

Oulaisten kaupunki

**Tilinpäätös
2023**

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2023	4
1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys	5
1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	12
1.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	18
1.6. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	20
1.7. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	23
1.8. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	24
1.9. Toiminnan rahoitus	25
1.10. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	28
1.11. Kokonaistulot ja -menot	32
2. KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	33
2.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	33
2.2. Konsernin toiminnan ohjaus.....	33
2.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	34
2.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
2.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	36
3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	43
3.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	43
3.2. Käyttötalouden toteutuminen	78
3.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	84
3.4. Rahoituslaskelman toteutuminen	85
3.5. Investointien toteutuminen	87
3.6. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	97
4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	98
4.1. Tase.....	98
4.2. Tuloslaskelma	99
4.3. Rahoituslaskelma.....	99
4.4. Konsernilaskelmat	101
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	105
5.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	105
5.2. Tuloslaskelmaosaa koskevat liitetiedot.....	105
5.3. Tasetta koskevat liitetiedot	108
5.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	112
5.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita sekä luottamushenkilöiden palkkiota koskevat liitetiedot	114

5.6. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	120
6. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	121
6.1. Viemäriiikelayoksen eriyetty tilinpäätös	121
6.2. Muut eriyetty tilinpäätöslaskelmat	135
7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	138

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2023

Poikkeuksellinen tilanne maailmanlaajuisesti jatkui vuonna 2023, koska Venäjän käynnistämä hyökkäyssotaan Ukrainaan jatkui. Tämä näkyi turvallisuus- ja talouspoliittisen kiristyneessä tilanteessa. Jännitteet pysyivät korkealla ja maailmantalouden näkymät jatkuivat epävarmoina. Korkeiden korkojen välittyminen sekä julkiseen talouteen että yksityiseen kulutukseen heikensivät talouden näkymiä. Toisaalta inflaation hidastuminen antoi jo viitteitä kasvunäkymistä.

Kuntaliiton mukaan vuoden 2023 osalta kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Tästä osoituksena on kuntatalouden tasapaino, joka saavutettiin viiden vuoden jälkeen. Tämä selittyy osittain sote-uudistukseen liittyvillä kertaluonteisilla poikkeuserillä, joita kutsutaan arkipuheessa ”verohänniksi”. Sen sijaan vuosi 2024 näyttää kuntatalouden osalta haastavalta, koska kuntien tulonsiirrot valtiolta laskevat. Kuntien valtionosuuksia pienennetään tuntuvasti. Oulaisten kaupunki on yksi suurimpia häviäjiä, koska kaupunki tulee saamaan vuonna 2024 kuin edellisenä vuotena 2,1 M€ valtionosuuksia vähemmän. Talousarvio vuodelle 2024 jouduttiin muuttuneen tilanteen takia laatimaan alijäämäisenä. Tästä syystä kaupungin on ryhdyttävä sopeuttamistoimiin ja toiminnallisten uudistuksien eteenpäin viemiseen. Olemme käynnistäneet tätä varten Vahva Oulainen II-toimenpideohjelman laatimisen.

Oulaisten kaupungin osalta vuosi 2023 oli iso työvoitto. Tilinpäätöksessä Oulaisten kaupungin vuoden 2023 tilikauden ylijäämä (sis. viemärlaitos) on 398.845,71 € ja taseen edellisten tilikausien kertynyt alijäämä on 361.854,43 €, joten tilikauden 2023 ylijäämäsiirron jälkeen taseen kumulatiiviseksi ylijäämäksi muodostui yhteensä 36.991,28 €. Tästä syystä Oulaisten kaupungilla ei ole kuntalain mukaista alijäämän kattamisvelvoitetta.

Vuonna 2023 kaupungin verot kehittyivät paremmin kuin talousarviossa ennustettiin. Lisäksi sijoitusvarallisuuden tuotot helpottivat Oulaisten taloutta. Sen sijaan lainojen korkotasoon 1,2 M€ (23.400 € vuonna 2022) kaupungin menoissa ei ole viime vuosien aikana totuttu eikä varauduttu. Edellä mainittujen muutoksien lisäksi Vahva Oulainen -toimenpideohjelmalla saatiin myös merkittäviä säästöjä, jotka omalta osaltaan vaikuttivat myönteisesti talouden tasapainoon.

On hyvä katsoa tulevaisuutta positiivisesti. Oulaisten kaupungissa on jatkettava uudistuksia ja niiden tulee asettaa tavoitteita. Kun päämäärä on selvä, sitä kohti kuljetaan – yhdessä. Kaupunki huolehtii jatkossakin lakisääteisistä palveluista, satsaa elinvoimaisuuteen ja edistää kuntalaisten hyvinvointia. Oulaisiin muuttaa vuoden 2024 aikana iso yritys, jonka myötä saadaan merkittävä määrä uusia työpaikkoja ja vahvistamaan elinvoimaisuutta. Tämä on meille kaikille mahdollisuus! Samanlaisesti valmistautuminen TE2024-uudistukseen haastaa kaikki suomalaiset kunnat uuteen, valtiolta siirtyviin tehtäviin. Tämä tullaan Oulaisissa toteuttamaan Raahen vetovastuulla ja yhteistyössä alueen kuntien kanssa. Uudistaminen ja kehittäminen ei tule siis Oulaisissa loppumaan ja siihen työhön tarvitaan meitä kaikkia.

Sydämessä Oulainen!

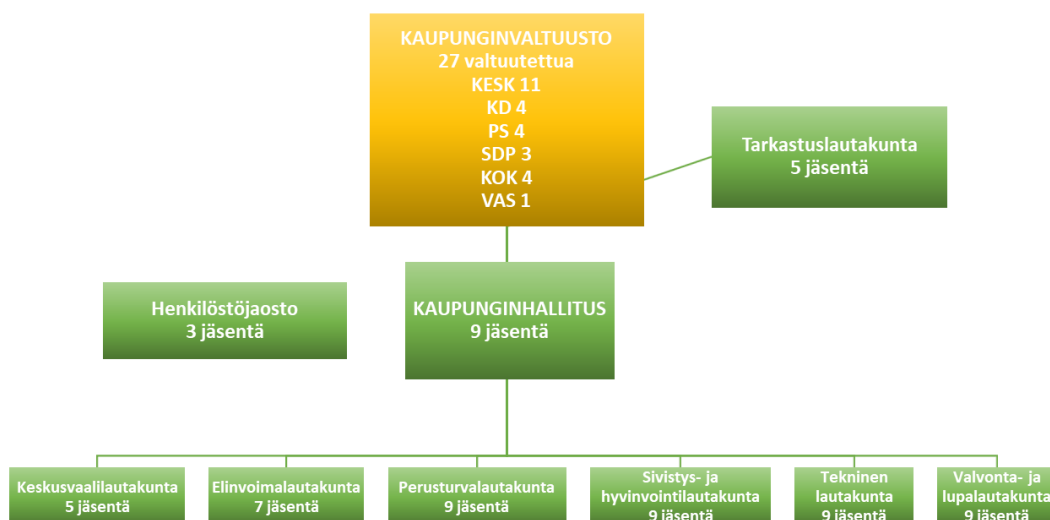
Riikka Moilanen
kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Oulaisten kaupunginvaltuusto aloitti nelivuotisen toimikautensa 1.8.2021. Elokuun alussa 2023 toimikautensa aloittaneen kaupunginvaltuuston puheenjohtajaksi valittiin kahdeksi vuodeksi Kai Pajala, 1. varapuheenjohtajaksi Mika Antikka ja 2. varapuheenjohtajaksi Päivi Rantaeskola. Kaupunginhallituksen puheenjohtajaksi valittiin kahdeksi vuodeksi Marjut Lehtonen, 1. varapuheenjohtajaksi Matti Heikkinen ja 2. varapuheenjohtajaksi Jari Männikkö. Kaupunginhallituksen henkilöstöjaostossa ovat Marita Toiviainen (pj), Anneli Rajaniemi (vpj) ja Jari Männikkö.

Kaupunginhallituksen ja henkilöstöjaoston lisäksi tilivelvollisia toimielimiä olivat vuonna 2023: tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta, elinvoimalautakunta, sivistys- ja hyvinvointilautakunta, tekninen lautakunta sekä valvonta- ja lupalautakunta. Alla on esitetty luottamushenkilöorganisaatio.

Kuva: Oulaisten kaupungin luottamushenkilöorganisaatio



1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

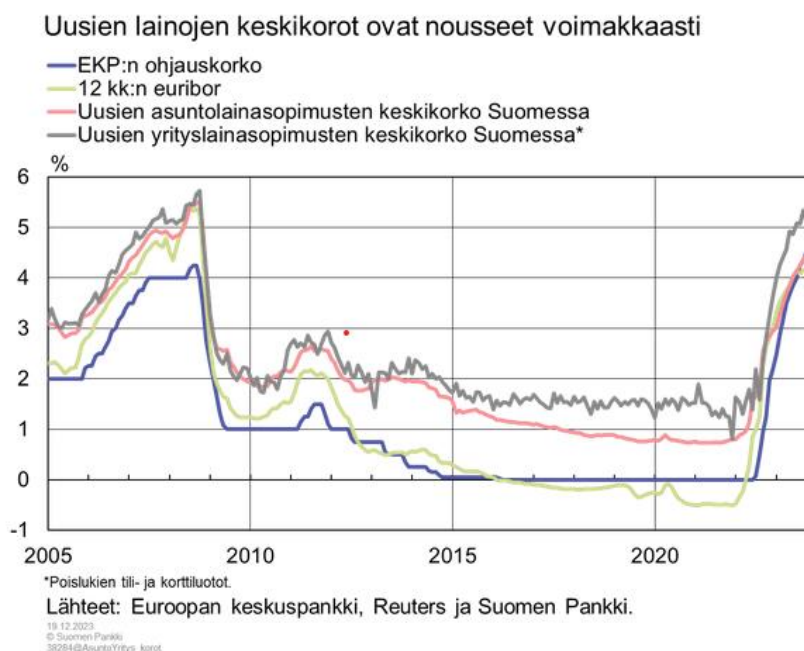
Maailmantalous

Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaan maailmantalouden näkymät ovat loppuvuonna 2023 epävarmat. Korkeiden korkojen välittyminen yksityiseen kulutukseen ja siihen liittyvä kuluttajien heikko luottamus sekä maailmankaupan vaatimaton kehitys heikentävät näkymiä. lisäksi geopoliittiset jännitteet pysyttelevät korkeana Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen sekä lähi-idän konfliktin takia. Toisaalta inflaation nopea hidastuminen ja työllisyyden pysyttelemisen korkealla monessa taloudessa tukevat kasvunäkymiä. Vm:n mukaan maailmantalous kasvaa 2,7 prosenttia vuonna 2024. Kasvu kiihtyy kolmeen prosenttiin vuonna 2025.

Euroalueen talouskasvu on pysähtynyt loppuvuonna 2023. Kokonaistuotanto supistui vuoden kolmannella neljänneksellä. Erityisesti Saksan teollisuuden näkymät ovat vaikeat. Euroalueen teollisuuden ja palveluiden ennakoivat indikaattorit ovat tasaantuneet heikolle tasolle. Inflaatio on hidastunut nopeasti, johtaen rahapolitiikan keventymiseen liittyvien odotusten aikaistumiseen. Rakentaminen on useassa maassa syvässä kriisissä. Finanssipolitiikan odotetaan olevan lähivuosina lievästi kiristävää. Talouskasvu elpyy vuoden 2023 0,5 prosentista 0,9 prosenttiin vuonna 2024 reaalityulojen kasvaessa. Kasvu kiihtyy edelleen 1,8 prosenttiin vuonna 2025 maailmantalouden elpyessä. Ruotsin talous on loppuvuonna 2023 taantumassa, ja tilanne on vaikea mm. rakennusteollisuuden kriisintakia. Kokonaistuotanto supistuu 0,5 prosenttia vuonna 2023, mutta kasvu elpyy 0,8 prosenttiin vuonna 2024 ja edelleen 1,8 prosenttiin vuonna 2025.

Maailmantalouden epävarmuuksista huolimatta Yhdysvaltojen talousnäkymät ovat melko suotuisat. Kasvu oli vahvaa vuoden 2023 kolmannella neljänneksellä pitkälti yksityisen kulutuksen ansiosta. Yleisesti arvioidaan, että taloudessa toteutuu ns. pehmeä lasku, eli talouskasvu hidastuu vuonna 2024, mutta talous ei ajaudu taantumaan kireästä rahapolitiikasta huolimatta. lisäksi inflaatio on hidastunut nopeasti, mikä tukee reaalityuloja. Ennakoivat indikaattorit ovat pysytelleet verrattain vahvoina. Finanssipolitiikan odotetaan olevan lähivuosina lievästi kiristävää. Talouden kasvu hidastuu vuoden 2023 2,3 prosentista 1,6 prosenttiin vuonna 2024, ja elpyy jälleen 2,2 prosenttiin vuonna 2025.

Euroopan keskuspankki (EKP) päätti joulukuun kokouksessaan pitää ohjauskorot ennallaan. EKP:n keskeisin ohjauskorko eli talletuskorko on 20.9.2023 lähtien ollut 4,00 %, perusrahoitusoperaatioiden korko 4,50 % ja maksuvalmiusluoton korko 4,75 %. EKP:n neuvosto pyrkii määrätietoisesti varmistamaan, että inflaatio palautuu kahden prosentin keskipitkän aikavälin tavoitteeseensa kohtuullisessa ajassa. Riittävän pitkään ylläpidettäessä nykyinen korkotaso on neuvoston tämänhetkisen arvion mukaan sellainen, että se edesauttaa tuntuvasti tämän päämäärän saavuttamisessa. Aiemmat koronnostot välittyvät edelleen voimakkaasti talouteen. Tulevat korkopäätökset perustuvat jatkossakin etenkin arvioon inflaationäkymistä, pohjainflaation dynamiikasta ja rahapolitiikan välittymisen voimakkuudesta.



Taloustilanne Suomessa

Suomen talous on taantumassa. Talouskehitys jatkuu heikkona vielä ensi vuonna, ja talous alkaa elpyä vasta vuoden 2024 lopulla. ”Suomen ulkoinen toimintaympäristö on vaikea, ja talouden suhdannenäkymät ovat edelleen heikentyneet syksyn aikana.

Suomen Pankki on julkaissut ennusteensa vuosille 2023–2026. Bruttokansantuote supistuu 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja 0,2 prosenttia vuonna 2024. Tämän jälkeen BKT:n kasvu palaa pitkän aikavälin keskimääräisen kasvun tuntumaan. Vuodelle 2025 ennustetaan 1,5 prosentin ja vuodelle 2026 puolestaan 1,3 prosentin talouskasvua.

Talouskasvun heikkous on tällä hetkellä laaja-alaista. Aiempaa korkeammat korot kannustavat kotitalouksia säästämään kuluttamisen sijaan. Lisäksi nousseet hinnat ja korot sekä epävarmuus tulevasta hidastavat kotitalouksien kulutuksen kasvua. Talouden toipumista rajoittaa myös investointien huomattava supistuminen. Investoinneista erityisesti asuntorakentaminen on vähäistä. Heikon suhdannetilanteen vuoksi työttömyysaste nousee tilapäisesti.

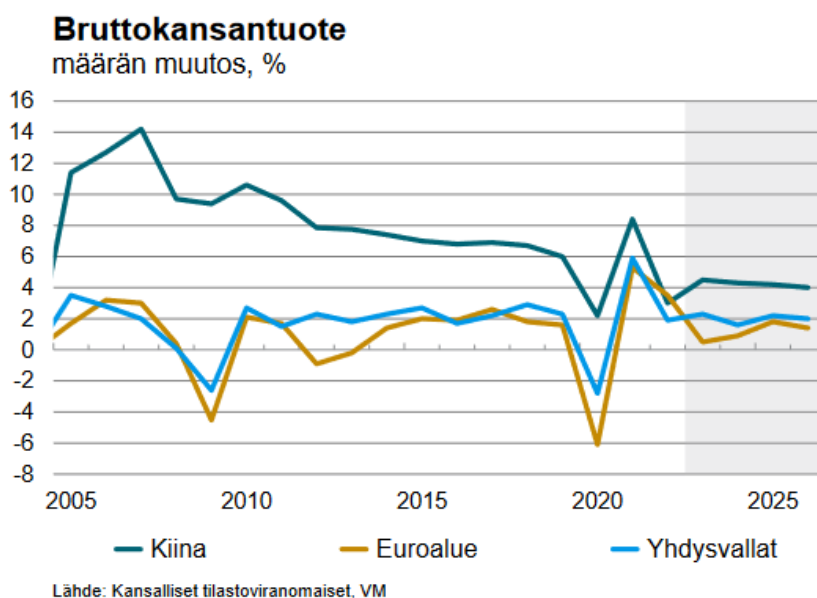
Nopean inflaation aika näyttää Suomessa jääneen taakse. Inflaatio pysyy maltillisena ennustevuosina 2024–2026. Energian hinnat ovat laskeneet edellisvuoden korkeista lukemista, ja niiden odotetaan laskevan edelleen. Rahapolitiikan kiristymisen ja matalasuhdanteen myötä hintapaineet pysyvät vähäisinä etenkin ensi vuonna.

Julkisen talouden alijäämä syvenee tasapainottamisyriytyksistä huolimatta ja velkaantuminen jatkuu lähivuosina. Julkinen velkasuhde ylittää jo 80 prosenttia vuonna 2026. Julkista taloutta murentavat lähivuosina aiempaa huomattavasti heikompi verotulojen kehitys, sosiaaliturvamaksujen kevennykset sekä maksettavien sosiaalietuuksien, julkisen kysynnän ja korkomenojen voimakas kasvu. Suomen Pankin päivitetyn arvion mukaan julkisen talouden pitkän aikavälin kestävyysvaje on 4,5 % BKT:sta.

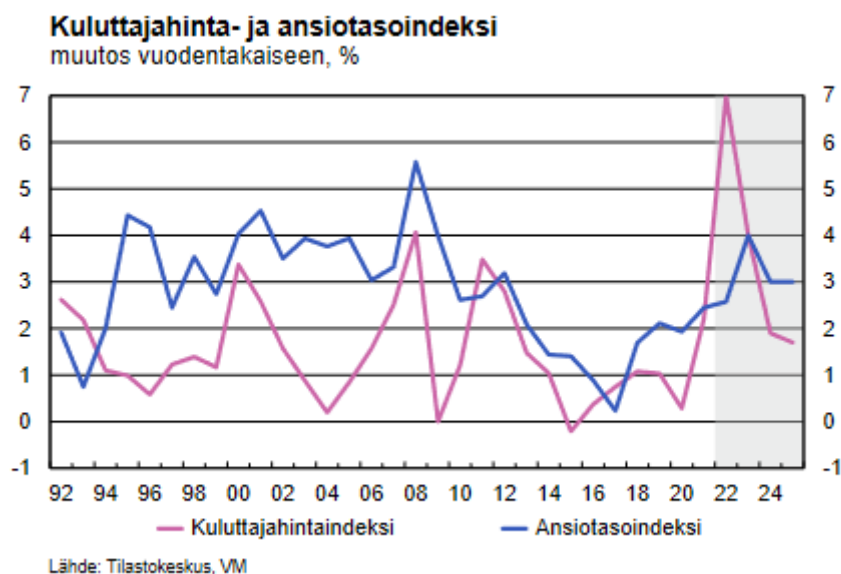
Suomessa vallitsi vuoteen 2022 saakka asuinrakentamisen korkeasuhdanne. Asuntoja rakennettiin erittäin runsaasti, jopa yli tarpeen. Vuosina 2023 ja 2024 asuinrakentaminen supistuu voimakkaasti. Asuntojen rakennusluvut ja aloitukset ovat vähentyneet jyrkästi jo yli vuoden ajan. Lisäksi uusien valmistuneiden, mutta myymättömien asuntojen määrä on kasvanut.

Uusien asuntoluottojen kysyntä ja kotitalouksien halukkuus lainanottoon ovat vähentyneet selvästi asuntolainojen korkojen nousun vuoksi. Myös kiinnostus sijoitusasuntoja kohtaan on laimentunut selvästi. Vuoden 2024 loppupuolelta alkaen asuinrakentaminen alkaa toipua, sillä rahoitusmarkkinoilla odotetaan, että korot alkavat vähitellen laskea. Myös kysyntä vahvistuu.

Kuvassa (alla) bruttokansantuotteen kehitys 2005–2023 sekä -ennuste 2024-2025.



Kuvassa (alla) kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi 1992–2023 sekä ennuste 2024.



Sijoitusmarkkinat

Vuosi 2023 oli sijoitusmarkkinoilla siinä mielessä samankaltainen kuin vuosi 2022, että rahapolitiikka ja korot hallitsivat markkinoiden liikkeitä. Vuosi jakautuu kolmeen jaksoon.

- 1) Korot laskivat vuoden alusta tammikuun loppuun ja markkinoilla odotettiin inflaation hidastuvan ja Kiinan talouden elyvän, mutta kumpikaan odotus ei toteutunut.
- 2) Korkotasoa nousi lokakuun 2023 loppuun asti. Palvelusektori pysyi vahvana, ja inflaatio oli sitkeää. Yhdysvalloissa koettiin pieni pankkikriisi, joka saatiin nopeasti hallintaan.

- 3) Korot laskivat loppuvuoden. USA:n keskuspankki FED teki kevyen käännöksen. Talous hidastui, mutta inflatorisuus säilyi. Lokakuussa Hamas hyökkäsi Israeliin, mikä ennakoiki geopolitiikan kiristymistä.

Osakemarkkinoiden heilunta oli vuoden aikana kohtalaista. Osakkeet lähtivät pysyvämpään nousuun lokakuussa, samalla kun korot lähtivät merkittävään laskuun.



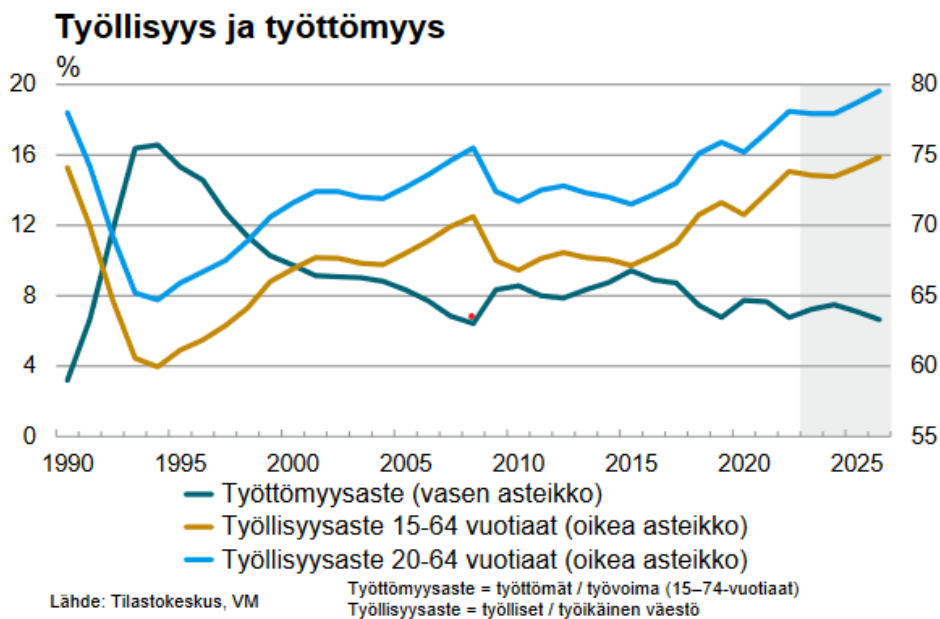
Työllisyystilanne

Heikon suhdannetilanteen vuoksi viime vuosien vahva työllisyyskasvu tasaantui jo alkuvuonna 2023. Paineen hellittäminen kuumentuneilta ja pitkään työvoimapulasta kärsineillä työmarkkinoilta on ilmennyt avoimien työpaikkojen nopeana vähenemisenä ja osittaisena työvoimapulan helpottumisena. Siksi työllisyysaste on toistaiseksi laskenut suhdannetilanteeseen nähden vähän reilusta 78 prosentin huipputasostaan. Tehdyt työtunnit ovat vähentyneet, ja työvoiman viime vuosien nopea kasvu on taittunut. Työttömyys on alkanut kasvaa vuonna 2023, ja työttömyysasteen arvioidaan olevan rakenteellisen työttömyyden tason tuntumassa.

Työllisyysasteen (20–64-vuotiaat) ennustetaan laskevan vuonna 2024 noin 77 prosenttiin Työllisyysaste pysyy heikkenemisestä huolimatta korkeana, mikä merkitsee sitä, että suuri osa vuosien 2021–2022 työllisyyden kasvusta jää pysyväksi. Osin tämä selittyy sillä, että tehdyt työtunnit työntekijää kohden ovat viime vuosina vähentyneet. Kun osa-aikaisuuden yleisyys on kasvanut ja koko-aikaisten työtunnit ovat vähentyneet, ovat rekrytointitarpeet lisääntyneet. Toisaalta monilla aloilla työvoimapula jatkuu heikosta suhdannetilanteesta huolimatta, joten työntekijöistä pyritään mahdollisuuksien mukaan pitämään kiinni. Julkisen sektorin työllisyyden kasvuun heikossakin suhdannetilanteessa vaikuttaa mm. se, että esimerkiksi terveys- ja hoivapalvelujen kysyntä pysyy yllä taantumassakin.

Joulukuussa 2023 työttömyysaste oli koko Suomessa 11,2 %, Pohjois-Pohjanmaalla 12,6 % ja Oulaisissa oli 11,2 %.

Kuvassa (alla) työllisyys- ja työttömyysaste 1990–2025



Työttömien määrä kääntyi kasvuun jo keväällä 2023 ja eritoten miesten työttömyys lisääntyi naisia enemmän. Työttömyyden nousu jatkuu loppuvuonna 2023 ja osin vuonna 2024. Erityisesti rakentamisen supistuminen lisää työttömyyttä vuosina 2023 ja 2024. Työttömyysaste nousee seitsemään ja puoleen prosenttiin vuonna 2024.

Talouden ja työllisyyden kääntyminen kasvuun vuosina 2025 ja 2026 vähentää työttömyyttä, mutta ammattitaitoisen työvoiman osaamisvaatimukset hidastavat työttömyyden laskua. Työttömyysaste jää vuonna 2026 noin kuuteen ja puoleen prosenttiin, joka on puoli prosenttiyksikköä enemmän kuin EU:n yhteisellä menetelmällä arvioitu rakenteellisen työttömyyden taso Suomessa.

Kunnallishallinto

Vuosi 2023 näyttää kuntahallinnossa kohtuullisen hyvältä, vaikkakin kulutusmenojen kasvu on ollut nopeampaa kuin aiemmin arvioitiin. Toisaalta investointimenoja on kertynyt selvästi viime vuotta vähemmän. Kuntahallinnon rahoitusaseman arvioidaan olevan lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024. Alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 n. 0,3–0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen mm. nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, mutta velan kasvu suhteessa BKT:hen pysyy hyvin maltillisena.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen kasvun vauhdittamana, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen pääasiassa hintojen nousun aiheuttamaan kulutusmenojen kasvuun aiheuttaa vuoteen 2025 ajoittuva TE-palvelu-uudistus, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Kuntahallinnon suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat n. 3 prosenttia vuonna 2024. Samanaikaisesti henkilöstökustannusten kasvua hillitsee työttömyysvakuutusmaksun alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämissuunnitelman vuoksi.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta laskevat vuonna 2024, sillä kuntien valtionosuuksia pienennetään tuntuvasti nk. sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. lisäksi hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kasvua vuosina 2024–2027. Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jottei ennakoimattoman suuri leikkausvaikutus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisäaikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin.

Kuntaliiton 2023 tilinpäätösanalyysin mukaan kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista ja kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Tilikauden tulos oli poikkeuksellisen vahva 1,8 miljardia euroa. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään.

Verotulojen kokonaismäärä supistui noin 14,5 mrd. euroon, kun vuonna 2022 määrä oli 26,8 mrd. euroa. Vahvan tuloksen taustalla on pääosin sote-uudistuksen ns. verohäntä, jonka vaikutus kuntien verotuloihin oli noin 1,29 mrd. euroa koostuen pääosin kunnallisverosta ja osin yhteisöverosta. Tämä tarkoittaa, että kunnat saivat vuonna 2023 verotuloja sote-uudistusta edeltävän laajemman (leikkaamattoman) veropohjan mukaan, vaikka uudistukseen liittyvät kustannukset olivat poistuneet kunnilta jo kokonaisuudessaan. Tämän lisäksi valtionosuuksien osalta on huomioitava, että sote-uudistukseen liittyvä valtionosuuksien vähennystarve kasvoi lopullisten laskelmien myötä noin 0,5 mrd. eurolla. Kunnat saivat siis liikaa valtionosuuksia vuonna 2023. Edellä mainittu vuoden 2023 määrä (0,5 mrd. euroa) tullaan vähentämään kuntien valtionosuuksista vuosina 2025–2027 sen lisäksi, että valtionosuuksien taso alenee pysyvästi em. määrällä vuodesta 2024 lähtien.

Sote-uudistuksen takia kunnilta siirrettiin verotulojen lisäksi merkittävä osa valtionosuuksista. Valtionosuudet vähenivät kaikkiaan 7,1 mrd. euroa eli noin 66 prosenttia. Valtionosuuksien kokonaismäärä supistui 3,63 mrd. euroon, kun vuonna 2022 määrä oli 10,74 mrd. euroa.

Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat sote-uudistuksen verohäntä. Verohäntien eli vanhempien verovuosien kunnallis- ja yhteisöverotulot, maksuunpantiin korkeimmilla tulo-veroprosenteilla ja yhteisöveron jako-osuuksilla. Nämä verotulot jäivät kertaluonteiseksi. Verohäntien lisäksi seuraavina vuosina takaisin perittävien valtionosuuksien tulosvaikutus oli 0,5 mrd. euroa tilikaudelle 2023.

Lähteet: VM taloudellinen katsaus, talvi 2023. VM tilinpäätösarvot 2023. Kuntaliiton tilinpäätösanalyysi 2023. Suomen Pankki, Suomen talouden ennuste joulukuun 2023.

1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Toiminta

Sote-uudistuksen valmistelu tiivistyi vuoteen 2022 ja vuosi 2023 oli ensimmäinen toimintavuosi, kun Hyvinvointialue Pohde on vastannut Pohjois-Pohjanmaan alueen sote-palveluista sekä palo- ja pelastustoimen tehtävistä. Kaupungin henkilöstöstä noin (250 hlöä) puolet siirtyi uuteen Pohteen organisaatioon hyvinvointialueelle. Samalla kaupungin nettomenoista siirtyi noin 36,5 milj. euroa hyvinvointialueen vastattavaksi ja vastaavasti verorahoituksesta 32,8 milj. euroa hyvinvointialueen rahoitukseen.

Vuoden 2023 alusta kaupungin ateria- ja siivouspalvelut on toteutettu In House yhtiö PPE-Köökki Oy:n toimesta ja myös kaupungin ateria- ja siivouspalveluhenkilökunta (n. 50 hlöä) siirtyi liikkeen luovutuksella yhtiön palvelukseen. PPE-Köökki Oy on Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen sekä kuntien ateria- ja puhtauspalveluista vastaava In House yhtiö.

Vuoden alussa 2023 kaupunginvaltuusto teki kokouksessaan 18.1.2023 päätöksen perustaa kaupunkikonserniin Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n, joka osti Lehto Components Oy:ltä valmiin teollisuushallin ja tämän lisäksi rakennuttaa ostetun hallin yhteyteen Kivisenkankaalle teolliseen käyttöön teollisuushallikonaisuuden, joka tulee valmistuttuaan työllistämään noin 250 henkilöä Oulaisissa. Teollisuushalli valmistuu vuoden 2024 lopussa ja otetaan käyttöön vuoden 2024 ja 2025 vaihteessa.

Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 18.1.2023 uuden Oulaisten kaupunkistrategian vuosille 2023–2025. Strategian visio vuoteen 2032 on ”Woimanen Oulainen – kasvua, osaamista ja yrittäjyyttä viihtyisässä elinympäristössä!”

Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 3.5.2023 aloittaa uuden jätevedenpuhdistamon rakentamisen. Rakentaminen aloitettiin syksyllä 2023. Jätevedenpuhdistamon kokonaiskustannusarvio on n. 7,5 milj. euroa ja se on rahoitettu leasingrahoituksella. Jätevedenpuhdistamon suunniteltu käyttöönotto on syksyllä 2024.

Uusi esi- ja perusopetuksen suunnitelma on laadittu vuosille 2024–2028. Suunnitelma antaa peruslähtökohdat ja pelisäännöt siihen, kuinka Oulaisten esi- ja perusopetus järjestetään kyseisenä aikana. Suunnitelman osana käsiteltiin kouluverkkoselvitys. Valtuuton päätöksen mukaan kouluyksikön oppilasmäärän laskiessa pysyvästi alle 35 (kolmeopettajaiset kouluyksiköt) ja alle 25 (kaksiopettajaiset kouluyksiköt), lautakunta harkitsee koulun oppilaiden ja henkilökunnan siirtoa muihin yksiköihin. Esi- ja perusopetussuunnitelman käsittely nostettiin talousarviokäsittelyn yhteydessä uudelleen päätettäväksi vuoden 2024 alussa.

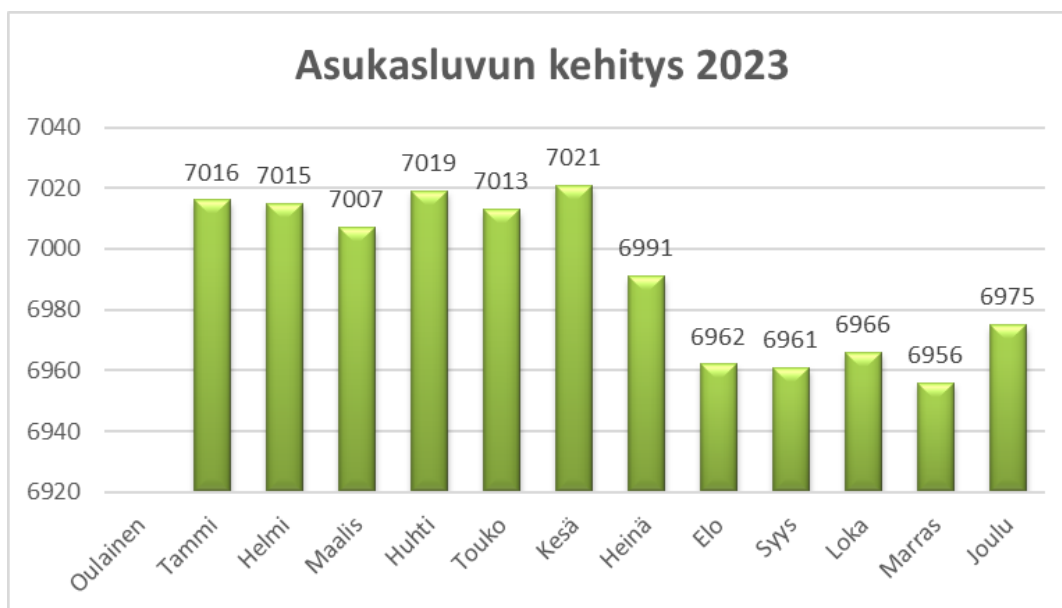
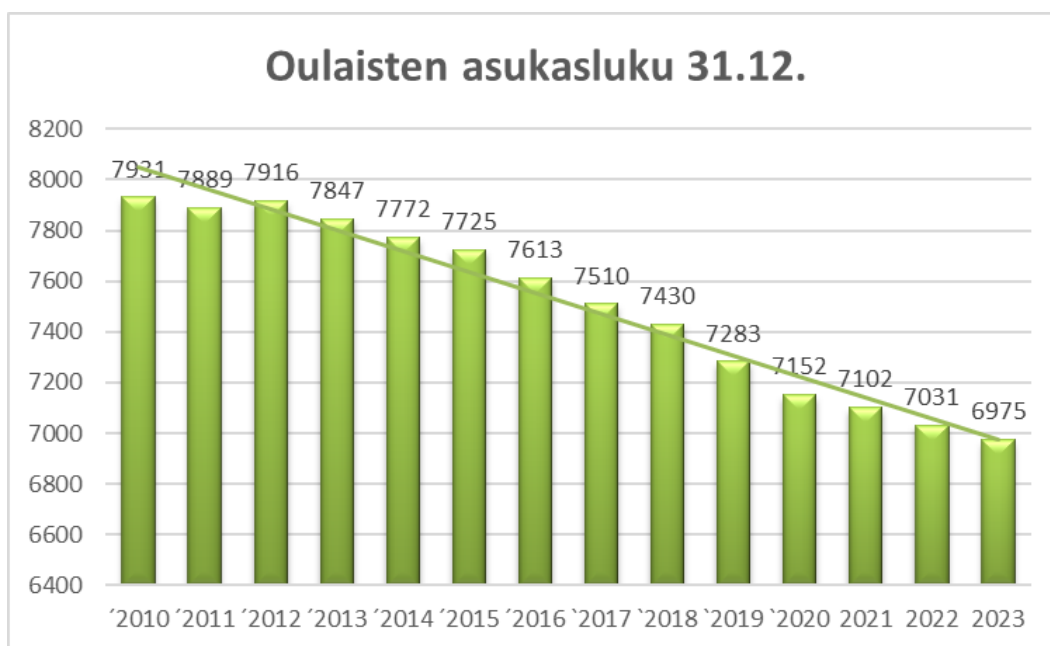
Kaupunginvaltuustolla oli hyväksyttävänä yhteistoimintasopimus sekä järjestämissuunnitelma työvoimapalveluiden järjestämisestä yhdessä lähialueen kuntien kanssa, mutta valtuusto ei hyväksynyt sitä. Työvoimapalvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille työvoimapalvelujen järjestämisestä annetun lain (380/2023) mukaisesti 1.1.2025. Järjestämisvastuun saaminen edellyttää kunnan työvoiman määrän olevan vähintään 20 000 henkilöä. Jos kunnan työvoiman määrä on alle 20 000 henkilöä, sen on muodostettava palveluiden järjestämiseksi yhteistoiminta-alue (työllisyysalue) yhdessä jonkin toisen tai useamman muun kunnan kanssa siten, että työllisyysalueen kuntien yhteenlaskettu työvoiman määrä on vähintään 20 000 henkilöä. Työllisyysalueen tulee muodostaa maantieteellisesti yhtenäinen, työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimiva alue.

Kaupungin kaikki varhaiskasvatustoiminta on kaupungin omaa palvelutuotantoa. Tarve uusille varhaiskasvatustiloille ratkaistiin valtuuston päätöksellä rakentaa uusi hirsipäiväkoti. Hiirenenmutkan neliryhmäinen päiväkoti valmistui lokakuun lopussa ja päiväkoti otetaan käyttöön tammikuussa 2024.

Väestö

Oulaisten asukasluvun lasku on jatkanut. Asukasluku on laskenut 56 asukkaalla vuoden aikana. Kymmenen vuoden aikana laskua on ollut 872 asukasta.

Vuoden aikana asukasluvun voimakkaampi lasku kohdistuu loppuvuoteen, kun koululaiset ja opiskelijat muuttavat mm. opintojen vuoksi.



Syntyvyys on ollut jo useamman vuoden laskussa. Vuonna 2023 lapsia syntyi 61 ja väestön ikään-
tyessä luonnollinen väestönlisäys on negatiivinen.

Väestömuutokset								
tammikuu-joulukuu 2023	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väkiluku	
Oulainen	1-3	16	25	-9	-17	6	-11	7007
	4-6	10	22	-12	4	22	26	7021
	7-9	15	23	-8	-65	13	-52	6961
	10-12	20	23	-3	15	4	19	6975
Yhteensä		61	93	-32	-63	45	-18	

Talousarvion toteutuminen

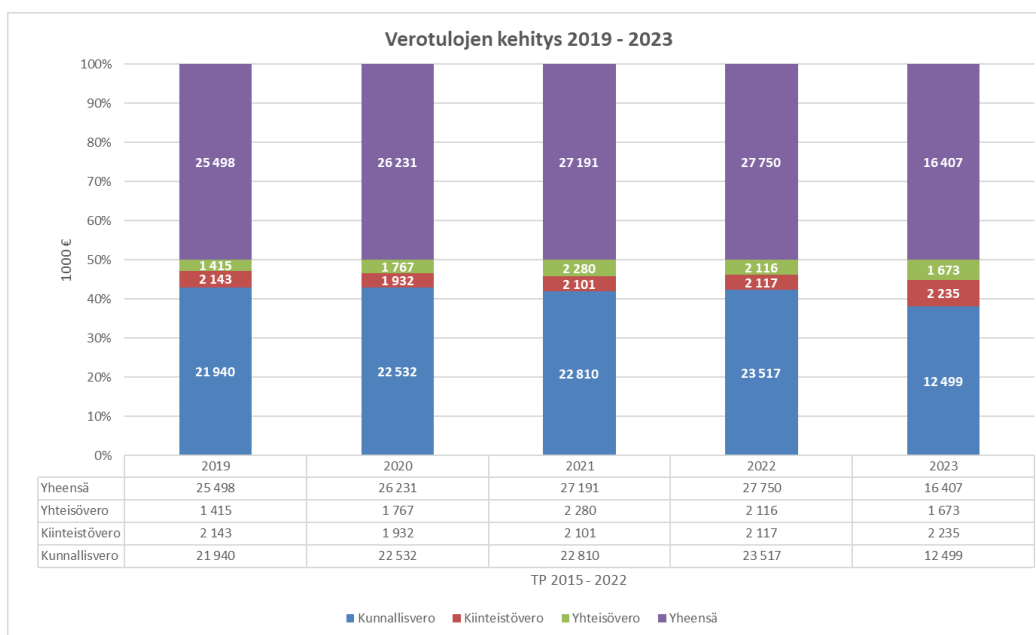
Kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös, jossa on mukana myös viemärilaitos, tulos on 49.263,15 € ja tilikausi poistoeron muutoksen ja vapaaehtoisten varausten muutosten jälkeen on ylijäämäinen 398.845,71 €. Kaupungin taseessa oli 31.12.2022 alijäämää 361.854,43, joten alijäämä muuttuu ylijäämäksi 36.991,28 euroa, positiivisen tilikauden vuoksi. Talousarvioon tehtyjen muutosten jälkeen toimintatuottojen toteutuma oli 100,0 %, toimintakulujen 97,2 % ja toimintakatteen 95,9 %.

Oulaisten kaupungin talouden tasapainottamisohjelma Vahva Oulainen on käynnistetty keväällä 2023, koska talousarviossa pysymisen haasteet on tunnistettu nyt ja tulevina vuosina. Ohjelman tavoitteena oli saada säästöjä 1,3 milj. euroa vuodelle 2023. Sote-uudistuksen seurauksena verotulojen kokonaismäärä laski, mutta verotuloja ns. verohäntiä kertyi sote-uudistusta edeltävän laajemman (leikkaamattoman) veropohjan mukaan ja samalla uudistukseen liittyvät kustannukset olivat poistuneet tilikaudelta kokonaisuudessaan. Sote-uudistukseen liittyvät valtionosuuksien leikkaukset eivät kohdistuneet tilikauteen 2023 vaan ne konkretisoituvat vuodesta 2024 alkaen. Ohjelman tavoite toteutui erinomaisten verotulojen, ns. ylisuurten valtionosuuksien sekä alhaisimpien palvelujen ostojen ansiosta. Vahva Oulainen II ohjelma laaditaan talousarviovuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025–2027 ja se tulee kaupunginvaltuuston päätettäväksi keväällä 2024.

Verotulot

Vuonna 2023 Oulaisten kaupungin tuloveroprosentti oli 9,36 %. Sote-uudistuksesta johtuen, kaikkien kuntien tuloveroprosentista leikattiin 12,64 %:n osuus hyvinvointialueiden rahoitukseen. Kiinteistöveroprosentit pysyivät vuoden 2018 tasossa. Myös yhteisöveron osuudesta leikattiin 1/3 osaa hyvinvointialueiden rahoitukseen. Kokonaisuutena verotulototeutuma oli talousarvioon nähden hyvä ja toteutuma 104,7 %, joka on n. 0,740 milj. € enemmän kuin talousarviossa. Merkittävä syy hyvään verotulokertymään johtuu verohännistä, joita on tilitetty kuluvalle tilikaudelle vuoden 2022 veroprosenttien mukaan. Myös yhteisöveron tuottoa on tilitetty vuoden 2022 suuremman jako-osuuden mukaan. Jatkossa nämä kertaluontoiset verohännät eivät toteudu. Kaiken kaikkiaan verotulot laskivat n. 11,3 milj. euroa (- 40,9 %) vuodesta 2022 vuoteen 2023. Kunnallisveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,305 milj. euroa, myös kiinteistöverotuotto ylittyi n. 0,124 milj. euroa talousarvion. Yhteisöveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,310 milj. euroa ja kertymä oli n. 0,479 milj. euroa matalampi vuoteen 2022 verrattuna.

Verotulojen kehitys v. 2019–2023 on esitetty alla olevassa taulukossa.



Valtionsuudet

Kunnan valtionosuus koostuvat kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti laski 22,09 %:iin vuonna 2023 (23,59 % vuonna 2022).

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määräytymistekijöiden esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

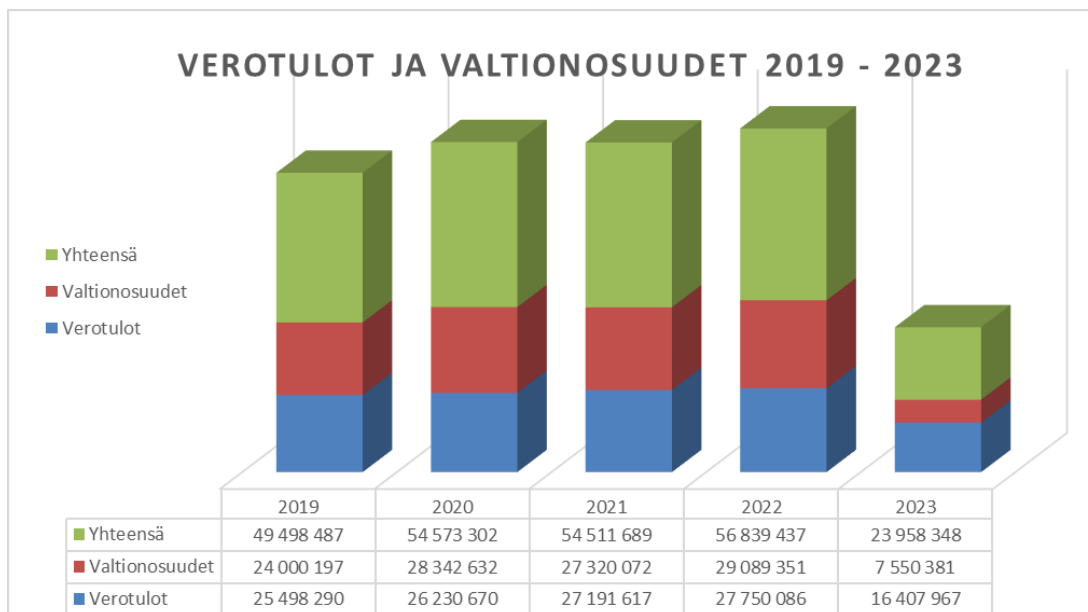
Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirrettiin yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee, koska sote-palveluiden kustannukset vaikuttavat siirtyviin valtionosuuksiin.

Valtionosuusjärjestelmään lisättiin toistaiseksi pysyvänä sote-kustannusten ja -tulojen siirrosta johtuvan muutosrajoitin ja kunnan talouden tasapainotilan muutoksia rajoittava järjestelmämuutoksen tasaus. Nämä erät lasketaan osana peruspalvelujen valtionosuutta. Koko maan tasolla vaikutus kuntiin on kustannusneutraali, mutta yksittäisellä kunnalla nämä sote-erät voivat olla tärkeimmässä roolissa valtionosuuksien tason kannalta. Lopullinen valtionosuuksien leikkauksien vaikutus konkretisoituu vuonna 2024, kun lopulliset tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 ovat selvillä.

Hallitus on päättänyt käynnistää kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen. Tarkoituksena on, että päivitetty järjestelmä olisi voimassa vuoden 2026 alusta alkaen.

Oulaisten kaupungille valtionosuuksia kertyi 2023 vuonna 7,6 milj. euroa, valtionosuuksien lasku on 21,5 milj. euroa (- 74,0 %) vuodesta 2022. Peruspalvelujen valtionosuudeksi muodostui 6.242.957 euroa ja verotulomenetyksen kompensatioksi 1.307.424 euroa.

Kokonaisuutena Oulaisten kaupungin verorahoitus ja valtionosuudet laskivat vuodesta 2022 noin 32,9 Milj.€ (57,9 %). Alla olevassa taulukossa verotulot ja valtionosuudet vuosilta 2019–2023.



Rahoitustuotot- ja kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen erotus oli – 121.563 €, talousarvio ylittyi n. 279.000 €. Korkokulut ylittyivät n. 830.000 € ja muissa rahoituskuluissa oli ylitystä yhteensä n. 500.000 €. Korkokulut lyhyt- ja pitkäaikaisista luotoista olivat yhteensä n. 1,2 milj. euroa (v. 2022 23.400 €). Korkotuotot antolainoista olivat n. 200.400 €. Sijoitusten tuottoja kirjattiin n. 270.000 € ja osinkoja saatiin n. 200.000 euroa. Kirjanpidollista arvopapereiden arvonalentumisista kirjattiin n. 480.000 €, arvonalentumista purettiin n. 1,0 milj. € ja sijoitusten myyntitappioita kirjattiin n. 210.000 €.

Vuodenvaihteessa kaupungilla oli lainaa kaikkiaan n. 51.886.207 € (v. 2022 36,8 milj.€). Lainapääomaa kasvoi 15,1 milj. euroa vuoden aikana. Lainapääomasta pitkäaikaista lainaa oli 14,6 milj.€ (josta kirjanpidollisesti siirretään lyhytaikaiksi n. 2,0 milj. e) ja lyhytaikaista (kuntatodistusohjelmiin perustuvaa) lainaa 37,3 milj.€. Asukasta kohti pitkäaikaista lainaa oli 2 094 € ja lainaa kaikkiaan 7 438 €/as. Oulaisten kaupungin lainoista n. 70 % oli vuodenvaihteessa lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja, joiden keskiporkko oli 3,43 % ja pitkäaikaisten lainojen keskiporkko oli 2,22 %. Korkokustannukset nousivat merkittävästi vuoden takaisesta. Korkokulut pitkäaikaisista lainoista oli 272.975 euroa ja kuntatodistuksista 908.108 euroa, yhteensä n. 1,2 milj. €.

Antolainoja myönnettiin yhteensä 12.420.000 € Oulaisten Teollisuuskiinteistölle teollisuushallin hankkimista ja uuden rakentamista varten. Antolaina rahoitettiin 5,0 milj. euron pitkäaikaisella lainalla ja loppuosa lyhytkaisilla kuntatodistuslainoilla. Korkotuotot antolainoista oli 200.424 euroa.

Vuonna 2023 kaupungin sijoituksista ei nostettu varoja kassaan. Sijoitusten markkina-arvo vuoden 2023 lopussa oli n. 18,9 milj.€ (31.12.2022 n.17,6 milj.€). Sijoitusten markkina-arvo nousi koko vuoden aikana 7,4 %. Arvonalentumisia kirjattiin lisää 479.802 € ja tämän lisäksi arvonalentumisia purettiin 1.041.596 €. Sijoitusten myyntivoitot olivat 273.936 euroa ja osinkotuotot 200.328 euroa.

Vuosikate oli 2.838.614,74 €. Poistosuunnitelman mukaisia poistoja oli 2.789.351,59 € eli vuosikate riittää kattamaan poistot. Tasapainoisen kuntatalouden yksi keskeisiä edellytyksiä on, että pitkällä aikavälillä vuosikate kattaa poistot. Vuosikate on myös rahoituslaskelman ensimmäisenä rivinä ja tarkoittaa siinä investointien tulorahoitusta.

Vuonna 2023 kaupungin investoinnit olivat yhteensä 3,2 € (3,5 milj. € v. 2022) ja saatujen rahoitusosuuksien ja omaisuuden myyntituottojen jälkeen nettoinvestoineiksi jäi 3,1 € (3,3 milj. € v. 2022). Investointien toteutumisvertailussa (kohta 2.5) on esitetty investoinnit hankkeittain.

Investoinneista maanhankintaan käytettiin yhteensä v. 2023 vain 20.000 € ja myyntituloja saatiin yhteensä 29.600 €.

Suurimpia v. 2023 toteutuneita investointeja olivat uuden päiväkodin rakentaminen, joka alkoi vuonna 2022 ja valmistui vuonna 2023. Päiväkodin kokonaisinvestoinnin arvo oli 3,5 milj. €. Teihin ja katuihin investoitiin yhteensä 0,700 milj. €. Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen aloitettiin kesällä 2023 ja rakentaminen jatkuu vuodelle 2024. Kokonaiskustannusarvio on n. 8,0 milj. euroa, mikä rahoitetaan leasing rahoituksella.

Viemäriiikelaitoksella oli investoitikohteena jätevedenpuhdistamon rakennukseen kohdistuvia rakennustöitä, viemäritöitä sekä verkoston saneerausta yhteensä n. 112.000 € (n. 81.400 € v. 2021). Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen aloitettiin ja se rahoitetaan leasingrahoituksella.

Rahoituslaskelman mukaan varsinaisen toiminnan tulorahoitus oli 2.847.957 € (vuosikate – tulorahoituksen korjauserät). Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen 438.903 €. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 8,0 Milj. €. Suunnitelman mukaan lyhennyksiä pitkäaikaisiin lainoihin tehtiin 1.986.262 € ja lyhytaikaista lainaa nostettiin lisää 9,1 milj. €. Koko lainasalkku kasvoi n. 15,1 milj. €. Vuoden 2023 talousarviossa ei varauduttu sijoitusvarojen käyttöön, eikä sijoitusvaroja nostettu käyttöön vuoden aikana.

Henkilöstö

Kaupungin henkilöstön määrä väheni merkittävästi vuodesta 2022, kun noin 50 % henkilöstöstä siirtyi Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen (sosiaali- ja terveystalouden) ja PPE-Köökki Oy:n palvelukseen (siivous- ja ateriapalvelut). Henkilöstömäärä väheni myös koulunkäynninohjaajien vähentämisen myötä. Vuodenvaihteessa vakinaista henkilöstöä oli 197 ja sijaisia 106. Kokonaismuutos henkilöstön osalta vuonna 2022 oli - 353 henkilöä. Työllistämistuella palkattuja oli keskimäärin 14 henkilöä. Kaupungin maksamien palkkojen ja palkkioiden määrä on esitetty seuraavassa taulukossa.

Henkilöstömenojen kehitys 2018–2023						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot	19 306 272	20 300 643	20 611 758	22 204 718	24 230 299	12 183 591
Henkilöstösivukulut						
Eläkkeet	4 283 584	4 485 677	4 433 662	4 626 233	5 042 457	2 565 052
Muut henkilöstösivukulut	657 520	684 807	749 654	876 689	921 427	576 083
	24 247 376	25 471 127	25 795 074	27 707 639	30 194 184	15 324 727
(1000 eur)	24 247	25 471	25 795	27 708	30 194	15 325
Menojen muutos edellisestä vuodesta	0,2 %	5,0 %	1,3 %	6,9 %	8,2 %	-97,0 %

Vuonna 2023 sairauspoissaolojen määrä kasvoi edelleen suhteutettuna vähentyneeseen henkilöstömäärään. Sairauspoissaoloja oli yhteensä 7469 pv. Sairauspoissaolopäiviä oli 24,7 päivää henkilöä kohti. Poissaolojakson pituus isossa osassa (n. 23 %) poissaoloista on 11–30 päivän mittainen ja diagnosikategoriana mielenterveyden häiriöt selittävät suurinta osaa poissaoloista. Lyhyet oimailmoitteiset sairauspoissaolot selittävät noin 12 % poissaoloista ja niiden syynä on yleensä erilaiset infektiot ja kulkutaudit. Sairauspoissaolojen määrän kasvua on selvitetty yhdessä palvelualuejohtajien ja yksiköiden esihenkilöiden kanssa, mutta selkeitä yhteisiä selittäviä tekijöitä ei ole noussut esille. Ratkaisut sairauspoissaolokustannusten vähentämiseen voidaan ajatella olevan hyvin perinteisiä työkykyjohtamisen keinoja: esihenkilötyöhön panostaminen, varhainen puuttuminen, työn joustojen mahdollistaminen, työntekijöiden työhyvinvointiin panostaminen, toimiva työterveysyhteistyö sekä työntekijöiden työkyvyn aktiivinen seuranta. Näihin tullaan jatkossa panostamaan entistä enemmän, vaikka töitä niiden eteen on tehty koko ajan myös yhdessä työterveyshuollon kanssa. Henkilöstön määrää, hallintokuntakohtaista jakaantumista, sairauspäivien yksikkökohtaista jakaantumista sekä eläkkeelle siirtymistä koskevia tietoja on yksityiskohtaisemmin esitelty tilinpäätöksen liitetietojen kohdassa 4.5.

1.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Merkittävät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat

Oulaisten kaupungin toimintaan vaikuttavat riskit on jaettu neljään osaan: 1) strategiset riskit 2) toiminnalliset riskit 3) rahoitusriskit ja 4) vahinkoriskit.

- **Strategiset riskit** liittyvät usein pitkän aikavälin suunnitelmiin ja usein ulkoisten tapahtumien muutoksiin, strategiaan tavoitteisiin tai sidosryhmätyöhön.
- **Toiminnalliset riskit** liittyvät kaupungin päivittäiseen toimintaan mm. henkilöstöön: avainhenkilöihin, henkilöstön osaamiseen ja saatavuuteen, tietojärjestelmien toimivuuteen tai tietoturva-asioihin. Vanhenevat toimitilat sekä sisäilmaongelmat kasvattavat korjausvelkaa ja muodostavat myös toiminnallisen riskin. Toiminnallisista riskeistä yleensä aiheutuu merkittäviä taloudellisia riskejä.
- **Rahoitusriskit** liittyvät taloudellisiin ja rahoituksellisiin tekijöihin ja **vahinkoriskit** ovat odottamattomista ja äkillisistä tapahtumista johtuvia tilanteita. Strategisesti merkittävät riskit liittyvät lainsäädäntömuutoksiin, jotka heikentävät alueen elinvoimatekijöitä. Julkisen hallinnon toimintojen siirtyminen pois alueelta on tunnistettu riski. Merkittävä riski on myös väestön väheneminen ja siihen on haasteellista vaikuttaa. Väestön väheneminen vaikuttaa työvoiman saatavuuteen nuorten lähtiessä oman kaupungin ulkopuolelle opiskelemaan ja myöhemmin työelämään. Väkiluvun lasku heikentää verotuloja- ja valtionosuuksia ja tämä johtaa siihen, että mahdollisuudet palveluiden tuottamiseen ja järjestämiseen heikentyvät. Kaupunkikonserniin kuuluvan vuokrataloyhtiö Oulaisten Amiraali Oy:n toiminnassa väkiluvun lasku näkyy opiskelija-asuntojen ja perheasuntojen alhaisena käyttöasteena.

Maailmanlaajuisen koronapandemian varalle on ollut vaikea varautua etukäteen. Epidemian paikallisessa ehkäisemisessä ja torjunnassa onnistuttiin vuonna 2020 sekä 2021 erinomaisesti noudattamalla valtioneuvoston päätöksellä poikkeuslakien vaatimuksia, STM:n hybridistrategiaa sekä alueellisen koordinaatioryhmän ohjeistuksia. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa, koronapandemian jatkumona, on laukaissut tarpeen toteuttaa varautumissuunnitelmien päivittäminen ja

ajantasaistaminen sekä prosessien tunnistamisen. Riskien realisoitumista Oulaisten kohdalla on vaikea arvioida maailman laajuisista lähtökohdista olevien uhkien kohdalla.

Valtakunnallisessa valmistelussa ollut sote-uudistus on myös riski, jonka merkitys Oulaisten kohdalla on keskimääräistä suurempi, koska täällä on alueellisestikin merkittäviä terveydenhuollon ja sairaanhoidon yksiköitä. Sote-uudistusta astui voimaan vuoden 2023 alusta. Päivystysasetus asettaa ympärivuorokautiselle päivystystoiminnalle henkilöstön osalta vaatimuksia, joiden perusteella päivystyspisteiden määrää vähennetään. Oulaisissa on myös alan koulutusta, jonka pysyvyys ratkaistaan valtakunnantasoilla sekä alueen toimijoiden päätöksillä. Riskinä voidaan nähdä Oulaskankaan erikoissairaanhoidon alasajo paikkakunnalla ja sitä myöten oppilaitosten aloituspaikkamäärien pienentmäinen ja yleensä alhaiset hakijamäärät oppilaitoksiin.

Oulaisten kaupungin palveluksessa oleva henkilöstö on pääsääntöisesti kokenutta ja kaupungin edellyttää riittäviä koulutustasovaatimukset. Henkilöstön rekrytoinneissa on ollut nähtävillä valtakunnan trendi vaikeuksista saada rekrytoitua päteviä henkilöitä, esim. tekniisiin palveluihin.

Kaupungin vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2023 lopussa 48 vuotta, mikä on sama kuin vuotta aiemmin. Seuraavan viiden vuoden aikana eläkkeelle siirtyy noin 15 % vakituisista työntekijöistä, mikä on riski kokemustiedon sekä hiljaisen tiedon menettämisen näkökulmasta, mutta myös toisaalta mahdollisuus toiminnan uudistamiseen.

Kaupungin tietojärjestelmiä on päivitetty taloushallinnossa, henkilöstöhallinnossa sekä terveydenhuollossa: Kaupungin käytössä on ollut jo pitkään CGI:n toimittama Kuntamalli, josta vuoden 2012 alusta otettiin käyttöön kirjanpidossa Raindance -järjestelmä ja siihen liittyen talouden seurantaan ja raportointiin Raindance -raportointiohjelma sekä talousarvion seurantaan Tane -ohjelma. Talousarvio on vuodesta 2017 tehty Raindance - budjetoitiohjelmalla. Sähköinen laskujen käsittelyohjelma Rondo on ollut käytössä vuoden 2012 alusta ja kaupungille tulevista laskuista valtaosa (noin 85 %) tulee sähköisessä muodossa. Taloushallinnossa sähköinen arkistointi on otettu käyttöön v. 2020. Maksuliikennejärjestelmä, Nomentian Cash Management, on päivitetty vuonna 2023 uuteen versioon ja se sisältää kassanhallinnan järjestelmän.

Henkilöstöhallinnon ohjelman (Populus) käyttöönotto tapahtui 1.4.2014. Myös tämä ohjelma perustuu internet-pohjaiseen hajautettuun toimintaan ja vähentää päällekkäisyyksiä ja virhemahdollisuuksia. Samassa yhteydessä kaupunki siirtyi pääosin sähköisiin verkkopankin kautta tuleviin palkkalaskelmiin. Sähköpostijärjestelmässä on siirrytty ulkoistettuun palveluun, muutamille henkilöille on hankittu turvapostiominaisuus. Toiminnallinen riski pieneni, kun kaupungin vastuulla ei enää ole palvelimen hankinta ja ylläpito, ja käyttäjäkohtaiset postilaatikot ovat riittävän isoja.

Koronapandemia aiheutti kaupungin eri yksiköissä laajat tarpeet etätyön mahdollistamiseen. Työntekijöiden etätyömahdollisuudet turvatataan jatkossakin Fortclient etäyhteydellä, kokoukset ja koulutusten järjestemiset onnistuvat Teams-yhteydellä.

Toiminnalliseksi riskiksi voidaan lukea myös heikon taloustilanteen myötä lisääntynyt työttömyys ja uusien työpaikkojen puute. Ensimmäisen koronavuoden jälkeen työllisyys on kuitenkin kohentunut nopeasti myös Oulaisissa.

Oulaisten kaupunki on suhteellisen velkaantunut samoin kuin alueen kunnat yleensä. Kaupungin velkamäärä on rahoitusriski, mikä on realisoitunut, kun korkotasosta lähti kesällä 2023 nopeasti nousemaan, tästäkin syystä on tärkeää lyhentää velkaa vuosittain. Kaupungin lainasalkkua ei ole tällä hetkellä suojattu korkotason nousulta. Tämä valinta on pitänyt korko- ja rahoituskustannukset hyvin matalina jo useamman vuoden. Pitkään jatkunut poikkeuksellisen alhainen korkotasoa on

merkittävä tekijä siinä, että velkamäärä ei ole vielä ollut olennainen kaupungin talouden kokonaisuuden kannalta. Esimerkiksi vielä vuonna 2022 korkokustannukset ovat olleet hyvin matalat (23.400 €), lainamäärän ollessa n. 36,7 milj.€. Mutta koron nopea yhtäkkinen nousu 4 prosentin tuntumaan on nostanut korkokustannukset yli 1,0 milj. euroon. Korkotason nopean nousun myötä, myös korkosuojauksen hinta on noussut sellaisille tasoille, johon ei ole tarkoituksenmukaista sitoa suuria laina määriä.

Oulaisten kaupungin lainasalkun suojauksessa on hyödynnetty kertynyttä varallisuutta, pitämällä varallisuuserät mahdollisimman likvidissä muodossa. Mikäli korkotaso nousee vielä voimakkaasti, voidaan sijoitusvarallisuutta käyttää lyhytaikaisen lainan takaisinmaksuun. Kaupungin sijoitusvarallisuus on vuonna 2023 n. 18,9 milj. € eli se kattaa 36,4 % kaupungin velkamäärästä. Sijoitusten tuotto on ollu tilikaudella korkeampi verrattuna vieraan pääoman hintaan. Sijoitusten tuotto vuonna 2023 oli 7,5 %, kun pitkäaikaisen lainan keskiporkko oli 2,22 % hyvin matalan kiinteäkorkoisen vastuun vuoksi ja lyhytaikaisen lainan keskiporkko oli 3,43 %. Kunnille on ollut hyvin tarjolla lyhytaikaista kuntatodistustalainaa, joten suurta riskiä ei ole rahan saatavuudessa näköpiirissä. Valuuttamääräisiä luottoja ei sisälly kaupungin lainasalkkuun, eikä siten valuuttariskiä. Sijoitusvarallisuuden hoito on jaettu useamman varainhoitajan sijoitussalkkuiksi. Sijoitussalkkujen sijoitusjakaumana korkojen ja osakkeiden välillä ovat 30/70. Sijoitusten jakaminen eri omaisuusluokkiin myös rahastojen avulla ja lisäksi useammalle varainhoitajalle pienentää riskiä arvoneheiluille ja tasaa tuotto-odotukseen liittyvää riskiä.

Kaupungin vahinkoriskejä on turvattu laajasti vakuutuksilla: Lakisääteinen tapaturmavakuutus, omaisuusvakuutus (kiinteistöt ja niiden irtaimisto, all risks), keskeytysvakuutus (kaikki kaupungin kohteet, 1.000.000 € saakka), vastuuvakuutus (julkisyhteisön vastuu, hallinnon vastuu), tapaturmavakuutus (mm. kunnan ryhmätapaturmavakuutus), matkavakuutus (virkamatka, kaupungin henkilöstö ja luottamushenkilöt) sekä kaikki ajoneuvot. Kaupungin vakuutusturvaa täydennettiin vuonna 2017 ottamalla mukaan oikeusturvavakuutus, joka korvaa omat ja tuomitut vastapuolen oikeudenkäyntikulut riita- ja rikosasioissa, jotka käsitellään käräjäoikeudessa. Työntekijöiden lakisääteisen tapaturmavakuutuksen rinnalle otettiin v. 2020 etätyövakuutus, joka kattaa etätyötä tekevien tapaturmat etätyössä.

Riskikartoituksilla on tunnistettu riskit, ja myönteisenä asiana on todettava, että kaupungin vahinkokehitys on ollut hyvä eikä mitään suurempia vahinkoja ole sattunut. Hyvä vahinkokehitys vaikuttaa myös vakuutusmaksutasoon.

Oulaisten kaupungilla on avoinna oleva riita-asia, joka koskee vuosina 2010–2021 tapahtunutta ylläskutuspetosta. Arvio kaupungille aiheutuneen taloudellisen vahingon määrästä on 1,5 miljoonaa euroa. Haastehakemus on jätetty Oulun käräjäoikeuteen 4.1.2022. Käräjäoikeus on antanut tuomion asiassa 7.10.2022. Käräjäoikeus määräsi tuomittujen maksamaan yhteisvastuullisesti aiheutuneista vahingoista Oulaisten kaupungille 1,3 miljoonaa euroa. Asiasta valitti kaksi ja syyttäjät sekä Oulaisten kaupunki ovat antaneet vastavalituksen. Asiasta on hovioikeuden tuomio 12.1.2024. Tuomio ei ole vielä lainvoimainen. Kaupungilla ei ole meneillään muita merkittäviä oikeudellisia prosesseja, joista saattaisi olla kaupungin toiminnalle riskiä.

1.1.2023 alusta vahinkovakuuttajan on toiminut Pohjola Vakuutus Oy. Kaupunki käyttää vakuutusasioissa asiantuntijana (vakuutusmeklarina) Rewenda Oy:tä.

1.6. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sitä osaa johtamisessa, jolla tunnistetaan, ennalta ehkäistään ja hallitaan riskejä. Se sisältää ne toimenpiteet ja menetelmät, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, varmistamiseen, edistämiseen ja parantamiseen. Valvonnalla varmistetaan,

että kirjanpito, palkanlaskenta, maksuliikenne ja tietojärjestelmät ovat luotettavia, ennaltaehkäistään erehdyksiä, virheitä ja väärinkäytöksiä ja varmistetaan, että kaupungin varoja ja omaisuutta hoidetaan huolellisesti ja taloudellisesti.

Kaupunginvaltuusto lisäsi 29.1.2014 kaupungin hallintosääntöön kohdat liittyen sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan. Samassa kokouksessa hyväksyttiin myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Oulaisten kaupungin sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 11.3.2013 ja ohje tuli voimaan 1.4.2013 lukien. Riskienhallinnan osalta kaupunginhallitus on 13.1.2014 hyväksynyt riskienhallintasuunnitelman.

Sisäisen valvonnan osa-alueet sisältyvät niihin pysyväismääräyksiin ja vuosittaisiin päätöksiin, joilla on annettu toimivalta ja vastuut eri luottamushenkilöelimille, viranhaltijoille ja työntekijöille. Pysyväismääräyksiä ovat Oulaisissa hallintosääntö ja muut ohjeet, joihin tehdään tarvittavia lisäyksiä tai päivityksiä. Vuoden 2017 keväällä kaupunginvaltuusto hyväksyi koko kaupunkia koskevana hallintosäännön, joka tuli voimaan uuden valtuustokauden alussa 1.6.2017 ja ko. säännön perusteella on täytetty kaupungin lauta- ja johtokunnat. Tämän jälkeen kaupunginvaltuusto on hyväksynyt muutoksia hallintosääntöön.

Valtuuston ja kaupunginhallituksen päätöksillä on kaupunkitasolla vahvistettu lainsäädännölliset muutokset ja riskienhallinta otettu osaksi kunnan normaalia toimintaa. Tavoitteena on, että riskienhallinta on järjestelmällistä toimintaa, jolla kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset toimijat voivat varmistua olennaisten riskien tunnistamisesta, arvioinnista, hallinnasta sekä mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämisestä.

Sisäisen valvonnan ohjeen mukaan tilivelvollisella on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja sisäisen valvonnan tehokkuuden parantamisesta ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Ohjeessa todetaan erikseen, että tilivelvollisuusaseman puuttuminen ei vapauta esimiesasemassa olevaa viran- tai toimenhaltijaa alaistensa toiminnan valvontavastuusta. Vahingonkorvausvaatimus tai rikosseuraamus voidaan kohdistaa myös muuhun kuin tilivelvolliseen. Konsernitasolla sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Oulaisissa kaupunkikonserniin kuuluvat vuokrataloyhtiö Oulaisten Amiraali Oy:n sekä valokuituyhtiö Oulaisten Kuitu Oy. Tytäryhtiöiden kohdalla kaupunginhallitus antaa vuosittain yhtiökokoukselle esityksen yhtiön hallitukseen valittavista henkilöistä. Tällä varmistetaan paitsi sisäistä valvontaa, myös pidetään emokaupunki tietoisena yhtiön tilasta.

Päätösten valmistelussa, päätöksenteossa ja päätösten täytäntöönpanossa noudatetaan lainsäädäntöä, kaupungin hallintosääntöä sekä päävastuualueiden johtosääntöjä sekä muuta ohjeistusta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden kohdassa 5 on riskit jaoteltu neljään pääryhmään, jotka ovat strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä vahinkoriskit. Riskienhallinta on kytketty osaksi talousarvion laadintaa. Toimielinten tehtävänä on raportoida merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia. Vuoden 2022 osalta päävastuualueet ovat antaneet raportit sisäisen valvonnan toteutumisesta alkuvuodesta 2023.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan myös vuoden aikana. Vuoden 2020 aikana ei ole ilmennyt sisäisen valvonnan tai riskienhallinnan osalta puutteita, jotka edellyttäisivät toimenpiteitä.

Kaupungin talouden ja toiminnan suunnittelu perustuu kaupungin strategiaan ja sitä täydentävään palvelustrategiaan sekä valtuuston hyväksymiin hallintokunta- tai toimialakohtaisiin suunnitelmiin. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.1.2023 uuden kaupungin strategian aikavälille 2023–2025. Strategian visio 2032 on ”Woimainen Oulainen – kasvua, osaamista ja yrittäjyyttä viihtyisässä elinympäristössä. Oulaisten kaupunkistrategiassa on kolme painopistealuetta 1) elinvoimainen 2) hyvinvoiva

ja 3) viihtyisiä. Jokaiselle painopistealueelle on asetettu tavoitteet ja sekä mittarit vuoden 2024 talousarviossa.

Talousarvioprosessin aikataulusta vastaa kaupunginhallitus. Talousraamissa lähtökohtana ovat nykyisen toiminnan edellyttämät resurssit ja tiedossa olevat lakitasoiset tai alemmantasoiset muutokset kaupungin tulorahoituksen kannalta keskeisissä veroperusteissa ja valtionosuuksissa. Talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu kaupunginhallituksen antaman raamin pohjalta tapahtuu Oulaisissa hajautetusti hallintokunnissa. Talousarvion valmistelu tapahtui Raindance – budjetoitiohjelmalla, joka on osa kaupungin käytössä olevaan CGI:n Kuntamallia. Yhteensopivat, samaa tuoteperhettä olevat ohjelmat varmistavat toimintaa, ja hallintokunnilla on käytössään päätyneen tilikauden tilinpäätöstiedot, kuluvan vuoden talousarvio sekä reaaliaikainen toteutuma kuluvasta vuodesta. Sisäisen valvonnan näkökulmasta suunnitteluprosessi nykymuodossaan varmistaa, että valmistelu perustuu faktatietoon. Jokaisessa hallintokunnassa on myös henkilöitä, joilla on oikeudet Report Manager - raportointiohjelmaan, jolla seurannassa päästään tositetarkkuusasteelle. Ohjelma toimii ”on line” - tyyppisesti, eli tietoa kirjauksista voidaan seurata välittömästi.

Edellä olevan mukaisesti kaupungin henkilökunnalla on mahdollisuus jatkuvaan talouden seurantaan. Talousarvion hyväksymisen jälkeen kaupunginhallitus antaa talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa määrätään talouden ja toiminnallisten tavoitteiden seurannasta. Talouden osalta seuranta tapahtuu vähintään neljännesvuosittain ja toiminnallisten tavoitteiden osalta puolivuosit- tain. Nämä em. seurantaveloitteet ovat lautakunnille, joiden tehtävänä on ryhtyä toimenpiteisiin, mikäli talouden tai toiminnan osalta todetaan poikkeamaa suunniteltuun talousarvioon.

Kaupungin hyväksyjät määrätään kaupunginhallituksen tai lautakuntien päätöksillä vuosittain kaupunkiin pääosin vakituudessa virkasuhteessa olevista henkilöistä. Hyväksyjät (ja varahenkilöt) määrätään kustannuspaikkatasoisesti, mikä varmistaa sen, että hyväksyjällä on tieto käytettävissä olevista resursseista. Laskujen kierrätyksessä on erikseen nimetyt asiataarkastajat, joiden kautta laskut tulevat hyväksyjille. Oulaisissa laskujen käsittelyprosessi perustuu ostolaskujen sähköiseen kierrätykseen (Rondo), mikä on lyhentänyt laskujen käsittelyaikaa ja varmistaa sen, että normaalioloissa laskut saadaan maksuun aikanaan. Suurin osa laskuista saadaan kaupungille sähköisessä muodossa, mikä varmistaa toimintaa eikä laskun katoaminen ole mahdollista.

Kaupungin tietojärjestelmät niin taloushallinnon kuin henkilöstöhallinnonkin osalta ovat järjestelmätoimittaja CGI Oy:n palvelimella. Palvelin on Espoossa. CGI pitää huolen siitä, että järjestelmät ovat käytettävissä 24/7, järjestelmät päivitetään ja järjestelmistä otetaan varmistukset, joita säilytetään muualla kuin ao. palvelinten yhteydessä. Kaupungin tietojärjestelmille on nimetty kaupungilta vastuuhenkilöt.

Kaupunginhallitus ja lautakunnan määräävät keskuudestaan henkilöt, joiden tehtävänä on vuosittain suorittaa rahavarojen ja arvopapereiden yms. tarkastaminen ja raportointi. Varsinaisten kassojen merkitys on jatkuvasti vähentynyt, ja vuoden 2013 aikana on otettu käteisostoissa käyttöön First Card-maksukortit. Kortit ovat kaupungin vastuulla ja tilattu nimetyille henkilöille. Käyttö on rajattu

kaupungin tarpeisiin ja jokainen kortinhaltija vastaa ostoksista ja niihin liittyvien kuittien säilyttämisestä. Kuitit liitetään kirjanpitositteeseen, jonka korttiyhtiö lähettää käyttäjäkohtaisesti.

Kaupungin käyttöomaisuuskirjanpitoon sisältyy poistonalainen omaisuus. Irtaimen omaisuuden osalta pyritään riittävällä tarkkuudella pitämään myös pienempi omaisuus luettelotuna.

Tietoturvassa keskeinen vaatimus on, että kaupungin henkilökunnalla käytössä olevat järjestelmät perustuvat henkilökohtaisiin käyttöoikeuksiin, käyttäjätunnuksiin ja salasanoihin, tietojärjestelmän on suojattu ulkoiselta tunkeutumiselta palomuurilla ja kaupungilla on virustorjunta kunnossa.

Kaupungilla on tietoturvaohje, jonka päivittämisestä vastaa tietoturvatyöryhmä. Tietojärjestelmistä on järjestelmätoimittajien tekemät menetelmäkuvaukset ja järjestelmiin liittyy ominaisuuksia, joiden avulla varmistetaan sisäisen tarkkailun ja valvonnan toimivuus.

Tietojärjestelmien vastuuhenkilöt valvovat, että eri sovellusten käyttöoikeudet ovat asianmukaiset.

Vuoden 2015 lopussa valmisteltiin myös ohjeet sosiaalisen median käytöstä. Ohjeet on kaupunginhallitus hyväksynyt, viimeisin hyväksyminen oli 25.3.2019.

Kaupunki myöntää avustuksia yhdistyksille ja järjestöille. Avustuksen maksatuksen edellytyksenä on, että avustuksen saaja esittää tilinpäätöstietojen tai muun selvityksen perusteella, miten aiemmin myönnetty avustus on käytetty tai miten saatu avustus aiotaan käyttää.

Valtionosuuksien ja -avustusten sekä muiden avustusten hakeminen ja tilittäminen kuuluvat palvelukeskusten päälliköille. Valtionosuuksien kertymistä seurataan osana talousarvion normaalia toteutumisseurantaa. Erillisiä valtionosuuksia saadaan nykyisin joihinkin investointeihin sekä hankkeisiin.

Projektien osalta päätöksen osallistumisesta tekee kaupunginhallitus tai ao. lautakunta. Kaupungin itse hallinnoimissa projekteissa vaatimukset projektin hallinnon osalta on lueteltu sisäisen valvonnan ohjeessa ja projektista vastaavan viranhaltijan vastuu on laaja. Ongelmia ei projektien osalta ole ollut.

Kaupungin toiminnan riskikartoitus tehtiin syksyllä 2012 ja valtuusto hyväksyi sen 30.1.2013. Kartoituksessa oli mukana sekä fyysiset riskit että henkinen kuormitus, joten sen perusteella on voitu ryhtyä toimiin mahdollisten ongelmien korjaamiseksi. Tämä kartoitus ja syksyllä 2013 valmistellut, edellä kerrotut kaupunginhallituksen ja valtuuston tekemät päätökset riskienhallinnan osalta laajentavat riskienhallinnan kattamaan käytännössä kaiken kaupungin toiminnan ja tulevat olemaan entistä keskeisempi osa sekä strategista että toiminnallista suunnittelua. Vuonna 2023 kaupungin omissa toiminnassa ei ollut tekijöitä, joiden perusteella toiminnan riskitaso olisi noussut.

1.7. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kunnanhallituksen on lain mukaan (KunL 115 §) tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Tuloksen käsittely tarkoittaa ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen (esim. tiedossa oleva investointi), rahastoon tai yli-/alijäämätilille. Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto (Kila) on antanut lausunnon (28.8.2018, lausunto 118) kuntien ja kuntayhtymien ylijäämä- ja alijäämäerien tulkinnasta. Lausunnon mukaan kunnan katettavaa alijäämää määriteltäessä taseeseen merkityt investointivaraukset ja poistoerot sekä muut omat rahastot kuin arvonkorotusrahostot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä. Oulaisten kaupungin taseessa on poistoeroa 1.572.557,12 € sekä muut omat rahastot pääomia 70.169,32 €, jotka ovat yhteensä 1.642.726,44 €. Vuodelta 2023 ei katettavaa alijäämää syntynyt.

Oulaisten kaupungin vuoden 2023 tilikauden ylijäämä (sis. viemärilaitos) on 398.845,71 € ja taseen edellisten tilikausien kertynyt alijäämä 361.854,43 €, joten tilikauden 2023 ylijäämäsiirron jälkeen taseen kumulatiiviseksi ylijäämäksi muodostui yht. 36.991,28 €. Oulaisten kaupungilla ei ole kuntalain mukaista alijäämän kattamisvelvoitetta.

Oulaisten kaupungin talouden tasapainottamisohjelma Vahva Oulainen on käynnistetty keväällä 2023, koska talousarviossa pysymisen haasteet on tunnistettu nyt ja tulevina vuosina. Vuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025–2027 laaditaan Vahva Oulainen II talouden tasapainottamisohjelma.

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä taloussuunnitelmassa vuosille 2023–2026 koko suunnittelujakson yhteenlaskettu tilikausien ylijäämä on n. 0,470 M€, joten tällä perusteella kaupunginhallituksella ei olisi tarvetta kattamissuunnitelman tekemiseen.

Oulaisten kaupungin tilikauden tulos on 49.263,15 euroa. Tulokseen sisältyy myös kaupungin viemäriliikelaitos, joka on käsitelty kirjanpitosäännösten mukaisesti omassa erilliskirjanpidossa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Kaupungin viemäriliikelaitoksen tilikauden ylijäämä 269.903,22 (sis. varausten vähennystä 249.600 € viemärilaitoksen investointivarausten purkamisesta johtuen) euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien yli / alijäämätilille.
 - Tuloutetaan poistoeroa suunnitelman mukaisesti 99.982,56 euroa (Juho Oksan koulu 55 000 euroa, Lehtopään kevyenliikenteenväylä 44.982,56 euroa).
 - Kirjataan kaupungin tilikauden ylijäämä 398.845,71 euroa edellisten tilikausien yli-/ alijäämätilille.
- Oulaisten kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen tuloksen käsittelyerien jälkeen 398.845,71 euroa ja taseen kumulatiiviseksi ylijäämäksi 36.991,28 euroa.

1.8. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvaa tuloslaskelma ja siitä lasketut tunnusluvut. Tilikaudelle kuuluvien tulojen riittävyys menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakateen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Tuloslaskelmassa ovat mukana vain ulkoiset tuotot ja kulut, ei esimerkiksi hallintokuntien välisiä ostoja ja myyntejä.

Toimintakate näyttää, paljonko toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuoden 2023 toimintakate oli – 21,0 milj.€ (v. 2022 - 57,6 milj.€). Kaupungin toimintatuotot laskivat 2022 vuodesta 47,0 %, myös toimintakulut laskivat 59,4 %. Toimintakate laski 63,4 %.

Vuosikate on kunnan rahoitustulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen tulisi kattaa poistot eli pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden (rakennukset, kadut, puistot jne.) käytöstä (=kuluminen) aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikate tarkoittaa investointeihin ja lainanlyhennyksiin käytettävissä olevaa tulorahoitusta. Vuonna 2023 vuosikate oli 2.838.614,74 € (v. 2022 -1.479.786,03 €) ja poistot olivat n. 2,8 milj.€, vuosikate riittää kattamaan poistot. Kaupungin poistojen määrä kasvaa investointien myötä.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tuloslaskelmassa tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä

seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- / alijäämään. Vuoden 2023 tulos oli 49.263,15 € ja tilikauden ylijäämä on poistoeron kirjauksen ja varausten muutoksen jälkeen ylijäämä oli 0,399 milj. €. Poistoeroa v. 2023 kirjataan 99.982,56 € Juho Oksan kouluun investoinin osalta (55.000 €) sekä Lehtopään kevyenliikenteen väylän osalta (44.982,56 €).

Seuraavilla sivuilla on esitetty tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä niistä laskettavat tunnusluvut kolmelta edeltävältä vuodelta. Yksityiskohtainen tuloslaskelma on kohdassa 2.3., ja siinä näkyy myös toteutunut suhteessa talousarvioon ja siihen tehtyihin muutoksiin.

	2021	2022	2023
Toimintatuotot	9518	10405	6189
Toimintakulut	-63602	-68012	-27187
TOIMINTAKATE	-54083	-57607	-20998
Verotulot	27192	27750	16408
Valtionosuudet	27320	29089	7550
Rahoitustuotot ja – kulut			
Korkotuotot	0	2	216
Muut rahoitustuotot	2166	1188	1571
Korkokulut	3	-24	-1182
Muut rahoituskulut	-204	-1878	-727
VUOSIKATE	2394	-1480	2839
Poistot ja arvonalentumiset	-2554	-2694	-2789
Satunnaiset tuotot	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-160	-4174	49
Poistoeron vähennys	-387	100	100
Varausten lisäys	450	0	250
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-98	-4074	399
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,9	15,3	22,8
Vuosikate/Poistot, %	94	-55	101,8
Vuosikate €/asukas	337	-210	407
Asukasmäärä	7102	7031	6975

1.9.Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä (rivi: Toiminnan ja investointien rahavirta) ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä (rivi: Rahoituksen rahavirta). Näiden kahden luvun erotus tai summa osoittaa kaupungin kassavarojen muutoksen tilikaudella. Vuonna 2023 muutos oli – 0,439 milj. €.

	2021	2022	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	2394	-1480	2839
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-1	147	9
Toiminnan rahavirta	2393	-1333	2848
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3323	-3577	-3305
Rahoitusosuudet investointimenoihin	41	188	8
Käyttöomaisuuden myyntitulot	252	23	10
Investointien rahavirta	-3030	-3366	-3287
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-637	-4699	-439
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	-12420
Antolainojen takaisinmaksut	0	0	0
Antolainauksen muutokset	0	0	-12420
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8000	0	8000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1461	-1632	-1986
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4600	3500	9080
Lainakannan muutokset	1939	1868	15094
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2	-3	100
Vaihto-omaisuuden muutos	6	4	19
Saamisten muutos	-527	-85	1081
Korottomien velkojen muutos	1097	790	-2567
Muut maksuvalmiuden muutokset	574	706	-1367
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2513	2574	1307
RAHAVAROJEN MUUTOS	1876	-2124	868

Omaisuu denhoito 1.1.	17198	19161	16697
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	691	605	944
- Omaisuu denhoito 31.12.	19161	16697	17153
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	605	944	1356
	1876	-2124	868

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä 5 vuodelta			
1 000 €	-637	-4658	-4694
Investointien tulorahoitus, %	153,8	-43,7	86,1
Lainanhoitokate	-0,4	-0,3	0,5
Kassan riittävyys, pv (rahat ja pankkisaamiset)	26	86	144

Tunnusluvut

Rahoituslaskelman tunnusluvuissa ”**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä 5 vuodelta**” on muuttunut investointien lisääntymisen myötä olennaisesti huonommaksi. Tilikauden 2023 investoinnit olivat vielä maltilliset, mutta investointisuunnitelma näyttää huomattavaa kasvusuuntaa. Tunnusluku peilaa näin pidemmän aikavälin kehitystä: Oulaisten kaupungin investointien kohdalla joudutaan investointitasoa tarkastelemaan kriittisesti, koska vuosien 2018–2022 aikana tulorahoitus ei ole riittänyt ja velkamäärä kasvoi edelleen. Tässä on keskeinen syy sille, miksi investointien kohdalla on tyydyttävä alhaisempaan tasoon, toinen syy on poistojen määrän kasvu.

Vuonna 2023 investoinnit olivat vielä maltilliset, tulorahoitus (vuosikate) oli riittävä kattamaan investointeja. Sijoitusvarallisuutta ei tarvinnut nostaa käyttöön, mutta lainamäärä kasvoi n. 15,1 milj. €. Taloussuunnitelman investoinnit vuosille 2024–2028 on 14,4 milj. €, jolloin myös lainamäärä kasvaa.

Investointien tulorahoitus % lasketaan seuraavalla kaavalla: $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ (eli valtionosuudet vähennetty). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainoilla tai kassavarojen määrää vähentämällä. Vuonna 2023 investointien tulorahoitus oli 86,1 %.

Lainanhoitokate $((= (\text{Vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset}))$ kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Tunnusluvun ollessa alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä arvon ollessa välillä 1–2 ja heikko, kun arvo on alle 1. Oulaisissa lainanhoitokate oli 0,5 % (v. 2022 -0,3 %), eli alle heikon tason.

Maksuvalmiutta kuvataan kahdella tunnusluvulla: Ensimmäisessä ovat mukana kaupungin rahat ja pankkisaamiset vuoden lopussa, ja tämä jaetaan koko vuoden kassasta maksuilla, jona lukuna

käytetään vuoden 2021 kokonaismenoja (kaava: $365 * \text{Kassavarat } 31.12. / \text{kokonaismenot}$). Kaupungin kokonaismenot olivat vuonna 2023 46.798.018 €. Vuodenvaihteessa maksuvalmius oli 10,5 päivää.

Toisena maksuvalmiutta kuvaavana käytetään lukua, jossa likvideiksi varoiksi on otettu myös omaisuudenhoito varat (markkinahintaisina). Nämä varat mukaan lukien kaupungin maksuvalmius oli vuodenvaihteessa 158 päivää (v. 2022 90 päivää)

Rahoituslaskelman alaosassa on kohdat Omaisuudenhoito 1.1. ja 31.12.. Nämä kaupungin varat ovat joko varainhoitoyhtiöiden kautta sijoitettuina valtuuston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaisesti tai osakesijoituksina. Laskelmassa olevat luvut ovat kirjanpitoarvossa, joka tarkoittaa esim. osakkeiden kohdalla hankintahintaa tai sitä alemmaa arvoa 31.12. tilanteessa. Markkina-arvo sijoituksille oli 31.12.2023 tilanteessa 18.918.249 €, jossa on muutosta edelliseen vuodenvaihteeseen n. 7,4 %.

Kaupungin kassan riittävyys perustuu lainanottoon, jossa on yhä suuremmalta osin käytetty kuntatodistusohjelmiin perustuvaa lyhytaikaista lainanottoa. Lainakorot ovat näissä lyhytaikaisissa lainoissa olleet erittäin alhaalla viimeiset vuodet, mutta korkotason on lähtenyt jo kesän 2022 aikana reippaaseen nousuun. Toistaiseksi sijoitusten tuotto on ollut korkeampaa kuin lainan korko.

1.10. Rahoitusasema ja sen muutokset

Kaupungin rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

	12/2023	12/2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 437 926,21	1 538 177,26
AINEETTOMAT OIKEUDET	94 740,95	93 534,55
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	1 343 185,26	1 444 642,71
AINEELLISET HYÖDYKKEET	45 835 961,37	45 250 064,16
MAA- JA VESIALUEET	7 694 727,31	7 623 152,74
RAKENNUKSET	32 813 225,53	31 003 129,70
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 845 257,34	4 773 235,14
KONEET JA KALUSTO	239 583,46	225 334,18
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	243 167,73	1 625 212,40
SIOITUKSET	17 242 627,21	8 324 326,77
OSAKKEET JA OSUUDET	4 822 627,21	8 324 326,77
MUUT LAINASAAMISET	12 420 000,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	64 516 514,79	55 112 568,19
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 148 840,08	1 128 309,29

TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 148 840,08	1 128 309,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	33 136,62	52 354,07
AINEET JA TARVIKKEET	33 136,62	52 354,07
SAAMISET	1 280 032,54	2 360 703,99
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	98 723,26
MUUT SAAMISET	0,00	98 723,26
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 280 032,54	2 261 980,73
MYYNTISAAMISET	317 200,03	1 188 647,60
MUUT SAAMISET	351 320,52	466 900,08
SIIRTOSAAMISET	611 511,99	606 433,05
RAHOITUSARVOPAPERIT	17 153 054,34	16 697 026,85
OSAKKEET JA OSUUDET	2 180 060,13	2 160 171,02
SIIJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	14 972 994,21	14 536 855,83
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 355 748,22	944 188,54
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19 821 971,72	20 054 273,45
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 487 326,59	76 295 150,93

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	25 917 061,27	27 584 047,61
MUUT OMAT RAHASTOT	70 169,32	70 169,32
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	-361 854,43	3 711 969,17
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	398 845,71	-4 073 823,60
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 024 221,87	27 292 362,50
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 572 557,12	1 672 539,68
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	249 600,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	1 572 557,12	1 922 139,68
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	163 434,00	163 434,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	163 434,00	163 434,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 266 431,25	1 128 309,29
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,00	17 596,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 266 431,25	1 145 906,21
VIERAS PÄÄOMA		

PITKÄAIKAINEN	12 769 770,34	7 134 366,36
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	12 576 743,98	6 941 340,00
MUUT VELAT	193 026,36	193 026,36
LYHYTAIKAINEN	43 690 912,01	38 636 942,18
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	37 280 000,00	28 200 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 010 429,35	1 632 096,00
SAADUT ENNAKOT	0,00	323 147,80
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	2 341 730,29	3 774 649,81
MUUT VELAT	271 731,54	566 003,83
SIIRTOVELAT	1 787 020,83	4 141 044,74
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	56 460 682,35	45 771 308,54
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 487 326,59	76 295 150,93

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	32,3	38,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	187,3	67,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	37	-362
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	5	-51
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	51 867	36 773
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	7 436	5 230
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	51 867	36 773
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	7 436	5 230
Lainasaamiset, 1000 euroa	12 420	0
Asukasmäärä	6 975	7 031

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta. Nämä tunnusluvut ovat keskeisiä mittareita, ns. kriisikuntakriteereitä, kun kuntia arvioidaan kunta- ja palvelurakennemuutoksesta annetun lain mukaan. Kriisikuntakriteerien täytyessä kailta osin on valtioneuvostolla mahdollisuus puuttua kunnan itsenäisyyteen ja määrätä kunnan liittämistä toiseen kuntaan.

Omavaraisuusaste, % = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

	2021	2022	2023
	43,1	38,5	32,5

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona on pidetty 70 %:n tasoa. Omavaraisuuden ollessa 50 % tai sen alle, tarkoittaa se kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Oulaisissa omavaraisuusaste on alle em. 50 %:n tason. Kriittikinä kriisikuntakriteereille on

todettava, että näistä omavaraisuusasteessa, suhteellisessa velkaantumisessa ja lainamäärässä €/asukas ei oteta huomioon kaupungin sijoitusvarallisuutta.

Rahoitusvarallisuus €/asukas = (Saamiset+Rahoitusarvopaperit+Rahat ja pankkisaamiset) – (Vieras pääoma-Saadut ennakot) /asukasmäärä)

2021	2022	2023
-2930	-3619	-5257

Tunnusluku osoittaa likvidien (eli heti käytössä olevien) varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman erotus kertoo määrän, mikä rahoitusomaisuudesta jää jäljelle, kun vieras pääoma on maksettu. Oulaisissa luku on noussut lainamäärän kasvun myötä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100 *(Vieras pääoma–Saadut ennakot) / Käyttötulot

2021	2022	2023
66,93	67,6	187,3

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvussa on mukana koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötuloissa ovat mukana toimintatuotot, verotulot ja käyttötalouden valtionosuudet. Mitä pienempi on suhteellinen velkaantuneisuus, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kriisikuntakriteerinä on 50 %, eli Oulaisten luvut ylittävät tämän tarkasteluvuosina. Myös tämän kriteerin kohdalla on otettava huomioon, että sijoitusvaroja ei laskea mukaan.

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma– (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)

	2020	2021	2022	2023
Lainakanta 31.12. (M€)	32,9	34,9	36,8	51,9
Lainat €/asukas	4609	4915	5230	7436
Lainasaamiset (M€)	0	0	0	12 420

Lainamäärässä vuoden 2023 lopussa lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja oli n. 37,3 milj.€ ja pitkäaikaisia talousarviolainoja n. 14,6 milj.€.

1.11. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja – menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Liikelaitos ja muut taseyksiköt (ei Oulaisissa) yhdistetään tässä rivi riviltä.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja rahan käytön.

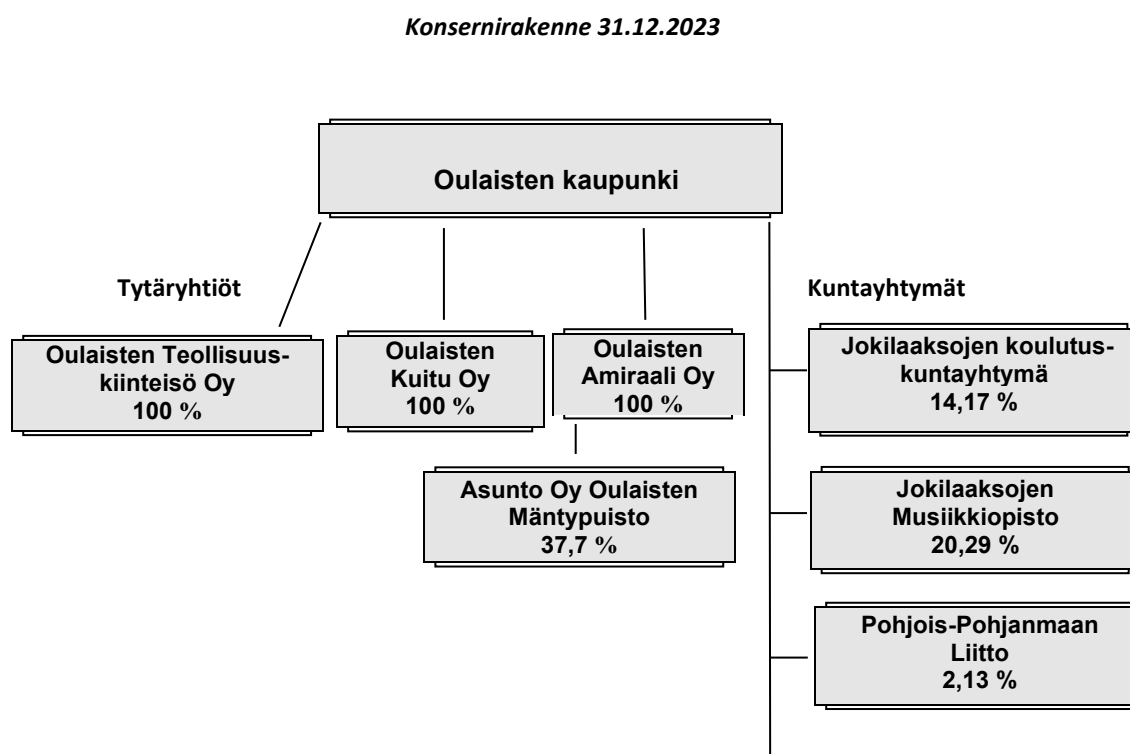
TULOT		
TOIMINTA		
	TOIMINTATUOTOT	6 188 504,63
	VEROTULOT	16 407 966,50
	VALTIONOSUUDET	7 550 381,00
	KORKOTUOTOT	216 422,07
	MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 571 043,00
INVESTOINNIT		
	RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	8 400,00
	PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 135,50
RAHOITUSTOIMINTA		
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 000 000,00
	LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	9 080 000,00
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ		49 032 852,70
MENOT		
TOIMINTA		
	TOIMINTAKULUT	27 186 674,25
	KORKOKULUT	1 182 247,94
	MUUT RAHOITUSKULUT	726 780,27
	TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	
	- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT	-9 342,57
INVESTOINNIT		
	INVESTOINTIMENOT	3 305 395,82
RAHOITUSTOIMINTA		
	ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	12 420 000,00
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 986 262,67
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ		46 798 018,38

Vuonna 2023 Kokonaistulot olivat 2.234 834,32 € suuremmat kuin kokonaismenot.

2. KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

2.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Alla olevassa kaaviossa on Oulaisten kaupungin konsernirakenne 31.12.2023. Konsernissa osakkuusyhteisöihin otetaan mukaan vain ne, joissa kaupungin omistusosuus on 20 % tai enemmän. Omistusosuus tytäryhtiössä Asunto Oy Oulaisten Mäntypuisto on pienentynyt alle 50 %, joten sitä ei ole yhdistelty konsernilaskelmille.



2.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt konserniohjeet 8.5.2019. Käytännössä konserniohjaus perustuu siihen, että tytäryhtiöihin ja kaupungin kannalta keskeisten kuntayhtymien ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimiin on nimetty edustajiksi henkilöitä, jotka ovat mukana keskeisissä luottamustehtävissä tai jotka edustavat virkansa puolesta tehtävien hoidossa tarvittavaa asiantuntemusta.

Oulaisten kaupunkikonserni on verraten pieni, mutta jatkossa mahdolliset toimintojen yhtiöittämiset edellyttämään myös omistajapolitiikan ja omistajaohjauksen uudelleenarviointia.

2.3.Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Oulaisten Amiraali Oy

Oulaisten Amiraali Oy on fuusiosopimuksella 29.2.1996 perustettu Oulaisten kaupungin 100 %:sti omistama vuokra-asuntoyhtiö. Perustamisvaiheessa yhtiöön sulautui kahdeksan yhtiötä ja samanaikaisesti yhtiöön hankittiin kaupungilta seitsemän erillistä vuokrataloa. Yhtiö toimi vuoteen 2012 saakka nimellä Kiinteistö Oy Oulaisten vuokratalot. Vuosi 2022 oli yhtiön 26. toimintavuosi.

Oulaisten Amiraali Oy:n toiminnan tarkoituksena on vastata vuokra-asuntotarpeeseen omistamalla, hallitsemalla ja ylläpitämällä Oulaisissa kiinteistöjä ja rakennuksia sekä vuokrata asuntoja asuntoa tarvitseville. Yhtiö toimii emoyhtiönsä Oulaisten kaupungin antaman konserniohjeistuksen periaatteita noudattaen. Periaatteena on myös kestävän kehityksen huomioonottaminen uudisrakentamisessa, perusparannus- ja korjausrakentamisessa sekä vastuu toimintaympäristöstä.

Uudis- ja peruskorjausrakentamisessa otetaan huomioon markkinatilanne siten, että asuntojen koko, laatu ja varustetaso vastaavat mahdollisimman hyvin kysyntää. Kiinteistöyhtiön asukkaita ja asunnonhakijoita pyritään palvelemaan hyvin ja ammattitaitoisesti niin, että heidän viihtyvyytensä voidaan varmistaa.

Vuoden 2022 lopussa yhtiö omistaa 4 kerrostaloa, 4 luhtitaloa ja 26 rivitaloa. Taloissa on 232 asuinhuoneistoa ja lisäksi yhtiö omistaa Asunto Oy Oulaisten Mäntypuistossa 13 asuinhuoneistoa. Hakalinnan opiskelija-asuntoina on 80 soluasuntoa, lisäksi yhdestä opiskelija-asutokiinteistöstä Hakalinnassa on tehty Laukkalinnan päiväkotito. Päiväkoti on kunnallinen, ja päiväkodin osalta yhtiön ja kaupungin välillä on pitkäaikainen 25 vuoden vuokrasopimus. Laukkalinnan tekemisen jälkeen opiskelijoiden käyttöön jäi kolme kiinteistöä, joissa olevat soluasunnot riittävät tyydyttämään asuntotarpeen.

Oulaisten Amiraali Oy:n liikevaihto vuonna 2023 oli 1.622.170 € ja liikevoitto 116.296 €. Rahoituserien jälkeen yhtiön tulos oli 22.867 €. Yhtiön maksuvalmius on ollut tilikauden aikana hyvä.

Vuokratappiot tyhjästä huoneistoista olivat tilikaudella noin 275.000 € (v. 2022 noin 140.000 €). Huoneistojen käyttöaste oli keskimäärin 87 % (v. 2022 88 %). Korkeimmillaan käyttöaste oli vuonna 2003, 94 %. Käyttöasteen nostaminen on lähivuosien keskeinen tavoite. Asuntojen myynnillä, purkamisella ja remontoinnilla pyritään nostamaan myös käyttöastetta.

Yhtiöllä oli vuoden 2023 lopussa pitkäaikaista lainaa (mukana myös seuraavan tilikauden lyhennykset) n. 7,5 milj.€ (v. 2022 7,9 milj.€) ja omaisuutta n. 8,0 milj.€ (v. 2022 8,2 milj.€).

Oulaisten Amiraali Oy pyrkii toiminnallaan tukemaan koko kaupungin kehittämistä. Monipuolinen ja tasokas asuntotarjonta myös vuokra-asuntojen osalta on edellytyksenä sille, että kaupunkiin muuttaa asukkaita.

Asunto Oy Oulaisten Mäntypuisto

Asunto Oy Oulaisten Mäntypuisto perustettiin 25.08.2008, jolloin Kiinteistö Oy Oulaisten vuokratalot (Oulaisten Amiraali Oy) siirsi Ravikatu 10 huoneistot yhtiölle apporttina. Vuosi 2023 oli yhtiön 15 toimintavuosi. Yhtiössä on kaikkiaan 36 huoneistoa, joista Oulaisten Amiraali Oy omistaa 13, omistusosuus on 37,7 %. Yhtiö perustettiin, jotta huoneistoja voitaisiin myydä vapailla markkinoilla ja käyttää myynneistä saatavat varat uusien huoneistojen rakentamiseen eri puolille kaupunkia. Oulaisten kaupungin konsernissa yhtiö on Oulaisten Amiraali Oy:n tytäryhtiö eli on kaupungin näkökulmasta ns. tyttären tytär.

Oulaisten Kuitu Oy

Oulaisten Kuitu Oy perustettiin 6.11.2018. Vuosi 2023 oli yhtiön viides toimintavuosi. Yhtiö on Oulaisten kaupungin (100 %) omistama yhtiö, joka tytäryhtiönä kuuluu Oulaisten kaupunkikonserniin. Yhtiön tehtävänä on rakentaa Oulaisiin laajakaistaverkko sekä markkinoida, myydä ja hallinnoida liittymiä. Valokuituliittymiä tarjotaan kotitalouksille sekä yrityksille. Valokuituliittymien myynti on aloitettu keväällä 2019 ja yhtiöllä oli 31.12.2023 mennessä omakotitaloliittymiä n. 1100 kpl, taloyhtiöitä 290 kpl sekä lisäksi 23 liittymää kaupungin sekä yrityskäyttöön.

Laajakaistaverkon rakentamishanke on aloitettu syyskuussa 2019 ja valmistumisen tavoite toteutui 30.6.2021 mennessä. Valokuituverkkoa on rakennettu valmiiksi 31.12.2021 mennessä runko- ja omakotitaloliittymien osalta. Koko hankealue on noin 360 km.

Oulaisten Kuitu Oy:n viidennen tilikauden liikevaihto oli noin 618.456 €, liikevoitto noin 185.404 € ja koko tilikauden voitto 84.625 €. Yhtiöllä oli 31.12.2023 pitkäaikaista velkaa 2,3 milj. € (sis. lyhennysosuuden).

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Seniorirykkönen

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Seniorirykkönen perustettiin 2.7.2021. Oulaisten kaupunki on osuuskunnan perustajajäsenenä merkinnyt 20 osuuskunnan osuutta. Osuuskunnan toiminnan tarkoituksena on luoda ja pitää yllä yli 55-vuotiaiden ihmisten yhteisöllistä ja kohtuuhintaista asumista Oulaisissa. Tavoitteena on, että ikääntyvät voivat asua omassa asunnossa mahdollisimman pitkään. Osuuskunta aloittaa ensimmäisen rivitalon rakentamisen kevättalvella 2022 osoitteessa Uimarinkatu 5. Rivitalossa on 10 asuntoa ja asukkaat pääsivät asumaan helmikuussa 2023. Rivitalossa on kaksi vapaata huoneistoa.

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Seniorirykkösen ensimmäisen tilikauden liikevaihto oli noin 55.525 € ja koko tilikauden tappio noin 90 €. Yhtiöllä oli 31.12.2023 pitkäaikaista velkaa 2,0 milj. €.

Asunto-Osuuskunta on päättänyt lunastaa osuuskunnan jäsenten huoneisto-osuudet vuoden 2024 alusta, jolloin vuodesta 2024 alkaen osuuskunta on kaupungin 100 %:sti omistama.

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy

Oulaisten kaupunginvaltuusto on päättänyt 18.1.2023 perustaa Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy -nimisen tytäryhtiön kaupunkikonserniin, joka on 100 %:sti Oulaisten kaupungin omistama. Yhtiö on ostanut teollisuushallin, johon on tehty laajennussuunnitelma niin, että kokonaisuutena Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy hallinnoi n. 20.000 m² teollisuuskiinteistöä, joka edelleen vuokrataan teolliseen toimintaan. Teollisuushallin yhteyteen kesäkuussa 2023 aloitetun laajennuksen rakentaminen arvioidaan olevan valmis syksyllä 2024, jolloin teollisuushallikokonaisuus otetaan käyttöön ja vuokratulojen odotetaan kohteesta alkavan kertyä.

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n ensimmäisen tilikauden liikevaihto on 0 €, koska vuokraustoiminta ei rakentamisen aikana ole vielä alkanut. Tilikauden tulos on 318.023 € negatiivinen. Yhtiö on tehnyt ilmoituksen kaupparekisteriin oman pääoman menettämisestä. Yhtiöllä oli 31.12.2023 Oulaisten kaupungin myöntämää konsensilainaa 12,2 milj. € (sis. lyhennysosuuden)

2.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konserniyhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia.

Oulaisten kaupunginvaltuusto ei ole antanut erikseen tavoitteita konsernille. Tästä syystä tavoitteiden asettaminen on jäänyt konserniin kuuluvien yhteisöjen omaksi toiminnaksi ja kaupungin edustajat ko. yhteisöissä ovat toimineet itsenäisesti. Yleisesti ottaen konsernivalvonta ei ole systemaattisesti järjestettyä, mikä johtuu Oulaisten kaupunkikonsernin pelkistetystä rakenteesta.

Oulaisten Amiraali Oy on ollut ainoa yhtiö, jossa kaupungilla on määräysvalta ja 6.11.2018 alkaen lisäksi Oulaisten Kuitu Oy.

Konsernivalvonta toteutuu tytäryhtiöissä siten, että kaupunginhallitus nimeää yhtiöön yhtiökokousedustajan, joka valitsee yhtiölle hallituksen kaupunginhallituksen suosituksen pohjalta. Yhtiöiden hallitukseen on nimetty edustajia, jotka ovat kaupunginhallituksen jäseniä tai kaupungin viranhaltijoita ja jotka edustavat eri hallinnonaloja. Lisäksi yksi Oulaisten Amiraali Oy:n hallituksen jäsenistä on asukkaiden edustaja. Asukkaita edustavat Amiraalin asukkaat –niminen vapaaehtoisista asukkaista koostuva ryhmä.

Konserniyhtiöiden toimielimien nimeämisessä käytetty tapa palvelee myös suoraan konsernivalvonnan näkökulmaa. Erillistä valvontaohjeistusta edustajille ei ole annettu.

Oulaisten Amiraali Oy:n ja Oulaisten Kuitu Oy:n hallituksen pöytäkirjat sekä Oulaisten Amiraali Oy:n osalta asukasvalinnat toimitetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi, jolloin kaupunginhallituksella on mahdollisuus valvoa toimintaa. Taloudelliset vastuu ja valvonta liittyvät lisäksi kaupungin antamiin takaussitoumuksiin, jotka lainanantajat edellyttävät. Takauspyyntö sisältää myös mahdollisuuden toiminnan arviointiin ja valvontaan.

Oulaisten Amiraali Oy on mukana kaupungin sähkönhankintasopimuksessa, jossa kaupunki suurempana käyttäjänä myös valvoo sopimushintojen pitävyyttä. Mikäli tässä on ongelmia, koskee valvonta myös Amiraali Oy:tä. Toistaiseksi vakuutusurva on eri yhtiöissä, minkä osalta tavoite on jatkossa päästä yhteen vakuuttajaan. Oulaisten Kuitu Oy:llä on sama vahinkovakuutusyhtiö (If Vahinkovakuutus Oy) kuin Oulaisten kaupungilla.

Virallista konsernivalvontaa edustaa tilintarkastus. Vuosille 2019–2020 sekä optiovuosille 2021 ja 2022 on tilintarkastusyhteisöksi kilpailutuksen jälkeen valittu KPMG Oy. Sama tilintarkastusyhteisö hoitaa myös tytäryhtiöiden Oulaisten Amiraali Oy:n sekä Oulaisten Kuitu Oy:n tilintarkastukset. KPMG Oy on nimennyt molempiin tytäryhtiöihin saman vastuullisen tilintarkastajan. Vuoden 2023 osalta käytännön tarkastuksesta on vastannut KHT Antti Tolonen sekä Sirkku Rautiainen ja päävastuullinen tilintarkastaja on toiminut KHT, JHT Matti Keskitalo.

2.5. Konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernilaskelmat vuosilta 2022 ja 2023 ovat tässä tuhannen euron tarkkuudella. Tarkemmat luvut esitetään tilinpäätöslaskelmissä kohdassa 4.4.

Konsernin tuloslaskelma

	<i>1.1.- 31.12.2023</i>	<i>1.1.- 31.12.2022</i>
Toimintatuotot	13 652	34 739
Toimintakulut	-33 499	-90 777
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta		-91
Toimintakate	-19 847	-56 129
Verotulot	16 408	27 750
Valtionosuudet	7 550	29 089
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	110	7
Muut rahoitustuotot	1 545	1 196
Korkokulut	-1 387	-210
Muut rahoituskulut	-728	-1 896
Rahoitustuotot ja -kulut	-460	-903
Vuosikate	3 651	-193
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 911	-4 636
Kertaluontoiset poistot ja arvonalent.		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-261	-4 828
Tilinpäätössiirrot	4	-17
Tilikauden verot		-48
Laskennalliset verot	-8	-3
Vähemmistöosuudet		-4
Varausten ja rahastojen muutos		
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	-265	-4 900

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,8	38,3
Vuosikate/Poistot, %	93	-4
Vuosikate euroa/asukas	523	-27
Asukasmäärä	6 975	7 031

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.- 31.12.2023	1.1.- 31.12.2022
	(1000 eur)	(1000 eur)
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	3 651	-193
Tilikauden verot		-48
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	9	165
Toiminnan rahavirta	3 660	-76
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-15 114	-10 247
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	148
Käyttöomaisuuden myyntitulot	12	333
Investointien rahavirta	-14 962	-9 765
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
	-11 302	-9 841
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 104	5 490
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 805	-2 921
Lyhytaikaisten lainojen muutos	9 078	3 492
Lainakannan muutokset	14 377	6 061
Oman pääoman muutokset	-10	-9

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	100	-4
Vaihto-omaisuuden muutos	48	68
Saamisten muutos	141	164
Korottomien velkojen muutos	-2 011	1 059
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 722	1 287
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
	12 645	7 339
RAHAVAROJEN MUUTOS		
	1 343	-2 502
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.		
	21 035 627	24 847 900
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.		
	22 378 413	22 346 137
	1 342 786	-2 501 763

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %		
	24,4	-1,9
Kassan riittävyys		
	155	77
Lainanhoitokate		
	0,6	-0,1

Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	71 556	80 608
Aineettomat hyödykkeet	464	1 146
Aineettomat oikeudet	95	197
Muut pitkävaikutteiset menot	370	649
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0	299
Aineelliset hyödykkeet	70 411	78 405
Maa- ja vesialueet	8 135	8 515
Rakennukset	46 373	45 014
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 939	5 244
Koneet ja kalusto	555	1 569
Muut aineelliset hyödykkeet	3 689	3 797
Ennakkomaksut ja keskener.hankkeet	6 720	14 266
Sijoitukset	681	1 058
Osakkeet ja osuudet	669	1 028
Lainasaamiset	0	1
Muut saamiset	12	29
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 650	1 489
Valtion toimeksiannot	319	136
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 153	1 133
Muut toimeksiannot	178	221
VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 049	27 987
Vaihto-omaisuus	173	517
Aineet ja tarvikkeet	85	413
Ennakkomaksut ja keskeneräiset tuotteet	88	105
Valmiit tuotteet	0	0
Saamiset	2 498	5 124
Pitkäaikaiset saamiset	5	107
Myyntisaamiset	5	7
Muut saamiset	0	99

Lyhytaikaiset saamiset	2 493	5 017
Myyntisaamiset	438	2 949
Muut saamiset	1 194	1 022
Siirtosaamiset	861	1 046
Rahoitusomaisuusarvopaperit	17 153	16 917
Osakkeet ja osuudet	2 180	2 160
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	14 973	14 757
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	5 225	5 429
Rahat ja pankkisaamiset	5 225	5 429
VASTAAVAA YHTEENSÄ	98 256	110 085

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	28 566	30 886
Peruspääoma	25 842	27 501
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	0	2
Muut omat rahastot	105	355
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 884	7 928
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-265	-4 900
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	66
Vähemmistöosuudet	0	66
PAKOLLISET VARAUKSET	163	835
Muut pakolliset varaukset	163	835
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 769	1 508
Valtion toimeksiannot	319	136
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 272	1 134
Muut toimeksiantojen pääomat	178	238
VIERAS PÄÄOMA	67 758	76 790
Pitkäaikainen	21 348	31 507
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	21 155	31 260
Saadut ennakot		

Pitkäaikaiset ostovelat		
Muut pitkäaikaiset velat	193	247
Lyhytaikainen	46 410	45 283
Joukkovelkakirjalainat	37 280	28 200
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	3 217	3 385
Saadut ennakot	15	346
Ostovelat	2 944	5 636
Muut lyhytaikaiset velat	443	995
Siirtovelat	2 512	6 721
Laskennalliset verovelat	0	0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	98 256	110 085

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	29,1	28,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	180,1	83,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	2 619	3 028
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	376	431
Konsernin lainat, euroa/asukas	8 839	8 938
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	61 652	62 845
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	1
Kunnan asukasmäärä	6 975	7031

Konsernin omavaraisuus (%): = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$.

Tunnusluvulla mitataan konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tarkastelujaksolla tunnusluku on pysynyt tasaisena.

Suhteellinen velkaantuneisuus = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötulosta tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernin lainakanta 31.12.: = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat).

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieras pääoma vähennyttynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainasaamiset 31.12.: = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset.

Lainasaamiset ovat pysyviin vastaaviin merkityt antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toimielin	Kaupunginhallitus
Vastuualue	Yleishallinto

TOIMINTA-AJATUS

Kaupunginhallitus vastaa kuntalain mukaan kaupungin hallinnosta ja talouden hoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus ohjaa ja valvoo lautakuntien, johtokuntien, virastojen ja kaupunkikonsernin toimintaa. Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kaupungin henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lisäksi kaupunginhallitus valvoo kaupungin etua, edustaa kaupunkia ja käyttää sen puhevaltaa, edustaa kaupunkia työnantajana.

Yleishallinto, johon kuuluu hallintokeskus ja työllisyyspalvelukeskus, ovat kaupunginhallituksen keskeisiä virkavalmistelusta ja täytäntöönpanosta huolehtiva yksikkö. Yleishallinto jaetaan hallinto- ja elinvoimapalveluiden tulosityksiköihin. Hallintopalveluihin kuuluvat hallinto- ja toimistopalvelut, talous- ja henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, työllisyyspalvelut ja viestintä. Elinvoimapalveluihin kuuluvat yrityspalvelut, markkinointi ja hankkeet.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

--

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Talous tasapainossa	Kaupungin sekä kaupunkikonsernin taloutta seurataan säännöllisesti ja poikkeamiin puututaan. Talouden ylijäämä säilytetään.	Kaupunginhallitus	Alijäämäiset tilikaudet ovat kääntäneet kaupungin talouden alijäämäiseksi. Vuosi 2023 korjasi tilannetta vain vähän. Talouden tasapainoittamisohjelma Vahva Oulainen II on käynnistetty talouden tasapainoittamiseksi.
Uusi kaupunkistrategia	Uuden kaupunkistrategian toteuttaminen ja seuranta.	Kaupunginvaltuusto	Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden kaupunkistrategian vuosille 2023–2025 18.1.2023 § 10.
Johtamisjärjestelmän ja hallintosäännön päivittäminen	Uuden johtamisjärjestelmän käyttöönotto.	Kaupunginvaltuusto	Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön (sisältää johtamisjärjestelmän) 7.6.2023 § 52. Hallintosääntö tuli voimaan 1.1.2024.
Sähköiset palvelut	Kehitetään sekä ulkoisia että sisäisiä sähköisiä palveluita edelleen. Sisäisten sähköisten palveluiden osalta kehittämistä vaativat mm. johdon, talouden ja henkilöstöhallinnon raportointi.	Kaupunginhallitus	Työtä jatketaan edelleen. Esitellyt ja päätökset johdon, talouden ja HR:n raportoinnin eri ratkaisujen osalta toteutetaan vuoden 2024 puolella.
Henkilökohtaisen lisän arviointikriteerit	Henkilökohtaisen lisän arviointikriteerien käyttöönotto ja ohjeistaminen esimiehille.	Henkilöstöjaosto	Henkilökohtaisen lisän arviointi on otettu käyttöön 1.1.2023 alkaen.
Varautumis- ja riskienhallintasuunnitelman päivittäminen	Varautumis- ja riskienhallintasuunnitelman päivittäminen. Tarvittaessa käytetään myös ulkopuolista konsulttia.	Kaupunginhallitus	Työ on vielä kesken ja se jatkuu vuosien 2024–2025 aikana.
Kaupungin viestinnän kehittäminen	Laaditaan viestintästrategia- ja ohjeistus sekä päivitetään kaupungin viestinnän ulkoasu (brändi).	Kaupunginhallitus	Viestintästrategia ja -ohjeistus ovat vielä työn alla. Brändiuudistustyö aloitettiin loppukeväästä 2023 ja kaupungin uusi brändi

			otetaan käyttöön tammikuussa 2024.
Työttömyyden vähentäminen	Lähipalvelu työnhakijoille ja työnantajille sekä erilaiset työllistymistä tukevat palvelut.	Kaupunginhallitus	Työllisyyspalvelukeskus Porttiin on luotu matalan kynnyksen työllisyyspalvelut, jossa toimijat työskentelevät saman katon alla. Paikallista lähipalvelua tarjotaan niin työttömille työnhakijoille kuin työnantajille, Kelan palvelua kuntalaisille, Pohteen työpaja, sosiaaliohjaus ja työttömien terveystarkastus samoissa tiloissa.
Yhteistyömallin luominen työllisyyden hoitoon yrittäjien ja oppilaitosten kanssa.	Yhteistyön tiivistäminen ja uudenlaisen toimintamallin luomista työllistymisen ja osaamista täydentävän koulutuksen edistämiseksi.	Kaupunginhallitus	Järjestetty yhteisiä tapahtumia, mätsejä ja infoja työllisyyspalveluiden, työnantajien ja koulutuksen järjestäjien kanssa. Haettu ja saatu esr+ -hanke joka lähtee luomaan uusia malleja toimijoiden välille.
Työllisyyspalveluiden vakiinnuttaminen ja edelleen kehittäminen	Hyvinvointialueen ja työllisyyspalveluiden yhteensovittaminen.	Kaupunginhallitus	Työllisyyspalvelut ovat löytäneet paikkansa ja asiakkaansa. Monipalvelukeskus palvelee laajasti kuntalaisia. Yhteistyö toimijoiden välillä on vahvistunut. Palveluita ja toimintoja kehitetään jatkuvasti eri organisaatioiden välillä.
TE24-uudistukseen valmistautuminen	Uudistuksen vaikutusten ymmärtäminen ja yhteistyömallien luominen yli kuntarajojen.	Kaupunginhallitus	Osallistuttu lukuisiin yhteisiin kuntakokeilualueen ja koko Oulun eteläisen alueen sekä valtakunnallisiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin TE24 suunnitteluun liittyen. Työllisyysalueet eivät ole vielä selvillä vuoden päättyessä.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	15,5	1
tilat	Sisäilmassa villan pölyä, joka aiheuttaa osalle oireita	Uusia tiloja kartoitetaan
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Ajantasalla	Päivitetään tarpeen mukaan

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Asukasluku	7102	7050	7060/6975	7080	7100
Tulovero%	22,0	22,0	9,36	9,40	9,45
Lainat, M€					
• pitkät	10,2	8,5	11,3/14,6	13,9	15,5
• lyhyet	24,7	28,2	23,6/37,3	23,0	22,4
Varainhoidon varat M€	21,8	17,6	20,3/18,9	20,5	20,9
Työttömyysaste					
• Oulainen	12,4	8,6	8,0/11,2	8,0	8,0
• Pohjois-Pohjanmaa	13,6	10,9	10,0/12,6	10,0	10,0
• Koko Suomi	13,6	9,9	10,0/11,2	10,0	10,0
Henkilökunnan sairauspäiviä/hlö	15,0	20,7	13,0/24,7	13,0	13,0

Toimielin	Elinvoimalautakunta
Vastuualue	Elinkeinotoimi / Elinvoiman kehittäminen

TOIMINTA-AJATUS

Yrityspalvelukeskuksen (YPK) tarkoitus on palvella yritystoiminnasta kiinnostuneita, perustamisvaiheessa olevia, paikkakunnalle siirtyviä sekä täällä toimivia yrityksiä neuvomalla ja ohjaamalla esim. toimitiloja tai rahoitusta haettaessa. YPK koordinoi omaa sekä seudullista hanketoimintaa ja on mukana yritysten kehittämisessä sekä elinvoiman rakentamisessa kaupunkiin.

YPK Verkostoituu ahkerasti elinkeinoelämän ja yhteiskunnan eri toimijoiden kanssa ja markkinoi Oulaista hyvänä kaupunkina asua sekä yritysten hyvänä sijoituspaikkana. Kaupunki on aktiivinen alueellisessa sekä Pohjois-Pohjanmaan toiminnassa.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

- Fennovoiman Pyhäjoen ydinvoimalan rakennustyöt on lopetettu joka tuo ison negatiivisen vaikutuksen alueen elinvoimaan ja yritysten toimintakenttään. Valtiovalta sekä Fennovoima tulevat varmasti hakemaan toista yhteistyökumppania voimalan rakentamiseen, kunhan oikeusprosessi ja sen mukanaan tuomat mahdolliset rakennusten purkupäätökset ovat tapahtuneet. Muita suurhankkeita sekä tuulivoiman rakentamista on Oulaisissa ja alueella ja se tulee kiihtymään edelleen vuoden 2023 aikana. Yrityksiä aktivoidaan osallistumaan niihin.
- Koronasta ei ole enää haittaa yrityksille. Uutena Ukrainan sota on vaikuttanut laajasti yritysten kustannuksiin ja tulevaisuuden uskoon ja haluun toteuttaa suunniteltuja investointeja. Suuri epävarmuus tulevaisuuden raaka-aineiden sekä energian hinnasta vaikuttaa negatiivisesti. Samaan aikaan kärsitään tietyillä toimialoilla suurta työntekijäpuolaa.
- Pyritään edistämään kaupungissa menossa ja suunnittelussa olevia yritysten investointeja, jotka tulisivat työllistämään ja tuomaan liikevaihtoa myös muille paikallisille yrityksille. Näillä investoinneilla olisi suuri vaikutus myös kaupungin vetovoimaan asukkaiden silmissä. Samaan aikaan autamme paikallisia yrityksiä kaikella mahdollisella tavalla. Kaupungin markkinointiin on nyt saatu ensimmäistä kertaa oma resurssi, kun markkinointikoordinaattori aloitti elokuussa 2022.
- Työttömien määrä on vuonna 2022 ja nyt usealla alalla työvoiman saatavuudessa on suuria vaikeuksia, varsinkin sote- ala kärsii suuresta työvoimapulasta. Elokuussa 2022 työttömyys Oulaisissa on 8,3 % ja tavoite on saada se vielä alemmaksi pysyvästi.
- suurin haaste niin Oulaisissa kuin muissakin alueemme kunnissa on vähenevä väestö. Tämä vähentää kaikkea elinkeinoelämän toiminta- ja laajenemismahdollisuutta kaupungissamme. Asukasmäärän saaminen kääntymään kasvuun on elinkeinotoimen mielestä tärkein asia mihin kaupungin uuden strategian toimenpiteiden pitää kohdistua. Soten poistuessa tulee elinkeinoelämään ja työllisyyteen kehittämiseen kohdentuvat toimenpiteet paljon entistä tärkeämpään rooliin. Tällä on mahdollista saada myös uusia asukkaita. Vuoden 2023–2024 aikana Te- palveluja sekä Ely- keskuksen palveluja siirtyy kuntien hoidettavaksi, johon tehtäviin kuntiin tarvitaan lisää työntekijöitä.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintaker- tom.)
Kaupungin omassa hanketoiminnassa ollaan aktiivisia.	Oulaisissa on yksi OMA hankehenkilö. Oulaisen elinvoimaa ja yritysmaailmaa tuetaan omalla ja aktiivisella hanketoiminnalla	Elinvoimalautakunta	1 hankehenkilö 50 % työajalla. Säästetty kaikessa missä mahdollista
Tehdään hanketyötä muiden kuntien ja seutukuntien kanssa	Aluekehitys 86/63 Ry toiminnan kehittäminen ja edun ajaminen	Elinvoimalautakunta	Ei lähdetty uusiin hankkeisiin mukaan, säästetty kaikessa missä mahdollista
Elinvoimalautakunnalla on tärkeä rooli kaupungin kehittämisessä ja vetovoiman lisäämisessä	Vetovoiman lisääminen niin asukkaille kuin yrityksillekin, asukas- ja yritysluvun sekä työpaikkojen lisäämiseksi sekä kaupungin imagon parantaminen	Elinvoimalautakunta	Leden Groupin etabloituminen kaupunkiin ja siitä tulevat välittömät noin 250 ja välilliset työpaikat sekä uudet asukkaat. Elinvoimalautakunta on lakautettu ja tilalla on elinkeino- ja työllisyysjaosto 2024 alusta

Elinkeinopoliittisen ohjelman seuranta jatkuu. Päivitetyn Yritysvaikutusten arviointilomakkeen käyttöä seurataan.	ELPO:n toiminta jatkuu. Se kokoontuu n. 10 kertaa/ vuosi.	Elinvoimalautakunta	Kokoontunut 9 kertaa, joista osassa mukana yritysvierailuja
Uusien yritysten lukumäärä lisääntyy (nettolisäystä)	noin + 20 kpl / vuosi Muut kuin alkutuotannon- tai asunto Oy yritykset	Elinvoimalautakunta	Perustettu 2023Q1 6 kpl 2023Q2 7 kpl 2023Q3 11 kpl <u>2023Q4 6 kpl</u> 30 kpl Lopetettu 2023Q1 4 kpl 2023Q2 9 kpl 2023Q3 2 kpl <u>2023Q4 3 kpl</u> 18 kpl Nettolisäys 12 yritystä
Työpaikkojen lisäämistä edistetään sekä teollisuudessa että palveluissa.	noin + 50 kpl / vuosi. Painopiste teollisissa, palvelualan-, kaupan-, ja hyvinvointialan yrityksissä.	Elinvoimalautakunta	Työpaikat vähentyneet rakennusalan huonon tilanteen takia (Lehto Group)
Kuntaa saadaan yksi merkittävä uusi yritys tai jo olemassa olevat suureet yritykset tulevat työllistämään enemmän	Työpaikkoja noin + 50 kpl	Elinvoimalautakunta	Leden Group (Leden Finland), uusia työpaikkoja noin 250 vuoden 2024 loppuun mennessä
Yrityksille on tarjolla toimitiloja sekä tontteja	Kaupunki voi tarjota myös muiden kuin itse omistamia tiloja ja tontteja (välittäjänä, tilapörssi yms.). Kaupunki kehittää omaa toimitilarakentamista yrityksille	Elinvoimalautakunta	Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on ostanut yhden hallin ja rakentaa siihen noin 11 000 m2 laajennuksen joihin tiloihin Leden Group (Leden Finland) muuttaa syksyn 2024 aikana
Kaupungin omistamat teollisuus- ja liiketilat ovat tehokkaasti käytössä ja tiloista saadaan, käypä vuokra.	Tilojen käyttöaste pidetään korkeana, vuokrien seuranta ja mahdollinen perintä on tehokasta. Vuokrauksen hoitaa Tekninen toimi. Elinkeinotoimi markkinoi ja hakee vuokralaisia	Elinvoimalautakunta	Kaupungin omistamiin kiinteistöihin on tekeillä kiinteistöstrategia, jossa tullaan suunnittelemaan kunkin kiinteistöjen tulevaisuus ja toimenpiteet. Vuoden 2023 lokakuusta tilojen markkinointi ja vuokraus on ollut molemmat teknisellä toimella, kun elinvoimatoimi on lopetettu
Toiminta verkostoituu	Kaupunki ja elinkeinoelämän eri toimijat verkostoituvat ja markkinoivat yhdessä kaupunkia hyvä yritysten sijaintipaikkana. Elinvoimatoimella käytössä todella laaja verkosto eri toimijoita ja asiantuntijoita.	Elinvoimalautakunta	Kuuluu 2024 alusta teknisen toimen alaisuudessa toimivalle elinvoimavastaavalle, jonka tehtäviin kuuluu edelleen uusien yritysten saaminen Oulaisiin
Suurhankkeissa tarvittavaan ylikunnalliseen yhteistyöhön kiinnitetään entistä enemmän huomiota.	Kunnalliseen ja seutukuntien väliseen yhteistyöhön panostetaan.	Elinvoimalautakunta	Suurhankkeissa tehdään laajaa yhteistyötä

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	1 vakinainen +1 määräaikainen	0 (ei tarvetta)
tilat	2 huonetta + varasto Oulaisten yritystalolla	0 (ei tarvetta)
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	2 henkilön välineet ajantasalla,	0 (ei tarvetta)

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TP 2023	TS 2024	TS 2025
Työpaikat	2792	3100	2848	3500	3500
Yritysten lkm*	540	555	570	580	590
Hankkeita lkm **	30	30	10	1	1

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Varhaiskasvatus

TOIMINTA-AJATUS

Oulaisten varhaiskasvatus on suunnitelmallista ja tavoitteellista toimintaa, jossa kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamassa kokonaisuudessa painottuu pedagogiikka. Varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hänen hyvinvointiaan. Varhaiskasvatuksessa huomioidaan vuoro- ja erityishoito sekä tarjotaan asianmukaiset ja turvalliset hoito-, kasvatusta, opetus- ja työskentelytilat. Varhaiskasvatuksessa turvataan asiantuntijatuken lisäksi tarvitsville lapsille ja henkilöstölle. Varhaiskasvatusta toteutetaan kustannustehokkaasti.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Varhaiskasvatuksen piirissä on 250 lasta. Lasten määrä on pysynyt varhaiskasvatuksessa samana vuoteen 2021 verrattuna. Paiknopiste on siirtynyt yksityiseltä kunnalliselle.

1.8.2022 alkaen on astunut voimaan lakimuutos, jonka myötä varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen oikeus tukeen vahvistuu merkittävästi.

Kunnalliset perhepäivähoitajat siirtyvät kuukausipalkkaan 1.10.2022 alkaen, joka nostaa palkkakustannuksia.

Varhaiskasvatuksessa työskentelevien ammattiliitot ovat ajaneet voimakkaasti henkilöstön palkankorotuksien puolesta. Opettajilla palkkoja nostetaan asteittain 5% vuosien 2023–2027 aikana. Myös lastenhoitajien palkka nousi kesällä 2022.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Lakisääteisen varhaiskasvatuksen turvaaminen lasten palvelutarpeen mukaan huomioiden vuoro- ja hoidon tarpeet. Lasten tuen tarpeen huomioiminen.	Lapselle järjestetään varhaiskasvatuspaikka viimeistään neljän kuukauden, kiireellisissä tapauksissa kahden viikon kuluessa hakemuksen saapumisesta.	ltk	Kaikille on pystytty tarjoamaan paikka lakisääteisen ajan puitteissa.
Tehokas varhaiskasvatuspaikkojen käyttö.	Päiväkotien mittarina 100 %:n käyttöaste ja perhepäivähoidossa lasten sekä hoitajan käyttöaste 4,2.	ltk	100 %:n täyttöaste täyttyi
Palveluseteli	Kasvatetaan yksityisten toimijoiden osuutta täydentämään kunnallista varhaiskasvatusta	ltk	Tavoite ei toteutunut, koska ketään alan yrittäjää ei saatu tuottamaan palvelua.
Toimistotyö	Varhaiskasvatustoimistossa on yksi palvelusihteerin.	ltk	Palvelusihteerille resurssoitu laskutus-, sihteerin-, ja tilastointitöitä.
Yksityisen hoidon tuen kuntalisän jatkaminen.	Mahdollistaa yksityisen perhepäivähoidon toiminnan.	ltk	Yksityisen hoidon tuen kuntalisää käytti neljä perhettä
Kustannustehokkuus	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatuksessa. Ryhmävastustajien ja henkilökohtaisten avustajien käyttö todelliseen tarpeeseen.	ltk	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja ajalla 1.1–31.7, 1.11–31.12. Esikotiryhmä purettu ja henkilöt siirtyivät muihin yksiköihin. Neljän kasvatusvastuullisen ryhmät vähentäneet sijaistarvetta.

	<p>Vuorohoitolasten keskittäminen Laukkalinnan päiväkotiin.</p> <p>Henkilöstön työpanoksen kohdentaminen toimintakauden aikana (vuosilomien keskittäminen syys-, joulukuun ja talvilomien aikaan sekä kesä-elo-kuun väliseen aikaan).</p> <p>Perhepäivähoitolasten varahoito- paikkojen järjestäminen päiväkoteihin.</p> <p>Esikot-ryhmän työntekijöiden työajan jakaminen osittain Metsolaan ja kerhotoimintaan. Neljän kasvatus- vastuullisen ryhmät vähentävät si- jauskustannuksia.</p>		
Laadukas esiopetus	Esiopetusta tarjotaan Metsolan ja Laukkalinnan päiväkodeissa. Opetta- jina esiopetuspätevät opettajat.	ltk	Esiopetusta toteutettiin Metsolan ja Laukkalinnan päiväkodeissa.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	<p><u>Varhaiskasvatustoimisto:</u> Varhaiskasvatuksen johtaja Palvelusihteeri Varhaiskasvatuksen erityisopettaja</p> <p><u>Päiväkodit & Esikot:</u> 2 päiväkodinjohtajaa 1 päiväkodinjohtaja/lastentarhanopettaja 16 vakituista opettajaa 2 määräaikaista opettajaa 17 vakinaista lastenhoitajaa 23 määräaikaista lastenhoitajaa 8 ryhmäavustajaa 5 henkilökohtaista avustajaa</p> <p><u>Perhepäivähoito:</u> 4 kotona työskentelevää per- hepäivähoitajaa</p>	Yksi perhepäivähoitaja jää pois. Ryh- missä avustajien tarve kasvava.
tilat	Varhaiskasvatustoimisto Päiväkodit: Laukkalinnan, Metsolan päiväkodit ja Valoran- nan + Pikkulinna Juho Oksan koulun Esikot	Uusi päiväkoti vuonna 2023, jolloin Valo- ranta ja Pikkulinna siirtyvät uuteen
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Pro Consona, Titania, Kunta-akkuna	Uusi sähköinen järjestelmä

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Päiväkodit		211/204	211/218	197	193
Perhepäivähoito: lapsia/hoitaja		4,2	3,5/4,5	3,5	3,5
Juho Oksan esikot	21/21	21/21	21/21	21	21
Yksityinen varha- iskasvatus	68	50/24	9/7	7	8

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Peruskoulut, alakoulut

TOIMINTA-AJATUS

Peruskoulut hoitavat perusopetuslain mukaista perusopetusta kaupungissa.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Oulaisten kaupungin syntyvyys on laskenut n. 50 lasta / vuosi -tasolle. Näin ollen oppilasmäärät kouluissa tulevat pienenevään tulevaisuudessa. Oppilasmäärien vähentyessä ryhmäkoot pienenevät, aluksi alkuopetuksessa, myöhemmin myös muualla. Toiminnassa varaudutaan vähenevään oppilasmäärään etenkin v. 2023 alkaen.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Laadukas perusopetus	Vähintään nykyisten opetusresursien (esimerkiksi tuntikehyks, henkilökunnan määrä ja opetusmateriaali) turvaaminen koulun opetus- ja kasvatustehtävän toteuttamiseksi.	Sivistysltk.	Tuntikehyksen pieneminen näkyvällä syksyllä -23 jakotuntien vähenemisenä. Ohjaajamäärän vähentäminen näkyvällä tuen tarvisijoiden oppimisessa.
Ydintoimintaa tukevat hankkeet ja projektit: Yrittäjäkylä Koulujen kerhotoiminta Harrastamisen Oulaisten malli Tasa-arvo esi- ja perusopetuksessa	Hankkeiden toimintatavat sisällytetään koulun omaan toimintaan ja hankkeisiin varatut määrärahat käytetään täysimääräisesti. Jokaisella oppilaalla on mahdollisuus osallistua mielekkääseen harrastukseen maksutta.	Hankekoordinaattori, koulujen johtajat	Kerhotarjonta on ollut riittävää ja monipuolista. Mahdollisuuksia harrastamiseen on tarjottu.
ICT	Välineistön ylläpitäminen ja täydentäminen ajan vaatimuksiin. Opetushenkilöstön tietoteknisen osaamisen vahvistaminen. Uusien laitteiden käyttökoulutus tarpeen mukaan.	TVT-ryhmä	Oppikirjojen digimateriaalit edellyttävät pitkälti älytaulujen käyttöä. Juho Oksalla niitä ei ole. Tarkoitus laittaa vuoden -24 investointihakemukseen. Jokiraitin ja Jauhinkankaan kouluilla on älytaulut lähes kaikissa luokissa. Digimateriaaleja käytetään yhä enemmän ja ne ovat kalliita, mikä on huomioitava budjetissa.
Kodin ja koulun välinen yhteistyö	Pääasiallinen yhteydenpitokanava Wilma. Tarjotaan huoltajille vanhempainvarti/arviointikeskustelu vähintään kerran lukuvuodessa. Pidetään vanhempainilta vähintään kerran lukuvuodessa.	Koulunjohtajat ja opettajat	Toteutettu suunnitelman mukaan jokaisella alakoululla.
Henkilöstön koulutus	Vesokoulutukset 3 x 6 h lukuvuodessa. Henkilöstön taitojen ylläpito-koulutuksella.	Koulunjohtajat	Koulutusmahdollisuuksia on ollut riittävästi. Eduhousen käyttömahdollisuutta informoitu edelleen.
Toimiva oppilashuolto	Koulukohtaisen oppilashuoltosuunnitelman toteuttaminen, perustuki-toimien jatkuva kehittäminen, koulunkäyntiohjaajaresurssin turvaaminen.	Sivistyslautakunta, koulunjohtajat	Tehostetun- ja erityisen tuen oppilaiden määrä on lisääntynyt. Ohjaajaresurssin nipistäminen on kohdistunut juuri näiden oppilaiden tuen antamiseen.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	riittävä	Opettajaresurssit ovat riittävät, ohjaajapuolella vajetta.
tilat	Pääsääntöisesti riittävät	Rakennuksissa korjaustarpeita
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Osa laitteista (iPadiit) ovat vanhentumassa.	Ohjelmistot vaativat jatkuvaa päivittämistä. Digitaalisten oppimateriaalien

		merkitys kasvaa jatkuvasti, jolloin laitteet ja välineet tulee olla ajanvaatimusten mukaiset.
--	--	---

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
oppilasmäärä (sis. esiop.)	605	605	589/564	529	469
tuntikehys	1243	1359	1274/1217	1240	1206
perusopetusryhmät (sis. esi- ja er.op.)	44	41	40/40	39	38
tietokoneiden määrä/oppilas	0,6	0,6	0,8/0,7	0,8	0,9
€/oppilas	9852	10 316	9192/10 540	9192	9192
opettajien määrä	50	53	50/46	49	48
avustajien määrä	43	45	36/29	35	34
muun henkilöstön määrä	10	10	5/1,5	5	5

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Peruskoulut, yläkoulu

TOIMINTA-AJATUS

Peruskoulu hoitaa perusopetuslaissa määrättyä oppivelvollisuuden järjestämistehtävää kaupungissa kuudessa lähikouluperiaatteella toimivassa yksikössä, joista yläkoulu hoitaa luokkien 7–9 opetuksen.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Oppilasmäärä pienenee pikkuhiljaa, mutta vaikutukset alkavat näkyä yläkoululla kunnolla vasta vuosien päästä.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertomus)
Virat ja pätevyys	Opetussuunnitelmaa vastaava virkarakenne. Viroissa pätevä henkilöstö.	sivistyslautakunta	Lähes kaikissa aineissa on pätevät opettajat. Erityisopettajista kaksi neljästä on pätevä.
Opetus	Opetustunnit/oppilas valtakunnallisessa keskiarvossa, joka on noin 2,0.	sivistyslautakunta, rehtori	Opetustunteja on noin 2,3vvh/oppilas.
Kehittämistehtävät	Liikuntasalin ja ruokalan remontti	rehtori, liikunnanopettajat	Liikuntasalin lattiasta on otettu näytteet, joista on löytynyt terveydelle haitallisia mikrobeja. Sisäilmatyöryhmä on todennut, että salissa on homeetta ja siellä työskentely ja liikkuminen on terveydelle haitallista. Jokaisella salissa työskentelevällä liikunnanopettajalla on erilaisia oireita. Sisäilmatyöryhmän mukaan salia voidaan käyttää korkeintaan enää tämä kevät erilaisten toimenpiteiden avulla.

			Sen jälkeen sali laitettaneen käyttökieltoon. Uusi sali olisi rakennettava pian.
	Teknisen työn luokan laitteiston ja työtilojen nykyaikaistaminen	rehtori, teknisen työn opettaja	Teknisen työn luokan höyläpenkit on kunnostettu, purunpoistojärjestelmä uusittu, kattolamput uusittu ja työsuojelutarkistus tehty.
Turvallinen ja viihtyisä koulu	Kaikkiin kiusaamistapauksiin reagoidaan heti. Terve fyysinen ympäristö.	rehtori, oppilas-huoltoryhmä	Kiusaamiskysely järjestetään kaksi kertaa lukuvuodessa. Kiusaamistapauksiin puututaan tiukasti koulun oman mallin mukaan. Jos mikään muu ei auta, asian käsittelyyn otetaan mukaan myös poliisi.
Yksilölliset opetusjärjestelyt	Päätöksiä alle 10 % oppilaista	rehtori, tilasto hallinto-ohjelmasta	Erityisen tuen päätös on 26 oppilaalla ja tehostetun tuen päätös 29 oppilaalla (kummassakin mukana Sähäkän ja Kuntolan lastensuojeluyksiköiden oppilaat). Tilanne 20.9.2023. Oppilasmäärä 290 tuolloin 20.9.2023.
Jatko-opintokelpoisuus	Päätötodistus ja jatko-opintopaikka jokaiselle päättävälle	rehtori, opo	Päätötodistuksen saivat kaikki oppilaat 31.12.2023 mennessä. Muutama oppilas, joilla on vuosiluokkiin sitomaton päätös, jatkavat koulunkäyntiä. Jatko-opintopaikan saivat kaikki päätötodistuksen saaneet.
Kodin ja koulun yhteistyö	Vanhempainvartit 7. luokan oppilaille, vanhempainillat joka luokkatasolla, Pihapiiri, ringit	rehtori, luokanvalvojat	Vanhempainvartit 7. luokan oppilaille pidetty, Pihapiiri ja ringit kokoontuneet. Vanhempainiltoja on pidetty.
Toimiva oppilashuolto	Koulukohtaisen oppilashuoltosuunnitelman päivittäminen, asiantuntijaryhmän palaverit, yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän palaverit, koulunkäynninohjaajan resurssin turvaaminen.	rehtori, oppilas-huoltoryhmä	Oppilashuollon vuosikello tehty, asiantuntijaryhmän ja yhteisöllisen oppilashuolto-ryhmän palavereja pidetty säännöllisesti. Koulunkäynninohjaajia vähennettiin kolmella säästösyistä, jolloin oppilaiden avunsaanti vaikeutui. Nyt yläkoulun puolella on 6 ohjaajaa + Sähäkässä ja Kuntolassa yhteensä 3.
Henkilöstön koulutus	Koulutukseen 1% palkka-summasta.	rehtori	On pyritty käyttämään ilmaisia webinaareja ja Eduhousen koulutuksia, jotta kulut jäisivät pieniksi. Veso-koulutukset ovat toteutuneet eli 1% palkkasummasta käytetty/opettaja.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
Henkilöstöresurssit		
Rehtori	1/1	
Opettajat	34/34	
Koulunkäynninohjaajat	11/12	

Koulusihteeri Vahtimestari	0,8/0,95 0,5/0,5	0,95/0,95
Tilat	Riittävät	
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Ajantasaiset, paitsi teknisen työn luokka	

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Oppilasmäärä 20.9.	314	302	302/290	296	304
Täytetyt virat	24	21	23/23	23	23
Tuntiopettajat: vakinaiset	3	3	3/4	4	4
määräaikaiset	7	8	8/6	7	7
Tuntikehys (ei si- sällä eri- tyisopetusta)	645	722,5	646/602,8	646	646
josta oppituntei- hin	579	654,5	546/535,5	546	546
Perusopetus- ryhmät	21	21	22/21	22	22

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Lukiokoulutus

TOIMINTA-AJATUS

Toiminta-ajatuksena on edistää opiskelijoiden aktiivista osaamista ja osallisuutta sekä opiskelutaitoja ylioppilastutkintoa ja omia jatko-opintoja varten turvallisessa ja viihtyisässä ympäristössä.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Oppivelvollisuuden jatkuminen 18 vuoteen ja uuden opetussuunnitelman voimaantulo kaikilla vuosikursseilla. Opetussuunnitelma velvoittavaa opetusjärjestelyissä suurempaan yhteistoimintaan aineiden välillä ja koulun ulkopuolisten tahojen kanssa ja tarve kansainväliselle toiminnalle lisääntyy. Lukiolla yritetään vastata näihin haasteisiin. Lisäksi kilpailu opiskelijoista kiristyy edelleen, ja Oulaisten lukion pitää jatkossa panostaa enemmän itsensä markkinointiin, niissä ollaan muihin lukioihin nähden "takamatkalla".

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Opintojen eteneminen	Opiskelijat suorittavat n. 60 moduulia /vuosi ja 150–170 moduulia / 3 v.	Hallinto-ohjelman tilastot	Kunnossa. Ryhmänohjaajat ja opinto-ohjaaja seuraavat opintojen edistymistä, ja opiskelijaa tuetaan, jos tässä meinataan jäädä jälkeen. Valtaosa (yli 90 %) opiskelijoista pysyy tässä tahdissa läpi lukion,
Yksilöllisten opiskelusuunnitelmien toimivuus	Neljännen opintovuoden opiskelijoita alle 10 % koulun opiskelijoista.	Hallinto-ohjelman tilastot	Kunnossa, neljännen vuoden opiskelijoita alle 10 % (5,6 %)
Jatko-opinnot	Valmistuneista 3 v:n kuluessa 85 % opiskelemassa, 35 % yliopistossa, 35% amk:ssa	Tilastokeskuksen tilasto	Toteutuu, 88 % opiskelemassa, joista 42 % yliopistossa ja 55 % ammattikorkeakoulussa. Kaikki luvut ovat lisäksi yli valtakunnan keskiarvon.
Hankkeet	Mukana vähintään kahdessa hankkeessa.	Lautakunnan päätökset	Kunnossa. 3 hanketta on käynnissä, hetken aikaa neljä. Covid

			23–24, Elevenplus, harrasteakatemia ja Uulove, joka alkaa tänä keväänä
Riittävä opetus	Opetuksen määrä n. 285 vvh ja opettajakunnan pätevyys maan keskiarvon mukainen	Työsuunnitelman ja oph:n raportit	Kunnossa. Tuntikehys 285 riittää valtakunnallisten pakollisten ja valinnaisten vmoduulien toteuttamiseen sekä sivistyslautakunnan hyväksyntään koulukohtaisiin moduuleihin. Vain yksi lukion 17 opettajasta ei ole muodollisesti pätevä, hänelläkin opettajakoulutus, vain gradutyö tekemättä.
Yhteistyö koteihin	Vanhempien tapaamiset 2 kertaa vuodessa	Työsuunnitelman raportti	Toteituu. Vanhempainillat järjestettiin kaikille ikäluokille sekä keväällä että syyslukukaudella
Ammatillisen koulutuksen lukio-opinnot	Osallistuvia opiskelijoita 10	Tilastokeskuksen tilasto	Kunnossa, tai on niitä yksi ylikin, tavoitteen pitäisi olla vähintään 10. Tässä nähtiin aallonpohja vuosina 2021 ja 2022, jolloin aloittaneita oli vain 1/ikäluokka, nyt 2023 aloittaneiden määrä on 6.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	9+8 yhteistä.	Opettajia on tuo 9 + 8 yhteistä. Lisäksi rehtori, jolla opetusvelollisuutta noin 7 vvh, ja 40 % koulusihteerityötä. Muutostarpeita ei sinänsä ole. Kahdessa tehtävässä ei ole nyt virkaa, ue/ps/(fi) ja hi/yh/(fi) on tällä hetkellä määräaikaiset tekijät, mutta seuraavalle lukuvuodelle pitänee miettiä mahdollisesti virkojen täyttämistä, ainakin toisen olisi viisasta olla yläkoulun kanssa yhteinen Tekoäly tuo tullessaan uusia haasteita ja mahdollisuuksia. Opettajille on erittäin tärkeää varata koulutusresurssia tekoälykoulutuksiin.
tilat	9 luokkaa+ suurtila+yläkoulun kanssa yhteinen kuraattorin tila ja kuvataiteen luokka.	Tilat kunnossa ja riittävät myös jatkossa
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Laitteet, välineet, ohjelmat jne. uusiutuvat tarpeen vaatiessa.	Jatkuvaa uudistamista, kaikkien opiskelijoiden tietokoneet nyt leasingilla. Erityisesti tekoälypuolella kehitys on nopeaa. Tekoälyohjelmistoja jouduttaneen hankkimaan, sekä käyttöön että käytön kontrollointiin.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluku	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
opiskelijamäärä	135	132	140/129	140	140
joista ammatilliolaiset	25	21	11/11	10	10
tuntikehys	285	285	285/285	285	285
josta laskutettavat	18	20	11/11	10	10

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Liikuntapalvelut

TOIMINTA-AJATUS

Liikuntapalvelujen toiminta-ajatus pohjautuu vuoden 2015 liikuntalakiin.

Kunnan tehtävänä on yleisten liikuntaedellytysten luominen paikallistasolla.

- 1) järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät sekä paikalliset toimijat huomioon ottaen
- 2) turvattava liikuntapalveluiden mahdollisimman tasa-arvoinen saatavuus kaikille kuntalaisille
- 3) tukemalla kansalais- ja seuratoimintaa
- 4) kunnan tulee kuulla asukkaitaan liikuntaa koskevissa keskeisissä päätöksissä
- 5) Kunnan tulee arvioida asukkaidensa liikunta-aktiivisuutta osana terveydenhuoltolain 12 §ssä tarkoitettua terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä
- 6) liikuntapalvelut rakentavat ja ylläpitävät yhdessä teknisen palvelukeskuksen kanssa liikuntapaikkoja ja tukevat omatoimisen liikunnan edistämistä

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Hyvinvointialueen ja liikuntapalveluiden yhteistyö mm. elintapaneuvonnan osalta.

Vakinaisen liikunta-alan asiantuntijan palkkaaminen liikuntapalveluille ja työntekijän työnkuvan muotoutuminen.

Hallinnon uudistamisen vaikutukset liikuntapalveluihin.

Henkilöstön saatavuus uimahallityöhön sekä henkilöstön hyvinvointi.

Energian hinnannousun tuomat haasteet liikuntatiloihin ja alueisiin

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö- tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia edistävien liikuntapalveluiden suunnittelu ja toteutus	<i>Kohdennettu terveyttä edistävän liikunnan ja hyvinvoinnin tuottaminen lapsille ja nuorille, työikäiselle sekä ikäihmisille saavutettavuus huomioiden.</i> <i>-uimahallilla ja eri toimintaympäristöissä toteutuvat ryhmät sekä yksilö-ohjaus</i> <i>Hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen tapahtumien avulla</i>	<i>sivistys- ja hyvinvointilautakunta</i>	Liikuntapalvelut ovat tuottaneet erilaisia liikkumista lisääviä palveluita uimahallissa sekä muissa toimintaympäristöissä yksilö- ja ryhmätasolla. Liikuntaneuvontaa on tuotettu hankkeen avulla kohderyhmänä ikäihmiset. Työikäisten liikuntaneuvontaa vähäistä. Tapahtumia on järjestetty yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.
Paikkakunnan liikuntaolosuhteiden kehittämien	<i>Ouluntien pururatahankkeen toteuttaminen yhdessä teknisen toimen kanssa vuoden 2023 loppuun mennessä.</i> <i>Honkamajan alueen kehittämishankkeen toteuttaminen 1.1.-30.6.2023.</i> <i>Valorannan frisbeeradan perusparannus</i> <i>Jää- ja monitoimihallin toiminnan tarkastelu kävijämäärien ja kustannusten osalta</i> <i>→aukioloajat ja käyttäjähinnat</i>	<i>sivistys- ja hyvinvointilautakunta</i>	Ouluntien pururadan kehittämishanke saatiin päätökseen vuoden lopussa. Honkamajan alueen kehittämishanke ja sen raportointi valmistui syksyn aikana. Raporttiin kirjattiin taulukko Honkamajan alueen kehittämiskohteista. Frisbeerata peruskorjattiin, mutta laajennusta ei toteutettu. Nuha-Pokela-pyöräreitistö avattiin. Lautakunta tarkasteli toimintaa ja päätti korottaa käyttömaksuja vuonna 2024.

<p>Yhteiskunnalliset liikuntapalvelut</p>	<p><i>Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuuden seuranta-kouluterveyskysely 2023 sekä move-mittaukset</i></p> <p><i>Järjestöyhteistyö ja osallisuuden lisääminen (järjestöavustusten keskittäminen ja haku KuntaAkkunan kautta, tuki järjestöjen hankkeissa ja tapahtumissa)</i></p> <p><i>Liikunnan edistämisen poikkiallisen (poikkitoiminnallisen) työryhmän työ liikuntasuunnitelman päivittämiseksi vuosille 2024–2028.</i></p> <p><i>Tiedolla johtaminen ja hyvinvointitiedon hyödyntäminen liikuntapalveluissa (asiakaskyselyt, kyselyt ja kävijälaskurit)</i></p>	<p>Sivistys- ja hyvinvointilautakunta</p>	<p>Move-mittausten ja kouluterveyskyselyn tulokset valmistuivat.</p> <p>5-luokkalaisten osalta movemittauksessa heikon fyysisen toimintakyvyn omaavien lasten määrä laski 43%>35 %.</p> <p>8–9 luokkalaisten vastaava luku nousi 30%>38 %.</p> <p>8-9luokkalaista harrastaa viikottainen omaehtoista liikuntaa 74 % (2021 82 %).</p> <p>Toiminta- ja kohdeavustukset haettiin KuntaAkkunan kautta.</p> <p>Järjestettiin kaksi liikuntafoorumia, toinen keväällä ja toinen syksyllä.</p> <p>Työryhmä kokoontui yhdessä kulttuuriryhmän kanssa.</p> <p>Hiihtolattujen ja pyöräreitien kävijämääriä laskettiin kävijälaskureilla.</p>

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
<p>henkilöstöresurssit</p>	<p>Liikunta- ja nuorisopalvelujohtaja Liikunnanohjaaja/liikunta- ja hyvinvointikoordinaattori</p> <p>Uimahalli 4 liikuntaneuvojaa Uimahallin aulaemäntä kahvilatyöntekijä (50 %) harjoittelijat ja määräaikaiset kesätyöntekijät</p>	<p>-uuden vakituisen työntekijän esittäminen vuoden 2023 talousarvioon 1.8.2023 alkaen. Paikka avattiin marraskuussa ja valinta tehtiin joulukuussa.</p> <p>-Hanketyöntekijä Honkamajan kehittämishankkeeseen 1.1.–30.6. Toteutui.</p> <p>-Määräaikainen liikuntaneuvoja 1.1.–30.6. Toteutui koko vuoden 2023</p> <p>-yhteinen työntekijä Pyhäjokiseudun ladun kanssa pyöräreitistöjen osalta</p> <p>2 urheilukoulun ohjaajaa, 2 uimahalliavustajaa kesätoissa</p>
<p>tilat/toimintaympäristöt</p>	<p>Uimahalli Jää- ja monitoimihalli urheilukenttä ja huoltorakennus ulkoliikuntatilat sisäliikuntatilat</p>	<p>Ouluntien pururadan perusparannus-toteutui Valorannan frisbeeradan perusparannus-toteutui Nuha-Pokelapyöräreitti-toteutui</p>
<p>laitteet, välineet, ohjelmat jne.</p>		<p>kehonkoostumusmittari siirry omaksi kalustoksi</p>

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TA/TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Uimahallin kävijämäärät	41 548 (halli avoinna 10 kk) 2202 vesiliikuntaryhmissä kävijää, uimakouluisten määrä 131	52 000/51 210 kokonaismäärä 8000 koululaiskäyntiä	* 53173 kävijää (sis. koululaisiunteja 7966 käyntiä, kesä-sulku 6vkoa) *vesiliikuntaryhmien osallistujamäärät 2772 kävijää *6-luokkalaisten uimataito 87,65 % (puuttuu yksi koulu kokonaan) *asiakas palaute 3-4	45 000	45 000
Monitoimihallin käyttäjät vuodessa	Lapset ja nuoret 10 734 Aikuisharrastajat 8514	Lapset ja nuoret 23 000/12 277 Aikuisharrastajat 6 500/12 807	Lapset ja nuoret 13 893 Aikuisharrastajat 12 976	Lapset ja nuoret 9 000 Aikuisharrastajat 6 500	Lapset ja nuoret 9 000 Aikuisharrastajat 6 500
Ouluntien pururadan käyttäjämäärät	vihko- ja Qr-koodilaskenta	reaaliaikainen laskuri 10 000/vihkolaskenta 3164	reaaliaikainen laskuri Tammikuu 2255 kävijää, kesä 2038 kävijää	12 000	12 000
Tapahtumiin ja ohjattuihin toimintoihin osallistuneet	lapset ja nuoret 1500 Työikäiset 1000 Ikäihmiset (ei uimahalliryhmät) 279	lapset ja nuoret 1500/2541 Työikäiset 1000/1601 Ikäihmiset 800/2415	Tapahtumat: lapset ja nuoret 1692 Työikäiset 839 +65v 530	lapset ja nuoret 1500 Työikäiset 1000 + 65 v 800 Seniorit 800	lapset ja nuoret 1500 Työikäiset 1000 + 65 v 800 Seniorit 800
Liikuntaneuvonnan yksilöasiakkaat	47 Asiakkaiden antamama palaute (1-5) 3.5	40/71 Asiakkaiden antamama palaute (1-5) 3.5/4.0	29 asiakasta Asiakkaiden antamama palaute (1-5) 3,6	15 Asiakkaiden antamama palaute (1-5) 3.6	15 Asiakkaiden antamama palaute (1-5) 3.7
Kohdennetut liikumisryhmät	Seniorit 245(etätuolijumprat) 329 osallistujaa ikäihmisten ryhmäliikuntaan	lapset3/25 nuoret 2 /2 työikäiset 7/12 ikäihmiset 4/10	lapset 19/2527 nuoret 1/38 työikäiset 4/1037 ikäihmiset 15/2042	lapset3/200 nuoret2 /100 työikäiset 6/500 ikäihmiset 4/300	lapset 3/200 nuoret 2 /100 työikäiset 6/500 ikäihmiset 4/300
Lasten ja nuorten liikunnan harrastamisaktiivisuus	Kouluterveyskysely 2021: Vähintään tunnin päivässä liikkuvat 4-5lk 51,4 % 8-9kl 22,6%	Oma kysely: Vähintään tunnin päivässä liikkuvat 4-5lk 55 % 8-9lk 25 % kyselyä ei tehty	Movemittaus: Lasten ja nuorten heikko fyysinen toimintakyky: 5lk 35,8 % 8lk 38 % Kouluterveyskysely: Vähintään tunnin päivässä liikkuvat 4-5lk 51,4% 8-9lk 18,8%	Oma kysely: Vähintään tunnin päivässä liikkuvat 4-5lk 55 % 8-9lk 25 %	Kouluterveyskysely 2025
Järjestöavustuksia hakeneet	5 toiminta-avustushakemusta 8 avustettua kohdetta, 2 kpl kumppanuussopimuksia	4/11kpl	16 kohdeavustushakemusta 5 toiminta-avustushakemusta (liikunta) 5 soveltava toiminta-avustus	13	13
Teaviisari Liikunta		75	-	70	-

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Nuorisotoimi

TOIMINTA-AJATUS

<p>Toiminta-ajatus pohjautuu uuteen Nuorisolakiin:</p> <p>Tavoitteena</p> <p>1) edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa; 2) tukea nuorten kasvua, itsenäistymistä, yhteisöllisyyttä sekä niihin liittyvää tietojen ja taitojen oppimista; 3) tukea nuorten harrastamista ja toimintaa kansalaisyhteiskunnassa; 4) edistää nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä oikeuksien toteutumista; sekä 5) parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja.</p> <p>Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat:</p> <p>1) yhteisvastuu</p> <p>2) kestävä kehitys, terveet elämäntavat sekä ympäristön ja elämän kunnioittaminen</p> <p>3) monialainen yhteistyö</p>
--

**Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestömuutos (+/-), asiakas-
kunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)**

<p>Hyvinvointialueen ja nuorisopalveluiden toimintojen rajapintatyöskentely.</p> <p>Hallinnon ja johtamisjärjestelmän uusiutuminen.</p> <p>Nuorisotilan sisäilmaongelman ratkaiseminen ja mahdollisen uuden tilan löytyminen.</p> <p>NuoDo-nuorisotyön dokumentointijärjestelmän käyttöönotto.</p> <p>Hanke kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseksi.</p> <p>Nuorisolain uudistuminen.</p> <p>Henkilökunnan hyvinvointi.</p>

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu- sisältö- avoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
<p>Yhteisöllinen nuorisotyö</p> <p>YHNT</p> <p>(nuoren itsetuntemuksen, itsetunnon ja sosiaalisten taitojen kehittyminen, tukee suvaitsevaisuutta, itseilmaisua, suhdetta elämänpiiriinsä kuuluviin yhteisöihin sekä nuoren ja vanhemman välistä suhdetta)</p>	<p>Nuorisotilatyö</p> <p>asianmukaisen nuorisotilan löytyminen.</p> <p>Uuden dokumentointijärjestelmän tuottaman tiedon hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä.</p> <p>Koulunuorisotyö</p> <p><i>Koulunuorisotyön kehittäminen yhdessä yläkoulun kanssa (hankkeeseen palkattava henkilö)</i></p> <p>Ennaltaehkäisevä päihdetyö -yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueen kanssa</p> <p>-kouluterveyskyselyyn tulosten hyödyntäminen</p> <p>Leiri-, ryhmä- ja kerhotoiminta, tapahtumatyö, liikennepuistotoiminta</p> <p><i>Toimintojen elpyminen koronan jälkeen.</i></p> <p><i>Ryhmätoimintoja 1-luokasta nuoriin aikuisiin</i></p> <p><i>Tapahtumissa alueellista yhteistyötä</i></p> <p><i>NuoDon hyödyntäminen kehittämissuhteissa</i></p> <p><i>Liikennepuistopalvelun kehittyminen uuden huoltorakennuksen myötä</i></p>	<p>sivltk</p>	<p>Nuorisotilalle mietittiin erilaisia vaihtoehtoja. Päädettiin vanhaan Enkovaaran tilaan.</p> <p>Nuodo-dokumentointijärjestelmä otettiin käyttöön yhteisöllisessä nuorisotyössä.</p> <p>Oulainen sai AVI:n rahoituksen koulunuorisotyön järjestämiseen yläkoululla. Toiminta aloitettiin elokuussa 2023.</p> <p>Moniammatillinen Ehkäpä-työryhmä perustettiin.</p> <p>Koulunuorisotyöntekijän tehtävään kuuluu ennaltaehkäisevää päihdetyötä yläkoululla.</p> <p>Todettiin tulokset ja painotukset.</p> <p>Kulttuurisen nuorisotyön osalta järjestettiin jäädisoja, bänditapahtuma ja bänditoimintaa (bändikerho ja akate- miatoiminta).</p> <p>Päiväleirit (4kpl) järjestettiin AVI:n avustuksen turvin. Niissä runsaasti osallistujia. Yöleiritoiminnat järjestettiin yhdessä seurakunnan kanssa. Toiminta edellisten vuosien tasolla, leiriolosuhteet haasteelliset.</p>

			<p>Osallistuttiin yhteen alueelliseen nuorisotapahtumaan.</p> <p>Nuodo helpottaa tiedonvaihtoa työntekijöiden välillä.</p> <p>Nuorisotilan iltapäivätoiminnot 1-6lk toteutuivat, runsaasti osallistujia.</p> <p>Uutta huoltorakennusta ei liikennepuistoon rakennettu.</p>
<p>Yhteiskunnallinen nuorisotyö YHKNT (nuorten suhde päätöksentekoon ja yhteiskuntaan, nuorten suhde alueeseen ja omaan lähiympäristöön)</p>	<p>Nuorisovaltuusto <i>-toiminnan vaikuttavuuden arviointi, maakunnallinen nuvatyö, Nuva-myönteinen kuntasertifikaatin saaminen</i> Nuorten kesätyöt <i>-kesätyöpaikkapalvelun uudistaminen yhdessä keskushallinnon sekä työllisyyspalveluiden kanssa; setelien ja kesätyöpaikkojen määrän lisääminen</i> Yhdistysten avustaminen <i>-järjestöavustusten jakaminen KuntaAkkunan kautta. Järjestöiltojen järjestäminen.</i> Hytetyö <i>-Kuntakortin nuorisotyön tunnuslukujen tuottaminen</i></p>	<p>sivltk kaupunginhallitus</p>	<p>Oulaisista edustus maakunnallisessa nuorisovaltuustossa (PJ). Toimintaa arvioitiin sisäisesti. Sertifikaatin saaminen siirtyy vuodelle 2024.</p> <p>Kesätyöt siirtyivät työllisyyspalveluiden hoidettavaksi. Päiväleireillä, liikennepuistossa, liikuntakouluissa sekä uimahallissa kesätyöntekijöitä.</p> <p>Järjestöavustusten määräraha lisääntyi hallitukselta siirtyneiden määrärahojen myötä. Avustusten haku KuntaAkkunan kautta toteutui. Kaksi järjestöiltaa järjestettiin ja niissä paljon väkeä. Kuntakortissa tärkeimmät nuorisopalveluiden tunnusluvut.</p> <p>Oulaisten nuorisotyön 50 v juhla järjestettiin Kinokulmassa.</p>
<p>Yksilöllinen nuorisotyö YKNT</p>	<p>Kohdennettu nuorisotyö eri toimintaympäristöissä. <i>-Pienryhmätyö nuorisotilalla</i> <i>-Pienryhmätyö yläkoululla</i> <i>-Jalkautuva nuorisotyö eri tapahtumissa (koulujen päättäjäiset ja Villi Perjantai)</i></p> <p>Yksilö- ja starttivalmennus Jelppiverkossa <i>Starttiryhmiä määrän lisääminen</i> <i>Yhteistyön kehittäminen työllisyyskeskuksen kanssa</i> <i>Etsivä Nuorisotyö Jelppiverkossa</i> <i>Hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön aloittaminen</i> <i>Yhteistyön kehittäminen työllisyyskeskuksen kanssa</i></p>	<p>sivltk Ohjausryhmä</p>	<p>Työntekijät jalkautuivat kaksi kertaa vuoden aikana (koulujen päättäjäiset ja Villi Perjantai) Nuorisotilalla järjestettiin pienryhmätyötä</p> <p>Yksilö- ja starttivalmennus siirtyi työllisyyskeskus Porttiin, ryhmien osalta toiminta jatkui nuorisotilalla. Yhteistyö lisääntyi työllisyyskeskuksen kanssa, koska toimitaan saman katon alla.</p> <p>Starttiryhmiä järjestettiin yhdessä Haapaveden kanssa. Ryhmiin ei saatu riittävästi osallistujia, joten määrä ei lisääntynyt.</p> <p>Yhteistyö hyvinvointialueen eri palveluiden kanssa haasteellista.</p>

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	<p>Liikunta- ja nuorisotoimenjohtaja Nuoriso-ohjaaja 2htv</p> <p>Yksilö- ja starttivalmentaja Etsivä nuorisotyöntekijä Jelppiverkon koordinaattori harjoittelijat ja kesätyöntekijät</p>	<p>vakinainen vakinainen</p> <p>vakinainen vakinainen vakinainen 14 kesätyöntekijää</p>

tilat	Nuorisotila Nuoppis, Liikennepuisto, Skeittipuisto	Liikennepuiston huoltorakennuksen rakentaminen/ei toteutunut
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Nuorisotilan kalustus, liikennepuiston autot	NuoDo-nuorisotyön dokumentointijärjestelmän käyttöönotto/toteutui

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TA/TP 2021	TA/TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Nuorisotilan kävijät yläkoulu ja toinen aste YHNT	180/207 iltaa auki 5500/5128 kävijää	240/234 iltaa auki 6000/6251 kävijää Nuorten antama arvosana (1–5) tilatyöstä 4.3/4.5	219 iltaa auki 6628 kävijää Nuorten antama arvosana (1–5) tilatyöstä 4.1	240 iltaa auki 5400 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä 4.4.	240 iltaa auki 5400 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä 4.5
Nuorisotilan muu käyttö kävijämäärät alakoulut YHNT	Touhutorstai, puuhaperjantai yhteensä 40/97 kertaa, 1223 kävijää	Touhutorstai 700/835 Puuhaperjantai 400/993 Pienryhmätyö 150 Bändikerho 150/106	Touhutorstai 672 Puuhaperjantai 795 Toimintatiistai 935 kävijää Pienryhmätyö 44 Bändikerho 126 Bändiakatemia 99	Touhutorstai 700 Puuhaperjantai 400 Pienryhmätyö 100 Bändikerho 150 Kävijöiden antama arvosana (1–5) 4.5	Touhutorstai 700 Puuhaperjantai 400 Pienryhmätyö 150 Bändikerho 150 Kävijöiden antama arvosana (1–5) 4.6
Jelppiverkon nuoret YKNT	Jelppikahvila 49 kertaa auki, 272 kävijää. 33 yksilö- ja starttivalmennettavaa. Etsivä tavoittanut 59 nuorta	Etsivän tavoitetut asiakkaat 60/43 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 35/16 Nuorten kokemaa Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93 % Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,5	Etsivän asiakkaat 52 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 27 Nuorten kokemaa Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93 %/tulos ei ehtinyt Jelppikahvilassa kävijät 302	Etsivän asiakkaat 45 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 30 Nuorten kokemaa Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93 % Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,6	Etsivän asiakkaat 45 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 30 Nuorten kokemaa Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93 % Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,6
Ennaltaehkäisevä päihdetyö YHNT, YKNT	6P-toimintaan osallistuneet 6-luokkalaiset (2009 synt) 98 %	6P-toimintaan osallistuneet 6-luokkalaiset 95 %/100 % 6P-kerho 480/682 Yläkoululla tehtävän ehkäpätöyön kohdentaminen 71k 100 oppilasta/ei tot	6P-toimintaan osallistuneet 6-luokkalaiset 98 %/98–100 % (2011 synt) 6P-kerho 541 kohtaamista Harrastamisen Suomen mallin kerhot: alakoulu 33 kerhoa/270 osallistujaa yläkoulu 6 kerhoa/osallistujaa Koulunuorisotyössä kohdatut nuoret 5569 elo-joulukuu Hyvinvointialueen kanssa tehdyt ennaltaehkäisevät toiminnot: 3 ehkäpätöryhmän kokousta	6P-toimintaan osallistuneet 6-luokkalaiset 95 % 6P-kerho 480 Yläkoululla tehtävä työ 7 ja 8lk 200	6P-toimintaan osallistuneet 6-luokkalaiset 95 % 6P-kerho 480 Yläkoululla tehtävä työ 7 ja 8 lk
Tapahtumissa ja retkissä kohdatut lapset ja nuoret YHNT, YKNT	XOX-tapahtumassa 1000 osallistujaa Nuorisotoimen pop up 30	400 v. 2022 8 eri tapahtumaa, 1581 osallistujaa	351 osallistujaa	400 kohtaamista	400 kohtaamista
Leiriläiset (päivä- ja yöleirit) YHNT	87 päiväleiriläistä 56 yönyleiriläistä	80/60 päiväleiriläistä 50/55 yöleiriläistä	90/71 päiväleiriläistä 60/ 39 yöleiriläistä Leiriläisten antama palaute leiristä 4,5/5	80 päiväleiriläistä 50 yöleiriläistä	80 päiväleiriläistä 50 yöleiriläistä

Liikennepuis-ton kävijät YHNT	2500/1331 kävijää liikennepuistossa	2000/1860	1335 lasta 645 aikuista	2000	2000
Nuoriso-valtuus-ton tekemien aloitteiden määrä YKNT	ei mitattu	5/2	ei tehtyjä aloitteita	9	9

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Kulttuuripalvelut

TOIMINTA-AJATUS

Kulttuuripalvelut kuuluvat kunnan peruspalveluihin (laki kuntien kulttuuritoiminnasta 166/2019) ja kulttuuripalvelujen ydintehtävänä on *edistää, tukea ja järjestää* monipuolista kulttuuritoimintaa kunnassa. Tavoitteena on luoda suotuisat toimintaedellytykset taiteen ja kulttuurin toimijoille sekä taata kuntalaisille yhdenvertaiset mahdollisuudet laadukkaisiin ja monipuolisiin kulttuuripalveluihin. Tavoitteiden toteutumiseksi kulttuuripalvelut tekevät aktiivisesti yhteistyötä sekä paikallisten että alueellisten toimijoiden (yhdistykset, yritykset, yksityiset, seurakunta, vapaat toimintaryhmät jne.) sekä kaupungin muiden hallintokuntien kanssa. Kulttuuripalveluiden toiminnan arvoja ovat paikkakunnan veto- ja pitovoimaisuuden lisääminen, matalan kynnyksen osallistuminen sekä yhteistyöverkostoissa toimiminen.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestömuutos (+/-), asiakas-kunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Vuoden 2023 aikana rakennettava Väinölän rannan ulkoteatteri, lasten leikkialueet ja kaikkien kuntalaisten yhteinen olohuone antaa kulttuuripalveluille entistä paremmat toimintaedellytykset. Bergströmin kiinteistön väliaikainen käyttö kulttuuritila Olotilana luo myös hyvät edellytykset matalan kynnyksen toiminnalle.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Kulttuuripalvelujen tuottaminen	Monipuolinen kulttuuripalvelujen ympärivuotinen tuottaminen kaikille ikäryhmille	Sivistys- ja hyvinvointiltk	<p>Tapahtumien järjestämisessä palattu normaaliin koronapandemian jälkeen. Työtä on tehty kynnyksen madaltamisen eteen, mikä näkyy nousujohteisia kävijämäärinä niin tapahtumissa kuin tilojen käyttöasteissa.</p> <p>Kulttuuripalvelut on tarjonnut tukea ja neuvontaa tapahtumien järjestämiseen, tilojen löytämiseen kokoontumisille, näyttelyille ja tapahtumille sekä harrastus- ja harjoittelumahdollisuuksiintaitteen ja kulttuurin parista.</p> <p>Vuoden aikana kulttuuripalvelut järjesti ainakin 120 tapahtumaa itsenäisesti sekä yhteistyössä muiden hallintokuntien, järjestöjen sekä yrittäjien kanssa.</p> <p>Esimerkiksi: Talven jäädiscoihin eri kylillä järjestettiin lumi-veistostyöpajoja.</p> <p>Kesäillan Sävelet -musiikkisarja yhteistyössä SRK:n ja JMO:n kanssa: 9 vapaa pääsyn konserttia kesä-elokuussa. (yht. n. 500 osallistujaa).</p> <p>Tanssin kevätnäytös toukokuussa yhteistyössä Jokihelmen opiston, Liikuntapalveluiden/HSM-hankkeen sekä Oulaisten nuorisoseuran kanssa keräsi jälleen salin täyteen (n. 400 osallistujaa).</p> <p>Maanantai Mallillaan –tapahtumasarjasta on tullut vuotuinen perinne: joka kesämaanantai-tapahtuma jossain päin Oulaista. Kulttuuripalvelut</p>

			<p>koordinoi 11 tapahtumaa yhteistyössä Kyläillen-hankkeen kanssa - toteuttajina useita eri järjestöjä ja yrittäjiä. Tapahtumissa yhteensä yli 1000 kävijää. Suosituimmissa yksittäisissä tapahtumissa tapahtumissa 100–200 kävijää. Jokaisessa tapahtumassa vähintään 40 kävijää. Yhteistyötä tapahtumasarjassa tehtiin ainakin 13 eri yhdistyksen kanssa sekä vähintään neljän eri yrityksen kanssa. Lisäksi tapahtumien sisältöjen luomiseen osallistui 5 residenssissä vierailutta taiteilijaa.</p> <p>Kulttuurikaverikoulutus järjestettiin Alva-verkoston ja Haapaveden kunnan kanssa yhteistyössä Oulaisten Olotilalla. Koulutettiin 9 uutta kulttuurikaveria alueelle.</p>
	Oulaisten Musiikkiviikot loka-maraskuun vaihteessa	Musiikkiviikkojen työryhmä	<p>Musiikkiviikkojen työryhmä kokoontui vuoden mittaan yhteensä yhdeksän kertaa – tiiveimmin keväällä ohjelmiston suunnittelun aikaan ja syksyllä ennen tapahtuman alkua. Yhteistyötä pidettiin lisäksi sähköpostitse. Kulttuurituottaja vastasi kokouksien esityslistoista ja muistioista, pääasiassa konsertteihin liittyvistä selvittely- ja järjestelytoista, neuvotteluista ja sopimuksista. Kulttuurituottajaharjoittelija mukana tuotannossa syksyn ajan. Tapahtuman markkinoinnin suunnittelusta ja toteutuksesta vastasi kulttuurituottajayhdyessä kulttuurityöntekijän ja syksyllä myös harjoittelijan kanssa. Somemarkkinointia hoiti yksi työryhmän jäsenistä. Työryhmän jäsenet ovat osallistuneet mahdollisuuksiensa mukaan järjestelyihin konserttien aikana. Yhteistyötä tehtiin myös lapsikuorojen, lukion kuuntelukurssin ja JEDUn kanssa ja eri järjestöjen (SRK, Ermu, SPR, Autoliitto, Eläkeläiset, Hattutemppu, KulTu, OuHu) sekä sponsoreiden kanssa. Lipunmyyntiä valmisteleva työ alkoi alkusyksyllä, nettilipunmyynti syyskuussa ja fyysinen lipunmyynti lokakuussa. Lipunmyyntiä hoiti galleriatyön ohessa kulttuurityöntekijä. Kumppanuussopimus kuvataiteilija Lotta Nevanperän kanssa jatkui visuaalisen ilmeeseen valitun teoksen osalta. Ohjelmistoa tiivistettiin konserttimäärän osalta – näkyi konserttikohdista kävijämäärien nousuna. Musiikkiviikkojen aikana järjestettiin 9 konserttia (yksi peruuntui sairaustapausten vuoksi) sekä koululaiskonsertit. Musiikkiviikoille myytiin 1810 lippua. Kokonaiskävijämäärä koululaiskonsertit mukaan lukien olivat 3015 ja yhteistyökumppanit ja talokoolaiset mukaan lukien noin 3500.</p>
	Lasten kulttuuriviikko maaliskuun vaihteessa		<p>Lasten ja nuorten kulttuuriviikot järjestettiin kulttuuripalveluiden koordinoimana viikoilla 17–18 yhteistyössä nuorisopalveluiden, päiväkotien, koulujen, opistojen, seurakunnan sekä yhdistystoimijoiden kanssa. Teemana “Elävä kulttuuriperintö”.</p> <p>Ohjelmaa järjestettiin niin kouluaikana kuin sen ulkopuolellakin. Taiteilija-, koulu/opisto- ja yhdistysvetoisesti järjestettiin mm. erilaisia työpajoja, useita oppilaskonsertteja ja näyttelyitä. Ohjelmassa huomioitiin mahdollisimman kattavasti niin eri ikäryhmät kuin perheetkin. Myös vauva-perheille ja päiväkotien pienimmille oli omaa ohjelmaa (mm. MLL:n Minimuskarri). Vuotuisista</p>

			<p>tapahtumista vapputapahtuma ja Tanssin kevät-näytös osana ohjelmaa.</p> <p>Residenssiohjelma SYKLI nivoutui osaksi ohjelmaa puolalaisen residenssivieraan Pawel Bakovskin vetämien sanataide- raptyöpajojen muodossa - yhteistyössä Wanha Woima ja Jokihelmen opisto.</p> <p>Ohjelma piti sisällään yli 30 tapahtumaa kahden viikon aikana.</p> <p>Lisäksi aikaisemmin keväällä järjestettiin Born old - Tietäjä iänikuinen -esitys eskareille sekä Tallarit-konsertti päiväkotilaisille.</p> <p>Toukokuussa lisäksi Kajaanin alueteatterin vierailuesitys "Tanttarellan tarutelta" päiväkotilaisille kirjaston kanssa yhteistyössä kirjaston tiloissa.</p>
	Vanhusten viikko lokakuun alussa (kulttuuritapahtumat)		<p>Kulttuuripalvelut tarjosivat Vanhusten viikon ohjelmaan Runomies Reijo Vähälän esiintymisen Oulaisten Olotilassa Porinatuvan yhteydessä. Lisäksi ohjelmaan tarjottiin KoronaGallerian näyttely.</p> <p>Muita tapahtumia ikäihmisille keväällä Tallari –kansanmusiikkiyhtyeen konsertti Rantakartanossa sekä tapahtumien mahdollistaminen ja tukeminen Olotilalla (mm. Porinatupa yhteislaukuineen).</p>
	Talojen ja tarinoiden ilta / päivä elosyyskuun vaihteessa vaihdellen alakulttuuripäivän kanssa.		Järjestettiin Taiteiden yö -nimisenä tapahtumana toistamiseen Villiperjantain yhteydessä yhteistyössä Oulaisten yrittäjien kanssa. Noin 1000 kävijää keskustan ympäristössä eri toimintapisteissä (Tori, Juho Oksa Areena, galleria, Olotila, Tuoppi Pub, Cafe Herkutella ym).
	Kaupungin vuosijuhlat ja mahdolliset teemaviikot (kansallinen veteraanipäivä, vappu, kaatuneiden muistopäivä, itsenäisyyspäivä)		<p>Vapputapahtuma järjestettiin osana Lasten ja nuorten kulttuuriviikkoja – ohjelmassa perinteinen Rapupojan lakitus, esiintymässä torilla mm. Rällä, Oulaisten ns tanssijat, klovnit Alberttiina ja Huubert. Noin 500 osallistujaa.</p> <p>Veteraani toimikunta on ottanu vastuuta isänmaallisten juhlien järjestämisestä. Kulttuurituottaja on ollut mukana kokouksissa kutsuttaessa. Taukokangas otti järjestelyvastuun Kansallisesta veteraanipäivästä (n. 100 osallistujaa juhlassa). Itsenäisyyspäivän tapahtumaa järjesti kulttuurituottajaharjoittelija yhteistyössä veteraanitoimikunnan kanssa: perinteiset menot kirkossa, juhla Merkuriussalissa (n. 150 osallistujaa).</p>
	Taiteen ja kulttuurin linkittäminen osaksi kylä- ja kaupunkitapahtuma (esim. Piipsjärvi24h ja Punainen Lanka)		<p>Piipsjärvi24h järjestettiin maaliskuussa – arviolta 700 kävijää.</p> <p>Kurjenrannan Venetsialaiset koko kaupungin kesän päätösjuhlina (noin 500 kävijää) elokuun lopussa. Piipsjärven tapahtumissa pääyhteistyökumppaneina Kyläillen-hanke, Liikuntapalvelut sekä Piipsjärven kyläyhdistys. Lisäksi lukuisa muita yhdistyksiä ja yrittäjiä sekä taitelijoita mukana luomassa sisältöä.</p>
Kulttuuritoimijoiden tukeminen	Toiminta-avustusten jakaminen. Avustussäännön päivittäminen.	Sivistys- ja hyvinvointiltk	Avustussäännön päivittäminen päätettiin siirtää vuodelle 2024 uuden hyvinvointilautakunnan päätettäväksi. Avustushaku jatkui Kunta-akkunan kautta. Avustuksia jaettiin toiminta-avustuksina

			(haku keväällä) ja kohdeavustuksina ympäri vuoden.
	Tapahtumakohtainen yhteistyö eri tapahtumajärjestäjien kanssa		Toteutunut tapahtumakohtaisesti. Vakiintuneita käytäntöjä alkanut muodostua mm. Avoin ohjelmahaku sekä yhteismarkkinointi. Kesäesite, sähköisentapahtumakalenterin ylläpito, somemarkkinointi. Ristiinmarkkinointia somessa. Kulttuuripalvelut järjesti ainakin 120 tapahtumaa itsenäisesti sekä yhteistyössä muiden hallintokuntien, järjestöjen sekä yrittäjien kanssa.
	Yhdistysten vapaaehtoistoiminnan tukeminen, mm. yhdistysillat, Olotilan toiminnan kehittäminen		Järjestöiltä järjestettiin 2 kertaa alkuvuodesta ja syksyllä yhteistyössä liikunta- ja nuorisopalveluiden kanssa. Illoissa mm. tiedotettiin avustuksista ja ajankohtaisista asioista kuten tulossa olevista tapahtumista ja niiden yhteismarkkinoinnista. Syksyn illassa pidettiin "Hyvinvoinn vuosikello" -työpaja, jossa kerättiin tietoa järjestöjen tapahtumista ja toiminnoista. Lisäksi järjestettiin Järjestöjen joulupuuro ja palkitsemiset -tilaisuus joulukuussa. Tilaisuudessa kulttuuripalvelut jakoi Kulttuuripalkinnon kirjailija Kaija Sepposelle. Lisäksi ensimmäistä kertaa jaoimme Hyvinvointiteko-palkinnon, jonka sai Mäyränperän kyläyhdistys. Olotilan toiminta on vakiintunut ja tilassa on sekä vakiovuorolaisia että satunnaisempia varaajia. Yhä useampi yhdistys on järjestänyt toimintaansa Olotilaan. Olotila on myös tapahtumapaikkana useissa vuotuisissa tapahtumissamme. Olotilan varauksia 2023 (Juliuksessa) yhteensä 393 kpl ja kertyneitä tunteja 1008. Vieraskirjassa nimiä yli tuhat enemmän kuin viime vuonna - josta, puuttuu mm. Taiteiden yön ja Vapun väkimassat, joten arvio kokonaiskävijämääräksi vähintään 5500.
	Residenssitoiminnan suunnittelutyön käynnistäminen (taide- ja tapahtumaprojektien nivominen sisällöltään kulttuuripalvelujen toiminnan arvoihin ja dialogisuuteen)		Residenssiohjelma SYKLin kehittämiseen saatiin 5000 euron tuki KRIPA-hankeelta (lin kunta). Kulttuurituottajaosallistui aktiivisesti Pohjois-Suomen residenssiverkoston toimintaan ja kehittämistyöhön alueella. Oulaisissa vieraili ohjelman kautta 7 ammattitaiteilijaa (1 ulkomailta, 6 Suomesta), joiden työsuunnitelmat nivoutuivat osaksi kulttuuripalveluiden ja tapahtumien vuosikelloa. Yhteistyötä tehtiin niin paikallisten järjestöjen, taiteilijoiden kuin yritystenkin kanssa.
Suunnitelma- ja hanke-työ	Kulttuuriohjelma 2023–2027 laatiminen ja toteutumisen seuranta.	Kulttuuriohjelmatyöryhmä	Kulttuuriohjelmatyöryhmä kokoontui alkuvuodesta ja kulttuurituottaja teki suunnitelman valmistelutyötä rstonomiharjoittelijan kanssa. Myöhemmin tilanne muuttui ja ja saatiin uusi ohjeistus kaupungin hallitukselta: muodostettiin uusi "Hyvinvointityöryhmä", jonka koolle kusujaksi nimettiin Ari Sarpola, joka kokoontui 2 kertaa. Talousarvion 2022 laadinnan yhteydessä laadittiin hyvinvointipalveluiden strategiset tavoitteet, jotka valtuusto hyväksyi.
	Osallistuminen toiminnallisella tasolla Bergströmin talon esiselvityshankkeeseen		Hanke on päättynyt jo 22. Hankkeelle ei haettu jatkoa.
	Osallistuminen Pohjoinen kulttuurivirta 2021–2022 hankkeeseen		Hanke on päättynyt jo v. 2022. Hankkeelle ei ole tullut jatkoa.

	Osallistuminen maakunnalliseen Kulttuurikeno 2022–2023 hankkeeseen		Kulttuurituottaja on osallistunut hankkeen kokouksiin, alueellisiin työryhmiin ja toimenpiteisiin, jonka myötä Oulaisissa ja kumppanikunnissamme toteutettiin Taidelaboratorio-yhteisö-taideprojekti kahden taiteilijan vetämänä kesällä 2023 (4 pop-up työpajaa eri puolilla Oulaista).
	Osallistuminen Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeeseen		Oulainen2026 työryhmä kokoontui 7 kertaa kulttuurituottajan koollekutsumana. Järjestettiin myös 4 yleisölle avointa tilaisuutta: ideointityöpaja, tapahtumakoulutustyöpaja sekä Rauhan-kone-työpaja & ikkunanäyttely. Residenssiverkosto Northern AiR- toiminnan kautta Oulainen on mukana yhteisessä hankkeessa, joka on saanut rahoituksen OULU2026-säätiöltä.
	Osallistuminen KULTTI-Kulttuurin kunta-tietohankkeeseen 2021–2023		Kulttuurituottaja on osallistunut hankkeen tilaisuuksiin (Teams) sekä vastannut kyselyihin. Hanke päättyi vuoteen 2023.
	Kulttuurikasvatussuunnitelman päivitys		Suunnitelman päivitystä tärkeämmäksi asiaksi nousi ensin seurantatyökalun kehittäminen, jota jatketaan kiiltuurikasvatustyöryhmässä v. 2024.
KoronaGalleria	Näyttely- ja tapahtumatoiminnan kehittäminen osana Bergströmin talon kehittämistyötä. Taidelainaamotoiminnan kehittäminen ("Maailman pienin taidelainaamo")	Sivistys- ja hyvinvointiltk	Gallerian investointihankkeessa gallerian ja taidelainaamon ilmettä kohotettiin uusimalla kalustusta sekä asennuttamalla kohdevalaistus. Gallerian "kynnyksen madaltamisessa" onnistuttiin ja kävijämäärä kasvoi jälleen merkittävästi- uusi kävijäennätys syyskuun näyttelyssä yli 730 kävijää. Joka kuukausi vaihtuva näyttely (12 kpl). Yleisötyötä kuten taiteilijatapaamisia ja työpajoja näyttelyiden yhteydessä 13 tilaisuutta. Lisäksi ylimääräisiä aukioloja toritapahtumien yhteydessä. Taidelainaamon puolella 5 eri paikallisen ammattitaiteilijan teoksia sekä vaihtuva ripustus/ vierailleva taiteilija n. 3 kk jaksoissa 5 eri taiteilijaa. Galleriassa työskenteli 1 hlö palkkatuella ja loppusyksyn määräaikaisena. Galleriatoiminnan ohessa työntekijä hoiti Musiikkiviikkojen lipunmyynnin ja avusti Olotilan toiminnan ja kulttuuritapahtumien koordinoimisessa ja tiedottamisessa.
Penttilän talo	Monipuolisen toiminnan jatkuminen; tilaisuudet, näyttelyt, majoitustoiminta	Sivistys- ja hyvinvointiltk	Penttilän varauksia alakertaan yhteensä 400 kpl ja majoituksia 325 vrk - määrät kasvoivat edellisestä vuodesta. Kulttuuritapahtumista Maanantai Mallillaan: Kulturelli kesänavaus järjestettiin Penttilän talossa ja pihapiirissä (noin 200 kävijää illan aikana). Jatkovana näyttelynä Nils-Gustav Nygårdin maalauksia sekä residenssitaiteilija Juha Ekholmin polaroid-valokuvanäyttely majoitus-huoneissa. Residenssitaiteilijoiden sekä Musiikkiviikkojen ym tapahtumien artistien majoitusta.
	Piharakennusten saaminen takaisin kaupungin käyttöön	Tekninen ltk; sivistys- ja hyvinvointiltk	Kulttuurituottaja teki asiasta investointiesityksen, joka ei edennyt kaupungin tiukassa taloustilanteessa.
Väinölännannan kesäteatteri Taidetalo Väinölä	Väinölännannan kunnostustyö ja kokonaiskehittämissuunnitelman laatiminen	Tekninen ltk; sivistys- ja hyvinvointiltk	Tekninen puoli on käynnistänyt pohjatyöt alueella ja tehnyt uuden edullisemman suunnitelman teatterin katsomosta ja muista rakenteista. Sivistys- ja hyvinvointilautakunta tapasi ja vaihtoi näkemyksiä aiheesta muutamia kertoja vuoden aikana teknisen ltk:n kanssa. Teatteriyhdistys Rompooli osallistui myös keskusteluihin.
Kulttuuriperintö ja –ympäristö	Kumppanuussopimus Wanha Woima ry:n kanssa jatkuu. Museon näyttelytoiminnan sisällöllinen	Sivistys- ja hyvinvointiltk	Kumppanuussopimus kaupungin ja Wanhan Woiman välillä museon hoitamisesta jatkuu.

	kehittäminen yhteistyössä Wanhan Woiman kanssa.		Museo on ollut auki kesäajan ja kävijöitä n. 3700, joista suurin osa Weteraanikonenäpäivien aikaan.
Kallion kotiseututalo	Talon toiminnan ja käyttötarkoituksen selkiyttäminen yhdessä kyläläisten kanssa	Kulttuuriohjelmatyöryhmä; siivostys- ja hyvinvointitk	Tätä tehtiin v. 2022. Toiminta jatkunut entiseen tapaan v. 2023 pienimuotoisena. Taloa on vuokrattu pieniin tilaisuuksiin ja kyläyhdistys on järjestänyt siellä pieniä tapahtumia. Juliusvarauksia taloon tehtiin 11 kpl.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	kulttuurituottaja, määräaikaaisia työntekijöitä tarpeen mukaan	1 vakituinen kulttuurityöntekijä kesätyöntekijät (3 hlö)
tilat	Penttilän talo, KoronaGalleria, Väinöläntalo ja Väinölä, Kallion kotiseututalo, museo, Olotila	
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	-	

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Musiikkiviikot: kävijät	2869	4000/3015	4000	4000	4000
KoronaGalleria: kävijät	3000	2500/3400	3500	3500	3500
Avustukset	5950 €	14 000 € / 14 000 €	12600 €	12 600 €	12600 €
Museo: kävijät	3000	4000/3700	4000	4000	4000
Penttilän talo: tilaisuudet / majoitusvrk:t	325/350	350 / 300 / 400 / 325	350 / 300	350 / 300	350 / 300
Väinöläntalorannan uusi kesäetätilaisuudet / kävijät	-/-	20 / 1000 / - / -	50 / 2500	50 / 2500	50 / 2500

Toimielin	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Kirjastopalvelut

TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut kuuluvat kunnan peruspalveluihin (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492). Kirjastopalvelut tukevat kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja osallisuutta ylläpitämällä monipuolista ja uudistuvaa aineistokokoelmaa, tarjoamalla hyvää asiakaspalvelua, tapahtumia ja kirjasto-opetusta, mitkä mahdollistavat kaikille tasavertaiset mahdollisuudet kehittää tietoa ja taitojaan.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Lasten ja nuorten heikon lukutaidon yleistyminen. Kirjaston omatoimikäyttö aloitettiin 10/ 2021 (käyttöasteen seuranta): asiakaspalvelua ja itsepalvelua ma-su klo 09–21. Joki-kirjastojen (5/2021) toimintakulttuurien yhtenäistäminen jatkuu. Uuden kirjastojärjestelmän hankintaselitys.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma
Kirjastopalveluiden hyvä saatavuus ja tavoitettavuus lähipalveluna. Laadukkaiden sähköisten palvelujen ylläpito ja eAineistojen hyvä saatavuus.	Asiakaspalvelu: talvikausi 40 h ja 6 pv/ vko; kesäkausi 5 pv/viikko; Omatoimiaika väh. 44 h/vko ja 7 pv/vko. Omatoimikäynnit 2000 /v. Kotipalvelu; Avokokoelmat hoitolaitoksissa 5; Kyläkoulun kokoelmat 5. Sähköiset palvelut eKirjastossa 10 palvelua; Sisällöntuotannossamme Joki.finna.fi, Kirja kantaa, KirjastoVirma; Melinda- ja Arto-kuvailuyhteistyö.	Lautakunta	Toteutuneet, paitsi KirjastoVirma ja Arto. Omatoimiaikana 5006 käyntiä; Kotipalvelu 36 käyntiä/ 7 asiakasta.
Kirjastopalvelujen markkinointi asiakkaille, kirjastonkäytön ja tiedonhaun opetus. Kaikkien ikäluokkien monilukutaitojen edistys. Digihyvinvoinnin edistys. Kotiseututuntemuksen edistys.	Kirjaston opetussuunnitelman toteutus. Lukemaan innostaminen. Ajantasainen kirjallisuudslomi ja hyvä kirjojen saatavuus. Lasten kirjojen uutuushankinta 1251 kpl (=alle 15 v. määrä). Käyttäjäkoulutukset ja muut tapahtumat yht. 50 kpl (sis. mm. lasten tapahtumat 10 kpl, vinkkaukset 9	Lautakunta	Toteutuneet: yht. kaikki 141 kpl/ 1820 osall. [Tiedonhaun ja kirjastokäytön opetus 63 kpl/ 597 osall.; OPS-tunnit 39 h/ 495 osall.; Yleisötapahtumat 76 kpl/ 1179 osall. sis. lasten

	kpl, tiedonhaun opetus 15 kpl, lukupiiri 9; digituki-tunnit 10).		tapahtumat 42/ 847 osall.]. Uutuuskirjoja alle 15 v:lle 1475 kpl
Kirjastopalvelujen arviointi. Kirjaston aineistokokoelman ja asiakaspalvelun kehitys.	Asiakaskyselyt ja käyttäjäselvitykset 2 kpl. Kirjastotilan asiakaslähtöisyyden ja aineistokokoelman esilletuonnin sekä lainauskierron parannus (2 vko/näyttely). Uudistuva kokoelma: poisto- ja hankintasuositus 8 % kokoelmasta	Lautakunta	Toteutuneet, paitsi aineistopoistojen määrä vain 4 %
Joki-kirjastojen yhteistoiminta	Yhteiset asiakkaat 14 kunnassa; Tietokantayhteistyössä 14 kuntaa. Seutulainaus- ja runkokuljetusyhteistyössä Pohjois-Suomen kirjastot.	Lautakunta	Toteutuneet

RESURSSIT	Nykyinen	Tarve/ arvioitu muutos
Henkilöstöresurssit	6 henkilötyövuotta/ 7025 as.	OPM-suositus 1 htv/ 1000 as.
Tilat: Hyötypinta-ala 954 m ²	Vanhoja toimisto- ja asiakaskalusteita	Kalusteita uusitaan vähitellen
Laitteet, välineet, ohjelmat	Vanhoja työ- ja asiakaspäätteitä	Kalustoa uusitaan vähitellen

[vrt. P-Pohjanmaa]

Tunnusluvut	TP2021	TP 2022	TP 2023	TS 2024	TS2025
Kävijät	40 191	49 553	53 934	40 000	40 000
Lainat	105 492	106 750	113 983	80 000	70 000
Lainat / as.	14,74 kpl/as [vrt 13,82]	15,03 kpl/as [vrt 14,58]	16,25 kpl/as	13 kpl/as	13 kpl/as
Lainajat/ as. %	31,94 % [vrt. 29,65]	32,53 % [vrt 31,26]	32,88 %	28 %	28 %
Fyysiset käynnit/ as.	5,62 [vrt. 5,85]	6,98 kpl [vrt 7,44]	7,68 kpl	5 kpl	5 kpl
Lainan hinta (TP/ lainat)	5,04 € [vrt. 4,35]	4,55 € [vrt 4,25]	4,5 €	4,5 €	4,5 €
Taloudellisuus (Henkilöstökulut + aineistokulut) / Fyysiset käynnit + lainaus	2,13 € [vrt. 1,89]	2,10 € [vrt 1,71]	2,09 €	2,00 €	2,00 €

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Tekninen keskus

TOIMINTA-AJATUS

Tekniseen keskuksen kuuluvat tekninen toimi, kaavoitus- ja mittaus- ja rakennusvalvonta. Palvelukeskus vastaa kaupungin kiinteistöistä ja yleisistä alueista, niiden kunnossapidosta, ylläpidosta ja rakentamisesta, kaavoituksesta sekä viemäri- ja liikelaite- ja -laitoksesta. Palvelukeskus vastaa myös rakentamiseen ja maankäyttöön liittyvistä viranomaistehtävistä. Puhtaanapito- ja ostopalveluna pääosin inhouse-yhtiö PPE-Köökiltä sekä vähäisessä määrässä muilta yksityisiltä toimijoilta.

Myös toimiloiden vuokrausasiat ja liikuntapaikkojen ylläpito kuuluvat lautakunnan vastuualueeseen sekä yksityistieasiat ja peltojen vuokraus.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Kaavoituksessa on siirrytty vaativimmissa kohteissa ostopalveluihin. Vuoden 2023 aikana palkattiin kaavainsinööri sekä sisäinen siirtäjä, joka koulutetaan tehtävään.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Toimintaa tehostetaan tilirakenteen mukaisesti.	Toiminta on vastuullista, tehokasta ja taloudellista. Vastuualueet tunnetaan.	Tekninen ja valvonta- ja lupalautakunta	Toimintaa tehostettiin jakamalla töitä uudelleen.
Henkilöstön tehtäväkuvaukset, kehityskeskustelut ja yhteistyö	Tehtäväkuvaukset ja kehityskeskustelut käydään läpi vuosittain. Toimistokokouksia pidetään tiedonkulun parantamiseksi n. viikoittain.	Tekninen ja valvonta- ja lupalautakunta	Kehityskeskustelut käytiin. Sisäisiä kouksia pidetään maantaiaamuisin.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	29	lisätarve 6 hlöä
tilat	Lautatarhankatu 7A 2. ja 3. kerros	
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	pääosin kunnossa	

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
Henkilöstön määrä	54	57	29	29	29

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Investoinnit

TOIMINTA-AJATUS

Kiinteistöjen ja kunnallistekniikan rakentaminen hoidetaan ammattimaisesti, laadukkaasti ja taloudellisesti. Osa investoinneista hoidetaan omana työnä ja osa ostetaan ostopalveluina. Hankinnoissa investoinnit kilpailutetaan hankintalain ja kaupunginhankintaohjeiden mukaisesti.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Kansallisten kynnysarvojen ylittävissä hankinnoissa tarjouspyyntöasiakirjat hyväksytetään teknisessä lautakunnassa. Investoinneista toteutui kokonaisuudessaan Ouluntien kuntorata, katutyöt, Valorannan frisbeegolf, Hiirenmutkan päiväkotikiukaan ja teknisen toimen koneet ja laitteet. Hiukan vajaan jäi hulevesi ja urheilupuisto. Rakennusten osalta budjetti jäi noin 30 % suunnitelmasta, mutta tästä investoinnista vähennettiin investointeja vuoden aikana taloustilanteen vuoksi.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Hankinnat suoritetaan hinnaltaan halvimman tai kokonais-taloudellisesti kilpailuttamalla hankintalain mukaisesti.	Tarjousia pyritään pyytämään vähintään kolmelta tarjoajalta Clouidian kautta. Kaikki sopimukset tehdään Clouidiaan.	Tekninen lautakunta	Kaikki hankintalain edellyttämät kilpailutukset tehtiin Clouidian kautta.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö, kuntatekniikan päällikkö, työpäällikkö	
tilat		
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Clouidia kilpailutus ja sopimushallinta.	

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Kaavoitus

TOIMINTA-AJATUS

Kaavoitustoiminnan päätavoitteena on riittävästä tontti- ja raakamaavarannosta sekä viihtyisästä ja tarkoituksenmukaisesta asuin- ja elinympäristöstä huolehtiminen.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Vaativin kaavoitustyö ostetaan konsultilta. Rakennuslain uudistus ja valmisteilla oleva alueiden käyttölaki vaativat ennakkointia.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)

Monipuolisen pientalotontti-tarjonnan turvaaminen eri puolilla keskustaajamaa ja myös haja-asutusalueella	Vapaita pientalotontteja on kaupungin maalla <ul style="list-style-type: none"> – keskustassa 50 – haja-alueella 5 	Tekninen lautakunta	Toteutettu suunnitelman mukaisesti.
Oulaistenkadun, Eliaksentien ja Matkanivantien välisen alueen asemakaavoitus	AP –alueeksi, maankäyttösopimuksen tekeminen tai vaihtoehtoisesti raakamaan ostosta neuvottelu maanomistajien kanssa. Tavoitteena on, että kaavoitus voitaisiin aloittaa v. 2023	Tekninen lautakunta	Vuonna 2023, tätä hanketta ei edistetty, mutta se säilytetään tavoitteissa.
Asemakaavan muutos entisen Sun-hotellin osalta	Alueen kehittäminen, kaavoitustyötä mahdollisesti jatketaan. Jatkosta päättää maanomistaja.	Tekninen lautakunta	Neuvottelut maanomistajan kanssa ovat kesken ja hanke toistaiseksi jäissä.
Pyykölän kaupunginosan asemakaavan laajennus	Asemakaavan laatiminen keskustan osayleiskaavan mukaiselle uudelle Kehäkadun eteläpuoliselle AP-alueelle. Kaavoitustyötä jatketaan.	Tekninen lautakunta	Toteutunut 2023.
Asemakaavan muutos Oulaksen ja Lammasojan kaupunginosissa	Asemakaavan muutoksella on tarkoitus kehittää ja laajentaa liikerakennusten aluetta. Kaavoitustyötä jatketaan kilpailuttamalla konsultti kaavan laatimista varten.	Tekninen lautakunta	Vuonna 2023 asemakaavan muutos ei ole edennyt.
Rahkola-Hautakankaan tuulivoimapuiston osayleiskaava	Suunnittelualueelle suunnitellaan enintään 40 tuulivoimalan rakentamista. Alueen kaavoituksesta on allekirjoitettu kaavoitus sopimus 4.8.2021 Hautakangas Wind Oy:n kanssa. Kaavoitustyötä jatketaan.	Tekninen lautakunta	Yleiskaavaluonnos oli nähtävillä syksyllä 2023, ja kaavoitustyö jatkuu.
Maankäyttösuunnitelman laatiminen Haisosaareen	Piipsjärven osayleiskaavan mukaiselle kaupungin omistamalle AP-alueelle aloitetaan maankäyttösuunnitelman laatiminen osayleiskaavan mukaisesti. Alueella olevan sähkölinjan siirtäminen/kaapelointi sovittava Elenian kanssa ennen suunnitelman laatimista.	Tekninen lautakunta	Ei edistetty vuonna 2023.
Asemakaavojen ajantasaisuuden arviointi	Selvitystyö aloitetaan. Tavoitteena on, että arviointi suoritetaan v. 2023. Selvitystyöhön palkataan konsultti.	Tekninen lautakunta	Ei edistetty vuonna 2023, mutta tulee olemaan uudistuvan rakennuslain vuoksi pakollinen. Seuraavaksi määritellään työn laajuus ja palkataan konsultti tekemään arviointi ja muutostyö.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	tekninen johtaja 0,35 htv Kaavoitusinsinööri 0,70 htv yhteensä 1,05 henkilön työpanos	Yleiskaavoitus edellyttää lisäksi konsultin käyttöä, samoin vaativammat asemakaavan muutokset ja laajennukset. Kaavavalmistelijat eläköitetyt alkuvuodesta 2023. Tilalle

		kaavoitusinsinööri.
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Suurtulostin YT – Cad (kaava ja karttasovellus) M-Color, MapInfo, QGis ja WebGis	

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
Myyty tontteja (kpl)	10	2	5/1	5	5/1
Hankittu raakamaata (ha)	15	4	15 /	15	15
Vahvistettu uusia asema-kaavoja ja kaavamuutoksia	3–5	0	2–3/3	2–3	2–3

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Maastomittauspalvelut

TOIMINTA-AJATUS

Maastomittauspalveluiden tavoitteena on tuottaa laadukkaita mittauspalveluja liittyen kaavan pohjakartoitukseen ja muuhun kartta-tuotantoon, kaavoitukseen, kiinteistönmuodostuksen maastotöihin, kunnallistekniikkaan, rakentamiseen ja muuhun kaavojen toteuttamiseen sekä rakennusvalvontaan.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Kiinteistörekisterin pidosta luovuttu 1.1.2022 alkaen.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Laadukkaiden mittauspalveluiden tuottaminen nopeasti ja tehokkaasti	Rakennuksen paikan ja korkeuden osoitukset/toimitusaika 2 vrk. Muut tilaustyöt/toimitusaika 1 vk.	Tekninen lautakunta	Toteutunut
Kartaston ajantasaistaminen	Olemassa olevan aineiston ajan tasalla pitäminen	Tekninen lautakunta	Toteutunut
Lakisääteiset mittauspalvelut sekä palvelujen myynti	Turvataan laadukkaiden mittaustöiden palvelujen saanti Oulaisissa	Tekninen lautakunta	Toteutunut

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	Amk – insinööri 0,7 htv Kaavavalmistelijä 0,40 htv Kartoittaja 1 htv	Henkilöstön (kaavavalmistelijä ja kartoittaja) eläköityminen muuttaa resursseja. Tarve henkilöstön rekrytoinnille vuoden 2023 alusta.
tilat	3 toimistohuonetta ja varastotila	Ei muutoksia
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	kts. erillinen kalustoluettelo Ohjelmat: YT – Cad, 3D – Win ja Mapinfo, M-Color	Ei muutoksia

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
Rakennuksen paikan osoituksia	50	63	20/30	20	20

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Tilapalvelu, kiinteistöt

TOIMINTA-AJATUS

Kiinteistöjen ylläpitoa ja rakennustoimintaa kehitetään edelleen ammattimaisempaan suuntaan. Toiminta on taloudellista, mutta tehokasta. Toimitaan vastuujaon perusteella.

Kiinteistöhoidon henkilöstö seuraavasti, 5 kiinteistöhoitajaa ja 2 laitosmiestä. Kunnossapidossa 2 kirvesmiestä. Investointihankkeet toteutetaan kokonaisurakoina.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Tällähetkellä ei ole kiinteistötoimintaan tiedossa olevia uusia lainsäädäntömuutoksia.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältöavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Kunnossapidossa ennakoidaan toimenpiteet ja päästään järjestelmälliseen toteutukseen.	Pystytään hoitamaan talousarviossa määritellyt kunnossapito kohteet määrärahojen puitteissa.	Tekninen lautakunta/Oma seuranta	Kiinteistöjen kunnossapitoa on pyritty toteuttamaan talousarvion kautta. Pohteelle vuokratut kiinteistöt (peruskorjaamattomat) aiheuttavat selvitys- ja korjaustoimenpiteitä, kun vuokralaisen pitää pystyä tiloissa toimimaan. Koulujen peruskorjaamattomuus asettaa omat arvaamattomat haasteensa kunnossapidolle. Myös ikääntyvät hallintorakennukset aiheuttavat sisäilman selvitystarpeita ja tilapäisiä korjauksia, joita ei ennalta ole otettu huomioon.
Kiinteistöjen kunnon selvittäminen	Kuntoarvion tekeminen kaikille kaupungin kiinteistöille.	Energian säästö	Kiinteistöjen kuntoarvioiden selvitys käynnistettiin uimahallin ja koulujen osalta Uimahalliin tehtiin energiansäästöselvitys tulevan huoltosaneerauksen yhteydessä tehtäväksi. Kaikki koulu ovat peruskorjausässä. Kouluista selvitettiin aluksi kustannusarviot korjausluokista 5–10 v ja 15–20 v, jotta päästään suoraan päättämään kohteiden saneeraustarpeesta sekä suunnittelun ja toteutuksen ajankohdista. Muilta osin kiinteistöjen peruskuntoa selvitetään seuraavana vuonna 2024.
Kiinteistöjen sähkömääräaikaistarkastuksien määritellyt korjaukset kiinteistöillä.	Käytössä olevat sähkölaitteet ja kerkukset saatetaan vaaditulle tasolle. Laatu poikkeamat ovat hyvin vähäisiä.	Oma seuranta/ tekninen lautakunta	Sähkölaitteiden tarkastuksessa 2022 todetut puutteet on korjattu.
Järjestetään kiinteistöpäivystäjien kanssa yhteisiä palavereita tarpeiden mukaan, mutta vähintään puolivuosittain. Kiinteistöpäällikkö koordinoi	Voidaan ennakoida tulevaa ja jakaa monipuolista tietoa teknisestä näkökulmasta katsottuna.	Oma seuranta	Toteutettu suunnitellusti.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	9	

tilat		
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Rakennusautomaatio-ohjelma Stenfors ja Fidelix, Skenarios (Maakuntien tila-palvelu)	Hiiemutkan päiväkodin rakennusautomaatio-ohjelma on Fidelix.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Kiinteistöt suorassa omistuksessa	72 388 m ²	71 628 m ²	71 628 m ² / 73 307m ²	73 307 m ²	73 307 m ²

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Liikenneväylät

TOIMINTA-AJATUS

Liikenneväylät sisältävät katujen ja kevyenliikenteenväylien kesä- ja talvi kunnossapidon, liikennevihreän hoidon, katuvalaistuksen sekä sadevesiviemäroinnin.

Katujen kesä kunnossapidossa käytetään konetyön osalta ostopalveluja. Miestyötä vaativat työt tehdään omalla tuntipalkkaisella työvoimalla samoin myös liikennevihreän hoito.

Katujen, teiden ja kevyenliikenteenväylien talvi kunnossapito ostetaan koneurakoitsijoilta joko urakalla tai tuntitöinä. Tarvitavat miestyöt teetetään tuntipalkkaisilla kunnossapitotyöntekijöillä.

Katujen kevätsiivous (hiekoitushiekan poisto) ostetaan koneurakoitsijoilta kokonaisurakalla.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestömuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Toimintaympäristössä on tapahtunut muutosta talvikunnossapidossa. Pysyvä lumi tulee myöhemmin ja alkutalven liukkaudet aiheuttavat yhä enemmän liukkauden torjuntaa. Kaupungin aurasalue on jaettu neljään osaan, joiden talvikunnossapidon ja teiden höyläyksen hoitavat urakoitsijat.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
<ul style="list-style-type: none"> – katujen kevätsiivous tehdään 1.5 mennessä – katujen lanaus ja reikien paikkaus hoidetaan ennen kuin epätasaisuus haittaa liikennettä ja turvallisuutta merkittävästi – talvikunnossapidossa on tavoitteena saada auratuksi kevyenliikenteenväylät ja pääkadut (Oulaistenkatu, Siltakatu, Keskuskatu, Asemakatu ja Rautatienkatu) klo 8 	Tavoitteena on hoitaa liikenneväylät niin, että ne ovat turvallisesti liikennöitävissä, määrärahojen puitteissa.	<p>Oma seuranta määrärahojen suhteen ja oma seuranta sekä kuntalaisten palaute toiminnallisten tavoitteiden osalta</p> <p>Tekninen lautakunta</p>	<p>Oma seuranta ja kuntalaisten palautteisiin vastaaminen on toteutunut suunnitellusti kesä- ja talvikunnossapidossa.</p> <p>Aurausten valmistumisen kellon ajoista on siirrytty aurausten aloittamishetken täsmentämiseen huomioiden lumisateen päättymisajankohta ja lumisateen määrä.</p>

<p>mennessä tai 3 tuntia lumisateen päättymisestä</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kokoojakadut klo 12 mennessä tai 6 tuntia lumisateen päättymisestä – – muut kadut ja tiet klo 16 mennessä tai 10 tuntia lumisateen päättymisestä. – Hiekoituksessa pyritään pääkatujen ja kevyenliikenteenväylien osalta 4 tunnin toimenpide aikaan, kokoojakatujen osalta 6 tunnin toimenpideaikaan ja muiden katujen osalta 10 tunnin toimenpide aikaan. – Polanteen poistoon ryhdytään kun uraisuus tai pehmeneminen haittaa tai vaarantaa liikennettä. 			<p>Käytössä uutena työkaluna Ilmatieteen laitokselta ostettu tarkka sää-tietopalvelu.</p> <p>Vaikea urakoitsijatilanne haittasi suuresti talvikunnossapidon hoitoa ja kansalaispalautetta tuli paljon. Hiekoituksen määrä oli suuri ja liukauden torjunnassa onnistuttiin.</p> <p>Polannetta poistettiin myös aurauksen kauden aikana ja ratkaisu oli kevään sulamisen kannalta hyvä.</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Sadevesiviemäreiden sulatukset ja avaukset hoidetaan vuorokauden kuluessa vian ilmenemisestä. 		<p>Oma seuranta määrärahojen suhteen ja kuntalaisten palaute.</p> <p>Tekninen lautakunta.</p>	<p>Hulevesiviemäreitä sulatettiin ja avattiin ennätysmäärä, koska tukkia oli vuosikymmenten saatossa muodostunut tärkeisiin linjoihin. Tukkeentuneet ja alimitoitettut linjat aiheuttivat tulvimista ja on aiheuttanut katujen kunnon merkittävää heikkenemistä (esim. Kivikankaantien kantavuuden pettäminen).</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Katuväläistusta muutetaan LED-valaistukseksi alueittain valaistuksien saneerauksien yhteydessä. 		<p>Oma seuranta määrärahojen suhteen ja kuntalaisten palaute.</p> <p>Tekninen lautakunta.</p>	<p>Määrärahojen puitteissa uusittiin valaistusta led-valoille.</p>
<ul style="list-style-type: none"> – Liikennevihreä 	<p>Liikennevihreän alueiden leikkaus ja kunnossapito toteutetaan muiden puistotöiden yhteydessä</p>	<p>Oma seuranta määrärahojen suhteen</p>	<p>Liikennevihreitä hoidettiin vajalla henkilömäärällä. Sairaslomiin ei palattu sijaisia ja toisiin tehtäviin siirrettyjen henkilöiden tilalle ei palattu uusia.</p> <p>Hoidettavista alueista tehtiin aluemittauksia tulevaa työn määrän ja laadun alentamista ohjaamaan.</p>

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	3 henkilöä	Toteuma 2 henkilöä, tarve 3 henkilöä. Yksi henkilö on siirtynyt pääsääntöisesti hoitamaan jätevedenpuhdistamoja sijaisena ja loput ajat varikopalveluita.
tilat		

laitteet, välineet, ohjelmat jne.	<p>Talvikunnossapito toteutetaan ostopalveluna (urakoitsijat):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tiehöylä - Kuorma-auto, pyöräkuormaaja tai traktori - Traktori + linko 6 kpl <p>Aurattavia katuja 58 km Aurattavia kevyenliikenteen väyliä ja jalkakäytäviä 24 km Höyrysulatusvaunu, aggregaatti.</p> <p>Sv-pumppaamot 7 kpl Sv-verkosta 83 km</p>	Talvikunnossapito tehtiin ostopalveluna, itse valvoen. Kesäkunnossapito tehtiin omana työnä. Henkilöstövajeen vuoksi mm. asfaltin piki paikkauksia ei tehty 2023.
-----------------------------------	---	--

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
	-754 246	-626 506	-492 080 / -634 566	-585 562	-585 562

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Maa- ja metsätilat

TOIMINTA-AJATUS

Kaupungin metsäomaisuuden hoito metsäsuunnitelman mukaisesti, kestävän metsätalouden periaatteiden ja hyvän metsänhoidon suositusten mukaisesti sekä metsälain asettamien vaatimusten täyttäminen.
Taajaman läheisyydessä huomioidaan maisema- ja lähivirkistysalueiden tarve.
Myyntihakkuut pystykauppoina, maanmuokkaukset ja metsänistutus ostopalveluina. Taimikonhoitotyöt pääosin ostopalveluna, jonnekin verran omana työnä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Taajamametsien hoitotyöt. Vuoden 2023 aikana tehtiin uusia puusopimuksia noin 250 000 € edestä.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Myyntihakkuut metsäsuunnitelman mukainen kestävä hakkuusuositus	Tulostavoite 2023 55 000 €, pääte- ja kasvatushakkuuta	Tekninen lautakunta	Hakkuuta toteutui 99 500 €.
Metsänhoidossa metsälain mukaiset uudistamisvelvoitteen vaatimat taimikon perustamistoimenpiteet viimeistään kolmen vuoden kuluessa päätehakkuusta	Taimikonhoitorästejä pyritään vähentämään 10 ha Istutusta 14,9 ha (29800 kpl)	Tekninen lautakunta	Istutukset siirtyivät kesälle 2024 maanmuokkausten viivästymisen takia. Mätästetty 16,3 ha.
Polttopuut omista metsistä	Polttopuita tehdään luontopolun ym. Laavuja (18 kpl) varten n. 30 m ³	Tekninen lautakunta	Polttopuita myyty (laavuille) 42 m ³ . pikkupuita tehty 28,5 m ³ .
Sertifikaatti	Kaupungin metsät on sertifioitu PEFC-sertifioinnin mukaisesti, sertifioinnin tarkennukset huomioidaan hakkuissa		Kaupungin metsät mukana alueellisessa PEFC ryhmäsertifioinnissa.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	4 vakituista ja 2 tukityöllisettä	4 vakituista ja 2 palkkatukista
tilat		
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Kaupungilla omat moottori- ja raivaussahat	Istutustyöt, maanmuokkaukset ja taimikonhoitotyöt ostopalveluina

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
	-107 754	-64 255	-12 197/ 58 699	13 933	-13 933

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Puistot ja yleiset alueet

TOIMINTA-AJATUS

<p>Kaava-alueilla olevien puistojen ja yleisten alueiden sekä torin kunnossa- ja puhtaanapito. Puistoissa olevien leikkikenttien käyttöturvallisuudesta huolehtiminen.</p> <p>Kunnossapito omana työnä omalla kalustolla, lumi- ja puhtaanapitotöissä käytetään ostopalveluja.</p> <p>Kurjenrannan uimarannan ja matonpesupaikan kunnossapito.</p>
--

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Leikkivälinedirektiivien määräysten mukaisesti kalusteiden uusimista vuosittain. Kaava-alueiden lisääntymässä puistojen määrä ja pinta-ala kasvaa. Henkilöstön riittävyys on ongelmana.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Puistojen kunnossapito viherympäristöliiton luokituksen mukainen II-taso	Tavoitteiden toteutuminen talousarvion puitteissa. Matonpesupaikka säilytetään maksullisena. VL-alueet leikataan kerran kesässä.	Tekninen lautakunta	Toteutui niiltä osin, joita huolletaan. Matonpesupasseja myyty 122 kpl.
Leikkipaikkojen turvallisuus (EU-direktiivit)	Leikkipaikkoja 42 kpl, kuntotarkastus kaksi kertaa kesässä. Leikkipaikoista laaditaan kunnossapito-ohjelma ja paikkoja keskitetään paremmin sekä vähällä käytöllä olevia poistetaan käytöstä. Turvallisuusasiakirjat ajantasalle.	Tekninen lautakunta	Toteutui. Leikkipaikkojen määrää tulee tarkastella tulevaisuudessa. Useat paikat vaativat uusinvestointia. Leikkikenttien tarpeellisuusselvitys käynnistetty.
Torialue	Torin käyttöasteen lisääminen siisteyttä ylläpitämällä	Tekninen lautakunta	Toteutui siisteyden osalta. Torialue muutettu KH: n päätöksellä maksuttomaksi.
Kurjenranta	Uimarannan kunnossapito ympäristölaboratorion vaatimusten mukaisesti omana työnä, uimarannan vesinäyte kolme kertaa kesässä. Kioskiin pyritään löytämään yrittäjä, joka huolehtisi korvausta vastaan rannan siisteydestä.	Tekninen lautakunta	Toteutui ja yrittäjä on toiminut uimarannalla kesällä 2023 Vesinäytteet otettu kolme kertaa kesän aikana, ei sinilevää.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	3 vakituista, 2 tukityöllistettyä ja 8 kesätyöntekijää (kaksi ryhmää ja kesto 1 kk)	Yksi henkilö lisää kunnossapitopuolelle.
tilat		
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Suurteholeikkureita 3 kpl, ajoleikkureita 3 kpl	Ajoleikkurien uusinta ajankohtainen.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
	- 97 208	- 97 935	-131 914/-348 050	-86 114	-86 114

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Yksityistieasiat

TOIMINTA-AJATUS

Hyväkuntoisen ja kattavan yksityistieverkoston turvaaminen Oulaisten kaupungin alueella. Aktivoidaan tiekuntia omaehtoiseen yksityisteiden kunnossapitoon. Pyritään kehittämään tiekuntien toimintaa ja etsitään uusia toimintatapoja yksityistieverkoston hoitoon. Noudatetaan voimassa olevaa yksityistielainsäädäntöä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Liikennemäärät ja ajoneuvojen akselipainot ovat lisääntyneet tuntuvasti viime vuosina. Vanhempien yksityisteiden kunto heikkenee nopeassa tahdissa. Yksityisteiden peruskorjaukset tulevat lisääntymään lähivuosina. Yksityisteiden peruskorjausavustusten määrärahan tarve kasvaa. Kannustetaan uuden lainsäädännön mukaisesti yksityistiekuntia järjestäytymään ja toimittamaan tiedot Maanmittauslaitoksen yksityistierekisteriin ja digiroadiin, jotta yksityistiet säilyisivät avustusten piirissä.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Yksityistieverkon kunnon säilyttäminen hyvänä	Kunnossapitoavustusten kohdentaminen merkittävien- ja pysyvän asutuksen ulospääsyteihin sekä metsäteihin.	Tekninen lautakunta	Kunnossapitoavustuksia haettiin 20 % aiempaa enemmän, avustusta jaettiin 10 % yli arvon.
Avustetaan vuosittain yksityisteiden peruskorjausta. Avustetaan uusien pysyvän asutuksen ulospääsyteiden rakentamista.	Yksityisteiden perusparantamiset sekä pysyvän asutuksen yksityisteiden rakentaminen ja perusparantaminen.	Tekninen lautakunta	Peruskorjaus avustus hakemuksia tuli aiempaa vähemmän. Osa hakeneista teistä ei täyttänyt teknisen lautakunnan asettamia perusvaatimuksia. Jaettiin avustusta 43 % alle arvon.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	maanmittausinsinööri (0,3 htv)	Tarve 0,3 htv. Resurssia 0 htv. Tarve ostaa resurssia ostopalveluna.
tilat	tekninen keskus	
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	teknisen keskuksen ohjelmistot	

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kunnossapitoavustukset	90	100	100/119	100	100	100
Kunnossapitoavustukset 1 000 euroa	50	52	52,00/57,47	52,00	52,00	52,00
Yt. peruskorjaukset kpl	10	11	15/4	15	15	15
Yt. peruskorjausavustukset 1 000 euroa	50	65	65,00/36,64	65,00	65,00	65,00

Toimielin	Valvonta- ja lupalautakunta
Vastuualue	Rakennusvalvonta

TOIMINTA-AJATUS

Rakennusvalvonnan tehtävänä on myöntää luvanvaraiseen rakennustyöhön tarvittavat luvat, suorittaa luvanvaraisten töiden tarkastuksia/katselmuksia, huolehtia rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta sekä maisemakuvan valvonnasta. Muita tehtäviä ovat mm. rakennustietojen tuottaminen rakennus- ja huoneistorekisteriin, poikkeusrakentamisen ohjaus ja lausunnot.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestömuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Sähköinen lupajärjestelmä on otettu käyttöön Oulaisissa vuoden 2022 alusta. Sähköinen lupajärjestelmä on mahdollistanut ns. yhden luukun periaatteen viranomaisille, luvanhakijalle, luvanhakuun mahdollisesti liittyvälle yritykselle ja muille asianosaisille. Lisäksi uusi sähköinen lupajärjestelmä on mahdollistanut ajasta ja paikasta riippumattoman palvelun 24/7. Uusi rakennusjärjestys on ollut heinä-, elokuussa 2022 ehdotusvaiheessa, joten Oulaisten uusi rakennusjärjestys voidaan todennäköisesti ottaa käyttöön keväällä 2023.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Laillisten lupapäätösten aikaansaaminen ja toimiva ohjaus ja neuvonta. Tarkastukset ja katselmuksot suoritetaan. Rakennus- ja huoneistotietojen ilmoittaminen ja ylläpitäminen Digi- ja väestövirastolle. Kuntaan uusi ajantasainen rakennusjärjestys	Lupahakemusten käsittely ja lausuntopyyntö aloitetaan 3 pv. kuluessa. Lupapäätös annetaan 2 viikon, viimeistään 4 viikon kuluessa. Katselmuksot suoritetaan 6 päivän kuluessa. Pyritään parantamaan uuden sähköisen lupajärjestelmän myötä rakennusprojektin osapuolten ajantasaista projektin seuranta ja valmistumista. Rakennusjärjestyksen valmistuminen keväällä 2023.	Valvonta- ja lupalautakunta	Tavoitteisiin on päästy. Uusi rakennusjärjestys valmistui vuonna 2022 ja kaupunginvaltuusto hyväksyi sen 9.11.2022 § 55. Uusi rakennusjärjestys tuli voimaan 22.12.2022.
Lausunnot -rakennuksista -suunnittelutarvealue -ranta-alue ja poikkeaminen	1,5 viikon kuluessa 2 viikon kuluessa 4 viikon kuluessa	Valvonta- ja lupalautakunta	Tavoitteisiin on päästy.
Rakentamisen laatu: – pätevät suunnittelijat – vastaavat työnjohtajat – työmaapöytäkirja – käyttö- ja huolto-ohje – asuin- ja työpaikkarakennusten aloituskokoukset.	Jokaisessa luvassa on vastaava työnjohtaja ja työmaapöytäkirja sekä pätevät suunnittelijat. Kaikki aloituskokoukset pidetään ja käyttö- ja huolto-ohjeet laaditaan.	Valvonta ja lupalautakunta	Pääosin päästy tavoitteisiin, vähäisissä / pienissä kohteissa joitakin puutteita.
Rakennusvalvonta suljetaan kesäkulun ajaksi. Ainoastaan kiireellisiä katselmuksia ja valvontatehtäviä.	Toimistojen sulkemisen aikana kiireiset valvontatehtävät suoritetaan tarvittaessa. Lupapäätöksiä ei tehdä.	Valvonta ja lupalautakunta	Tavoitteisiin on päästy.
Sähköiseen asiointijärjestelmään siirtyminen 2022.	Asiakkaat voivat hakea rakentamisen luvat sähköisesti 24/7, sekä sähköinen arkistointi.	Valvonta ja lupalautakunta	Tavoitteeseen on päästy ja sähköistä arkistointia tehdään olemassa olevien resurssien mukaisesti.

RESURSSIT

Resurssit	nykyinen	tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	1 + lupasihteerin työt on jaettu kahdelle ihmiselle: Toimistosihteerille sekä kaavavalmistelijalle.	Sama
tilat	1 ½ huonetta	Sama
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	1 tietokone/henkilö Lisäksi tabletit: 1 kpl rakennustarkastajalle ja 1 kpl/valvonta- ja lupalautakuntalainen	Sähköiseen lupajärjestelmään ja arkistointiin siirtyminen 2022.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP2022	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
Lupia	147	96	110 / 83	110	110
Menoista katetaan	31 %	186 %	30 % / 35%	30 %	30 %

Toimielin	Valvonta- ja lupalautakunta
Vastuualue	Ympäristönsuojelu

TOIMINTA-AJATUS

<p>Tavoitteena on</p> <ul style="list-style-type: none"> -ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä poistaa ja vähentää pilaantumisesta aiheutuvia vahinkoja; -turvata terveellinen ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö; -ehkäistä jätteiden syntyä ja jätteiden haitallisia vaikutuksia; -tehostaa ympäristöä pilaavan toiminnan vaikutusten arviointia, valvontaa ja huomioon ottamista kokonaisuutena; sekä -tukea muutenkin kestävää kehitystä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN (tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

-Ympäristönsuojelu- ja vesilain menettelysäännöksiä on muutettu siten, että ne vastaisivat sähköisen asioinnin tarpeita. Sähköiseen asiointiin ja yhteyspisteen kautta asiointiin tulee varautua myös ympäristönsuojelussa.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältö-tavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertomus)
Ympäristön pilaantumisen ehkäiseminen ja vähentäminen	-Maa-aineslupien valvonta tarkastuskäynnein vuosittain-Ympäristölupien valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit	Valvonta- ja lupalautakunta	Ympäristökatselmus tehtiin 15.-16.5.2023
Ympäristön tilan parantaminen ja terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön turvaaminen	Ympäristökatselmuksot vuosittain	Valvonta- ja lupalautakunta	-Maa-aines- ja ympäristölupien tarkastuskäyntejä tehtiin priorisoiden.
Ympäristötietoisuuden lisääminen	-Ympäristön tilaan ja ympäristön hoitoon liittyvän tiedon jakaminen ja neuvonta	Valvonta- ja lupalautakunta	Tiedottamista jätevesien käsittelyvaatimuksista jatkettiin, mutta jäätin suunnitellusta.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	TA/TP 2023	TS 2024	TS 2025
Ympäristöluvat ja ilmoituspäätökset	1	10	2/2	2	2
Maa-aineslain mukaiset ottamisluvat	0	5	2/2	2	2
Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely	0	0	2/2	2	2
Meluilmoitusten käsittely	5	3	5/5	5	5
Maa-aineslupien tarkastukset	4	13	17/4	17	17
Ympäristölupien tarkastukset	2	3	8/4	8	8
Rekisteröityjen kohteiden tarkastukset	4	3	2/3	2	2

3.2. Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110 §). Kunnan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Seuraavilla sivuilla on käyttötalouden euromääriä tarkasteltu toimielin- ja vastuualueetasolla. Kaupunginhallituksen kohtaan sisältyy näissä taulukoissa ainoastaan käyttötulot ja -menot sekä sisäiset hallintokuntien väliset erät (vyörytykset). Rahoituksen osuus (verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut) käyvät ilmi tuloslaskelman toteutumisvertailusta. Käyttötalouden toteutumisissa ei ole mukana viemärlaitosta, joka on erikseen talousarvion lopussa. Virallisissa tilinpäätöslaskelmissä (tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma) viemärlaitos on mukana.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto on määritellyt määrärahasoksi (sitovuustasoksi valtuustoon nähden) Vastuualueen menot ja tulot. Käyttötaloudessa on tästä poikkeava nettositovuus Oulaisten Musiikkiviikoilla sekä kustannuspaikalla 1900 (Rahoitus). Oulaisten Musiikkiviikot sisältyvät sivistys- ja hyvinvointilautakunnan menoihin. Näiden menot ja tulot on esitetty erikseen vastuualueetasoisen toteutumisvertailun lopussa. Myös kustannuspaikka 1900 Rahoitusosa (nettositovuus) on esitetty samassa yhteydessä.

Käyttötalouden toteutumisvertailut ja tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu sisältävät myös sisäiset erät eli kaupungin eri hallintokuntien väliset ostot ja myynnit sekä vyörytyserät. Liikelaitoksen osalta käyttötalouden toteutuma on esitetty erillistilinpäätöksenä (viemärlaitos).

Käyttötalouden kokonaisuus (talousarvio + talousarviomuutokset) pysyi myönnettyjen lisämäärärahojen turvin talousarvion mukaisena. Tulojen toteutuma oli 10,0 milj. € (toteutumaprosentti 100 %). Menojen toteutuma oli – 31,1 milj. € (toteutumaprosentti 97,2 % ja nettomenot olivat – 21,1 milj. € (toteutuma 95,9 %).

Vastuualueetasoisessa (määrärahasoisessa) tarkastelussa voidaan todeta, että ylitykset ovat vähäisiä kaupungin käyttötalouden kokonaisuudessa. Pienet ylitykset syntyivät keskusvaalilautakunnalla (2 423 €), kaupunginvaltuustolla (4 688 €) ja valvonta- ja lupalautakunnalla (26 224 €). Rahoituksen kustannuspaikka ylittyi (459.555 €) kasvaneiden korkokustannusten sekä sijoitusten alaskirjausten vuoksi. Musiikkiviikkojen toiminto ylittyi (10 538 €) lipputuottojen alhaisen toteutumana (65 %) vuoksi. Muilta osin talousarvion käyttötalous toteutui myönnettyjen lisämäärärahojen vuoksi hyvin lisätalousarvion mukaisena.

Lisämäärärahaa kuluihin myönnettiin yhteensä n. 1,3 milj. euroa henkilöstökustannuksiin. Kaupunginhallituksen vastuualueelle 0,112 milj. euroa, sivistyslautakunnan vastuualueelle 1,3 milj. euroa, vapaa-aikatoimen vastuualueelle 20 500 euroa, kirjasto- ja kulttuuritoimen vastuualueelle 0,054 milj. euroa ja tekniselle lautakunnalle myönnettiin lisämäärärahaa n. 0,089 milj. euroa tilikauden aikana.

Käyttötalouden toteutuminen toimielimittäin (ilman liikelaitosta ja rahoitusosan tilejä)

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutu- man muutos %
110 Keskusvaalilauta- kunta								
Tuotot	13000	0	13164	-164	101,3	15061	15061	-12,6
Kulut	-16775	0	-19197,55	2423	114,4	-17927	-17927	7,1
Netto	-3775	0	-6033,55	2259	159,8	-2867	-2867	110,5
120 Tarkastuslauta- kunta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
Netto	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
130 Kaupunginvaltuusto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
Netto	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
140 Kaupunginhallitus								
Tuotot	939930	-55000	1020547,02	-135617	115,3	1231066	1231066	-17,1
Kulut	-3487385	112292	-3066204,41	-308889	90,8	-4885818	-4885818	-37,2
Netto	-2547455	57292	-2045657,39	-444506	82,1	-3654752	-3654752	-44
200 Elinvoimalauta- kunta								
Tuotot	10000	0	20001,17	-10001	200	22250	22250	-10,1
Kulut	-305212	-2641	-195961,11	-111892	63,7	-293701	-293701	-33,3
Netto	-295212	-2641	-175959,94	-121893	59,1	-271451	-271451	-35,2
300 Perusturvalauta- kunta								
Tuotot	0	0	0	0	0	7228142	7228142	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-42411194	-42411194	-100
Netto	0	0	0	0	0	-35183052	-35183052	-100
400 Sivistys ja hyvin- vointilautak								
Tuotot	2754353	14010	2904545,35	-136182	104,9	3834205	3834205	-24,2
Kulut	-20050773	-1336891	-20967235,21	-420429	98	-21177126	-21177126	-1
Netto	-17296420	-1322881	-18062689,86	-556611	97	-17342921	-17342921	4,2
500 Tekninen lauta- kunta								
Tuotot	6264174	13750	5965039,37	312885	95	6214208	6214208	-4
Kulut	-6531791	-89390	-6519777,8	-101403	98,5	-7392076	-7392076	-11,8

Netto	-267617	-75640	-554738,43	211482	161,6	-1177868	-1177868	-52,9
510 Valvonta ja lupalautakunta								
Tuotot	42000	0	72609,98	-30610	172,9	322161	322161	-77,5
Kulut	-185898	-1981	-214103,06	26224	114	-216164	-216164	-1
Netto	-143898	-1981	-141493,08	-4386	97	105997	105997	-233,5
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	10023457	-27240	9995906,89	311	100	18867093	18867093	-47
Kulut	-30684482	-1318611	-31093623,7	-909469	97,2	-76501083	-76501083	-59,4
Netto	-20661024	-1345851	-21097716,81	-909158	95,9	-57633990	-57633990	-63,4

**Käyttötalouden toteutuminen toimielimittäin (ilman liikelaitosta ja rahoitusosan tilejä)
Sitovat määrärahat vastualue tasolla**

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
110 Keskusvaalilautakunta								
1100 Vaalit								
Tuotot	13000	0	13164	-164	101,3	15061	15061	-12,6
Kulut	-16775	0	-19197,55	2423	114,4	-17927	-17927	7,1
Netto	-3775	0	-6033,55	2259	159,8	-2867	-2867	110,5
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä								
Tuotot	13000	0	13164	-164	101,3	15061	15061	-12,6
Kulut	-16775	0	-19197,55	2423	114,4	-17927	-17927	7,1
Netto	-3775	0	-6033,55	2259	159,8	-2867	-2867	110,5
120 Tarkastuslautakunta								
1200 Tarkastustoimi								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
Netto	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
120 Tarkastuslautakunta yhteensä								
Kulut	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
Netto	-34471	0	-34280,99	-190	99,4	-28229	-28229	21,4
130 Kaupunginvaltuusto								
1300 Kaupunginvaltuusto								

Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
Netto	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
130 Kaupunginvaltuusto yhteensä								
Kulut	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
Netto	-72176	0	-76863,57	4688	106,5	-78846	-78846	-2,5
140 Kaupunginhallitus								
1400 Kaupunginhallitus								
Tuotot	939930	-55000	1020547,02	-135617	115,3	1231066	1231066	-17,1
Kulut	-3487385	112292	-3066204,41	-308889	90,8	-4885818	-4885818	-37,2
Netto	-2547455	57292	-2045657,39	-444506	82,1	-3654752	-3654752	-44
140 Kaupunginhallitus yhteensä								
Tuotot	939930	-55000	1020547,02	-135617	115,3	1231066	1231066	-17,1
Kulut	-3487385	112292	-3066204,41	-308889	90,8	-4885818	-4885818	-37,2
Netto	-2547455	57292	-2045657,39	-444506	82,1	-3654752	-3654752	-44
200 Elinvoimalautakunta								
2000 Elinvoimakeskus hallinto								
Tuotot	10000	0	20001,17	-10001	200	22250	22250	-10,1
Kulut	-305212	-2641	-195961,11	-111892	63,7	-293701	-293701	-33,3
Netto	-295212	-2641	-175959,94	-121893	59,1	-271451	-271451	-35,2
200 Elinvoimalautakunta yhteensä								
Tuotot	10000	0	20001,17	-10001	200	22250	22250	-10,1
Kulut	-305212	-2641	-195961,11	-111892	63,7	-293701	-293701	-33,3
Netto	-295212	-2641	-175959,94	-121893	59,1	-271451	-271451	-35,2
300 Perusturvalautakunta								
3000 Perusturvan hallinto								
Tuotot	0	0	0	0	0	449607	449607	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-472286	-472286	-100
Netto	0	0	0	0	0	-22679	-22679	-100
3100 Terveysthuolto								
Tuotot	0	0	0	0	0	2156900	2156900	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-9545137	-9545137	-100
Netto	0	0	0	0	0	-7388237	-7388237	-100

3200 Sairaanhoito								
Tuotot	0	0	0	0	0	135432	135432	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-10804372	-10804372	-100
Netto	0	0	0	0	0	-10668940	-10668940	-100
3300 Sosiaalitoimi								
Tuotot	0	0	0	0	0	4486204	4486204	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-21589399	-21589399	-100
Netto	0	0	0	0	0	-17103195	-17103195	-100
300 Perusturvalautakunta yhteensä								
Tuotot	0	0	0	0	0	7228142	7228142	-100
Kulut	0	0	0	0	0	-42411194	-42411194	-100
Netto	0	0	0	0	0	-35183052	-35183052	-100
400 Sivistys ja hyvinvointilautak								
4000 Sivistyslautakunta								
Tuotot	1954350	-7990	1920319,38	26041	98,7	3044974	3044974	-36,9
Kulut	-17293351	-1261932	-18309111,25	-246172	98,7	-18677921	-18677921	-2
Netto	-15339001	-1269922	-16388791,87	-220132	98,7	-15632947	-15632947	4,8
4700 Vapaa aikatoimi								
Tuotot	697797	2750	892755,48	-192208	127,4	658133	658133	35,6
Kulut	-1940279	-20553	-1910088,76	-50744	97,4	-1662897	-1662897	14,9
Netto	-1242482	-17803	-1017333,28	-242952	80,7	-1004764	-1004764	1,3
4900 Kirjasto ja kulttuuritoimi								
Tuotot	102206	19250	91470,49	29986	75,3	131098	131098	-30,2
Kulut	-817142	-54406	-748035,2	-123513	85,8	-836308	-836308	-10,6
Netto	-714936	-35156	-656564,71	-93528	87,5	-705210	-705210	-6,9
400 Sivistys ja hyvinvointilautak yhteensä								
Tuotot	2754353	14010	2904545,35	-136182	104,9	3834205	3834205	-24,2
Kulut	-20050773	-1336891	-20967235,21	-420429	98	-21177126	-21177126	-1
Netto	-17296420	-1322881	-18062689,86	-556611	97	-17342921	-17342921	4,2
500 Tekninen lautakunta								
5000 Tekninen toimi								
Tuotot	6264174	13750	5965039,37	312885	95	6214208	6214208	-4
Kulut	-6531791	-89390	-6519777,8	-101403	98,5	-7392076	-7392076	-11,8
Netto	-267617	-75640	-554738,43	211482	161,6	-1177868	-1177868	-52,9

500 Tekninen lautakunta yhteensä								
Tuotot	6264174	13750	5965039,37	312885	95	6214208	6214208	-4
Kulut	-6531791	-89390	-6519777,8	-101403	98,5	-7392076	-7392076	-11,8
Netto	-267617	-75640	-554738,43	211482	161,6	-1177868	-1177868	-52,9
510 Valvonta ja lupalautakunta								
5100 Valvontalautakunta								
Tuotot	42000	0	72609,98	-30610	172,9	322161	322161	-77,5
Kulut	-185898	-1981	-214103,06	26224	114	-216164	-216164	-1
Netto	-143898	-1981	-141493,08	-4386	97	105997	105997	-233,5
510 Valvonta ja lupalautakunta yhteensä								
Tuotot	42000	0	72609,98	-30610	172,9	322161	322161	-77,5
Kulut	-185898	-1981	-214103,06	26224	114	-216164	-216164	-1
Netto	-143898	-1981	-141493,08	-4386	97	105997	105997	-233,5
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	10023457	-27240	9995906,89	311	100	18867093	18867093	-47
Kulut	-30684482	-1318611	-31093623,7	-909469	97,2	-76501083	-76501083	-59,4
Netto	-20661024	-1345851	-21097716,81	-909158	95,9	-57633990	-57633990	-63,4

Sitovuustasoltaan poikkeukselliset kustannuspaikat ja toiminto (nettositovuus)

Musiikkiviikkojen (toiminto) ja rahoituksen (kustannuspaikka) osalta sitovuustasona on nettosumma.

4920 Musiikkiviikot								
Toimintakatteilit								
	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
Tuotot	70000	0	48322	21678	69	54608	54608	-11,5
Kulut	-107702	0	-96561,74	-11140	89,7	-130192	-130192	-25,8
Netto	-37702	0	-48239,74	10538	128	-75584	-75584	-36,2
1900 Rahoitus								
	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
Tuotot	24064916	0	25856239	-1791323	107,4	58139809	58139809	-55,5
Kulut	-572100	0	-1903869	1331769	332,8	-1900980	-1900980	0,2
Netto	23492816	0	23952371	-459555	102	56238829	56238829	-57,4

3.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Kertomuksen alussa oli tuloslaskelman luvut esitettynä tuhansina euroina. Alla esitetty toteutumisvertailu on tarkempi, ja lisäksi se osoittaa toteutuneen suhteessa arvioituun. Tässä toteutumisessa ei ole viemärlaitosta, mukana ovat sisäiset erät. Ulkoinen tuloslaskelma (kaupunki + viemärlaitos) on esitetty tilinpäätöslaskelmissa.

Tuloslaskelma toteutuma (sisältää sisäiset erät, ei viemärlaitosta)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	2 494 951	0	2 494 951	2 644 347	149 396	5,99%	105,99%
MAKSUTUOTOT	554 983	-90 000	464 983	495 224	30 241	6,5%	106,5%
TUET JA AVUSTUKSET	1 146 044	62 760	1 208 804	1 277 009	68 205	5,64%	105,64%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 827 479	0	5 827 479	5 579 327	-248 152	-4,26%	95,74%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 023 457	-27 240	9 996 217	9 995 907	-311	0,0%	100,0%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-13 829 787	-1 297 268	-15 127 055	-15 324 727	-197 672	-1,31%	101,31%
PALKAT JA PALKKIOT	-11 013 213	-1 065 370	-12 078 583	-12 183 591	-105 008	-0,87%	100,87%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 816 574	-231 898	-3 048 472	-3 141 135	-92 663	-3,04%	103,04%
ELÄKEKULUT	-2 320 035	-199 493	-2 519 528	-2 565 052	-45 524	-1,81%	101,81%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-496 539	-32 405	-528 944	-576 083	-47 139	-8,91%	108,91%
PALVELUJEN OSTOT	-12 643 647	-8 996	-12 652 643	-11 388 247	1 264 395	9,99%	90,01%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 454 084	-6 687	-2 460 771	-2 594 300	-133 530	-5,43%	105,43%
AVUSTUKSET	-1 173 780	0	-1 173 780	-1 090 886	82 894	7,06%	92,94%
MUUT TOIMINTAKULUT	-583 184	-5 660	-588 844	-695 464	-106 620	-18,11%	118,11%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 684 482	-1 318 611	-32 003 093	-31 093 624	909 469	2,84%	97,16%
TOIMINTAKATE	-20 661 024	-1 345 851	-22 006 875	-21 097 717	909 158	4,13%	95,87%
VEROTULOT	15 668 000	0	15 668 000	16 407 967	739 967	4,72%	104,72%
VALTIONOSUUDET	7 554 733	0	7 554 733	7 550 381	-4 352	-0,06%	99,94%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	0	0	0	216 422	216 422		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	741 200	0	741 200	1 581 487	840 287	113,37%	213,37%
KORKOKULUT	-350 000	0	-350 000	-1 180 158	-830 158	-237,19%	337,19%
MUUT RAHOITUSKULUT	-221 100	0	-221 100	-726 758	-505 658	-228,7%	328,7%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	170 100	0	170 100	-109 007	-279 107	-164,08%	-64,08%

VUOSIKATE	2 731 809	-1 345 851	1 385 958	2 751 624	1 365 666	98,54%	198,54%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 593 608	0	-2 593 608	-2 722 664	-129 056	-4,98%	104,98%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 593 608	0	-2 593 608	-2 722 664	-129 056	-4,98%	104,98%
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET TUOTOT	1 000	0	1 000	0	-1 000	-100,0%	0,0%
SATUNNAISET KULUT	-1 000	0	-1 000	0	1 000	100,0%	0,0%
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	0	0		
TILIKAUDEN TULOS	138 201	-1 345 851	-1 207 650	28 960	1 236 610	102,4%	-2,4%
POISTOERON MUUTOS	99 983	0	99 983	99 983	-0	0,0%	100,0%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	238 184	-1 345 851	-1 107 667	128 942	1 236 610	111,64%	-11,64%
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

Tuloslaskelman toimintatuottojen toteutuma oli 100,0 %, toimintakulujen 97,2 %, ja toimintakate toteutui tämän perusteella 95,9 %:sti. Verotulot olivat 739.966 € yli budjetoidun (tot. 104,7 %) ja valtionosuuksia kertyi 4.532 € alkuperäistä talousarviota vähemmän. Rahoitustuottojen ja kulujen yhteismäärä oli -109.007 € (vuonna 2022 -701.170 €). Poistoja oli talousarvioon verrattuna n. 129.056 € enemmän.

3.4. Rahoituslaskelman toteutuminen

Rahoituslaskelman toteutumisvertailu yksityiskohtaisena taulukkona alla, jossa on mukana myös viemärilaitos. Investointimenojen toteutuma oli 3,3 milj. €, investointien rahoitusosuudet 8 400 €, myyntitulojen (luovutusvoitot) 10 t€ ja netto 3,3 milj. €.

Antolainaa on myönnetty 12.420.000 € Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle. Pitkäaikaista lainaa otettiin 8,0 milj. €, lyhennyksiä tehtiin n. 2,0 milj. €. Pitkäaikaista lainaa oli tilikauden lopussa 14,6 milj.€ (sis. lyhennysosuuden). Lisäksi vuodenvaihteessa oli lyhytaikaista lainaa 37,3 milj.€ turvaamassa maksuvalmiutta. Lyhytaikaista lainaa on ollut jatkuvasti käytössä ja lyhytaikaisten lainojen korkotasot ovat olleet selvästi nousussa, mutta alle pitkäaikaisten lainojen korkotasoon. Korkotaso on noussut jo n. 4,0 %:iin vuoden 2023 puolella.

Vuoden 2023 varsinaisen toiminnan, investointien ja rahoituksen vaikutus kaupungin maksuvalmiuteen oli – 438.903 €. Varainhoidon varoja ei tilikaudella 2023 nostettu käyttöön.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama-%	Toteutuma-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	2 787 708,90	-1 345 851,00	1 441 857,90	2 838 614,74	1 396 756,84	96,87%	196,87%
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-19 000,00	0,00	-19 000,00	9 342,57	28 342,57	149,17%	-49,17%
	2 768 708,90	-1 345 851,00	1 422 857,90	2 847 957,31	1 425 099,41	100,16%	200,16%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-9 816 100,00	689 932,00	-9 126 168,00	-3 305 395,82	5 820 772,18	63,78%	36,22%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	0,00	0,00	0,00	8 400,00	8 400,00		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	119 000,00	0,00	119 000,00	10 135,50	-108 864,50	-91,48%	8,52%
	-9 697 100,00	689 932,00	-9 007 168,00	-3 286 860,32	5 720 307,68	63,51%	36,49%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 928 391,10	-655 919,00	-7 584 310,10	-438 903,01	7 145 407,09	94,21%	5,79%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0,00	-19 910 000,00	-19 910 000,00	-12 420 000,00	7 490 000,00	37,62%	62,38%
	0,00	-19 910 000,00	-19 910 000,00	-12 420 000,00	7 490 000,00	37,62%	62,38%
PITKÄAIKAISTEN LAI-NOJEN LISÄYS	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	166,67%	266,67%
PITKÄAIKAISTEN LAI-NOJEN VÄHENNYS	-1 632 096,00	0,00	-1 632 096,00	-1 986 262,67	-354 166,67	-21,7%	121,7%
LYHYTAIKAISTEN LAI-NOJEN MUUTOS	900 000,00	19 910 000,00	20 810 000,00	9 080 000,00	-11 730 000,00	-56,37%	43,63%
	2 267 904,00	19 910 000,00	22 177 904,00	15 093 737,33	-7 084 166,67	-31,94%	68,06%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	99 994,25	99 994,25		
VAIHTO-OAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	19 217,45	19 217,45		
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	1 080 671,45	1 080 671,45		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-2 567 130,30	-2 567 130,30		
	0,00	0,00	0,00	-1 367 247,15	-1 367 247,15		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 267 904,00	0,00	2 267 904,00	1 306 490,18	-961 413,82	-42,39%	57,61%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-4 660 487,10	-655 919,00	-5 316 406,10	867 587,17	6 183 993,27	116,32%	-16,32%
RAHAVAROJEN MUUTOS							

RAHAVARAT 31. 12.				18 508 802,56			
RAHAVARAT 1.1.				17 641 215,39			
				867 587,17			

3.5. Investointien toteutuminen

Investointiosan toteutumisvertailussa on esitetty investoinnit hankkeittain.

Toteutumasta näkyy talousarvion määräraha, talousarvioon mahdollisesti tehty muutos (valtuustossa) sekä määrärahan käyttö. Investointiosassa olevat hankkeet ovat niitä, jotka kasvattavat kaupungin käyttöomaisuutta ja tulevat poistojen piiriin.

Huom! Määrärahat hankkeille ovat valtuuston hyväksymän talousarvion suuruisina. Toteutumassa näkyy myös vuoden 2022 toteutuma taulukon oikeassa reunassa.

Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
8011 Maanhankinta ja myynti	-50 000	0	-50 000	9 534	59 534	119,07%	-19,07%	10 707
Menot	-150 000	0	-150 000	-20 080	129 920	86,61%	13,39%	-17 801
Tulot	100 000	0	100 000	29 614	-70 386	-70,39%	29,61%	28 508
Pysyvien vastaavien myynnit	100 000	0	100 000	29 614	-70 386	-70,39%	29,61%	28 508
8021 Keskityt ohjelmahankinnat	-50 000	0	-50 000	-45 825	4 175	8,35%	91,65%	-23 245
Menot	-50 000	0	-50 000	-45 825	4 175	8,35%	91,65%	-23 245
Tulot	0	0	0	0	0			0
8041 Lukion kalustus	0	0	0	0	0			-5 998
Menot	0	0	0	0	0			-5 998
Tulot	0	0	0	0	0			0
8043 Yläkoulun kalustus	-42 100	0	-42 100	0	42 100	100,0%	0,0%	0
Menot	-42 100	0	-42 100	0	42 100	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0

8051	0	0	0	0	0			3 260
Elokuvateatteri								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			3 260
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			3 260
8053	0	0	0	0	0			-24 543
Koulujen keittiöt								
Menot	0	0	0	0	0			-24 543
Tulot	0	0	0	0	0			0
8055	-12 000	0	-12 000	-11 999	1	0,01%	99,99%	0
Flyygeli								
Menot	-12 000	0	-12 000	-11 999	1	0,01%	99,99%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8081	-49 000	-65 000	-114 000	-32 282	81 718	71,68%	28,32%	0
Tekn.toimen koneet ja laitteet								
Menot	-49 000	-65 000	-114 000	-32 282	81 718	71,68%	28,32%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8090	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tarveselvitykset/hankesuunnit.								
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8091	-100 000	0	-100 000	-70 640	29 360	29,36%	70,64%	0
Varaus/kaupungin omat tilat								
Menot	-100 000	0	-100 000	-70 640	29 360	29,36%	70,64%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8092	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%	0
Varaus/liike-/teollisuustilat								
Menot	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%	0

Tulot	0	0	0	0	0			0
8093	0	0	0	0	0			-58 649
Kuituverkko								
Menot	0	0	0	0	0			-58 649
Tulot	0	0	0	0	0			0
8100	-50 000	50 000	0	0	0			0
Kaupungintalo								
Menot	-50 000	50 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8200	-100 000	100 000	0	0	0			0
Terveyskeskus								
Menot	-100 000	100 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8300	0	0	0	0	0			0
Tekninen keskus								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8307	0	0	0	0	0			-19 553
Konttilantupa								
Menot	0	0	0	0	0			-19 553
Tulot	0	0	0	0	0			0
8310	-50 000	50 000	0	0	0			-27 484
Rantakartano								
Menot	-50 000	50 000	0	0	0			-27 484
Tulot	0	0	0	0	0			0

8311	0	0	0	0	0			0
Koivula								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8315	0	0	0	0	0			0
Metsola								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8317	-2 000 000	0	-2 000 000	-1 943 764	56 236	2,81%	97,19%	-1 551 346
Päiväkoti								
Menot	-2 000 000	0	-2 000 000	-1 943 764	56 236	2,81%	97,19%	-1 551 346
Tulot	0	0	0	0	0			0
8415	-450 000	100 000	-350 000	-204 744	145 256	41,5%	58,5%	0
Taidetalo Väinölä								
Menot	-450 000	100 000	-350 000	-204 744	145 256	41,5%	58,5%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8416	-6 000	0	-6 000	-5 027	973	16,22%	83,78%	0
Koronagalleria								
Menot	-6 000	0	-6 000	-5 027	973	16,22%	83,78%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8435	-10 000	10 000	0	0	0			0
Nuorisotilat								
Menot	-10 000	10 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8460	-195 000	195 000	0	0	0			0
Piipsjärven liikuntasali								
Menot	-195 000	195 000	0	0	0			0

Tulot	0	0	0	0	0			0
8490	-20 000	20 000	0	0	0			-601 361
Paloasema								
Menot	-20 000	20 000	0	0	0			-773 281
Tulot	0	0	0	0	0			171 920
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			171 920
8500	-17 000	0	-17 000	0	17 000	100,0%	0,0%	0
Juho Oksan koulu								
Menot	-17 000	0	-17 000	0	17 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8505	-10 000	0	-10 000	-6 614	3 387	33,87%	66,14%	-9 478
Jauhinkankaan koulu								
Menot	-10 000	0	-10 000	-6 614	3 387	33,87%	66,14%	-9 478
Tulot	0	0	0	0	0			0
8510	-60 000	60 000	0	0	0			0
Jokiraitin koulu/Lehtopää								
Menot	-60 000	60 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8515	-40 000	40 000	0	0	0			-22 422
Jokiraitin koulu/Matkaniva								
Menot	-40 000	40 000	0	0	0			-22 422
Tulot	0	0	0	0	0			0
8522	0	0	0	0	0			-10 335
Piipsjärven koulu								
Menot	0	0	0	0	0			-10 335
Tulot	0	0	0	0	0			0
8525	-100 000	100 000	0	0	0			0

Yläkoulu ja puulukio								
Menot	-100 000	100 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8535	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0
Uusi lukio								
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8550	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0
Terveydenhuolto-oppilaitos								
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8600	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Sampsankadun yritystalo								
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8610	-70 000	70 000	0	0	0			0
Sievin Jalkine								
Menot	-70 000	70 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8625	-130 000	60 000	-70 000	-24 250	45 750	65,36%	34,64%	0
Energenthalli								
Menot	-130 000	60 000	-70 000	-24 250	45 750	65,36%	34,64%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8801	-105 000	29 336	-75 664	-78 432	-2 768	-3,66%	103,66%	-12 000
Kadut/Oulas								
Menot	-105 000	29 336	-75 664	-78 432	-2 768	-3,66%	103,66%	-12 000
Tulot	0	0	0	0	0			0

8802	0	-60 146	-60 146	-60 211	-65	-0,11%	100,11%	-150 195
Kadut/Puistola								
Menot	0	-60 146	-60 146	-60 211	-65	-0,11%	100,11%	-150 195
Tulot	0	0	0	0	0			0
8804	-115 000	19 134	-95 866	-86 216	9 650	10,07%	89,93%	-100 000
Kadut/Kostepää								
Menot	-115 000	19 134	-95 866	-86 216	9 650	10,07%	89,93%	-100 000
Tulot	0	0	0	0	0			0
8805	-65 000	23 483	-41 517	-41 517	-0	0,0%	100,0%	0
Kadut/Tohola								
Menot	-65 000	23 483	-41 517	-41 517	-0	0,0%	100,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8808	0	-32 807	-32 807	-32 807	0	0,0%	100,0%	0
Kadut/Kasarmimäki								
Menot	0	-32 807	-32 807	-32 807	0	0,0%	100,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8809	0	-6 630	-6 630	-6 640	-10	-0,15%	100,15%	-77 848
Kadut/Haaranmäki								
Menot	0	-6 630	-6 630	-6 640	-10	-0,15%	100,15%	-77 848
Tulot	0	0	0	0	0			0
8813	-160 000	121 013	-38 987	-46 105	-7 118	-18,26%	118,26%	0
Kadut/Pyykölä								
Menot	-160 000	121 013	-38 987	-46 105	-7 118	-18,26%	118,26%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8819	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0%	0,0%	-23 508
Ilmavalajohtojen maakaapeloint								
Menot	-25 000	0	-25 000	0	25 000	100,0%	0,0%	-23 508
Tulot	0	0	0	0	0			0

8820	-50 000	-83 451	-133 451	-132 700	752	0,56%	99,44%	-366 526
Kadut/muut								
Menot	-50 000	-83 451	-133 451	-132 700	752	0,56%	99,44%	-366 526
Tulot	0	0	0	0	0			0
8822	0	0	0	0	0			-56 740
Padel-hallin pohjat								
Menot	0	0	0	0	0			-56 740
Tulot	0	0	0	0	0			0
8859	-15 000	0	-15 000	-15 356	-356	-2,37%	102,37%	-22 877
Muut puistotyöt								
Menot	-15 000	0	-15 000	-15 356	-356	-2,37%	102,37%	-22 877
Tulot	0	0	0	0	0			0
8860	0	0	0	0	0			0
Pyöräilyreitit								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8863	-20 000	0	-20 000	-17 514	2 486	12,43%	87,57%	0
Valorannan frisbeerata								
Menot	-20 000	0	-20 000	-17 514	2 486	12,43%	87,57%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8871	0	0	0	-6 165	-6 165			0
Urheilupuisto/keskuskenttä								
Menot	0	0	0	-6 165	-6 165			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8873	-145 000	0	-145 000	-112 904	32 096	22,14%	77,86%	0
Urheilupuisto								
Menot	-145 000	0	-145 000	-112 904	32 096	22,14%	77,86%	0

Tulot	0	0	0	0	0			0
8875	0	-150 000	-150 000	0	150 000	100,0%	0,0%	0
Lumenkaatop puhdistus								
Menot	0	-150 000	-150 000	0	150 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8877	0	0	0	0	0			-17 371
Toholan kuntorata								
Menot	0	0	0	0	0			-29 744
Tulot	0	0	0	0	0			12 373
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			12 373
8878	-100 000	0	-100 000	-111 948	-11 948	-11,95%	111,95%	-19 826
Kuntoradat								
Menot	-100 000	0	-100 000	-120 348	-20 348	-20,35%	120,35%	-19 826
Tulot	0	0	0	8 400	8 400			0
Rahoitusosuudet	0	0	0	8 400	8 400			0
8890	-125 000	40 000	-85 000	-64 651	20 349	23,94%	76,06%	-72 039
Hulevesiviemäröinti								
Menot	-125 000	40 000	-85 000	-64 651	20 349	23,94%	76,06%	-72 039
Tulot	0	0	0	0	0			0
8920	0	0	0	0	0			0
Muut viemäryöt								
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	
RAPORTTI YHTEENSÄ	-4 656 100	689 932	-3 966 168	-3 148 777	817 391	20,61%	79,39%	-3 259 378

Menot		-4 756 100	689 932	-4 066 168	-3 186 791	879 377	14,09%	78,37%	-3 475 439
Tulot		100 000	0	100 000	38 014	-61 986	-61,99%	38,01%	216 061
Rahoitusosuudet		0	0	0	8 400	8 400			187 553
Pysyvien vastaavien myynnit		100 000	0	100 000	29 614	-70 386	-70,39%	29,61%	28 508

3.6. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	2023	Sitovuus	Määrärahat (1000 €)					Tuloarviot (1000 €)				
			N / B	Talous-arvio	TA:n muutokset	Ta muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Talous-arvio	TA:n muutokset	Ta muut:n jälkeen	Toteutuma
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Keskusvaalilautakunta												
Vaalit	B	16 775		16 775	19 198	-2 423	13 000		13 000	13 164	-164	
Tarkastuslautakunta												
Tarkastustoimi	B	34 471		34 471	34 281	190						
Kaupunginvaltuusto												
Kaupunginvaltuusto	B	72 176		72 176	76 864	-4 688					0	
Kaupunginhallitus												
Kaupunginhallitus	B	3 487 385	-112 292	3 375 093	3 066 204	308 889	939 930	-55 000	884 930	1 020 547	-135 617	
Elinvoimalautakunta												
Elinvoimalautakunta	B	305 212	2 641	307 853	195 961	111 892	10 000		10 000	20 001	-10 001	
Sivistys- ja hyvinv. lautakunta												
Sivistystoimi	B	17 293 351	1 261 932	18 555 283	18 309 111	246 172	1 954 350	-7 990	1 946 360	1 920 319	26 041	
Vapaa-aikatoimi	B	1 940 279	20 553	1 960 832	1 910 089	50 744	697 797	2 750	700 547	892 755	-192 208	
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	B	709 440	54 406	763 846	651 473	112 373	32 206	19 250	51 456	43 148	8 308	
Oulaisten Musiikkiviikot	N	107 702		107 702	96 562	11 140	70 000		70 000	48 322	21 678	
Tekninen lautakunta												
Tekninen toimi	B	6 531 791	89 390	6 621 181	6 519 778	101 403	6 264 174	13 750	6 277 924	5 965 039	312 885	
Valvontalautakunta												
Valvontatoimi	B	185 898	1 981	187 879	214 103	-26 224	42 000		42 000	72 610	-30 610	
Liikelaitos												
Viemäriliikelaitos	B	518 937		518 937	508 467	10 470	497 800		497 800	541 327	-43 527	
		31 203 419	1 318 611	32 522 030	31 602 091	919 938	10 521 257	-27 240	10 494 017	10 537 234	-43 217	
TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot	N						15 668 000		15 668 000	16 407 967	-739 967	
Valtionosuudet							7 554 733	0	7 554 733	7 550 381	4 352	
Korkotulot									0	216 422	-216 422	
Muut rahoitustulot							741 524		741 524	1 571 043	-829 519	
Korkokulut		352 891		352 891	1 182 248	-829 357						
Muut rahoitusmenot		231 816		231 816	726 780	-494 964						
Varausten lisäys					0	0						
Satunnaiset erät		1 000		1 000	0	1 000	1 000		1 000		1 000	
		585 707	0	585 707	1 909 028	-1 323 321	23 965 257	0	23 965 257	25 745 813	-1 780 556	
INVESTOINTIOSA												
Kaupunginhallitus												
Aineettomat oikeudet	B	50 000	58 649	108 649	81 894	26 755					0	
Aineelliset hyödykkeet	B	0		0	17 801	-17 801					0	
Investointien luovutustulot							0		0	6 715	-6 715	
Sivistyslautakunta												
Aineelliset hyödykkeet	B	2 231 600	900 000	3 131 600	40 019	3 091 581			0		0	
Vapaa-aikatoimi												
Aineelliset hyödykkeet	B	131 000	-115 000	16 000		16 000			0		0	
Kirjasto- ja kulttuuritoimi												
Aineelliset hyödykkeet	B		0	0		0			0	0	0	
Rahoitusosuudet									0	3 260	-3 260	
Tekninen lautakunta												
Aineettomat hyödykkeet	B	15 000		15 000		15 000			0		0	
Aineelliset hyödykkeet	B	2 643 000	182 000	2 825 000	3 335 724	-510 724			0	0	0	
Rahoitusosuudet	B						0		0	184 293	-184 293	
Investointien luovutustulot	B			0		0	100 000		100 000	21 793	78 207	
Viemäriliikelaitos												
Viemärrakentaminen	B	5 060 000		5 060 000	112	5 059 888					0	
		10 130 600	1 025 649	11 156 249	3 475 551	7 680 698	100 000	0	100 000	216 061	-116 061	
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainojen lisäys				0		0						
Antolainojen takaisinmaksut							0		0	0	0	
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							3 000 000	0	3 000 000	8 000 000	-5 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		1 632 096		1 632 096	1 986 263	-354 167						
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-900 000	-19 910 000	-20 810 000	-9 080 000	-11 730 000			0	0	0	
		732 096	-19 910 000	-19 177 904	-7 093 737	-12 084 167	3 000 000	0	3 000 000	8 000 000	-5 000 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen							5 065 307	-17 538 500	-12 473 193	-28 793 649	2 132 982	
YHTEENSÄ		42 651 822	-17 565 740	25 086 082	15 705 458	-4 806 851	42 651 821	-17 565 740	25 086 081	15 705 458	-4 806 851	

4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmina on esitetty tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä konsernin tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma omana kokonaisuutenaan.

4.1. Tase

	12/2023	12/2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 437 926,21	1 538 177,26
AINEETTOMAT OIKEUDET	94 740,95	93 534,55
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	1 343 185,26	1 444 642,71
AINEELLISET HYÖDYKKEET	45 835 961,37	45 250 064,16
MAA- JA VESIALUEET	7 694 727,31	7 623 152,74
RAKENNUKSET	32 813 225,53	31 003 129,70
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	4 845 257,34	4 773 235,14
KONEET JA KALUSTO	239 583,46	225 334,18
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	243 167,73	1 625 212,40
SUJOITUKSET	17 242 627,21	8 324 326,77
OSAKKEET JA OSUUDET	4 822 627,21	8 324 326,77
MUUT LAINASAAMISET	12 420 000,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	64 516 514,79	55 112 568,19
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 148 840,08	1 128 309,29
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 148 840,08	1 128 309,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	33 136,62	52 354,07
AINEET JA TARVIKKEET	33 136,62	52 354,07
SAAMISET	1 280 032,54	2 360 703,99
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	98 723,26
MUUT SAAMISET	0,00	98 723,26
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 280 032,54	2 261 980,73
MYYNTISAAMISET	317 200,03	1 188 647,60
MUUT SAAMISET	351 320,52	466 900,08
SIIRTOSAAMISET	611 511,99	606 433,05
RAHOITUSARVOPAPERIT	17 153 054,34	16 697 026,85
OSAKKEET JA OSUUDET	2 180 060,13	2 160 171,02
SUJOITUKS RAHAMARKKINAINSTRUM	14 972 994,21	14 536 855,83
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 355 748,22	944 188,54
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19 821 971,72	20 054 273,45
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 487 326,59	76 295 150,93

4.2. Tuloslaskelma

	12/2023	12/2022
TOIMINTATUOTOT		
MYYNTITUOTOT	1 326 848,32	3 715 037,32
MAKSUTUOTOT	492 834,10	2 984 928,18
TUET JA AVUSTUKSET	1 277 008,50	2 278 659,12
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 091 813,71	1 425 932,73
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 188 504,63	10 404 557,35
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT	-15 324 726,51	-30 194 183,55
PALKAT JA PALKKIOT	-12 183 591,39	-24 230 299,05
HENKILÖSIVUKULUT	-3 141 135,12	-5 963 884,50
ELÄKEKULUT	-2 565 052,45	-5 042 457,40
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-576 082,67	-921 427,10
PALVELUJEN OSTOT	-7 390 782,35	-30 574 089,74
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 702 201,68	-4 863 981,47
AVUSTUKSET	-1 089 595,40	-1 626 103,26
MUUT TOIMINTAKULUT	-679 368,31	-753 322,34
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 186 674,25	-68 011 680,36
TOIMINTAKATE	-20 998 169,62	-57 607 123,01
VEROTULOT	16 407 966,50	27 750 086,24
VALTIONOSUUDET	7 550 381,00	29 089 351,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	216 422,07	2 099,10
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 571 043,00	1 187 637,60
KORKOKULUT	-1 182 247,94	-23 769,24
MUUT RAHOITUSKULUT	-726 780,27	-1 878 067,72
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-121 563,14	-712 100,26
VUOSIKATE	2 838 614,74	-1 479 786,03
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 789 351,59	-2 694 020,13
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 789 351,59	-2 694 020,13

TILIKAUDEN TULOS	49 263,15	-4 173 806,16
POISTOERON MUUTOS	99 982,56	99 982,56
VARAUSTEN MUUTOS	249 600,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	398 845,71	-4 073 823,60

4.3. Rahoituslaskelma

		2023		2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	2 751 624,07		-1 495 722,93	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	9 342,57	2 760 966,64	146 997,79	-1 348 725,14
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-3 305 283,67		-3 495 305,74	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	8 400,00		187 552,96	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 135,50	-3 286 748,17	23 190,88	-3 284 561,90
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-525 781,53		-4 633 287,04
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-12 420 000,00	-12 420 000,00	0,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 000 000,00		0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 966 709,34		-1 612 542,67	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	9 080 000,00	15 113 290,66	3 500 000,00	1 887 457,33
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	99 994,25		-2 933,04	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	19 217,45		3 913,25	
SAAMISTEN MUUTOS	1 105 649,11		-43 870,30	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 524 782,77	-1 299 921,96	664 305,10	621 415,01
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		1 393 368,70		2 508 872,34

RAHAVAROJEN MUUTOS			867 587,17		-2 124 414,70
RAHAVARAT	31. 12.	18 508 802,56		17 641 215,39	
	1. 1.	17 641 215,39	867 587,17	19 765 630,09	-2 124 414,70

4.4. Konsernilaskelmat

Konsernitase

VASTAAVAA		31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		71 556 305	80 608 257
Aineettomat hyödykkeet		464 243	1 145 930
Aineettomat oikeudet		94 741	197 484
Muut pitkävaikutteiset menot		369 502	649 429
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat		0	299 017
Aineelliset hyödykkeet		70 410 835	78 404 717
Maa- ja vesialueet		8 135 197	8 515 025
Rakennukset		46 372 787	45 014 185
Kiinteät rakenteet ja laitteet		4 939 261	5 244 017
Koneet ja kalusto		554 552	1 568 563
Muut aineelliset hyödykkeet		3 688 785	3 796 639
Ennakkomaksut ja keskener.hankkeet		6 720 253	14 266 287
Sijoitukset		681 227	1 057 610
Osakkeet ja osuudet		669 109	1 027 895
Lainasaamiset		0	595
Muut saamiset		12 118	29 119
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		1 650 427	1 489 403
Valtion toimeksiannot		319 272	135 978
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		1 153 361	1 132 835
Muut toimeksiannot		177 794	220 590
VAIHTUVAT VASTAAVAT		25 049 458	27 986 955
Vaihto-omaisuus		173 309	517 212
Aineet ja tarvikkeet		85 372	412 541
Ennakkomaksut ja keskeneräiset tuotteet		87 937	104 671
Valmiit tuotteet		0	0
Saamiset		2 497 736	5 123 607
Pitkäaikaiset saamiset		4 850	106 786
Myyntisaamiset		4 850	7 380
Muut saamiset		0	99 406
Lyhytaikaiset saamiset		2 492 886	5 016 821
Myyntisaamiset		438 272	2 948 525
Muut saamiset		1 193 736	1 022 388
Siirtosaamiset		860 878	1 045 907
Rahoitusomaisuusarvopaperit		17 153 054	16 916 942
Osakkeet ja osuudet		2 180 060	2 160 418
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		14 972 994	14 756 524
Muut arvopaperit		0	0
Rahat ja pankkisaamiset		5 225 359	5 429 195

	Rahat ja pankkisaamiset		5 225 359	5 429 195
VASTAAVAA YHTEENSÄ			98 256 190	110 084 615
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA			28 565 706	30 885 505
	Peruspääoma		25 841 581	27 500 716
	Säätiöiden ja yhd.peruspääoma		0	1 969
	Muut omat rahastot		104 745	354 891
	Edellisten tilikausien yli/alijäämä		2 884 417	7 928 193
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-265 037	-4 900 264
VÄHEMMISTÖOSUDET			0	66 292
	Vähemmistöosuudet		0	66 292
PAKOLLISET VARAUKSET			163 434	835 385
	Muut pakolliset varaukset		163 434	835 385
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			1 768 770	1 507 907
	Valtion toimeksiannot		319 272	135 978
	Lahjoitusrahastojen pääomat		1 271 690	1 133 728
	Muut toimeksiantojen pääomat		177 808	238 201
VIERAS PÄÄOMA			67 758 280	76 789 527
Pitkäaikainen			21 347 920	31 506 818
	Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta		21 154 894	31 259 926
	Saadut ennakot			
	Pitkäaikaiset ostovelat			
	Muut pitkäaikaiset velat		193 026	246 892
Lyhytaikainen			46 410 360	45 282 709
	Joukkovelkakirjalainat		37 280 000	28 200 000
	Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta		3 217 164	3 385 195
	Saadut ennakot		14 534	345 653
	Ostovelat		2 943 691	5 635 773
	Muut lyhytaikaiset velat		442 656	995 199
	Siirtovelat		2 512 315	6 720 890
	Laskennalliset verovelat		0	0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ			98 256 190	110 084 615

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.- 31.12.2023	1.1.- 31.12.2022
Toimintatuotot	13 651 706	34 739 015
Toimintakulut	-33 498 929	-90 777 331
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0	-90 647
Toimintakate	-19 847 222	-56 128 964
Verotulot	16 407 967	27 750 086
Valtionosuudet	7 550 381	29 089 351
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	109 854	7 207
Muut rahoitustuotot	1 544 861	1 195 887
Korkokulut	-1 387 021	-209 973
Muut rahoituskulut	-728 095	-1 896 480
Rahoitustuotot ja -kulut	-460 401	-903 360
Vuosikate	3 650 724	-192 886
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 911 388	-4 635 577
Kertaluontoiset poistot ja arvonalent.	0	42
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	-260 664	-4 828 421
Tilinpäätössiirrot	3 941	-17 346
Tilikauden verot	0	-47 723
Laskennalliset verot	-8 314	-2 941
Vähemmistöosuudet	0	-3 833
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	-265 037	-4 900 264
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,8	38,3
Vuosikate/Poistot, %	93	-4
Vuosikate euroa/asukas	523	-27
Asukasmäärä	6975	7 031

Konsernin rahoituslaskelma	1.1.- 31.12.2023	1.1.- 31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	3 650 724,12	-192 886,02
Tilikauden verot	0,00	-47 723,43
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	9 342,57	164 924,24
Toiminnan rahavirta	3 660 066,69	-75 685,21
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-15 114 425,35	-10 246 671,96
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140 379,07	148 288,07
Käyttöomaisuuden myyntitulot	11 975,31	333 226,28
Investointien rahavirta	-14 962 070,97	-9 765 157,61
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
	-11 302 004,28	-9 840 842,82
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 103 731,08	5 490 376,39
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 805 019,47	-2 921 409,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	9 077 942,89	3 492 054,67
Lainakannan muutokset	14 376 654,50	6 061 022,06
Oman pääoman muutokset		
	-10 153,92	-9 312,81
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	99 994,25	-3 828,12
Vaihto-omaisuuden muutos	47 864,27	68 023,61
Saamisten muutos	141 259,46	163 684,06
Korottomien velkojen muutos	-2 010 828,34	1 059 490,92
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 721 710,36	1 287 370,47
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
	12 644 790,22	7 339 079,72
RAHAVAROJEN MUUTOS		
	1 342 785,94	-2 501 763,10
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	21 035 627,13	24 847 900,08
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	22 378 413,07	22 346 136,99
	1 342 785,94	-2 501 763,09

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	24,4	-1,9
Kassan riittävyys, pv	155	77
Lainanhoitokate	0,6	-0,07

5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

5.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.11.2012 uuden poistosuunnitelman vuoden 2013 alusta käyttöön otettavaksi. Valtuuston päätöksellä 16.10.2013 uutta poistosuunnitelmaa sovelletaan kuitenkin 1.1.2013 jälkeen hankittuihin tai valmistuneisiin kohteisiin. Vanhaa, v. 2006 hyväksyttyä poistosuunnitelmaa sovelletaan entisiin kohteisiin.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet ja –osuudet on merkitty taseeseen hankintameno suuruisena.

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen hankintameno suuruisena tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei aikaisempia tilikausiin kohdistuvia merkittäviä tuottoja ja kuluja.

5.2. Tuloslaskelmaosaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	5 777 125,35	863 722,08	568 715,55	741 240,16
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0,00	22 997 755,67	0,00	5 869 782,28
Opetus- ja kulttuuripalvelut	5 239 573,22	7 076 953,93	1 984 808,91	2 009 287,82
Tekninen toimi	2 133 324,16	3 365 211,24	3 272 998,75	1 473 575,57
Viemäriiikelaytos	501 683,53	435 371,59	539 643,23	492 433,35
Toimintatuotot yhteensä	13 651 706,26	34 739 014,51	6 366 166,44	10 586 319,18

Erittely verotuloista

	Kum. TOT 2023	EDV kum. TOT 2022
Kunnan tulovero	-12 499 187,17	-23 516 835,39
Kiinteistövero	-2 235 427,80	-2 117 421,25
Osuus yhteisöveron tuotosta	-1 673 351,53	-2 115 829,60
Verotulot yhteensä	-16 407 966,50	-27 750 086,24

Tuloveron määräytymisen perusteet

Vuosi	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo 1000 euroa	Muutos %
2014	21,50	101 507	1,8
2015	21,75	101 768	0,3
2016	21,75	100 675	-1,1
2017	21,50	101 768	1,1
2018	21,50	100 675	-1,1
2019	22,00	97 694	-3,0
2020	22,00	100 761	3,1
2021	22,00	104 712	3,9
2022	22,00	107 809	3,0
2023	9,36	118 149	9,6

Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 097 184,00	19 538 795,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 430 219,00	5 639 605,00
verotulomenetysten kompensaaatio	1 307 424,00	4 150 968,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-284 446,00	-240 017,00
Valtionosuudet yhteensä	7 550 381,00	29 089 351,00

Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	1 603 009	22 722 562
Muiden palvelujen ostot	5 640 700	7 708 231
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	7 243 709	30 430 793

Suunnitelman mukaiset poistot

	Ennen 31.12.2012 hankitut hyödykkeet	1.1.2013 jälkeen hankitut hyödykkeet
1 Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa
2 Rakennukset	Tasapoisto	Tasapoisto
Asuinrakennukset	50 vuotta	30 vuotta
- talousrakennus	20 vuotta	10 vuotta
- vapaa-ajan rakennus	30 vuotta	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	50 vuotta	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30 vuotta	20 vuotta
Muut rakennukset	- poistoaika käyttötarkoituksen mukaan	
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto	Menojäännöspoisto
Maa- ja vesirakenteet		
- Kadut, tiet, torit, puistot	15 %	20 %
- Ladut, kuntoradat ja muut urheilualueet	15 %	20 %
Johtoverkostot ja laitteet		
- Katuvalaistusverkosto	15 %	20 %
- Viemäriverkosto	7 %	10 %
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		
- Sillat ja alikulkutunnelit	10 %	25 %
- Pumppaamot ja palovesiasemat	15 %	20 %
- Muut kiinteät rakennelmat	20 %	20 %
4 Koneet ja kalusto	Tasapoisto	Tasapoisto
Kuljetusvälineet		
- Kevyt kalusto	10 vuotta	5 vuotta
- Raskas kalusto	15 vuotta	10 vuotta
Muut koneet ja kalusto		
- ATK-laitteet	5 vuotta	3 vuotta
- Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	3 vuotta
5 Keskenkäynteiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa

Toimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyvät myyntivoitot ja myyntitappiot

Maakaupoista 9.342,57 € myyntitappiota.

Tuotot osuuksista muissa yrityksissä

Osingot ja osuuspääomien korot		
	2023	2022
Pohjanmaan Arvo osuuskunta	4 880,00	6 100,00
Kuntarahoitus Oyj	27 887,60	16 603,60
Nordic Option Oy	0,00	540,00
1510 Nordea Investment Management	28 311,75	39 618,31
1515 OP Varainhoito	11 729,69	22 700,75
1520 SEB	33,96	0,00
1535 Op-Private arvo-osuustili	66 836,96	65 256,89
1540 Nordea Avista sijoitustili	54 513,53	55 624,06
1542 Front Capital	6 119,57	2 984,22
1545 SEB	14,98	0,00
Yhteensä	200 328,04	209 427,83

Merkittävät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittämiseen vaikuttavat seikat

Oulaisten kaupungilla on avoinna oleva riita-asia, joka koskee vuosina 2010–2021 tapahtunutta ylilaskutuspetosta. Arvio kaupungille aiheutuneen taloudellisen vahingon määrästä on 1,6 miljoonaa euroa. Haastehakemus on jätetty Oulun kärjäoikeuteen 4.1.2022. Kärjäoikeus on antanut tuomion asiassa 7.10.2022. Kärjäoikeus määräsi tuomittujen maksamaan yhteisvastuullisesti aiheutuneista vahingoista Oulaisten kaupungille 1,3 miljoonaa euroa. Asiasta on valittanut kaksi ja syyttäjä sekä Oulaisten kaupunki ovat antaneet vastavalituksen. Asiasta on saatu tuomio 12.1.2024. Tuomio ei ole lainvoimainen.

5.3. Tasetta koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien muutokset tilivuoden aikana

MUUTOKSET KÄYTTÖMAISUUDESSA v. 2023										
Kaupunki ja viemärilaitos										
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäaikaiset menot	Aineelliset hyödykkeet					KOM-luettelo	Kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
	Tietokone-ohjelmistot		Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä			
Poistamaton hankintameno 1.1.	93 534,55	1 444 642,71	7 623 152,74	31 003 129,70	4 773 235,14	225 334,18	43 624 851,76	45 163 029,02	1 625 212,40	46 788 241,42
Lisäykset tilikauden aikana	45 824,99	0,00	91 052,64	3 585 607,14	848 721,47	105 314,25	4 630 695,50	4 676 520,49	204 743,99	4 881 264,48
- rahoitusosuus							0,00	0,00		0,00
Vähennykset tilikauden aikana							0,00	0,00		0,00
- myyntitulot			-10 135,50				-10 135,50	-10 135,50		-10 135,50
- myyntivoitot/tappiot			-9 342,57				-9 342,57	-9 342,57		-9 342,57
Siirrot erien välillä								0,00	-1 586 788,66	-1 586 788,66
Poistamaton hankintameno 31.12.	139 359,54	1 444 642,71	7 694 727,31	34 588 736,84	5 621 956,61	330 648,43	48 236 069,19	49 820 071,44	243 167,73	50 063 239,17
- Sumu-poistot	44 618,59	101 457,45		1 775 511,31	776 699,27	91 064,97	2 643 275,55	2 789 351,59		2 789 351,59
- Lisäpoistot							0,00	0,00		0,00
= Jäännösarvo	94 740,95	1 343 185,26	7 694 727,31	32 813 225,53	4 845 257,34	239 583,46	45 592 793,64	47 030 719,85	243 167,73	47 273 887,58
Jäännösarvo 31.12.2022	93 534,55	1 444 642,71	7 623 152,74	30 848 444,47	4 060 788,58	225 334,18	42 757 719,97	44 130 862,17	1 589 769,87	45 720 632,04
Muutos vuoden 2023 aikana	1 206,40	-101 457,45	71 574,57	1 964 781,06	784 468,76	14 249,28	2 835 073,67	2 836 280,07	-1 346 602,14	1 489 677,93

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Lainasaamiset
	Tytäryhtiö-	Kuntayhtymä-	Osakkuus-	Muut	Lainasaamiset
	osakkeet	osuudet	yhteisöt	osakkeet	muilta
Hankintameno 1.1.2023	1 938 155,48	2 454 840,51	17 867,07	409 244,15	0,00
Lisäykset	2 500,00			20,00	12 420 000,00
Vähennykset				0,00	0,00
Hankinta-arvo 31.12.2023	1 940 655,48	2 454 840,51	17 867,07	409 264,15	12 420 000,00

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Koti- paikka	Omis- tus- osuus %	Osuus omasta pää- omasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus tilikauden voitosta/tappi- osta
Tytäryhteisöt					
Oulaisten Amiraali Oy	Oulainen	100,00	454 435	7 770 159	22 868
Oulaisten Kuitu Oy	Oulainen	100,00	504 963	2 397 624	84 626
Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy	Oulainen	100,00	-315 523	12 740 826	-318 023
Kuntayhtymät					
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	Nivala	14,17	5 149 974	819 068	-120 808
Jokilaaksojen Musiikkiopisto	Nivala	20,29	34 815	27 485	16 072
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	Oulu	2,13	38 892	20 408	964
Osakkuus- ja omistusyhteisyydet					
PPE Kööri Oy	Ylivieska	4,7			

Vaihtuvien vastaavien saamiset omistajayhteisöittäin

Vaihtuviin vastaaviin sisältyvät seuraavat konserniyhtiöihin kohdistuvat saatavat:

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
	Myyntisaamiset	9 150,75
	Siirtosaamiset	-
		25 225,51
		-

Siirtosaamiset

	Konserni		Kunta	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Siirtyvät korot	296 970	45 364	296 970	45 364
Kansaneläkelaitoksen korvaukset	17 073	41 174	17 073	41 174
Kansaneläkelaitos/työterveyshuolto	81 076	170 680	73 766	117 802
Tuet ja avustukset	120 081	169 799	20 330	139 509
Tasausrahasto	0	0	0	0
Muut siirtosaamiset	345 678	618 890	203 373	267 962
	860 878	1 045 907	611 512	611 811

Rahoitusarvopaperit

	Osakkeet ja osuudet	Rahamarkkina-instrumentit	Yhteensä
Jälleenhankintahinta (=markkina-arvo)	2 424 012,82	15 918 154,50	18 342 167,32
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 180 060,13	14 972 994,21	17 153 054,34
Erotus	243 952,69	945 160,29	1 189 112,98

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	25 841 581	27 502 685	25 381 248	27 048 235
Lisäykset	0		0	
Vähennykset	0		0	
Peruspääoma 31.12.	25 841 581	27 502 685	25 381 248	27 048 235
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	0		
Muut omat rahastot 1.1.	102 290	354 891	70 169	70 169
Lisäykset	2 455			
Vähennykset				
Muut omat rahastot 31.12.	104 745	354 891	70 169	70 169
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 884 417	7 928 193	-790 897	3 232 883

Siirto vahinkorahastoon	0	0		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	2 884 417	7 928 193	-790 897	3 232 883
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-15 437	-4 900 264	128 942	-4 023 780
Oma pääoma yhteensä	28 815 306	30 885 505	24 789 464	26 327 507

Pitkäaikaiset velat

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat			
Konserni		Kunta	
31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
17 456 151	19 648 870	1 294 609	1 285 480

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu		671 951	0	0
Muut pakolliset varaukset	163 434	163 434	163 434	163 434
	163 434	835 385	163 434	163 434

Velat omistajayhteisöittäin

	2023	2022
	Lyhyt-aikainen	Lyhyt-aikainen
Ostovelat		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	13 906,82	581 050,91
Muut ostovelat		
Ilman liikelaitosta	2 256 249,65	3 164 487,41
Viemäriliikelaitos	71 573,82	29 460,24
Yhteensä	2 341 730,29	3 774 998,56

Siirtovelat

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Tuloennakot	220 041	186 088		
Lomapalkkajaksotus	1 625 018	4 778 749	1 398 185	3 020 854
Korkojaksotus	74 401	51 211	74 401	13 956

Muut siirtovelat				
- Jaksotetut palkat		213 453		
- Potilasvakuutusvelka		77 003		
- Muut siirtovelat	591 860	1 392 769	313 503	1 090 013
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 511 319	6 699 273	1 786 025	4 124 823

5.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Annetut vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Oulaisten Amiraali Oy:n lainojen vakuudeksi on kaupunki luovuttanut Oulaisten Osuuspankille Oulaisten kaupungin 8. kaupunginosan korttelin 4 tonttiin nro 1 kiinnitettyjä panttirjoja 6 kpl á 16.818 € (100.908 €).

Kaupunki on antanut vuokratakuun 100 %:sti omistamalleen Oulaisten Amiraali Oy:n uusien vuokratalojen mahdollisesti aiheuttamista vuokratappioista (Hussantaival ja Toholankatu 1 sekä opiskelija-asuntola Hakalinna). Vuonna 2024 tulee maksettavaksi vuokratappioita vuodelta 2023 opiskelija-asuntola Hakalinnan osalta 37.414,98 €.

	31.12.2023	31.12.2022
Takausvastuut, Oulaisten kaupunki		
Oulaisten Amiraali Oy, kuntayritystodistussopimus	500 000,00	500 000,00
Oulaisten Amiraali Oy	7 007 565,98	7 607 080,01
Oulaisten Kuitu Oy	1 821 854,59	2 036 190,43
Asunto osk Oulaisten Senioriykkönen	2 000 000,00	1 370 000,00
	11 329 420,57	11 513 270,44

Konserni		
Oulaisten kaupunki	11 329 420,57	11 513 270,44
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0,00	70 680,00
Takausvastuut konserniyhteisöille yhteensä	11 329 420,57	11 583 950,44

Muut annetut takausvastuut	31.12.2023	31.12.2022
Vestia Oy	726 462,71	841 644,17
Yhteensä	726 462,71	841 644,17

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	58 278 201	53 766 531
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	46 391	31 092

Muut taseen ulkopuoliset vastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2026 asti	60 028	499 534	32 600	80 081
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	-40 998	-159 023	-18 815	-26 400
Leasingvastuut yhteensä	40 525	338 907	36 392	156 904
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	-19 864	-140 718	-16 894	-61 717

Johdannaisopimukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Oulaisten Amiraali Oy				
Koronvaihtosopimus Op Yrityspankki Oyj	3 500 000	3 500 000	0	0
- markkina-arvo 31.12.2023	-196 453	-297 504	0	0
- astuu voimaan 16.9.2019 ja erääntyy 15.9.2026				

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

<i>Erittely kohteittain saldoseselvityksissä</i>	ALV-vastuu 2023	2022
V. 2014 valmistuneet		26 196
V. 2015 valmistuneet	170 761	341 521
V. 2016 valmistuneet	20 312	30 480
V. 2017 valmistuneet	673 455	898 780
V. 2018 valmistuneet	40 382	50 424
V. 2019 valmistuneet	30 190	36 228
V. 2020 valmistuneet	253 438	295 677
V. 2021 valmistuneet	107 372	122 711
V. 2022 valmistuneet	178 524	198 360
V. 2023 valmistuneet	840 929	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.	2 315 362	2 000 377

Arvonlisäveron palautusvastuu konserni

Oulaisten kaupunki	2 315 362	2 000 377
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	114 378	160 636

5.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita sekä luottamushenkilöiden palkkiota koskevat liitetiedot

Henkilöstön määrä

OULAISTEN KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ 2022 ja 2023 (31.12.)

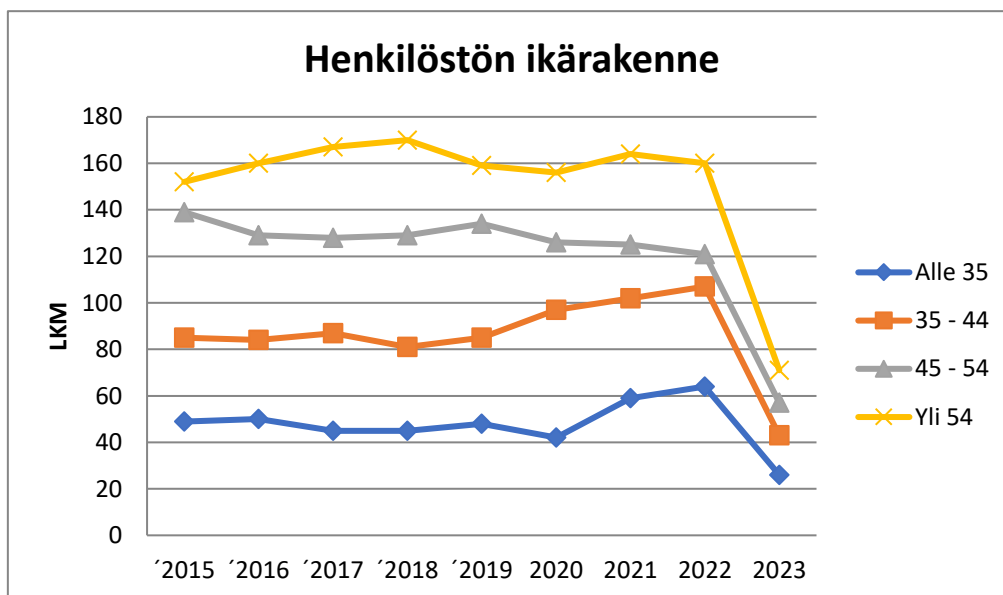
	VUOSI 2022				VUOSI 2023				Lis./väh.
	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	
KESKUSHALLINTO	16	9	25	3,8	12	9	21	6,9	-4
PERUSTURVAN HALLINTO	3	0	3	0,5	0	0	0	0,0	0
SOSIAALITYÖ*	20	2	22	3,4	0	0	0	0,0	0
KOTIHOITO	39	13	52	7,9	0	0	0	0,0	0
KEHITYSVAMMAHUOLTO	15	10	25	3,8	0	0	0	0,0	0
VANHUSTEN HUOLTO	71	24	95	14,5	0	0	0	0,0	0
VARHAISKASVATUS	47	31	78	11,9	41	40	81	26,7	3
TERVEYSKESKUS	58	24	82	12,5	0	0	0	0,0	0
SIVISTYSTOIMISTO	5	5	10	1,5	4	2	6	2,0	-4
PERUSOPETUS	91	68	159	24,2	88	42	130	42,9	-29
RUOKAPALVELU	13	3	16	2,4	0	0	0	0,0	0
LUKIO	9	5	14	2,1	7	5	12	4,0	-2
VAPAA-AIKATOIMI	11	3	14	2,1	11	5	16	5,3	2
KIRJASTO	6	0	6	0,9	6	0	6	2,0	0
TEKNINEN TOIMI	17	2	19	2,9	18	1	19	6,3	0
KIINTEISTÖPALVELUT	10	3	13	2,0	10	2	12	4,0	-1
SIIVOUSTOIMI	21	2	23	3,5	0	0	0	0,0	0
YHTEENSÄ	452	204	656	100,0	197	106	303	100,0	-353

HENKILÖSTÖ HALLINNONALOITTAIN (31.12.)

	VUOSI 2022				VUOSI 2023				Lis./väh.
	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	
YLEISHALLINTO	15	8	23	3,5	12	7	19	6,3	-4
ELINVOIMAKESKUS	1	1	2	0,0	0	2	2	0,0	1
PERUSTURVA	206	73	257	39,2	0	0	0	0,0	0
SIVISTYSTOIMI	182	115	297	45,3	157	94	251	82,8	-46
TEKNINEN TOIMI	48	7	55	8,4	28	3	31	10,2	-24
Yhteensä	452	204	656	100,0	197	106	303	100,0	-353

Henkilötyövuosina kaupungin henkilöstön määrä vuonna 2023 (ajalla 1.1.–31.12.) oli 316,57 htv:ta. Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Osa-aikainen henkilö muutetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti ja osan vuotta palvelussuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden kalenteripäiviin.

Vakinaisen henkilöstön ikärakenne



Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 48 vuotta 31.12.2023.

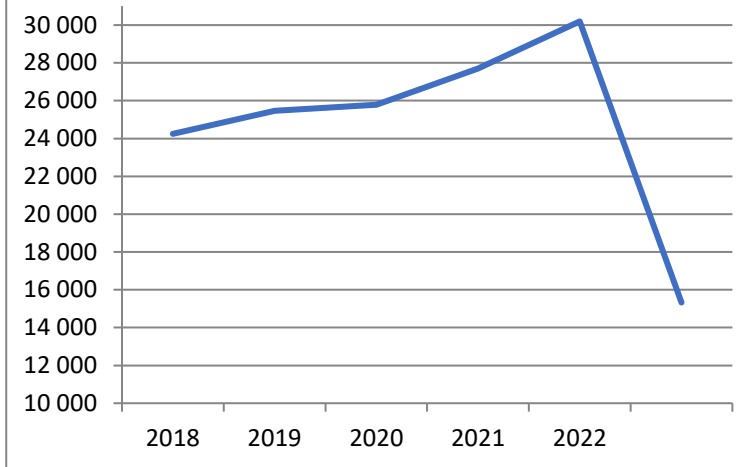
Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden 2023 aikana vakinaisia palvelussuhteita alkoi 21 kpl ja päättyi 22 kpl. Päättyneistä palvelussuhteista eläkkeelle siirtymisiä oli 10 kpl, irtisanoutuneita 7 kpl, sisäisiä siirtoja 3 kpl ja muita 2 kpl.

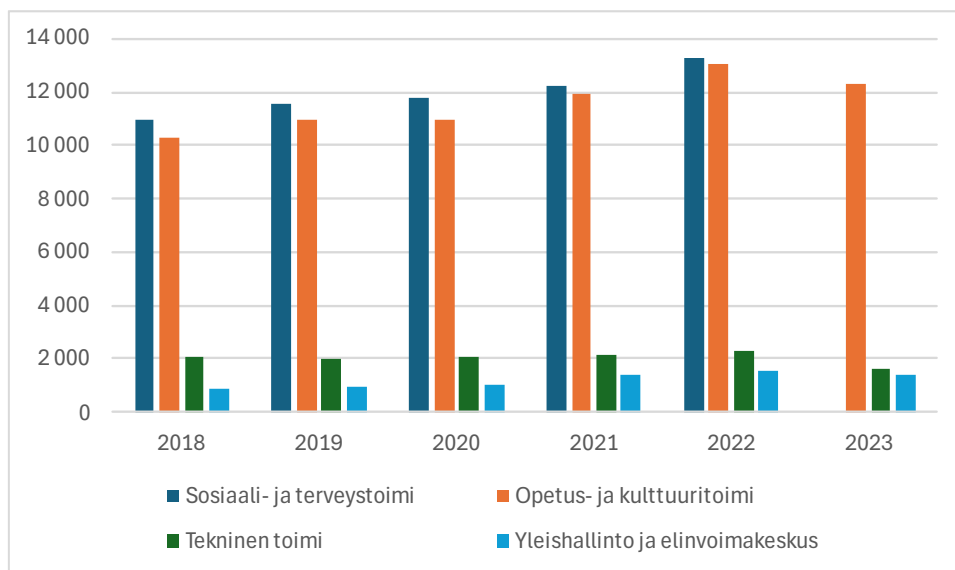
Henkilöstömenot

Henkilöstömenojen kehitys 2018–2023						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot	19 306 272	20 300 643	20 611 758	22 204 718	24 230 299	12 183 591
Henkilöstösivukulut						
Eläkkeet	4 283 584	4 485 677	4 433 662	4 626 233	5 042 457	2 565 052
Muut henkilöstösivukulut	657 520	684 807	749 654	876 689	921 427	576 083
	24 247 376	25 471 127	25 795 074	27 707 639	30 194 184	15 324 727
(1000 eur)	24 247	25 471	25 795	27 708	30 194	15 325
Menojen muutos edellisestä vuodesta	0,2 %	5,0 %	1,3 %	6,9 %	8,2 %	-97,0 %

Henkilöstömenojen kehitys



Henkilöstömenojen jakaantuminen hallinnonaloittain (1000 eur)						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sosiaali- ja terveystoimi	10 958	11 531	11 749	12 211	13 258	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	10 311	10 988	10 947	11 957	13 052	12 288
Tekninen toimi	2 067	2 006	2 084	2 137	2 314	1 658
Yleishallinto ja elinvoimakeskus	912	946	1 015	1 402	1 570	1 379
Kokonaismäärä	24 248	25 471	25 795	27 707	30 194	15 325



Henkilöstön sairauslomat

OULAISTEN KAUPUNGIN HENKILÖSTÖN SAIRAUSLOMAT VUOSINA 2015 - 2023

	2015	2016	2017	2018*	2019	2020	2021	2022	2023	spv/henk	keskim/henk	Henk.
Keskushallinto	3	25	59	83	27	11	52	273	465	22,1	5,3	21
Perusturvan hallinto	96	180	48	111	171	161	45	32	0	0,0	0,0	0
Sosiaalityö	0	0	0	0	0	375	256	341	0	0,0	0,0	0
Varhaiskasvatus	1104	1341	1820	1425	1306	2175	1689	2235	3118	38,5	22,2	81
Vanhusten huolto	1692	1901	1315	2111	2433	1492	1533	2327	0	0,0	0,0	0
Kehitysvammahuolto	395	630	312	441	306	931	493	320	0	0,0	0,0	0
Kotihoito	486	513	418	383	566	871	826	1032	0	0,0	0,0	0
Sivistystoimisto & kulttuuri	19	3	9	221	14	12	106	156	249	41,5	14,6	6
Perus- ja esiopetus	1461	1831	1229	1932	2120	2236	1911	3370	2877	22,1	16,2	130
Lukio	16	84	11	35	6	13	15	46	47	3,9	2,5	12
Ruokapalvelu	242	183	84	248	445	126	262	386	0	0,0	0,0	0
Vapaa-aikatoimi	73	44	90	94	71	110	70	322	361	22,6	8,6	16
Kirjasto	9	32	90	358	251	237	243	220	23	3,8	27,1	6
Tekninen toimi	303	145	281	234	230	139	159	193	238	12,5	11,2	19
Siivoustoimi	773	310	359	636	288	280	278	290	0	0,0	0,0	0
Varasto- ja kiinteistöt.	344	26	51	92	55	122	74	84	91	7,6	8,7	12
Kuntoutus	43	125	33	24	76	158	40	15	0	0,0	0,0	0
Avoterveydenhuolto	218	96	183	319	135	618	314	463	0	0,0	0,0	0
Mielenterveystoimi	105	116	119	182	137	95	344	323	0	0,0	0,0	0
Vuodeosastohoito	302	529	589	346	995	584	939	1152	0	0,0	0,0	0
Yhteensä	7684	8114	7100	9275	9632	10746	9649	13580	7469	24,7	30,5	303
Tilapäinen hoitovapaa	232	268	249	324	377	361	625	898	293			

spv/henk. tarkoittaa sairauspäiviä henkilöä kohti

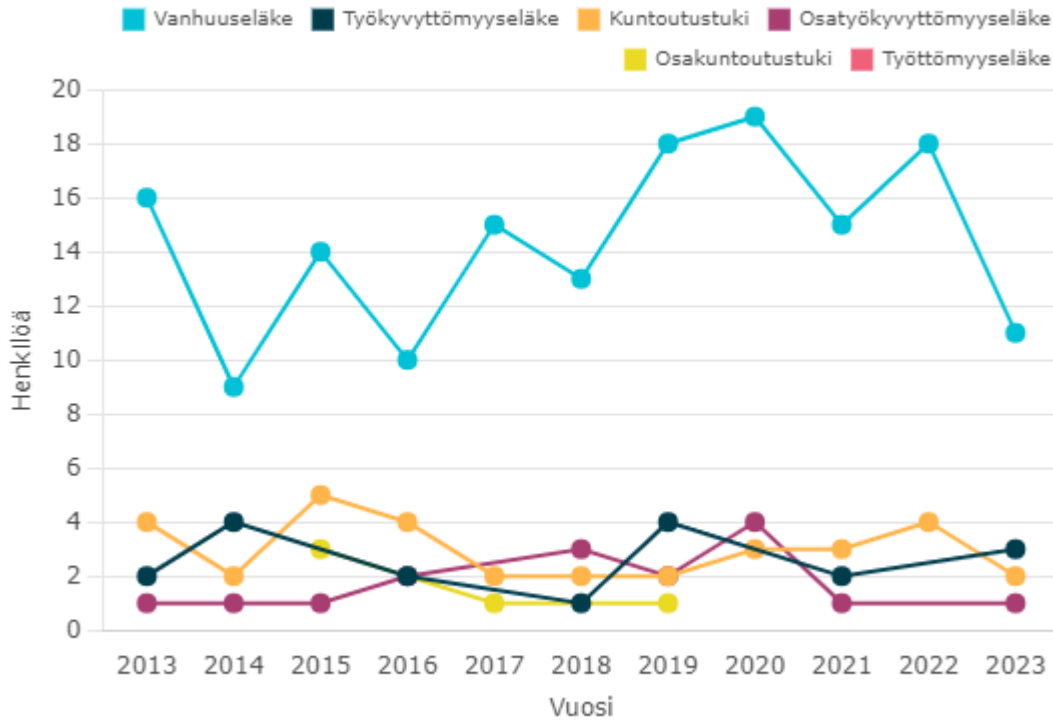
keskim/henk. tarkoittaa sairauspäiviä keskimäärin henkilöä kohti 9 vuoden ajalla

* v. 2018 eteenpäin huomioitu kalenteripäivät

Henkilöstön eläköityminen

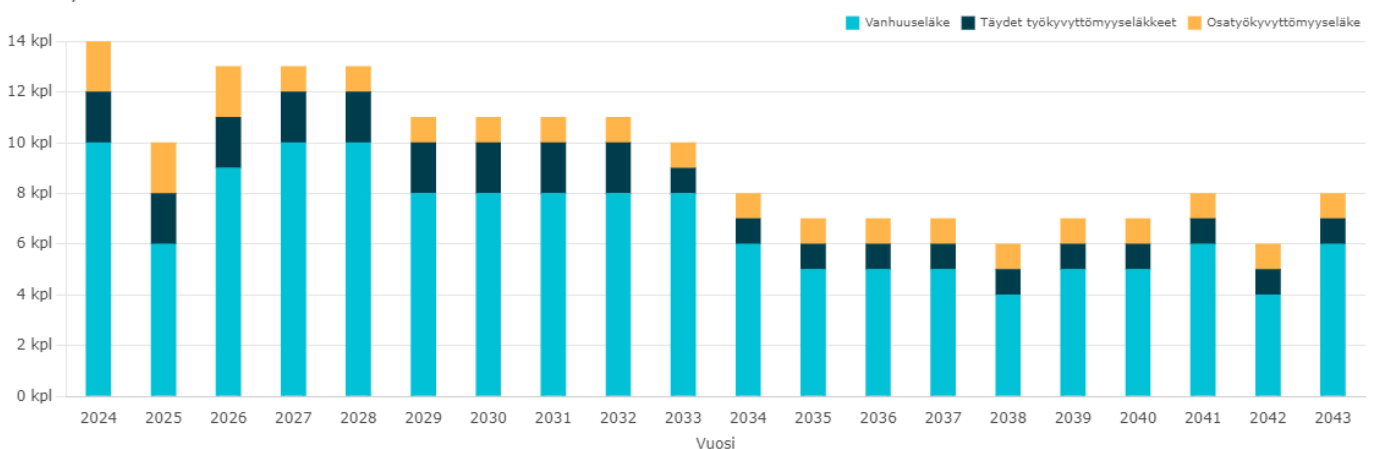
Vuonna 2023 vanhuuseläkkeelle siirtyi 11 henkilöä. Alla Kevan raportilla esitetään eläkkeelle siirtyneiden määrä (kpl) vuosilta 2013–2023. Eläkkeelle siirtyneeksi katsotaan henkilö, jonka omaan työuraan perustuva eläke (pl. osa-aikaeläke ja perhe-eläke) alkoi tilastovuonna.

Eläkkeelle siirtyneiden määrä



Alla Kevan kaaviossa esitetään tieto Oulaisten kaupungin eläköitymisennusteesta (KuEL ja VaEL) vuoteen 2043 mennessä. Tarkasteluun on otettu yleinen ikäluokan alin eläkeikä, jos henkilöllä ei ole ammatillista tai henkilökohtaista eläkeikää. Eläköitymisennusteen (viisi ensimmäistä vuotta) mukaan kaupungin henkilöstöstä eläköityy kaikkiaan 62 henkilöä.

Eläköitymisennuste



Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022	2021	2020	2019	2019
	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy	Ernst & Young
Tilintarkastuspalkkiot	11213	18476	14200	8490,32	2903	4017
Tilintarkastajan lausunnot						
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	13025	7440	9900	11309,68	2497	0
Muut palkkiot	45740			3400		
	69978	25916	24100	23200	5400	4017

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

PUOLUE	Vuosi 2023	Vuosi 2022
Kokoomus	254,00	245,50
Keskusta	7 203,50	6 829,00
SDP	1 370,40	1 592,40
Vasemmistoliitto	896,00	1 025,50
Kristillisdemokraatit	2 367,75	2 303,25
Perussuomalaiset	1 614,50	1 659,00
Yhteensä	13 706,15	13 654,65

* luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueille tai puolueyhdistyksille tilitetyt luottamushenkilömaksut (Kuntalaki 82.3 §)

5.6. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiönä kaupungin 100 %:sti omistaman Oulaisten Amiraali Oy:n, kaupungin 100 %:sti omistaman Oulaisten Kutu Oy:n ja kaupungin 100 %:sti omistaman Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n tilinpäätös.

Kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä, on yhdistetty konsernitilinpäätökseen.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen ja kaupungin väliset keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu omistusosuuksien suhteessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhtiöiden tilinpäätökseen sisältyvät poistot on muunnettu kaupungin poistosuunnitelman mukaiseksi. Syntynyt poistoero vaikuttaa tilikauden tulosta heikentävästi:

	Tilinpäätös	Sumupoisto	Poistojen oikaisu
Oulaisten Amiraali Oy	322 900	376 287	53 387

6. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

6.1. Viemäriliikelaitoksen eriytetty tilinpäätös

TOIMINTAKERTOMUS

Olennaiset tapahtumat viemäriliikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa vuoden 2023 aikana

Viemäriliikelaitos huolehtii jätevesien ja sadevesien johtamisesta ja pumppaamisesta sekä jätevesien puhdistamisesta. Liikelaitoksen johtokuntana toimii tekninen lautakunta.

Laskutettava jätevesimäärä vuonna 2023 oli yhteensä 241 869 m³ (vuonna 2022 yht. 258 175 m³) eli laskua n. 6,3 %. Kaupungin kiinteistöjen jätevesimäärä oli 20 384 m³, joista ei ole maksettu jätevesimaksua (2022 yht. 23 232 m³). Verkosto on toiminut tavanomaisesti. Puhdistamolle tullut kokonaisvesimäärä vuonna 2023 oli 559 686 m³/a (vuonna 2022 yht. 581 438 m³/a), josta vuotovettä oli 323 263 m³/a (vuosi 2022 323 263 m³/a). Vuoden 2022 aikana uusia viemäri liittymäsopimuksia tehtiin yhteensä 3 kpl. Näistä kaikki olivat yksityisiä liittymiä. Viemäriverkkoon liittyneitä kiinteistöjä on yhteensä 1752 kpl.

Tekniikan kanssa oli pitkin vuotta haasteita, jotka eivät kuitenkaan vaikuttaneet varsinaiseen prosessiin. Myös rakennuksen rakenteiden kanssa on ollut ongelmia vuoden 2023 aikana. Jäteveden osalta vuoden 2023 aikana lupaehdot täyttyivät. Vuoden alussa tehtiin kilpailutus ja päätös uuden viemäri laitoksen rakennuttajasta. Valituksi KVR-urakoitsijaksi tuli Rakennusliike Sorvoja Oy, Oulaisista. Rakentaminen alkoi kesäkuussa 2023. Uusi viemäri liikelaitos rahoitetaan leasing-rahoituksella Kuntarahoitukselta kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti. Hyväksytty hinta uudelle viemäri laitokselle oli 7 549 500 €. Syksyllä 2023 päätettiin viemäri maksujen korottamisesta vuoden 2024 ja 2025 osalta, jotta lisääntyvät kustannukset leasing sopimuksesta voidaan kattaa.

Liikelaitoksen tilikauden tulos on 269 903 € ylijäämäinen (budjetissa alijäämää oli arvioitu olevan 34 420 €). Tulos ennen satunnaisia eriä oli 20 303 €, joten tulos muodostui suureksi osaksi (249 600 €) vapaaehtoisen investointivarausten purkamisesta, kun uusi jätevedenpuhdistamo päätettiinkin rahoittaa leasingrahoituksella. Materiaalien ja palveluiden ostot ylittyivät vuoden 2023 aikana 6 082 € ja tuotot olivat 36 118 € budjetoitua suuremmat. Kirjanpito toimii viemäri liikelaitoksessa vesihuoltolain mukaisesti.

Kyösti Rajaniemi, tekninen johtaja

Viemäri liikelaitoksen johtaja

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Toimielin	Tekninen toimi
Vastuualue	Viemäriiikelaytos

TOIMINTA-AJATUS

Viemäriiikelaytos huolehtii jätevesien johtamisesta ja pumppaamisesta sekä jätevesien puhdistamisesta. Viemäriiikelayksella on yksi päätoiminen työntekijä (puhdistamonhoitaja). Muut kunnossapito- ja rakentamistyöt hoidetaan kaupungin tuntipalkkaisten työntekijöiden ja koneurakoitsijoiden avulla kaupungin työnjohdossa. Palkat ja muut menot kirjataan suoraan viemäriiikelayksen menoiksi. Liiketaloudellisena toiminta-ajatuksena on, että viemäriiikelaytos kattaa tuloillaan pitkällä aikavälillä kaikki investointi ja käyttömenot. Lisäksi viemäriiikelaytos voi tuottaa sijoitetulle pääomalle kohtuullisen tuoton.

Toimintaympäristön muutos ja sen vaikutus toimintaan

(tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestömuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, lainsäädäntömuutokset, muutokset toimintatavoissa)

Toimintaympäristössä, väestömuutoksessa tai asiakaskunnan muutoksissa ei ole tapahtunut merkittävää muutosta. Valvova viranomainen ei ole asettanut muutos- tai lisävaatimuksia viemäriiikelayksen toimintatavoille.

Uutta jätevedenpuhdistamoa alettiin rakentamaan vuoden 2023 kesäkuussa. Rakentaminen on edennyt aikataulun mukaisesti. Vanhan rakennuksen osalta toiminta on vuoden 2023 aikana ollut tasaista. Pieniä ongelmia oli keväällä, jolloin jouduttiin laskemaan jätevedettä käsittelemättä suoraan Pyhäjokeen. Tästä on tehty asianmukaiset ilmoitukset. Vanhan rakennuksen kohdalla on tehty pieniä korjauksia, jotta rakennus kestäisi uuden valmistumiseen saakka. Viemäriiikelayksen putkistojen pesupalveluihin kului huomattavasti budjetoitua enemmän aikaa ja rahaa.

Tulos nousi merkittävästi, koska varaukset uuden jätevedenpuhdistamon rakentamisesta poistettiin, koska rakennus otettiin leasing-rahoitukselta Kuntarahoituksen myöntämänä, josta valtuusto teki päätöksen keväällä 2023.

TAVOITTEET

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertomus)
<ul style="list-style-type: none"> - jätevesien puhdistuksen osalta pystytään täyttämään lupaehtojen mukaiset rajat. - jätevesien johtamisessa ja pumppaamisessa pyritään häiriöttömään käyttöön ja avaamaan mahdolliset tukospaikat tunnin kuluessa häilytyksestä. 	<p>Talousarvion ja vesihuoltolain mukaiset tavoitteet.</p> <p>Vuotovesien vähentäminen viemäriverkostossa.</p> <p>Konkreettisenä tavoitteena on käynnistää kaupungin keskusta toiminta-alueen selvitys kiinteistöjen viemärijärjestelmän ja hulevesijärjestelmän toiminnasta. Esiselvityksen lisäksi tavoitteena on tarkastaa ensimmäisen vuoden kesän aikana aluksi kolmen kaupunginosan kiinteistöjen tilanne. selvitystyön kustannus n. 22–25 000 €.</p> <p>Nykyisiä betonisia runkoviemäriputkia sujutetaan muoviputkelle n. 200 m.</p> <p>Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen kilpailutetaan KVR-urakkana ja rakentaminen aloitetaan mahdollisimman pian.</p>	<p>Oma seuranta talouden suhteen ja kuntalaisten palaute toiminnallisten tavoitteiden osalta.</p> <p>Tekninen lautakunta</p>	<p>Lupaehdot ovat täyttyneet</p> <p>Yksi suurempi ohjjuokutus jouduttiin tekemään.</p> <p>Hulevesien kartoitus on aloitettu ja sitä jatketaan kaupungin projekteilla vuonna 2024</p> <p>Selvitystyötä vuoden 2023 aikana ei tehty henkilöstöresurssipulan vuoksi. Edes kesätyöntekijöitä emme saaneet rekrytoitua tätä tekemään.</p> <p>Putkistosujutuksia ei tehty.</p> <p>Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen aloitettiin kesäkuussa 2023.</p>

RESURSSIT

Resurssit	Nykyinen	Tarve/arvioitu muutos
henkilöstöresurssit	2 henkilöä	
tilat	Jätevesipuhdistamo ja erillinen valvomo sosiaali-tiloineen on Sarvantiellä	
laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Jv-puhdistamo + valvomo Jv-pumppaamot 12 kpl Jv-verkosto 91,90 km Lavapakettiauto Mitsubishi	

	pakettiauto Toyota Hiace Painevaunu Traktorikäyttöiset aggregaatit 2 kpl Viemärikuvauskamera	
--	--	--

TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TP22	TA/TP 2023	TA 2024	TS 2025
Tulos	26 736	-50 044	-34 420 /269 903	22 541	34 447

Viemäriiikelaitoksen talousarvion toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%
LIKEVAIHTO	497 800,00	0,00	497 800,00	533 918,42	36 118,42	7,26%
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0,00	0,00	0,00	7 408,80	7 408,80	
MATERIAALIT JA PALVELUT	-427 007,00	0,00	-427 007,00	-433 088,53	-6 081,53	-1,42%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-110 447,00	0,00	-110 447,00	-107 959,77	2 487,23	2,25%
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-110 447,00	0,00	-110 447,00	-107 959,77	2 487,23	2,25%
PALVELUJEN OSTOT	-316 560,00	0,00	-316 560,00	-325 128,76	-8 568,76	-2,71%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-90 320,00	0,00	-90 320,00	-66 687,45	23 632,55	26,17%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-90 320,00	0,00	-90 320,00	-66 687,45	23 632,55	26,17%
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 610,00	0,00	-1 610,00	-8 691,50	-7 081,50	-439,84%
LIIKELYIJÄÄMÄ (-)ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-21 137,00	0,00	-21 137,00	32 859,74	53 996,74	255,46%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-13 283,00	0,00	-13 283,00	-12 556,52	726,48	5,47%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	324,00	0,00	324,00	271,89	-52,11	-16,08%
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-2 891,00	0,00	-2 891,00	-2 089,84	801,16	27,71%
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-10 716,00	0,00	-10 716,00	-10 716,00	0,00	0,0%
MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	0,00	0,00	-22,57	-22,57	
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-34 420,00	0,00	-34 420,00	20 303,22	54 723,22	158,99%
VAPAAEHT.VARAUST.LIS(-) VÄH(+)	0,00	0,00	0,00	249 600,00	249 600,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 420,00	0,00	-34 420,00	269 903,22	304 323,22	884,15%

RAHOITUSLASKELMA - TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2023					
		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
	LIIKELYJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-21 137,00	32 859,74	53 996,74	255,46%
	POISTOT JA ARVONALENTUMISET	90 320,00	66 687,45	-23 632,55	-26,17%
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-13 283,00	-12 556,52	726,48	5,47%
		55 900,00	86 990,67	31 090,67	55,62%
	INVESTOINTIMENOT	-5 060 000,00	-112,15	5 059 887,85	100,0%
		-5 060 000,00	-112,15	5 059 887,85	100,0%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-5 004 100,00	86 878,52	5 090 978,52	101,74%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS MUILTA	0,00	-19 553,33	-19 553,33	
	SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	-83 050,91	-83 050,91	
	SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0,00	-24 834,43	-24 834,43	
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	205,52	205,52	
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0,00	40 354,63	40 354,63	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		0,00	-86 878,52	-86 878,52	
RAHAVAROJEN MUUTOS		-5 004 100,00	0	5 004 100,00	

Käyttötalouden toteutumisvertailu

	Ta	Toteutunut 2023	Jäljellä	Toteuma%
6500 Hallinto				
Tuotot	485800	527691,42	-41891	108,6
Kulut	-63316	-89350,53	26035	141,1
Netto	422484	438340,89	-15857	103,8
6510 Jätevesiviemärit				
Tuotot	12000	13635,8	-1636	113,6
Kulut	-125300	-123797,9	-1502	98,8
Netto	-113300	-110162,1	-3138	97,2
6520 Sadevesiviemärit				

Tuotot	0	0	0	0
Kulut	0	-1586,06	1586	*****
Netto	0	-1586,06	1586	*****
6530 Pumppaamot				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-32835	-73310,23	40475	223,3
Netto	-32835	-73310,23	40475	223,3
6540 Jäteveden puhdistamo				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-304682	-230450,37	-74232	75,6
Netto	-304682	-230450,37	-74232	75,6
6550 Varikkopalvelut				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-3520	-339,83	-3180	9,7
Netto	-3520	-339,83	-3180	9,7
RAPORTTI YHTEENSÄ				
Tuotot	498124	791199,11	-293075	158,8
Kulut	-532544	-520947,14	-11597	97,8
Netto	-34420	270251,97	-304672	-785,2

Investointien toteutumisvertailu

	Ta	Toteutunut 2023	Jäljellä	Toteuma%
8920 Muut viemäryöt				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-20000	-31529,48	11529	157,6
Netto	-20000	-31529,48	11529	157,6
8925 Verkoston saneeraukset				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-30000	-4025,2	-25975	13,4
Netto	-30000	-4025,2	-25975	13,4
8950 Verkoston vuotovesiselvitys				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-10000	0	-10000	0
Netto	-10000	0	-10000	0
*8965 Jäteveden puhdistamo/rakennus				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-5000000	35 442,53	-5035443	-0,7
Netto	-5000000	35 442,53	-5035443	-0,7
RAPORTTI YHTEENSÄ				
Kulut	-5060000	-112,15	-5059888	0
Netto	-5060000	-112,15	-5059888	0

*Uuden jäteveden puhdistamon investoinnin osalta päätettiin vuonna 2023, että hanke toteutetaan leasingrahoituksella, jolloin siitä ei tehdä kirjauksia pysyviin vastaaviin. Aikaisemmillä vuosilla jätevedenpuhdistamon investointiin liittävät kulut olivat kuitenkin kirjattuna keskeneräisiin hankintoihin (rahoitusmuoto ei ollut tiedossa vielä), jolloin vuodelle 2023 aiheutui tuloa, kun nämä kulut laskutettiin edelleen leasingrahoitusyhtiöltä.



Tilinpäätöslaskelmat

		12/2023	12/2022
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
	AINEELLISET HYÖDYKKEET	835 999,02	902 574,32
	RAKENNUKSET	144 649,66	154 685,23
	KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	691 349,36	712 446,56
	ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	0,00	35 442,53
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		835 999,02	902 574,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
	SAAMISET	730 314,58	622 429,24
	LYHYTAIKAISET SAAMISET	730 314,58	622 429,24
	MYYNTISAAMISET	490,04	2 921,34
	SAAMISET KUNNALTA/KUNTAYHTYMÄL	664 850,13	581 799,22
	SIIRTOSAAMISET	64 974,41	37 708,68
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		730 314,58	622 429,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ		1 566 313,60	1 525 003,56

		12/2023	12/2022
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
	PERUSPÄÄOMA	535 812,86	535 812,86
	EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	429 042,29	479 085,91
	TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	269 903,22	-50 043,62
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 234 758,37	964 855,15
POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET			
	VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	249 600,00
POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET YHTEENSÄ		0,00	249 600,00
VIERAS PÄÄOMA			
	PITKÄAIKAINEN	235 280,49	244 388,67
	LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLA	42 254,13	51 362,31
	MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	193 026,36	193 026,36
	LYHYTAIKAINEN	96 274,74	66 159,74
	LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	9 108,17	19 553,32
	OSTOVELAT	71 573,82	29 460,24



	KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KUNT	0,00	-205,52
	MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	13 747,02	15 932,74
	SIIRTOVELAT	1 845,73	1 418,96
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ			
		331 555,23	310 548,41
VASTATTAVAA YHTEENSÄ			
		1 566 313,60	1 525 003,56

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	78,8	79,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61,4	63,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	699	429
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	51	71
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	51	71
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0



Tuloslaskelma

	1-12 / 2023	1-12 / 2022
LIKEVAIHTO	533 918,42	487 542,06
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	7 408,80	5 929,55
MATERIAALIT JA PALVELUT	-433 088,53	-459 179,93
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-107 959,77	-132 927,70
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-107 959,77	-132 927,70
PALVELUJEN OSTOT	-325 128,76	-326 252,23
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-66 687,45	-65 980,52
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-66 687,45	-65 980,52
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-8 691,50	-7 424,67
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	32 859,74	-39 113,51
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-12 556,52	-10 930,11
MUUT RAHOITUSTUOTOT	271,89	177,57
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-2 089,84	-383,07
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-10 716,00	-10 716,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-22,57	-8,61
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	20 303,22	-50 043,62
VAPAAEHT.VARAUST.LIS(-) VÄH(+)	249 600,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	269 903,22	-50 043,62
LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,6	-2,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,5	-3,2
Voitto,%	3,8	-10,3



Rahoituslaskelma

		2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
	LIIKELYJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	32 859,74	-39 113,51
	POISTOT JA ARVONALENTUMISET	66 687,45	65 980,52
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-12 556,52	-10 930,11
		86 990,67	15 936,90
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
	INVESTOINTIMENOT	-112,15	-81 402,57
		-112,15	-81 402,57
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		86 878,52	-65 465,67
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS MUILTA	-19 553,33	-19 553,32
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
	SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	-83 050,91	214 720,54
	SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-24 834,43	11 041,88
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	205,52	-56 861,52
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	40 354,63	-83 881,90
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-86 878,52	65 465,68
RAHAVAROJEN MUUTOS		0,00	0,00



TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Arvostusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen, hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot ennen 1.1.2013 hankituista hyödykkeistä on laskettu vanhan poistosuunnitelman mukaisesti (kvalt. 15.11.2006). Uusi poistosuunnitelma (kvalt. 14.11.2012) on otettu käyttöön 1.1.2013 lähtien hankittuihin hyödykkeisiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Liikelaitoksella ei ole omaa rahoitusomaisuutta, vaan rahavirta kulkee kaupungin pankkitilien kautta taseessa olevaa yhdistyliä käyttäen. Liikelaitoksella ei ole omia lainoja, vaan kunkin lainotto vuoden lainamäärä on laskettu suhteessa vuosittaiseen kokonaisinvestointien määrään.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

Jätevesimaksut	514 546,10
Liittymismaksut	12 996,44
Muut tuotot	6 375,88
Muut korvaukset	0,00
	<u>533 918,42</u>

Suunnitelman mukaiset poistot

		Vanha poistosuunnitelma	Uusi poistosuunnitelma
<u>Rakennukset</u>			
Jäteveden puhdistamo	Tasapoisto 30 v		Tasapoisto 20 v
Puhdistamon koneet	Tasapoisto 15 v		Tasapoisto 15 v
<u>Kiinteät rakenteet ja laitteet</u>			
Viemäriverkosto		Jäännösarvopoisto 7 %	Jäännösarvopoisto 10 %
<u>Koneet ja kalusto</u>			
Kuljetusvälineet	Tasapoisto 10 v		Tasapoisto 4 v

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2016–2023										
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	yh-teensä	Kes-kiarvo
Poistonalaiset investoinnit	54 945	258 222	0	6 099	31 330	46 993	52 059	35 555	485 203	
Rahoitusosuudet	3 709	6 290	0	0	0	0	0		9 999	
Investointien omahankintamenot	51 236	251 932	0	6 099	31 330	46 993	52 059	35 556	439 649	73 275
Suunnitelman mukaiset poistot	87 052	133 019	139 072	71 839	67 541	65 667	65 981	66 687	696 858	116 143
Ero										-42 868
Poikkeama %										-58,5



Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot Muutokset käyttöomaisuudessa

	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	154 685,23	712 446,56	35 442,53	902 574,32
Lisäykset tilikauden aikana		35 554,68		35 554,68
- rahoitusosuus				0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-35 442,53	-35 442,53
- myyntitulot				0,00
- myyntivoitot/tappiot				0,00
Siirrot erien välillä				0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	154 685,23	748 001,24	0,00	902 686,47
- Sumu-poistot	10 035,57	56 651,88		66 687,45
- Lisäpoistot				
= Jäännösarvo	144 649,66	691 349,36	0,00	835 999,02
Jäännösarvo 31.12.2022	154 685,23	712 446,56	35 442,53	902 574,32
Muutos vuoden 2023 aikana	-10 035,57	-21 011,75	-35 442,53	-66 575,30

Oman pääoman muutokset	31.12.2023	31.12.2022
Peruspääoma	535 812,86	535 812,86
Ylijäämä ed. tilikausilta	429 042,29	479 085,91
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>269 903,22</u>	<u>-50 043,62</u>
Oma pääoma yhteensä	1 234 758,37	964 855,15
Erittely siirtoveloista	31.12.2023	31.12.2022
Korkojaksotus	1 845,73	1 418,96



Liikelayoksen vaikutus kunnan tuloksen muodostumiseen

	Oulaisten kau- punki	Viemäriiikelayos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUTUOTOT	964 647,39	533 918,42	1 498 565,81	-171 717,49	1 326 848,32
MAKSUTUOTOT	492 834,10	0,00	492 834,10	0,00	492 834,10
TUET JA AVUSTUKSET	1 266 707,72	0,00	1 266 707,72	0,00	1 266 707,72
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 091 398,32	5 724,81	3 097 123,13	-5 944,32	3 091 178,81
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 815 587,53	539 643,23	6 355 230,76	-177 661,81	6 177 568,95
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 324 726,51	0,00	-15 324 726,51	0,00	-15 324 726,51
PALKAT JA PALKKIOT	-12 183 591,39	0,00	-12 183 591,39	0,00	-12 183 591,39
HENKILÖSIVUKULUT	-3 141 135,12	0,00	-3 141 135,12	0,00	-3 141 135,12
ELÄKEKULUT	-2 565 052,45	0,00	-2 565 052,45	0,00	-2 565 052,45
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-576 082,67	0,00	-576 082,67	0,00	-576 082,67
PALVELUJEN OSTOT	-7 292 983,30	-323 444,77	-7 616 428,07	176 371,49	-7 440 056,58
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 594 241,91	-107 959,77	-2 702 201,68	0,00	-2 702 201,68
AVUSTUKSET	-1 091 326,72	0,00	-1 091 326,72	1 290,32	-1 090 036,40
MUUT TOIMINTAKULUT	-670 676,81	-8 691,50	-679 368,31	0,00	-679 368,31
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 973 955,25	-440 096,04	-27 414 051,29	177 661,81	-27 236 389,48
TOIMINTAKATE	-21 158 367,72	99 547,19	-21 058 820,53	0,00	-21 058 820,53
VEROTULOT	16 407 966,50	0,00	16 407 966,50	0,00	16 407 966,50
VALTIONOSUDET	7 550 381,00	0,00	7 550 381,00	0,00	7 550 381,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	216 422,07	0,00	216 422,07	0,00	216 422,07
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 581 487,11	271,89	1 581 759,00	-10 716,00	1 571 043,00
KORKOKULUT	-1 180 158,10	-2 089,84	-1 182 247,94	0,00	-1 182 247,94
MUUT RAHOITUSKULUT	-726 757,70	-10 738,57	-737 496,27	10 716,00	-726 780,27
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-109 006,62	-12 556,52	-121 563,14	0,00	-121 563,14
VUOSIKATE	2 690 973,16	86 990,67	2 777 963,83	0,00	2 777 963,83



Vaikutus rahoituslaskelmaan

	Oulaisten kau- punki	Viemäriiikelai- tos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VUOSIKATE	2 734 123,16	86 990,67	2 821 113,83	0,00	2 821 113,83
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	9 342,57	0,00	9 342,57	0,00	9 342,57
	2 743 465,73	86 990,67	2 830 456,40	0,00	2 830 456,40
INVESTOINTIMENOT	-3 305 283,67	-112,15	-3 305 395,82	0,00	-3 305 395,82
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIME- NOIHIN	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEI- DEN LUOVUTUSTULOT	10 135,50	0,00	10 135,50	0,00	10 135,50
	-3 286 748,17	-112,15	-3 286 860,32	0,00	-3 286 860,32
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-543 282,44	86 878,52	-456 403,92	0,00	-456 403,92
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-12 420 000,00	0,00	-12 420 000,00	0,00	-12 420 000,00
	-12 420 000,00	0,00	-12 420 000,00	0,00	-12 420 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 966 709,34	-19 553,33	-1 986 262,67	0,00	-1 986 262,67
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	9 080 000,00	0,00	9 080 000,00	0,00	9 080 000,00
	15 113 290,66	-19 553,33	15 093 737,33	0,00	15 093 737,33
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ- OMIEN MUUTOKSET	99 994,25	0,00	99 994,25	0,00	99 994,25
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	19 217,45	0,00	19 217,45	0,00	19 217,45
SAAMISTEN MUUTOS	1 123 150,02	-107 885,34	1 015 264,68	82 907,68	1 098 172,36
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 525 778,77	40 560,15	-2 485 218,62	-82 907,68	-2 568 126,30
	-1 283 417,05	-67 325,19	-1 350 742,24	0,00	-1 350 742,24
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 409 873,61	-86 878,52	1 322 995,09	0,00	1 322 995,09
RAHAVAROJEN MUUTOS	866 591,17	0,00	866 591,17	0,00	866 591,17
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 12.	18 507 806,56	0,00	18 507 806,56	0,00	18 507 806,56
RAHAVARAT 1.1.	17 641 215,39	0,00	17 641 215,39	0,00	17 641 215,39
	866 591,17	0,00	866 591,17	0,00	866 591,17



6.2. Muut eriytetyt tilinpäätöslaskelmat

Oulaisten kaupungin tilinpäätöksestä on eriytetty alla olevien laskelmien avulla ulkopuolisille vuokratut liiketilat sekä teollisuushallit, joiden taloudellisen toiminnan liikevaihto ylittää 40.000 euroa vuodessa. Tilinpäätöslaskelmat pitävät sisällään vain ulkopuoliseen vuokraustoimintaan kohdistuvat toimintatuotot ja -kulut.

7625 Energent Oy								
	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	82000	0	150680	-68680	183,8	84387	84387	78,6
Muut toimintatuotot	82000	0	150680	-68680	183,8	84387	84387	78,6
Toimintakulut	-7850	0	-34830	26980	443,7	-36415	-36415	-4,4
Henkilöstökulut	0	0	-102	102	*****	0	0	*****
Palkat ja palkkiot	0	0	-84	84	*****	0	0	*****
Henkilösivukulut	0	0	-18	18	*****	0	0	*****
Eläkekulut	0	0	-14	14	*****	0	0	*****
Muut henkilösivukulut	0	0	-3	3	*****	0	0	*****
Palvelujen ostot	-7850	0	-5052	-2798	64,4	-11728	-11728	-56,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-29677	29677	*****	-24687	-24687	20,2
Toimintakate	74150	0	115850	-41700	156,2	47972	47972	141,5
Vuosikate	74150	0	115850	-41700	156,2	47972	47972	141,5
Poistot ja arvonalentumiset	-90000	0	-89907	-93	99,9	-89907	-89907	0
Suunnitelman muk. poistot	-90000	0	-89907	-93	99,9	-89907	-89907	0
Tilikauden tulos	-15850	0	25943	-41793	-163,7	-41935	-41935	-161,9
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-15850	0	25943	-41793	-163,7	-41935	-41935	-161,9



7650 Bergströmin kiinteistö								
	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	38000	0	40098	-2098	105,5	31660	31660	26,7
Muut toimintatuotot	38000	0	40098	-2098	105,5	31660	31660	26,7
Toimintakulut	-70963	0	-86017	15054	121,2	-79263	-79263	8,5
Henkilöstökulut	0	0	-3450	3450	*****	-1337	-1337	158,2
Palkat ja palkkiot	0	0	-2842	2842	*****	-1105	-1105	157,1
Henkilösivukulut	0	0	-609	609	*****	-231	-231	163,1
Eläkekulut	0	0	-488	488	*****	-191	-191	155,9
Muut henkilösi- vukulut	0	0	-121	121	*****	-41	-41	197
Palvelujen ostot	-31163	0	-30204	-959	96,9	-37366	-37366	-19,2
Aineet, tarvik- keet ja tavarat	-39800	0	-51846	12046	130,3	-40560	-40560	27,8
Muut toimintaku- lut	0	0	-517	517	*****	0	0	*****
Toimintakate	-32963	0	-45919	12956	139,3	-47603	-47603	-3,5
Vuosikate	-32963	0	-45919	12956	139,3	-47603	-47603	-3,5
Poistot ja arvon- alentumiset	-21200	0	-21201	1	100	-21201	-21201	0
Suunnitel- man muk. poistot	-21200	0	-21201	1	100	-21201	-21201	0
Tilikauden tulos	-54163	0	-67120	12957	123,9	-68803	-68803	-2,4
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-54163	0	-67120	12957	123,9	-68803	-68803	-2,4



7605 Sievin Jalkineen halli								
	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2023	Jäljellä	Toteu- tuma%	Toteutuma 2022 (kk)	Tilinpäätös 2022	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	42800	0	41610	1190	97,2	41660	41660	-0,1
Muut toiminta- tuotot	42800	0	41610	1190	97,2	41660	41660	-0,1
Toimintakulut	-18900	0	-14555	-4345	77	-16268	-16268	-10,5
Henkilöstökulut	0	0	-327	327	*****	-582	-582	-43,8
Palkat ja palkkiot	0	0	-268	268	*****	-481	-481	-44,2
Henkilösivukulut	0	0	-59	59	*****	-101	-101	-41,6
Eläkekulut	0	0	-46	46	*****	-83	-83	-44,3
Muut henkilösi- vukulut	0	0	-12	12	*****	-17	-17	-28,7
Palvelujen ostot	-18900	0	-12557	-6343	66,4	-14860	-14860	-15,5
Aineet, tarvik- keet ja tavarat	0	0	-1479	1479	*****	-826	-826	78,9
Muut toimintaku- lut	0	0	-192	192	*****	0	0	*****
Toimintakate	23900	0	27055	-3155	113,2	25392	25392	6,6
Vuosikate	23900	0	27055	-3155	113,2	25392	25392	6,6
Poistot ja arvon- alentumiset	-97000	0	-96686	-314	99,7	-96686	-96686	0
Suunnitel- man muk. poistot	-97000	0	-96686	-314	99,7	-96686	-96686	0
Tilikauden tulos	-73100	0	-69631	-3469	95,3	-71295	-71295	-2,3
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-73100	0	-69631	-3469	95,3	-71295	-71295	-2,3



7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Oulainen __. __. 2024

OULAISTEN KAUPUNGINHALLITUS

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on jätetty kertomus tänään.

Oulainen __. __. 2024

KPMG Oy Ab

Matti Keskitalo
JHT, KHT



7. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Käytetyt kirjanpitokirjat vuonna 2023

Päiväkirja

Pääkirja

Käytetyt tositelajit/tositenumerot vuonna 2023

TOSITELAJI	TOSITENUMEROT	
ALKUSA	1001 - 1004	Avaava tase
BUD	2001 - 2003	Talousarvio
BUDL	3001 - 3022	Talousarvion muutokset
KLALKU	99910001 - 99910003	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	99930001 - 99930002	Konsernikirjaukset
KLYHT	99920001 - 99920021	Konsernin tytär/ky
KOMMUJ	39001 - 39047	Käyttöomaisuusmuistiot
LIITETIEDOT	40001 - 40047	Tilinpäätöksen liitetiedot
MUIST1	10001 - 10137	Muistiotosite (ulkoinen, Raindance)
MUIRO2/MUISRO	15001 - 15400	Muistiotosite (ulkoinen, Rondo)
MUISIS	20001 - 20076	Muistiotosite (sisäinen, Raindance)
MUIRS2/MUISRS	25001 - 25274	Muistiotosite (sisäinen, Rondo)
KOMTOS	34001 - 34059	Käyttöomaisuustositteet
PALKAT	100001 - 100035	Palkat
PANKKI	101001 - 101819	Pankin tiliotetosite
YMRMAN	5110001 - 5110288	Manuaalisuoritukset myyntireskontraan
YMRVII	5210001 - 5210611	Viitesuoritukset
YMRHYV	5310001 - 5310189	Hyvityslaskujen kuittaus
OSTOT	8000001 - 8007167	Ostolaskut Rondosta
OMAKSU	8990001 - 8990302	Ostoreskontran maksut
YMR11	11000001 - 11000562	Laskulaji 11 Hallintokeskus (toimitilavuokrat)
YMR12	12000001 - 12000001	Laskulaji 12 Perusturvakeskus
YMR13	13000001 - 13002209	Laskulaji 13 Sivistyskeskus
YMR14	14000001 - 14000127	Laskulaji 14 Hallintokeskus (yleislaskutus)
YMR15	15000001 - 15000210	Laskulaji 15 Tekninen keskus
YMR18	18000001 - 18000067	Laskulaji 18 Asuntolainat ja vuokrat
YMR21	21000001 - 21000010	Laskulaji 21 Kirjasto
YMR23	23000001 - 23000055	Laskulaji 23 Sivistyskeskus (julk.oikeudellinen)
YMR25	25000001 - 25000145	Laskulaji 25 Tekninen keskus (julk.oikeudellinen)
YMR54	54000001 - 54000801	Laskulaji 54 Lasten päivähoito

Tililuettelo

Luettelo vuonna 2023 käytetyistä tileistä ja kustannuspaikoista on esitetty saldospelvitysten yhteydessä.



Kirjanpitoaineiston säilytys

Kassatositteet ja paperitulosteiset muistiotositteet (tositelajit PANKKI, MUIST1 JA MUISIS) säilytetään keskusarkistossa 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Rondon kautta kulkevat tositteet (tositelajit MUISRO, MUISRS JA OSTOT) säilytetään Rondon arkistossa ainoastaan sähköisessä muodossa.

Käytetyt kirjanpitokirjat säilytetään sähköisessä arkistossa 10 vuotta tilikauden päättymisestä. Saldoselvitykset säilytetään keskusarkistossa 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Tilinpäätöskirja sidotaan ja säilytetään keskusarkistossa pysyvästi.

