) pohjalta huomioidaan kaavoituksen työohjelmassa. Näiden lisäksi tehdään kaupungin toimitilatuotannon vaatimaa kaavoitusta sekä yksityisten toimijoiden kaavahankkeita. Lukuisat yksityiset kaavahankkeet, kiireelliset aikataulut sekä ns. kärkihankkeet (mm. Asemakeskus, Elämysareena, Oritkari, Hangaskangas sekä Pyryväinen, Keskeisen kaupunkialueen osayleiskaava) aiheuttavat paineita kaavoitusohjelman toteuttamiselle aikatauluissa.

Yleiskaavoitusta tehdään kaavoituksen seurannan, muuttuvien olosuhteiden ja sisältöteemojen sekä seudullisen kehityksen pohjalta. Yleiskaavojen tarkentamistarvetta aiheuttavat mm. asuntoalueet, liike- ja toimitilatonnttien lisääminen sekä vanhentuneet osayleiskaavat. Tuulivoimaosayleiskaavoja laaditaan useita Oulun alueelle seudullisina ja ei-seudullisina hankkeina. Myös Vihreän siirtymän hankkeet vaativat usein yleiskaavallisen tarkastelun.

Oulun kaupunkialueen laajuuden vuoksi yhdyskuntarakenteen tasapainoinen kehittäminen on muuttuvan palveluverkon, asuntomuotojen kysynnän sekä yksityisen maanomistuksen suhteen haastavaa. Asiaa pyritään ennakoimaan laadittavassa keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavassa sekä MATO -työn yhteydessä.

Rakennetun ja luonnon ympäristön suojeltavat arvot, ympäristötekijät (mm. ilmastotavoitteet, vesitasapaino, happamat sulfaattimaat) sekä niiden ohjauksen lisääntyvä vaatimustaso aiheuttavat paineita kaavojen ja lupien tarkentamiselle ja huolelliselle valmistelulle. Myös viranomaisilla on vaikutusta kaavojen sisältöihin. Toisaalta yritysten toimintaedellytysten ja yksityisten tonttikehityshankkeiden osalta toivotaan kaavoitukselta joustavuutta, nopeutta ja ennakoitavuutta.

Ruutukaavakeskustan osalta asumispainotteiset asemakaavat ovat vähentäneet keskustan työpaikka- ja liiketilatarjontaa, joten tulevaisuudessa kaavahankkeissa liike- ja toimitilan lisäämistä on edistettävä erilaisin ohjauskeinoin. Ohjauskeinoja valmisteltiin Keskustavision päivittämistyön yhteydessä, joka valmistui vuoden 2026 alussa. Sen pohjalta ruutukaavakeskustan liike- ja työpaikkamääriä pyritään kaavahankkeissa lisäämään. Alueidenkäyttölain muutos, jota parhaillaan valmistellaan ja joka astunee voimaan vuoden 2027 alussa, voi tuoda maankäyttöön ja kaavoituksen toimintaympäristöön merkittäviä muutoksia, joiden vaikutusta on vaikea ennakoida. Korkean rakentamisen selvitystä valmistellaan.

Maa ja mittaus

Maa ja mittauksessa sekä kaavoituksessa kehitetään menettelyjä haittojen välttämiseen, vähentämiseen ja kompensointiin muuttuvan lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Samalla varmistetaan, että maankäytön ratkaisut tukevat kaupungin pitkän aikavälin taloudellista kestävyyttä.

Täydennysrakentamista hyödynnetään entistä systemaattisemmin keinona ohjata asumista ja muita toimintoja olemassa olevan palveluverkon ja infran piiriin. Näin parannetaan investointien kustannustehokkuutta ja hyödynnetään jo rakennettua kaupunkirakennetta.

Oulun vahvuutena on ollut pitkäjänteinen maapolitiikka, joka on mahdollistanut riittävän ja monipuolisen tonttitarjonnan, siten myös kohtuuhintaisen ja eri elämäntilanteisiin sopivan asumisen sekä kaupungin kestävä kasvun. Jatkossa tonttitarjontaa kehitetään entistä tiiviimmin markkinatilannetta ja kaupungin taloudellisia tavoitteita huomioiden kuitenkin riittävästä ja monipuolisesta tonttitarjonnasta.

Ouluun valmistui vuonna 2025 652 asuntoa. Valmistuvien asuntojen määrän arvioidaan kasvavan vähäisesti vuoden 2027 aikana, kun markkinatilanne asteittain elpyy. Uusien valmiiden, mutta myymättömien, asuntojen varanto on pienentynyt merkittävästi ja saavuttanut tavanomaisen tason jo vuoden 2025 lopulla pienentyen edelleen vuoden 2026 alkuosan aikana, mikä luo edellytyksiä uudistuotannon käynnistymiselle.

Uusien asuntojen kauppamäärissä on näkynyt talven 2025–2026 aikana lievää nousua. Tämä on kuitenkin tapahtunut pitkälle hintojen kustannuksella eikä markkina ole käynnistynyt täysimääräisesti. Toteutuneista kaupoista pieni osa on edelleen kohdistunut aiemmin valmistuneiden asuntojen varannon purkamiseen. Tämä on hidastanut uudistuotannon käynnistymistä lyhyellä aikavälillä Oulussa. Vanhojen asuntojen kauppamäärät ovat säilyneet vakaammalla tasolla, mikä osaltaan tukee markkinan asteittaista normalisoitumista.

Suurten kaupunkien asuntomarkkinoilla on havaittavissa merkkejä kuluttajakysynnän asteittaisesta vahvistumisesta. Oulussa vanhojen asuntojen hintataso on säilynyt suhteellisen vakaana. Tämä tasapainottaa markkinaa ja luo ennakoitavuutta tonttituotannolle ja rakentamisen käynnistymiselle.

Omakotitonttien kysyntä on säilynyt kohtuullisena, mikä kertoo pientalorakentamisen jatkuvasta kysynnästä. Ammattirakentajien kysyntä on alkanut elpyä hiljalleen.

Yritystonttien markkina on edelleen suhdanneherkkä, mutta strategisesti merkittävien työpaikka-alueiden kysynnän odotetaan vahvistuvan markkinatilanteen parantuessa. Oulu on pystynyt maanhankinnan kautta vahvistamaan omaa maaomaisuuttaan suurten teollisten investointien toteuttamiseksi.

Kadut, puistot ja liikenne

Oulun liikenteellistä saavutettavuutta kehitetään parantamalla suunnitteluvalmiutta pääverkolla sekä investoimalla henkilöratapihaan, kaksoisraiteeseen Liminka – Oulu välillä sekä Poikkimaantien väylään. Oulun kaupunginvaltuusto on päättänyt käynnistää lähijunaliikenteen Liminka – Oulu välillä vuonna 2031. Se edellyttää sekä liikenteen, että maankäytön suunnittelua ja infran toteutusta tavoitevuoteen mennessä lähijuna-asemien ympäristössä. Hankkeen suunnittelu on käynnissä ja edistää osaltaan Oulun seudun kuin keskustankin saavutettavuutta. Keskustan saavutettavuutta edistetään kaikki kulkumuodot huomioiden.

Keskustan kehittämiseksi ja elinvoiman vahvistamiseksi toteutetaan hyväksyttyä keskustavisiota ja laaditaan korkean rakentamisen periaatteet.

Joukkoliikenne

Tavoitteena on joukkoliikenteen liikennöinnin kustannustehokkuuden parantaminen ja siten subventio-osuuden laskeminen. Lippujen hintojen korotuksen myötä lipputulot kasvavat ja liikenteen suunnittelun tehostaminen laskee subventioastetta. Joukko- ja palveluliikenteen tehostamistoimenpiteet sujuvoittavat ja nopeuttavat linjastoa ja tehostavat toimintaa resurssiviisaasti.

Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvavat edelleen, mutta maltillisemmin tulevina vuosina. Markkinoinnin ja myynnin tuella asiakasmääriä pyritään kasvattamaan mm. yritysyhteistyön keinoin.

Liikenteen suunnittelun osalta huomioidaan muutostarpeet lähijunaliikenteen ja joukkoliikenteen yhteensovittamisen osalta, sekä valmistaudutaan joukkoliikennetunnelin liikenteellisiin muutoksiin.

MAL –tavoitteiden mukaisesti joukkoliikenteen päästöttömän kaluston osuutta on kasvatettu ja joukkoliikenne on hiilineutraali kesäkuussa 2027 uusien liikennöintisopimusten astuessa voimaan. 80 % kalustosta on päästöttömästä sähkökalustoa ja 20 % kaasua ja biodieselpuolikaalua.

Joukkoliikenteen digitaaliset palvelut kehittyvät edelleen ja valmistaudutaan tekoälyn hyödyntämiseen mm. suunnittelun ja asiakaspalvelun kehittämisen osalta.

Toiminnan painopisteet

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kaavoitus

Maankäytöstä ja asuntorakentamisesta on kerrottu edellä sekä kappaleessa 2.6.

Kaavoitus

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Oulun keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavaehdotus

Vihreäsaaren asemakaava hyväksytty

Pyyryväisen osayleiskaava hyväksytty ja asemakaavaehdotus

Oulun elämysareenan ja ympäristön sekä Asemakeskuksen asemakaavaehdotus

Hangaskankaan osayleiskaavaaluonnos

Kadut, puistot ja liikenne

Kadut, puistot ja liikenne -kokonaisuuden talousarviossa tavoitteena on viihtyisä, turvallinen, toimiva ja aktiiviseen liikkumiseen kannustava kaupunkiympäristö. Painopisteitä ovat keskustan ja asemanseudun saavutettavuuden parantaminen kaikilla kulkumuodoilla sekä asukkaiden osallistumis- ja vaikutusmahdollisuuksien vahvistaminen.

Kehittämistyössä korostuvat kiertotalous, resurssiviisas infrarakentaminen, luonnonmukaiset hulevesiratkaisut ja viherympäristöjen sekä vesistöjen huomiointi. Liikenteen päästöjä vähennetään joukkoliikennettä kehittämällä ja puhtaiden käyttövoimien käyttöönotolla. Oulun seudun saavutettavuutta edistetään muun muassa lähijunaliikenteen, henkilöratapihan, Liminka–Oulu-kaksoisraiteen ja Poikkimaantien hankkeiden avulla.

Lisäksi vahvistetaan kaupungin vetovoimaa lisäämällä uusien palveluiden ja liiketoimintapaikkojen syntymistä yleisillä alueilla sekä kehittämällä merellisiä ympäristöjä ja veneilyinfrastruktuuria. Toimintaa ja prosesseja uudistetaan yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa hyödyntäen kokeiluja, digitalisaatiota, tekoälyä ja tiedolla johtamista. Tavoitteena on viihtyisämpi, sujuvampi, turvallisempi ja kustannustehokkaampi arjen liikkuminen sekä vaikuttavampi kunnossapito.

Seudullisen jätehuoltoviranomaisen ajankohtaisimmat asiat vuoden 2027 osalta ovat kuljetusjärjestelmäpää-
tökseen valmistautuminen, sako- ja umpikaivolietteen kuljetusjärjestelmäpäättökseen valmistelu sekä mahdolli-
set jätelainsäädännön muutokset.

Kadut, puistot ja liikenne

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Kiertotalouden edistäminen erityisesti ylijäämämaiden hallintajärjestelmä toteuttamalla ja lisäämällä kierrätysmateriaa-
lien käyttöä kunnallistekniikan rakentamisessa

Oulun seudun saavutettavuuden parantaminen, kaksoisraiteen käynnistyminen ja henkilöratapihan toteutus ja lähiju-
naliikenteen seisakkeiden suunnittelu

Asemakeskuksen joukkoliikennereitin ja -tunnelin hanke päätös

Mahdollistamme vilkkaan ja yhteisöllisen kulttuuri- ja tapahtumatoiminnan kaupunkiympäristössä.

Maa ja mitta

Vuonna 2027 kaupungin luovutettavien omakotitonttien lukumäärä on noin 100 tonttia. Yhtiömuotoisia eril-
lispientaloja, rivitaloja ja pienkerrostaloja varten kaupunki luovuttaa tontteja 100–170 asunnon toteuttamista
edellyttävän määrän ja kerrostaloasuntoihin 500 asunnon määrän. Kaupungin luovuttamien asuntotonttien
kokonaismäärä asuntolina on vähintään 700 asuntoa vuodessa. Kerrostaloasuntotuotannosta valtaosa toteu-
tuu yksityiselle maalle, mille luodaan edellytykset asemakaavamuutoksien ja maankäytösopimuksien.

Tontinluovutus ja rakentamisen käynnistyminen ovat edelleen riippuvaisia asuntomarkkinatilanteesta. Kau-
pungin rooli korostuu valmiuden ylläpitämisessä ja tonttitarjonnan kohdentamisessa siten, että markkina-
käänteeseen voidaan reagoida nopeasti.

Maanhankinnan painopisteenä on yritysalueiden mahdollistamiseen tähtäävä raakamaan hankinta. Maanhan-
kinnassa varaudutaan lisäksi ennallistamiskohteiden hankintaan, joka mahdollistaa maankäytön kokonaisval-
taisen ohjauksen ja tulevien velvoitteiden hallinnan.

Rakentamiskehotusmenettelyä jatketaan maapoliittisten linjausten ja yhdyskuntalautakunnan päätösten mu-
kaisesti. Vuonna 2027 tehdään päätökset noin 20–30 uudesta kehoitettavasta tontista siten, että kehoitettujen
tonttien rakentuminen lisää omakotirakentamisen mahdollisuuksia erityisesti olemassa olevilla asemakaava-
alueilla ja tiivistää yhdyskuntarakennetta.

Kaupungin maaomaisuutta hoidetaan hyväksytyjen omistajapoliittisten linjausten mukaisesti. Maaomaisuus-
den hallinnassa korostuu pitkäjänteinen tuottavuuden varmistaminen, jossa keskeisessä roolissa ovat maan-
vuokratulot, sopimuskannan hallinta ja maaomaisuuden arvon kehittäminen.

Metsiä hoidetaan vuonna 2023 hyväksytyn metsien hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti. Vesialueiden
hoitoa ja käyttöä ohjaa vuonna 2025 valmistunut kaupungin omistamien vesialueiden hoito- ja käyttösuunni-
telma, jonka tavoitteena on vesistöjen hyvä ekologinen tila ja kestävä käyttö.

EU:n ennallistamisasetus asettaa velvoitteita myös kaupunkimaanomistajalle. Turvetuotannosta poistuneiden
alueiden kestävä jatkokäyttö suunnitellaan ja toteutetaan ennallistamisasetus huomioiden. Tavoitteena on
edistää luonnon monimuotoisuutta, hiilineutraalisuutta sekä vähentää vesistövaikutuksia. Tähän liittyen Ou-
lun kaupunki jatkaa JTF-rahoitteista TUPAS2-hanketta, jossa kestävä jatkokäytön suunnitelmat toteutetaan
vuoden 2027 loppuun mennessä. Toimenpiteitä tehdään vuonna 2027 Miehuonsuolla, Haarasuolla ja mahdol-
lisesti myös Ahvensuolla.

Pitkäaikaisasunnottomuuden poistamishanke yhteistyössä Pohteen kanssa, mm. Pohteen välivuokrausvälineen luominen muun muassa kaupungin välivuokrauksen kokemusten pohjalta (erityisryhmien asiakkaat).

Maa ja mitta

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Maankäytön toteuttamishankkeen mukainen tontinluovutus, mukaan lukien noin 100 omakotitonttia
Maankäyttösopimusten ja toteuttamissopimusten varmistaminen kaavoituksen etenemisen mukaisesti
Kysyntää vastaava yritys-, palvelu- ja teollisuustonttien luovutus (Tavoite 15–25 tonttia/vuodessa)
Maanvuokrasopimusten hallinta, uusien sopimusten laadinta, sopimusten uudistaminen ja laskutuksen kehittäminen
Valmistautuminen vuonna 2030 päättyvien maanvuokrasopimusten uudistamiseen
Asemakaava-alueiden toteuttaminen rakentamiskehoituksilla (20–30 kpl)
Yhdyskuntarakenteen kehittämisen ja teollisuusalueiden edellyttämä raakamaanhankinta
Ennallistamisalueiden hankintaan varautuminen
Käyttöarvonsa menettäneiden rakennusten purkaminen
Luonnonsuojelualueiden lisääminen
Vesistökunnostushankkeiden toteuttaminen
Käytöstä poistuneiden turvetuotantoalueiden kestävän jatkokäytön toteuttaminen

Joukkoliikenne

Joukkoliikenne

Keskeiset toimenpiteet TA2027

Yritysyhteistyö kasvaa tapahtumalipun ja työsuhde-etuuksien myötä
Lähijunaliikenteen sekä joukkoliikennetunnelin liikenteellisiin muutostarpeisiin varautuminen
Joukkoliikenteen tehostaminen resurssiviisaasti siten, että subventio-osuuden kasvu tahtuu

Kehittäminen

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden toiminnan kehittämisessä keskeisenä tavoitteena on Kaupunkiympäristöohjelman tavoitteiden, toimintatapojen ja painopisteiden systemaattinen integrointi osaksi kaavoituksen, maa- ja mittauspalveluiden sekä katujen, puistojen ja liikenteen toimintaa. Samalla kehitetään jatkuvasti palveluprosesseja, asiakaspalvelua, yhteistyökäytäntöjä, tiedonhallintaa, digitalisaatiota ja tiedolla johtamista.

Tavoitteena on hyödyntää tekoälyn mahdollisuudet nykyistä paremmin ja kiinnittää erityistä huomiota toimintatapojen ja omien prosessien kehittämisessä myös asiakasnäkökulmaan. Kehitetään koko hallintokunnan osalta palautteen pyytämistä ja erityisesti sen käsittelyä sisäisen tarkastuksen johtopäätökset huomioiden. Kehitetään toimintaa kaupunkistrategian mukaisesti varmistaen kestävän kasvun toteutumisen.

Kaavoituksessa painotetaan toimintatapojen uudistamista sekä lainsäädäntömuutosten ja digitaalisen toimintaympäristön vaatimusten huomioimista. Kehittämistyötä toteutetaan yhteistyössä eri sidosryhmien, oppilaitosten ja tutkimusorganisaatioiden kanssa.

Maa- ja mittauksessa kehittämisen painopisteinä ovat kasvun edellyttämä tontinluovutus, vesistöjen ja valuma-alueiden kunnostaminen sekä maaomaisuuden pitkäjänteinen hallinta. Lisäksi edistetään turvetuotannosta poistuvien alueiden kestävää jatkokäyttöä sekä varaudutaan merkittävien maanvuokrasopimusten uudistamiseen. Pyyryväisen osayleiskaavaan liittyen pilotoidaan luontoarvohehtaarilaskentaan perustuvia kompensatiotoimia, joilla pyritään yhteensovittamaan maankäytön kehittäminen ja luonnonarvojen säilyminen.

Kadut, puistot ja liikenne -kokonaisuuden kehittämisessä tavoitteena on viihtyisä, turvallinen, toimiva ja aktiiviseen liikkumiseen kannustava kaupunkiympäristö. Kehittämistyössä korostuvat kiertotalous, resurssiviisas infrarakentaminen, luonnonmukaiset hulevesiratkaisut ja viherympäristöjen sekä vesistöjen huomiointi.

Joukkoliikennettä kehitetään taloudellisesti tehokkaammaksi siten, että matkustajamäärät kasvavat ja subventioaste laskee. Oulun seudun saavutettavuutta edistetään kaikkien kulkumuotojen osalta muun muassa lähijunaliikenteen, keskustan liikennehankkeiden, henkilöratapihan, Liminka–Oulu-kaksoisraiteen ja Poikkimaan-tien hankkeiden avulla.

Kokonaisuutena toiminnan kehittämisellä tuetaan kaupungin kestävää kasvua, luonnon monimuotoisuuden säilymistä, ilmasto- ja ympäristötavoitteiden saavuttamista sekä kaupunkilaisten hyvinvointia, osallistumismahdollisuuksia ja arjen sujuvuutta.

Kehittämishankkeet

Yhdyskuntalautakunta, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	77	0	0	77
Menot	0	-96	0	0	-96
Netto	0	-19	0	0	-19
Menoista henkilöstömenoja	0	-64	0	0	-64
HTV / Palkallinen työpanos	0	1	0	0	1
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA					
Tulot	0	483	350	350	1 183
Menot	0	-1 819	-700	-700	-3 219
Netto	0	-1 336	-350	-350	-2 036
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0	0	0

OUMO (Oulujoen vesistön puitesopimus) jatkuu. Uusi sopimuskauti on vuosille 2026–2029. OUMO-ohjausryhmä käsittelee joka syyskuu kunnista tulevat hanke- ja rahoitusesitykset. Vuonna 2026 on toteutettu OUMO-rahoituksella Juurusojan tulvasuojelun ja vedenlaadun parantamishanke, jonka toteutukselle suunnitellaan hanketta vuodelle 2027.

TUPAS 2 Turvetuotannosta poistuneiden alueiden jatkokäytön suunnitelmat toteutetaan vuosina 2025–2027 Turvesuolla, Miehonsuolla, Haarasuolla ja Ahvensuolla. Vuonna 2027 pääpaino on Turvesuolle suunnitellun tiedepolun toteutuksessa.

Kaijonlahden ja sen valuma-alueen kunnostuksen toteutus on vuonna 2027.

Talous

Yhdyskuntalautakunta sisältää valtuustoon nähden kaksi eri sitovuutta, jotka ovat toimintakatteeltaan nettosi-tovia:

- Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut
- Joukkoliikenne

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut**Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut**

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	74 030	72 582	73 745	74 254	75 466	76 254
TOIMINTAMENOT	-50 951	-48 843	-48 146	-49 035	-49 710	-49 978
TOIMINTAKATE	23 079	23 739	25 599	25 220	25 756	26 276

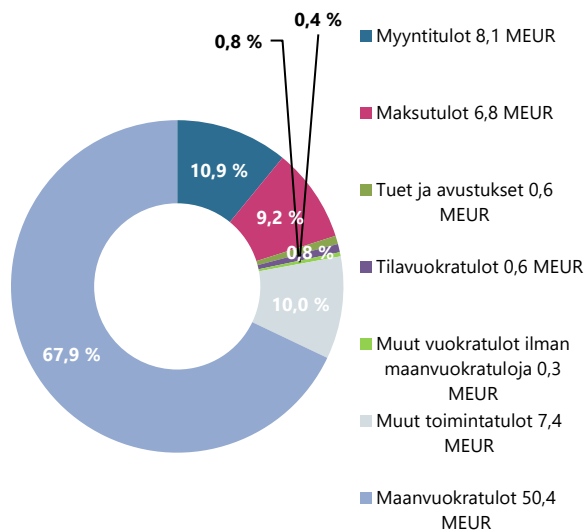
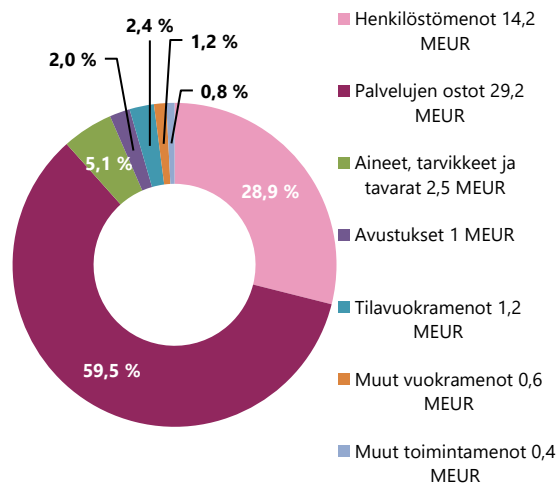
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut, tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	9 288	8 898	8 495	8 149	8 372	8 372
Maksutulot	5 944	5 829	4 909	6 794	6 594	6 094
Tuet ja avustukset	1 330	656	545	577	500	500
Tilavuokratulot	590	615	603	615	615	615
Muut vuokratulot	48 933	49 415	50 067	50 744	51 997	52 785
Muut toimintatulot	7 944	7 169	9 126	7 376	7 389	7 889
Toimintatulot yhteensä	74 030	72 582	73 745	74 254	75 466	76 254
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-14 162	-13 798	-14 098	-14 236	-14 411	-14 408
Palkat ja palkkiot	-11 483	-11 098	-11 374	-11 500	-11 646	-11 650
Henkilösivukulut	-2 679	-2 699	-2 724	-2 736	-2 765	-2 758
Palvelujen ostot	-30 676	-28 799	-28 357	-29 170	-29 739	-30 014
Asiakaspalvelujen ostot	-1	0	0	0	0	0
Muut palvelujen ostot	-30 675	-28 799	-28 357	-29 170	-29 739	-30 014
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 398	-2 898	-2 271	-2 457	-2 395	-2 390
Avustukset	-939	-1 028	-1 023	-975	-969	-969
Tilavuokramenot	-1 245	-1 194	-1 240	-1 210	-1 210	-1 210
Muut vuokramenot	-805	-798	-697	-633	-632	-632
Muut toimintamenot	-726	-329	-460	-354	-354	-354
Toimintamenot yhteensä	-50 951	-48 843	-48 146	-49 035	-49 710	-49 978
TOIMINTAKATE	23 079	23 739	25 599	25 220	25 756	26 276

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden vuoden 2027 maanvuokratulot nousevat korotuksien myötä vuoden 2026 talousarvioon verrattuna noin 1,4 milj. euroa. Myyntitulojen arvioidaan laskevan noin 0,7 milj. euroa. Vastaavasti maankäyttö- ja kehittämiskorvauksissa on kasvua 1,0 milj. euroa.

Toimintamenoissa on pientä kasvua, nettovaikutuksena toimintakatteen arvioidaan olevan 1,5 milj. euroa vuoden 2026 muutettua talousarviota parempi.

TOIMINTATULOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 74,3 MEURTOIMINTAMENOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 49 MEUR

Joukkoliikenne

Joukkoliikenne

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	23 460	24 551	24 663	25 267	25 664	26 300
TOIMINTAMENOT	-44 516	-46 708	-46 878	-48 616	-49 182	-50 038
TOIMINTAKATE	-21 057	-22 157	-22 215	-23 349	-23 518	-23 738

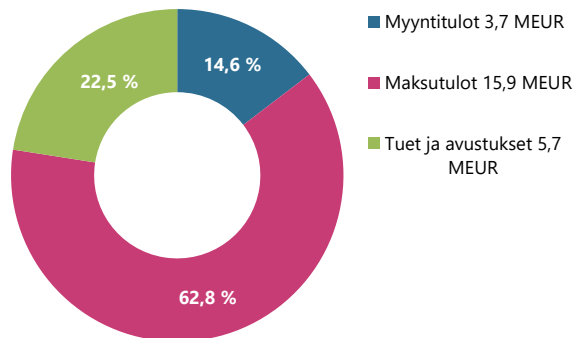
Joukkoliikenne, tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	3 338	3 689	3 594	3 720	3 790	3 790
Maksutulot	14 499	15 309	15 574	15 894	16 224	16 860
Tuet ja avustukset	5 613	5 553	5 495	5 653	5 650	5 650
Muut toimintatulot	10	0	0	0	0	0
Toimintatulot yhteensä	23 460	24 551	24 663	25 267	25 664	26 300
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-860	-836	-858	-893	-911	-911
Palkat ja palkkiot	-698	-680	-693	-726	-741	-741
Henkilösivukulut	-162	-156	-165	-167	-170	-170
Palvelujen ostot	-43 569	-45 780	-45 946	-47 658	-48 207	-49 062
Muut palvelujen ostot	-43 569	-45 780	-45 946	-47 658	-48 207	-49 062
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60	-63	-40	-24	-24	-24
Muut vuokramenot	-15	-12	-12	-22	-22	-22
Muut toimintamenot	-12	-18	-22	-18	-18	-18
Toimintamenot yhteensä	-44 516	-46 708	-46 878	-48 616	-49 182	-50 038
TOIMINTAKATE	-21 057	-22 157	-22 215	-23 349	-23 518	-23 738

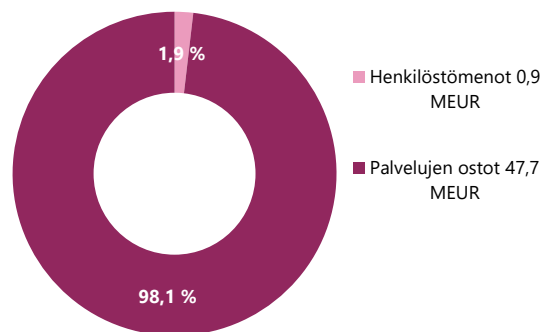
Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

Joukkoliikenteen lipputulot ovat noin 0,6 milj. euroa suuremmat vuoden 2027 talousarviossa verrattuna vuoden 2026 talousarvioon. Kesäkuussa on tullut voimaan lippuihin hinnan korotus. Toimintakatteen alijäämän arvioidaan kasvavan noin 1,2 milj. euroa vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Menojen kasvu on seurausta joukkoliikenneindeksin kasvusta.

**TOIMINTATULOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 25,3 MEUR**



**TOIMINTAMENOT TA2027 TILIRYHMITÄIN,
YHT. 48,6 MEUR**



Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut						
Talouden tasapainotus	1 785	1 559	2 741	1 559		6 085
Hankintojen 5% säästöt	4 584	1 300	2 011	3 880		10 475
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		895	595	787	787	2 170
Yhteensä	6 369	3 754	5 347	6 226	787	18 730
Joukkoliikenne						
Talouden tasapainotus	1 594	1 595	1 595	1 595		4 784
Hankintojen 5% säästöt	2 418	1 600	1 870	2 493		6 781
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		90	-23	79	79	135
Yhteensä	4 012	3 285	3 442	4 167	79	11 700

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden talouden tasapainotus vuosille 2025–2027 on 6,1 milj. €. Tasapainotus on toteutettu vähentämällä asiantuntijapalveluista, rakennusten kunnossapitopalveluista, alueiden rakentamispalveluista ja kunnossapitopalveluista euroja sekä lisäämällä tuloja.

Hankintojen säästötavoite vuosille 2025–2027 on 5 % kokonaishankinnoista.

TA2027 hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoitteen valmistelussa on pysytty hallinnon selvityksen mukaisessa talousarvion raamissa vuosina 2027–2028.

Joukkoliikenne

Joukkoliikenteen talouden tasapainotus vuosille 2025–2027 on 4,784 milj. €. Tasapainotus toteutetaan vähentämällä joukko- ja palveluliikenteen ostopalveluita ja lisäämällä tuloja lipun hintaa tarkastelemalla.

Hankintojen säästötavoite vuosille 2025–2027 on 5 % kokonaishankinnoista.

TA2027 hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoitteen valmistelussa on tehty toimenpiteitä asetettuun säästötavoitteeseen pääsemiseksi.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstöresurssit mitoitetaan Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden perustehtävien, toiminnallisten tavoitteiden sekä vuoden 2027 talousarvion tuottavuus- ja sopeuttamisvaatimusten mukaisesti. Henkilöstösuunnittelussa hyödynnetään luonnollista poistumaa ja eläköitymisiä sekä jatketaan tehtävärakenteen kehittämistä yhdistämällä ja priorisoimalla erityisesti hallinnon ja asiantuntijatehtäviä. Henkilötyövuosien kehitystä seurataan säännöllisesti suhteessa talousarvioon ja toiminnan tavoitteisiin.

Täyttölupamenettelyä kehitetään edelleen vastaamaan hallinnon ja asiantuntijatehtävien säästöjen toteutusta, korostaen tehtävien kriittisyyden arviointia, sisäisten uudelleensijoitusratkaisujen ensisijaisuutta sekä vaihtoehtojen toteutustapojen hyödyntämistä. Tavoitteena on hallita henkilöstökustannusten kasvua ja kohdentaa resurssit ydintehtäviin.

Henkilöstökustannuksiin vaikuttavat sopimuskauden 2025–2028 palkankorotukset, mikä edellyttää samankaisia tuottavuustoimenpiteitä mahdollisuuksien mukaan. Osaamisen kehittämisessä hyödynnetään kaupungin keskitettyä koulutussuunnitelmaa ja täydennetään sitä toimialakohtaisilla koulutuksilla, jotka tukevat muuttuvaa tehtävärakennetta ja henkilöstön moniosaamista. Kokonaisuutta suunnitellaan kuitenkin niin, että henkilöstörakenne tukee toimialan tuottavuutta.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	245	233	237	234	233	231
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	2	0	1	0	0	0
Kaikki yhteensä	247	233	238	234	233	231
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-12 181	-11 778	-12 067	-12 226	-12 387	-12 392
Henkilösivukulut	-2 841	-2 855	-2 890	-2 903	-2 935	-2 928
Yhteensä	-15 022	-14 633	-14 956	-15 129	-15 322	-15 320
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-44	0	-13	0	0	0
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-9	0	-3	0	0	0
Kaikki yhteensä	-15 075	-14 633	-14 972	-15 129	-15 322	-15 320

8.9 Rakennuslautakunta

Rakennuslautakunnan tehtävänä on huolehtia maankäyttö- ja rakennuslain mukaisista rakennusvalvontatoimen viranomaistehtävien suorittamisesta sekä toimia rakennusvalvontaviranomaisena.

Rakennusvalvontatoimen tehtävänä on valvoa kaavojen ja rakentamisen säädösten noudattamista, huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä sekä niihin ja niiden mukaiseen rakentami-

seen liittyvästä ennakko-ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta. Rakennusvalvontatoimen tulee lisäksi valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa kuin niistä on säädetty.

Rakennusvalvontatoimi kuuluu kaupunkiympäristöpalvelut toimialaan.

Toimintaympäristöanalyysi

Rakennusvalvontatyö muuttui merkittävästi 1.1.2025 uuden rakentamislain toimeenpanon ja sen jälkeisten korjausten myötä. Rakentamislain ja sen muutosten toimeenpano edellyttää jatkuvia tarkistuksia hallintosääntöön ja muutoksia lupakäsittelyyn ja rakennetun ympäristön tietojärjestelmään. Vuonna 2026 valmisteilla oleva rakennusjärjestys tulee voimaan vuoden 2027 aikana ja aiheuttaa muutoksia rakentamisen ohjaukseen.

Rakentamislain määräykset koskien luvan myöntämisen määräaika, tietomallimuotoista lupahakemusta sekä vähähiilisen rakentamisen vaatimuksia tulivat voimaan 1.1.2026 alkaen ja lisäävät resurssien tarvetta ja osittain ennakoimattomia toiminnan kustannuksia. Luvanvaraisuuden kaventuessa rakentamisen jälkivalvonnan osuus kasvaa. Hallintosäännön uudistamisen yhteydessä toimintaympäristö laajentui sijoittamisen edellytysten harkintaan ja poikkeamislupiin, joka on lisännyt lupavalmistelun työmäärää. Vireillä oleva rakennusvalvontauudistus aiheuttaa epävarmuutta rakennuttajavalvonnan laajemman käytön sekä etäyhteyksin tehtävien viranomaiskatselmusten osalta.

Uudet sekä muuttuvat määräykset ja kesken olevat asetukset edellyttävät jatkuvaa kouluttamista, kouluttautumista sekä aktiivista lainsäädännön muutosten seuranta ja valmiutta reagoida niihin tehokkaasti muuttamalla lupamenettelyjä. Luvanvaraisuuden muutokset lisäävät neuvonnan ja ohjauksen tarvetta vaikuttaen alentavasti lupatuloihin. Tietojärjestelmämuutokset ja digitalisoimisen edellyttäminen voivat aiheuttaa ennakoimattomia kustannuksia, kun valmiita ratkaisuja ei ole vielä tarjolla. Rakentamislain uudistaminen ja sen jatkuvat muutokset vaikuttavat merkittävästi rakennusvalvonnan työhön ja resurssien käyttöön pitkään sen voimaan tulon jälkeen.

Suomen talouden kasvu vahvistui alkuvuonna ja maltillisen talouskasvun ennustetaan jatkuvan 2026–2028. Energian hintojen nousu, korkeammat korot ja epävarmuus hidastavat talouskasvua.

Kevään 2026 suhdannekatsausten (Rakennusalan suhdanneryhmä Raksu ja Rakennusteollisuus RT) mukaan rakennusalan suhdannenäkymät ovat edelleen epävarmat. Toimitilarakentaminen ylläpitää kasvua kuluvan vuoden aikana, mutta asuntorakentamisen näkymät pysyvät vaimeina.

Asuntorakentamisen näkymät pysyvät vaimeina vielä vuonna 2026, ja asuntoaloitusten ennakoidaan asettuvan suurin piirtein edellisvuoden tasolle. Alan ennustetaan elpyvän ja tukevan koko rakentamisen kasvua vahvemmin vasta vuonna 2027. Oulussa on suunnitteilla isompia julkisia ja yksityisiä rakennushankkeita, jotka toteutuessaan lisäävät rakentamisen määrää.

Oulussa myönnettiin vuoden 2026 ensimmäisellä puoliskolla rakennuslupia yhteensä 176 193 kerrosalaneliömetrille. Kasvua oli 47 % verrattuna kolmen edellisen vuoden keskiarvoon (120 043 kem²). Kasvu selittyy toimitilarakentamisen lisääntymisellä. Suurimmat luvitetut hankkeet ovat muun muassa sairaala-, hotelli- ja kaupparakennuksia. Asuinrakennusten lupien kerrosala pysyi matalalla tasolla, luvitettu neliömäärä oli 49 471 kem². Vähennystä oli 9 % kolmen vuoden edellisen vuoden keskiarvosta (54 557 kem²). Lupamäärä oli 636 lupaa, vähennystä oli 21 % keskiarvosta (800 kpl).

Toiminnan painopisteet

Keskeiset toimenpiteet TA2027
Lupamenettelyn sujuvuuden ja ennakoitavuuden parantaminen
Korjauskohteita ennakko-ohjataan kestävä kehityksen mukaisiin korjauksiin
Asiakasystävällisen palvelutason kehittäminen asiakaspalautteiden perusteella
Lupapalvelun digitalisoinnin edistäminen ja hyödyntäminen

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kehittäminen

Lainsäädännön uudistaminen, oikeuskäytännön vakiintuminen, digitalisoiminen ja lupaprosessin muuttuminen ja sen käytäntöönpano lisäävät edelleen valtakunnallisesti rakennusvalvontatyön kehittämistarvetta. Yhtenäisiä toimintatapoja ja tulkintoja kehitetään yhdessä muiden rakennusvalvontojen kanssa, mikä lisää lupaprosessin ennakoitavuutta, läpinäkyvyyttä ja tuottaa laadukasta yhtenäistä ohjeistusta.

Rakentamisprosessia edistetään selkeyttämällä lupaprosesseja ja kehittämällä myös muiden viranomaisten rakentamiseen liittyviä toimintoja yhteistyössä sekä yhdenmukaistamalla käytänteitä selkeämmiksi ja asiakasystävällisemmiksi. Prosessien yhteensovittamiseksi ja tiedonhallinnan kehittämiseksi on tunnistettava kehitettävät kohteet tarkemmin ja vietävä muutosehdotukset rohkeasti toteutukseen.

Digitalisoinnin ja tekoälyn tuottamia etuja tunnistetaan ja hyödynnetään asiakasneuvonnassa ja prosesseissa mm. robottien avulla.

Uusien kehitysprojektien käynnistämisen lähtökohtana on tukea kaupungin asettamia strategisia tavoitteita sekä rakennusvalvonnan asettamia yksikkökohtaisia tavoitteita. Asiakaspalvelutytytyväisyyttä seurataan ja palvelumuotoja kehitetään. Rakennusvalvonta on valmistautunut tietomallien käytön yleistymiseen rakentamisessa ja edistää niiden käyttöä lupaprosessissa, jotta myös rakennusvalvonnalla on valmiudet tietomallien tehokkaaseen hyödyntämiseen.

Valtakunnallisen rakennetun ympäristön tietojärjestelmän RYHTIn käyttöönotto on tehtävä viimeistään 2028 lopussa. Muutos tuo kunnille velvollisuuden tehdä tietomallimuotoisia rakennuslupia. Avainasemassa muutoksessa ovat kuntien järjestelmätoimittajat ja yhteistyössä tehtävä kehittämissuunnitelma. Oulun rakennusvalvonta pyrkii saamaan rakennetun ympäristön tietojärjestelmän käyttöön vuoden 2027 aikana ja se tuo mukaan muutoksia toimintatapoihin, järjestelmiin ja myös asiakkaan järjestelmän käyttöliittymään.

Rakennusvalvonnan uudistusta jatketaan valmistelemalla rakentamislakiin muutoksia, jotka mahdollistaisivat rakennuttajavalvonnan laajemman käytön sekä etäyhteyksin tehtävät viranomaiskatselmuksat. Uudistus mahdollistaa merkittäviä muutoksia katselmustoimintaan, jonka resursseja voidaan kohdistaa entistä paremmin.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Rakennuslautakunta, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	18	0	0	18
Menot	0	-18	0	0	-18
Netto	0	0	0	0	0
Menoista henkilöstömenoja	0	-15	0	0	-15
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0	0	0

Oulun rakennusvalvonta yhdessä Turun ja Heinolan kanssa on saanut Ympäristöministeriön myöntämää avustusta rakennetun ympäristön digitalisaatioon. Rykäys-hanke sai rahoitusta rakennetun ympäristön tietojärjestelmän RYHTIn käyttöönottoon. Rahoitus on 100 %. Hankkeen saama kokonaisrahoitus on 195 000 €. Oulun rakennusvalvonnan osuus on noin 18 000 €.

Talous

Lautakunnan sitovuus valtuustoon

1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT	3 090	3 735	3 895	3 763	3 774	3 774
TOIMINTAMENOT	-3 482	-3 688	-3 595	-3 786	-3 856	-3 856
TOIMINTAKATE	-391	47	300	-23	-82	-82

Tulo- ja menolajikohtainen tarkastelu

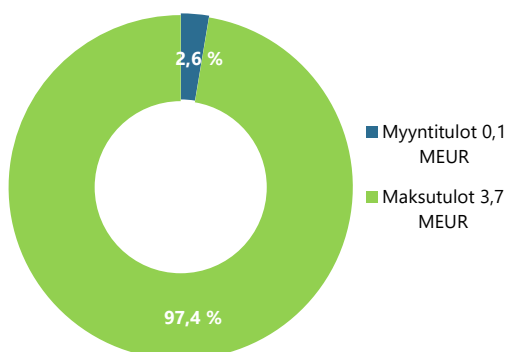
1 000 €	TP2025	TA2026 + muutokset	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	37	85	102	83	84	84
Maksutulot	3 044	3 640	3 781	3 670	3 680	3 680
Tuet ja avustukset	10	10	13	10	10	10
Toimintatulot yhteensä	3 090	3 735	3 895	3 763	3 774	3 774

TOIMINTAMENOT

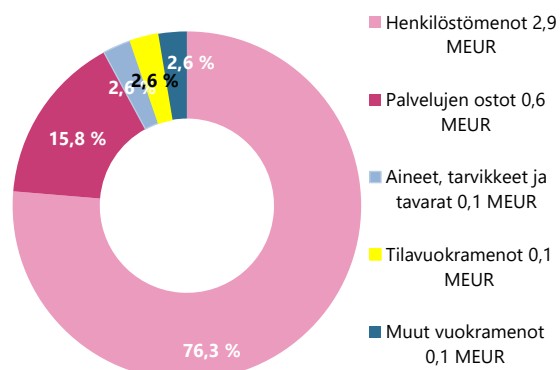
Henkilöstömenot	-2 747	-2 854	-2 785	-2 943	-3 003	-3 003
Palkat ja palkkiot	-2 242	-2 317	-2 258	-2 396	-2 445	-2 445
Henkilösivukulut	-505	-537	-527	-548	-557	-557
Palvelujen ostot	-495	-577	-550	-588	-587	-587
Muut palvelujen ostot	-495	-577	-550	-588	-587	-587
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31	-59	-59	-57	-68	-68
Tilavuokramenot	-132	-132	-132	-132	-132	-132
Muut vuokramenot	-56	-52	-53	-52	-52	-52
Muut toimintamenot	-20	-14	-16	-14	-14	-14
Toimintamenot yhteensä	-3 482	-3 688	-3 595	-3 786	-3 856	-3 856

TOIMINTAKATE	-391	47	300	-23	-82	-82
---------------------	-------------	-----------	------------	------------	------------	------------

TOIMINTATULOT TA2027 TILIRYHMITTÄIN,
YHT. 3,8 MEUR



TOIMINTAMENOT TA2027 TILIRYHMITTÄIN,
YHT. 3,8 MEUR



Tulo- ja menolajikohtainen eurotarkastelu tarkentuu käyttösuunnitelmavaiheessa.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025–2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025–2028
Rakennuslautakunta						
Talouden tasapainotus	0	61	61	62		123
Hankintojen 5% säästöt	120	46	46	46		212
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		111	111	97	97	306
Yhteensä	120	218	218	205	97	641

Talouden tasapainotuksena on karsittu toimintamenoja 0,123 milj. euroa. Henkilöstökuluja on vähennetty 0,092 milj. euroa (1 HTV) ja palvelujen ostoja 0,031 milj. euroa.

Talousarvion 2025 mukaisesti hankintoihin on määritelty 5 %:n säästötavoite suunnittelukauden 2025–2027 ennakkoiduista kokonaishankinnoista. Vuosien 2025–2027 säästötavoite on yhteensä 0,133 milj. euroa. Tavoitteeseen vastataan vähentämällä ICT-investointeja 0,100 milj. euroa sekä aine- ja tarvikkehankintoja 0,033 milj. euroa suunnittelukauden aikana.

Rakennusvalvonnan hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026–2028 on yhteensä 0,306 milj. euroa. Säästöt kohdistuvat palvelujen ostoihin ja henkilöstökuluihin.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Rakennusvalvonnan henkilöstö- ja koulutussuunnitelma perustuu kaupungin arvoihin, strategiaan ja henkilöstöohjelmaan. Tavoitteena on säilyttää nykyinen palvelutaso, joten henkilöstön määrä ja osaaminen pyritään pitämään riittävänä. Vuodelle 2027 on suunniteltu lakisääteisten ja strategisten toimintojen vaatima henkilömäärä, palkallinen työpanos 38,5 HTV.

Työkuormitus lisääntyy kokeneimman ja pitkäaikaisen henkilöstön eläköitymisen jatkuessa. Hankekohtainen työ määrä sekä osaamisalueen laajuus on kasvanut edelleen rakennushankkeisiin liittyvien ja tarvittavien erikoissuunnittelualojen ja -osaamistarpeen lisääntyessä uuden rakentamislain vaatimusten myötä. Korjausrakentamisen osuus on maamme rakennuskannan ikääntyessä suuri ja sen ohjaus, luvitus ja valvonta on vaativampaa ja työläämpää kuin uudisrakentamisen.

Vuonna 2025 rakennusvalvonnan palkallinen työpanos oli 38 HTV. Ennusteen 30.6.2026 mukaan palkallinen työpanos vuonna 2026 on 37 HTV. Rakennusvalvonnan vakinaisen henkilökunnan keski-ikä on noin 54 vuotta (tilinpäätös 2025). Korkea ikärakenne luo lähivuosina suuren rekrytoinnin, koulutuksen ja perehdyttämisen haasteen, jotta saavutettu hyvä palvelutaso voidaan säilyttää. Varsinaisen eläkeiän mukaan vanhuuseläkkeelle jää suunnittelukaudella yhteensä seitsemän (7) henkilöä, vuonna 2027 neljä (4) henkilöä ja vuosina 2028–2029 kolme (3) henkilöä.

Kokeneemman henkilöstön eläköityessä menetetään asiantuntijaosaamista ja saavutettua tietotaitoa. Korvaavan osaavan henkilökunnan rekrytointi on haastavaa johtuen muun muassa alhaisesta palkkatasosta. Henkilökunnan jatkuva osaamisen kehittäminen ja muuttuvan lainsäädännön vaatimuksiin kouluttaminen lisää rakennusvalvontatyön houkuttelevuutta.

Ennakoivan rekrytoinnin avulla uusi henkilöstö on mahdollista perehdyttää vaativiin ja laaja-alaista osaamista edellyttäviin viranomaistehtäviin palvelun sujuvuuden ja hyvän palvelutason takaamiseksi. Tavoitteena on, että ennakoiva rekrytointi kohdistuu jatkossa strategisesti tärkeisiin asiakasrajapinnassa työskenteleviin asiantuntijoihin.

Henkilöstön ammatillinen osaaminen on hyvä, mutta ammattitaidon ylläpito vaatii jatkuvaa kouluttautumista esimerkiksi lainsäädännön muuttuessa. Merkittävimpiä koulutustapahtumia ovat mm. Rakennustarkastusyhdistyksen järjestämät Rakennustarkastuspäivät ja webinaarit sekä ajankohtaiset Kuntaliiton webinaarit lainsäädännöstä. Uusille työntekijöille pyritään järjestämään mahdollisuus rakennusvalvonnan peruskursseille osallistumiseen.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	38	39	37	39	39	39
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-2 242	-2 317	-2 258	-2 396	-2 445	-2 445
Henkilösivukulut	-505	-537	-527	-548	-557	-557
Yhteensä	-2 747	-2 854	-2 785	-2 943	-3 003	-3 003

9 TASEYKSIKÖT

9.1 Oulun kaupungin kehittämisrahasto

Oulun kaupungin kehittämisrahaston tarkoituksena on edistää Oulun alueen elinkeinoelämää ja vetovoimaisuutta. Rahaston käytöstä päättää kaupunginhallitus.

Rahaston merkittävimmät osakeomistukset ovat Foamit Oyj (ent. Partnera Oyj) ja Nordic Option Oy. Lisäksi pääomasijoitusrahastoista merkittävimmät ovat Northern Startup Fundin kolme rahastoa (I, II ja III). Rahaston erillissijoitussalkun varat (vaihtuvat vastaavat) on sijoitettu Oulun kaupungin sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti pääasiassa korkosijoituksiin. Kehittämisrahaston tuotot muodostuvat rahastoon kuuluvien yritysten maksamista osingoista ja sijoitussalkun tuotoista. Tuleville vuosille ennakoitaan saatavan osinkoja 0,2 milj. euroa/ vuosi. Sijoitussalkun tuottoja arvioidaan saatavan vuosittain 1,1 milj. euroa. Vuosille 2027–2029 arvioidaan taseesta tehtäviä NSF/ ELY rahoituksen tuloutuksia yhteensä 3,3 milj. euroa, josta vuodelle 2027 0,6 milj. euroa, 2028 1,5 milj. euroa ja vuodelle 2029 1,2 milj. euroa. Tuloutukset toteutuvat, mikäli niihin liittyvä investointimeno toteutuu; vuodelle 2026 arvioitu aloitus on siirtynyt eteenpäin.

Rahaston merkittävimmät kulut muodostuvat osallistumisesta Oulun alueen eri organisaatioiden ja yritysten hankkeiden rahoitukseen. Kehittämisrahastosta rahoitettavien hankkeiden pääasiallinen valmisteluvastuu on Business Oulu -liikelaitoksella. Päätöksen rahoituksesta tekee kaupunginhallitus liikelaitoksen johtokunnan esityksestä. Rahoituksista merkittävin osa kohdentuu OIA-innovaatioallianssiin. Tarkemmin vuosille 2027 - 2029 varatuista rahoituksista taulukossa: Tuloslaskelma/ Liiketoiminnan muut kulut. Varauksina merkityt erät edellyttävät kaupunginhallituksen päätöksen.

Investoinnit

Osakkeet ja osuudet

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Investointimenot						
VisionPlus Fund I Ky	1					
Varaus		1 300	100	700	14 670	24 593
Menot yhteensä	1	1 300	100	700	14 670	24 593
Investointitulot						
Northern Startup Fund I Ky	177					
VisionPlus Fund I Ky	11					
Tulot yhteensä	188					

Vuodelle 2026 arvioitu 1,2 milj. euron rahoitus uuteen pääomasijoitusrahastoon on siirtynyt eteenpäin, johtuen rahaston aloituksen siirtymisestä vuoteen 2027. Kaupunki varautuu osallistumaan yhteensä 5,0 milj. eurolla uuden pääomasijoituksen rahoitukseen vuodesta 2027 alkaen; summa sisältää investointimenon lisäksi arvioidun hallinnointipalkkion.

Vuodesta 2028 alkaen varaudutaan myös osallistumaan yhteensä 50 milj. eurolla uuden elämysareenan rahoitukseen, mikä nostaa investointimenoja merkittävästi. Kaikki varauksina merkityt erät edellyttävät kaupunginhallituksen päätöksen. Investointimenojen euromäärät ovat arvioita, jotka voivat vaihdella kohteiden välillä investointimenojen yhteissumman puitteissa.

ELY-rahoitteiset pääomasijoitukset

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. Rahaston sijoitusperiodi on päättynyt tammikuussa 2021. NSF III rahasto on palauttanut kesäkuun 2026 loppuun mennessä varoja yhteensä 1,78 milj. euroa.

Northern Startup Fund II Ky (NSF II) aloitti toimintansa vuonna 2014 ja ELY-keskus on pääomittanut rahastoa 5,0 milj. eurolla. Rakennerahastokauden 2007 – 2014 päättymisen vuoksi NSF II rahaston sijoitusperiodi saatettiin loppuun vuoden 2015 aikana. NSF II rahasto on palauttanut kesäkuun 2026 loppuun mennessä varoja yhteensä 3,75 milj. euroa.

NSF II ja III rahastoista palautuneet varat tulee laittaa eteenpäin ELY-keskuksen osoittamaan kohteeseen. Tässä vaiheessa ELY-rahoitteinen investointi muuttuu kaupungin omaksi investoinniksi ja vastaava osuus ELY-rahoituksesta siirretään taseesta tuloutuksena tuloslaskelmaan. Palautuneista varoista sijoitettiin NSF I:een vuonna 2018 1 milj. euroa ja vuosina 2020 – 2021 yhteensä 0,75 milj. euroa. Jäljellä olevien palautuneiden varojen käyttämisestä tehdään päätökset tulevina vuosina. Talousarvioon on ennakoitu tuloutusta vuosille 2027–2029 yhteensä 3,3 milj. euroa, josta vuodelle 2027 0,6 milj. euroa, 2028 1,5 milj. euroa ja vuodelle 2029 1,2 milj. euroa. Tuloutukset toteutuvat, mikäli niihin liittyvä investointimeno toteutuu. NSF II:n ja NSF III:n menot ja tulot seurataan toimeksiantojen varoissa ja -pääomissa siihen saakka, kunnes palautuneista varoista tehdään uusi sijoitus (kaupungin oma investointimeno).

Tuloslaskelma/ liiketoiminnan muut kulut

PÄÄTÖKSELLÄ SIDOTTU *) VARAUS, EI PÄÄTÖSTÄ	TA 2027	TS 2028	TS 2029	Yhteensä 2027-2029
OIA EKOSYSTEEMI RAHOITUS				
Ekosysteemisopimus, osarahitusvaraus 2021-2027, *) varaus vuosille 2028-2029	714 678	1 027 350	1 190 000	2 932 028
Kohdeala 1: Digitalisaatio kaupunkiympäristön muutoksessa				
Aerial Oulu - Älykäs ilmaliikenne ja droonilogistiikan palvelualusta, kehittäminen *)				
OAMK	20 636	24 853	0	45 489
Oulun yliopisto	21 880	14 877	0	36 757
Oulun liikekeskus	9 559	6 373	0	15 932
VTT	7 975	5 316	0	13 291
Aerial Oulu - Älykäs ilmaliikenne ja droonilogistiikan palvelualusta, investointi, VTT *)	60 000	30 000	0	90 000
Kohdeala 2: Digitaaliset hyvinvoinnin ja terveyden ratkaisut				
-	0	0	0	0
Kohdeala 3: Kestävä kiertotalous ja puhtaat ratkaisut				
Vesialan DataAvaruus (VDA)				
Oulun yliopisto	6 379	0	0	6 379
VTT	875	0	0	875
H2 Research and Competence Centre (H2RCC), Oulun yliopisto *)	19 755	19 755	0	39 510

Kohdeala 4: Kasvu ja osaaminen				
Kasvuyrittäjyyttä Oulun seudulle, OAMK	12 495	0	0	12 495
Oulun innovaatioallianssin ekosysteemin pelinrakennusta tuleville vuosille				
Oulun yliopisto	21 343	0	0	21 343
Oulun Ammattikorkeakoulu	7 800	0	0	7 800
Koulutuskuntayhtymä OSAO	9 101	0	0	9 101
Tekoälypohjoiset ratkaisut Ouluzoneen autonomisille työkoneilla, kehittämisosio, Oulun yliopisto	4 758	0	0	4 758
Tekoälypohjoiset ratkaisut Ouluzoneen autonomisille työkoneilla, investointiosio, Oulun yliopisto	12 606	0	0	12 606
AI-hautomo Oulu - uusia tekoälyä hyödyntäviä kasvuyrityksiä Oulun seudulle				
Oulun Ammattikorkeakoulu	60 258	0	0	60 258
Oulun yliopisto	32 186	0	0	32 186
SmartBuiltNorth (SBNorth) - Digitaalisen tulevaisuuden edistäminen rakennetussa pohjoisessa ympäristössä				
Pohjois-Suomen rakennusklusteri ry	15 931	0	0	15 931
Oulun Ammattikorkeakoulu	15 734	0	0	15 734
Innokilpa - innovaatioista kilpailukykyä Oulun seudulle				
Oulun Ammattikorkeakoulu	53 667	0	0	53 667
Oulun yliopisto	12 173	0	0	12 173
Kohdeala 5: Kaksoiskäyttöteknologia				
Kaksoiskäyttöiset droonit, työkoneet ja maastoajoneuvot, Oulun yliopisto *)	35 276	35 276	0	70 552
AURA Market Access, Oulun yliopisto *)	34 935	26 200	0	61 135
Muu OIA rahoitus				
Proof Of Concept *) varaus vuosille 2027-2029	150 000	150 000	150 000	450 000
OIA sopimuksen toteuttaminen	20 000	20 000	20 000	60 000
Aikaisemmilta vuosilta päätymässä olevat hankkeet ja rahoitukset	40 000	40 000	40 000	120 000
OIA Rahoitus yhteensä	1 400 000	1 400 000	1 400 000	4 200 000
MUUT HANKKEET JA RAHOITUKSET				
Oulun seudun markkinointi *) varaus vuosille 2027-2029	400 000	400 000	400 000	1 200 000
Muut hankkeet ja rahoitukset yhteensä	400 000	400 000	400 000	1 200 000
KEHITTÄMISRAHASTO YHTEENSÄ	1 800 000	1 800 000	1 800 000	5 400 000

Talouden tasapainotus 2025-2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Kehittämisrahasto						
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0,2	0,2	0,2	0,2	0,5
Yhteensä		0,2	0,2	0,2	0,2	0,5

Oulun kaupungin kehittämisrahaston hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite vuosille 2026-2028 on yhteensä 500 €.

OULUN KAUPUNKI**Kehittämisrahasto****TULOSLASKELMA****1 000 €**

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Liiketoiminnan muut tuotot	177	0	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut						
Palvelujen ostot	-27	-28	-28	-28	-28	-28
Materiaalit ja palvelut yht.	-27	-28	-28	-28	-28	-28
Poistot ja arvonalentumiset						
Arvonalentumiset	-839	-200	-200	-200	-200	-200
Liiketoiminnan muut kulut	-1 109	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 797	-2 028	-2 028	-2 028	-2 028	-2 028
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	778	400	2 828	400	400	400
Muut rahoitustuotot	4 265	2 700	3 603	1 500	2 400	2 100
Muut rahoituskulut	-192	-55	-31	-55	-150	-150
Rah.tuotot ja -kulut yht.	4 851	3 045	6 400	1 845	2 650	2 350
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	3 053	1 017	4 372	-183	622	322
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	3 053	1 017	4 372	-183	622	322
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 053	1 017	4 372	-183	622	322

OULUN KAUPUNKI**Kehittämisrahasto****RAHOITUSLASKELMA**

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-1 797	-2 028	-2 028	-2 028	-2 028	-2 028
Poistot ja arvonalentumiset	839	200	200	200	200	200
Rahoitustuotot ja -kulut	4 851	3 045	6 400	1 845	2 650	2 350
Muut tulorahoituksen korjauserät	-66	0	-189	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-1	-1 300	-100	-700	-14 670	-24 593
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	188	0	0	0	0	0
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	4 014	-83	4 283	-683	-13 847	-24 071
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant.var. ja po:n muut.	930	-1 200	0	-600	-1 500	-1 200
Saamisten muutos kunnalta	-2 065	1 283	-93	1 283	15 347	25 271
Saamisten muutos muilta	64	0	185	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	-20	0	-289	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 092	83	-197	683	13 847	24 071
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 922	0	4 087	0	0	0

9.2 Oulun Valistustalorahasto

Oulun Valistustalorahaston sääntöjen mukaisesti rahaston tarkoituksena on Oulun kulttuurielämän tukeminen. Rahastosta voidaan myöntää tukea apurahoina, palkintoina ja erilaisina avustuksina taiteen ja kulttuurin eri aloilla toimiville henkilöille ja yhteisöille.

Rahasto voi kartuttaa pääomaansa sille osoitetuilla yksityisillä avustuksilla, lahjoituksilla, perintösaannoilla sekä rahoitustuotoilla. Rahaston varoja hoitaa konsernihallinnon talous- ja rahoitusryhmä ja rahaston tarkoituksen toteuttamisesta vastaa sivistys- ja kulttuuripalvelut. Vuosittaiset esitykset tukien myöntämisestä valmistelee tehtävää varten asetettu työryhmä hakemusten perusteella. Kulttuuripääkaupunkihankkeen edistämiseksi vuosien 2025 ja 2026 rahaston varsinaiseen toimintatarkoitukseen on varattu määrärahaa vuositasona 175 000 euroa. Määräraha palautetaan edellisten vuosien 75 000 euron tasoon vuodesta 2027 alkaen.

Talouden tasapainotus 2025-2028

Talouden tasapainotus 2025-2028	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
1 000 EUR						
Oulun Valistustalorahasto						
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		0	0,1	0,1	0,1	0,4
Yhteensä		0,1	0,1	0,1	0,1	0,4

Valistustalorahaston hallinto- ja asiantuntijatehtävät koostuvat kirjanpidon kuluista, joiden sisältö on tarkasteltu yhteistyössä Monetran kanssa ja palvelut on supistettu/supistetaan minimiin.

OULUN KAUPUNKI
Oulun Valistustalorahasto

TUOSLASKELMA 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Materiaalit ja palvelut						
Palvelujen ostot	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Materiaalit ja palvelut yht.	-3	-5	-5	-5	-5	-5
Liiketoiminnan muut kulut	-175	-175	-175	-75	-75	-75
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-178	-180	-180	-80	-80	-80
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	130	80	294	80	80	80
Rah.tuotot ja -kulut yht.	130	80	294	80	80	80
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-47	-100	114	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-47	-100	114	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47	-100	114	0	0	0

OULUN KAUPUNKI
Oulun Valistustalorahasto

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyjäjäjä (-alijääjä)	-178	-180	-180	-80	-80	-80
Rahoitustuotot ja -kulut	130	80	294	80	80	80
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-47	-100	114	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-48	-100	114	0	0	0

9.3 Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Taseyksikkö toimii konsernijaoston alaisuudessa ja on kirjanpidollinen erillisyyksikkö. Taseyksiköllä ei ole henkilöstöä. Taseyksikkö omistaa kaupungin hallintokuntien käytössä olevan rakennusomaisuuden. Taseyksikön liikevaihto muodostuu hallintokuntien sisäisistä vuokrista sekä konsernin ulkopuolelle vuokratuista tiloista, joista suurimmassa osassa vuokralaisena on ollut Pohde. Erillis- ja perusparannusinvestoinnit ja niiden rahoitus on taseyksikön vastuulla oleva tehtävä. Investoinnit rahoitetaan taseyksikön perimällä pääomavuokralla. Taseyksikkö ottaa tarvittaessa kaupungilta lainaa investointien rahoittamiseksi. Kaupunginvaltuusto päättää

taseyksikön investointi- ja käyttötalousbudjeteista sekä sitovista määrärahamuutoksista. Konsernijaosto päättää vuokrausperiaatteista.

Rakennusten ylläpitoon ja vuokraukseen liittyvistä palveluista huolehtii Oulun Tilapalvelut -liikelaitos. Ylläpitoon tarvittava rahoitus muodostuu vuokrassa perittävästä ylläpito-osuudesta. Taseyksikön tavoitteena on tehostaa rakennuskannan käyttöä ja luopua tarpeettomasta sekä vajaakäyttöisestä rakennuskannasta. Taseyksikkö vastaa kiinteistökehityksestä yhteistyössä yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kanssa. Kaupungille tarpeettomien kiinteistöjen ja vajaakäyttöisten tilojen ylläpitoa optimoidaan ja niiden omistuksesta luopumista edistetään.

Toimintaympäristöanalyysi

Tulevien vuosien talousarvioiden laadinnalle aiheuttaa epävarmuutta Pohteen kanssa aiemmin laadittujen vuokrasopimusten jatkuminen sekä niiden vuokrataso. Neuvottelut uusista vuokrasopimuksista ovat kesken.

Investointien osalta on odotettavissa tulevina vuosina tarjoushintojen merkittävää nousua, joka tulee lisäämään rakennusomaisuuden taseyksikön rahoituskustannuksia. Korkeasta investointitasosta johtuen sisäisten vuokrien korotukset tulevat olemaan merkittäviä, mikä tulee aiheuttamaan haasteita hallintokuntien säästöta-voitteisiin pääsemiselle.

Uudisrakentamisen hiilijalanjäljen raja-arvot tulevat ohjaamaan rakentamista entistä enemmän peruskorjauksen suuntaan, mikä voi myös lisätä rakentamisen sekä rakennusten elinkaarien aikaisia kustannuksia.

Talous

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman suurimmat menoerät ovat rakennusten ylläpito, poistot sekä investointien rahoituskulut. Lisäksi taseyksikön käyttötaloudesta rahoitetaan investointiohjelmaan kuulumattomia kaupungin ulkopuolisia kustannuksia kuten rakennushistorialliset selvitykset, kuntotutkimukset, kiinteistöarvioiden laadinnat sekä kirjanpitoon liittyvät kustannukset. Myös kiinteistökehityksessä olevien rakennusten purkukustannuksia kohdentuu taseyksikön käyttötalousmenoihin.

Rahoituslaskelma

Taseyksikön investointimenot koostuvat talousarvion investointiosiossa eritellyistä erillisinvestointi- ja perusparannushankkeista sekä lainanhoidokuluista. Rakennusten myynneistä saadut luovutustulot muodostavat osan investointien rahoitustarpeista. Osa kaupungin ottamasta lainasta kohdennetaan rakennusomaisuuden taseyksikölle.

Tase

Tase muodostuu pääosin rakennusomaisuudesta sekä rakennuksiin liittyvistä koneista ja kalustosta.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Rakennusomaisuuden taseyksikön erillisinvestointien rakennusohjelman talousarviokäsittelyn yhteydessä. Investointiohjelma sisältää korjausrakentamisohjelman, jonka sisällöstä päättää kaupunginhallituksen konsernijaosto. Suunnitteluvaiheessa olevien hankkeiden tavoitehinta-arvioihin pohjautuvat määrärahat korotetaan Haahtela-tarjoushintaindeksillä. Rakentamisvaiheessa olevien kohteiden määräraha esitetään rakentamisen aloitusajan tarjoushintaindeksissä. Kokonaiskustannus on hankkeen rakentamiskustannusten kokonaisarvio ja se on hankekohtaisesti sitova. Investointikustannukset eivät sisällä arvonnäkökulmaa, mikäli kohde tulee kuntapalautukseen oikeuttavaan käyttöön.

Investoinnit

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Rakennusomaisuuden taseyksikön erillisinvestointien rakennusohjelman talousarviokäsittelyn yhteydessä. Investointiohjelma sisältää korjausrakentamishankkeen, jonka sisällöstä päättää kaupunginhallituksen konsernijaosto. Suunnitteluvaiheessa olevien hankkeiden tavoitehinta-arvioihin pohjautuvat määrärahat korotetaan Haahtelan -tarjoushintaindeksillä. Rakentamiskustannusten kokonaisarvio ja se on hankekohtaisesti sitova. Investointikustannukset eivät sisällä arvonlisäveroa.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talousarvio sisältää hankintojen säästötavoitteita kaupunginhallituksen hyväksymän suunnitteluohjeen sekä kaupunginjohtajan talousarvioesityksen mukaisesti. Hankintojen säästöjen vaikutus vuodelle 2027 on 4,2 milj. euroa ja se pyritään toteuttamaan taseeseen kirjattavista investointihankinnoista.

Hankintojen säästötavoitteiden lisäksi talousarvio sisältää Hallinto- ja asiantuntijatehtäviin liittyviä säästötavoitteita vuodelle 2027 noin 5 000 euroa. Säästötavoite toteutetaan vähentämällä ulkoisia palveluiden ostoja.

Talouden tasapainotus 2025–2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025–2028
Rakennusomaisuuden taseyksikkö						
Hankintojen 5% säästöt	5 960	3 400	3 400	4 200		13 560
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		5	5	5	5	14
Yhteensä	5 960	3 405	3 405	4 205	5	13 574

Kehittämisen ja perustoiminnan hankkeet

Rakennusomaisuuden taseyksikkö, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto- kunnan TA- raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA					
Tulot	0	0	300	120	420
Menot	0	-24 000	-24 000	-14 000	-62 000
Netto	0	-24 000	-23 700	-13 880	-61 580
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0	0	0

OULUN KAUPUNKI**Rakennusomaisuuden taseyksikkö****TULOSLASKELMA****1 000 €**

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIIVEVAIHTO	7	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	7 734	7 810	8 024	7 810	7 810	7 810
Liiketoiminnan muut tuotot	103 377	100 066	104 429	109 067	104 279	109 214
Materiaalit ja palvelut						
Ostot tilikauden aikana	-2	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-46 748	-51 772	-49 844	-52 723	-50 980	-50 980
Materiaalit ja palvelut yht.	-46 750	-51 772	-49 844	-52 723	-50 980	-50 980
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-32 421	-32 748	-33 587	-34 443	-34 047	-35 609
Arvonalentumiset	-740	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-2 587	-2 670	-3 248	-2 563	-2 563	-2 563
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	28 620	20 686	25 774	27 148	24 499	27 872
Rahoitustuotot ja -kulut						
Kunnalle maksetut korkokulut	-578	-1 903	-1 652	-2 237	-2 718	-3 022
Korvaus peruspääomasta	-11 863	-11 863	-11 863	-11 863	-11 863	-11 863
Rah.tuotot ja -kulut yht.	-12 441	-13 766	-13 514	-14 100	-14 581	-14 885
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	16 178	6 920	12 260	13 048	9 918	12 986
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	16 178	6 920	12 260	13 048	9 918	12 986
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	558	512	512	512	509	477
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	16 737	7 433	12 772	13 561	10 427	13 463

OULUN KAUPUNKI
Rakennusomaisuuden taseyksikkö
RAHOITUSLASKELMA

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyjäämä (-alijäämä)	28 620	20 686	25 774	27 148	24 499	27 872
Poistot ja arvonalentumiset	33 161	32 748	33 587	34 443	34 047	35 609
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 441	-13 766	-13 514	-14 100	-14 581	-14 885
Muut tulorahoituksen korjauserät	28	0	573	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-87 414	-80 540	-60 100	-71 800	-84 350	-77 950
Rah.osuudet investointimenoihin	460	300	455	0	300	120
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	-23	0	3 523	0	0	0
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-37 610	-40 572	-9 702	-24 309	-40 085	-29 234
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaam. lis. kunnalle	-161	0	0	0	0	0
Antolainasaam. lis. muilta	-20	0	-6	0	0	0
Antolainasaam. väh. kunnalta	22	0	8	0	0	0
Antolainasaam. väh. muilta	29	0	59	0	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik. lain. lis. kunnalta	30 000	40 000	40 000	40 000	30 000	30 000
Pitkäaik. lain. väh. kunnalle	-8 568	-11 568	-11 568	-9 738	-13 738	-16 747
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos kunnalta	16 686	12 140	-18 551	-5 953	23 823	15 982
Saamisten muutos muilta	15	0	-991	0	0	0
Korott. velkojen muut. kunnalta	15	0	1 351	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	-408	0	-600	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	37 610	40 572	9 702	24 309	40 085	29 234
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

10 INVESTOINTIOSA

10.1 Oulun kaupungin investoinnit yhteensä

Oulun kaupungin investoinnit

INVESTOINTIMENOT			
1 000 EUR	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Peruskunta			
Osakkeet ja osuudet	18 000	19 000	2 000
Irtain käyttöomaisuus	9 348	11 453	12 236
Kiinteät rakenteet ja laitteet	65 270	57 050	61 350
Maanhankinta	5 500	6 000	6 000
PERUSKUNTA YHTEENSÄ	98 118	93 503	81 586
Liikelaitokset, Kehittämisrahasto ja Rakennusomaisuuden taseyksikkö			
Rakennusomaisuuden taseyksikkö	71 800	84 350	77 950
Oulun Vesi -liikelaitos	37 365	59 834	35 351
Kehittämisrahasto	700	14 670	24 593
Muut sisäiset liikelaitokset	677	388	333
LIKELAITOKSET, KEHITTÄMISRAHASTO JA RAKENNUSOMAISUUDEN TASEYKSIKKÖ YHTEENSÄ	110 542	159 241	138 226
OULUN KAUPUNKI YHTEENSÄ	208 660	252 744	219 812

Peruskunnan ja sisäisten liikelaitosten investointimenot TA2027 ovat 98,8 milj. € ja Oulun Vesi -liikelaitoksen (ulkoinen liikelaitos) investointimenot ovat 37,4 milj. €. Rakennusomaisuuden taseyksikön investoinnit ovat 71,8 milj. €. Kehittämisrahaston investoinnit ovat 0,7 milj. €. Lisäksi voidaan toteuttaa yksityisiä investointeja tukevia hankkeita sekä maankäyttökorvaushankkeita, joiden rahoitus tulee maanomistajalta. Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut, Rakennusomaisuuden taseyksikkö ja Oulun Vesi käyvät keskustelun konsernin johdon kanssa ennen suurten investointien (yli 7 miljoonaa euroa) urakkasopimusten allekirjoittamista.

Erillisinvestoinneissa noudatetaan palvelutilojen hankeohjetta (KH 17.2.2025 § 47). Hankeohjetta käytetään palveluiden järjestämiseen liittyvissä tilahankinnoissa, peruskorjaushankkeissa ja korjausrakentamishankkeissa, jolla voi olla vaikutusta palveluverkkorakenteeseen ja jos kohteen korjaamisen mielekkyys on syytä arvioida. Hankeohjetta sovelletaan myös tilavuokraushankkeissa, joiden arvioitu vuosittainen vuokratustannus on yli 0,5 M€ ja vuokrasopimuksen ennakoitu pituus yli 10 vuotta. Kaupunginhallitus hyväksyy hankeselvityksen ja kaupunginvaltuusto päättää määrärahasta ja aikataulusta pääsääntöisesti talousarvioikäsitteilyn yhteydessä. Jokainen hallinnonala vastaa hankkeen budjetoinnista ja talousarvioesityksistä Palvelutilojen hankeohjeen kohdan 6. taulukon mukaisesti.

Korkea investointitaso tulee kasvattamaan Oulun kaupungin lainanottoa ja korkokustannuksia talousarviovuodella 2027 sekä suunnitelmavuosilla. Yleisestä markkinatilanteesta, Eurooppaa koettelevasta raaka-aineiden saatavuusongelmasta sekä energian hinnan noususta johtuen hankkeisiin sisältyy riskejä, jotka heijastuvat urakkamuotoihin, urakkahinnoitteluun ja aikatauluihin.

Tulevat investoinnit pohjautuvat tunnistettuihin palveluverkon kehittämistarpeisiin, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoratkaisuihin, maankäytön toteuttamisohjelmaan (MATO), sekä palvelutilojen hankeohjeen mukaisiin tarveselvityksiin ja hankesuunnitelmiin. Hankeselvitysvaiheessa arvioidaan kunkin kohteen osalta hankkeen soveltuvuus vuokrausvaihtoehtoon tai elinkaarimalliin. Mikäli vuokraus arvioidaan soveltuvaksi, kilpailutetaan tilojen vuokraus.

Investointien priorisoinnilla ja ajoituksella voidaan vaikuttaa siihen, että Oulun kaupungin talous pysyy tasapainossa. Investointisuunnitelman perusteluteksteissä on arvioitu merkittävien hankkeiden kohdalla niiden aiheuttamia vuosittaisen käyttötalousmenojen nettolisäystä. Käyttökustannuksiin sisältyy aina poistojen edellyttämä korjausrakentamisvaraus sekä talorakennuskohteissa sijoitetun pääoman korko. Nämä kustannukset sisältyvät tilavuokriin.

Investointimääräraha ja irtaimen omaisuuden hankintamääräraha on tarkoitettu sellaisen käyttöomaisuuden hankintaan, jonka käyttöikä on yli kolme vuotta ja hankintahinta pääsääntöisesti yli 10 000 euroa (pienhan-kintaraja).

Investointisuunnitelmassa on esitetty niiden hankkeiden osalta kokonaiskustannukset, mikäli hankkeesta on tehty erillispäätös tai hankkeen tavoitehinta-arvio on saatavilla. Edellinen käyttö on hankkeelle kuluvaa vuotta aiemmin toteutuneet investointimenot ja -tulot.

10.2 Tietohallintoinvestoinnit

Tietohallintoinvestoinneilla tarkoitetaan digitaalisten ohjelmisto- ja palveluratkaisujen sekä tieto- ja viestintä-tekniisten laitteiden hankintaa investointimäärärahoilla. Investointien avulla toteutetaan kaupunkistrategian mukaista toimintaa sekä palveluille ja digitalisoinnille asetettuja tavoitteita.

Investointien menoesityksestä täytetään suunnitteluohjeen mukainen kustannustaulukko. Konsernihallinnon Digi ja ICT -ryhmä kokoaa hallintokuntien ja liikelaitosten investointiesitykset. Investointeja, muita merkittäviä palveluostoja tai ulkopuolisella rahoituksella toteutettavia hankkeita suunniteltaessa on konsultoitava Digi ja ICT -vastualueen nimettyä asiantuntijaa valmistelun varhaisessa vaiheessa. Asiantuntija auttaa kuvaamaan menoesityksen tavoiteltavat hyödyt sekä resursoinnin ja kaupunkitason riippuvuudet, mikä tuo etua hankintaesitysten priorisoinnissa.

Investointimäärärahoja budjetoidaan kaupungin omalla rahoituksella tehtäviin sisäisiin kehittämisprojekteihin ja 10 000 € ylittäviin tietojärjestelmien, ohjelmistopäivitysten, laitteiden tms. ostoihin. Investoinnit eriytetään kirjanpidossa erillisellä projektinumerolla ja projekti kirjataan Bägi-projektisalkkuun.

Ulkopuolisella osarahoituksella toteutettavat, digikehittämiseen liittyvät hankkeet esitetään suunnitteluohjeessa kohdassa ”Kehittämissalkut”. Hankkeita koordinoidaan kaupunkitasolla ja ne kirjataan Bägi-projektisalkkuun.

Digi ja ICT -ryhmä seuraa tietohallintoinvestointien toteuttamista, hyötyjä ja kustannuksia sekä vaikuttavuutta.

10.3 Investointiosa peruskunta

10.3.1 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus

KH osakkeet ja osuudet

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	604	23 000	2 000	18 000	19 000	2 000
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot	6 700		6 700			3 000

Kaupunginhallituksen osakkeet ja osuudet menomäärärahaa käytetään osakkeiden ja osuuksien hankintaan kaupunginhallituksen päätöksellä.

TA2027: Investointimenoihin sisältyvät 2,0 milj. euron varaus osakkeiden ja osuuksien hankintaan sekä vuodelta 2026 siirtyvät 8,0 milj. euron varaus Oulun Vaakunakylän pysäköintitalon osakkeiden ostoon sekä kaupunginvaltuuston 19.5.2025 § 36 päätöksen mukaiset asemakeskuksen pysäköintipaikkojen hankinnat 8,0 milj. euroa.

TS2028: Investointimenoihin sisältyvät 2,0 milj. euron varaus osakkeiden ja osuuksien hankintaan sekä 17,0 milj. euron varaus asemakeskuksen pysäköintipaikkojen hankintaan.

TS2029: Investointimenoihin sisältyy 2,0 milj. euron varaus osakkeiden ja osuuksien hankintaan. Luovutustulot (3,0 milj. euroa) muodostuvat Oulun Vaakunakylän pysäköintitalon osakkeiden myynnistä.

Konsernihallinto, Digi ja ICT

Konsernihallinto, Digi ja ICT

Investointimenot 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Päätelaitteet	3 033	3 250	3 250	3 050	3 550	2 950
Ict-infrastruktuuri	30	330	330	330	450	450
Kehittämisinvestoinnit	111	410	410	350	350	350
Yhteensä	3 174	3 990	3 990	3 730	4 350	3 750

ICT-investointimenot 3,7 milj. euroa muodostuvat pääosin (3,05 milj. euroa) hallintokuntien laitehankinnoista. ICT-infrastruktuurin investoinneilla uusitaan ja kehitetään tietoliikenteen, tietoturvan ja tietojen suojauksen ratkaisuja. Kaupunkitasoisia kehittämisinvestointeja suunnataan erityisesti kuntalaisten digitaalisen asiakaspalvelun ja käyttökokemuksen kehittämiseen sekä datan tehokkaaseen hyödyntämiseen. Kehittämisinvestointeihin on huomioitu vuodelle 2027 myös taloushallintojärjestelmän uusimiseen liittyviä kehittämismenoja (mm. integraatiot).

10.3.2 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan irtaimistoinvestoinnit koostuvat ICT-investoinneista 420 000 euroa, AV-korjausvelkainvestoinneista 580 000 euroa ja muista irtaimistoinvestoinneista 2 477 000 euroa, yhteensä 3 477 000 euroa.

Irtaimisto

Erillisinvestoinnit ovat isoja rakennushankkeita, joiden toteutuksesta päättää kaupunginhallitus (tai sen konsernijaosto) ja rahoituksesta kaupunginvaltuusto. Oulun Tilapalvelut -liikelaitos toteuttaa rakennushankkeet. Merkittävimmät erillisinvestoinnit, joista aiheutuu sivistyslautakunnalle kustannuksia vuonna 2027, ovat Kii-minkipuiston koulu ja Kontion koulun B-rakennus.

Tilapalvelujen vuosittaisten peruskorjausohjelmien rakennushankkeista päättää konsernihallinto ja Tilapalvelut toteuttaa ne. Merkittävin tiedossa oleva peruskorjausohjelman hanke, josta aiheutuu sivistyslautakunnalle kustannuksia vuonna 2027 on Laanilan lukio.

Kaupunki voi toteuttaa palvelutilahankintoja myös vuokrausmallihankkeina, jolloin tilojen vuokraaja toteuttaa rakennushankkeet Tilapalvelujen tilaamana. Merkittävin vuokrausmallihanke, josta aiheutuu sivistyslautakunnalle kustannuksia vuonna 2027 on Sairaalakoulu Oulun yliopistollisen sairaalan yhteyteen.

Muut irtaimistoinvestoinnit sisältävät olemassa olevan irtaimiston uusimista ja päivittämistä sekä hankintoja perusparannus- vuokraus ja erillisinvestointikohteisiin. Irtaimistohankinnat tarkennetaan syksyllä 2026 mah-

dollisesti muuttuneiden perusparannuskohteiden mukaisesti ja päätetään tarkemmin vuoden 2027 aikana sivistys- ja kulttuurijohtajan päätöksellä.

Irtain käyttöomaisuus

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 827	5 061	5 061	2 477	1 758	704
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Irtaimistoinvestoinnit: Tietohallintoinvestoinnit

Irtain käyttöomaisuus: ICT

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	615	840	840	1 000	1 000	1 000
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Rakennukset ja kiinteät rakenteet ja laitteet

Tilapalvelut toteuttavat vuosittaisten peruskorjausohjelmien mukaiset rakennushankkeet ja erillirakennushankkeet. Lisäksi se toteuttaa rakennushankkeita vuokrahankintana. Sivistyspalvelut toteuttavat näiden hankkeiden irtaimistohankinnat, ks. yllä. Hankkeisiin sisältyy usein myös muita sivistyspalveluihin kohdistuvia kustannuksia kuten tilavuokrat, siivous ja oppilaskuljetukset.

10.3.3 Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Hyvinvointi-, kulttuuri ja liikuntalautakuntaan on varattu rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden investointeihin 3 450 000 euroa sekä irtaimiston investointeihin 1 612 000 euroa; yhteensä 5 062 000 euroa vuodelle 2027.

Irtaimisto

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunnan irtaimistoinvestoinnit koostuvat ICT-investoinneista (290 000 euroa), prosenttitaideinvestoinneista (100 000 euroa) ja muista irtaimistoinvestoinneista (1 222 000 euroa).

Muut irtaimistoinvestoinnit sisältävät olemassa olevan irtaimiston uusimista ja päivittämistä sekä hankintoja perusparannus-, vuokraus- ja erillisinvestointikohteisiin liikuntapaikoissa sekä kotoutumisen ja yhteisötoiminnan alueella. Merkittävimpiä kohteita ovat Ouluhallin tekonurmi (500 000 euroa), Musiikkikeskuksen AV-suunnittelu (200 000 euroa) ja Linnanmaan jäähallin äänentoiston peruskorjaus (200 000 euroa).

Irtaimistohankinnat päätetään tarkemmin vuoden 2027 aikana sivistys- ja kulttuurijohtajan päätöksellä.

Irtain käyttöomaisuus: Kalustoinvestoinnit

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	5 386	6 104	6 104	1 322	3 425	5 862
Rahoitusosuudet	114					
Luovutustulot						

Irtaimistoinvestoinnit: Tietohallintoinvestoinnit**Irtain käyttöomaisuus: ICT**

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	281	375	375	290	375	375
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Rakennukset ja kiinteät rakenteet ja laitteet

Tilapalvelut toteuttavat vuosittaisten peruskorjausohjelmien mukaiset rakennushankkeet ja erilliskorjaushankkeet. Lisäksi se toteuttaa rakennushankkeita vuokrahankintana. Lautakunta toteuttaa näiden hankkeiden irtaimistohankinnat. Hankkeisiin liittyy usein myös muita lautakuntaan kohdistuvia kustannuksia, kuten tilavuokrat ja siivous. Lautakunnan hallinnoimat investointihankkeet ovat lähinnä liikuntapalvelujen toteuttamia liikuntapaikkojen ja -reittien rakentamishankkeita ulkoreittien valaistuksien uusimisia sekä Turkansaaren ja muiden ulkomuseoiden investointeja. Ne on esitelty alla olevissa taulukoissa.

Irtaimistohankinnat tarkennetaan syksyllä 2026 mahdollisesti muuttuneiden perusparannuskohteiden mukaisesti.

Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset, Turkansaaren ulkomuseon rakennusten ylläpitoinvestoinnit**Liikunta-alueet, ulkoilureitit ja niiden valaistukset**

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 026	1 083	1 083	1 300	1 500	1 500
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

OuluZonen rata-alueiden kehittäminen

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	720	520	50	50	50	50	50
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Tuiran uimarannan laituri

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	638	138			500		
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Heinäpään urheilukeskuksen tekonurmikentät

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 500				1 500		
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Pateniemen skeittiparkki

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	500					500	
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaakkurin tekojääkenttä

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 800						300
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Ylikiimingin urheilualueen peruskorjaus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 800						1 800
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Turkansaaren ja muiden ulkomuseoiden rakennusten ja alueen ylläpitoinvestoinnit

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 076	676	100	100	100	100	100
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Liikuntapalveluiden investointihankkeet ovat yllä olevien osalta yhteensä valtuustoon sitovia vuodelle 2027.

10.3.4 Rakennuslautakunta

Irtain käyttöomaisuus: ICT

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	62	115	115	115	150	150
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

- Investoinneilla valmistaudutaan rakentamislain tuomaan uuteen digitaaliseen toimintamalliin:
- 2026 voimaan tulleet lakimuutokset mm. Tietomallimuotoinen lupahakemus, määräaika ja vähähiilisen rakentamisen vaatimukset
- Rajapinnat muihin järjestelmiin (pätevyysrekisteri, RAPU-järjestelmä)
- Robotit automatisoimaan toistuvia tehtäviä
- Sähköisen asioinnin kehittäminen ja käytettävyyden parantaminen (asiakaspalvelu)
- RYHTI-tietojärjestelmä

10.3.5 Yhdyskuntalautakunta

TA2027 Investointimenot 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennus- investoinnit	Korvaus- investoinnit
Irtain käyttöomaisuus	414		
Maanhankinta	5 500		
Omaisuu den perusparantaminen			13 900
Asuinalueiden rakentaminen	13 100		
Yritysalueiden rakentaminen	3 000		1 000
Liikenteen toimivuus ja kestävä liikkuminen	2 300		2 450
Ympäristö- ja vesistö rakentaminen	1 020		2 480
Erilliskohteet	10 050		10 700
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet			1 820
Yhteensä	35 384		32 350

TS2028 Investointimenot 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennus- investoinnit	Korvaus- investoinnit
Irtain käyttöomaisuus	395		
Maanhankinta	6 000		
Omaisuuksien perusparantaminen			12 100
Asuinalueiden rakentaminen	13 000		
Yritysalueiden rakentaminen	4 700		300
Liikenteen toimivuus ja kestävä liikkuminen	2 480		2 520
Ympäristö- ja vesistörakentaminen	1 360		2 140
Erilliskohteet	2 000		13 600
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet			700
Yhteensä	29 935		31 360

TS2029 Investointimenot 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennus- investoinnit	Korvaus- investoinnit
Irtain käyttöomaisuus	395		
Maanhankinta	6 000		
Omaisuuksien perusparantaminen			9 500
Asuinalueiden rakentaminen	12 000		
Yritysalueiden rakentaminen	5 000		
Liikenteen toimivuus ja kestävä liikkuminen	2 030		1 970
Ympäristö- ja vesistörakentaminen	1 200		2 300
Erilliskohteet	2 000		20 900
Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet			700
Yhteensä	28 625		35 370

Yhdyskunta- ja ympäristöpalvelut, Irtain käyttöomaisuus: ICT-investoinnit yhteensä

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	91	365	365	365	365	365
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

ICT-investointien sisällöt (informatiivinen tieto)

Investointimenot 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Digitaalisen toimintatavan kehittäminen	37	365	170	170	170	170
Tiedolla johtamisen kehittäminen			40	40	20	20
Rakennetun ympäristön mallinnuksen kehittäminen	13		75	75	100	100
Sähköisen säilyttämisen kehittäminen	4		30	30	25	25
Perusjärjestelmien toiminnallisuuden ylläpito ja lakisääteisten muutosten kehittäminen	37		50	50	50	50
Yhteensä	91	365	365	365	365	365

Yhdyskunta- ja ympäristöpalveluiden ICT-investoinnit tukevat kaupunkistrategian mukaista digikehittämistä ja sujuvaa arkea. Tavoitteena on hyödyntää digitalisaatiota kestävästi, helpottaa kuntalaisten asiointia, parantaa palveluiden vaikuttavuutta sekä kehittää henkilöstön osaamista. Samalla varaudutaan kuntatietojärjestelmän mahdolliseen kilpailutukseen, joka tukee kestävien ja tulevaisuuden tarpeisiin vastaavien ratkaisujen hyödyntämistä. Samalla varmistetaan tiedolla johtaminen, tietoturva ja tietosuoja sekä tuetaan organisaation toimintakulttuurin kehittämistä. Digikehityssuunnitelma kattaa myös lakisääteisten velvoitteiden järjestelmämuutokset.

Irtain käyttöomaisuus: koneet ja laitteet

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		30	30	49	30	30
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Tässä taulukossa on huomioitu Oulun Infra -liikelaitokselta siirtyvät investointihankinnat 2025 alkaen, 30 000 € per vuosi.

Vuonna 2027 varaudutaan dronekaluston hankintaan osana paikkatietotuotannon ja kaupunkimallinnuksen kehittämistä. Dronella tuotettavan kuva- ja pistepilviaineiston avulla parannetaan rakennetun ympäristön ajantasaisen tiedon tuottamista, tehostetaan suunnittelun ja kunnossapidon seuranta sekä tuetaan kaupunkimallin ylläpitoa. Hankinnalla vähennetään ulkopuolisten palveluiden tarvetta ja sujuvoitetaan aineiston keruuta ja hyödyntämistä päätöksenteossa sekä operatiivisessa toiminnassa.

Maanhankinta

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	4 459	6 000	5 125	5 500	6 000	6 000
Rahoitusosuudet	187					
Luovutustulot	5 802	5 500	7 200	5 500	6 000	6 000

Maaomaisuuden investointimäärärahalla toteutetaan kaupungin kasvun ja kehittymisen edellyttämä maanhankinta sekä maaomaisuuden kehittämiseen liittyvät ympäristön parantamisen toimenpiteet, kuten pilaantuneiden alueiden ja metsämaan kunnostus. Maanhankintaa ohjaavat yleiskaava, maankäytön toteuttamisohjelma sekä kunnallistekniikan rakentaminen. Maanhankinnan rooli korostuu kaupungin pitkän aikavälin maapolitiikan toteuttamisessa, jolla turvataan tonttitarjonta, mahdollistetaan elinkeinoelämän investointeja sekä vahvistetaan kaupungin maaomaisuuden tuotto- ja kehittämisohjaa. Vuonna 2027 jatketaan raakamaan hankintaa erityisesti tulevilla työpaikkarakentamisen alueilla. Maanhankinta kohdistuu entistä enemmän myös luontoarvojen turvaamiseen ja ennallistamisvelvoitteiden hallintaan. Tämän vuoksi varaudutaan potentiaalisten ennallistamis- ja suojelualueiden hankintaan osana maapolitiikkaa, mikä tukee kaupungin kestävä kehityksen ja hiilineutraalisuuden tavoitteita sekä mahdollistaa maankäytön kokonaisvaltaisen ohjauksen. Vuonna 2027 viedään päätöksentekoon Oulun kaupungin uusi maapolitiittinen ohjelma. Ohjelmassa linjataan tulevien vuosien maanhankinta ja muut maapolitiikan työkalut.

Asuinalueiden rakentaminen

1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	13 000	11 530	13 100	13 000	12 000
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Uusi investointisitoumus TA2026 alkaen (KH § 11.11.2025). Vertailutietoja 2025 ei esitetä.

Pääosa investoinneista ovat maankäytön toteuttamisohjelman mukaisia uudisrakentamiskohteita. Määrärahalla toteutettavia uusia asuinalueita ovat mm. Liikasenperä, Vanha Hiukkavaaran keskus, Heikkilänkankaan pellot ja Oulunsalonranta. Uusien asuinalueiden katu- ja rakennussuunnittelu sisältää mm. Ritaharjun pohjoisosan Riistametsän alueen, Heikkilänkankaan peltojen toisen ja kolmannen vaiheen ja Maikkulan täydennysrakentamiseen sisältyvän Svaaninsuon alueen suunnittelun. Lisäksi määrärahalla jatketaan Vanhan Hiukkavaaran ja Liikasenperän suunnittelua. Myös Ahonkankaan 2. ja 3. vaiheen suunnittelu tehdään vuonna 2027, jos alueen suunnittelua jatketaan vaikeiden maaperäolosuhteiden vuoksi. Investoinneilla mahdollistetaan maankäytön toteutusohjelman mukainen asuinalueiden tonttituotanto. Määräraha sisältää katu- ja rakennussuunnitteluun tarvittavan suunnittelurahan.

Omaisuuksien perusparantaminen

1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	15 400	15 400	13 900	12 100	9 500
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Uusi investointisitoumus TA2026 alkaen (KH § 11.11.2025). Vertailutietoja 2025 ei esitetä.

Investointiohjelma sisältää katujen ja siltojen peruskorjauskohteita, sekä päällysteiden uusintaa ja valaisinvaihtoja. Ohjelma sisältää mm. Merikoskenkadun peruskorjauksen välillä Valtatie-Koskitie, Isokadun peruskorjauksen välillä Saaristonkatu-Sepänkatu sekä Voudintien ja Krouvintien peruskorjauksen. Määrärahalla toteutetaan myös katujen ja pyöräilyväylien pintauksia. Lisäksi eri puolilla Oulua on lukuisia muita kohteita, jotka toteutetaan vuosittain yhdyskuntalautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti. Siltojen peruskorjauskohteena on mm. Kiskopolun ylikulkusillan peruskorjauksen loppuun rakentaminen. Peruskorjausten suunnittelukohteet määritellään yhteistyössä Oulun kaupungin eri toimijoiden kanssa. Kohteiden valintaa ohjaa mm. keskustaviso ja katuverkon kuntotutkimus (PTS). Investoinneilla pyritään hillitsemään korjausvelan kasvua. Suunnittelu sisältää mm. siltojen peruskorjaussuunnittelua, keskustan katuverkon kehittämistä, hulevesikohteiden suunnittelua. Pyöräilyväylien osalta keskitytään erityisesti korjausvelan vähentämiseen koko verkolla sekä kouluteiden parantamiseen.

Yritysalueiden rakentaminen

1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	9 600	9 600	4 000	5 000	5 000
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Uusi investointisitoumus TA2026 alkaen (KH § 11.11.2025). Vertailutietoja 2025 ei esitetä.

Investointiohjelma sisältää maankäytön toteuttamishojelman mukaisia yritysalueiden rakentamiskohteita. Toteutettavia kaupallisia- ja yritysalueita ovat mm: Typpipuisto sekä vuonna 2026 käynnistyvä Kaijonharjun keskus. Uusien yritysalueiden katu- ja rakennussuunnittelu sisältää mm. Ruskonselkä-Välikylä työpaikka-alueen ja Kaakkurikeskuksen eteläosan suunnittelun. Lisäksi suunnittelussa varaudutaan Ritaportin kohdalla junaradan alittavan alikulun ja muiden pienten yritysalueiden KS- ja RS-suunnitteluun. Investointeilla mahdollistetaan maankäytön toteutusohjelman mukainen tonttutuotanto yrityksille. Määräraha sisältää katu- ja rakennussuunnitteluun tarvittavan suunnittelurahan.

Liikenteen toimivuus ja kestävä liikkuminen

1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	6 000	4 900	4 750	5 000	4 000
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Uusi investointisitoumus TA2026 alkaen (KH § 11.11.2025). Vertailutietoja 2025 ei esitetä.

Investointiohjelma painottuu kestävästä liikkumisesta eli jalankulun, pyöräilyn ja joukkoliikenteen edistämiseen. Ohjelma sisältää mm. pohjoisten rantareitien rakentamista sekä Oulunsuuntien liikennejärjestelyiden ja melunsuojauksen toteuttamista. Määräraha sisältää myös maankäytön, asumisen ja liikenteen sopimuksen (MAL-sopimus) sisältävät KUHA-hankeet. Hankeohjelma on laadittu vuosille 2024–2027 Oulun kaupunkiseudun kahdeksan kunnan, Pohjois-Pohjanmaan liiton ja valtion kesken. Pohjoisten rantareitien suunnittelua jatketaan samoin kuin Oulujoen rantareitinkin. Lisäksi parannetaan liikenneturvallisuuksia ja esteettömyyttä, uusitaan liikenteenohjausta sekä liikennevalokokeita.

Ympäristö- ja vesistörakentaminen

1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	3 500	3 170	3 500	3 500	3 500
Rahoitusosuudet					
Luovutustulot					

Uusi investointisitoumus TA2026 alkaen (KH § 11.11.2025). Vertailutietoja 2025 ei esitetä.

Ympäristö- ja vesistörakentamisella parannetaan kaupungin viihtyisyyttä sekä lisätään veto- ja pitovoimaa. Määrärahalla rakennetaan sekä kunnostetaan puistoja, leikkipuistoja ja koira-aitauksia. Isompia puistokohteita ovat mm. Lammassaaren alueen kehittäminen, Vaaranpuiston 2 vaiheen loppuun rakentaminen sekä Hollihaan pysäköintimahdollisuuksien parantaminen. Vesistörakentaminen sisältää venesatamien sekä laitureiden uusimista ja korjausta. Suunnitelmia laaditaan leikki- paikkoihin ja koira-aitauksiin. Lisäksi suunnittelua jatketaan Meritullin ja suiston alueen veneilyn kehittämisen osalla, kaupunginon kunnostuksen ja venesatamien kehittämisen suunnittelulla.

Erilliskohteet

Merikosken siltojen uusiminen, hankesuunnittelu

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		81	200	200	500	500	500
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Merikosken sillat ovat kaupungin sisäisen liikenteen ja pohjoisen suunnan joukkoliikenteen kannalta olennaisen tärkeä pääkatuyhteys keskustaan. Silloista vanhin eli vanha Pokkisen silta on rakennettu 1924 ja Alakanavan, Tuiranväylän ja Ämmänväylän sillat 1940-luvulla. Siltoja on peruskorjattu 1990-luvulla ja 2000-luvun alussa. Silloilla on painorajoitus. Määrärahalla jatketaan siltojen uusimista tai perusteellista kunnostusta koskevaa suunnittelua. Työ on aloitettu siltojen nykykunnan monitoroinnilla ja jatkettu hankeselvityksen päivityksellä ja yleissuunnittelulla. Suunnittelmataratkaisujen ja toteutustavan valinnan jälkeen käynnistetään katu- ja rakennussuunnittelu. Rakentamisen arvioitu aloitus on aikaisin taan vuoden 2029 jälkeen.

Vänmannin saari

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot			1 000	2 000	3 000	1 200	2 200
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Määräraha käytetään Vänmanninsaaren yleisten alueiden ja rantarakenteiden perusparantamiseen, sekä maankäytön ja maankäyttösopimusten edellyttämien rakenteiden rakentamiseen. Rakentaminen tukee alueen kokonaisvaltaista kehittämistä ja parantaa ympäristön viihtyisyyttä, sekä mahdollistaa asemakaavan mukaisen maankäytön alueelle. Rakentaminen käynnistyy 2026 rantarakenteiden rakentamisella, jota jatketaan vuonna 2027. Yleisten alueiden rakentaminen saadaan päätökseen arviolta vuoden 2030 aikana.

Asuntomessut 2025

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	27 998	27 798	150	150	50		
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Hartaanranta, Vaakunakylä, Lehtokylä ja Hartaansilta valmistui asuntomessuvalmiuteen 2025 aikana, jolloin rakennettiin varsinainen messutapahtuma. Vuonna 2026 toteutetaan aluerakentamisen viimeistelyitä, joita ei voitu tehdä loppuun messujen aikana. Vuonna 2027 toteutetaan alueen viimeisiä toiminnallisia parannustöitä.

Oulun henkilöratapiha

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		361	3 200	2 800	4 600	3 500	2 200
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Henkilöratapihan vaiheittainen uudistaminen toteutetaan MAL sopimuksen puitteissa Väyläviraston ja Oulun kaupungin yhteishankkeena vuosien 2025–2030 aikana. Toimenpiteet kohdentuvat Väyläviraston hallinnassa oleville rata-alueelle, jossa toteutetaan mm. vanhan autolastauslaiturin purku ja uuden autolastauslaiturin rakentaminen, raide, turvalaite- ja sähköratamuutokset, laitureiden, katosten ja kulkuyhteyksien saneeraus, kahden kävelyliikenteen asematunnelin, matkustajainformaatio- ja kameravalvontajärjestelmän rakentaminen sekä muutostyöt nykyiseen asematunneliin. Rakentamistyöt yhteensovitetään rata-alueen ympärillä olevien erillishankkeiden kanssa, jotka toteutetaan erillisrahoituksella.

Asemanseudun ja Raksilan liikennejärjestelyt

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		160	3 800	2 500	2 600	8 400	16 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Keskustan, rata-alueen ja Raksilan läpäisevän joukkoliikennereitin hankesuunnitelma valmistuu vuoden 2027 alussa, jonka perusteella tehdään mahdollinen hankepäätös mahdollisesta toteutuksesta. Talousarviossa on varauduttu hankkeen aloittamiseen vuonna 2029. Raksilan läpäisevän joukkoliikennereitin katu- ja rakennussuunnittelu toteutetaan välille ylioppilantie – Ratakatu. Asematunnelin sisäänkäyntialueiden toiminnallisten muutosten edellyttämä rakennussuunnittelu toteutetaan henkilöratapihan rakentamisen aikana. Hankesuunnitelman pohjalta varaudutaan laatimaan katusuunnitelma keskustan ja rata-alueen lävistävän joukkoliikennereitin osalta.

Oritkarin vihreän siirtymän alue

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot			12 500	12 500	10 000	2 000	2 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Varautuminen Oritkarin sataman vihreän siirtymän teollisuusalueen asemakaavan mukaisiin suunnittelu-, maatyö- ja rakentamiskustannuksiin. Asemakaavan tavoitteena on mahdollistaa uuden, vihreän siirtymän toimialoja palvelevan teollisuusalueen rakentaminen sekä TEN-T-ydinverkolle nostetun Oulun sataman toimintojen kehittäminen. Oulun kaupunki ja ranskalainen Verso Energy allekirjoittivat helmikuussa 2025 yhteistoimintasopimuksen, jonka tavoitteena on rakentaa Oritkariin vedynjalostuslaitos. Alueen esirakentaminen käynnistyy 2026 ja jatkuu vuoteen 2029 saakka.

Ulkopuolista osarahoitusta saavat hankkeet**Kävelyn ja pyöräilyn investointiohjelman valtionavustus**

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	14 773	124	700	700	400	700	700
Rahoitusosuudet	6 147		350	350	200	350	350
Luovutustulot							

Traficommin kävelyn ja pyöräilyn investointiohjelman valtionavustushankkeena jatketaan vuonna 2026 käynnistynyttä pyöräpysäköinnin kehittämishanketta. Hankkeen tavoitteena on asentaa kattavasti ja laajasti runkolukittavaa telinekapasiteettia Oulun keskustassa ja muissa pyöräpysäköinnin kannalta keskeisissä kohteissa. Hanksuunnitelmassa uusia tai parannettavia pyöräpysäköinnin kehittämiskohteita on yhteensä 116 kpl ja ne sisältävät yhteensä 2 064 pyöräpysäköintipaikkaa.

Poikkimaantie välillä Vt22-satama

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	7 913	6 706	1 000	600	600		
Rahoitusosuudet	1 965	1 803	210	162			
Luovutustulot							

Hankkeesta on laadittu valtion ja kaupungin välinen toteuttamissopimus. Rakentaminen on aloitettu keväällä 2023 ja hankkeen ensimmäinen vaihe on valmistunut 2024. Poikkimaantien länsipään rakentaminen Terminaalitiestä länteen sekä Ulappatien alueen rakentaminen alkaa syksyllä 2026 ja valmistuu vuoden 2027 loppuun mennessä.

Kaijonlahden ja sen valuma-alueen kunnostus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	1 212	413	700	100	700		
Rahoitusosuudet	536	138	350	50	350		
Luovutustulot							

Määrärahalla tehdään Kaijonlahden kunnostusta sekä Laholaisojan allastus ja jatketaan vesien laadun seurantaa. Toteutus on jatkoa valuma-alueen kunnostukselle, joka tehtiin vuosina 2024–2025.

Tupas 2 -hanke

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	631	161	350	350	120		
Rahoitusosuudet	456	129	244	244	83		
Luovutustulot							

Määrärahalla tehdään ennallistamis- ja kestäväen jatkokäytön toteutuksia TUPAS2-hankkeen kohdealueilla Ahvensuolla, Haarasuolla, Miehonsuolla ja Turvesuolla. Toteutus on jatkovaihe TUPAS-hankkeen 1. vaiheelle, jolloin toimenpiteet suunniteltiin. Toimenpiteillä muutetaan entisten turvetuotantoalueiden käyttötarkoituksia kestäviksi mm. kosteikoilla, vettämisellä, kasvituskokeilulla jne. Hanke sisältää myös tiedepolun sekä viestinnällisen ja opetuksellisen kokonaisuuden.

Yhdyskuntalautakunta, investoinnit yhteensä

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	51 714	77 495	72 021	67 734	61 295	63 995
Rahoitusosuudet	1 121	1 214	806	633	350	350
Luovutustulot	5 802	5 500	7 200	5 500	6 000	6 000

10.3.6 Peruskunnan investoinnit yhteensä**Peruskunnan investoinnit yhteensä**

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	67 351	121 098	94 624	98 118	93 503	81 586
Rahoitusosuudet	1 389	1 214	795	634	350	350
Luovutustulot	12 503	5 500	13 900	5 500	6 000	9 000

10.4 Investointiosa Rakennusomaisuuden taseyksikkö

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Rakennusomaisuuden taseyksikön erillisinvestointien rakennusohjelman talousarviokäsittelyn yhteydessä. Investointiohjelma sisältää korjausrakentamisohjelman, jonka sisällöstä päättää kaupunginhallituksen konsernijaosto. Suunnitteluvaiheessa olevien hankkeiden tavoitehinta-arvioihin pohjautuvat määrärahat korotetaan Haahtelan -tarjoushintaindeksillä. Rakentamisvaiheessa olevien kohteiden määräraha esitetään rakentamisen aloitusajan tarjoushintaindeksissä. Kokonaiskustannus on hankkeen rakentamiskustannusten kokonaisarvio ja se on hankekohtaisesti sitova. Investointikustannukset eivät sisällä arvonnalisävero.

Rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet

TA2027 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennusinvestoinnit	Korvausinvestoinnit
Kiiminkipuiston koulun laajennos			9 500
Oulun Vesiliikuntakeskus			24 000
Oulun musiikkikeskuksen perusparannus			3 000
Valveen perusparannus			6 000
Kellon yläkoulu			8 000
Merikosken päiväkoti			1 500
Kuivasrannan päiväkoti			3 100
Yhteensä			55 100

TS2028 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennusinvestoinnit	Korvausinvestoinnit
Oulun Vesiliikuntakeskus			24 000
Oulun musiikkikeskuksen perusparannus			11 000
Valveen perusparannus			8 000
Kellon yläkoulu			12 000
Merikosken päiväkoti			3 500
Kuivasrannan päiväkoti			4 700
Madetojan pysäköinti			2 400
Oulun Suomalaisen Yhteiskoulun lukion perusparannus			500
Tuiran koulun Merituulen yksikkö			500
Jatulin toimintakeskuksen perusparannus			500
Vesi-Jatulin perusparannus			500
Madekosken koulun perusparannus			250
Oulunsalon Kirkonkylän koulun perusparannus			500
Oulunsalon suuralueen varhaiskasvatustalvet			300
Yhteensä			68 650

TS2029 1 000 €	Uusinvestoinnit	Laajennus- investoinnit	Korvaus- investoinnit
Oulun Vesiliikuntakeskus			14 000
Oulun musiikkikeskuksen perusparannus			10 700
Valveen perusparannus			8 000
Kellon yläkoulu			1 000
Merikosken päiväkot			2 300
Oulun Suomalaisen Yhteiskoulun lukion perusparannus			5 000
Tuiran koulun Merituulen yksikkö			7 000
Jatulin toimintakeskuksen perusparannus			3 500
Vesi-Jatulin perusparannus			3 500
Madekosken koulun perusparannus			250
Oulunsalon Kirkonkylän koulun perusparannus			5 000
Oulunsalon suuralueen varhaiskasvatuspalvelut			2 000
Yhteensä			62 250

Korjausrakentamishjelma

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	14 671	16 500	15 400	15 500	14 500	14 500
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos toteuttaa vuosittain kaupunginhallituksen konsernijaoston hyväksynnällä korjausrakentamishjelman. Korjaushjelma voi sisältää myös korvaavia uudisrakennusinvestointeja. Keittiöverkoston mukaisten valmistuskeittiöiden, hallintotilojen muutosten ja energiasäästöhankeiden vuosittaiset määrärahat on huomioitu korjausrakentamishjelmassa.

Takuuajaiset erillishankkeet

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	563	600	600	600	600	600
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Määräraha käytetään erillisinvestointikohteiden viimeisten maksuerien ja takuuajaisen tehtävien rahoittamiseen. Takuuajaisella rahoituksella ei ylitetä kohteiden hyväksytyjä kokonaisbudjetteja. Takuukohteet vuonna 2027 ovat: Heinätorin päiväkot, Kiiminkipuiston koulu, Aseman koulu, Maikkulan koulu, Kaupungintalo, Linnanmaan uimahalli, Tuiran monitoimitalo, Keskustakirjasto Saari, Kontion koulun A-rakennus, Oulun Museo- ja tiedeokeskus Tiima, Jääkärikankaan monitoimitalo, Teuvo Pakkalan koulu, Puolivälinkankaan monitoimitalo sekä Patenien koulun Herukan yksikkö.

Suunnittelumääräraha

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	174	600	300	600	600	600
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Suunnittelumääräraha käytetään talousarviovuotta myöhempien erillisinvestointikohteiden hanke- ja rakennussuunnitteluun, kuntoarvioihin, tutkimuksiin sekä muihin tarvittaviin lisäselvityksiin.

Erillishankkeet**Kiiminkipuiston koulun laajennos**

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	15 481	611	7 000	5 200	9 500		
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 19.3.2024 §70. Tavoitehintaa-arvio 15 481 000 € (Haahtela indeksi 3.2024 / 98,5).

Oulun Vesiliikuntakeskus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	80 000	2 463	20 000	9 000	24 000	24 000	14 000
Rahoitusosuudet				180		300	120
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 14.6.2021 § 200. Tavoitehinta-arvio 38 735 000 € (Haahtela indeksi 3.2020 / 93,0). Kaupunginhallituksen päätös 24.6.2024 § 148. Hankkeen uusi tavoitehinta-arvio 80 000 000 € (Haahtela indeksi 100,0).

Oulun musiikkikeskuksen perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	25 079	287	750	50	3 000	11 000	10 700
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 23.3.2026 § 60. Tavoitehinta-arvio 25 079 322 € (Haahtela indeksi 3.2025 / 96,5).

Valveen perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	24 029	293	1 000	300	6 000	8 000	8 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 9.3.2026 § 49. Tavoitehinta-arvio 24 029 143 € (Haahtela indeksi 4.2025 / 96,8).

Kellon yläkoulu

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	22 379	162	1 000	400	8 000	12 000	1 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 29.9.2025 § 233. Tavoitehinta-arvio 22 379 000 € (Haahtela indeksi 5.2025 / 97,0).

Merikosken päiväkot

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	7 685	241	4 000	100	1 500	3 500	2 300
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 26.5.2025 § 131. Tavoitehinta-arvio 7 685 000 € (Haahtela indeksi 1.2025 / 96,5).

Kuivasrannan päiväkot

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	8 035	39	500	100	3 100	4 700	
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 26.5.2025 § 130. Tavoitehinta-arvio 8 035 000 € (Haahtela indeksi 9.2024 / 99,0).

Madetojan pysäköinti

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	2 441	175	40			2 400	
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 24.9.2018 § 247. Hankkeessa laajennetaan nykyistä Pohjankartanon koulun viereistä pysäköintialuetta. Hankkeen tavoitehinta-arvio 2 441 000 € (Haahtela indeksi 8.2018 / 89,8).

Tuiran koulun Merituulen yksikkö

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	14 978	65				500	7 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 30.5.2022 § 171. Tavoitehintaa-arvio 14 978 000 € (Haahtela indeksi 12.2021 / 96,0).

Jatulin toimintakeskuksen perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	8 670	168				500	3 500
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Kaupunginhallituksen päätös 3.11.2020 § 278. Tavoitehintaa-arvio 8 670 000 € (Haahtela indeksi 1/2020, 93,0).

Oulun Suomalaisen Yhteiskoulun lukion perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		56	200	100		500	5 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Investoinnista ei ole tehty päätöstä. Hankkeen tavoitehintaa-arvio varmistuu hankeselvityksen myötä.

Vesi-Jatulin perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		43				500	3 500
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Investoinnista ei ole tehty päätöstä. Hankkeen tavoitehintaa-arvio varmistuu hankeselvityksen myötä.

Madekosken koulun perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		20				250	250
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Investoinnista ei ole tehty päätöstä. Hankkeen tavoitehintaa-arvio varmistuu hankeselvityksen myötä.

Oulunsalon Kirkonkylän koulun perusparannus

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		13				500	5 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Investoinnista ei ole tehty päätöstä. Hankkeen tavoitehintaa-arvio varmistuu hankeselvityksen myötä.

Oulunsalon suuralueen varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	Kokonaiskustannus	Edellinen käyttö	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot		13				300	2 000
Rahoitusosuudet							
Luovutustulot							

Investoinnista ei ole tehty päätöstä. Hankkeen tavoitehintaa-arvio varmistuu hankeselvityksen myötä.

Rakennusomaisuuden taseyksikkö yhteensä

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	87 414	80 540	60 100	71 800	84 350	77 950
Rahoitusosuudet	460	300	455		300	120
Luovutustulot	-23		3 523			

10.5 Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet

Vuokrahankinnalla toteutettavat rakennuskohteet, Tilapalvelut Informatiivinen tieto

Vuokrauskohteet, investointiin verrattavat hankinnat 1 000€	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029	2030	2031	Arvioidut kustan- nukset vuoden 2031 jälkeen
Lintulan päiväkot	88	173	239	231	223	215	208	2 903
Yli-lin päiväkot	100	30	205	190	183	177	171	1 434
Atrappien päiväkot	90	15	64	75	248	239	231	2 902
Hiirihaukkatalon päiväkot	19		57	168	338	326	315	3 917
YHTEENSÄ	297	218	565	664	992	957	925	11 156

Taulukossa on talousarviovuosina vuokramallina toteutettavien uusien rakennuskohteiden käyttöajan kustannukset.

10.6 Leasinghankinnat

Leasing-rahoituksella rahoitettavat investointeihin rinnastettavat hankinnat sisältyvät käyttötalouden menokehykseen. Leasing-rahoituksen käyttö on perusteltava kannattavuuslaskelmilla, joissa tehdään vertailu leasing- hankinnan ja investoinnin välillä.

Yhdyskuntalautakunta

Kohde: Kalusto- ja laitehankinnat

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	110	105	105	72

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

Sivistyslautakunta

Kalustoleasing

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	46	43	43	43

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

Varhaiskasvatus, muksubussit, ilmanpuhdistuslaitteet

Hyvinvointi-, kulttuuri- ja liikuntalautakunta

Kalustoleasing

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	81	67	67	67

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

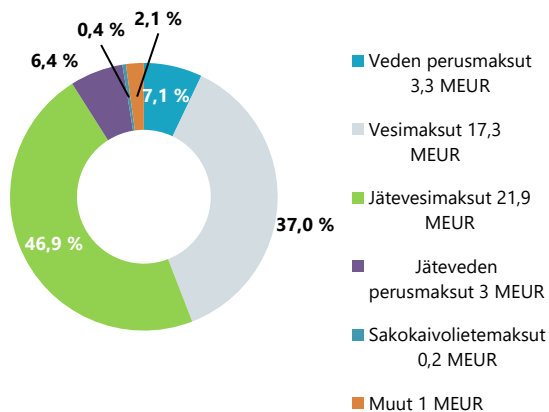
Sisältää leasingautot

11 LIIKELAITOKSET

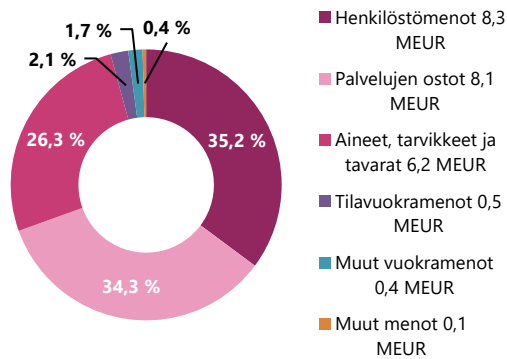
11.1 Oulun Vesi -liikelaitos

Oulun Vesi -liikelaitos on Oulun kaupunkikonserniin kuuluva kunnallinen liikelaitos ja se vastaa vesihuoltolain mukaisena vesihuoltolaitoksena toiminta-alueensa vesihuollosta. Oulun Vesi -liikelaitos kuuluu kaupunkiympäristöpalvelut toimialaan. Liikelaitoksen toiminnasta vastaa teknisten liikelaitosten johtokunta.

TULOT TA2027, YHT. 46,7 MEUR



MENOT (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TA2027, YHT. 23,6 MEUR



Toimintaympäristöanalyysi

Vesihuoltolaitoksia ohjaava EU-lainsäädäntö kuten juomavesidirektiivi, yhdyskuntajätevesidirektiivi, tietoturvadirektiivi ja CER-direktiivi on hiljattain uusiutunut ja laitoksille asetetut vaatimukset ovat tiukentuneet. Kiristytvä EU-lainsäädäntö tuo vesihuoltolaitoksille uusia velvoitteita liittyen mm. energiatehokkuuteen, ravinteiden kierrättämiseen, häiriönsietokyvyn varmistamiseen sekä kyberturvallisuuteen.

Yhdyskuntajätevesidirektiivi lisää jätevedenpuhdistuksen typenpoistovaatimuksia, mikä on hyvin haastavaa pohjoisen kylmillä vesillä. Direktiivi tulee aiheuttamaan merkittäviä investointitarpeita Taskilan jätevedenpuhdistamolla 2030-luvulla. Juomavesidirektiivi lisäsi vesihuoltolaitoksille vaatimuksia mm. riskienhallintaan ja tiedottamiseen. Myös kansallisessa lainsäädännössä on vireillä merkittäviä muutoksia. Tärkein alaa ohjaava laki eli vesihuoltolaki uudistettiin ja tuli voimaan 1.1.2026. Lain uutena suunnitteluvaihtoehtona on omaisuudenhallintasuunnitelman laatiminen ja kunnille palaa velvoite laatia vesihuollon kehittämissuunnitelma, jonka uusi nimi on kunnan vesihuoltosuunnitelma. Kiinteistöjen liittymisvelvollisuus vesihuoltoon selkeytyi siten, että toiminta-alueella oleva kiinteistö tulee liittää laitoksen vesijohtoon ja jätevesiviemäriin riippumatta siitä, onko kiinteistö taajamassa vai sen ulkopuolella. Paineet taajama- ja pohjavesialueiden liittämiseksi toiminta-alueisiin lisääntyvät muutoksen myötä.

Poikkeuksellinen maailmantilanne on lisännyt taloudellista epävarmuutta. Kriittiseen infraan kohdistuvat fyysiset ja kyberuhat ovat kasvaneet ja uuhin varautuminen vaatii jatkuvaa lisäpanostusta. Ilmastomuutos vaikuttaa vesihuoltoon äärevien sääilmiöiden, kuten rankkasateiden ja myrskyjen yleistymisen kautta. Viemäritulvien riski kasvaa ja tämä lisää myös riskiä raakaveden laadulle. Kaupungin varavedenhankinnan kehittämisen merkitys on entisestään kasvanut levottoman maailmantilanteen ja ilmastomuutoksen aiheuttamien riskien vuoksi.

Oulun seudulla on vireillä useita vihreän siirtymän hankkeita, jotka toteutuessaan voivat lisätä talousveden kulutusta ja käsiteltävien jätevesien määrää merkittävästikin. Tämä lisää investointipaineita vesien käsittelyyn ja verkostoihin, mutta toisaalta hankkeet voivat olla myös mahdollisuus liiketoiminnan kasvattamiselle.

Toimintasuunnitelma

Toiminnan tavoite on turvata yhdyskunnan kannalta elintärkeitä vesihuoltopalvelut ja varmistaa päivittäinen talousveden hyvä laatu ja toimitusvarmuus sekä toimiva jäteveden viemärointi ja puhdistus koko toiminta-alueella. Vedentuotantolaitokset ja jätevedenpuhdistamot ovat joko koko ajan miehitettynä tai päivystyksen turvin ympärivuorokautisesti valvottuna. Toiminta-alueen vesihuoltoverkostojen ylläpito varmistetaan ennakkoilla kunnossapidolla ja päivystyksellä kiireellisten vaurioiden korjaamiseksi.

Liikelaituksen strategiset päämäärät tukeutuvat kaupunkistrategiaan, kaupunkiympäristöohjelmaan, omistajaohjauksen linjauksiin ja vesihuollon kehittämissuunnitelmaan, ja niitä on tarkennettu toimintaympäristön muutosten mukaiseksi. Päämäärien saavuttamiseksi on valmisteilla useita merkittäviä vesihuollon strategisia hankkeita, jotka on huomioitu myös kaupunginvaltuuston vuonna 2025 hyväksymässä vesihuollon kehittämissuunnitelmassa.

Oulun vesihuollon strategiset vedenpuhdistuksen ja vedenhankinnan varmistamisen investoinnit käynnistyvät tulevana vuosina. Hinnan uuden laitossyksikön rakentamistyöt ovat alkaneet vuonna 2026 uuden muuntamon rakentamisella. Uuden laitusrakennuksen rakentaminen ajoittunee pääosin vuosille 2027–2029. Hinnan vesilaitoksen uuden laitossyksikön valmistumisen jälkeen voidaan käynnistää nykyisten pintavesilaitosten saneeraus.

Vaasan hallinto-oikeuden päätös Viinivaara-hankkeesta saatiin joulukuussa 2025. Hallinto-oikeuden päätöksen ovat muutamat tahot hakeneet valituslupaa korkeimmalta hallinto-oikeudelta. Korkeimman hallinto-oikeuden päätös asiassa saadaan aikaisintaan vuoden 2026 lopussa. Hallinto-oikeus piti voimassa aluehallintoviraston myöntämän valmisteluluvan, joka antaa pohjan ennakkotarkkailun käynnistämiseen. Tarkkailuohjelma on päivitetty ja varsinainen ennakkotarkkailu käynnistyy vuonna 2027.

Vesihuollon 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. Vuonna 2025 on käynnistynyt kolmivuotinen Geologian tutkimuskeskus GTK:n tutkimushanke Oulun pohjavesialueiden osalta ja kesällä 2026 on käynnistynyt esiselvitys tekopohjaveden tuotantomahdollisuuksista Oulussa.

Taskilan jätevedenpuhdistamolla tehtävien saneeraustoimenpiteiden yleissuunnittelussa on painotettu erityisesti typenpoistoon liittyviä tehostamistoimenpiteitä sekä myös lietteen sakeutukseen, lähtevän veden desinfiointiin ja varavoimaan liittyviä parannustoimenpiteitä. Laajennusinvestoinnit parantavat laitoksen toimintaa ja puhdistustuloksia. Toteutussuunnittelu käynnistyy vuonna 2026 ja rakentamistyöt ajoittuvat vuosille 2027–2029. Yhdyskuntajätevesidirektiivi ja haitta-ainedirektiivi tulevat tiukentamaan jäteveden puhdistusvaatimuksia jatkossa. Uuden direktiivin aikaisempaa tiukemmat typenpoistovaatimukset ja uudet haitta-aineiden poistovaatimukset tulevat vaatimaan laajennusinvestointeja jätevedenpuhdistuksessa 2030-luvun alkupuoliskolla.

Oulunsalon jätevedet johdetaan Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy:n puhdistamolle Kempeleeseen. Oulun kaupunki on osakkaana puhdistamoyhtiössä. Puhdistamon uusi ympäristölupa velvoittaa yhtiön parantamaan typenpoistoa ja laitoksen typenpoistoprosessin parantaminen on ollut tarkoitus toteuttaa vuosina 2026–2027.

Hankinta on kilpailutettu ja hankintapäätöksestä on valitettu markkinaoikeuteen. Valitusprosessi saattaa vaikuttaa hankkeen toteutusaikatauluun.

Verkostojen kunto- ja vuototutkimuksia sekä saneerauksia jatketaan vuotovesimäärien ja saneerausvelan pienentämiseksi. Verkostojen aluesaneerauskohteet määritellään suunnitelmallisesti yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen kanssa yhteistyössä. Viemäriverkoston vuotovesitutkimukset ohjelmoidaan saneerausten oikean kohdentamisen takaamiseksi ja tavoitteena on päästä viemäriverkon vuotovesien osalta jatkuvasti alle 30 % tasoon. Kaupungin yritysmyönteisyyttä tuetaan ja luodaan kasvuedellytyksiä asunto- ja palvelutuotantoa varten tehtävillä verkostoinvestoinneilla.

Myös nykyisten pohjavedenottamoiden saneerauksia sekä uusien vedenottamoiden rakentamisia jatketaan edelleen. Pohjaveden käsittelyjen osalta lähivuosien isoin hanke on uuden vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen Haukiputaan Saviaron pohjavedenottamolle nykyisen käsittelylaitoksen tilalle. Saviaron käsittelylaitoksen toteutussuunnittelu käynnistyy syksyllä 2026 ja laitoksen rakentaminen ajoittuu vuosille 2027–2029.

Oulun Veden toimintojen digitalisointi etenee. Tiedolla johtamisen ja raportoinnin työkaluja kehitetään. Vesi- ja laitoksen verkosto- ja laitosomaisuuden hallintaan ja määrittelyyn sekä vesilaitoksen ydinprosessien tiedonkeruuseen ja analysointiin kehitetään työkaluja. Uudet työkalut omaisuudenhallintaan ovatkin ajankohtaisia, koska vireillä olevassa vesihuoltolain uudistuksessa esitetään vesihuoltolaitoksille veloitetta laatia omaisuudenhallintasuunnitelma.

Vesimittareiden etäluentaa on pilotoitu useita vuosia ja vuoden 2026 aikana kilpailutetaan vesimittarit ja niihin liittyvä tiedonsiirto. Mittareiden massavaihdot alkavat vuoden 2027 aikana ja vaihtoprojektin arvioidaan kestävän noin 6 vuotta. Etäluennan myötä asiakkaat saavat tarkempaa tietoa kiinteistönsä vedenkulutuksesta ja mahdollisista vuodoista, ja vesihuoltolaitoksen verkoston hallinta paranee.

Oulun Veden uusien toimitilojen hankeselvitys on käynnissä ja tarkoitus on edetä investointipäätökseen ja toteutussuunnitteluun vuoden 2026 loppupuoliskolla. Tavoitteena on toteuttaa hallinnon ja verkoston ylläpidon yhteiset toimitilat, joilla korvataan hallinnon sisäilmaongelmaiset vanhat tilat ja kootaan verkoston ylläpidon toiminnot nykyisistä huonokuntoisista ja hajallaan useissa osoitteissa olevista toimipisteistä yhteen paikkaan mahdollistaen paremman ja tehokkaamman yksiköiden ja tiimien välisen yhteistoiminnan ja resursien optimoinnin.

Geopoliittisen tilanteen takia varautumistoimia tehostetaan ja varautumisharjoituksia pidetään vuosittain. Häiriötilanteiden varalta toiminta- ja vedenjakeluvarmuutta parannetaan automaatiota, varajohtoyhteyksiä ja laitoksia uudistamalla. Kyberturvallisuushakia selvitetään tehostetusti ja varavoiman saantia parannetaan sekä energiatehokkuutta parannetaan laitekantaa uusimalla kuntien energiatehokkuussopimuksen mukaisesti. Sertifioidut laadunhallinta- ja työturvallisuusjärjestelmät tukevat toiminnan jatkuvaa parantamista.

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kehittäminen

Kehittämistoimien tavoitteena on, että asiakkaat saavat jatkossakin ajanmukaiset, laadukkaat, kustannus- ja ympäristövastuulliset vesihuoltopalvelut. Pitkän aikavälin kehityssuuntia kuvataan kaupunginvaltuuston hyväksymässä Oulun kaupungin vesihuollon kehittämissuunnitelmassa 2025–2035.

Tärkeimmät kehittämiskohteet ovat vedenhankinnan varmuuden parantaminen, tuotantokapasiteetin ja säiliötilavuuden kasvattaminen. Verkoston kehittäminen keskittyy vuotovesimäärien vähentämiseen ja hallinnan parantamiseen. Jätevedenpuhdistuksessa keskitytään typenpoiston parantamiseen prosessia optimoimalla ja

investoimalla. Kehittämishankkeissa huomioidaan energiatehokkuuden parantaminen kaupungin ympäristö-ohjelman mukaisesti.

Asiakaspalvelun kehittämistä ja digitalisointia jatketaan asiakaslähtöisten ja tehokkaiden palveluiden järjestämiseksi. Tiedolla johtamista edistetään kehittämällä omaa raportointia, järjestelmien välistä tiedonkeruuta, sekä tehostamalla olemassa olevien järjestelmien käyttöä. Samalla toimintaprosessien tarkastelua ja tehostamista jatketaan. Digitalisoinnissa huomioidaan tietoturva, tiedonhallintalaki ja kaupungin tiedonhallintamalli.

Oulun Vesi tekee tutkimus- ja kehittämistyötä osallistumalla vesihuoltoalan yhteisiin hankkeisiin, benchmarking-toimintaan ja Vesilaitosyhdistyksen kehittämisrahaston toimintaan. Oppilaitos- ja tutkimuslaitosyhteistyötä tehdään erityisesti veden puhdistusprosesseihin, digitalisaatioon ja vesihuoltotekniikkaan liittyvissä teemoissa.

Kehittämis- ja perustoiminnan hankkeet

Oulun Vesi -liikelaitos, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	8	0	0	8
Menot	0	-54	0	0	-54
Netto	0	-46	0	0	-46
Menoista henkilöstömenoja	0	-8	0	0	-8
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0	0	0

Oulun Vesi on mukana kahdessa käyttötalouspuolen kehittämishankkeessa (*API-PRO* ja *OUVETUR*), jotka molemmat päätyvät projektisuunnitelmien mukaan vuoden 2027 aikana.

Geologian Tutkimuskeskuksen **OUVETUR**-hankkeessa selvitetään mahdollisuuksia Oulun kantakaupungin vedenhankinnan huoltovarmuuden parantamiseksi Oulun alueen pohjavesiesiintymistä. Kanta-Oulu on pitkälti Oulujoesta saatavan raakaveden varassa ja merkittävää vaihtoehtoista vesilähdettä ei ole käytössä. Projektin pääasiallinen rahoitus on EAKR:sta.

API-PRO – yhdyskuntaliikenteen ravinne- ja energiapotentiaalin maksimointi on yhteishanke, jonka päätoteuttajana toimii Finnish Water Forum (FWF). Hankkeen pääasiallinen rahoitus on ympäristöministeriön Ahti-ohjelmasta. Sen tavoitteena on selvittää aktiivihiilipohjaisen käsittelymenetelmän tehokkuus haitallisten yhdisteiden vähentämiseksi jätevedestä.

Talous

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2025	TA2026 + muutokset	ENNUSTE 2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vesimaksu, (alv 25,5 %), €/m ³	1,72	1,79	1,79	1,87	1,95	2,04
Jätevesimaksu, (alv 25,5 %), €/m ³	2,20	2,30	2,30	2,40	2,51	2,62
Liikevaihto, 1 000 €	42 946	43 934	43 976	46 746	49 083	51 537
Liiketoiminnan kulut, 1 000 €	21 092	22 772	22 204	23 533	23 570	23 623
Tuloutus kaupungille, 1 000 €	3 307	3 307	3 307	3 307	3 307	3 307
Suunnitelmapoistot, 1 000 €/a	11 532	12 283	12 145	12 990	13 619	14 152

Oulun Vesi toimii vesihuoltolain mukaisena kunnallisena vesihuoltolaitoksena, joka hankkii rahoituksen asiakailta perittävillä maksuilla. Vesihuollon hintoja korotetaan suunnittelujaksolla vuosittain siten, että korotusten vaikutus liikevaihtoon on noin 5 %. Korotukset koskevat kaikkia vesihuoltolaitoksen maksuja. Kustannusrakenteesta johtuen korotukset tulevat painottumaan perusmaksuihin. Korotusten taustalla on tulevien vuo-

sien merkittävä investointitarve. Vuosittaisilla hinnankorotuksilla pyritään rahoittamaan investointeja sekä vähentämään lainanoton tarvetta ja korkomenoja. Yllä olevassa taulukossa esitetyt suunnittelujakson vesi- ja jätevesimaksut ovat arvioita ja tarkentuvat käyttösuunnitelmaan mennessä.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025–2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025–2028
Oulun Vesi -liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	112	97	97	97		306
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		324	324	285	285	895
Yhteensä	112	421	421	382	285	1 201

Oulun Vedelle asetettu hankintojen säästötavoite vuosille 2025–2028 on yhteensä 0,3 milj. euroa. Säästökohteina on jäteveden puhdistamoilla tehtävät toimenpiteet sekä hr- ja ict-palveluiden ostot.

Oulun Vedelle asetettu hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoite on yhteensä 0,9 milj. euroa, joka on kohdistettu pääasiassa palveluiden ostoihin.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöresurssit mitoitetaan laadukkaan ja toimintavarman vesihuollon turvaamiseksi ja riskien hallitsemiseksi. Vesihuollon korkeat palvelutasovaatimukset, lakisääteiset velvoitteet sekä varautuminen asettavat omat vaatimuksensa henkilöstön resurssoinnille ja osaamiselle.

Digitalisaatio muuttaa henkilöstön osaamistarpeita. Asiakkaiden vaatimukset ja odotukset palveluiden saavutettavuudesta edellyttävät henkilöstön digiosaamisen jatkuvaa kehittämistä. Asiakaspalveluprosesseissa hyödynnetään robotiikkaa ja tekoälyä, joka aiheuttaa uusia vaatimuksia henkilöstön osaamiselle.

Vuosittain eläköityy 2–3 henkilöä. Ennen kuin eläköityvän tilalle palkataan uusi henkilö, tarkastellaan tehtävänkuvaa ja osaamistarpeita, sekä arvioidaan organisaation toimintoja, mahdollisuutta tehtävien yhdistämiseen ja ostopalveluiden käyttöön.

Henkilöstön vaihtuvuus on tasaantunut edellisvuoden tasosta. Vesihuoltoalan vetovoimaisuuteen pyritään vaikuttamaan oppilaitosyhteistyötä kehittämällä mm. tarjoamalla vuosittain harjoittelu- ja opinnäytetyöpaikkoja alan opiskelijoille. Lisäksi Oulun Veden työnantajamielikuvaa ja vetovoimaisuutta haluttuna työpaikkana parannetaan rekrytointiprosessia kehittämällä.

Vakituisen henkilöstön keski-ikä on hiukan kunta-alan keskiarvoa korkeampi (48,4). Etenkin fyysisesti raskaisissa työtehtävissä voi esiintyä haasteita riittävän työkyvyn ylläpitämiselle. Oulun Vesi noudattaa Oulun kaupungin henkilöstöohjelmassa määriteltyä työkyvyn ylläpidon ja työhyvinvoinnin toimintamalleja.

Oulun kaupungin koulutussuunnitelman lisäksi hallintokunnassa koulutussuunnitelma sisältää mm. seuraavat koulutuskokonaisuudet: toimintaan liittyvät lakisääteiset koulutukset ja pätevyydet, varautumisen ja vesihuollon järjestelmien koulutukset sekä vesihuoltoalan seminaarit ja tapahtumat.

Henkilöstön määrää, sairauspoissaoloja, henkilöstökustannusten toteutumista ja koulutuksiin osallistumista seurataan säännöllisesti johtoryhmässä, henkilöstötoimikunnassa sekä raportoidaan teknisten liikelaitosten johtokunnalle.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	119	128	122	126	126	126
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-5 835	-6 510	-6 133	-6 694	-6 830	-6 834
Henkilösivukulut	-1 369	-1 551	-1 484	-1 588	-1 617	-1 618
Yhteensä	-7 204	-8 061	-7 617	-8 282	-8 447	-8 452

Investoinnit

Vuonna 2027 investoinnit ovat yhteensä 37,4 milj. euroa, josta verkostojen osuus on 15,6 milj. euroa. Verkostojen uudisrakentaminen toteutuu maankäytön toteutusohjelman aikataulujen mukaan ja rakennutetaan muun kunnallistekniikan urakoiden yhteydessä kilpailutettuina urakoina. Vuonna 2027 uudisrakentamisen osuus on aikaisempia vuosia vähäisempi. Verkostoinvestoinneista valtaosa kohdistetaan vesijohto- ja viemäri-verkoston saneerauksiin ja tavoitteena on verkoston toimintavarmuuden parantaminen sekä vuotovesimäärien pienentäminen. Saneerausten lisäämisellä pyritään lyhentämään verkoston uudistumisaikaa. Kaikkiaan verkostoinvestointikohteita on 30–40 kpl.

Puhdistamoinvestointeihin käytetään yhteensä 17 milj. euroa vuonna 2027. Hinnan uuden vesilaitoksen toteutussuunnittelu käynnistyi alkuvuodesta 2026. Rakennustyöt ovat käynnistyneet vuonna 2026 uuden muuntamon rakentamisella sekä alueputkistojen siirrolla ja uusimisella. Hinnan laajennukseen on varattu vuodelle 2027 10,5 milj. euroa. Pohjavedenottamoihin investoidaan 3,0 milj. euroa. Taskilan jätevedenpuhdistamolla prosessisaneerauksiin sekä automaatio- ja tietojärjestelmien uusimisiin on varattu 3,1 milj. euroa.

Vuoden 2027 muissa investoinneissa on 3,5 milj. euron varaus hallinnon tilojen ja verkoston tukikohdan rakentamiseen. Oulun Veden hallinto on siirtynyt väistötiloihin kesäkuussa 2025 sisäilmaongelmien vuoksi. Verkoston ylläpidon nykyiset toimitilat ovat hajallaan useassa eri osoitteessa, osin kunnoltaan tai toimivuudeltaan heikot ja osin yksityisiltä vuokrattuja. Nykyistä verkoston päätukikohtaa Poratiellä rasittaa myös alueellisen väestönsuojan rakentamisvelvoite, jonka mukaan uusi väestönsuoja suojaa tulisi toteuttaa vuoden 2027 aikana.

Oulun Vesi -liikelaitoksen investoinnit

Investointimenot 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vesijohtoverkosto	6 763	7 615	6 820	8 530	8 487	8 587
Jätevesiviemäriverkosto	6 164	7 705	7 540	7 097	7 137	6 937
Vedenpuhdistamot	1 042	3 320	4 700	10 850	30 300	13 300
Pohjavedenottamot	138	1 000	600	3 000	4 000	1 150
Jätevedenpuhdistamot	883	1 000	600	3 150	4 200	4 150
Muut	496	4 150	450	4 738	5 710	1 227
Yhteensä	15 486	24 790	20 710	37 365	59 834	35 351

Irtain käyttöomaisuus: ICT (sisältyvät kohtaan muut investoinnit)

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	153	50	50	75	75	75
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0
Luovutustulot	0	0	0	0	0	0

Leasingit

Kohde: Kalusto- ja laitehankinnat

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	45	33	26	6

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

Oulun Veden leasinghankinnat ovat ajoneuvoja.

OULUN KAUPUNKI**Oulun Vesi -liikelaitos**

TULOSLASKELMA 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIIVEVAIHTO	42 946	43 934	43 976	46 746	49 083	51 537
Valmistus omaan käyttöön	673	560	577	654	664	664
Liiketoiminnan muut tuotot	116	100	107	100	100	100
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-5 873	-5 669	-5 685	-6 150	-6 157	-6 173
Varastojen lis. (+)/väh.(-)	-24	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-7 100	-8 036	-7 926	-8 127	-7 989	-8 015
Materiaalit ja palvelut yht.	-12 997	-13 705	-13 611	-14 277	-14 146	-14 188
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 835	-6 510	-6 133	-6 694	-6 830	-6 834
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 187	-1 334	-1 269	-1 368	-1 393	-1 393
Muut henkilösivukulut	-182	-217	-215	-220	-224	-224
Henkilöstökulut yht.	-7 204	-8 061	-7 617	-8 282	-8 447	-8 452
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-11 532	-12 283	-12 145	-12 990	-13 619	-14 152
Liiketoiminnan muut kulut	-891	-1 006	-976	-973	-977	-983
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	11 111	9 538	10 311	10 977	12 658	14 527
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	30	18	24	18	18	18
Kunnalle maksetut korkokulut	-125	-156	-157	-187	-309	-677
Korvaus peruspääomasta	-3 307	-3 307	-3 307	-3 307	-3 307	-3 307
Rah.tuotot ja -kulut yht.	-3 402	-3 444	-3 439	-3 476	-3 597	-3 966
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	7 709	6 094	6 872	7 501	9 061	10 561
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	7 709	6 094	6 872	7 501	9 061	10 561
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	970	970	970	970	950	849
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 679	7 064	7 842	8 471	10 011	11 410

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI**Oulun Vesi -liikelaitos****RAHOITUSLASKELMA**

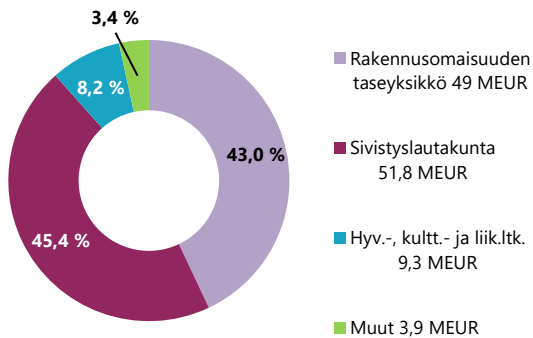
1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyljäämä (-alijäämä)	11 111	9 538	10 311	10 977	12 658	14 527
Poistot ja arvonalentumiset	11 532	12 283	12 145	12 990	13 619	14 152
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 402	-3 444	-3 439	-3 476	-3 597	-3 966
Muut tulorahoituksen korjauserät	-23	0	0	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-15 486	-24 790	-20 710	-37 365	-59 834	-35 351
Rah.osuudet investointimenoihin	98	0	0	0	0	0
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	23	0	0	0	0	0
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	3 853	-6 413	-1 693	-16 874	-37 154	-10 637
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaam. lis. muilta	-7	0	-4	0	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik. lain. lis. kunnalta	0	0	0	0	26 000	11 500
Pitkäaik. lain. väh. kunnalle	-1 711	-1 711	-1 711	-1 711	-1 711	-3 511
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos	-10	0	-140	0	0	0
Saamisten muutos kunnalta	-3 538	5 624	9 594	16 085	10 365	149
Saamisten muutos muilta	-33	0	-8 011	0	0	0
Korott. velkojen muut. kunnalta	131	0	-2	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	1 316	2 500	1 966	2 500	2 500	2 500
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 853	6 413	1 693	16 874	37 154	10 637
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

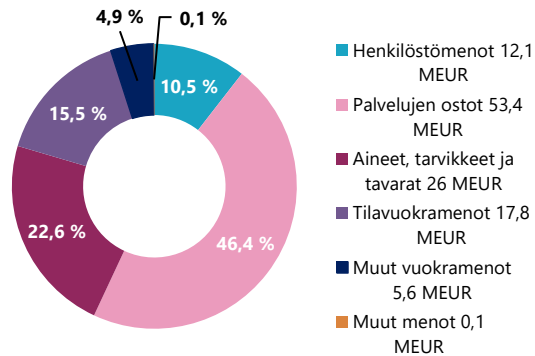
11.2 Oulun Tilapalvelut -liikelaitos

Oulun Tilapalvelut -liikelaitos vastaa toimitilojen hallintaan, ylläpitoon, korjauksiin sekä vuokrauksiin liittyvistä tehtävistä kaupunginhallituksen määräämissä rajoissa. Liikelaitokselle kuuluu ateria-, puhtaanapito-, virastomestari- sekä sisäliikuntapaikkahoidon ja ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitopalvelujen järjestäminen. Lisäksi liikelaitos tarjoaa ajoneuvokaluston vuokrauspalvelua.

TULOT ASIAKKAITTAIN TA2027, YHT. 114 MEUR



MENOT (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TA2027, YHT. 115 MEUR



Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua käyttösuunnitelmavaiheessa.

Toimintaympäristöanalyysi

Tilapalveluiden toimintaympäristössä on tapahtumassa merkittäviä muutoksia niin asiakkaiden toiminnassa kuin yleisessä toimintaympäristössä. Hyvinvointialue Pohteelle vuokrattujen, Oulun kaupungin omistamien, kiinteistöjen osalta odotetaan edelleen ratkaisuja hyvinvointialueen vuokrauspäätöksistä ja kiinteistöjen jatkokäytöstä. Toisena merkittävänä muutoksena tilojen käytössä vaikuttaa Sivistys- ja kulttuuripalveluiden palveluverkkopäätöksen toimeenpano, jonka myötä nykyinen toiminta useissa kiinteistöissä tulee päättymään. Palveluverkkomuutokset ajoittuvat suunnitelmakauden loppupuolelle ja sen jälkeiseen aikaan. Edellä mainitut muutokset vaikuttavat liikelaitoksen toiminnan volyymeihin, mutta Tilapalvelut on jo ennakoon varautunut tähän palveluiden järjestämisen ja tuotannon suunnittelussa.

Yleinen toimintaympäristö aiheuttaa edelleen epävarmuutta, joka näkyy kustannusmuutosten vaikeana ennakoitavuutena. Yleistä kustannustason nousupainetta tunnistetaan etenkin käyttöenergiassa, rakennusmateriaaleissa sekä ruokaraaka-aineissa. Rakennusten energiatehokkuusdirektiivin kansallinen uudistus vaikuttaa laajasti rakennusten perusparantamisen ja ylläpidon energiatehokkuustavoitteisiin ja –toimenpiteisiin sekä kustannuksiin.

Kaupunginvaltuusto päätti uudesta omistajapoliittisesta linjauksesta vuosille 2026–2029, jossa painotetaan edelleen liikelaitosten toiminnan taloudellista tehokkuutta sekä vielä aiempaa enemmän Tilapalvelujen asemaa asiantuntijaorganisaationa ja palvelujen järjestäjänä. Tilapalveluille asetetun tavoitteen mukaisesti tuotannollisten tehtävien markkinoiden hyödyntämismahdollisuuksien arviointia jatketaan suunnittelukaudella.

Muutokset Oulun kaupungin eri hallinnonalojen palvelujen järjestämisessä vaikuttavat suoraan Tilapalveluiden toimintaan. Tilapalvelujen toiminta laajenee valmistuvien uusien palvelurakennuskohteiden sekä perus-

korjauksista käyttöön palautuvien kohteiden myötä. Tiloja hankitaan myös pitkävaikutteisina investointiluonteisina vuokrahankintoina tai tavanomaisina lyhyempikestoisina tilavuokrauksina, mikä lisää Tilapalvelujen rakennuttamis-, ylläpito- ja käyttäjäpalveluiden järjestämisen resurssitarvetta. Vastaavasti Tilapalvelujen toiminta supistuu kaupungin omistaman rakennuskannan pienentyessä ja ulkoisten vuokrasopimusten päättyessä.

Toiminnan painopisteet

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Rakennuttaminen ja rakentaminen –tulosalue vastaa Oulun kaupungin määrittelemien vuosittaisten perusrannus- ja erillisinvestointiohjelman mukaisten hankkeiden rakennuttamisesta. Hankkeiden ennakoitu yhteisarvo vuonna 2027 on 72,8 milj. euroa. Hankkeet toteutetaan pääosin julkisen hankintalain mukaisen kilpailutuksen kautta, alle 10 % investointirakentamishankkeista ollessa liikelaitoksen omana rakentamispalvelutuo-
tantona toteutettua. Merkittävin osa hankkeista toteutetaan rakennuttamalla kohteet kaupungin omaan omistukseen ja taseeseen, mutta osa hankkeista järjestetään vuokraus-, elinkaari-, tms. malleilla hankekoh-
taisten päätösten mukaisesti.

Rakennuttaminen ja rakentaminen –tulosalue tuottaa hankkeiden asiantuntijapalvelut tarveselvityksestä ta-
kuuajan loppuun. Rakentamishankkeiden vaativuuden sekä taloudellisen vaikuttavuuden vuoksi Tilapalveluilla
tulee jatkossakin olla tehtävän edellyttämä osaaminen ja määrällinen resursointi sekä oman henkilöstönsä,
että markkinoilta hankittavan ulkopuolisen asiantuntijaosaamisen kautta.

Ylläpitopalvelut –tulosalue järjestää kiinteistöjen ylläpitotoiminnan Oulun kaupungin omistamissa julkisissa
rakennuksissa. Tavoitteena on toimia tilojen käyttäjän luotettavana kumppanina ja rakennusten asiantunteva-
na palveluntuottajana. Tilojen ylläpitoon käytetään 42 milj. euroa vuonna 2027. Ylläpitopalveluihin kuuluu
kiinteistöjohtaminen- ja asiantuntijapalvelut, talo- ja turvatekniikka-, kiinteistönhoito-, kunnossapito, sisä- ja
ulkoliikuntapaikkojen ylläpitopalvelut. Rakennusten ennakoivaa kunnossapitoa jatketaan edelleen.

Käyttäjäpalvelut –tulosalueeseen kuuluvat ateria- ja puhtauspalvelut sekä virastomestari- ja ajoneuvovuok-
rauspalvelut. Käyttäjäpalvelut järjestää asiakkaille aamupaloja, lounaita, välipaloja ja päivällisiä noin 7,6 mil-
joonaa ateriaa vuodessa, joista lounaita on 5,5 miljoonaa ateriaa. Puhtaana pidettäviä tiloja on noin 600 000
m2. Virastomestari- ja ajoneuvovuokrauspalvelut järjestetään 45 kohteeseen sekä omalla henkilöstöllä, että ostopalveluja hyödyn-
täten. Virastomestari- ja ajoneuvovuokrauspalveluihin on liitetty myös ajoneuvovuokrauspalvelut. Ajoneuvovuokrauspalvelu sisältää
hallintokuntien ajoneuvoleasing-sopimusten ja liikelaitoksen oman kaluston hallinnoinnin.

Tilavuokraus –tulosalue vastaa tilojen vuokraustoiminnasta. Tulosalue osaltaan huolehtii, että asiakkaat saavat
toiminnan tarpeita vastaavat toimitilat. Tilavuokraus vastaa tilavuokrasopimusten hallinnasta kaupungin
omistamien ja ulkoa vuokrattujen palvelutilojen vuokraamistoiminnasta sisäisille asiakkaille sekä omien tilojen
ulosvuokraamisesta konsernin ulkopuolisille toimijoille.

Tilavuokraus huolehtii kiinteistötietojärjestelmän perustietojen ylläpidosta, vuokralaskutuksesta sekä ulkoa
vuokrattujen tilojen kartoittamisesta, hankinnasta ja vuokrien maksutuksesta. Rakennusomaisuuden taseyk-
sikkö määrittää kaupungin omien tilojen sisäisen tilavuokratason

Konsernijaoston vuokrausperiaatteiden mukaisesti. Suoraan omistetun tilakannan ulkopuolelta vuokrattujen
tilojen tilavuokrat määräytyvät tapauskohtaisesti markkinahintaan.

Kehittäminen

Liikelaitoksen toiminnan kehittäminen kohdentuu asiakaspalvelun, palvelujen järjestämisen ja tuottamisen kustannustehokkuuden parantamiseen sekä ympäristöohjelman tavoitteiden saavuttamiseen.

Tilapalvelujen liiketoimintasuunnitelma pohjautuu liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteuttamiseen. Suunnitelma toimii liikelaitoksen toiminnan kehittämistä ohjaavana suunnitelmana ja siinä on määritelty toimenpiteet mm. kustannus- ja saatavuusriskien hallintaan, hankintojen toteuttamiseen, liikelaitoksen ydintoimintoihin keskittymiseen, organisaatorakenteeseen, palveluhinnoitteluun sekä energiatehokkuuden huomiointiin.

Kehittäminen ei edellytä erillisrahoitusta kehittämistoiminnan ollessa osa operatiivista toiminnan parantamista.

Kehittämisen ja perustoiminnan hankkeet

Tilapalveluilla ei arvioida toteutettavan hankkeita ulkoisella osarahoituksella vuoden 2027 aikana.

Talous

Yleisen talouden epävarmuuden vuoksi talousarvioon laadintaan sisältyy merkittävää epävarmuutta. Materiaalien ja palveluhankintojen kustannusten vaihtelu on tasaantunut viime vuosiin nähden. Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028–2029 on laadittu perustuen 1,3% - 2,4% yleiseen kustannusten nousuun. Nimellisesti kokoiskustannusten arvioidaan pysyvän lähes ennallaan johtuen kustannusnousun kanssa samaan aikaan toteutuvasta myynnin määrällisestä laskusta erityisesti ateriapalveluissa, johtuen lapsimäärien vähenemisestä kouluilla ja päiväkodeissa.

Pääosin hankinnoissa kustannusnousu on laaja-alaista ja pysyväluonteista mutta yksittäisissä tuotteissa tai palveluissa kuten sähköenergiassa ja rakennustarvikkeissa voi kuitenkin olla yleisestä tasosta merkittävästi poikkeavia hintaliikkeitä. Näillä hankintojen ennakoimattomilla hintaliikkeillä voi olla merkittävä vaikutus Tilapalveluiden taloudelliseen tulokseen, koska Tilapalvelut ei voi siirtää kustannuksia eteenpäin omiin sisäisiin myyntihintoihinsa.

Tilapalveluiden sisäisten palveluiden myyntihinnat vuodelle 2027 säilyvät aiemmalla tasolla, lukuun ottamatta ulkoisten tilavuokrasopimusten indeksikorotuksia. Tilapalveluiden sisäisiä tuloja tulee heikentämään ateriapalveluiden laskeva liikevaihto, mikä johtuu varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ruokailijamäärien vähenemisestä.

Ulkoisten kustannusten jatkuva kasvu ja sisäisen hinnoittelun säilyttäminen nykyisellä tasollaan heikentävät liikelaitoksen taloudellista tulosta. Tuloksen säilyttäminen vaaditulla tasolla edellyttää tehostamistoimien jatkamista.

Tilapalveluiden talousarvion 2027 valtuustoon sitova liikeylijäämätavoite on 0,0 milj. euroa ja investointimäärärahojen sitovuus 0,5 milj. euroa.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025–2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025–2028
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	750	1 590	1 590	2 190		4 530
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		573	573	504	504	1 582
Yhteensä	750	2 163	2 163	2 694	504	6 112

Talouden tasapainoitusohjelmassa Tilapalveluille ei ole määritelty euromääräisiä tavoitetasoja. Sen sijaan tavoitteeksi määriteltiin, että sisäisiä hintoja ei saa nostaa. Tavoite toteutuu, yleisiä sisäisten hintojen korotuksia ei ole tehty.

Tilapalveluiden ulkoiset kustannukset olivat säästötavoitteen laadintahetkellä (TA2025) yhteensä 117,2 milj. euroa. Hankintojen säästötavoitteisiin luettavia kustannuksia oli 73,5 milj. euroa, pois lukien muun muassa henkilöstökulut, poistot ja olemassa olevat ulkoiset vuokrakustannukset pitkäkestoista ulkoisista tilavuokrasopimuksista. Hankintasäästötavoite on kumulatiivisesti 3,6 milj. euroa vuosina 2025–2027. Säästötavoite koostuu hankintojen tarkastelusta (mm. hankintatapamuutokset ja hankintojen sisältömuutokset), kiinteistökehityshankkeiden nopeuttamisesta, ruokahävikin pienentämisestä, tukipalveluiden säästöistä ja energiatehokkuuden parantamisesta.

Eläköitymisen myötä henkilöstön määrä vähenee suunnittelukaudelle, jonka lisäksi asiantuntijapalveluiden ostoja vähennetään. Tilapalveluissa arvioidaan omistajapoliittisten linjausten mukaisesti markkinoiden lisähyödyntämisen mahdollisuuksia. Kokonaisuutena hallinto- ja asiantuntijatehtävien säästötavoitteiden arvioidaan toteutuvan. Tavoite on noin 0,5 milj. euroa vuodessa.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Tilapalveluiden henkilöstö- ja koulutussuunnittelussa huomioidaan omistajapoliittiset linjaukset ja palveluiden järjestämisvastuu. Palvelutuotannossa hyödynnetään markkinatarjontaa henkilöstön eläköitymisen ja muun vaihtuvuuden myötä. Vuoden 2026 aikana selvitetään tuotannollisten tehtävien markkinoiden lisähyödyntämisen mahdollisuudet. Henkilöstösuunnittelua tehdään tiedolla johtamalla ja hyödyntämällä tunnuslukuja.

Vuoden 2027 henkilöstösuunnittelussa huomioidaan asetettu henkilöstökustannusten säästötavoite. Arvioimme jokaisen vapautuvan tehtävän osalta, onko täyttäminen välttämätöntä.

Noudatamme kaupungin yhteisiä linjauksia osaamisen kehittämisen osalta. Työntekijöiden osaamisen kehittämisen tarpeisiin ja toiveisiin suhtaudutaan kannustavasti ja mahdollistavasti.

Tilapalvelut kannustaa työntekijöitään myös omaehtoiseen oman alan ammatillisen opiskelun tai tutkinnon suorittamiseen myöntämällä palkallista virkavapaata/työlomaa kaupungin linjausten mukaisesti, mikäli opiskelu hyödyttää omien työtehtävien hoitamista ja/tai opinnot edistävät toimialan työtehtävien suorittamista. Tilapalveluiden keskimääräistä iäkkäämmän henkilöstön työhyvinvointia ja työkykyä tuetaan esihenkilöiden hyvällä työhyvinvointi- ja työkykyjohtamisella.

Osaamistarpeita tunnistetaan ja ennakoitaan sekä liikelaitostasoisesti yhteisen toimintamallin avulla että työyksikkö- ja yksilötasolla vuosittaisissa kehityskeskusteluissa ja muissa säännöllisissä tilannekatsauksissa. Osaamisen kehittämisessä hyödynnetään kaupungin keskitetyn koulutuksen koulutuksia, Eduhouse-oppimisympäristön tarjontaa sekä Tilapalveluiden omaa ammatillisen täydennyskoulutuksen koulutussuunnitelmaa (oman ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen).

Tilapalveluiden koulutussuunnitelma tarkentuu syksyn 2026 valmistelussa osana käyttösuunnitelmaa.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	238	225	221	218	215	211
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	4	4	5	4	4	4
Kaikki yhteensä	242	228	227	222	218	214
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-10 253	-9 788	-9 739	-9 702	-9 784	-9 217
Henkilösivukulut	-2 399	-2 369	-2 329	-2 317	-2 333	-2 200
Yhteensä	-12 651	-12 157	-12 068	-12 019	-12 117	-11 417
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-116	-39	-96	-47	-47	-60
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-21	-8	-18	-10	-10	-12
Kaikki yhteensä	-12 789	-12 204	-12 182	-12 076	-12 174	-11 489

Investoinnit

Liikelaitoksen investoinnit koostuvat kalustoinvestoinneista ja nk. vuokrahankemallilla toteutettavien uudisrakentamishankkeiden perustamismenoinvestoinneista. Kalustoinvestoinneilla katetaan pääosin ylläpitopalveluiden oman tuotannon kalustotarpeita sekä yksittäisiä käyttäjäpalveluiden ajoneuvovuokrauksen kaluston hankintoja. Vuokramallihankkeiden perustamismenot ovat pääosin varsinaiseen vuokrakohteen oheen liittyviä investoinneiksi luokiteltavia kaupungin omia kustannuksia, kuten esimerkiksi tutkimus-, suunnittelu- tai valvontatehtäviä.

Irtain käyttöomaisuus: kalustoinvestoinnit

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	447	454	454	380	333	333
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Vuokrahankinta: kertaluonteiset perustamismenot

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	33	297	119	146	55	
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						

Investoinnit yhteensä

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	479	751	573	527	388	333
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot			12			

Seuraavassa taulukossa on esitetty vuokrahankintana toteutettavien hankkeiden luettelo hankkeiden perustamismenoista.

**Vuokrahankintana toteutettavat investoinnit: kertaluonteiset perustamismenot
(Tilapalvelut)**

Investointimenot 1 000 €	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029	2030	2031	Arvioidut kustan- nukset vuoden 2031 jälkeen
Lintulan päiväkot	88	57						
Yli-lin päiväkot	100	46	25					
Atrappitien päiväkot	90	16	65	33				
Hiirihaukkatalon päiväkot	19	1	57	23				
YHTEENSÄ	297	120	147	56				

Leasingit

Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen leasing-hankinnat koostuvat pääosin käyttäjäpalveluiden ajoneuvovuokrauksen kaluston hankinnasta vuokrattavaksi edelleen Tilapalveluiden asiakkaille sekä kiinteistöjen ylläpito- ja kalustotarpeista. Vuonna 2027 toteutuvien leasing-hankintojen sopimusajan kokonaiskustannusten arvioidaan olevan 0,2 milj. euroa. Olemassa olevien ja tehtävien leasing-hankintojen arvioitu käyttöta- lousvaikutus vuonna 2027 on arviolta 0,2 milj. euroa.

Kohde: Kalusto- ja laitehankinnat

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	237	242	247	252

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

OULUN KAUPUNKI
Oulun Tilapalvelut -liikelaitos
TULOSLASKELMA
1 000 €

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIIVEVAIHTO	109 928	114 359	111 719	115 124	114 413	113 986
Valmistus omaan käyttöön	33	0	24	0	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	708	519	601	519	519	519
Tuet ja avustukset kunnalta	140	47	80	47	47	47
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-24 225	-26 774	-25 957	-25 978	-25 742	-25 871
Palvelujen ostot	-49 269	-53 693	-52 178	-53 447	-53 221	-54 050
Materiaalit ja palvelut yht.	-73 494	-80 468	-78 135	-79 425	-78 963	-79 921
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-10 369	-9 827	-9 835	-9 749	-9 831	-9 277
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-2 098	-2 047	-2 005	-2 004	-2 017	-1 905
Muut henkilösivukulut	-322	-330	-343	-323	-326	-307
Henkilöstökulut yht.	-12 789	-12 204	-12 182	-12 076	-12 174	-11 489
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-449	-456	-455	-544	-612	-651
Liiketoiminnan muut kulut	-21 740	-22 065	-21 526	-23 573	-23 196	-23 344
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 336	-266	127	71	34	-854
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	3	0	0	0	0	0
Rah.tuotot ja -kulut yht.	2	0	0	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	2 338	-266	126	71	34	-854
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	2 338	-266	126	71	34	-854
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 338	-266	126	71	34	-854

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI**Oulun Tilapalvelut -liikelaitos****RAHOITUSLASKELMA**

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyjäämä (-alijäämä)	2 336	-266	127	71	34	-854
Poistot ja arvonalentumiset	449	456	455	544	612	651
Rahoitustuotot ja -kulut	2	0	0	0	0	0
Muut tulorahoituksen korjauserät	0	0	-12	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-479	-751	-573	-527	-388	-333
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	0	0	12	0	0	0
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	2 308	-561	8	89	259	-535
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos kunnalta	-2 470	561	1 267	-89	-259	535
Saamisten muutos muilta	-40	0	873	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	201	0	-2 148	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 308	561	-8	-89	-259	535
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

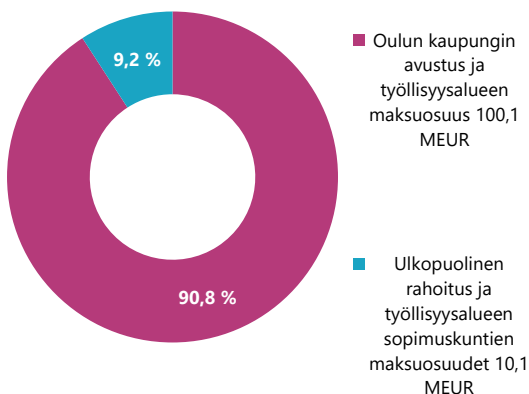
Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

11.3 Business Oulu -liikelaitos

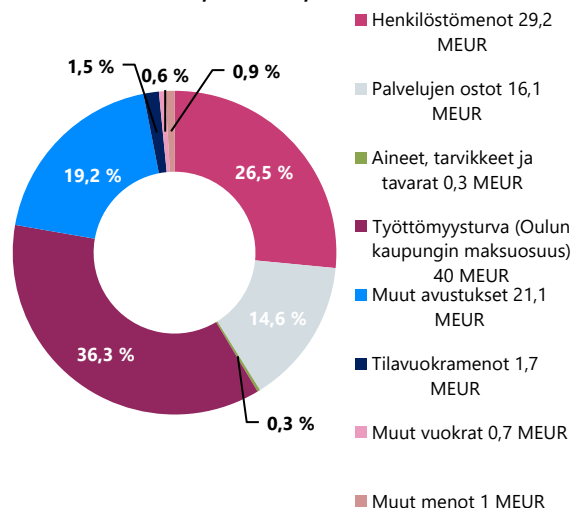
Business Oulu -liikelaitos vastaa kaupungin elinkeino- ja työllisyyspolitiikan toteuttamisesta edistämällä alueen yritys-, työllisyys ja elinkeinotoimintaa kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päättämien periaatteiden mukaisesti. Oulun kaupungin elinkeinopolitiikan tarkoituksena on luoda yrityksille ja yrittäjyydelle toimintaympäristö, joka edistää yritysten syntymistä, toimintaa, kasvua sekä kilpailukykyä ja työllisyyttä. Kaupunginhallitus yhdessä Business Oulu -liikelaitoksen kanssa vastaa edellä määritellyn elinkeinopolitiikan kehittamisestä ja toteuttamisesta. Elinkeinopolitiikkaa toteutetaan yhteistyössä alueen elinkeinoelämän toimijoiden kanssa. Liikelaitos järjestää yrityskehityspalveluja, kehittää yritysten toimintaympäristöä ja vastaa kaupungin kansainvälisestä elinkeinomarkkinoinnista sekä edistää investointien saamista alueelle.

Oulun kaupungin työllisyyspolitiikan ja työllisyyspalveluiden toiminnan tavoitteena on kaupungin elinvoimaisuuden ja työllisyyden edistäminen. Liikelaitos vastaa työllisyyden edistämisestä sekä siihen liittyvien työnantajien ja työnhakijoiden palveluiden järjestämisestä. Työllisyyden edistämisen palveluja tuotetaan monialaisesti yhteistyössä yritysten, hallintokuntien ja muiden toimijoiden, kuten koulutusorganisaatioiden ja kolmannen sektorin kanssa. Liikelaitos vastaa järjestämislain mukaisten palveluiden järjestämisestä ja toimii Oulun seudun työllisyysalueen vastuukunnan edustajana.

TULOT ASIAKKAITTAIN TA2027, YHT. 110,2 MEUR



MENOT (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TA2027, YHT. 110,1 MEUR



Toimintaympäristöanalyysi

Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen ja työllisyyden edistäminen on esitetty kappaleessa 2.7.

Toimintasuunnitelma

Toiminnan strategisena perustana ovat Oulun kaupunkistrategia sekä sen keskeisin toimeenpano-ohjelma, Oulun elinkeino-ohjelma 2030 Tervakaupasta teknologiaan ja uuteen vihreään kasvuun. Elinkeino-ohjelman toteutus rakentuu kolmen sisällöllisen kärkihankkeen sekä niitä leikkaavien poikkihallinnollisten teemojen varaan.

Elinkeino-ohjelman ytimessä on Oulun kaupungin elinvoiman, vetovoimaisuuden ja kuntatalouden vahvistaminen. Vaikuttavuutta mitataan yrittäjyyden, viennin, investointien sekä työllisyyskehityksen positiivisilla muutoksilla. Tavoitteiden saavuttamiseksi BusinessOulu hyödyntää kaikissa yksiköissään verkostomaista toiminta-

tapaa. Toiminnan keskeisinä vipuvarsina ovat kaupunkiorganisaation sisäinen synergia sekä tiivis yhteistyö alueellisten, kansallisten ja kansainvälisten kumppaneiden kanssa.

♦ Kärki 1: Rakennamme kansainvälisesti vetovoimaista ja saavutettavaa toimintaympäristöä

Kaupunkiympäristöpalvelut vastaavat kärjen toteutuksesta, ja BusinessOulu osallistuu tiiviissä yhteistyössä muiden yksiköiden kanssa. Tavoitteena on varmistaa monipuolinen tontti- ja aluetarjonta, investointeja tukeva infrastruktuuri sekä elinvoimainen keskusta. Ouluun pyritään houkuttelemaan vuosittain 300 miljoonan euron yksityiset investoinnit ja 30 uutta yritystä. Kasvua edistetään erityisesti vihreän siirtymän, ICT-, puolustus- ja kaksoiskäyttöalojen sekä luovien alojen investoinneilla.

Vuonna 2027 painopisteenä on keskustavision toteuttaminen, asemanseudun kehittäminen Areena-kokonaisuuden ympärillä sekä yritystonttien aktiivinen luovutus ja markkinointi. Saavutettavuutta vahvistetaan kehittämällä lento- ja raideliikenneyhteyksiä yhteistyössä valtion, liikenneviranomaisten ja alueen toimijoiden kanssa. Samalla vahvistetaan Oulun kansainvälistä tunnettua, hyödynnetään kulttuuripääkaupunkivuoden perintöä sekä edistetään matkailuinvestointeja ja uusien matkailupalvelujen kehittämistä.

♦ Kärki 2: Varmistamme osaavan työvoiman saatavuuden

Osaavan työvoiman saatavuus on Oulun kilpailukyvyyn keskeinen tekijä. Työvoimapohjaa vahvistetaan tuemalla lasten ja nuorten osaamisen kehittämistä, kansainvälisen työvoiman houkuttelua, työurien pidentämistä sekä sujuvia siirtymiä työmarkkinoille. Osaamistarpeisiin vastataan ennakoimalla erityisesti suurten investointien työvoimavaikutuksia ja kehittämällä pitkäjänteisesti alueen osaamis- ja työllisyyskosysteemejä.

BusinessOulu yhdistää lakisääteiset työllisyys- ja työnantajapalvelut osaksi alueen elinvoiman kehittämistä varmistakseen osaavan työvoiman saatavuuden ja ehkäistäkseen pitkittynyttä työttömyyttä. Työllisyysalueen vastuukuntana Oulu tuottaa laajat työnantaja- ja työnhakijapalvelut, joiden vuosittainen volyymi on lähes puoli miljoonaa asiakaskontaktia. Palveluiden vaikuttavuus on merkittävä myös kuntatalouden näkökulmasta, sillä korkea työttömyys kasvattaa sekä palvelukustannuksia että kuntien työttömyysturvavastuita.

Kohtaantoa edistetään ekosysteeminä, perustuen ennakoititietoon

Työllisyyden edistämisen ekosysteemi kokoaa yhteen työllisyys-, koulutus-, yritys-, sosiaali- ja terveystalouden sekä kolmannen sektorin toimijat. Tavoitteellisella yhteistyöllä parannetaan työvoiman kohtaantoa, palvelujen vaikuttavuutta ja työnhakijoiden työllistymistä.

Kohtaantoa vahvistetaan kolmella painopisteellä: työnvälityksellä, osaamisen kehittämisellä ja työkyvyn tukemisella. Työnvälityksessä tuetaan työnantajien työvoiman saatavuutta ja työnhakijoiden työllistymistä hyödyntämällä valmennuksia, tukia ja kohtaantotapahtumia. Osaamisen kehittämisessä varmistetaan, että koulutus- ja valmennuspalvelut vastaavat ennakoitusti työmarkkinoiden tarpeisiin. Työkyvyn tukemisessa tehdään tiivistä yhteistyötä Pohteen ja Kelan kanssa, kehitetään palveluja asiakkaiden tarpeisiin sekä vahvistetaan työnantajien valmiuksia työllistää osatyökykyisiä ja työkyvyn tukea tarvitsevia henkilöitä.

Työmarkkina toimii joustavasti ja hyödyntää monipuolisesti osaamista

Edistämme työelämän monimuotoisuutta, kansainvälisten osaajien työllistymistä ja työnantajien valmiuksia kansainväliseen rekrytointiin yhteistyössä keskeisten verkostojen kanssa. Tavoitteena on vahvistaa Oulun veto- ja pitovoimaa osaaja- ja opiskelijakaupunkina sekä kehittää International House Oulua kansainvälisten osaajien keskeisenä palvelukanavana.

Kotoutumis- ja työllisyyspalveluja kehitetään työelämälähtöisesti siten, että asiakkaat ohjautuvat oikea-aikaisesti työhön, koulutukseen tai tarvitsemiensa tukipalvelujen piiriin. Samalla vahvistetaan työnantajien tukea, kotoutumiskoulutuksen vaikuttavuutta sekä suomen kielen oppimisen mahdollisuuksia.

Kasvaviin työ- ja toimintakyvyn tuen tarpeisiin vastataan tunnistamalla asiakkaiden palvelutarpeet varhain ja tarjoamalla tarkoituksenmukaista tukea yhteistyössä Pohteen, Kelan ja muiden kumppaneiden kanssa. Tavoitteena on sujuva palvelupolku, oikea-aikainen ohjautuminen sekä vaikuttavat palvelut, jotka edistävät työllistymistä ja työelämäosallisuutta.

Alueen yrityksillä on kyky ennakoida ja johtaa osaamista ja rekrytointeja

BusinessOulu vahvistaa poikkitoimialaisia tiimejä ja niiden yhteistyötä yritysten, oppilaitosten ja muiden sidosryhmien kanssa. Tavoitteena on syventää yritys- ja toimialatuntemusta, tehostaa työnvälitystä, tukea työpaikkojen syntymistä sekä ennakoida alueen investointien vaikutuksia osaamis- ja työvoimatarpeisiin.

Tiimit hyödyntävät BusinessOulun ennakkointimallia tunnistaaakseen yritysten lyhyen ja pitkän aikavälin osaamistarpeita. Tuotettua ennakkointitietoa jaetaan avoimesti yritysten rekrytoinnin ja osaamisen kehittämisen tueksi. Lisäksi yrityksille tarjotaan viestintää, neuvontaa ja valmennuksia osaamisen ennakkointiin, rekrytointiin ja henkilöstön kehittämiseen yhteistyössä kumppaneiden kanssa.

Laadukas, oikea-aikainen ja tehokas työnvälitys

Työnvälitys on BusinessOulun läpileikkaava prosessi, jossa elinkeinopalvelut tukevat uusien työpaikkojen syntymistä sekä tunnistavat yritysten työvoima- ja osaamistarpeita. Palvelua kehitetään asiakaslähtöisesti hyödyntämällä digitalisaatiota ja tekoälyä työnhakijoiden ja työnantajien palveluprosessien tukena. Tavoitteena on varmistaa sujuva työvoiman kohtaanto sekä vahvistaa julkisen työnvälityspalvelun asemaa laadukkaana ja vaikuttavana kanavana osaavan työvoiman löytämisessä.

Lasten ja nuorten työelämätaitoja kehitetään johdonmukaisesti

Työn Taitajat -ohjelma kehittää lasten ja nuorten työelämätaitoja, urasuunnittelua ja yrittäjyysvalmiuksia sekä ohjaa nuoria Oulun alueen työvoimatarpeiden kannalta keskeisille aloille. Toiminta on tiiviisti kytketty alueelliseen yrittäjyyskasvatusverkostoon, sitä kehitetään digitalisaatiota hyödyntäen, ja sen toimintamalleja sovelletaan myös nuorten työnhakijoiden työllistymisen tukemiseen. Ohjelma on mukana Pohjoisen tulevaisuus -kampanjassa, jossa edistetään nuorten työllistymistä yhteistyössä yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa.

Nuorisotyöttömyyteen vastataan vahvistamalla alle 30-vuotiaille suunnattuja palveluja, työnantajayhteistyötä ja monialaista verkostotyötä. Tavoitteena on parantaa nuorten työllistymistä, yrittäjyysvalmiuksia, työelämäyhteyksiä sekä sujuvia siirtymiä koulutuksesta ja palveluista työelämään. Nuorille tarjotaan tukea työhaakuun, rekrytointeihin ja työelämätaitoihin, samalla kun työnantajille tarjotaan keinoja nuorten rekrytoinnin ja työssä onnistumisen tueksi. Toimintaa koordinoidaan BusinessOulun nuorten yksikön johdolla osana Byströmin ja Ohjaamon palvelukokonaisuutta.

- ♦ Kärki 3: Kiihdytämme globaalisti kilpailukykyistä liiketoimintaa

Vuonna 2027 jatketaan Oulu Innovaatioallianssin nykyisen sopimuskauden painopisteiden toteutusta ja valmistellaan yhdessä osapuolten kanssa seuraavan kauden (2028–2035) tavoitteet ja toimintamalli. Erityistä huomiota kohdistetaan kaksoiskäyttötekniikan kehittämiseen, OuluZonen testausympäristöön, pk-yritysten TKI-toiminnan vahvistamiseen, tutkimusinfraan yrityshyödyntämiseen sekä Oulu TestBed -kokeiluympäristöihin.

Kasvua vauhditetaan erityisesti puolustus- ja kaksoiskäyttöteknologia-, vety-, ICT- ja terveysteknologia-aloilla. Yrityksiä tuetaan kasvupalveluilla, testausmahdollisuuksilla, startup-toiminnan kehittämällä sekä kansainvälisten investointien houkuttelulla. OuluHealth-ekosysteemi ja OYSTER-hautomo tukevat life science- ja terveysteknologiayritysten kasvua, samalla kun tekoälyn ja siruosaamisen hyödyntämistä vahvistetaan ICT-sektorilla.

Alueen yritysten kansainvälistymistä edistetään vientipalveluilla, tapahtumilla ja kansainvälisten verkostojen rakentamisella. Startup-ekosysteemiä kehitetään tavoitteena yhteinen startup-hubi sekä paremmat kasvurahoituksen mahdollisuudet muun muassa enkelisijoittamisen, sijoittajaverkostojen ja uuden siemenvaiheen rahaston kautta. Lisäksi vahvistetaan kaupungin ja alueen valmiuksia hyödyntää EU-rahoitusta tulevalle ohjelmakaudella.

Yhteiset läpileikkaavat teemat kaikilla BusinessOulun yksiköillä:

Asiakas- ja yrityslähtöiset palvelut

Yrityspalveluilla vahvistetaan Oulun elinvoimaa, työllisyyttä ja kilpailukykyä tarjoamalla asiakaslähtöisiä, saatavutettavia ja vaikuttavia palveluja yritysten koko elinkaaren tarpeisiin. Palveluita kehitetään yhdessä yritysten ja sidosryhmien kanssa huomioiden eri toimialojen tarpeet sekä tukien liiketoiminnan käynnistämistä, kehittämistä, kasvua, kansainvälistymistä ja työvoiman saatavuutta. Yritysten kasvua edistetään verkostoilla, klustereilla, ekosysteemeillä, tapahtumilla sekä kohdennetuilla osaamis- ja rekrytointiratkaisuilla erityisesti kasvavilla markkinoilla toimiville yrityksille.

Keskeisiä painopisteitä ovat rahoituspalvelut, digitaalisen liiketoiminnan ja tekoälyn hyödyntämisen kehittäminen, myynnin, viennin ja kansainvälisten verkostojen vahvistaminen sekä sähköisten palveluiden ja hanke-rahituksen hyödyntäminen. BusinessOulun palvelujen tunnettuutta lisätään aktiivisella yrityskontaktoinnilla, jolla tunnistetaan myös piilotyöpaikkoja ja tuetaan yritysten kasvua.

Yritysten kasvuedellytyksiä vahvistetaan yhteistyössä kaupunkisuunnittelun kanssa tarjoamalla tarkoituksenmukaisia kaavoitus- ja tonttiratkaisuja sekä kehittämällä toimintaympäristöä erityisesti vihreän siirtymän investoinneille, datakeskuksille ja vedyn arvoketjun toimijoille. Samalla työllisyyspalveluissa otetaan käyttöön PATE-palvelutarpeen arviointijärjestelmä, kehitetään asiakkuuksien johtamista ja vaikuttavaa palveluohjausta sekä lisätään digitalisaation ja tekoälyn hyödyntämistä asiakastyön laadun ja palvelujen vaikuttavuuden parantamiseksi.

Saavutettavuus kaikille yrityksille

Palvelut ovat avoimia kaikille alueen yrityksille toimialasta, koosta tai kehitysvaiheesta riippumatta, varmistaen yhdenvertaiset mahdollisuudet hyödyntää tarjolla olevaa tukea ja asiantuntemusta. Vuonna 2027 palveluja tuotetaan yli 2 300 oululaiselle yritykselle, vahvistaen alueen yritysmyönteisyyttä, työvoiman kysyntää sekä Oulun strategisten tavoitteiden toteutumista.

Startup- ja kasvuyritystoiminnan tuki

Yrityspalvelut kehittävät alueen startup-ekosysteemiä yhdessä Oulun innovaatioallianssin kanssa vahvistamalla skaalautuvaan kasvuun tähtääviä palveluja ja perustamalla uuden alkuvaiheen riskirahaston alueen rahoitusvajeen paikkaamiseksi. Vuoden 2027 tavoitteena on käynnistää startup-hubi, joka kokoaa startup-yritykset, yrittäjyydestä kiinnostuneet ja heille suunnatut palvelut yhteiseen toimintaympäristöön. Hubi toteutetaan yhteistyössä Oulun yliopiston, Oamkin, OSAOn ja muiden toimijoiden kanssa, ja sen keskeisiä sisältöjä ovat yhteisön aktivointi, hautomotoiminta, kaupallistaminen, verkkokaupparatkaisut, startup-tapahtumat sekä Polar Bear Pitching -brändin kehittäminen.

Kansainvälistymisen ja viennin edistäminen

Jatkamme aktiivista työtä yritysten kansainvälistymisen, viennin ja verkostojen edistämiseksi sekä Oulun alueen vahvuuksien näkyvyyden lisäämiseksi. Toiminnan painopiste säilyy Pohjoismaissa, erityisesti Ruotsissa ja Norjassa, samalla kun yhteistyötä vahvistetaan Euroopassa sekä valituilla kasvumarkkinoilla, kuten Saksassa, Yhdysvalloissa ja Japanissa. Keskeisiä toimenpiteitä ovat vientiä tukevat tapahtumat ja yritysdelegaatiot, investointien houkuttelu sekä Oululle strategisesti tärkeiden kansainvälisten verkostojen rakentaminen.

Viestimme onnistumisista ja teemme vaikuttavuusseurantaa

Vahvistamme BusinessOulun tunnettua helppoa saavutettavana palveluorganisaationa työnhakijoille, työnantajille, yrityksille ja yrittäjyyttä suunnitteleville. Viestinnän keskiössä on BusinessAsema, joka kokoaa palvelut eri asiakasryhmille yhteen paikkaan. Nostamme esiin asiakastarinoita ja toiminnan vaikuttavuutta sekä lisäämme Oulun vetovoimaa kansallisesti ja kansainvälisesti erityisesti osaajien, yritysten ja investoijien keskuudessa yhteistyössä keskeisten kumppaniverkostojen kanssa. Viestinnän ja markkinoinnin vaikuttavuutta seurataan ja kanavia kehitetään tulosten pohjalta.

Tiedolla johtaminen, ennakointi ja vaikuttaminen

BusinessOulu vahvistaa alueen vetovoimaa, elinvoimaa ja kilpailukykyä tuottamalla ja analysoimalla tietoa, ennakoimalla tulevaisuuden kehitystä sekä vaikuttamalla aktiivisesti alueen kannalta keskeisiin päätöksiin. Edunvalvonnassa painopisteinä ovat elinvoimahankkeiden, työllisyyspalveluiden sekä valtion Pohjoisen ohjelman tavoitteiden edistäminen ja niiden jatkuvuuden varmistaminen myös tulevilla hallituskausilla.

Tiedolla johtamisen avulla tuetaan elinkeino- ja työllisyyspalveluiden kehittämistä, ylläpidetään ajantasaista tilannekuvaa alueen elinkeinoelämästä ja työmarkkinoista sekä vahvistetaan yhteistyötä muun muassa oppilaitosten, C6-kaupunkien ja KEHA-keskuksen kanssa. Systemaattinen ennakointityö ja BusinessOulun ennakointimalli tukevat erityisesti tulevien osaamis- ja koulutustarpeiden tunnistamista sekä työvoiman määrällisten ja laadullisten tarpeiden ennakointia.

Toiminta perustuu avoimeen tiedon hyödyntämiseen ja jakamiseen, digitaalisten työkalujen käyttöön sekä asiakas- ja yrityslähtöisiin, saavutettaviin palveluihin. Vaikuttavuutta seurataan aktiivisesti, onnistumisista viestitään näkyvästi, ja kaikkea toimintaa ohjaavat ajantasainen tieto, ratkaisukeskeisyys ja vastuullisuus.

Työllisyydenedistämisen palveluhankinnat, tuet ja avustukset

Oulu vastaa palveluhankinnoista, rekrytointikoulutuksista sekä palkkatukien, starttirahojen ja kulukorvausten käsittelystä ja maksatuksesta, ja kustannukset kohdennetaan työllisyysalueen kuntien kesken sopimuksen mukaisesti.

Hankintojen suunnittelu perustuu toimialatiimien kokoamaan tietoon, ja osaamistarpeiden ennakointia kehitetään edelleen koko työllisyysalueella päätöksenteon tueksi. Samalla palkkatuen käyttöä ja kohdentamista arvioidaan uudistuneen työttömyysturvan ja työssäoloehdon näkökulmasta, jotta tuet edistävät mahdollisimman vaikuttavasti työllistymistä avoimille työmarkkinoille ja muiden työllisyyttä tukevien toimenpiteiden kustannustehokasta käyttöä.

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kehittäminen

Yritysystävällinen Oulu -toimintamallin kehittäminen yhdessä kaupunkikonsernin yksiköiden kanssa on keskeinen osa kaikkea kehittämistoimintaa. BusinessOulu osallistuu aktiivisesti alueen startup-ekosysteemin

uudelleen käynnistämiseen yhteistyössä OIA-toimijoiden kanssa. Business Oulu -liikelaitoksessa organisaation ja toiminnan kehittäminen tapahtuu pääasiassa normaalin työn osana.

Työllisyyden osalta kehittäminen kohdennetaan palveluiden vaikuttavuuden parantamiseen: asiakkuuksien johtamisella yksittäisen työntekijän näkökulmasta johdon tasolle, digitalisaation ja automaation edistämällä. Työllisyysalueen laajuinen työllisyyden edistämisen ekosysteemi etenee ensimmäiseen sopimuksen alaiseen toimintavuoteensa ja edistää käytännön tasolla ennakoiva, vaikuttavia ja asiakaslähtöisiä palveluratkaisuja työnantajille ja työnhakijoille.

Elinkeinopalvelujen sekä yhdyskunta- ja ympäristöpalvelujen yhteistyötä tiivistetään muun muassa yhteisen asiakkuudenhallintaohjelman avulla sekä säännöllisillä palaverilla, joissa pyritään löytämään uusia toimintatapoja asiakkaiden palvelemiseksi. BusinessAseman palvelutarjontaa kehitetään ja uudistetaan yhteistyössä BusinessAseman muiden toimijoiden kanssa.

Kehittämisen- ja perustoiminnan hankkeet

BusinessOulu -liikelaitos, 1 000 €	2027 / Kh	2027 / hallinto-kunnan TA-raami	2028	2029	2027 - 2029 yht (1 000 €)
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulot	0	5 003	5 003	5 003	15 009
Menot	0	-6 753	-6 753	-6 753	-20 259
Netto	0	-1 750	-1 750	-1 750	-5 250
Menoista henkilöstömenoja	0	-2 005	-1 987	-1 989	-5 981
HTV / Palkallinen työpanos	0	27	26	26	79
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA					
Tulot	0	105	0	0	105
Menot	0	-150	0	0	-150
Netto	0	-45	0	0	-45
Menoista henkilöstömenoja	0	0	0	0	0
HTV / Palkallinen työpanos	0	0	0	0	0

BusinessOulu -liikelaitoksen kehittämishankkeilla edistetään vuonna 2027 liikelaitoksen ydintehtävänä olevien elinkeino- ja työllisyyspalvelujen vaikuttavuutta, sekä osallistutaan yhteistyöverkostojen ja ekosysteemien rakentamiseen ja hyödyntämiseen alueen elin- ja vetovoiman lisäämiseksi. Oulussa ja Pohjois-Pohjanmaalla hankkeita toteutetaan yhteistyössä oppilaitosten, yritysten, kolmannen sektorin toimijoiden, tutkimus- ja asiantuntijaorganisaatioiden sekä useiden hyvinvointi-, työllisyys- ja elinkeinotoimijoiden kanssa. Hankkeita toteutetaan lisäksi yhteistyössä kansallisten sekä kansainvälisten kumppaneiden kanssa.

Kansallinen siruosaamiskeskus (FiCCC) -hankkeessa tavoitteena on koota alueellisesti sekä kansallisesti parhaat resurssit tukemaan yritysten puolijohdeperusteista tuotekehitystä, liiketoiminnan kehittymistä sekä osaamisen kehittymistä. Hankkeessa pyritään luomaan portti suomalaiselle siruekosysteemille laajempaan eurooppalaiseen ekosysteemiin ja nopeuttamaan Suomen ja Euroopan puolijohdeosaimisuuden kasvua ja kilpailukykyä. Siruosaamiskeskustoja on useissa Euroopan maissa. FiCCC toimii keskitettynä palvelupisteenä, joka helpottaa suomalaisten sidosryhmien pääsyä paitsi suomalaiseen puolijohdeosaamiseen, myös EU:n sirupilot-tilinjoihin, suunnittelualustaan, eurooppalaiseen siruosaamiskeskusten verkostoon ja muihin asiaankuuluviin eurooppalaisiin aloitteisiin.

Puolustus- ja kaksikäyttöteknologioihin liittyvät hankkeet ovat nousseet keskeisiksi geopolitiittisen tilanteen ja Naton jäsenyyden myötä. Muun muassa DefTech ja Borderland Europe -hankkeet ovat keskeisessä roolissa alan teknologia- ja innovaatioekosysteemien rakentamisessa sekä yritysten markkinoille pääsyn tukemisessa. Alan teknologioiden merkitys kasvaa nopeasti osana yhteiskunnan resilienssiä, varautumista ja kansallista kilpailukykyä. Hankkeilla edistetään Oulun alueen merkittävän teknologiaosaamisen hyödyntämistä puolus-

tus- ja turvallisuussektorin tarpeisiin, sekä vastataan kaupallistamisen, kansainvälistymisen ja verkostoitumisen haasteisiin.

Nuorten reitti -hankkeessa edistetään nuorten työllisyyttä ja tavoitellaan laajemmin alueen elinvoimaisuutta. Hanketta toteutetaan yhteistyössä OSAOn kanssa, ja keskeisimpiä tavoitteita on työllisyyspalveluiden ja oppilaitoksen välisen nivelvaiheen yhteistyön rakentaminen. Hankkeessa kehitetään ja rakennetaan palvelupolkuja erityisesti nuorten työuran alkuvaiheeseen. Työttömyys työuran alkuvaiheessa lisää riskiä myöhemmille työllistymisen vaikeuksille ja toimeentulo-ongelmat ovat merkittäviä syrjäytymisen riskitekijöitä. Työttömyys jo itsessään heikentää nuorten onnellisuutta ja sillä on negatiivisia vaikutuksia terveyteen. Hankkeen tavoitteena on kehittää nuorten työllistymistä tukeva yhteinen toimintamalli, saada eri toimijat ja palvelut mukaan osaksi kunnan elinvoiman vahvistamista ja varmistaa osaavan työvoiman saatavuus alueen eri toimijoiden sujuvan yhteistyön avulla.

Talous

Business Oulu -liikelaitoksen taloussuunnittelua ja resursointia määrittivät viime vuosina toteutetut suuret valtakunnalliset rakenneuudistukset, joiden talousvaikutukset ovat vakiintuneet osaksi liikelaitoksen perustoimintaa. Vuoden 2025 alussa voimaan astunut työllisyysalueuudistus siirsi TE-palvelujen järjestämistä vastuun valtiolta kunnille. Oulun kaupunki toimii vastuukuntana laajalla työllisyysalueella, johon kuuluvat Oulun lisäksi Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala.

Suuren organisaatiomuutoksen myötä Business Oulu -liikelaitoksen taloushallinnon rakenne uudistettiin vastaamaan laajentuneita lakisääteisiä tehtäviä. Liikelaitoksen toiminnallinen ja taloudellinen sitovuus jakautuu talousarviovuodesta 2027 lähtien kahteen tasoon, joissa liikeylijäämätavoite on nolla.

- **Elinkeinopalvelut, viestintä, markkinointi ja työllisyyspalvelut, oma toiminta:** Tämä taso kattaa Oulun kaupungin omat elinkeino- ja työllisyyspoliittiset palvelut sekä niiden johtamisen, viestinnän ja markkinoinnin.
- **Työllisyyspalvelut, työllisyysalueen yhteiset palvelut:** Tämä taso kattaa koko laajennetun työllisyysalueen lakisääteiset yhteiset palvelut, hankinnat ja hallinnon, jotka Oulu järjestää vastuukuntana ja jotka rahoitetaan kuntien yhteisösuuksilla (VOS- ja aiheuttamisperusteisesti)

Vuoden 2025 TE-uudistuksessa kunnat ottivat laajemman vastuun työttömyysturvan rahoitusosuudesta. Kehitys jatkui toukokuussa 2026 voimaan astuneella yleistuki-uudistuksella, joka korvasi Kelan työmarkkinatuen ja peruspäivärahan yhdellä etuudella, yleistuella. Nykyisin kunnan maksuosuus muodostuu tästä uudesta yleis- tuesta sekä ansiopäivärahan perusosasta.

Helmikuun 2026 alussa voimaan tullut toimeentulotuen uudistus tiukensi tuen saamisen ehtoja ja korosti ensisijaisen työttömyysturvan hakemista. Muutoksen seurauksena osa aiemmin toimeentulotuen piirissä olleista asiakkaista siirtyi työttömyysturvan piiriin, mikä kasvatti sekä työttömyysturvan saajien määrää että kunnan vastuulle kohdistuvia kustannuksia. Koska kunnat osallistuvat merkittäväällä osuudella työttömyysturvan rahoitukseen, asiakasmäärien kasvu näkyi suoraan kunnan Kelalle maksaman työttömyysetuuksien rahoitusosuuden kasvuna. Samalla uudistus lisäsi työllisyyspalveluiden asiakasmääriä, kun aiempaa suurempi joukko työnhakijoita ohjautui kunnan työllisyyspalveluiden piiriin. Tämä kasvatti palvelutarvetta ja lisäsi asiakastyön määrää kunnassa.

Vuoden alussa voimaan tullut de minimis -tukia koskeva sääntely sekä siihen liittyvät ilmoitus- ja seurantavelvoitteet lisäsivät kuntien hallinnollista työmäärää. Muutokset edellyttivät aiempaa tarkempaa tukien seuran-

taa, dokumentointia ja yrityksiltä kerättävien tietojen käsittelyä tukipäätösten yhteydessä. Työmäärän kasvu korostui erityisesti Business Oulu -liikelaitoksen kautta myönnettävien yritys- ja järjestöille myönnettävistä työllisyyden avustuksista, joissa de minimis- sääntelyn noudattamisen varmistaminen sekä ilmoitusmenettelyt lisäsivät merkittävästi käsittelyyn, neuvontaan ja hallinnollisiin tehtäviin käytettävää työaikaa.

Muutosten vaikutukset ulottuvat myös vuoteen 2027. Kustannusvaikutukset ja palvelutarpeen kasvu näkyvät edelleen kuntien ja Business Oulu -liikelaitoksen toiminnassa.

Business Oulu, Työllisyyspalvelut 1000 €	Tilinpäätös	Talousarvio (muutettu) 2026	Ennuste 2026	Talousarvio 2027	Talous- suunnitelma 2028	Talous- suunnitelma 2029
OULUN KAUPUNGIN TOIMINTA-AVUSTUS JA MAKSUOSUUS YHT.	73 543	78 581	78 612	87 105	85 136	84 127

TYÖLLISYYSALUE

Kuntien maksuosuus (VOS- ja aiheuttamisperusteinen)	20 738	23 332	22 987	25 647	25 719	25 728
josta sopimuskuntien osuus	4 490	4 848	4 473	4 042	4 056	4 057
josta Oulun kaupungin osuus	16 248	18 483	18 514	21 605	21 663	21 670
Muut tulot	136	360	270	360	360	360
Tulot yhteensä	20 873	23 692	23 257	26 007	26 079	26 088
Työllisyysalueen avustusmenot	10 976	11 341	11 978	12 850	12 850	12 850
Starttiraha	1 700	1 713	2 500	2 100	2 100	2 100
Palkkatuki (sis. työllistämistuki 55 v. täyttäneille)	9 276	9 628	9 478	10 750	10 750	10 750
Muut menot *)	9 898	12 351	11 279	13 157	13 229	13 238
Menot yhteensä	20 873	23 692	23 257	26 007	26 079	26 088

TYÖLLISYYSPALVELUT, OMA TOIMINTA

Oulun kaupungin toiminta-avustus	57 295	60 098	60 098	65 501	63 473	62 457
Muut tulot	1 241	1 011	1 061	917	917	917
Tulot yhteensä	58 536	61 109	61 159	66 418	64 390	63 374
Työllisyyspalvelujen vapaaehtoiset avustusmenot	5 263	8 354	7 182	7 893	7 893	7 893
Kuntalisä	1 227	1 796	1 496	1 345	1 345	1 345
Rekrylisä	0	100	50	100	100	100
Kaupunkityöllistäminen	1 069	1 836	1 430	1 836	1 836	1 836
Kesätyö	791	1 377	1 377	1 377	1 377	1 377
Työttömien liikunta-avustus	49	60	50	50	50	50
Kesäsetelit	1 057	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350
Työllisyyspalvelujen lakisääteiset palvelut	37 178	34 000	43 000	40 000	39 000	38 000
Työttömyysturva	37 178	34 000	43 000	40 000	39 000	38 000
Muut menot *)	16 095	18 755	19 309	18 524	17 496	17 481
Menot yhteensä	58 536	61 109	69 492	66 418	64 390	63 374

*) Muut menot sisältävät henkilöstömenot, palvelujen ostot, materiaalit, vuokrat, muut toimintamenot ja oman toiminnan osalta poistot

Talouden tasapainotus 2025-2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
BusinessOulu -liikelaitos						
Talouden tasapainotus, elinkeinopalvelut, viestintä ja markkinointi	425	257	257	257		939
Hankintojen 5% säästöt	554	388	388	388		1 330
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät, BO sitovuudet yhteensä		536	536	471	471	1 478
Yhteensä	979	1 181	1 181	1 117	471	3 747

Business Oulu -liikelaitoksen talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteillä saavutettiin vuonna 2025 yhteensä 0,4 milj. euron säästöt, mikä ylitti asetetun tavoitetason. Talouden tasapainotus toteutetaan vuosina 2025–2027 muun muassa tehtäväkuvia uudelleenjärjestelemällä, mikä vähentää erityisesti ostopalveluiden tarvetta. Lisäksi huomiota on kiinnitetty matkustuskustannusten vähentämiseen. Ulkoavuokratuista tiloista saavutettiin säästöjä jo ensimmäisenä vuonna, kun Business Oulu -liikelaitos muutti 1.9. alkaen Uusikatu 52:een. Yrityspalveluissa säästöjä on saavutettu erityisesti Tuttu yrittäjä -toimintamallin avulla.

Hankintojen 5 prosentin säästötavoitteen saavuttamiseksi on käynnistetty useita toimenpiteitä. Investoinneista luovutaan suunnitelmakaudella ja matkustuskustannuksia vähennetään edelleen. Ulkopuolisten tilojen vuokrausta pyritään minimoimaan. Toimiala- ja yrityspalveluissa säästöjä haetaan palveluostojen vähentämisellä. International Housen toiminnassa vuonna 2024 saavutetut säästöt muodostavat pohjan myös tulevien vuosien kustannustehokkuudelle. Lisäksi oman toiminnan tukimuotoja, kuten Arpeetti-määrärahan käyttöä ja kohdentamista, on arvioitu uudelleen.

Business Oulu -liikelaitoksen osuudeksi hallinto- ja asiantuntijapalveluiden säästötavoitteesta on asetettu yhteensä 1,5 milj. euroa vuosille 2026–2028. Tavoitteen toteuttaminen edellyttää toiminnan jatkuvaa tehostamista sekä henkilöstö-, palveluosto- ja asiantuntijaresurssien kriittistä arviointia suunnitelmakauden aikana. Monetran ostopalveluita on vähennetty vuoden 2026 alusta tehtäväjärjestelyillä ja työnjaon uudistamisella. Toimenpiteiden tavoitteena on ollut kustannustehokkuuden parantaminen samalla varmistaen toiminnan ja tukipalveluiden sujuvuus.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Oulun kaupungin koulutusohjelman lisäksi Business Oulu -liikelaitoksen koulutussuunnitelma sisältää seuraavia osa-alueita: ammatillisten erityistaitojen kehittäminen, esihenkilökoulutukset, tiimien johtaminen, työn tekemisen muutoksiin liittyvät koulutukset (digitalisaatio, tekoäly), tiimikoulutukset, työhyvinvointiin ja organisaatiomuutokseen ja toimintakulttuurin muutokseen liittyvät koulutukset, koulutukset yritysneuvonnan eri osa-alueilla, rahoituksessa, HHJ-tutkinnossa, markkinoinnissa, verkkosuunnittelussa/verkonhallinnassa, viestinnässä. Lisäksi koulutussuunnitelmassa ovat mukana prosessien kehittäminen (esim. robotisointi), lainsäädännön koulutus/ajantasainen lainsäädäntötuntemus, joka korostuu työllisyyspalveluiden puolella, sekä toimenpideohjelman mukaiset tarvittavat koulutuskokonaisuudet.

Toimintaympäristön muutokset sekä lainsäädäntöön liittyvät muutokset ovat vaikuttaneet myös Business Oulu -liikelaitoksen henkilöstömäärään. Henkilöstötyövuodet kasvavat liikelaitostasolla vuodesta 2026 vuoteen 2027 liikelaitostasolla 23 henkilötyövuodella. Suurin kasvu on työllisyyspalveluiden puolella, jossa kasvu on 19 htv:tä. Työllisyyspalveluiden henkilöstömäärä kasvaa erityisesti asiakasrajapintatyössä, jossa suurin ammattiryhmä ovat omavalmentajat. Elinkeinopalveluissa htv:n kasvu on 4. Henkilöstötyövuosien kasvu selittyy hankkeisiin suunnitellun henkilöstömäärän kasvulla. Hankkeistusta tehdään erityisesti elinkeino-ohjelman kärkihankkeisiin ja niitä leikkaaviin poikkihallinnollisiin teemoihin.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	393	419	417	442	419	416
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	4	12	10	12	12	12
Kaikki yhteensä	397	431	426	454	430	428
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-19 532	-21 384	-21 023	-23 403	-22 661	-22 536
Henkilösivukulut	-4 662	-5 096	-5 011	-5 518	-5 339	-5 313
Yhteensä	-24 194	-26 480	-26 034	-28 921	-28 001	-27 849
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-55	-183	-142	-182	-182	-182
Arpeetti	-110	-83	-123	-83	-83	-83
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-11	-37	-40	-38	-38	-38
Arpeetti	-20	-17	-19	-17	-17	-17
Kaikki yhteensä	-24 391	-26 800	-26 357	-29 241	-28 321	-28 169

Investoinnit

Irtain käyttöomaisuus: Kalusto- ja laiteinvestoinnit

1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	24	150	50	150		
Rahoitusosuudet		105	35	105		
Luovutustulot						

Business Oulu -liikelaitoksen investointimäärärahat ovat TA2027 alkaen valtuustositovia nettoinvestointien (investointimenot - rahoitusosuudet) osalta.

Droonilogistiikan palvelupisteen investointi toteutetaan vuosina 2025–2027 hankerahoituksen turvin. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 0,2 milj. euroa, josta rahoittajan osuus on 0,14 milj. euroa ja kaupungin (Business Oulu -liikelaitoksen) omarahoitusosuus yhteensä 0,06 milj. euroa. Rahoittaja on myöntänyt hankkeelle jatkoajan kesäkuun 2027 loppuun saakka, minkä vuoksi investointien toteutusaikataulua on tarkennettu vastaamaan hankkeen päivitettyä aikataulua. Tämän seurauksena investoinnit painottuvat vuodelle 2027. Business Oulu -liikelaitos on talouden sopeuttamistoimenpiteiden ja säästötavoitteiden vuoksi luopunut muiden investointimäärärahojen käytöstä vuosina 2025–2027.

Leasingit

Kohde: Kalusto- ja laitehankinnat

1 000 €	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
Käyttötalousvaikutus *)	5	4	3	2

*) Vuosittaiset kalustoleasing-sopimusten käyttötalousmenot yhteensä

Business Oulu -liikelaitoksen leasingmenot koostuvat ICT-ratkaisujen sekä kaluston ja laitteiden hankintaan liittyvistä sopimuksista. Leasingsopimusten kustannusten ennakoidaan vähenevän suunnittelukaudella.

OULUN KAUPUNKI**Business Oulu -liikelaitos, informatiivinen tieto**

TULOSLASKELMA 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIKEVAIHTO	20 831	23 403	23 283	26 083	26 154	26 164
Liiketoiminnan muut tuotot	4 382	5 925	5 687	5 610	5 610	5 610
Tuet ja avustukset kunnalta	66 205	70 704	70 704	78 464	76 405	75 389
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-130	-278	-283	-296	-316	-320
Palvelujen ostot	-10 217	-15 851	-14 436	-16 094	-16 072	-16 222
Materiaalit ja palvelut yht.	-10 347	-16 129	-14 719	-16 391	-16 388	-16 541
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-19 697	-21 650	-21 288	-23 668	-22 926	-22 801
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-4 301	-4 432	-4 327	-4 798	-4 644	-4 622
Muut henkilösivukulut	-393	-718	-743	-774	-750	-746
Henkilöstökulut yht.	-24 391	-26 800	-26 357	-29 241	-28 321	-28 169
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-88	-51	-42	-34	-20	-20
Liiketoiminnan muut kulut	-56 593	-57 053	-66 280	-64 491	-63 441	-62 433
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0	0	-7 725	0	0	0
Muut rahoitustuotot	1	0	0	0	0	0
Rah.tuotot ja -kulut yht.	1	0	0	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	1	0	-7 725	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1	0	-7 725	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1	0	-7 725	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI
Business Oulu -liikelaitos
RAHOITUSLASKELMA

1 000 €

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyjäämä (-alijäämä)	0	0	-7 725	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	88	51	42	34	20	20
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	0	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-24	-150	-50	-150	0	0
Rah.osuudet investointimenoihin	0	105	35	105	0	0
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	65	6	-7 697	-11	20	20
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos kunnalta	-9 536	-6	9 425	11	-20	-20
Saamisten muutos muilta	1 021	0	898	0	0	0
Korott. velkojen muut. kunnalta	2 184	0	0	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	6 265	0	-2 626	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-65	-6	7 697	11	-20	-20
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI**TYÖLLISYYPALVELUT, TYÖLLISYYSALUEEN YHTEISET PALVELUT****TULOSLASKELMA****1 000 €**

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIIVEVAIHTO	20 738	23 332	23 257	26 007	26 079	26 088
Liiketoiminnan muut tuotot	136	360	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-2	-1	-1	-1	-1	-1
Palvelujen ostot	-4 138	-7 561	-6 388	-7 618	-7 614	-7 614
Materiaalit ja palvelut yht.	-4 141	-7 562	-6 388	-7 619	-7 615	-7 615
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-4 703	-3 761	-3 610	-4 117	-4 176	-4 181
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-469	-617	-599	-805	-816	-817
Muut henkilösivukulut	-84	-119	-120	-128	-130	-130
Henkilöstökulut yht.	-5 256	-4 497	-4 330	-5 050	-5 123	-5 128
Poistot ja arvonalentumiset						
Liiketoiminnan muut kulut	-11 477	-11 633	-12 539	-13 338	-13 342	-13 346
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	0	0	0	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI**ELINKEINOPALVELUT, VIESTINTÄ, MARKKINOINTI JA TYÖLLISYYSPALVELUT, OMA TOIMINTA****TULOSLASKELMA****1 000 €**

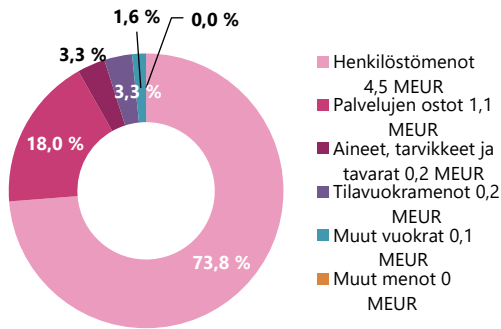
	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIKEVAIHTO	94	72	26	76	76	76
Liiketoiminnan muut tuotot	4 247	5 565	5 687	5 610	5 610	5 610
Tuet ja avustukset kunnalta	66 205	70 704	70 704	78 464	76 405	75 389
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-133	-277	-283	-296	-316	-319
Palvelujen ostot	-6 074	-8 290	-8 048	-8 476	-8 458	-8 608
Materiaalit ja palvelut yht.	-6 207	-8 567	-8 331	-8 772	-8 773	-8 927
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-14 994	-17 889	-17 677	-19 551	-18 750	-18 620
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-3 831	-3 815	-3 727	-3 993	-3 828	-3 805
Muut henkilösivukulut	-309	-600	-623	-646	-620	-616
Henkilöstökulut yht.	-19 134	-22 304	-22 027	-24 191	-23 198	-23 041
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-88	-51	-42	-34	-20	-20
Liiketoiminnan muut kulut	-45 116	-45 420	-53 741	-51 153	-50 099	-49 087
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0	0	-7 725	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	0	0	-7 725	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	0	0	-7 725	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	-7 725	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

11.4 Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta ohjaa ja valvoo kuntien toimialaan kuuluvaa ympäristönsuojelua, ympäristöterveydenhuoltoa ja muuta ympäristöhallintoa sekä tuottaa niitä koskevat palvelut. Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos kuuluu kaupunkiympäristöpalvelut toimialaan.

MENOT (ennen liikeylijäämää pl. poistot) TA2027,
YHT. 6,1 MEUR



Toimintaympäristöanalyysi

Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos vastaa kunnan tehtäväksi lainsäädännöllä määrätyistä ympäristöterveydenhuollon, eläinlääkintähuollon sekä ympäristönsuojelun viranomaistehtävistä seitsemän sopimuskunnan alueella. Tehtävien hoitamisen perusteena on kuntien välinen yhteistoimintasopimus.

Kuntien taloudellinen tilanne vaikuttaa oleellisesti myös ympäristötoimen talouteen. Tehtävien priorisointiin sekä koko toimialan tehtävien läpikäymiseen kiinnitetään erityistä huomiota. Tärkeää on lakisääteisten tehtävien hoitaminen siten, etteivät esimerkiksi asiakkaiden lupaprosessit kestä kohtuuttoman kauan. Eläinlääkintähuollon toimivuus tulee turvata myös jatkossa. Kansainväliset häiriötilanteet heijastuvat toimintaympäristöön kaikkien yksiköiden osalta lisääntyvänä valvonnan ja ohjauksen tarpeena.

Ympäristötoimen toimialue on laaja käsittäen sekä teollistuneita, palvelujen tuottamiseen keskittyneitä, että maatalousvaltaisia alueita. Elinkeinorakenne aiheuttaa ympäristötoimen osaamiselle ja ammattitaidolle erityisiä haasteita. Elinkeinoelämän taloudellinen tilanne vaikuttaa yritysten toimintaan, mikä sekin osaltaan heijastuu lupien sekä valvontatoimien tarpeeseen.

EU:n tuomat lainsäädäntövaateet ja uusien lakien voimaantulo vaikuttavat koko ympäristötoimen toimialueen palveluihin. Tämä edellyttää selkeästi työn tuottavuuden lisäämistä sekä uusien toimintatapojen käyttöönottoa.

Kestävän kehityksen ja ilmastomuutoksen sekä ympäristön terveysvaikutusten kansallinen ja kansainvälinen painoarvo tulee yhä lisääntymään ympäristötoimen tehtäväkentässä.

Toiminnan painopisteet TA2027 ja TS2028–2029

Ympäristönsuojelussa painopiste säilyy lakisääteisissä tehtävissä. Lupien sujuvaan valmisteluun ja valvontatehtävien hoitoon kiinnitetään erityistä huomiota. Ympäristöohjelman ja ilmastositoumusten toimeenpanoa

jatketaan yhteistyössä hallintokuntien kanssa. Lisäksi ympäristönsuojelussa ohjataan ja neuvotaan kuntalaisia ympäristövastuullisuuteen.

Ympäristöterveydenhuollossa kuntalaisten hyvinvoinnin kannalta keskeisenä tavoitteena on ruokamyrkytysten ennaltaehkäisy ja talousveden laadun turvaaminen. Valvontaa jatketaan valvontasuunnitelman mukaisesti ja valvonnan voimavarat kohdennetaan johtokunnan hyväksymille painopistealueille.

Eläinlääkäripalvelujen tarpeeseen vaikuttavat yksityinen palveluntarjonta, maatalouden rakennemuutos, tuotantoeläintilojen määrän väheneminen ja keskittyminen yhä suurempiin yksiköihin.

Kaupunkistrategiaa toimeenpanevat toiminnan tavoitteet on esitetty kappaleessa 5.2.

Kehittäminen

Ympäristötoimen sisäisillä kehittämistoimilla tavoitellaan ympäristötoimen palveluiden sujuvuutta, hyvää hallintoa ja yhtenäisyyttä sekä yksiköiden, että koko ympäristötoimen toiminnassa. Toimilla edesautetaan ydintehtävien tehokasta ja laadukasta toteutumista. Kehittämistoimilla luodaan palveluita, jotka ovat ennakoitavia, läpinäkyviä ja yhtenäisiä. Tiedonhallinnan kehittäminen ja integraatiot eri järjestelmien välillä ovat keskeisiä toiminnan sujuvuuden kannalta. Keskeistä on havaita mahdollisuudet hyödyntää teknologiaa viranomaistehtävissä ja robotiikkaa rutiininomaisissa työvaiheissa. Asiakaspalvelutyytyväisyyttä seurataan yksikkökohtaisesti ja palvelua kehitetään vastaamaan palautetta.

Kehittämisen ja perustoiminnan hankkeet

Ympäristötoimella ei ole suunniteltuja ulkoista rahoitusta saavia kehittämistoimia tai hankkeita talousarviovuodelle 2027 ja taloussuunnitelmakaudelle 2028–2029.

Talous

Liikelaitoksen omaa toimintaa kuvaavat tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2025	TA2026 + muutokset	ENNUSTE 2026	TA2027	TS2028	TS2029
Bruttomenot	5 532	5 949	5 915	6 111	6 156	6 310
Asiakastulot	1 939	1 950	1 916	2 059	2 064	2 079
Nettomenot (kuntien maksuosuus)	3 593	3 999	3 999	4 053	4 092	4 231
Ylijäämä	1	0	1	0	0	0
Bruttomenot/as	20,94	22,52	22,39	23,13	23,30	23,88
Nettomenot/as	13,60	15,14	15,14	15,34	15,49	16,02

Tulo- ja menolajikohtainen eurotarkastelu tarkentuu käyttösuunnitelmavaiheessa.

Talouden tasapainotus 2025–2028

Talouden tasapainotus 2025-2028 1 000 EUR	TP2025	TA2026	ENN2026	TA2027	TS2028	Yhteensä 2025-2028
Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos						
Hankintojen 5% säästöt	21	21	21	21		63
Hallinto- ja asiantuntijatehtävät		174	174	153	153	481
Yhteensä	21	195	195	174	153	544

Ympäristötoimen hankinnat ovat pääosin pienhankintoja, kuten esimerkiksi tietojärjestelmien ylläpitoon liittyvää palvelunostoa sekä viranomastoiminnan näytteenottoon ja eläinlääkintähuoltoon kuuluvia tutkimuslaitteita ja toimenpidetarvikkeita. Hankinnoissa varaudutaan myös mahdollisiin laitteiden uusimisiin ilmantark-

kailun ja eläinlääkintähuollon laitteiden osalta. Merkittävimmät palveluhankinnat ovat elintarvike- ja ympäristölaboratoriopalvelut, löytöeläinpalvelut, ilmanlaaduntarkkailuun liittyvä palvelu sekä Vasikkasuon maa- ja kallioainesotto-alueen tarkkailu.

Oulun kaupungin valtuuston 9.12.2024 päätöksen mukaisesti hankintojen säästötavoite tulee olla vähintään - 5 % kokonaishankinnoista vuosien 2025–2027 aikana ja se muodostuu palvelujen ostoista, aineista ja tarvikkeista. Ympäristötoimen vuosittainen säästötavoite on näin ollen 21 000 euroa. Tavoitteen toteutumista arvioidaan säännöllisesti vuoden 2027 ennusteen yhteydessä sekä tilinpäätöksessä.

Kaupunginhallituksen päätöksen 18.8.2025 § 207 mukaisesti ympäristötoimelle osoitettu säästötavoite on 153 000 euroa vuodelle 2027. Säästöt on kohdistettu etupäässä henkilöstökuluihin sekä tavaroiden ja palvelujen hankintaan.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Eläkepoistuma vuosina 2026–2029 on arviolta neljä henkilöä. Poistumaa ei voida hyödyntää säästötoimenpiteenä. Lakisääteisten tehtävien lisääntyminen ja sisältömuutokset ovat viime vuosina lisänneet työn määrää. Virkojen vakinaistamisessa ja määräaikaisten palkkaamisessa toimitaan kaupungin virkojen täyttökierrosta koskevien linjausten mukaisesti. Taloussuunnitelmakaudelle 2029 on palautettu johtavan terveystarkastajan virka, joka on jätetty täyttämättä TA-kaudella 2026–2028 säästötoimenpiteiden takia.

Ympäristötoimen henkilöstön osaamista voidaan pitää tällä hetkellä hyvänä. Lainsäädännön muutokset vaativat erityisasiantuntijoista koostuvassa organisaatiossa ammattitaidon ylläpitämistä ja muuttuvan lainsäädännön omaksumista, mikä on huomioitu henkilöstön koulutussuunnitelmissa. Koulutustarjonta etäkoulutuksina ja webinaareina mahdollistaa useamman työntekijän osallistumisen koulutusbudjetin rajoissa.

HENKILÖSTÖRAPORTTI	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
HTV (PALKALLINEN TYÖPANOS)	60	61	60	61	61	63
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	0	0	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	60	61	61	61	61	63
HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1 000 €						
Palkat ja palkkiot	-3 229	-3 420	-3 328	-3 510	-3 572	-3 700
Henkilösivukulut	-896	-959	-938	-983	-996	-1 026
Yhteensä	-4 125	-4 379	-4 267	-4 493	-4 568	-4 726
Informatiiviset tiedot: Toimeksiantosuhteet						
Palkat ja palkkiot						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-5	0	-5	0	0	0
Henkilösivukulut						
Työllistetyt ja kesätyöntekijät	-1	0	-1	0	0	0
Kaikki yhteensä	-4 130	-4 379	-4 272	-4 493	-4 568	-4 726

Investoinnit

Ympäristötoimella ei ole suunnitteilla investointeja rakennuksiin, kiinteisiin rakenteisiin, laitteisiin, irtaimistoon tai ICT-järjestelmiin talousarviovuodelle 2027 ja taloussuunnitelmakaudelle 2028–2029.

Leasingit

Ympäristötoimella ei ole tällä hetkellä leasing-rahoituksella tehtyjä hankintoja.

OULUN KAUPUNKI**Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos**

TULOSLASKELMA 1 000 €	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
LIIVEVAIHTO	5 478	5 949	5 910	6 084	6 144	6 298
Liiketoiminnan muut tuotot	49	0	1	0	0	0
Tuet ja avustukset kunnalta	5	0	4	0	0	0
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-135	-165	-212	-171	-156	-156
Palvelujen ostot	-958	-1 064	-1 067	-1 082	-1 080	-1 075
Materiaalit ja palvelut yht.	-1 094	-1 229	-1 278	-1 253	-1 235	-1 230
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 234	-3 420	-3 333	-3 510	-3 572	-3 700
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-787	-825	-807	-848	-859	-884
Muut henkilösivukulut	-110	-134	-132	-135	-137	-141
Henkilöstökulut yht.	-4 130	-4 379	-4 272	-4 493	-4 568	-4 726
Poistot ja arvonalentumiset						
Liiketoiminnan muut kulut	-308	-341	-364	-339	-340	-342
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	2	0	1	0	0	0
Rah.tuotot ja -kulut yht.	1	0	1	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	1	0	1	0	0	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1	0	1	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1	0	1	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

OULUN KAUPUNKI
Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitos
RAHOITUSLASKELMA
1 000 €

	TP2025	TAM2026	ENN2026	TA2027	TS2028	TS2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Liikelyljäämä (-alijäämä)	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	1	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	1	0	1	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos kunnalta	70	0	353	0	0	0
Saamisten muutos muilta	0	0	42	0	0	0
Korott. velkojen muut. kunnalta	-10	0	-357	0	0	0
Korott. velkojen muutos muilta	-61	0	-38	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1	0	-1	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	0

Eurojen kohdistus tiliryhmiin voi tarkentua talousarvion käyttösuunnitelmavaiheessa.

12 TYTÄRYHTEISÖJEN TALOUSTAVOITTEET

Kaupungin talousarviossa esitetään merkittävimpien tytäryhteisöjen ja avustusta saavien tytäryhteisöjen tulevan toiminnan taloutta kuvaavat tunnusluvut. Oulun kaupunginvaltuusto seuraa talouden kehitystä kaupungin talousseurannan yhteydessä. Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan talouden toteutumisesta kolme kertaa vuodessa konserniraportoinnin yhteydessä sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Talousarviossa ja tilinpäätöksessä esitetyt taloutta kuvaavat tulokset ja tunnusluvut eivät sido oikeudellisesti tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöjen ennuste 2026 ja budjetti 2027 päivitetään tarvittaessa talousarvioon kaupunginvaltuuston päätöksenteon yhteydessä.

Oulun kaupungin tytäryhteisölle asetetaan toimintaa kuvaavat tavoitteet kaupunginvaltuuston hyväksymissä omistajapoliittisissa linjauksissa. Tytäryhteisöjen vuodelle 2027 yhteenlaskettu budjetoitu liikevaihto ja toimintatuotot ovat 590,1 milj. euroa ja tilikauden voitto/ylijäämä 40,7 milj. euroa. Tilikauden voitto tulee lähes kokonaisuudessaan Oulun Energia -konsernista. Omistajan tahtotilana talousarviossa on ennakoitu Oulun Energian tulouttavan omistajalle vuonna 2027 osinkona vähintään 6 milj. euroa ja Oulun Sivakan osinkona 1,2 milj. euroa. Osinkoarviot tarkentuvat tilinpäätöksen valmistuttua.

Omistajapoliittisissa linjauksissa asetettujen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kerran vuodessa tytäryhteisöraportin yhteydessä. Konsernijohto antaa vuosittain tilinpäätöksessä selonteon konsernivalvonnan järjestämisestä, missä on arvioitu myös konsernitavoitteiden toteutuminen. Konsernijohtoon arviointi perustuu yhtiöiden toiminnan ja talouden jatkuvaan seurantaan eri omistajaohjausvälineiden kautta.

12.1 Tytäryhtiöt

12.1.1 Oulun Energia -konserni

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	269 731	317 496	340 277
Käyttökate, t€	106 583	101 074	114 532
Tilikauden voitto/tappio, t€	38 923	27 103	36 500
Taseen loppusumma, t€	1 249 884	1 250 000	1 250 000
Investointimenot, t€	114 320	74 462	113 000
Käyttökate-%	38,4	32	33,6
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,9	6,0	6,0
Omavaraisuusaste, %	52,3	50,4	50,4

12.1.2 Oulun Satama Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	7 953	8 812	8 965
Käyttökate, t€	3 047	3 909	3 855
Tilikauden voitto/tappio, t€	-231	261	443
Taseen loppusumma, t€	46 706	43 159	40 393
Investointimenot, t€	6 894	611	600
Käyttökate-%	38,3	44,4	43,0
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,5	1,9	2,3
Omavaraisuusaste, %	60,2	65,9	71,5

12.1.3 Sivakka-konserni

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	68 963	70 400	72 361
Käyttökate, t€	29 450	27 876	27 700
Tilikauden voitto/tappio, t€	5 814	4 441	4 600
Taseen loppusumma, t€	413 884	449 233	460 000
Investointimenot, t€	38 131	38 338	31 000
Käyttökate-%	42,7	39,6	38,3
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,5	2,8	2,7
Omavaraisuusaste, %	34,0	32,1	31,5

12.1.4 Oulun Pysäköinti Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	5 342	5 557	5 640
Käyttökate, t€	2 932	2 973	2 882
Tilikauden voitto/tappio, t€	37	997	931
Taseen loppusumma, t€	69 010	69 000	68 800
Investointimenot, t€	6 527	160	500
Käyttökate-%	55,1	53,5	51,1
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,2	2,5	2,3
Omavaraisuusaste, %	76,2	77,8	79,3

12.1.5 Potential Toimitilat Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	3 206	2 976	3 300
Käyttökate, t€	888	624	800
Tilikauden voitto/tappio, t€	337	-34	200
Taseen loppusumma, t€	18 591	18 000	19 500
Investointimenot, t€	161	700	500
Käyttökate-%	27,7	21,0	24,0
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,6	2,0	2,5
Omavaraisuusaste, %	85,3	85,0	82,0

12.1.6 Nallikari Seaside Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	2 494	2 500	2 650
Käyttökate, t€	757	700	800
Tilikauden voitto/tappio, t€	155	150	170
Taseen loppusumma, t€	8 404	8 200	8 000
Investointimenot, t€	11	80	80
Käyttökate-%	30,4	28,0	30,0
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,4	4,4	4,4
Omavaraisuusaste, %	39,8	40,0	41,0

12.1.7 Kiertokaari Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	23 527	24 337	26 116
Käyttökate, t€	3 105	2 867	2 594
Tilikauden voitto/tappio, t€	1 133	1 370	1 223
Taseen loppusumma, t€	25 563	26 211	26 722
Investointimenot, t€	1 228	1 027	4 400
Käyttökate-%	13,2	11,8	9,9
Sijoitetun pääoman tuotto, %	8,7	6,6	5,2
Omavaraisuusaste, %	67,5	67,7	69,5

12.1.8 Oulun Kaupunginteatteri Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto ja tilavuokrauksen tulot, t€	3 489	3 330	3 020
Tuet ja avustukset, t€	7 892	8 962	7 935
Käyttökate, t€	179	62	161
Tilikauden voitto/tappio, t€	-34	-163	0
Taseen loppusumma, t€	4 030	3 500	3 500
Investointimenot, t€	130	100	100
Omavaraisuusaste, %	49,3	50,0	51,7

12.1.9 Oulun Tuotantokeittiö Oy

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Liikevaihto, t€	14 226	14 226	13 827
Käyttökate, t€	1 063	893	767
Tilikauden voitto/tappio, t€	276	159	222
Taseen loppusumma, t€	8 579	8 050	7 750
Investointimenot, t€	262	150	150
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,9	4,6	4,7
Omavaraisuusaste, %	27,9	30,2	32,0

12.2 Kuntayhtymät**12.2.1 OSAO-konserni**

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Toimintatulot, t€	93 005	94 900	96 500
Toimintamenot, t€	-85 811	-88 400	-89 500
Toimintakate, t€	7 194	6 500	7 000
Vuosikate, t€	7 363	6 700	7 200
Tilikauden yli-/alijäämä, t€	2 666	-6 400	-3 800
Taseen loppusumma, t€	100 458	97 500	95 000
Investointimenot, t€	6 214	11 483	20 500
Omavaraisuusaste, %	85,8	85,0	83,0

12.3 Säätiöt

12.3.1 Oulun Palvelusäätiö

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulot, t€	14 478	14 200	14 800
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan menot, t€	-13 758	-13 900	-14 500
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulo/menojäämä, t€	720	300	300
Yleisavustukset, t€	0	0	0
Tilikauden yli/alijäämä, t€	475	160	200
Taseen loppusumma, t€	7 889	7 800	7 900
Investointimenot, t€	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	68,0	68,0	68,0

12.3.2 Oulun musiikkijuhlasäätiö

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulot, t€	218	193	220
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan menot, t€	-391	-436	-470
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulo/menojäämä, t€	-173	-243	-250
Yleisavustukset, t€	250	250	250
Tilikauden yli/alijäämä, t€	80	7	0
Taseen loppusumma, t€	56	60	60
Investointimenot, t€	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	67,0	75,0	75,0

12.3.3 Oulun kulttuurisäätiö

Taloustavoitteet 1 000 €	TILINPÄÄTÖS 2025	ENNUSTE 2026	BUDJETTI 2027
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulot, t€	12 518	23 367	2 428
josta yleisavustukset, t€	10 493	18 980	2 341
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan menot, t€	-12 611	-23 415	-2 438
Varsinaisen toiminnan ja varainhankinnan tulo/menojäämä, t€	-93	-49	-10
Tilikauden yli/alijäämä, t€	0	0	0
Taseen loppusumma, t€	4 481	1 413	535
Investointimenot, t€	0	0	0
Omavaraisuusaste, %	19,0	43,0	94,0

LIITTEET

Liite 1. VÄESTÖ – OULU

OULU															
- väestö 31.12.2024															
- väestösuunnite 31.12.2029 ja 31.12.2034															
SUURALUE	VUOSI	0	1-2	3-6	0-6	7-12	13-15	16-18	19-24	0-28	25-64	65-	75-	85-	YHT.
1 Keskusta	2024	111	199	330	640	503	281	631	4 377	9 075	12 197	5 152	2 824	899	23 781
	2029	91	188	401	680	519	262	639	4 625	9 563	13 469	5 418	3 173	904	25 612
	2034	93	193	410	696	523	277	577	4 789	9 701	14 789	5 741	3 502	1 175	27 392
2 Höyhtyä	2024	58	110	245	413	459	280	427	1 138	3 368	4 905	2 363	1 233	408	9 985
	2029	52	108	229	389	359	238	433	1 299	3 553	5 483	2 734	1 416	422	10 934
	2034	51	106	226	384	312	160	419	1 365	3 577	5 898	2 933	1 550	606	11 471
3 Oulunsuu	2024	79	133	237	449	424	268	404	874	2 900	4 105	1 795	844	225	8 319
	2029	65	135	286	486	354	216	332	889	2 740	4 229	2 051	1 047	273	8 557
	2034	67	138	293	497	325	166	229	858	2 539	4 404	2 172	1 204	468	8 653
4 Kauko- vainio	2024	64	118	186	368	283	185	244	813	2 449	3 641	1 396	640	181	6 930
	2029	52	108	229	389	247	156	205	740	2 304	3 924	1 585	749	206	7 246
	2034	58	119	253	430	236	140	166	717	2 253	4 301	1 714	880	313	7 703
5 Nuotta- saari	2024	16	28	26	70	33	22	62	610	1 141	1 183	341	137	32	2 321
	2029	11	23	49	84	42	31	63	745	1 315	1 468	419	168	52	2 853
	2034	14	29	61	103	46	34	72	775	1 403	1 695	510	238	72	3 235
6 Kaakkuri	2024	152	346	762	1 260	1 383	885	861	1 107	6 200	8 054	1 522	610	147	15 072
	2029	134	277	590	1 001	932	689	841	974	5 100	8 355	1 719	647	121	14 512
	2034	128	265	563	956	740	508	602	828	4 251	8 655	1 887	764	153	14 176
7 Maikkula	2024	73	156	327	556	595	312	352	434	2 549	4 458	1 738	603	114	8 445
	2029	82	169	360	611	516	282	291	406	2 497	4 549	2 155	836	157	8 811
	2034	94	195	414	703	587	246	233	417	2 520	4 798	2 412	1 008	251	9 396
8 Tuira	2024	58	128	249	435	302	169	205	1 558	3 607	5 382	2 646	1 378	409	10 697
	2029	61	125	266	452	329	211	188	1 735	3 917	5 765	2 927	1 647	424	11 608
	2034	62	128	272	462	354	209	144	1 828	4 103	6 335	3 154	1 887	544	12 486
9 Puolivälin- kangas	2024	41	84	169	294	320	176	209	997	2 498	3 514	1 664	809	253	7 174
	2029	33	69	146	247	266	149	178	1 135	2 589	3 653	1 944	970	282	7 573
	2034	33	69	146	248	252	124	141	1 199	2 589	3 807	2 137	1 165	412	7 909
10 Koskela	2024	99	203	322	624	505	287	350	2 992	6 287	7 759	2 388	1 056	213	14 905
	2029	84	174	370	628	485	235	324	3 725	7 201	8 732	2 762	1 391	274	16 891
	2034	89	185	393	667	480	231	253	4 255	7 796	9 583	3 111	1 708	381	18 579
11 Pate- niemi	2024	117	229	482	828	870	483	488	672	3 813	6 549	2 439	1 099	256	12 329
	2029	126	260	554	940	808	461	495	713	3 929	7 012	2 621	1 207	250	13 050
	2034	140	289	615	1 044	880	440	444	737	4 055	7 442	2 813	1 381	357	13 799
12 Kaijon- harju	2024	191	419	892	1 502	1 748	936	865	2 779	9 558	11 292	1 629	557	72	20 751
	2029	181	374	795	1 350	1 587	901	951	3 012	9 674	11 963	1 996	793	94	21 759
	2034	168	348	739	1 255	1 500	831	879	3 118	9 518	12 498	2 237	964	158	22 318
13 Mylly- oja	2024	69	166	341	576	586	348	373	598	2 885	5 126	2 268	1 126	271	9 875
	2029	70	145	308	523	502	305	349	574	2 698	5 119	2 352	1 245	276	9 724
	2034	68	140	299	507	477	256	243	518	2 540	5 117	2 488	1 367	415	9 606
14 Sangin- suu	2024	9	12	22	43	37	27	21	17	155	263	180	67	14	588
	2029	4	8	18	30	31	24	24	18	140	240	200	87	15	567
	2034	4	8	18	30	31	24	24	18	140	230	240	97	17	597
15 Korven- suora	2024	119	196	479	794	822	418	360	407	3 125	4 664	1 065	407	85	8 530
	2029	109	225	479	813	790	405	459	472	3 316	4 921	1 155	470	83	9 015
	2034	112	231	490	832	759	355	374	490	3 227	5 297	1 252	574	178	9 360
16 Yli- kiiminki	2024	21	60	145	226	309	199	149	117	1 070	1 423	726	313	79	3 149
	2029	24	50	106	180	200	170	170	130	920	1 300	780	380	90	2 930
	2034	20	42	88	150	160	130	100	130	750	1 200	830	440	150	2 700
17 Hiukka- vaara	2024	151	309	736	1 196	903	327	190	360	3 433	4 364	511	167	48	7 851
	2029	175	362	770	1 307	1 060	497	371	465	4 226	5 354	736	299	93	9 790
	2034	182	377	801	1 360	1 159	601	468	535	4 634	6 298	936	422	182	11 356

SUURALUE	VUOSI	0	1-2	3-6	0-6	7-12	13-15	16-18	19-24	0-28	25-64	65-	75-	85-	YHT.
20 Hauki- pudas	2024	103	247	604	954	1 235	694	688	610	4 549	6 069	2 537	1 154	270	12 787
	2029	116	240	510	865	1 003	639	723	665	4 330	6 200	2 883	1 458	319	12 979
	2034	117	242	514	873	832	495	589	691	3 981	6 405	3 153	1 714	427	13 039
21 Kello	2024	62	136	293	491	577	298	305	258	2 068	3 073	1 145	493	97	6 147
	2029	71	147	313	531	481	257	315	263	2 037	3 172	1 327	664	135	6 346
	2034	76	156	332	564	443	227	224	269	1 979	3 274	1 449	856	241	6 451
30 Kiiminki	2024	78	180	456	714	886	504	467	387	3 171	3 815	1 367	625	135	8 140
	2029	79	163	347	590	758	451	514	406	2 962	3 912	1 540	848	174	8 172
	2034	76	157	333	565	707	375	434	428	2 729	3 979	1 700	1 016	290	8 188
31 Jääli	2024	42	84	214	340	407	246	246	248	1 650	2 595	899	410	63	4 981
	2029	51	106	225	381	332	205	235	266	1 634	2 764	989	559	85	5 172
	2034	59	122	259	440	334	140	213	274	1 683	2 857	1 099	698	189	5 356
40 Oulunsalo	2024	125	256	551	932	1 015	528	510	548	3 952	4 805	1 561	723	176	9 899
	2029	129	268	569	966	885	468	520	561	3 835	4 985	1 676	927	226	10 061
	2034	131	270	574	975	883	433	467	570	3 838	5 147	1 793	1 095	375	10 267
50 Yli-li	2024	12	26	57	95	132	73	46	53	446	608	438	198	68	1 445
	2029	11	24	50	85	95	80	74	60	450	580	400	210	80	1 374
	2034	11	22	47	80	85	75	63	60	420	550	400	230	100	1 313
Laitokset yms.	2024	6	30	64	100	162	112	136	193	879	1 120	228	115	52	2 051
	2029	23	47	100	170	96	52	69	148	589	863	331	397	277	1 729
	2034	24	50	106	180	86	62	40	129	741	650	259	259	360	1 406

OULU yhteensä

	VUOSI	0	1-2	3-6	0-6	7-12	13-15	16-18	19-24	0-28	25-64	65-	75-	85-	YHT.
OULU	2024	1 856	3 855	8 189	13 900	14 496	8 058	8 589	22 147	80 828	110 964	37 998	17 588	4 567	216 152
YHT.	2029	1 836	3 795	8 069	13 700	12 676	7 386	8 763	24 025	81 519	118 013	42 701	21 590	5 311	227 265
	2034	1 876	3 878	8 246	14 000	12 192	6 539	7 400	25 000	80 965	125 209	46 419	25 021	7 813	236 758

Liite 2. Kehittämishankkeiden yhteenveto TA2027

Oulun kaupunki yhteenveto	2027 / Kh					2027 / hallintokunnan TA-raami					2028					2029					2027 - 2029 yht (1 000 €)										
	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos						
KEHITTÄMISHANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						672	-838	-167	-517	10	6 246	-8 390	-2 143	-3 091	46	5 960	-7 972	-2 012	-2 867	40	5 400	-7 267	-1 867	-2 358	33	18 278	-24 467	-6 188	-8 833	129	
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	4 895	-9 023	-4 128	-5 637	102	5 079	-9 273	-4 194	-5 756	106	5 639	-10 038	-4 399	-6 267	113	15 613	-28 334	-12 721	-17 660	321	
INVESTOINTIHANKEET, INVESTOINTIOSA						0	0	0	0	0	588	-25 969	-25 381	0	0	650	-24 700	-24 050	0	0	470	-14 700	-14 230	0	0	1 708	-65 369	-63 661	0	0	
Siivestyslautakunta	2027 / Kh					2027 / hallintokunnan TA-raami					2028					2029					2027 - 2029 yht (1 000 €)										
	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	
KEHITTÄMISHANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						51	-63	-12	-45	1	802	-1 010	-208	-672	11	171	-242	-71	-170	3	85	-123	-38	-87	1	1 109	-1 438	-329	-974	16	
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	4 284	-7 726	-3 442	-5 165	94	4 915	-8 494	-3 579	-5 667	103	5 001	-8 613	-3 612	-5 750	104	14 200	-24 833	-10 633	-16 582	302	
INVESTOINTIHANKEET, INVESTOINTIOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Yhdyskuntalautakunta	2027 / Kh					2027 / hallintokunnan TA-raami					2028					2029					2027 - 2029 yht (1 000 €)										
	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	
KEHITTÄMISHANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	77	-96	-19	-64	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77	-96	-19	-64	1
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INVESTOINTIHANKEET, INVESTOINTIOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oulun Vesä -liikelaitos	2027 / Kh					2027 / hallintokunnan TA-raami					2028					2029					2027 - 2029 yht (1 000 €)										
	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	
KEHITTÄMISHANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	8	-54	-46	-8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	-54	-46	-8	0	
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INVESTOINTIHANKEET, INVESTOINTIOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BusinessOulu -liikelaitos	2027 / Kh					2027 / hallintokunnan TA-raami					2028					2029					2027 - 2029 yht (1 000 €)										
	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta hissist- kuluja	HTV palkallinen työpanos	
KEHITTÄMISHANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	5 003	-6 753	-1 750	-2 005	27	5 003	-6 753	-1 750	-1 987	26	5 003	-6 753	-1 750	-1 989	26	15 009	-20 259	-5 250	-5 981	79	
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INVESTOINTIHANKEET, INVESTOINTIOSA						0	0	0	0	0	105	-150	-45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105	-150	-45	0	0	

Rakennuslautakunta	2027 / Kh			2027 / hallintokunnan TA-raami			2028			2029			2027 - 2029 yht. (1 000 €)												
	Tulot	Menot	Netto	Menosta histokul uja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histokul uja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histokul uja	HTV palkallinen työpanos										
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	0	0	0	0	0	18	-18	0	-15	0	0	0	0	0	0	18	-18	0	-15	0					
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Hyvinvointi-, kulttuur- ja liikuntalautakunta	2027 / Kh			2027 / hallintokunnan TA-raami			2028			2029			2027 - 2029 yht. (1 000 €)												
	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos					
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	621	-775	-155	-472	9	339	-459	-120	-327	7	786	-977	-191	-710	12	312	-391	-79	-282	6	2 058	-2 602	-544	-1 791	33
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	0	0	0	0	0	611	-1 297	-686	-472	8	164	-779	-615	-89	3	638	-1 425	-787	-517	9	1 413	-3 501	-2 088	-1 078	19
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rakennus- ja ympäristövaltuusto	2027 / Kh			2027 / hallintokunnan TA-raami			2028			2029			2027 - 2029 yht. (1 000 €)												
	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos	Tulot	Menot	Netto	Menosta histo- kuluja	HTV palkallinen työpanos					
KEHITTÄMISHANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PERUSTOIMINTAAN LIITTYVÄT HANKKEET, KÄYTTÖTALOUSOSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
INVESTOINTIHANKKEET, INVESTOINTIOSA	0	0	0	0	0	0	-24 000	-24 000	0	0	300	-24 000	-23 700	0	0	120	-14 000	-13 880	0	0	420	-62 000	-61 580	0	0

Liite 3. Ympäristöbudjetointi TA2027

Tulot, 1 000 €	Sivistys TA2027	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta TA2027	Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut TA2027	Rakennus- valvonta TA2027	KH:n alaiset sitovuudet TA2027	Peruskunta yhteensä TA2027	Tilapalvelut TA2027	Ympäristö- toimi TA2027	Vesi TA2027	BO TA2027	Rakennus- omaisuuden taseyksikkö TA2027	Kehittämisen rahasto TA2027	Liikelaikokset ja taseyksiköt yhteensä TA2027	Oulun kaupunki yhteensä TA2027
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	65	0	0	0	0	65	65
2. Ilmastonmuutos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	0	0	0	0	0	0	24 059	0	0	0	24 059	24 059
4. Jätehuolto ja kiertotalous	0	0	152	0	0	152	0	0	0	0	0	0	0	152
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	4	4
6. Melun ja tärinän torjunta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Ympäristönsuojelun ja jätehuollon viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	680	0	0	0	0	680	680
9. Muut ympäristötoimenpiteet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä 1 000 €	0	0	152	0	0	152	0	745	24 063	0	0	0	24 808	24 960

Menot, 1 000 €	Sivistys TA2027	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta TA2027	Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut TA2027	Rakennus- valvonta TA2027	KH:n alaiset sitovuudet TA2027	Peruskunta yhteensä TA2027	Tilapalvelut TA2027	Ympäristö- toimi TA2027	Vesi TA2027	BO TA2027	Rakennus- omaisuuden taseyksikkö TA2027	Kehittämisen rahasto TA2027	Liikelaikokset ja taseyksiköt yhteensä TA2027	Oulun kaupunki yhteensä TA2027
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	109	21	0	0	0	130	130
2. Ilmastonmuutos	50	0	50	0	0	100	60	0	10	0	0	0	70	170
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	2	25	0	0	27	0	0	5 660	0	0	0	5 660	5 687
4. Jätehuolto ja kiertotalous	7	81	332	0	0	419	883	0	2 136	1	0	0	3 020	3 439
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	8	8
6. Melun ja tärinän torjunta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	0	516	0	0	516	0	0	0	0	0	0	0	516
8. Ympäristönsuojelun ja jätehuollon viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	1 686	0	0	0	0	1 686	1 686
9. Muut ympäristötoimenpiteet	297	0	0	120	0	417	0	0	0	0	0	0	0	417
Yhteensä 1 000 €	353	82	923	120	0	1 478	943	1 795	7 835	1	0	0	10 574	12 052

Investointitulot, 1 000 €	Sivistys TA2027	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta TA2027	Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut TA2027	Rakennus- valvonta TA2027	KH:n alaiset sitovuudet TA2027	Peruskunta yhteensä TA2027	Tilapalvelut TA2027	Ympäristö- toimi TA2027	Vesi TA2027	BO TA2027	Rakennus- omaisuuden taseyksikkö TA2027	Kehittämisen rahasto TA2027	Liikelaikokset ja taseyksiköt yhteensä TA2027	Oulun kaupunki yhteensä TA2027
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Ilmastonmuutos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	350	0	0	350	0	0	0	0	0	0	0	350
4. Jätehuolto ja kiertotalous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	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
7. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	0	84	0	0	84	0	0	0	0	0	0	0	84
8. Ympäristönsuojelun ja jätehuollon viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Muut ympäristötoimenpiteet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä 1 000 €	0	0	434	0	0	434	0	0	0	0	0	0	0	434

Investointimenot, 1 000 €	Sivistys TA2027	Hyvinvointi, kulttuuri ja liikunta TA2027	Yhdyskunta- ja ympäristö- palvelut TA2027	Rakennus- valvonta TA2027	KH:n alaiset sitovuudet TA2027	Peruskunta yhteensä TA2027	Tilapalvelut TA2027	Ympäristö- toimi TA2027	Vesi TA2027	BO TA2027	Rakennus- omaisuuden taseyksikkö TA2027	Kehittämisen rahasto TA2027	Liikelaikokset ja taseyksiköt yhteensä TA2027	Oulun kaupunki yhteensä TA2027
1. Ulkoilmansuojelu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Ilmastonmuutos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 216	0	1 216	1 216
3. Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	0	0	1 300	0	0	1 300	0	0	10 247	0	0	0	10 247	11 547
4. Jätehuolto ja kiertotalous	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	0	500	0	0	500	0	0	0	0	0	0	0	500
6. Melun ja tärinän torjunta	0	0	450	0	0	450	0	0	0	0	0	0	0	450
7. Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	0	520	0	0	520	0	0	0	0	0	0	0	520
8. Ympäristönsuojelun ja jätehuollon viranomaistehtävät	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Muut ympäristötoimenpiteet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä 1 000 €	0	0	2 770	0	0	2 770	0	0	10 247	0	1 216	0	11 463	14 233

Liite 4. Talousarvion 2027 ja TS2028-29 valmistelu- ja käsittelyvaiheet

Oulun kaupungin vuoden 2027 talousarviota ja taloussuunnitelmaa 2028-2029 on valmisteltu huhtikuusta 2026 alkaen seuraavien päävaiheiden kautta:

Ajankohta	Valmistelu	Valmistelijataho	Kuvaus
Kevät 2026			
Huhtikuu	Kevään talousarvion valmistelu	Toimialat, konsernihallinto	Vuoden 2027 toiminnalliset tavoitteet, tavoitteiden toteutumiseksi varatut resurssit, investointien taso
	Talousarvioseminaari 27.4.2026	Kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus	Vuoden 2027 toiminnan ja talouden lähtökohdat, talousarvion linjaukset
	Talousarviota koskevat valtuutettujen aloitteet	Kaupunginvaltuusto	Talousarviota koskevien valtuutettujen aloitteiden määräaika 30.4.2026
Kesäkuu	Kaupunginhallitus hyväksyi suunnitteluohjeen 15.6.2026	Kaupunginhallitus	Kaupunginhallituksen linjaukset talousarvion valmistelulle, suuntaviivat talousarvion sisällölle ja muodolle sekä ohjeet valmistelutavalle ja -aikataululle. Keskeisenä suunnittelun lähtökohtana on kaupungin tulopohja (toimintatulot, verotulot ja valtionosuudet), toimintaympäristön ja sen muutosten pohjalta muodostetut sitovuudet hallintokunnittain sekä koko kaupungin tuloslaskelma- ja rahoituslaskelmakehys
Syysy 2026			
Elokuu	Lauta- ja johtokuntien talousarvioesitykset 26.8.2026 mennessä	Lauta- ja johtokunnat	Lauta- ja johtokuntien esityksissä huomioidaan myös kaupunginvaltuutettujen tekemät vuotta 2027 koskevat aloitteet
Syyskuu	Kaupunginjohtajan budjettineuvottelut	Viranhaltijajohto kaupunginjohtajan johdolla	Lauta- ja johtokuntien esitysten tasapaino ja toiminnalliset tavoitteet suhteessa taloudelliseen liikkumavaraan
	Kaupunginjohtajan talousarvioesitys 23.9.2026	Kaupunginjohtaja	
Lokakuu	Kaupunginvaltuuston seminaari 5.10.2026	Kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus	Lähetekeskustelu kaupunginhallituksen talousarviokäsittelyyn
	Kaupunginhallituksen muutosesitykset 8.10.2026 mennessä	Kaupunginhallitus	Kaupunginhallituksen jäsenten muutosesitykset kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen
	Kaupunginhallituksen budjettiriihi 15.-16.10.2026	Kaupunginhallitus	
	Veropäätös 2027	Kaupunginhallitus	
Marraskuu	Veropäätös 2027	Kaupunginvaltuusto	
	Kaupunginhallituksen päätös hallituksen esitykseksi viimeistään 10.11.2026	Kaupunginhallitus	Kaupunginhallituksen päätös KH:n talousarvioesityksestä viimeistään 10.11.2026 kokouksessa
	Kaupunginvaltuuston talousarviokäsittely; muutosesitykset ja ponnet 23.11.2026	Kaupunginvaltuusto	Kaupunginvaltuuston kokouksen 23.11.2026 yhteydessä KV:n jäsenten muutosesitykset ja toivomusponnet
Joulukuu	Kaupunginvaltuuston päätös TA2027 ja TS2028-2029, 7.12.2026	Kaupunginvaltuusto	Kaupunginvaltuuston päätös talousarviosta 2027 ja taloussuunnitelmasta 2028-2029 KV:n kokouksessa 7.12.2026

Liite 5. Oulun kaupungin tilivelvolliset johtavat viranhaltijat

Luottamushenkilötoimielimet
Kaupunginhallitus ja sen jaostot
Lautakunnat ja niiden jaostot
Johtokunnat ja niiden jaostot

Viranhaltijat
Konsernihallinto:
Kaupunginjohtaja
Konsernijohtaja
Talous- ja rahoitusjohtaja
Henkilöstöjohtaja
Hallintojohtaja
Viestintäjohtaja

Ulkoinen tarkastus:
Kaupunginreviisori

Sivistys- ja kulttuuripalvelut:
Sivistys- ja kulttuurijohtaja
Lukiojohtaja
Perusopetus- ja nuorisajohtaja
Varhaiskasvatusjohtaja
Liikuntajohtaja
Kulttuurijohtaja
Hyvinvoinnin edistämisen johtaja

Kaupunkiympäristöpalvelut:
Kaupunkiympäristöjohtaja
Kaavoitusjohtaja
Kaupungingeodeetti
Kaupungininsinööri
Ympäristöjohtaja
Rakennusvalvonnan johtaja
Oulun Vesi -liikelaitoksen johtaja

Liikelaitosten johtajat:
Oulun Tilapalvelut -liikelaitoksen johtaja
Business Oulu -liikelaitoksen johtaja

