



Oulun kaupungin tilinpäätös 2016

Dno	OUKA/899/02.06.01.04/2017
Päätöshistoria	Kaupunginhallitus 20.3.2017 § 66
Tiivistelmä	<p>Oulun kaupungin toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016 esiteltiin kaupunginhallitukselle 20.3.2017. Kaupunginhallitus merkitsi asian tiedoksi. Varsinainen tilinpäätöksen käsittely on kaupunginhallituksessa 27.3.2017.</p>
Esittelyteksti	<p>Kuntalain mukaisesti kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.</p> <p>Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.</p> <p>Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös, joka sisältää konsernin tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja liitetiedot. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja.</p> <p>Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisesta kunnan talouteen tai konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa tai rahoituslaskelmassa.</p> <p>Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.</p> <p>Oulun kaupungin vuoden 2016 tilinpäätös on laadittu kuntalain säännösten mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailut, tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot sekä liikelaitosten ja taseyksiköiden tilinpäätökset. Oulun</p>



tilinpäätöksen liitteinä esitetään lisäksi henkilöstöraportti ja ympäristötilinpäätös.

Oulun kaupungin tilikauden tulos muodostui 4,7 milj. euroa alijäämäiseksi. Toimintatuotot kattoivat 20,8 %:a toimintakuluista. Ulkoisten toimintatuottojen määrä on noin 250 milj. euroa. Ylitystä alkuperäiseen talousarvioon tuli 14,8 milj. euroa. Ulkoiset toimintakulut ylittyivät alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 5,9 milj. euroa.

Toimintakate (nettomenot) on toimintatuottojen ja - kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakatteella osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelutuotteiden myynti- ja maksutuotoilla ja loput toimintakuluista katetaan käytännössä verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Oulun kaupungin toimintakate - 949,2 milj. euroa on alkuperäistä talousarviota noin 13,2 milj. euroa pienempi, mutta 19,7 milj. euroa suurempi kuin vuoden 2015 tilinpäätöksessä. Toimintakate alijäämä kasvoi noin 2,1 prosenttia vuoteen 2015 verrattuna.

Peruskunnan suurimmat nettomenojen ylitykset/alitukset muutettuun ja alkuperäiseen talousarvioon ovat:

1000€	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2015	YLITYS+ ALITUS	TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2015	YLITYS+ ALITUS
KÄYTTÖTALOUSOSA											
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	B	-10		-10	-10	0					
TARKASTUSLAUTAKUNTA	B	-778		-778	-631	-147					
KAUPUNGINVALTUUSTO	B	-596		-596	-524	-72					
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ		-116 224	12 243	-103 981	-93 504	-10 477	18 302	-3 078	15 224	14 708	-516
KH ilman koko kaup. kosk. menoja ja varauksia	B	-42 272	2 594	-39 678	-37 947	-1 731	8 627	229	8 856	8 939	83
Koko kaupunkia koskevat menot ja varaukset	B	-11 382	1 350	-10 032	-5 386	-4 646	0	680	680	749	69
Konsernihallinto	N	-20 568	1 299	-19 269	-16 502	-2 767	2 775	-487	2 288	1 886	-402
Työllistäminen	N	-42 002	7 000	-35 002	-33 669	-1 333	6 900	-3 500	3 400	3 134	-266
HYVINVOINTILAUTAKUNTA		-607 350	-11 104	-618 454	-622 085	3 631	58 328	-1 403	56 925	57 456	531
Hyvinvointilautakunta ilman erikoissairaanhoidtoa	N	-389 544	-6 304	-395 848	-396 637	789					
Erikoissairaanhoidto	B	-217 806	-4 800	-222 606	-225 448	2 842	58 328	-1 403	56 925	57 456	531
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	N	-411 572	-11 405	-422 977	-423 050	73	31 992	-1 192	30 800	29 980	-820
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA		-65 449	-4 725	-70 178	-67 356	-2 822	65 602	5 876	71 478	76 868	5 390
Yhdyskuntalautakunta ilman joukkoliikennettä	N	-40 691	-4 729	-45 420	-42842	-2 578	51 507	2971	54 478	59 350	4 872
Joukkoliikenne	N	-24 758		-24 758	-24 514	-244	14 095	2 905	17 000	17 518	518
RAKENNUSLAUTAKUNTA	N	-3 224	-129	-3 353	-2 914	-439	3 427	56	3 483	3 910	427
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		-1 205 203	-15 124	-1 220 327	-1 210 075	-10 252	177 651	259	177 910	182 922	5 012



1000€	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS	TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						743 807		743 807	743 649	-158
Valtionosuudet	B						268 794	3 000	271 794	273 358	1 564
Korkotuotot	B						11 487		11 487	11 278	-209
Muut rahoitustuotot	B						21 622	-3 600	18 022	18 681	659
Korkokulut	B	-14 991	-5 400	-9 591	-10 176	585					
Muut rahoituskulut	B	-1 005		-1 005	-721	-284					
Satunnaiset erät	B										
Poistot ja arvonalentumiset	B	-30127		-30127	-33147	-3020					
1000€	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS	TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Osakkuudet ja osuudet		-2 000		-2 000	-1 665	335					
Kaupunginhallitus/Konsernipalvelut											
Irtain käyttöomaisuus		-300		-300	-68	232					
Hyvinvointilautakunta											
Irtain käyttöomaisuus		-3 400		-3 400	-2 619	781					
Sivistys- ja kulttuurilautakunta											
Irtain käyttöomaisuus		-3 500		-3 500	-3 547	-47					
Kiinteät rakenteet ja laitteet		-2 370		-2 370	-2 297	73					
Yhdyskunta ja ympäristölahtakunta											
Irtain käyttöomaisuus		-235		-235	-182	53					
Maan hankinta		-6 000		-6 000	-5 207	793	9 500		9 500	11 716	2 216
Rakennukset											
Kadut, tiet, sillat, torit,pääliikenneväylät, ympäristöinvestoinnit yms.		-40 129		-40 129	-38 439	1 690					
Erilliskohteet											
Maankäyttökorvaushankkeet											
Rahoitettavat kohteet (Eu-hankkeet)											
Rakennuslautakunta											
Irtain käyttöomaisuus		-30		-30	-30	0					
Investointiosa yhteensä		-57 964		-57 964	-54 054	3 910	9 500	0	9 500	11 716	2 216
1000€	SITOVUUS B/N	MÄÄRÄRAHAT					TULOT				
		TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS	TA2016	IA- muutokset	IA2016+ muutokset	TP2016	YLITYS+ ALITUS
Antolainauksen muutokset											
Antolainauksen lisäys		-33 329	-2 700	-36 029	-15 147	20 882					
Antolainauksen vähennys							10 685		10 685	10 602	-83
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							112 971		112 971		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-32 616		-32 616	-28 830	3 786					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					-5 370						
Oman pääoman muutokset					-7 000	-7 000					
Vaikutus maksuvalmiuteen		-65 945	-2 700	-68 645	-56 347	12 298	123 656		123 656	10 602	-83
PERUSKUNTA YHTEENSÄ											
		-1 375 235	-23 224	-1 387 659	-1 364 520	3 237	1 356 517	-341	1 356 176	1 252 206	9 001

Verotulojen toteuma 743,6 milj. euroa alittui alkuperäisen talousarvion verrattuna 0,2 milj. euroa. Valtionosuuksien kertymä 273,4 milj. euroa oli 1,6 milj. euroa muutettua ja 4,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi.

Vuosikate 76,3 milj. euroa oli 20,7 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Suurin ylitys oli ulkoisissa toimintatuotoissa



14,8 milj. euroa. Vuosikate ilman kertavaikutteisia eriä oli n. 60,2 milj. euroa. Vuosikate kattaa kaupungin poistot 94,2 %:sti.

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, laskelma sisältää vain ulkoiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat. Kokonaistuloissa on esitetty rahanlähteinä toimintatuotot ja investointitulot sekä antolainasaamisten vähennykset ja uusien pitkäaikaisten lainojen nostot.

Kokonaismenoissa rahankäyttönä on esitetty toimintakulut ja investointimenot sekä antolainasaamisten lisäykset, pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ja lyhytaikaisten lainojen vähennykset.

Oulun kaupungin kokonaistulot olivat vuonna 2016 yhteensä noin 1 350,1 milj. euroa. Suurin tuloerä muodostui verotuloista, joiden osuus kokonaistuloista oli 55 %. Valtionosuuksien osuus kokonaistuotoista kasvoi 20 %:iin. Ulkoisten toimintatuottojen osuus kaupungin tuloista oli 19 %. Rahoitustuotot ovat pienentyneet vuoden 2015 tilinpäätöksestä 16,8 milj. euroa ja osuus kokonaistuloista vuonna 2016 oli 0,7 %. Vuonna 2015 rahoitustuotot sisälsivät osinkotuottoja Partnera Oy:ltä 22,1 milj. euroa.

Kokonaistulojen ja -menojen laskelmassa Oulun kaupungin kokonaismenot vuonna 2016 olivat 1 368 milj. euroa.

Kokonaismenot ovat 42,8 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna pienemmät. Suurin vaikutus toimintamenojen alenemiseen oli pitkäaikaisten lainojen vähentymisellä 28,8 milj. euroa.

Toimintakulut ovat kasvaneet 12,8 milj. euroa ja investointikulut 9,8 milj. euroa edellisestä vuodesta. Vuoden 2016 kokonaistulot alittivat kokonaismenot 17,9 milj. eurolla.

Ulkoiset palvelujen ostot olivat noin 480,7 milj. euroa (40 % kaikista toimintakuluista), josta ostot Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä ovat 225,4 milj. euroa. Jos ulkoisista palvelujen ostoista vähennetään erikoissairaanhoidon palvelujen ostot, jää muiden palvelujen ostojen osuudeksi noin 26 % kaikista toimintakuluista.

Oulun kaupungin suurin toimintakulujen erä on henkilöstökulut noin 510,4 milj. euroa. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 42 %. Avustusten osuus toimintakuluista on 11 %, 138,4 milj. euroa. Avustukset ovat kasvaneet edellisestä vuodesta 7,4 milj. euroa, erityisesti palvelusetelikulut ovat vaikuttaneet kasvuun. Hyvinvointilautakunnassa ja sivistys- ja kulttuuripalveluissa on palvelusetelien käyttö edelleen lisääntynyt. Aineiden ja tarvikkeiden osuus kuluryhmästä on 5 % (60,2 milj. euroa).



Oulun kaupungin investointimenojen toteuma vuonna 2016 oli 125,3 milj. euroa. Peruskunnan investointimenot alittuivat 2,4 milj. euroa, alitus johtuu KH:n osakkeiden ja osuuksien investointimeno määrärahojen alituksesta 0,3 milj. euroa ja käyttöomaisuuden määrärahan alituksesta 1,1 milj. euroa. Investointitulojen ylitys alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli 17,4 milj. euroa ja muutettuun talousarvioon 5,2 milj. euroa. Ylitykseen vaikutti Oulun Energia Oy:n pääomanpalautus n. 9,4 milj. euroa ja Oulun Asuntohankinta Oy:n osakkeiden myynnistä Sivakka-konsernille saatu myyntituotto 2,1 milj. euroa. Investointien tulorahoitus oli tilinpäätöksessä 61 %.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 50 milj. euroa ja vanhoja maksettiin pois lyhennyssuunnitelman mukaisesti 28,8 milj. euroa.

Oulun kaupungin rahavarat vuoden lopussa olivat 168 milj. euroa ja kassavarojen riittävyys oli keskimäärin 45 päivää. Oulun kaupungin lainat ovat 31.12.2016 noin 671 milj. euroa. Lainakanta on kasvanut edellisestä vuodesta 15,8 milj. euroa. Asukaskohtainen lainamäärä on 3 346 euroa asukasta kohti.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden tuloksen Osi seuraavaa:

- Investointien poistoeron vähennys 2 887 410,75 euroa. Oulun Tilakeskuksen poistoero vähenee 3 070 362,35 ja Oulun Vesi liikelaitoksen poistoero kasvaa 182 951,60. Poistoerot kohdistetaan liikelaitosten investointivarauxsiin.
- Vapaaehtoisten varausten lisäystä kirjataan 12 300 000 euroa. Oulun Vesi liikelaitoksen investointivarauxset kasvavat 5 000 000 euroa. Varaus kohdistuu Taskilan jätevedenpuhdistamon lietteenkäsittelyrakennuksen ja laitteistojen uusimiseen. Lisäksi Oulu Vesi liikelaitoksen vapaaehtoista varausta puretaan 700 000 euron Taskilaan johtavien pääviemäreiden saneerauksien osalta. Liikelaitos Oulun Tilakeskuksen investointivarauxset kasvavat 8 000 000 milj. euroa. Varauksesta kohdistuu 5 700 000 euroa Pohjankartanon peruskorjaukseen, 1 500 000 euroa Kauppahallin peruskorjaukseen ja 800 000 euroa hallintotilojen muutostöihin.
- Oulun kaupungin tilikauden alijäämä 14 128 748,83 euroa siirretään omaan pääomaan.

Liitteet

Oulun kaupungin tilinpäätös ja toimintakertomus 2016
(kaupunginhallituksen työtilassa pe 24.3.2017)
Henkilöstöraportti 2016



Ympäristötilinpäätös 2016

Oheismateriaali

Henkilöstöraportti edustajien lausunto Oulun kaupungin 2016 tilinpäätöksestä

Esittelijä

Vs. kaupunginjohtaja Päivi Laajala

Päätösesitys

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi kaupungin tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2016, joka sisältää:

- investointivarausten lisäykset 13 000 000 euroa
- investointivarausten purku 700 000 euroa
- poistoeron vähennyksen 2 887 410,75 euroa
- tilikauden alijäämän 14 128 748,83 euroa siirron omaan pääomaan

Kaupunginhallitus:

- hyväksyy ja allekirjoittaa tilinpäätöksen
- lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi ja
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi
- talousryhmällä on oikeus tehdä teknisiä korjauksia tasekirjaan

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.

Valmistelijat

Oulun kaupungin konsernihallinto, talousjohtaja Jukka Weisell puh. 0400 383 490, talouspäällikkö Armi Tauriainen puh. 044 703 1236 ja konserniconroller Jaana Niemelä puh. 044 703 9202

**Täytäntöönpano-
tiedot**

Asia kaupunginvaltuustoon käsiteltäväksi
Ote: Jukka Weisell, Armi Tauriainen, Jaana Niemelä, Jonne Karinkanta
Ei muutoksenhakuoikeutta