



Oulaisten kaupunki

**Tilinpäätös
2024**

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2024	4
1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys	5
1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	13
1.5. Kaupunkistrategian toteutuminen	20
1.6. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	26
1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	27
1.8. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	30
1.9. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	33
1.10. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	34
1.11. Toiminnan rahoitus	35
1.12. Rahoitusasema ja sen muutokset	37
1.13. Kokonaistulot ja -menot.....	42
2. KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	43
2.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	43
2.2. Konsernin toiminnan ohjaus	43
2.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	44
2.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	46
2.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	47
2.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	47
3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	53
3.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	53
3.2. Käyttötalouden toteutuminen.....	63
3.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	67
3.4. Rahoituslaskelman toteutuminen	69
3.5. Investointien toteutuminen	70
3.6. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	75
4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	76
4.1. Tase	76
4.2. Tuloslaskelma	78
4.3. Rahoituslaskelma.....	79
4.4. Konsernilaskelmat	80
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	84
5.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	84
5.2. Tuloslaskelmaosaa koskevat liitetiedot	84
5.3. Tasetta koskevat liitetiedot.....	87
5.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	91
5.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita sekä luottamushenkilöiden palkkiota koskevat liitetiedot	93

5.6. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	99
6. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	100
6.1. Viemäriiikelayoksen eriytetty tilinpäätös	100
6.2. Muut eriytetyt tilinpäätöslaskelmat	114
7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	116

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2024

Vuosi 2024 oli taloudellisesti haastava, mutta samaan aikaan merkittävä uudistumisen vuosi Oulaisten kaupungille. Vuoden 2024 talousarvio laadittiin alijäämäisenä ja kaupunginvaltuusto käynnisti Vahva Oulainen II-talouden tasapainottamisohjelman, tavoitteena 1,2 milj. € säästöt sekä talouden tasapaino talousarviossa ja suunnitteluvuosina.

Tasapainottamisohjelma kosketti kaikkia lautakuntia ja sisälsi myös koko henkilöstön lomauttamisen kahdeksi viikoksi. Kouluverkkoon tehtiin merkittäviä muutoksia: Piippsjärven koulu lakkautettiin ja tehtiin päätös lopettaa koulut myös Petäjäsken ja Matkanivan kouluilla kevätlukukauden 2025 päätyttyä. Vuodelle 2024 nostettiin myös veroastetta 10 prosenttiin.

Samanaikaisesti kun taloutta tasapainotettiin ja palvelurakenteeseen tehtiin huomattavia muutoksia, Oulaisten kaupunki on tehnyt merkittäviä peruspalveluinvestointeja: uusi Hiirenmutkan-päiväkotitoimitus otettiin käyttöön alkuvuodesta 2024 ja uusi moderni viemärilaitos käynnistyi loppuvuodesta 2024. Historiallisen suuren elinvoimainvestoinnin kaupunki on tehnyt perustamalla kaupunkikonserniin kiinteistöyhtiön Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n ja rahoittamalla teollisuushalli-investointin sekä laajennuksen. Satsauksen seurauksena Leden Group Oy on investoinut uuden tehtaan rakentamiseen Oulaisiin ja kaupunkiin on saatu noin 250 uutta teollista työpaikkaa. Oulaisten työpaikkaomavaraisuus on vahvistunut entisestään.

Talouden tasapainottaminen sekä kasvaneet tuloverotuotot sekä sijoitusvarallisuuden tuotto ovat johtaneet vuoden 2024 osalta hyvin myönteiseen tulokseen. Kaupungin vuoden 2024 tilinpäätös on 915 763 € ylijäämäinen (sis. viemärlaitoksen). Kaupungin tase vahvistui vuoden aikana: kaupungin taseessa oli 31.12.2023 ylijäämää vain 36.991 €, kun ylijäämä on 31.12.2024 tilanteessa kasvanut 952.754 euroon. Vahva Oulainen II -tasapainottamisohjelman tavoite sekä säästötoimenpiteet toteutuivat hyvin ja tämän lisäksi verotulot olivat n. 480 000 € talousarviota paremmat. Sijoitusten tuotto ylitti talousarvion n. 1,5 milj. eurolla.

Vuoden 2024 tilinpäätökseen voi olla hyvin tyytyväinen, mutta samalla on muistettava, että taseen ylijäämä on edelleen niukka. Kaupungin talous on edelleen haastavassa tilanteessa ja Vahva Oulainen II-talouden tasapainottamisohjelman toimeenpanoa on edelleen vietävä eteenpäin kustannussäästöjen toteuttamiseksi. Historiallisten investointien myötä Oulaisten kaupunki on velkaantunut hyvin nopeasti, velkaa on 57,6 milj. €, eli 8334 €/asukas. Tulevaisuusinvestointien, tuulivoimaloiden kiinteistöverotuottojen sekä paranevan työllisyystilanteen odotetaan jatkossa tuovan kaupungin kassaan lisää tuottoja.

Sydämessä. Oulainen!

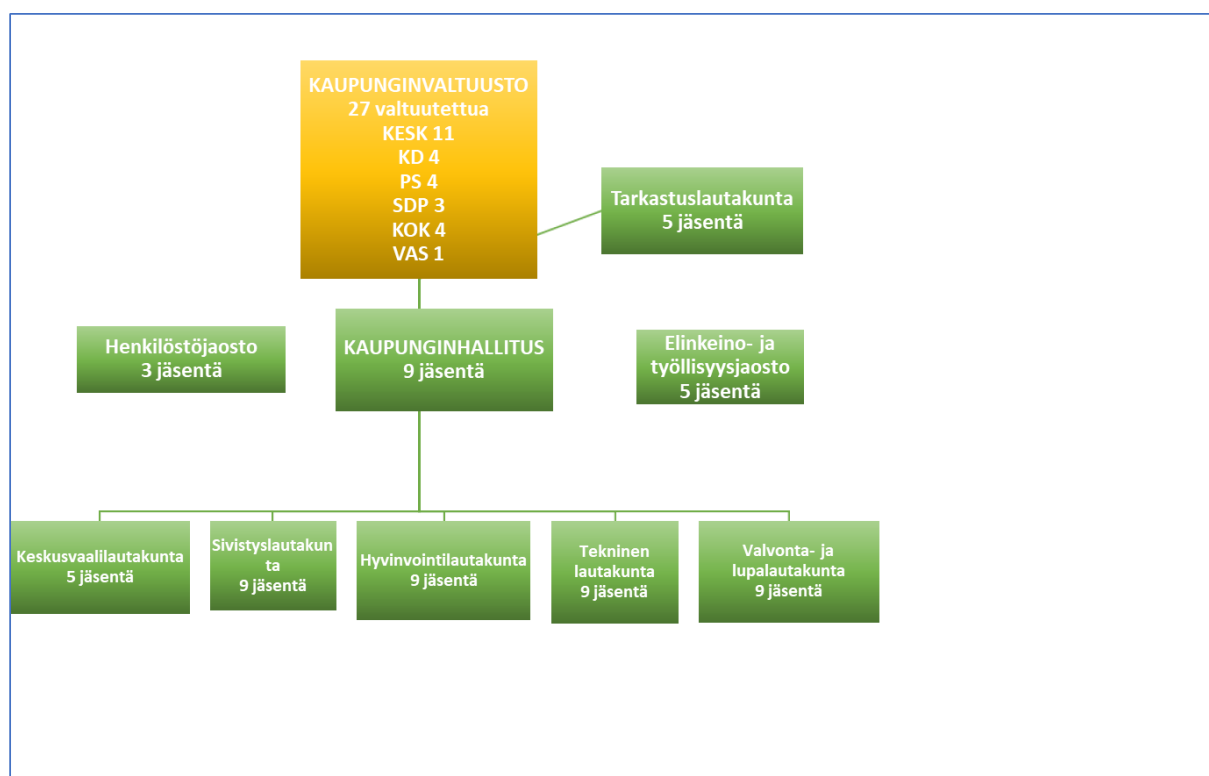
Päivi Keisanen
kaupunginjohtaja

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 24.4.2024 alkaen Janne Kuoppamäki sekä 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 2024: 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 melko myönteiset, mutta merkittävät riskit varjostavat niitä. Erityisesti kauppapoliittisten jännitteiden kirstyminen hidastaisi kasvua ja voisi kiihdyttää inflaatiota. Ne hidastaisivat myös maailmankaupan odotettavissa olevaa elpymistä.

Maailmantalouden kasvu on pysytellyt melko vahvana monista epävarmuustekijöistä huolimatta, ja näkymä ennustejaksolla on varovaisen toiveikas. Euroalueen talous elpyy kasvuun inflaation hidastuttua ja reaalityulojen kasvaessa, mutta näkymät ovat hyvin haastavat. Yhdysvaltojen talouden

vahva veto jatkuu yksityisen kulutuksen kannattelemana, vaikkakin talouskasvu hidastuu ennustejaksolla. Kiinan kasvu hidastuu ennustejaksolla viennin elpymisestä huolimatta. VM:n mukaan maailmantalous kasvaa 3,1 prosenttia kuluvana vuonna, ja kasvu hidastuu 2,9 prosenttiin 2025 ja edelleen 2,8 prosenttiin 2026.

Euroalueen pidempään jatkunut hitaan kasvun vaihe päättyy kasvun elpymiseen ensi vuonna, kun inflaation hidastuminen ja melko vahva nimellispalkkakehitys tukevat yksityisen kulutuksen elpymistä. Tähän viittaa kuluttajien luottamuksen koheneminen viimeisen kahden vuoden aikana. Monenlaiset haasteet kuitenkin varjostavat näkymiä, päällimmäisenä Saksan teollisuuden vaikea tilanne. Euroalueen tilannetta vaikeuttavat myös haastava geopoliittinen tilanne sekä poliittinen tilanne Saksassa ja Ranskassa. Sen sijaan eteläisen Euroopan melko hyvät näkymät kannattelevat euroalueen elpymistä. Euroalueen kasvu elpyy kuluvan vuoden 0,8 prosentista 1,2 prosenttiin 2025 ja edelleen 1,3 prosenttiin 2026.

Yhdysvaltojen myönteinen talouskehitys jatkuu ennustejaksolla pitkälti suotuisan työllisyystilanteen mahdollistaman vahvan yksityisen kulutuksen kannattelemana. Vaikka työmarkkinoiden veto on hidastumassa, työttömyys on yhä lähes ennätyksellisen matalalla tasolla. Kuluttajien luottamus nykytilanteeseen on yhä vahvaa, ja luottamus tulevasta kehityksestäkin on elpynyt. Voimakkaasti elvyttävä finanssipolitiikka ylläpitää kasvua, mutta julkisen talouden korkea velkaantuneisuus aiheuttaa huolta. Epävarmuus uuden hallinnon kauppapolitiikasta varjostaa näkymiä. Kokonaistuotannon kasvu hidastuu kuluvan vuoden 2,8 prosentista kahteen prosenttiin vuosina 2025 ja 2026.

Maailmanlaajuisten rahoitusmarkkinoiden tilanne on säilynyt yllättävän vakaana erilaisten jännitteiden kasvusta huolimatta. Osakemarkkinat ovat etenkin Yhdysvalloissa nousseet vahvasti kuluvana vuonna. Lyhyet markkinakorot ovat laskeneet inflaation hidastuttua ja rahapolitiikan kevennyttyä laajalti. Keskuspankkien odotetaan jatkavan ohjauksorkojen alentamista myös ensi vuonna. Valtionlainojen markkinoilla koroilla ei ole ollut selvää suuntaa tämän vuoden aikana pois lukien Ranskassa, jossa korot ovat nousseet kesästä alkaen.

Myös raaka-ainemarkkinat ovat olleet rauhallisia jännitteistä huolimatta. Lähi-idän kireä tilanne tai OPEC+ -maiden tuotannonleikkaukset eivät ole juurikaan nostaneet raakaöljyn hintaa. Maakaasumarkkinoiden tilanteen odotetaan jatkuvan vakaana Euroopassa. Sähkön hintafutuurit viittaavat vakaaseen kehitykseen ennustejaksolla. Teollisuuden raaka-aineiden hinnoissa ei ole merkittäviä paineita ala- tai yläsuuntaan. Pohjoismaisen sellun hinta on kehittynyt melko suotuisasti kuluneen vuoden aikana.

Taloustilanne Suomessa

Suomen talous on käännekohdassa. Taloudesta kuuluu sekä hyvää että huonoa, mutta näkymä on kohti nopeampaa kasvua. Taantuma on jäänyt taakse. Talous on kasvanut kuluvan vuoden jokaisella neljänneksellä edellisestä. Inflaatio on talttunut. Korot ovat alentuneet ja niiden odotetaan alenevan nopeammin kuin aiemmin odotettiin. Kotitalouksien ostovoima kasvaa. Yritysten kustannuskilpailukyky kansainvälisillä markkinoilla on hyvä. Asuntojen kauppa on piristynyt ja rakentamisen syöksy päätynyt. Lisäksi työikäisen väestön määrä kasvaa. Vaikka maahan muuttaneet työikäiset työllistyvät keskimäärin heikommin ja huonommin palkattuihin töihin kuin Suomessa syntyneet, kasvava työvoiman tarjonta kääntyy työllisyydeksi ja tuotannoksi vähitellen ennustejakson edessä, kun talous on siirtynyt taantumasta vahvemman kasvun vaiheeseen.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositason bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen

kulutus hieman laskee. Kasvua sen sijaan tulee ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvaa 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

Voimakkaampi kasvu kaipaisi tuekseen vahvempaa uskoa tulevaisuuteen. Kuluttajien ja elinkeinoelämän luottamus on toki noussut vuoden mittaan, mutta on edelleen keskimääräistä heikompaa. Kotitalouksien uskoa heikentää työttömyyden pelko. Työllisyys on heikentynyt, vaikka talous on kasvanut. Samalla työikäisiä on virrannut maahan runsaasti. Ilman vahvaa käännettä ja työn kysynnän kasvua työvoiman kasvu on lisännyt työttömyyttä.

Euroopn haasteet heijastuvat Suomeen. Taantuma Saksassa ei ota taittuakseen ja ennusteita euroalueen talouden kasvusta on tarkistettu heikomman kasvun suuntaan. Geopoliittiset jännitteet ja kauppasodan uhka ovat kasvaneet. Tilannetta eivät helpota hallituskriisit Saksassa ja Ranskassa.

VM:n arvio on kuitenkin se, että käänne talouden kasvua tukevissa tekijöissä on jo niin vahva, että kasvu käynnistyy toden teolla vuonna 2025. Kasvun vahvistuminen alkaa kohentaa työllisyyttä ja lisää kotitalouksien ja elinkeinoelämän tulevaisuudenuskua, mikä tukee kasvua entisestään. Kasvun ennustetaan jatkuvan keskimääräistä nopeampana useamman vuoden.

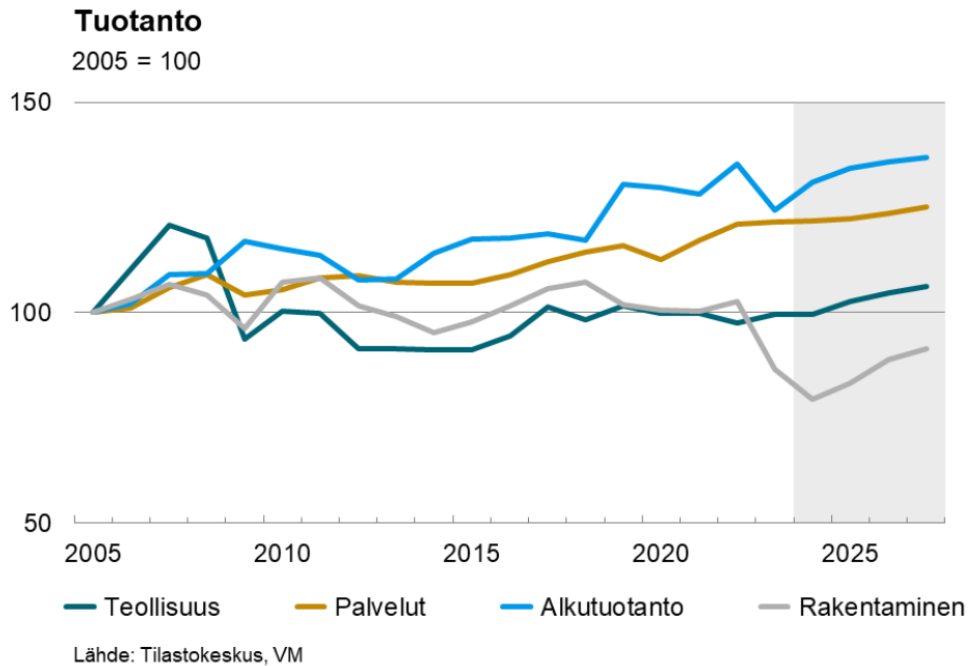
Koska heikompi työllisyys ja nihkeämpi yksityinen kulutus kurittavat julkista taloutta aiemmin arvioitua rajummin tänä ja ensi vuonna, julkisen talouden alijäämät ovat aiemmin arvioitua suurempia koko ennusteajaksolla. Toisaalta talouden nopeutuva kasvu ja hallituksen sopimien säästöjen ja verokorotusten toimeenpano alkavat kohentaa julkista taloutta vähitellen. Lisäksi erilaiset uudistukset ja yksityisiä investointeja edistävät toimet tukevat työllisyyden ja tuotannon kasvua pidemmällä aikavälillä.

Inflaatio on hidastunut selvästi ja lähivuosina se pysyy maltillisena. Veronkorotukset, kuten arvonlisäveron ja tupakkaveron nousut, nostavat kuluttajahintoja ja hidastavat inflaation laskua. Näiden välillisten veromuutosten vaikutus inflaatioon on vuosina 2025–2027 kumulatiivisesti yli prosenttiyksikön. Tästä huolimatta inflaatio säilyy hitaana, ja se on keskimäärin 1,5 prosenttia vuosina 2024–2027. Palveluiden hintojen nousu ylläpitää inflaatiota, mutta muuten hintapaineet ovat varsin maltilliset. Erityisesti energian hintojen lasku ja korkojen aleneminen tukevat inflaation hidastumista. Inflaation hidastumisen myötä kotitalouksien reaalitytulot ovat kääntyneet kasvuun. Tämä ei ole kuitenkaan heti näkynyt kulutuksessa, sillä kulutus on laskenut ja kotitalouksien säästäminen on kasvanut selvästi. Lainakorkojen lasku keventää asuntovelallisten velanhoidomenoja ja kertyneet säästöt alkavat suuntautua kulutukseen. Kulutuksen kasvu kiihtyy vuonna 2026 työllisyystilanteen kohentuessa.

Rakentamisen jyrkkä lasku näyttäisi pysähtyneen. Ensi vuodesta lähtien asuntorakentamisen odotetaan toipuvan, kun korkojen lasku piristää asuntomarkkinoita. Toipuminen kuitenkin kestää, sillä markkinoilla on edelleen paljon uusia asuntoja tarjolla. Muussa rakentamisessa nousu on nopeampaa.

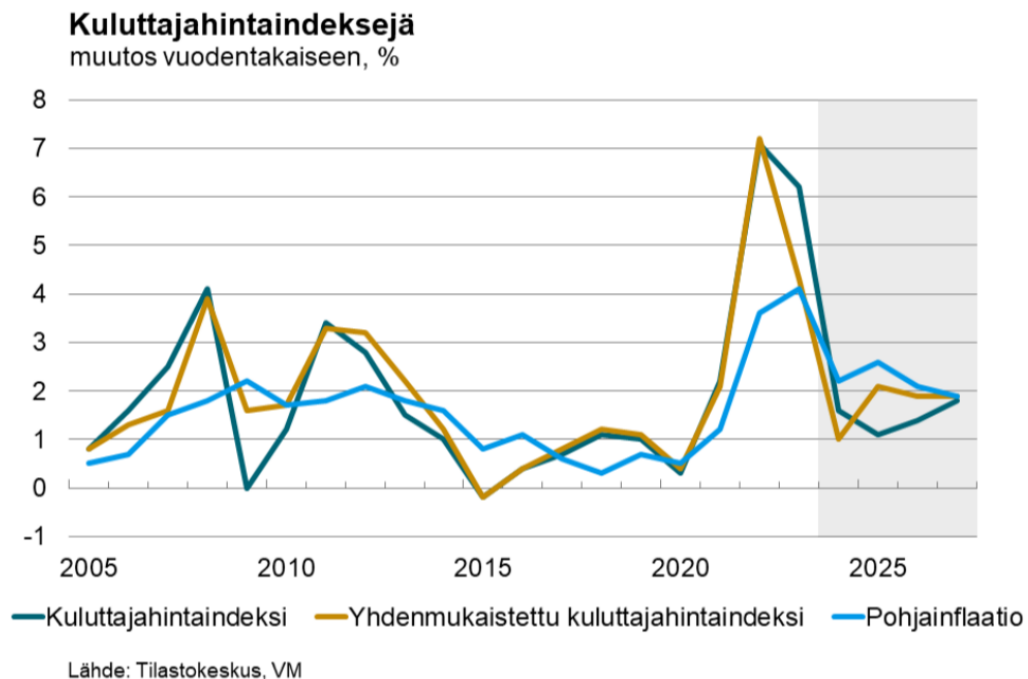
Talouden tuotannon kasvu käynnistyi alkuvuonna 2024 viime vuoden loppupuoliskon taantuman jälkeen. Kokonaistuotanto on lisääntynyt vuoden jokaisella vuosineljänneksellä. Heinä-syyskuussa koko talouden arvonlisäys oli prosentin suurempi kuin viime vuoden lopulla. Rakentamista lukuun ottamatta päätoimialojen arvonlisäys oli kolmannella vuosineljänneksellä viime vuoden loppua suurempaa. Rakentamisen tuotanto on supistunut yhtäjaksoisesti vuodentakaisesta kahden vuoden ajan eikä nopeaa käännettä ole nähtävissä.

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



Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin 1,6 prosenttia, vuonna 2025 1,1 prosenttia, vuonna 2026 1,4 prosenttia ja vuonna 2027 1,8 prosenttia. Inflaation hidastuminen ensi vuonna on seurausta omistusasumisen vaikutuksen kääntymisestä negatiiviseksi korkojen laskiessa. Sen sijaan YKHI:llä mitattu inflaatio kiihtyy, kun energian negatiivinen vaikutus pienenee, välillisten verojen korotukset nostavat hintoja ja muiden hyödykkeiden kysyntä elpyy vähitellen.

Kuvassa (alla) kuluttajahintaindeksit 2005–2024 sekä ennuste 2025.



Sijoitusmarkkinat

Vuosi 2024 osoittautui vaiherikkaaksi sijoitusvuodeksi, joka lopulta päättyi varsin positiivisissa tunnelmissa sijoitustuottojen ollessa keskimääräistä korkeampia. Inflaatio, vaatimattomat talouskasvunäkymät Yhdysvaltojen ulkopuolella, geopoliittiset haasteet, poliittiset epävarmuudet etenkin Euroopassa, Yhdysvaltain presidentinvaalit ja rahapolitiikan keventämisedotuksien muutokset heiluttivat markkinoita kerta toisensa jälkeen.

Vuoden suurimmat tuotot syntyivät Yhdysvaltain osakemarkkinoilta, jossa S&P500 tuotti peräti noin +32 % euroissa mitattuna. Odotuksia parempaa talouskasvua tuki erityisesti erittäin vahva yksityinen kuluttaminen, jota tuki etenkin matala työttömyysaste, reaali-palkkojen kasvu, pandemia-ajan säästöt sekä kuluttajien nettovarallisuuden parantuminen erityisesti matalien kiinteäkorkoisten lainojen ja hyvän osakemarkkinakehityksen seurauksena. Näin ollen Yhdysvaltain talouskasvu jatkui vuoden läpi odotuksia parempana.

Euroalueella ja kehittyvillä markkinoilla tuotto jäi selvästi heikommaksi ollen euroalueella reipas +8 % ja kehittyvillä markkinoilla reilu +14 %. Kotimaan markkinoilla tuotto jäi niukasti pakkasen puolelle ollen -0,1 %, mikä perustui pitkälti suomalaisten yhtiöiden vaatimattomaan tuloskasvuun. Euroalueella odotettiin jatkuvasti talouden suhdanteen tilaa ennakoivien ostopääällikköindeksien uusien tilauksien kannan parantumista, joka jäi lopulta tapahtumatta. Pääsääntöisesti teollisuus pysyi supistuvana läpi vuoden. Palvelusektori pysyi talouskasvua tukevana voimana euroalueella etenkin Etelä-Euroopan maiden, kuten Espanjan, ansiosta. Saksan talouden heikkous kumpusi etenkin korkeasta riippuvuudesta Venäjän maakaasua kohtaan sekä korkeammista työvoimakustannuksista. Myös kasvanut kansainvälinen kilpailu Saksan taloudelle merkittävillä sektoreilla kuten autoteollisuudessa aiheutti lisää haasteita eikä vientiriippuvuus Kiinaan helpottanut talouden tilannetta. Lisäksi useat yhtiöt Saksassa leikkasivat tuotantoa vuoden aikana etenkin teollisuuden puolella. Kyseiset haasteet yhdessä energiapolitiikan ja energian saatavuuden kanssa rasittavat Saksan talouden, kuten myös koko euroalueen näkymiä lähitulevaisuudessa.

Myös loppuvuonna puhjenneet Saksan kuin Ranskan halluskriisit ja epäluottamusäänestykset, joiden seurauksena euroalueen kahden suurimman talouden hallitukset kaatuivat, loivat epävarmuutta markkinoille nostaten jälleen muun muassa Ranskan maariskilisiä jopa lähelle Kreikan maariskilisten tasoa. Hallitusten kaatumiset tulivat erittäin valitettavaan aikaan euroalueen taistellessa heikon teollisuussektorin, energiapolitiikan ja vaimean talouskasvun näkymien alla. Myös Yhdysvaltain uudeksi presidentiksi valitun Donald Trumpin uhkaamat tullit eurooppalaisille yhtiöille luo lisäpainetta koko markkina-alueelle.

Myös korkoinstrumenteista kirjattiin vuoden aikana keskimääräistä korkeampia tuottoja euroalueen heikkomman luottoluokituksen omaavien yritysvelkakirjojen (High Yield) tuottaen parhaiten jopa +9 %, kun Yhdysvaltalaiset vastaavat tuottivat vuoden aikana valuuttasuojattuna reippaat +6 %. Vuoden aikana nähty markkinakorkojen heilunta ja etenkin luottoriskilisten tiukentuminen vaikuttivat korkoinstrumenttien tuottoon.

Euroalueella inflaatio jatkoi lupaavasti rauhoittumista ja suurin este aikaisille ohjauskorkojen leikkauksille oli pelko liian vahvasta palkkainflaatiosta ja sitä myötä syntyvästä mahdollisesta inflaation toisesta kierroksesta. Kevään aikana toteutuneet inflaatioluvut olivat lähes poikkeuksetta odotuksia matalampia ja lähestyivät kovaa vauhtia Euroopan Keskuspankki EKP:n inflaatiotavoitetta. Myös palkkadata kääntyi maltillisemmaksi tukien ohjauskorkojen laskupolkua, minkä seurauksena EKP leikkasi ohjauskorkoja kesäkuussa 25 korkopisteen verran. EKP päättyi leikkaamaan ohjauskorkoja vielä lisäksi kolme kertaa vuoden aikana laskien ohjauskorkoja 100

korkopisteen verran ja näin ollen talletuskorko laski 3,0 prosenttiin. Vuoden 2025 aikana EKP:n odotetaan leikkaavan korkoja peräti neljä kertaa.

Työllisyystilanne

Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Työllisten määrä on trendihavaintojen mukaan ollut syksyllä 2024 noin 26 000 henkeä pienempi kuin vuodenvaihteessa. Lisäksi työttömien määrän trendi on yhä vahvasti nouseva. Työllisten määrän laskuun vaikuttivat vahvimmin työllisyyden vähentyminen teollisuudessa ja rakentamisessa sekä elinkeinoelämän palveluissa. Laskua hidasti työllisyyden kasvu terveys- ja sosiaalipalveluissa.

Vuonna 2025 talouden voimistuva toipuminen kääntää työvoiman kysynnän kasvuun. Lisääntynyt maahanmuutto tukee työvoiman tarjontaa suuren työttömien määrän lisäksi. Vielä vaimean talouskasvun vuoksi hallituksen työllisyyttä tukevien politiikkatoimien ei odoteta merkittävästi lisäävän työllisten määrää, vaikka ne työn tarjontaa tukevatkin. Työllisten määrä lisääntyy keskimäärin 0,2 prosenttia, sillä työllisyydessä käänne parempaan tapahtuu vasta vuoden varrella.

Vuonna 2027 toimet lisäävät työllisten määrää oletusten mukaan muutamalla kymmenellä tuhannella. 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee lähelle 73 prosenttia, mutta jää edellistä huippua vuonna 2022 matalammalle tasolle. Kysynnän ja politiikkatoimien lisäksi työllisyyden kasvua tukee myös lisääntyvä työikäinen väestö. Vuonna 2027 15–64-vuotiaita arvioidaan lisääntyneen maahanmuuton vuoksi olevan runsaat 60 000 henkilöä enemmän kuin syksyn ennusteessa. Vaikka kaikki maahan muuttavat eivät vielä ehdi työllistyä, työllisyysaste saavuttaa vuonna 2027 melkein edellisen huipun vuonna 2022.

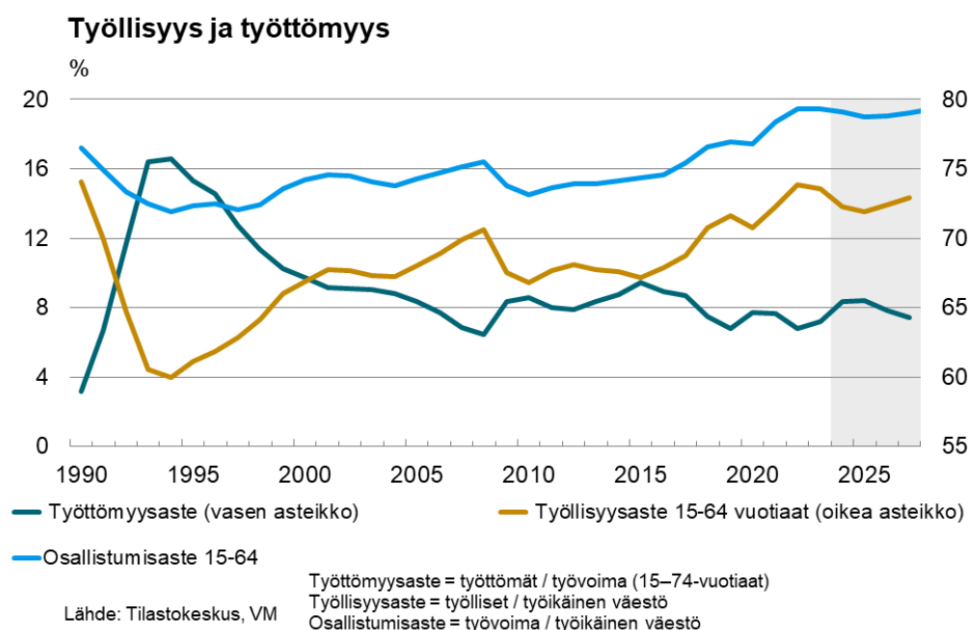
Työttömien määrä lisääntyi alkuvuonna laaja-alaisesti ja varsinkin rakennus- sekä asiantuntija-ammateissa. Miesten työttömyys kasvoi hieman naisten työttömyyttä enemmän. Erityisesti 35–44-vuotiaiden ikäryhmässä miesten työttömyys lisääntyi paljon samoin kuin naisten ikäryhmässä 25–34-vuotiaat. Työmarkkinoilla on siten paljon työvoimaa, noin 14 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työvoiman määrää on kasvattanut myös vilkas maahanmuutto.

Talouden ja työllisyyden kääntyminen kasvuun vuosina 2026 ja 2027 vähentää työttömyyttä, mutta ammattitaitoisen työvoiman osaamisvaatimukset hidastavat työttömyyden laskua. Työttömyysaste jää vuonna 2027 noin seitsemään ja puoleen prosenttiin, joka on noin puoli prosenttiyksikköä enemmän kuin EU:n yhteisellä menetelmällä arvioitu rakenteellisen työttömyyden taso Suomessa.

Joulukuussa 2024 työttömyysaste oli koko Suomessa 12,0 %, Pohjois-Pohjanmaalla 12,8 % ja Oulaisissa oli 10,4 %.

Talouden ja työllisyyden kääntyminen kasvuun vuosina 2026 ja 2027 vähentää työttömyyttä, mutta ammattitaitoisen työvoiman osaamisvaatimukset hidastavat työttömyyden laskua. Työttömyysaste jää vuonna 2027 noin seitsemään ja puoleen prosenttiin, joka on noin puoli prosenttiyksikköä enemmän kuin EU:n yhteisellä menetelmällä arvioitu rakenteellisen työttömyyden taso Suomessa.

Kuvassa (alla) työllisyys- ja työttömyysaste 1990–2025



Kunnallishallinto

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasolla. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistointialueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemman suhdannevaihteiluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden

yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Kuntien tilinpäätökset olivat vahvempia kuin mitä vuosi sitten talousarvioiden perusteella ennakointiin, mutta vuoden 2024 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien taloustilanne heikkeni selvästi vuoden 2023 poikkeuksellisen hyvästä tilanteesta. Kuten oli ennalta tiedossa, taloustilanteen heikkenemisen taustalla oli pääosin sote-uudistukseen liittyvien kertaluonteisten erien poistuminen, mikä näkyi erityisesti verotulojen ja osin valtionosuuksien vähenemisenä.

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

Yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisvuodesta noin miljardilla eurolla 3,2 miljardiin euroon. Tilikauden tulos säilyi kuitenkin hieman yli miljardi euroa positiivisena. Verotulojen väheneminen ja toimintakulujen kasvu jäivät kuitenkin viime syksyllä ennakoitua pienemmiksi, mikä edesauttoi tilanteen pysymistä kohtalaisen hyvänä.

Kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1 100 miljoonaa euroa vuonna 2024. Tulos oli positiivinen 203 kunnassa ja negatiivinen 80 kunnassa. Energiayhtiöiden myynti Mikkelissä, vesilaitoksen yhtöittäminen Tampereella sekä Helsingin ja Espoon positiiviset tulokset kattoivat koko maan tuloksesta 70 prosenttia. Ilman näitä kaupunkeja kuntien tulos jäisi 300 miljoonaan euroon.

Lainamäärä kasvoi yli 700 miljoonalla eurolla noin 19,5 miljardiin euroon. Vuonna 2023 lainamäärän kasvu oli hyvin vähäistä ja vuonna 2022 lainat vähenivät noin 430 miljoonalla eurolla, joten kehityksessä on tapahtunut viime vuonna selvä käänne. Lainamäärän kasvuun on vaikuttanut heikentyneen tulorahoituksen lisäksi korkeahkona jatkunut investointitaso.

Tilanteen heikentymisestä huolimatta negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä laski edellisvuodesta. Vuonna 2024 negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä oli tilinpäätösarvioiden mukaan 11, kun edellisvuonna määrä oli 15. Negatiiviset vuosikatteen kohdistuivat aiempien vuosien tapaan pääosin pieniin, alle 5 000 asukkaan kuntiin. Uusia heikon talouden arviointimenettelyn kriteerit täyttäviä kuntia on arviolta 1–3.

Lähteet: VM taloudellinen katsaus, talvi 2024. VM tilinpäätösarviot 2024. Kuntaliiton tilinpäätösanalyysi 2024. SEB vuosikooste 2024.

1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Toiminta

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. Kaupunginvaltuusto päätti vuoden 2024 alusta liittyä Raahan alueen yhteistyöhön työllisyyspalvelujen osalta ja hyväksyi Raahan työllisyysalueen suunnitelman työvoimapalvelujen järjestämiseksi.

Uuden (1.1.2024) hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen alaisuudessa toimivat jatkossa elinkeino- ja työllisyysjaosto ja samalla elinvoimalatakunnan toiminta lakkasi. Jatkossa sivistyslautakunta ja hyvinvointilautakunta jatkavat hallintosäännön mukaan toimintaa omina lautakuntinaan.

Vuoden 2024 talousarvio laadittiin alijäämäisenä. Kaupunginvaltuusto päätti Vahva Oulainen II -tasapainoittamisohjelman käynnistämisestä, jolla tavoiteltiin n. 1,2 milj. euron säästöjä sekä talouden tasapainoa niin talousarviossa kuin suunnitelmavuosinakin. Toimenpideohjelma kosketti kaikkia lautakuntia ja se piti sisällään monien leikkausten lisäksi mm. koko henkilöstön lomauttamisen kahden viikon ajaksi.

Uusi esi- ja perusopetuksen suunnitelma on laadittu vuosille 2024–2028. Suunnitelma antaa peruslähdekohdat 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. Piipsjärven koulu lakkautettiin esi- ja perusopetussuunnitelman mukaisesti kesällä 2024. Samalla käynnistettiin Petäjäskosken sekä Matkaniivan koulujen selvitystyö, jonka pohjalta syntyi päätös koulutyön päättämisestä molemmissa kouluissa 1.6.2025.

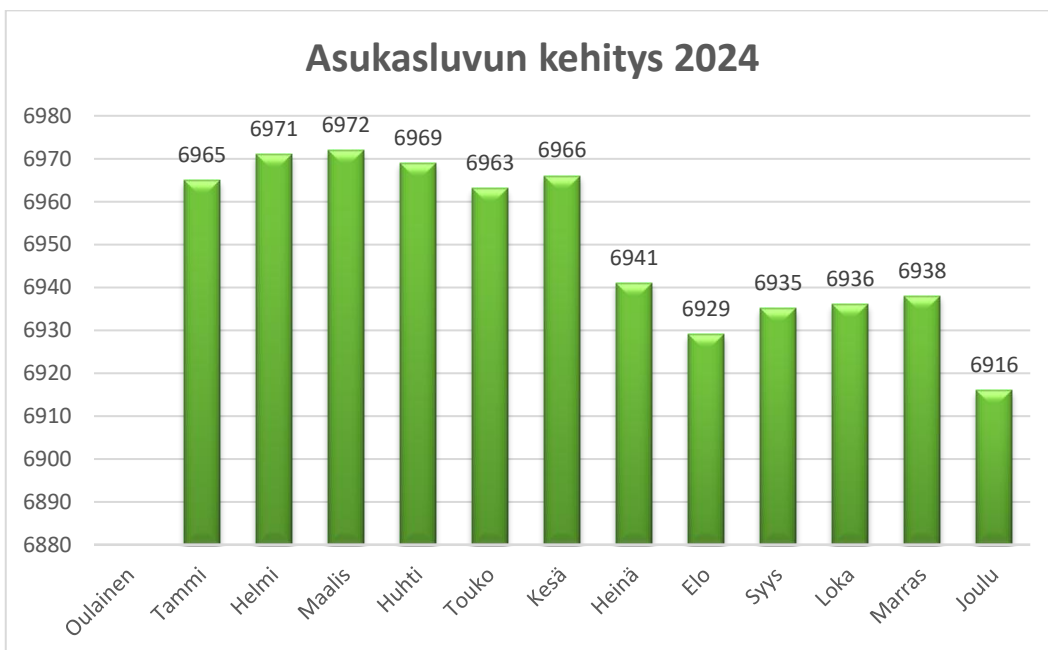
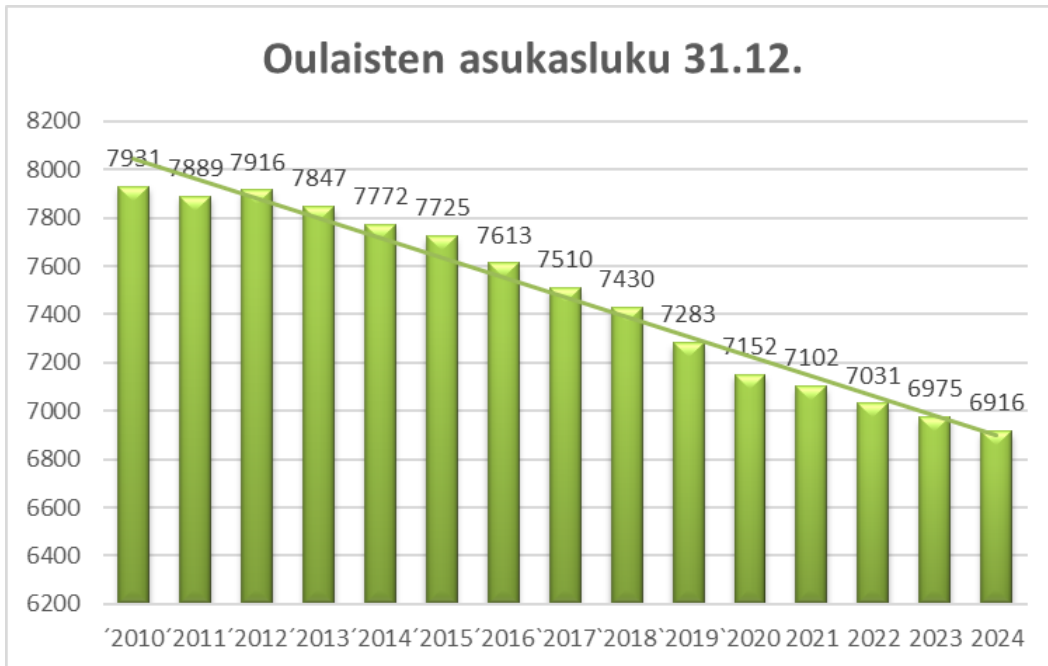
Kaupungin kaikki varhaiskasvatustoiminta on kaupungin omaa palvelutuotantoa. Tarve uusille varhaiskasvatustiloille ratkaistiin valtuuston päätöksellä rakentaa uusi hirsipäiväkoti. Hiirenenmutkan neliryhmäinen päiväkotitoiminta valmistui vuoden 2023 lopussa ja päiväkotitoiminta otettiin käyttöön tammi-kuussa 2024.

Kaupungin kiinteistöstrategia laadittiin vuonna 2024 kaupunginhallituksen nimeämän työryhmän toimesta. Kiinteistöstrategia on suunnitelma tai strateginen lähestymistapa, joka liittyy kaupungin kiinteistöomaisuuteen sisältäen sekä rakennukset että maaomaisuuden. Strategia määrittelee, miten kiinteistöjä hallitaan, käytetään ja kehitetään, jotta saavutetaan tiettyjä tavoitteita. Kiinteistöstrategia voi kattaa monia näkökohtia, kuten kiinteistöjen hankinnan, käytön, ylläpidon, myynnin ja kehittämisen.

Väestö

Oulaisten asukasluvun lasku on jatkanut. Asukasluku on laskenut 59 asukkaalla vuoden aikana. Kymmenen vuoden aikana laskua on ollut 856 asukasta.

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



Syntyvyys on ollut jo useamman vuoden laskussa. Vuonna 2024 lapsia syntyi 59 ja väestön ikään-tyessä luonnollinen väestönlisäys on negatiivinen.

Väestönmuutokset tammikuu-joulukuu 2024		Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahanmuutto	Kokonaisnettomuutto	Väkiluku
Oulainen	1-3	18	25	-7	-9	11	2	6972
	4-6	12	15	-3	-13	10	-3	6966
	7-9	16	25	-9	-30	8	-22	6935
	10-12	13	26	-13	-8	2	-6	6916
Yhteensä		59	91	-32	-60	31	-29	

Talousarvion toteutuminen

Kaupungin vuoden 2024 tilinpäätös, jossa on mukana myös viemärilaitos, tulos on 815.780,49 € ja tilikausi poistoeron muutoksen jälkeen on ylijäämäinen 915.763,05 €. Kaupungin taseessa oli 31.12.2023 ylijäämää 36.991,28, joten ylijäämä on yhteensä 952.754,33 euroa. Talousarvioon tehtyjen muutosten jälkeen toimintatuottojen toteutuma oli 103,6 %, toimintakulujen 98,3 % ja toimintakatteen 96,7 %.

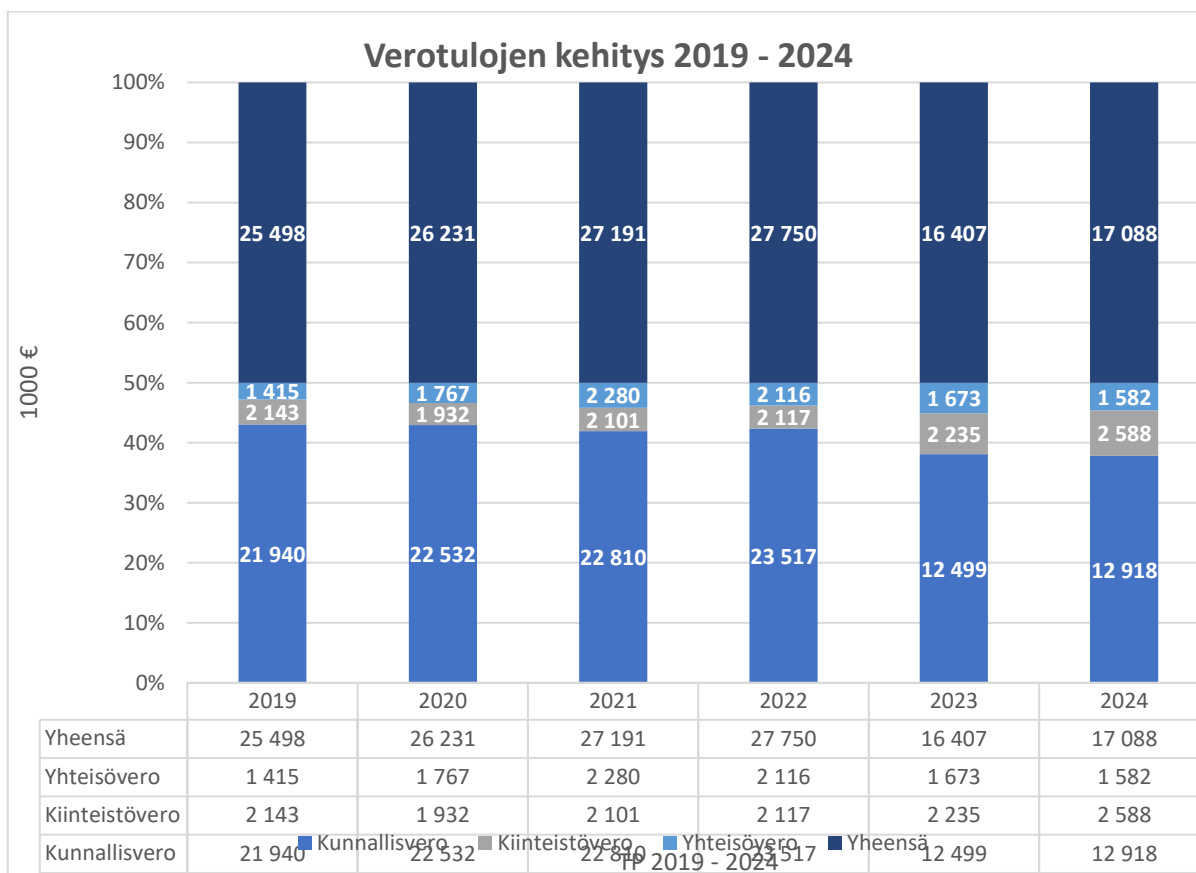
Oulaisten kaupungin talouden tasapainottamisohjelma Vahva Oulainen on käynnistetty keväällä 2023, koska talousarviossa pysymisen haasteet tunnistettiin myös tuleville vuosille. Ohjelman tavoitteena oli saada säästöjä 1,3 milj. euroa vuodelle 2023. Sote-uudistuksen seurauksena verotulojen kokonaismäärä laski, mutta verotuloja ns. verohäntiä kertyi sote-uudistusta edeltävän laajemman (leikkaamattoman) veropohjan mukaan vielä vuonna 2023. Sote-uudistukseen liittyvät valtionosuuksien leikkaukset eivät kohdistuneet täysimääräisenä tilikauteen 2023 vaan ne konkretisoituvat vuodesta 2024 alkaen pienentyneinä valtionosuuksina. Kaupunginvaltuusto päätti Vahva Oulainen II -ohjelmasta talousarviovuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025–2027. Toimenpiteet koskivat kaikkia palvelualueita ja vuoden aikana kuluja karsittiin Vahva Oulainen II -ohjelman mukaisesti sekä toteutettiin mm. koko henkilöstön kahden viikon lomautukset sekä varhaiskasvatus- ja perusopetussuunnitelman mukaan Piipsjärven koulu lakkautettiin keväällä 2024. Ohjelman tavoite sekä säästötoimenpiteet toteutuivat hyvin vuonna 2024 ja tämän lisäksi verotulot olivat n. 0,480 milj. euroa talousarviota paremmat, myös sijoitusten tuotto ylitti talousarvion n. 1,5 milj. eurolla.

Verotulot

Vuodelle 2024 Oulaisten kaupungin tuloveroprosentti nostettiin 10,0 %:iin (2023 vuonna 9,36 %). Sote-uudistuksen takia kaikkien kuntien tuloverporsentista leikattiin vuodelle 2023 12,64 %:n osuus hyvinvointialueiden rahoitukseen. Myös yhteisöveron osuudesta leikattiin 1/3 osaa hyvinvointialueiden rahoitukseen. Nämä muutokset ovat pysyviä. Oulaisten kiinteistöveroprosentit tarkistettiin myös vuodelle 2024. Kokonaisuutena verotulototeutuma oli talousarvioon nähden hyvä ja toteutuma 102,9 %, joka on n. 0,482 milj. € enemmän kuin talousarviossa. Kaiken kaikkiaan verotulot nousivat n. 0,679 milj. euroa (+ 4,1 %) edellisestä vuodesta. Kunnallisveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,416 milj. euroa, myös kiinteistöverotuotto ylittyi n. 0,051 milj. euroa talousarvion. Yhteisöveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,014 milj. euroa ja kertymä oli n. 0,091 milj. euroa matalampi edelliseen vuoteen verrattuna.

Oulaisten kaupungin verotulokertymä 2024 vuonna oli yhteensä 17.087.882 euroa, josta kunnallisverotuloja 12.918.220 euroa, kiinteistöverotuloja 2.587.884 euroa ja yhteisöverotuloja 1.581.778 euroa.

Verotulojen kehitys v. 2019–2024 on esitetty alla olevassa taulukossa.



Valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuvat kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti laski 21,92 %:iin vuonna 2024 (22,09 % vuonna 2023).

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).

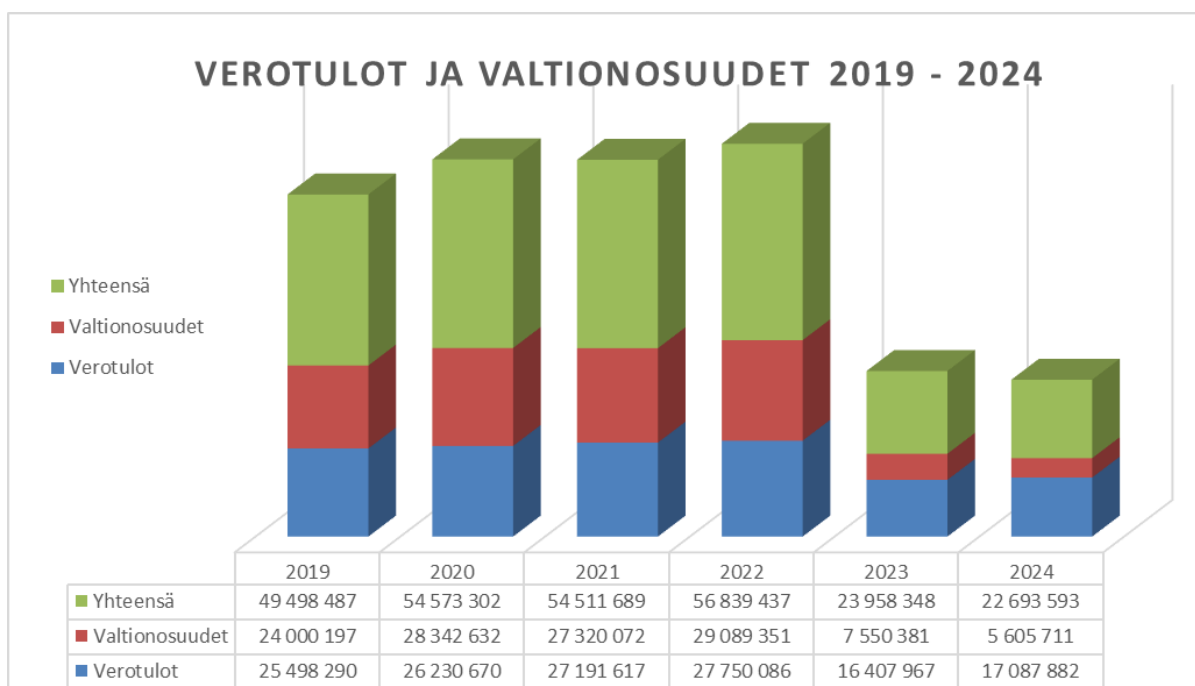
Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirrettiin yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi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

Valtionosuusjärjestelmään vaikuttaa edelleen 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 konkretisoitui vuonna 2024, kun lopulliset tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 olivat selvillä.

Maan hallitus on päättänyt käynnistää kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen. Alkuperäisenä tarkoituksena on ollut, että päivitetty järjestelmä olisi voimassa vuoden 2026 alusta alkaen, mutta uudistusta siirrettiin alkamaan vuonna 2027.

Oulaisten kaupungille valtionosuuksia kertyi 2024 vuonna 5,6 milj. euroa, valtionosuuksien lasku on 1,9 milj. euroa (- 25,8 %) vuodesta 2023. Peruspalvelujen valtionosuudeksi muodostui 4.308.535 euroa ja verotulomenetysten kompensoitukseksi 1.297.176 euroa.

Kokonaisuutena Oulaisten kaupungin verorahoitus ja valtionosuudet laskivat vuodesta 2023 noin 1,3 Milj.€. Alla olevassa taulukossa verotulot ja valtionosuudet vuosilta 2019–2024.



Rahoitustuotot- ja kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen erotus oli 726.648,81 €, talousarvio alittui 1.064.837,81 €. Korkokulut ylittyivät 273.936,87 € ja muissa rahoituskuluissa oli ylitystä yhteensä 431.675,17 €. Korkokulut lyhyt- ja pitkäaikaisista luotoista olivat yhteensä n. 2,2 milj. euroa (v. 2023 1,2 milj. €). Korkotuotot antolainoista olivat 0,709 milj. €. Sijoitusten tuottoja kirjattiin n. 2,2 milj. € ja osinkoja saatiin n. 0,171 milj. euroa. Kirjanpidollista arvopapereiden arvonalentumisista kirjattiin n. 0,503 milj. €, arvonalentumista purettiin n. 0,411 milj. € ja sijoitusten myyntitappioita kirjattiin n. 0,120 milj. €.

Vuodenvaihteessa kaupungilla oli lainaa kaikkiaan n. 57,7 milj. € (v. 2023 51,9 milj.€). Lainapääomaa kasvoi n. 5,8 milj. euroa vuoden aikana. Lainapääomasta pitkäaikaista lainaa oli n. 30,9 milj.€ (josta kirjanpidollisesti siirretään lyhytaikaisiin n. 2,8 milj. e) ja lyhytaikaista

(kuntatodistusohjelmiin perustuvaa) lainaa n. 26,8 milj.€. Asukasta kohti lainaa oli kaikkiaan 8 334 €/as. Oulaisten kaupungin lainoista n. 46 % oli vuodenvaihteessa lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja, joiden keskiporko oli 3,73 % ja pitkäaikaisissa lainoissa n. 54 %, joiden keskiporko oli 2,91 %. Korkokulut pitkäaikaisista lainoista oli 508.458 euroa ja kuntatodistuksista 1.688.282 euroa, yhteensä n. 2,2 milj. €. Korkokustannukset kasvoivat n. 1,0 milj. euroa €. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on maksanut korkoa n. 0,709 milj. € nostamastaan rakentamislainasta kaupungille.

Antolainoja myönnettiin yhteensä 6.825.000 € Oulaisten Teollisuuskiinteistölle teollisuushallin rakennuttamista varten. Antolainan määrä Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle oli vuodenvaihteessa 18,6 milj. euroa. Korkotuotot Oulaisten kaupungille antolainoista oli 709.389 euroa.

Vuonna 2024 kaupungin sijoituksista ei nostettu varoja kassaan. Sijoitusten markkina-arvo vuoden 2024 lopussa oli n. 20,5 milj.€ (31.12.2023 n.18,9 milj.€). Sijoitusten markkina-arvo nousi koko vuoden aikana 8,5 %. Arvonalentumisia kirjattiin lisää 503.692 € ja tämän lisäksi arvonalentumisia purettiin 411.851 €. Sijoitusten myyntivoitot olivat 2.232.961 euroa ja osinkotuotot 171.163 euroa.

Vuosikate oli 4.620.666,27 €. Poistosuunnitelman mukaisia poistoja oli 3.143.062 € 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.

Satunnaiset erät

Vuonna 2024 satunnaisiin tuottoihin on kirjattu vahingonkorvaussaatavaa 338.176 € Rovaniemen hovioikeuden päätöksen 12.1.2024 mukaisesti.

Satunnaisiin kuluihin on kirjattu 1,0 milj. € ympäristövelvoitteesta aiheutunut ja todennäköisesti seuraavaa korvausvelvollisuus, joka kohdistuu aikaisempaan tilikauteen. Korvausvelvollisuus kohdistuu Oulaisten vanhan sahan alueen pilaantuneiden maiden puhdistamiseen. Maaperätutkimusten tuloksena alueella on välttämätöntä toteuttaa pilaantuneiden maiden puhdistaminen ympäristö- ja terveysedun näkökulmasta.

Vuonna 2024 kaupungin investoinnit olivat yhteensä n. 1,5milj. € (3,2 milj. € v. 2023) ja saatujen rahoitusosuuksien ja omaisuuden myyntituottojen jälkeen nettoinvestoineiksi jäi 1,4 milj. € (3,1 milj. € v. 2023). Investointien toteutumisvertailussa (kohta 2.5) on esitetty investoinnit hankkeittain.

Investoinneista maanhankintaan käytettiin yhteensä v. 2024 vain 13.948 € ja myyntituloja saatiin yhteensä 46.807 €.

Investoinnit olivat vuonna 2024 maltillisia. Rakennuksiin käytettiin perusparannauksia varten yhteensä n. 0,095 milj. €. Teihin ja katuihin investoitiin yhteensä 0,556 milj. €, johon sisältyy Väinölään tapahtumapuiston rakentamisen kustannuksia. Loppuosa tapahtumapuistosta rakennetaan kesällä 2025. Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen aloitettiin kesällä 2023 ja rakennus valmistui ja otettiin käyttöön loppuvuonna 2024. Kokonaiskustannusarvio on n. 8,0 milj. euroa, mikä rahoitetaan leasing rahoituksella. Vanhan jätevedenpuhdistamon purkamisen tapahtuu keväällä 2025 ja purkukustannukset (arviolta 200.000 e) lisätään leasingsopimuksen. Tämän jälkeen leasingvastuu realisoituu maksettavaksi.

Viemäriiikelaitoksella oli investoitikohteena viemäritöitä (n. 157.500 €) sekä verkoston saneerausta (n. 28.200 €) sekä vuotoselvityksiä (n. 12.000 €) yhteensä n. 197.700 €.

Rahoituslaskelman mukaan varsinaisen toiminnan tulorahoitus oli 4.922.311 € (vuosikate – tulorahoituksen korjauserät). Toiminnan ja investointien rahavirta oli 3.241.233€. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 18,5 milj. €. Suunnitelman mukaan lyhennyksiä pitkäaikaisiin lainoihin tehtiin 2.200.905 € ja lyhytaikaista lainaa nostettiin lisää 10,5 milj. €. Koko lainasalkku kasvoi n. 5,8 milj. €. Vuoden 2024 talousarviossa ei varauduttu sijoitusvarojen käyttöön, eikä sijoitusvaroja nostettu käyttöön vuoden aikana.

Henkilöstö

Kaupungin henkilöstön määrä väheni yhdeksällä henkilöllä verrattuna vuoteen 2023. Vuodenvaihteessa vakinaista henkilöstöä oli 197 ja sijaisia sekä määräaikaisia 97. Työllistämistuella palkattuja työntekijöitä ei ollut lainkaan henkilöstön lomautuksista johtuen.

Kaupungin maksamien palkkojen ja palkkioiden määrä on esitetty seuraavassa taulukossa.

Henkilöstömenojen kehitys 2019 - 2024						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Palkat ja palkkiot	20 300 643	20 611 758	22 204 718	24 230 299	12 183 591	11 430 160
Henkilöstösivukulut						
Eläkkeet	4 485 677	4 433 662	4 626 233	5 042 457	2 565 052	2 462 871
Muut henkilöstösivukulut	684 807	749 654	876 689	921 427	576 083	251 137
	25 471 127	25 795 074	27 707 639	30 194 184	15 324 727	14 144 167
(1000 eur)	25 471	25 795	27 708	30 194	15 325	14 144
Menojen muutos edellisestä vuodesta	5,0 %	1,3 %	7,4 %	9,0 %	-49,2 %	-7,7 %

Vuonna 2024 sairauspoissaolojen määrä väheni merkittävästi. Sairauspoissaoloja oli yhteensä 4872 pv, mikä on 2597 päivää vähemmän kuin vuonna 2023. Sairauspoissaolopäiviä oli 16,6 päivää henkilöä kohti ja sairauspoissaoloprosentti oli 4,6 %. Poissaolojakson pituus suurella osalla poissaoloista oli 1-3 päivän mittainen ja diagnosoikategoriana ”muut” selittävät suurinta osaa poissaoloista. Muut-kategoriaan merkitään esim. esihenkilön myöntämät omailmoituspoissaolot, joiden syinä ovat yleensä erilaiset infektiot ja kulkutaudit. Mielenterveyden häiriöistä johtuvat poissaolot vähenivät merkittävästi. Sairauspoissaolojen vähenemistä saattaa selittää henkilöstön lomautukset, joilla on huomattu olevan vähentävä vaikutus sairauspoissaoloihin muissa organisaatioissa. Huolena on, että sairauspoissaolot voivat kääntyä nousuun vähenemisen jälkeen, mutta työtä sairauspoissaolojen eteen jatketaan. Ratkaisut sairauspoissaolopäivien ja -kustannusten minimoiseksi 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 jatkossakin panostamaan, 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. Kaupunkistrategian toteutuminen

Oulaisten kaupungin strategia 2023–2025

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 18.1.2023 Oulaisten kaupungin nykyisen strategian vuosille 2023–2025. Strategian visio 2032 on ”Woimainen Oulainen – kasvu, osaamista ja yrittäjyyttä viihtyisässä elinympäristössä. Oulaisten kaupunkistrategiassa on kolme painopistealuetta 1) elinvoimainen 2) hyvinvoiva ja 3) viihtyisä. Jokaiselle painopistealueelle on asetettu tavoitteet sekä mittarit.



Elinvoimainen Oulainen Tavoitteet

Tasapainoinen talous on kaiken päätöksenteon taustalla	Yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen
Veto- ja pitovoiman kasvattaminen	Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen
Asukasmäärän ja työpaikkamäärän ml. kansainvälisyyden lisääminen	

Mittarit

Nettomuutto positiiviseksi	Koulujen opiskelijamäärät Asukasmäärät Rakennettujen asuntojen määrä
Taseen ylijäämä Investoinnit Lainamäärän muutos	Päätöksenteon vaikutusten arviointi
Työvoiman ja yritysten tarpeen kohtaanto Osaavan työvoiman saatavuus Työttömyysaste	Uusien, eri alojen työpaikkojen määrä

OULAINEN

Hyvinvoiva Oulainen Tavoitteet

Kuntalaislähtöiset palvelut ja investoinnit palveluihin	Monipuoliset kaava- ja tonttisuunnitelmat
Liikunta- ja kulttuuripalveluihin panostaminen	Osallisuus ja yhteistyö kuntalaisten, eri järjestöjen ja sidosryhmien kanssa
Eriarvoisuuden vähentäminen	

Mittarit

Hyvinvointikortti Kouluterveyskysely Puolivuosittain vaihtuva kuntalaiskysely	Sähköisen hyvinvointikertomuksen huomiointi palvelujen suunnittelussa ja kehittämisessä
Järjestö- ja sidosryhmäkysely 1 krt/ vuosi	Tilastokeskuksen julkaisemat keskeiset kuntien avainluvut ja havaittu muutos strategiakauden aikana
Työhyvinvointikysely	Tonttitarpeen täyttävä kaavasuunnitelma



OULAINEN



Viihtyisä Oulainen

Tavoitteet

Kaupunkikeskustan sekä vesistöalueiden viihtyisyyden kohentaminen	Esteetön ja turvallinen elinympäristö
Kestävän kehityksen huomioiminen päätöksenteossa	Infran ja liikenneyhteyksien toimivuus

Mittarit

Investoinnit keskustan yleisilmeen parantamiseen	Esteettömyyskartoituksen tulosten vuosittainen seuranta ja arviointi
Kuntalaiskysely	Kaupunkiympäristön ekologinen tila
Päätöksen vaikutusten arviointi	Saavutettavuutta parantavat toimenpiteet VR:n vaikuttavat toimenpiteet Tiestön kuntoon vaikuttavat toimenpiteet

OULAINEN

		Strateginen toimenpide vuosille 2024			Toteutuma 2024	
Strateginen tavoite			Mittari	Tavoittila 2024		Vastuuyksikkö
Elinvoimainen Oulainen						
Yleishallinto						
	Tasapainoinen talous on kaiken päätöksenteon taustalla	Vahva Oulainen - toimenpideohjelma Talousarvio 2024	Taseen ylijäämä Investoinnit	Taseen ylijäämä 200.000 € Investoinnit max. 1 milj. €/vuosi		Kaupunginhallitus
	Yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen	Elinkeinopalveluiden uudistaminen	Uusien yritysten määrä sekä sijoitus Suomen Yrittäjien Kuntabarometrissa	Pohjois-Pohjanmaan alueella kuntabarometrin tavoitteena sijaluvulle 3		Kaupunginhallitus/Elinkeinon- ja työllisyysjaosto
	Yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen	Yritysvaikutusten arvioinnin huomioiminen päätöksenteossa	Yritysvaikutusten arviointien lukumäärä	Huomioidaan päätöksenteossa tarpeen mukaan		Kaikki toimielimet
	Asukasmäärän ja työpaikkamäärän ml. kansainvälisyyden lisääminen	Asukasmäärän ja työpaikkojen lisääminen	Asukasmäärä ,Työpaikkojen määrä	Ulkomaalaistaustaisten osuus 0,3 %, työpaikkojen määrä		Kaupunginhallitus/Elinkeinon- ja työllisyysjaosto
	Yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen & Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Yhteistyön tiivistäminen elinkeinopalveluiden työnantajien ja verkostojen kanssa	Työttömyysaste, palkka- ja starttirahapäätösten määrä, asiakasmäärät, osallistujamäärät	työttömyysaste 7,5%, palkkatukipäätökset 50 kpl, starttirahapäätökset 15-20 kpl, asiakasmäärä 100/virkailija, osallistujamäärä (infot, mätsit, rekrytapahtumat) 120		Kaupunginhallitus/Elinkeinon- ja työllisyysjaosto
Sivistyslautakunta						
	Yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen	Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään monituottajamallilla, joka mahdollistaa yksityisen yrittäjyyden	Yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteli ja yksityisen hoidon tuen lukuäärä 15-25 %	Laajennetaan yksityisen varhaiskasvatuksen määrää mahdollistamalla palvelusetelillä toimisen. Selvitetään paluuta ostopalveluun.		Sivistyslautakunta, varhaiskasvatus
	Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Edistetään toisen asteen yhdistelmä-tutkinto- ja korkeasteopiskelua oppilaitos- ja työelämä yhteistyötä	Yhdistelmä-tutkintojen lukumäärä, työelämään tutustumisen lukumäärä, korkeasteopintojen suorittaminen opintojen ohessa	Yhdistelmä-tutkintoja 10 kpl. Työelämään tutustumisen lukumäärä yksi vuosikurssi.		Sivistyslautakunta
Hyvinvointilautakunta						
	Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Uusi moniammatillinen sisäinen ja ulkoinen yhteistyö käynnistyy	Laadittu Hyvinvoinnin vuosikello, Talousarvion ja toimintojen seuranta, raportointi ja arviointi.	Toimivat ja taloudelliset uudet toimintamallit. Monipuolistettu resurssipohja palvelujen yhteistuotannossa. Hyvinvointipalvelut ovat sekä aktiivisia palvelujen tarjoajia ja ostajia että yhteistyöntekijöitä.		Hyvinvointilautakunta
	Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Oulaisten musiikkiviikkojen järjestäminen yhteistyökumppanien kanssa	Kävijä- ja konserttimäärät	Kävijöitä 3000, nettotulos positiivinen		Hyvinvointilautakunta
	Veto- ja pitovoiman kasvattaminen	Toimintaympäristöjen kehittäminen osana eri verkostoja ja hankkeita; Palvelujen kehittäminen hankerahoitusten avulla;	Hyvinvointitoimialalle saatava hankerahoituksen määrä (€); toteutuneet yhteistyöverkostot (kpl).	Hyvinvointitoimialalla haetaan ja saadaan erilaisia ulkoisia rahoituksia. Luovien ja hyvinvointialojen elinkeinosuunnitelma laadittu.		Hyvinvointilautakunta
	Asukasmäärän ja työpaikkamäärä ml. Kansainvälisyyden lisääminen.	Kulttuurisen vuorovaikutuksen ja kansainvälisen toiminnan edistäminen kaikilla palvelualoilla	kansainvälisyshankeet (kpl) ja kansainvälisyystoimintaa osallistuneiden määrä (kpl)	Kansainvälisyystoiminta käynnistynyt		Hyvinvointilautakunta
Tekninen toimi						
	Tasapainoinen talous on kaiken päätöksenteon taustalla	Budjettikuri	Budjetin toteutuminen	Pysytään budjetissa ± 5 % toimintakatteesta		Tekninen lautakunta
		Rakennuskannan vähentäminen kaupungin omistuksesta	Poistettu epätaloudellisia rakennuksia kaupungin omistuksesta	3 kpl		Tekninen lautakunta
		Jätevesilaitoksen tuottojen riittävyys	Tuotot kattavat kulut	Tuottojen avulla voidaan tehdä poistoja ylimääräisenä 100 000 €		Viemärikielaitos
	Veto- ja pitovoiman kasvattaminen	Kaupungin oma rakentaminen tukee veto- ja pitovoiman kasvattamista	Suunnitelma keskusta-alueesta valmis junaradan länsipuoleiselta osalta	Keskusta-alueesta on suunnitelma valmiina Oulas korttelin osalta		Tekninen lautakunta
	Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Jätevesijärjestelmän uusiminen	Jätevedenpuhdistamo valmis	Uusi jätevedenpuhdistamorakennus on valmistunut		Viemärikielaitos

		Strateginen toimenpide			Toteutuma	
Strateginen tavoite		vuosille 2024 -2025	Mittari	Tavoitetila 2024	2024	Vastuuyksikkö
Hyvinvoiva Oulainen						
Yleishallinto						
	Kuntalaislähtöiset palvelut ja investoinnit palveluihin & Eriarvoisuuden vähentäminen	Työllisyyspalvelukeskus Portti on avoinna kaikille, Portin asiakaspalveluun panostaminen, maahanmuuttajien palveluiden kehittäminen, asiakkaiden osallistaminen toiminnan kehittämiseen	Asiakastytyväisyyskyselyt	Portin toiminnan kehittäminen edelleen		Kaupunginhallitus / Elinkeino- ja työllisyysjaosto
	Osallisuus ja yhteistyö kuntalaisten, järjestöjen ja sidosryhmien kanssa	Tietoisuuden lisääminen päätöksenteosta, vaikuttamismahdollisuuksista, osallistumismahdollisuuksista, kaupungin palveluista, toiminnasta ja tapahtumista	Some-julkaisujen kattavuus, erilaiset kyselyt	Viestinnän tavoitettavuuden parantaminen, kuntalaiskyselyn toteuttaminen		Kaupunginhallitus
	Kaupungin henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja kehittäminen	Työhyvinvointiin panostaminen, sairauspoissaolojen vähentäminen	Työhyvinvointikysely, sairauspoissaolo-päivien määrän väheneminen	Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen, sairauspoissaolopäivien väheneminen 3 pvä/hlö/vuosi		Kaupunginhallitus
Sivistystoimi						
	Kuntalaislähtöiset palvelut	Kolme toimivaa ja tervellistä päiväkotia	Päiväkotien mittarina käyttöaste	Päiväkodit saadaan käyttöön ja täyttöasteet 90%		Sivistyslautakunta / Varhaiskasvatus
	Kuntalaislähtöiset palvelut	Nykyisten opetusresurssien turvaaminen	Tunti-kehiksen ja henkilökunnan määrä oppilaskohtaisesti	Opetuksen resurssit oppilasta kohden samalla tasolla		Sivistyslautakunta
	Liikunta- ja kulttuuripalveluihin panostaminen	Hyvinvoiva koulu - monialaisen oppimiskokonaisuuden toteuttaminen peruskouluilla	Kouluterveyskysely, Oppilaskuntatoiminta, Move-testit, Yhteisöllinen opiskeluhoito	Yhteisöllinen, osallistava ja hyvinvointia tukeva toimintakulttuuri		Rehtorit, koulunjohtajat
	Kuntalaislähtöiset palvelut, eriarvoisuuden vähentäminen	Oppimisen tuen kehittäminen	Erytispettäjien lukumäärä, tuntiopetuksen tuntimäärä / oppilas			Sivistyslautakunta
	Kuntalaislähtöiset palvelut, eriarvoisuuden vähentäminen	Jokainen nuori jatkaa opiskelua peruskoulun jälkeen ilman erityisiä toimenpiteitä	Päättötodituksen saaneet oppilaat 100%, jatko-opiskelupaikka valmistumisen jälkeen 100%	Yhteistyön tiivistäminen lukion, JEDUn ja muiden koulutuksen järjestäjien kanssa		Sivistyslautakunta
	Kuntalaislähtöiset palvelut, eriarvoisuuden vähentäminen	YO-kirjoitusten tulokset, keskeyttämisprosentti	Tulokset yli valtakunnan keskiarvon, keskeyttämisprosentti alle 10%			Sivistyslautakunta
	Kuntalaislähtöiset palvelut	Kehitetään koulujen ja varhaiskasvatus yksiköiden toimintakulttuuria jaettua johtajuutta vahvistamalla. Yksiköiden henkilökuntaa osallistetaan kehittämään toimintakulttuuria	Johtajien jaettu johtajuus ja työnjako			Sivistyslautakunta
	Kuntalaislähtöiset palvelut	Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen ja lukion henkilökunnan pätevydet. Virka/toimirakenne vastaa tarvetta ja kaikissa tehtävissä pätevät henkilöt	Virkojen lukumäärä ja pätevyysaste	90% täytetty pätevilla henkilöillä		Sivistyslautakunta

Hyvinvointilautakunta						
Hyvinvointilautakunta	Kuntalaislähtöiset palvelut	Turvataan hyvätasoiset ja monipuoliset hyvinvointipalvelut Oulaisissa; toiminnan keskiössä kuntalainen; Kansalaistoiminnan edistäminen järjestöyhteistyötä kehittämällä; Paikallista identiteettiä tukeva ja kehittävä toiminta (osallistavat tapahtumat)	Hyvinvointipalvelujen käyttäjämäärä ja tapahtumien määrä/ osallistujat; Palvelupisteiden käyttömäärät; Hyvinvointipalvelujen jakamat toiminta- ja kohdeavustukset (€); Kumppanuussopimukset yhdistysten ja yritysten kanssa (kpl)	Kuullaan kuntalaista. Hyvinvointipalvelut mahdollistavat virikkeisen, liikkuvan, luovan ja lukevan elämäntavan erilaisilla työmuodoilla; Hyvinvointipalvelut tukevat kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia ennaltaehkäisevästi.		Hyvinvointilautakunta
	Liikunta, nuoriso- ja kulttuuripalveluihin panostaminen	Hyvinvointitoimialan määrärahojen kasvattaminen ja ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen: mahdollisuuksien varmistaminen taide-, kulttuuri-nuoriso ja liikuntakasvatuksessa; riittävät henkilöstöresurssit;	Talousarviomäärärahojen kasvu (€) Liikunnan ja kulttuurin TEA-viisarin lukemat; Kouluterveyskyselyn ja harrastekyselyn tulokset; Vuosittainen Hyvinvointikortin indikaattoreiden seuranta; Jokihelmen ja Musiikkiopiston opetusten osallistujamäärät	Hyvinvointitoimialan tuottamien palveluiden panostuksen vaikuttavuuden arviointi. Elinikäisen oppimisen ja ammattitaidon omaehtoisen kehittämisen tukeminen; Joka lapsella yksi harrastus		Hyvinvointilautakunta
	Eriarvoisuuden vähentäminen	Edistetään palveluiden ja tilojen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä; Otamme käyttöön uusia osallisuutta tukevia toimintamalleja; Mahdollistetaan osallistumaan luovaan toimintaan. Harrastamisen Suomen mallin toteutus; Opastava asiakaspalvelu, tehokas kauko- ja tietopalvelu sekä uudistuva kirjastokokoelma	Harrastamisen Suomen mallin kerhojen määrä/osallistujat; Olotilan kävijämäärän vuosittainen seuranta Avoimiin tapahtumiin osallistuneiden määrä; Kirjaston asiakaspalvelun aukiolon määrä ja Kirjaston omatoimijajan aukiolon määrä	Hyvinvointipalvelut vähentävät yhteiskunnallista epätasa-arvoisuutta. Ihmiset kohtaavat julkisissa tiloissa ja tapahtumissa; Tasa-arvoinen Oulainen; Hyvinvointipalvelut mahdollistavat kaikille tasavertaiset mahdollisuudet osallistua ja kehittää tietojaan ja taitojaan.		Hyvinvointilautakunta
Tekninen toimi						
Tekninen toimi	Liikunta- ja kulttuuripaikkoihin panostaminen	Väinölän teatterialueen rakentaminen	Alue valmis	Näyttämö rakennettu		Tekninen lautakunta
		Yhdyslatu pururadalta - Honkamajalle korjataan	Latualue korjattu	vähintään 50 % latualueesta korjattu		Tekninen lautakunta
	Monipuoliset kaava- ja tonttisuunnitelmat	Rakennetaan Bränderin kadun kaava-alue	Rakennettu valmiiksi ilman lopullista tiepäällystettä	Viemäri-, vesijohto ja sähkövalmiudet kaikilla tonteilla.		Tekninen lautakunta
		Uusia kaava-ehdotuksia, ei sisällä tuulivoimakavvoja	Uusi kaavaehdotuksia vireillä 4 kpl	Uusia alustavia ehdotuksia 2 kpl		Tekninen lautakunta
	Kuntalaislähtöiset palvelut ja investoinnit	Teknisen toimen palautelaatikko	Järjestelmä otettu käyttöön	Järjestelmä on suunniteltu ja tilattu.		Tekninen lautakunta / Viemäriiikelaitys

	Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide vuosille 2024 - 2025	Mittari	Tavoitetila 2024	Toteutuma 2024	Vastuuyksikkö
Viihtyisä Oulainen						
Yleishallinto						
	Kaupunkikeskustan sekä vesistöalueiden viihtyisyyden parantaminen & Kaupungin elinvoimaisuuden parantaminen	Kaupungin keskustan kehittämissuunnitelma (Oulas-kortteli)	Keskusta-alueen kehittämissuunnitelman eteneminen suunnitellussa aikataulussa	Keskusta-alueen kehittämissuunnitelman eteneminen suunnitellussa aikataulussa		Kaupunginhallitus
	Kestävän kehityksen huomioiminen päätöksenteossa	Ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti sekä kulttuurillisesti kestävä päätöksenteko	Ennakkovaikutusten arviointi	Päätösesitysten vaikutusten arviointi ennen päätöksentekoa		Kaikki toimielimet
Sivistystoimi						
	Turvallinen ja viihtyisä toimintaympäristö	Henkilökunnalle ja asiakkaille järjestetty kysely	Henkilökunnalle ja asiakkaille järjestetty kysely	Likert-asteikolla (1-5) keskiarvo yli 4.0		Sivistyslautakunta
Hyvinvointilautakunta						
	Kuntalaislähtöiset palvelut	Hyvät aukiolo-, asiakaspalvelu- ja omatoimijat; Hakeutuvat ja jalkautuvat palvelut: pop-up-toiminta; kulttuurikaveritoiminnan aloitus; Kotipalvelu ja siirtokokeilut; koulunuoρισotyöntekijäkokeilu; uudet asiakaskyselyt,	Jelppi-asiakkaat (kpl); Kotipalvelu- ja kulttuurikaveritoiminta (käynnit); Koulunuoρισotyöntekijän asiakasmäärät; Palvelujen saama yleisarvosana, ennakkovaikutusten arviointien lukumäärä	Riittävä resurssi palveluiden tuottamiseen; Palveluiden saavutettavuuteen tyytyväiset asiakkaat		Hyvinvointilautakunta
	Kaupunkikeskustan sekä vesistöalueiden viihtyisyyden parantaminen	Ylläpidetään ja kehitetään turvalliset ja siistit tilat yhteistyössä teknisen toimen ja kuntalaisten kanssa; Tilojen ja alueiden käyttö- ja huoltosuunnitelmien laatiminen; Hankerahoituksen avulla kehitetään hyvinvointia edistäviä toimintaympäristöjä	Toistuva kuntalaiskysely (muutos); Esteettömyyskartoituksen toteutus yhteistyössä teknisen toimen kanssa; Saavutettavuutta parantavat toimenpiteet; Uusien toimintaympäristöhankkeiden lukumäärä (esim. Väinölan ranta)	Uusia yhteistyöavauksia, sisäinen yhteistyö on toimivaa ja monialaista		Hyvinvointilautakunta / tekninen lautakunta
	Osallisuus jayhteistö kuntalaisten, eri järjestöjen ja sidosryhmien kanssa	Järjestämme matalankynnyksen tapahtumia ja tilaisuuksia kaikenikäisille yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa ja muiden toimijoiden kanssa	Hyvinvointitoimialan yhteistyökumppanitoimien lukumäärä Järjestö- ja sidosryhmäkysely 1 krt/vuosi;	Hyvinvointivuosi-kelellön suunnitellut toiminnot toteutuneet		Hyvinvointilautakunta
	Kestävän kehityksen huomioiminen päätöksen teossa	Tehokkaat energiaratkaisut ja korkea tilojen käyttöaste. Tilasuunnittelussa huomioidaan monikäyttöisyys ja toimintasäällöt. Luonto- ja ympäristökasvatus osana toimintaa.	Energiakulutuksen muutos ja käyttöaste	Myönteisiä talous- ja ympäristövaikutuksia haetaan kestävän kehityksen ratkaisuille Valmiit tila- ja energiasäästösuunnitelmat kulutuksen vähentämiseksi		Hyvinvointilautakunta / tekninen lautakunta
Tekninen toimi						
	Infran ja liikenneyhteyksien toimivuus	Katuverkoston väylien uusiminen	Uusittu päällysteitä 3 km	1,5 km		Tekninen lautakunta
	Infran ja liikenneyhteyksien toimivuus	Katuverkoston rakentaminen	0,5 km	0,25 km		Tekninen lautakunta
	Infran ja liikenneyhteyksien toimivuus	Hulevesien johtamisen suunnittelu	Sadevesiviemäreiden puhdistaminen	25 % puhdistettu (km määrä)		Tekninen lautakunta
	Esteetön ja turvallinen elinympäristö	Kesäkunnossapito: Katujen siivous, lanaus, jne	Palautteita huonosta katujen kunnosta < 10 kpl	< 10 kpl		Tekninen lautakunta
	Esteetön ja turvallinen elinympäristö	Talvikunnossapito: Hyvin hoidetut liikennealueet	Palautteita < 20 kpl	< 20 kpl		Tekninen lautakunta
	Esteetön ja turvallinen elinympäristö	Kukkapuistojen rakentaminen	Tehty 2 kpl kukkapuistoja	1 kukkapuisto valmistunut		Tekninen lautakunta
	Kestävän kehityksen huomioiminen päätöksenteossa	Hankinnoissa mukana hiilineutraalisuus tavoitteet	Miten monessa hankinnassa on ollut hiilineutraalisuustavoite? %-osuus	yli 70 % hankinnoista sisältää hiilineutraalisuusia		Tekninen lautakunta

1.6. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Oulaisten kaupungin talous on ollut viimeiset kuusi tilikautta kahta tilikautta (2020 ja 2023) lukuun ottamatta negatiivinen. Sote-palvelut ovat rasittaneet kaupungin taloutta merkittävästi menneinä vuosina ja vielä sote-uudistuksen jälkeisinäkin vuosina pysyvästi valtionosuusleikkausten vuoksi. Talouden säästötoimenpiteet on aloitettu vuonna 2023 ja sen ansiosta talous on vähitellen kääntymässä positiiviseen suuntaan niin, että tilikaudesta 2024 tulee myös positiivinen tilikausi, mutta taseen ylijäämä on edelleen niukka ja velkaantuminen investointien myötä on ollut nopeaa.

Vuosien 2025-2028 talousarvio ja suunnitelmavuodet ovat niukasti ylijäämäisiä. Mutta vuosiin sisältyy epävarmuustekijöitä sote-kiinteistöjen vuokratulojen osalta sekä valtionosuusuudistuksen vuoksi.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastuspalveluiden siirryttyä hyvinvointialueelle helpottui kaupungin talouden ennakoitavuus, mutta kiinteistöjen vuokraamisessa hyvinvointialueelle liittyy haasteita. Hyvinvointialuiden vuokraamien sote-kiinteistöjen siirtymäkausi (3+1) on päätöksessä ja neuvottelut hyvinvointialueen tilatarpeista tulisi saada toteutettua hyvissä ajoin vuoden 2025 alussa. Sote-kiinteistöjen vuokratulot ovat merkittävä osa, n. 2,0 milj. euroa, kaupungin tulon muodostuksesta ja tämän lisäksi mahdollisesti tarpeettomien tilojen käyttömenot jäävät rasittamaan kaupungin käyttötaloutta usean vuoden ajalle, mikäli hyvinvointialue tiivistää tilojen käyttöä. Sotekiinteistöjä koskeva yhtiöittämisvelvoillisuus on toteutettava vuoden 2025 aikana. Kiinteistöjen hallinnointi-, kunnossapito- ja peruskorjausvastuut siirtyvät perustettavalle yhtiölle, jolla tulee olla taloudelliset resurssit velvoitteiden hoitamiseen. Mikäli vuokrataso laskee nykyisestä, voi syntyä tilanne, että kaupunki joutuu pääomittamaan tai rahoittamaan yhtiötä.

Valtionosuusuudistus käynnistyi syksyllä 2023 ja uusi rahoituslaki piti tulla voimaan 1.1.2026, mutta sitä siirrettiin vuodella eteenpäin. Valtionosuusjärjestelmää pyritään päivittämään, jotta se vastaisi paremmin kuntien rahoituksen kokonaisuutta sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen vaatimusten mukaisesti. Uudistuksen lähtökohdaksi otetaan tavoite varmistaa eri kokoisten kuntien edellytykset järjestää lakisääteiset peruspalvelut kaikkialla Suomessa, ottaa huomioon muuttotappiokuntien tarpeet ja eri alueiden demografisen kehityksen sekä vahvistaa kasvavien kuntien ja kaupunkien edellytykset investoida kasvuun ja hoitaa sosiaalisia ongelmia.

Investoinnit ja niiden tarpeet vaativat erityistä harkintaa. Kaupungin investoinnit ovat seuraavien neljän vuoden aikana noin 14,4 milj. euroa ja niiden rahoittamiseen tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Korkotason nousu vaikuttaa myös merkittävästi kaupungin lainojen korkomenoihin. Kaupungin nykyistä omaisuutta on tarkasteltava edelleen, jotta investointien rahoitukseen saadaan pääomaa myös myyntitulojen kautta. Käyttötalouden hallinta on edelleen myös erityisen tärkeää ja palveluverkon tarkastelu on ajankohtaista aina toimintaympäristön muutosten myötä.

Kriisikuntakriteerit

Kriisikuntakriteerit mittaavat kunnan talouden tilaa, tasapainoa ja tulorahoituksen riittävyttä. Kriisikuntakriteereitä uudistettiin vuonna 2019 lakimuutoksella (Kuntalaki 118 §). Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella.

Erytisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää:

- Jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Väliaikaisesti 1.12.202-31.12.2025 voimassa oleva lain (Kuntalaki 110a §) perusteella valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että kunnan alijäämä on koronaepidemiasta johtuvista syistä katettava kuuden vuoden kuluessa.
- Jos konsernitaseeseen kertynyt alijäämä euroa/asukas on viimeisimmässä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.

Arviontimenettely voidaan käynnistää myös, jos kaikkien seuraavien neljän talouden tunnusluvun raja-arvot täyttyvät kahtena peräkkäisenä vuotena:

- Kunnan konsernituloslaskelman vuosikate suhteessa poistoihin ja arvonalentumisiin on alle 80 prosenttia
- Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.
- Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla.
- Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 prosenttia.

Kriisikunnan merkki	Arvio	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
1 Kertynyt alijäämä/asukas				
vähintään 1000 e/ ja 500 e edell. vuosi		138 e/asukas	5 e/as.	-51e/ass
2. Konsernin kertynyt alijäämä/asukas				
vähintään 1000 e/ ja 500 e edell.vuosi		415 e/asukas	376 e/asukas	431e/asukas
Tai alla olevat neljä täyttyvät				
1. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate on pienempi kuin 0,8				
(Keltainen jos on pienempi kuin 1,0)		0,7	0,6	-0,3
2. Konsernin vuosikate on vähemmän kuin 80 % poistoista (Keltainen 80-100 %)		118	93	-4
3. Konsernin lainakanta + vuokravastuut ylittävät valtakunnallisen keskiarvon 50 % tai enemmän (keltainen 25-49%)		9502 e/as.	(ka 6931 e/as) 8839 e/as.	(ka 7840 e/as.) 8938 e/as
		tunnusluku ei saatavilla	27 %	14 %
4. Tuloveroprosentti ylittää valtakunnan keskiarvon 2 %-yks.		(ka 7,46)	(ka 7,38 %)	(ka 20,02 %)
(Keltainen jos ylitys 15-199%)		ylitys 2,54 %-yks	ylitys 198 %-yks	ylitys 198 %-yks

1.7.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, strategisiin tavoitteisiin tai sidosryhmätöihin.
- **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 jatkomona, on laukaissut tarpeen toteuttaa varautumissuunnitelmien päivittäminen ja ajantasais-taminen 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 valtakunnantason tasoisilla sekä alueen toimijoiden päätöksillä. Riskinä voidaan nähdä Oulaskankaan erikoissairaanhoidon alasajo paikkakunnalla ja sitä myöten oppilaitosten aloituspaikamäärien pienentäminen 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. teknisiin palveluihin.

Kaupungin vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2024 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 -budjetointiohjelmalla. Sähköinen laskujen

käsittelyohjelma Rondo on ollut käytössä vuoden 2012 alusta ja vuonna 2024 otettiin käyttöön Reindacen laskunkirjo-ohjelma. Kaupungille tulevista laskuista valtaosa (noin 85 %) tulee sähköisessä muodossa. Talousahallinnossa 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 pieni, kun kaupungin vastuulla ei enää ole palvelimen hankinta ja ylläpito, ja käyttäjäkohtaiset postilaatikot ovat riittävän isoja.

Koronapandemia aiheutti kaupungin eri yksiköissä laajat tarpeet etätöiden mahdollistamiseen. Työntekijöiden etätömahdollisuudet turvatetaan jatkossakin Fortclient etäyhteydellä, kokoukset ja koulutusten järjestämiset onnistuvat Teams-yhteydellä.

Toiminnalliseksi riskiksi voidaan lukea myös heikon taloustilanteen myötä lisääntynyt työttömyys ja uusien työpaikkojen puute. Merkittävä positiivinen asia on kuitenkin, että teollisytyöpaikkoja on saatu kaupunkiin vuonna 2024 valmistuneen Ledenin hallin myötä n. 250 henkilöä.

Oulaisten kaupunki on suhteellisen velkaantunut samoin kuin alueen kunnat yleensä. Kaupungin velkamäärä on rahoitusriski, mikä on realisoitunut, kun korkotaso lähti kesällä 2023 nopeasti nousemaan, tästäkin syystä on tärkeää lyhentää velkaa vuosittain. Kaupungin lainasalkkua ei ole tällä hetkellä suojattu kattavasti korkotason nousulta. Tämä valinta on pitänyt korko- ja rahoituskustannukset hyvin matalina jo vuodesta 2014 alkaen. Pitkään jatkunut poikkeuksellisen alhainen korkotaso 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 yhtäkkäinen nousu 4 prosentin tuntumaan on nostanut korkokustannukset yli 2,0 milj. euroon. Korkotason nopean nousun myötä, myös korkosuojauksen hinta on noussut sellaisille tasoille, johon ei ole tarkoituksenmukaista sitoa suuria lainamääriä. Korkosuojauksen hintataso on korkotason laskun myötä muuttunut sellaisille tasoille, että lainasalkun korkosuojaaminen lähitulevaisuudessa on tarkoituksenmukaista.

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 2024 n. 20,5 milj. € eli se kattaa 35,6 % kaupungin velkamäärästä. Sijoitusten tuotto on ollu tilikaudella korkeampi verrattuna vieraan pääoman hintaan. Sijoitusten tuotto vuonna 2024 oli 8,5 %, kun lainojen keskipörssi on ollut n. 3,5 %. Kunnille on ollut hyvin tarjolla lyhytaikaista kuntatodistuslainaa, joten suurta riskiä ei ole rahan saatavuudessa näköpiirissä. Valuuttamääräisiä luottoja ei sisälly kaupungin lainasalkkuun, eikä siten valuuttariskiä. Sijoitusvarallisuuden hoito on jaettu useamman varainhoitajan sijoitussalkuiksi. Sijoitussalkkujen sijoitusjakaumana korkojen ja osakkeiden välillä ovat 30/70. Sijoitusten jakaminen eri omaisuusluokkiin myös rahastojen avulla ja lisäksi useammalle varainhoitajalle pienentää riskiä arvonheilahteluille ja tasaa tuotto-odotukseen liittyvää riskiä.

Kaupungin vahinkoriskejä on turvattu laajasti vakuutuksilla: Lakisäätien 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 ollut avoinna oleva riita-asia, joka koskee vuosina 2010–2021 tapahtunutta ylilaskutuspetosta. 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 lisätynä Korkolain 4 § 1 momentin mukaisella viivästyskorolla. Asiasta valitti kaksi ja syyttäjä sekä Oulaisten kaupunki ovat antaneet vastavalituksen. Asiasta on hovioikeuden tuomio 12.1.2024. Tuomio on 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.

1.8. 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 tilivelvöllisellä 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 vuokrataloyhtiöt Oulaisten Amiraali Oy:n sekä Osuuskunta Oulaisten Senioriykkönen, valokuituyhtiö Oulaisten Kuitu Oy sekä teollisuuskiinteistöä hallinnoiva Oulaisten Teollisuuskiinteistö 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 hallintosäätöä sekä päävastuualueiden johtosäätöjä 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 kehittämistä osana toiminnan ja talouden seuranta ja raportointia. Vuoden 2022 osalta päävastuualueet ovat antaneet raportit sisäisen valvonnan toteutumisesta alkuvuodesta 2023.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan myös vuoden aikana. Vuoden 2024 aikana ei ole ilmennyt sisäisen valvonnan tai riskienhallinnan osalta puutteita, jotka edellyttäisivät toimenpiteitä.

Kaupungin talouden ja toiminnan suunnittelu perustuu kaupungin strategiaan 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) viihtyisä. 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 puolivuosittein. 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 vakituisessa virkasuhteessa olevista henkilöistä. Hyväksyjät (ja varahenkilöt) määrätään kustannuspaikkatasoisesti, mikä varmistaa sen, että hyväksyjällä on tieto käytettävissä olevista resursseista. Laskujen kierrätyksessä on erikseen nimetyt asiantarkastajat, joiden kautta laskut tulevat hyväksyjille. Oulaisissa laskujen käsittelyprosessi perustuu ostolaskujen sähköiseen kierrätykseen. 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 lautakunnat 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 omaisuusluettelotuna.

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 omassa toiminnassa ei ollut tekijöitä, joiden perusteella toiminnan riskitaso olisi noussut.

1.9. 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 arvonorotusrahostot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä. Oulaisten kaupungin taseessa on poistoeroa 1.472.574,56 € sekä muut omat rahastot pääomia 70.169,32 €, jotka ovat yhteensä 1.612.913,20 €. Vuodelta 2024 ei katettavaa alijäämää syntynyt.

Oulaisten kaupungin vuoden 2024 tilikauden ylijäämä (sis. viemärilaitos) on 915.763,05 € ja taseen edellisten tilikausien kertynyt ylijäämä 36.991,28 €, joten tilikauden 2024 ylijäämäsiirron jälkeen taseen kumulatiiviseksi ylijäämäksi muodostui yht. 952.754,33 €. 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 on laadittu Vahva Oulainen II talouden tasapainoittamisohjelma.

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä taloussuunnitelmassa vuosille 2026–2028 koko suunnittelujakson yhteenlaskettu tilikausien ylijäämä on n. 0,765 milj. €, joten tällä perusteella kaupunginhallituksella ei olisi tarvetta kattamissuunnitelman tekemiseen.

Oulaisten kaupungin tilikauden tulos on 815.780,49 euroa. Tulokseen sisältyy myös kaupungin viemäriliikelaitos, joka on käsitelty kirjanpitosäännösten mukaisesti omassa erilliskirjanpidossa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Kaupungin viemäriliikelaitoksen tilikauden ylijäämä 199.934,56 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 915.763,05 euroa edellisten tilikausien yli-/ alijäämätilille.

Oulaisten kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen tuloksen käsittelyerien jälkeen 915.763,05 euroa ja taseen kumulatiiviseksi ylijäämäksi 952.754,33 euroa.

1.10. 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 2024 toimintakate oli – 18,8 milj.€ (v. 2023 – 21,0 milj.€). Kaupungin toimintatuotot laskivat 2023 vuodesta 0,3 %, myös toimintakulut laskivat 7,6 %. Toimintakate laski 9,6 %.

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 2024 vuosikate oli 4,6 milj. € (v. 2023 2,8 €) ja poistot olivat n. 3,1 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 2024 tulos oli 0,816 milj. € ja tilikauden ylijäämä on poistoeron kirjauksen jälkeen 0,916 milj. €. Poistoeroa v. 2024 kirjataan 0,100 € 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.

	2022	2023	2024
Toimintatuotot	10405	6189	6386
Toimintakulut	-68012	-27187	-25186
TOIMINTAKATE	-57607	-20998	-18800
Verotulot	27750	16408	17088
Valtionosuudet	29089	7550	5606
Rahoitustuotot ja – kulut			
Korkotuotot	2	216	714
Muut rahoitustuotot	117	1571	2873
Korkokulut	-24	-1182	-2197
Muut rahoituskulut	-1878	-727	-663
VUOSIKATE	-1497	2839	4621
Poistot ja arvonalentumiset	-2694	-2789	-3143
Satunnaiset tuotot	0	0	338
Satunnaiset kulut			-1000
TILIKAUDEN TULOS	-4191	49	816
Poistoeron vähennys	100	100	100

Varausten lisäys	0	250	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4091	399	916
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,3	22,8	25,4
Vuosikate/Poistot, %	-55	101,8	147
Vuosikate €/asukas	-210	407	668
Asukasmäärä	7031	6975	6916

1.11. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä (rivi: Toiminnan ja investointien rahavirta) ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä (rivi: Rahoituksen rahavirta).

	2022	2023	2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	-1480	2839	4621
Satunnaiset erät			-662
Tulorahoituksen korjauserät	147	9	963
Toiminnan rahavirta	-1333	2848	4922
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3577	-3305	-1778
Rahoitusosuudet investointimenoihin	188	8	29
Käyttöomaisuuden myyntitulot	23	10	68
Investointien rahavirta	-3366	-3287	-1681
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4699	-439	3241
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0	-12420	-6845
Antolainojen takaisinmaksut	0	0	635
Antolainauksen muutokset	0	-12420	-6210
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	8000	18500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1632	-1986	-2201
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3500	9080	-10525
Lainakannan muutokset	1868	15094	5774
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3	100	-67

Vaihto-omaisuuden muutos	4	19	-4
Saamisten muutos	-85	1081	437
Korottomien velkojen muutos	790	-2568	-571
Muut maksuvalmiuden muutokset	706	-1368	-205
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2574	1306	-641
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2124	-1305	2600
Omaisuu denhoito 1.1.	19161	16697	17153
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	605	944	1355
- Omaisuu denhoito 31.12.	16697	17153	19578
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	944	1355	1530
	-2124	867	2600

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä 5 vuodelta

	1 000 €	-4658	-4694	30479
Investointien tulorahoitus, %		-43,7	86,1	264,1
Lainanhoitokate		-0,3	0,5	0,5
Kassan riittävyys, pv (rahat ja pankkisaamiset)		86	144	198

Tunnusluvut

Rahoituslaskelman tunnusluvuissa ”Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä 5 vuodelta on muuttunut investointien lisääntymisen myötä olennaisesti huonommaksi. Tilikauden 2024 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 2024 investoinnit olivat vielä maltilliset, tulorahoitus (vuosikate) oli riittävä kattamaan investointeja. Sijoitusvarallisuutta ei tarvinnut nostaa käyttöön, mutta lainamäärä kasvoi n. 5,8 milj. €. Taloussuunnitelman investoinnit vuosille 2026–2028 on 10,2 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 2024 investointien tulorahoitus oli 264,1 %.

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. 2023 0,5 %), 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 11,3 päivää. (2023 10,5 pvä)

Toisena maksuvalmiutta kuvaavana käytetään lukua, jossa likvideiksi varoiksi on otettu myös omaisuudenhoito varat (markkinahintaisina). Nämä varat mukaan lukien kaupungin maksuvalmius oli vuodenvaihteessa 162,8 päivää (v. 2023 9158 pvä)

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 31.12.2024 tilanteessa 20.511.053 €, jossa on muutosta edelliseen vuodenvaihteeseen n. 8,5 %.

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.

1.12. 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.

	12/2024	12/2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 341 603,87	1 437 926,21
AINEETTOMAT OIKEUDET	50 718,51	94 740,95
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	1 290 885,36	1 343 185,26
AINEELLISET HYÖDYKKEET	43 991 739,41	45 835 961,37
MAA- JA VESIALUEET	7 696 416,65	7 694 727,31
RAKENNUKSET	30 772 453,02	32 813 225,53
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	5 009 288,46	4 845 257,34
KONEET JA KALUSTO	202 173,32	239 583,46
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	311 407,96	243 167,73
SIOITUKSET	23 951 755,54	17 242 627,21
OSAKKEET JA OSUUDET	5 321 547,21	4 822 627,21
MUUT LAINASAAMISET	18 630 208,33	12 420 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	69 285 098,82	64 516 514,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 153 857,89	1 148 840,08
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 153 857,89	1 148 840,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISSUUS	37 393,19	33 136,62
AINEET JA TARVIKKEET	37 393,19	33 136,62
SAAMISET	847 326,60	1 280 032,54
PITKÄAIKAISET SAAMISET	8 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	8 500,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	838 826,60	1 280 032,54
MYYNTISAAMISET	232 913,81	317 200,03
MUUT SAAMISET	116 182,98	351 320,52
SIIRTOSAAMISET	489 729,81	611 511,99
RAHOITUSARVOPAPERIT	19 578 034,28	17 153 054,34
OSAKKEET JA OSUUDET	2 174 942,76	2 180 060,13
SIOITUKS RAHAMARKKI- NAINSTRUM	17 403 091,52	14 972 994,21
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 530 424,09	1 355 748,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	21 993 178,16	19 821 971,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 432 134,87	85 487 326,59

	12/2024	12/2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	25 917 061,27	25 917 061,27
MUUT OMAT RAHASTOT	70 169,32	70 169,32
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	36 991,28	-361 854,43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	915 763,05	398 845,71
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 939 984,92	26 024 221,87
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 472 574,56	1 572 557,12
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	1 472 574,56	1 572 557,12
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 147 262,41	163 434,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	1 147 262,41	163 434,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 204 449,06	1 266 431,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 204 449,06	1 266 431,25
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	28 298 388,62	12 769 770,34
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	28 105 362,26	12 576 743,98
MUUT VELAT	193 026,36	193 026,36
LYHYTAIKAINEN	33 369 475,30	43 690 912,01
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	26 755 000,00	37 280 000,00
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 780 905,53	2 010 429,35
SAADUT ENNAKOT	8 149,00	0,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 750 641,67	2 341 730,29
MUUT VELAT	291 027,98	271 731,54
SIIRTOVELAT	1 783 751,12	1 787 020,83
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	61 667 863,92	56 460 682,35
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 432 134,87	85 487 326,59

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	30,7	32,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	212,0	187,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	953	37
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	138	5
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	57 641	51 867
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	8 334	7 436
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	57 641	51 867
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	8 334	7 436
Lainasaamiset, 1000 euroa	18 630	12 420
Asukasmäärä	6 916	6 975

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaantuneisuutta. Nämä tunnusluvut ovat keskeisiä mittareita, ns. kriisikuntakriteereitä, kun kuntia arvioidaan kunta- ja palvelurakennemuutostuksesta annetun lain mukaan. Kriisikuntakriteerien täyttyessä kaikilta osin on valtioneuvostolla mahdollisuus puuttua kunnan itsenäisyyteen ja määrätä kunnan liittämisestä toiseen kuntaan.

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

	2022	2023	2024
	38,5	32,3	30,7

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 omavaraisuusasteesta, suhteellisesta velkaantumisesta ja lainamäärässä €/asukas ei oteta huomioon kaupungin sijoitusvarallisuutta.

Rahoitusvarallisuus €/asukas = $(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{asukasmäärä}$

	2022	2023	2024
	-3619	-5257	-5740

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

	2022	2023	2024
	67,6	187,3	212,0

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.

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

	2021	2022	2023	2024
Lainakanta 31.12. (M€)	34,9	36,8	51,9	57,6
Lainat €/asukas	4915	5230	7436	8334
Lainasaamiset (M€)	0	0	12 420	18 630

Lainamäärässä vuoden 2024 lopussa: lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja oli n. 30,9 milj.€ ja pitkäaikaisia talousarviolainoja n. 26,8 milj.€.

1.13. 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	6 386 192,30
VEROTULOT	17 087 882,45
VALTIONOSUUDET	5 605 711,00
KORKOTUOTOT	713 680,37
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 873 293,48
SATUNNAISET TUOTOT	338 176,42
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOI- TOT	-20 359,43
INVESTOINNIT	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	28 584,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	68 246,48
RAHOITUSTOIMINTA	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	634 791,67
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	18 500 000,00
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	52 216 198,74

MENOT	
TOIMINTA	
TOIMINTAKULUT	25 185 768,29
KORKOKULUT	2 196 827,87
MUUT RAHOITUSKULUT	663 497,17
SATUNNAISET KULUT	1 000 000,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	
+/- PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS	-983 828,41
INVESTOINNIT	
INVESTOINTIMENOT	1 777 908,95
RAHOITUSTOIMINTA	
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	6 845 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	2 200 905,54
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	10 525 000,00
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	49 411 079,41

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 52 216 198,74 - 49 411 079,41 = 2 805 119,33

Rahavarojen muutos -

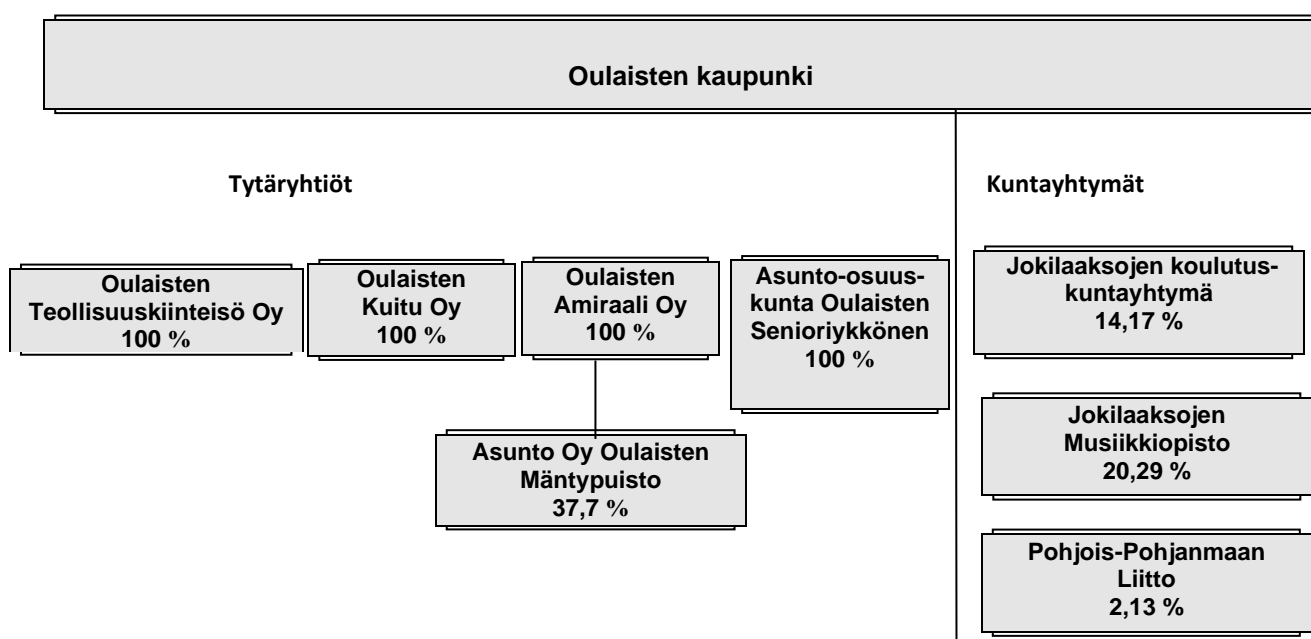
Muut maksuvalmiuden muutokset = 2 599 655,81 - (-205 463,52) = 2 805 119,33

2. KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

2.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Alla olevassa kaaviossa on Oulaisten kaupungin konsernirakenne 31.12.2024. 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.

Konsernirakenne 31.12.2024



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 tulevat 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 2024 oli yhtiön 28. 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 2024 lopussa yhtiö omistaa 4 kerrostaloa, 4 luhtitaloa ja 25 rivitaloa. Taloissa on 222 asuinhuoneistoa ja lisäksi yhtiö omistaa Asunto Oy Oulaisten Mäntypuistossa 13 asuinhuoneistoa. Hakalinnan opiskelija-asuntoina on 80 soluasuntoa, lisäksi yhdestä opiskelija-asuntokiinteistöstä Hakalinnassa on tehty Laukkalinnan päiväkotitoimitus. Päiväkoti on kunnallinen, ja päiväkodin osalta yhtiön ja kaupungin välillä on pitkäaikainen 25 vuoden vuokrasopimus. Laukkalinnan muutostöiden jälkeen opiskelijoiden käyttöön jäi kolme kiinteistöä, joissa olevat soluasunnot riittävät tyydyttämään asuntotarpeen.

Oulaisten Amiraali Oy:n liikevaihto vuonna 2024 oli 1.620.306 € ja liikevoitto 2.290 €. Rahoituserien jälkeen yhtiön tulos oli -152.851 €. Yhtiön maksuvalmius on ollut tilikauden aikana hyvä.

Vuokratappiot tyhjästä huoneistoista olivat tilikaudella noin 247.300 € (v. 2023 noin 275.000 €). Huoneistojen käyttöaste oli keskimäärin 87,4 % (v. 2023 87 %). Korkeimmillaan käyttöaste oli vuonna 2003, 94 %. Käyttöasteen nostaminen on lähivuosien keskeinen tavoite. Asuntojen myynnillä, purkamisella ja remontoinnilla pyritään nostamaan myös käyttöastetta.

Yhtiöllä oli vuoden 2024 lopussa pitkäaikaista lainaa (mukana myös seuraavan tilikauden lyhennykset) n. 7,3 milj.€ (v. 2023 7,5 milj.€) ja omaisuutta n. 7,8 milj.€ (v. 2023 8,3 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.

Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitetaso	Toteutuma 2024
Asuntojen vuokrausaste	85 %	87,4 %

Asunto Oy Oulaisten Mäntypuisto

Asunto Oy Oulaisten Mäntypuisto perustettiin 25.08.2008, jolloin Kiinteistö Oy Oulaisten vuokratilat (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 2024 oli yhtiön kuudes 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 31.12.2024 mennessä omakotitaloliittymiä n. 1100 kpl, taloyhtiöitä n. 120 kpl sekä lisäksi n. 140 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 kuudennen tilikauden liikevaihto oli noin 585.446 €, liikevoitto noin 242.752 € ja koko tilikauden voitto 108.450 €. Yhtiöllä oli 31.12.2024 pitkäaikaista velkaa 1,9 milj. € (sis. lyhenysosuuden).

Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitetaso/kpl	Toteutuma 2024
Taloyhtiöasiakkaiden määrän kasvattaminen +5 %	306	289
Kokonaistilaaja määrän kasvattaminen	1 430	1379
Lisämyynnin saavuttaminen portfolion laajentamisella (Esim. kameravalvonta)	10 000 e	9 200 e

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Senioriykkönen

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Senioriykkönen perustettiin 2.7.2021. Oulaisten kaupunki on osuuskunnan perustajajäsenenä merkinnyt aluksi 20 osuuskunnan osuutta. Vuonna 2024 omistajajäsenten osuudet lunastettiin Asunto-Osuuskunta Oulaisten Senioriykköselle ja yhtiöstä tuli kaupungin 100 %:sti omistama tytäryhtiö.

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. Rivitalossa on 10 asuntoa ja 31.12.2024 kaikki asunnot ovat täynnä.

Asunto-Osuuskunta Oulaisten Senioriykkösen toisen tilikauden liikevaihto oli noin 65.041 € ja koko tilikauden tappio noin 60.288 €. Yhtiöllä oli 31.12.2024 pitkäaikaista velkaa 1,7 milj. € (sis. lyhennysosuuden).

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

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy perustettiin 5.2.2023. Yhtiö on Oulaisten kaupungin (100 %) omistama yhtiö, joka tytäryhtiönä kuuluu Oulaisten kaupunkikonserniin. Yhtiö on hankkinut omistukseensa teollisuushallin, johon on toteutettu laajennusinvestointi niin, että kokonaisuutena Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy hallinnoi n. 20.000 m² teollisuuskiinteistöä, joka on edelleen vuokrattu teolliseen toimintaan. Hallinkokonaisuus luovutettiin kokonaisuudessaan vuokralaisen käyttöön syyskuun alussa 2024, mistä lähtien vuokratulot ovat tuloutuneet yhtiölle koko hallikokonaisuudesta.

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n ensimmäisen tilikauden liikevaihto oli 524.270 €, vuokratuloja kirjattiin heinäkuusta 2024 alkaen. Tilikauden tulos on 437.876 € negatiivinen. Yhtiön oma pääoma on 753.399 € negatiivinen. Yhtiö on tehnyt ilmoituksen kaupparekisteriin oman pääoman menettämisestä. Yhtiöllä oli 31.12.2024 Oulaisten kaupungin myöntämää konsensilainaa 18,6 milj. € (sis. lyhennysosuuden).

2.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konserniyhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurainta, 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. Oulaisten Teollisuuskiinteistö on perustettu vuoden 2023 alussa ja Asunto-osuuskunta Oulaisten Senioriykkönen on liittynyt kaupunkikonserniin vuonna 2024.

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, Oulaisten Kuitu Oy:n sekä Oulaisten Teollisuuskiinteistön hallituksen kokouksen pöytäkirjat sekä Asunto-osuuskunta Oulaisten Senioriykkösen ja 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 lainantajat 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 (OP Pohjola vakuutus) kuin Oulaisten kaupungilla.

Kaupungin sekä konsernin ja tytäryhteisöjen tilintarkastajaksi vuosille 2023-2025 sekä optiovuosille 2026 ja 2027 on tilintarkastusyhteisöksi kilpailutuksen jälkeen valittu KPMG Oy. Sama tilintarkastusyhteisö hoitaa myös kaikkien tytäryhtiöiden tilintarkastukset. KPMG Oy on nimennyt tytäryhtiöihin saman vastuullisen tilintarkastajan. Vuoden 2024 osalta käytännön tarkastuksesta on vastannut KHT Antti Tolonen ja päävastuullinen tilintarkastaja on toiminut KHT, JHT Matti Keskitalo.

2.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Oulaisten kaupunkikonsernin talouden osalta kehitys on ollut hyvin pitkälle kaupungin oman kehityksen mukaista, koska tytäryhteisöjen määrä on pieni ja niiden talousvaikutukset kaupunkikonserniin siten vähäiset. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on aloittanut toimintansa vuoden vaihteessa 2024 -2025 ja vuokralaisen kanssa tehty vuokrasopimus määrittelee yhtiön tulevaisuuden kehityksen. Velkamäärä on yhtiön rakentamishankkeen vuoksi kasvanut merkittävästi ja sen vaikutus näkyy konsernin lainamäärässä. Asunto-Osuuskunta Senioriykkönen on lunastanut Osuuskunnan osuudet vuonna 2024 ja kaupunki omistaa Osuuskunnan 100 %:sti. Asunto-osuuskunnan sekä Amiraali Oy:n tulevaan kehitykseen vaikuttavat asuntojen vuokrausaste. Kaupunki tulee vuoden 2025 aikana yhtiöittämään hyvinvointialueelle vuokrattavat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimea palvelevat rakennukset.

2.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernilaskelmat vuosilta 2023 ja 2024 ovat tässä tuhannen euron tarkkuudella. Tarkemmat luvut esitetään tilinpäätöslaskelmissä kohdassa 4.4.

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.- 31.12.2024	1.1.- 31.12.2023
Toimintatuotot	14 651	13 652
Toimintakulut	-31 632	-33 499
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0	0
Toimintakate	-16 981	-19 847
Verotulot	17 088	16 408
Valtionosuudet	5 606	7 550
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	124	110
Muut rahoitustuotot	2 862	1 545
Korkokulut	-2 522	-1 387
Muut rahoituskulut	-674	-728
Rahoitustuotot ja -kulut	-210	-460
Vuosikate	5 502	3 651
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 662	-3 911
Kertaluontoiset poistot ja arvonalent.	0	0
Satunnaiset erät	-662	
Satunnaiset tuotot	338	0
Satunnaiset kulut	-1 000	0
Tilikauden tulos	179	-261
Tilinpäätössiirrot	3	4
Tilikauden verot	-29	0
Laskennalliset verot	0	-8
Vähemmistöosuudet	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	152	-265
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	46,3	38,3
Vuosikate/Poistot, %	118	-4
Vuosikate euroa/asukas	796	-27
Asukasmäärä	6 916	7 031

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.- 31.12.2024	1.1.- 31.12.2023
	(1000 eur)	(1000 eur)
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 502	3 651
Tilikauden verot	-29	
Satunnaiset erät	-662	
Tulorahoituksen korjauserät	1 142	9
Toiminnan rahavirta	5 953	3 660
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-14 570	-15 114
Rahoitusosuudet investointimenoihin	65	140
Käyttöomaisuuden myyntitulot	70	12
Investointien rahavirta	-14 435	-14 962
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-8 482	-11 302
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-20	
Antolainasaamisten vähennys	20	
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	23 526	7 104
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 374	-1 805
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-11 091	9 078
Lainakannan muutokset	4 060	14 377
Oman pääoman muutokset	6 369	-10
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-67	100
Vaihto-omaisuuden muutos	16	48
Saamisten muutos	1 224	141
Korottomien velkojen muutos	-176	-2 012
Muut maksuvalmiuden muutokset	997	-1 723
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	11 426	12 644
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 944	1 342
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	22 378 413	21 035 627
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	25 322 294	22 377 417
	2 943 881	1 341 790
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	37,9	24,4
Pääomamenojen tulorahoitus, %	24,0	21,8
Lainanhoitokate	0,7	2,0

Konsernitase
VASTAAVAA

	31.12.2024	31.12.2023
	74 748	71 557
Aineettomat hyödykkeet	351	465
Aineettomat oikeudet	51	95
Muut pitkävaikutteiset menot	300	370
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0	0
Aineelliset hyödykkeet	73 716	70 411
Maa- ja vesialueet	8 287	8 135
Rakennukset	55 823	46 373
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 077	4 939
Koneet ja kalusto	522	555
Muut aineelliset hyödykkeet	3 614	3 689
Ennakkomaksut ja keskener.hankkeet	393	6 720
Sijoitukset	681	681
Osakkeet ja osuudet	669	669
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	12	12
	1 468	1 650
Valtion toimeksiannot	185	319
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 158	1 153
Muut toimeksiannot	125	178
	26 757	25 049
Vaihto-omaisuus	157	173
Aineet ja tarvikkeet	87	85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset tuotteet	70	88
Valmiit tuotteet	0	0
Saamiset	1 278	2 498
Pitkäaikaiset saamiset	9	5
Myyntisaamiset	9	5
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 269	2 493
Myyntisaamiset	376	438
Muut saamiset	206	1 194
Siirtosaamiset	687	861
Rahoitusomaisuusarvopaperit	19 578	17 153
Osakkeet ja osuudet	2 175	2 180
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	17 403	14 973
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	5 744	5 225
Rahat ja pankkisaamiset	5 744	5 225
	102 973	98 256

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	28 660	28 566
Peruspääoma	25 915	25 842
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	0	0
Muut omat rahastot	96	105
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 497	2 884
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	152	-265
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	0
Vähemmistöosuudet	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	1 147	163
Muut pakolliset varaukset	1 147	163
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 520	1 769
Valtion toimeksiannot	186	319
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 209	1 272
Muut toimeksiantojen pääomat	125	178
VIERAS PÄÄOMA	71 646	67 758
Pitkäaikainen	35 407	21 348
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	34 399	21 155
Lainat julkisyhteisöiltä	815	
Saadut ennakot		
Pitkäaikaiset ostovelat		
Muut pitkäaikaiset velat	193	193
Lyhytaikainen	36 239	46 410
Joukkovelkakirjalainat	26 755	37 280
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	3 744	3 217
Saadut ennakot	31	15
Ostovelat	2 069	2 944
Muut lyhytaikaiset velat	1 311	443
Siirtovelat	2 329	2 512
Laskennalliset verovelat	0	0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	102 973	98 256

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	27,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	191,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	2 649
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	383
Konsernin lainat, euroa/asukas	9 502
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	65 713
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	9 502
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	65 713
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0
Kunnan asukasmäärä	6 916

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.: = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$.

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

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

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

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toimielin	Kaupunginhallitus
Vastuualue	Yleishallinto

TOIMINTA-AJATUS

Kaupunginhallituksen tehtävät säädetään kuntalaissa. Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, valvoo kaupungin etua, edustaa kaupunkia ja käyttää sen puhevaltaa, edustaa kaupunkia työnantajana ja vastaa kaupungin henkilöstöpolitiikasta, vastaa kaupungin toiminnan yhteensovittamisesta, omistajaohjauksesta sekä huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupunginhallituksen alla toimii 2 jaostoa; henkilöstöjaosto sekä elinkeino- ja työllisyysjaosto.

Kaupunginhallituksen alaiseen yleishallinnon palvelualueeseen kuuluu 1.1.2024 alkaen hallintopalvelut, johon kuuluvat hallinto- ja toimistopalvelut, talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, työllisyyspalvelut ja viestintä sekä uutena palveluna elinvoimapalvelut, johon kuuluvat yrityspalvelut, markkinointi ja hankkeet.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

Elinvoimapalvelut siirtyvät yleishallinnon palvelualueeseen 1.1.2024 alkaen ja muutoksen myötä elinvoimalautakunta lakkaa ja tilalle tulee kaupunginhallituksen alainen elinkeino- ja työllisyysjaosto, jonka esittelijänä toimii kaupunginjohtaja. Elinkeinopalvelut järjestetään jatkossa 50 % ostopalvelulla ja osittain myös työllisyyspalveluiden hankkeesta tulevalle resurssilla. Entinen elinkeino- ja kehitysjohtaja, nykyinen elinvoimavastaava toimii teknisen toimen alaisuudessa.

Sote-siirtolaskelmat ovat valmistuneet ja niiden perusteella Oulaisten kaupungin valtionosuuksista siirtyy 1,9 milj. € hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseen. Tämä tarkoittaa kaupungille noin 25 % vähenemistä tulorahoituksessa vuodelle 2024, joka aiheuttaa isoja talouden sopeuttamistoimia.

TOIMINTASUUNNITELMA

Vahva Oulainen II -toimenpideohjelman laatiminen ja toteuttaminen talouden tasapainottamiseksi. Vuoden 2024 tulorahoituksella ei pystytty ylläpitämään nykyisen laajuisia palveluita, vaan rakenteita ja toimintoja tulee tarkastella kriittisesti ja uudistaa. Samaan aikaan kaupungin syntyvyys ja asukasluku pienenevät ja haastavat toimintaa entisestään.

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden edelleen kehittäminen ja TE2025-uudistukseen valmistautuminen.

Henkilöstön hyvinvointiin panostaminen ja huomion kiinnittäminen erityisesti sairauspoissaolopäiviin. Esihenkilöiden työn tukeminen ja edelleen kouluttaminen varhaisen tuen malliin, joka on ollut kaupungilla käytössä jo vuosia.

Avoimen päätöksenteon ja hyvän hallinnon käytänteiden jatkuva kehittäminen sekä kuntalaisten osallistaminen kaupungin toimintaan erilaisin keinoin kaikilla palvelualoilla.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Asukasluku	7050	6975	7000/6916	7010	7020
Tulovero-%	22,0	9,36	10,0/10,0	10,0	10,0
Lainat M€	36,7	51,9	55,0/57,7	53,0	51,0
Varainhoidon varat M€	17,6	18,9	20,5/20,5	20,7	20,9
Työttömyysaste					
• Oulainen	8,6	8,6	7,5/10,4	7,4	7,3
• Pohjois-Pohjanmaa	10,9	10,9	10,0/12,8	9,8	9,7
• Koko Suomi	9,9	9,9	10,0/12,0	9,8	9,7
Työhyvinvointikyselyn ka	4,1	4,1	4,1/0,0 (toteutetaan alkuvuodesta -25)	4,2	4,2
Sairauspoissaolopäivät/hlö	15,5	24,7	17,0/16,6	15,0	13,0

Toimielin	Sivistyslautakunta
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-, kasvatus- ja työskentelytilat. Varhaiskasvatuksessa turvataan asiantuntijatuki sitä tarvitseville lapsille ja henkilöstölle. Varhaiskasvatusta toteutetaan kustannustehokkaasti.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

Syntyvyys on vakiintunut noin 57 lapseen vuosittain. Varhaiskasvatuspaikkoja on vuonna 2024 Laukkalinnassa, 87 paikkaa, Metsola 75 paikkaa, Hiirenmutka 75 paikkaa sekä kaksi perhepäivähoitajaa 9 paikkaa. Käyttöaste on 92 %. Esiopetusta järjestetään Laukkalinnan ja Metsolan päiväkodeissa. Palvelusetelillä toimii kaksi perhepäivähoitajaa 9 paikkaa.

TOIMINTASUUNNITELMA

Henkilöstä on lainmukainen määrä. Osassa ryhmistä on neljä kasvatusvastuullista, näin toiminta on lainmukainen ja vähentää sijais-tarvetta. Henkilöstön määrää vähennetään 5 henkilöllä nykyisestä 65 henkilöstä 60:een. Sosionomeja palkataan ja määrä kasvatetaan lainmukaiselle tasolle vuoteen 2030 mennessä. Erityisvarhaiskasvatuksen toimintaa laajennetaan palkkaamalla toinen erityisopettaja.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Päiväkodit	222	211/218	224/240	229	229
Perhepäivähoitajat	4.75	3,5/4,5	4,5/4	0	0
Yksityinen varhaiskasvatus	9	9/7	3,5/4	4	4

Toimielin	Sivistyslautakunta
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.

TOIMINTASUUNNITELMA

Riittävien oppilaskohtaisten opetusresurssien (tuntikehyks, henkilökunnan määrä, opetusmateriaali ja ict-välineistö) turvaaminen koulun opetus- ja kasvatustehtävän turvaamiseksi. Opetuksen järjestäjän opiskeluhoitosuunnitelman toteuttaminen ja perustukitoimien kehittäminen toimivan oppilashuollon turvaamiseksi. Hanketoiminnan hyödyntäminen opetuksen ja opiskeluhoollon kehittämisessä.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
oppilasmäärä (sis. esiop.)	605	564	545/515	506	475
tuntikehyks (sis. esiop.)	1358	1217	1213/1167	1178	1143
perusopetusryhmät (sis. er.op.)	41	40	41/39	38	35
tietokoneiden määrä/oppilas	0,6	0,7	0,8/0,7	0,8	0,8
€/oppilas	10 316	10 540	10 165/10 661	10 419	10 680
opettajien määrä	53	46	50/48	48	46
avustajien määrä	45	29	25/30	20	20
muun henkilöstön määrä	10	1,5	4/1,5	4	4

Toimielin	Sivistyslautakunta
Vastuualue	Peruskoulut, yläkoulu

TOIMINTA-AJATUS

Perusopetus hoitaa perusopetuslaisia 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 vuosien saatossa. Sen vaikutukset näkyvät vähitellen niin, että yläkoulu siirtyy 5-sarjaiseen yläkouluun vuosien 2023–2026 välillä. Tuntikehys pienenee ja opettajien määrä vähenee pysyvästi.

TOIMINTASUUNNITELMA

Liikuntasalin ja ruokalan remonttia viedään eteenpäin.

Kaikkia virkoja ei täytetä vakinaisilla työntekijöillä tarkkaan harkitsematta, koska oppilasmäärän lasku aiheuttaa tuntikehysten pienemistä.

Tarkkaillaan, että opetustunnit/oppilas pysyvät vähintään valtakunnallisessa keskiarvossa, joka on 2,0.

Kiinnitetään huomiota varsinkin tyttöjen pahoinvointiin ja koulussa viihtymättömyyteen miettimällä erinäisiä tukitoimia tytöille oppilashuollon piirissä (pohjana tuore kouluterveyskysely).

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA /TP2024	TS 2025	TS 2026
Oppilasmäärä 20.9.	302	290	289/283	253	218
Täytetyt virat	21	23	21/21	20	19
Tuntiopettajat:					
vakinaiset	3	4	4/4	4	1
määräaikaiset	8	6	6/6	6	
Tuntikehys (ei sisällä erityisopetusta)	722,5	602,8	620,5/ 616,1	629,6	550,5
Joista oppitunteihin	654,5	535,5	543,5/530	510	482
Perusopetusryhmät	21	21	20/20	19	18

Toimielin	Sivistyslautakunta
Vastuualue	Lukio

TOIMINTA-AJATUS

Toiminta-ajatuksena on edistää opiskelijoiden aktiivista osaamista sekä opiskelutaitoja ylioppilastutkintoa ja omia jatko-opintoja varten turvallisessa ja viihtyisässä ympäristössä. Lisäksi tavoitteena on lisätä opiskelijoiden yhteisöllisyyttä ja osallisuutta kaikessa lukion toiminnassa. Tavoitteenamme on olla aidosti osallinen lukio, jossa sekä opiskelijoiden että opettajien on hyvä olla. Yritämme saada lukio toimintaamme oulaistelaista omaleimaisuutta, josta voitaisiin olla aidosti ylpeitä.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

Nyt lukiossa on lähes kaikki opiskelijat LOPS21 opetussuunnitelman mukaan opiskelevia. Kyseinen opetussuunnitelma velvoittaa opetusjärjestelyissä suurempaan yhteistoimintaan aineiden välillä ja koulun ulkopuolisten tahojen kanssa. Kilpailu opiskelijoista on kirstynyt lukioiden välillä.

Tekoäly muuttaa myös lukion arkea – erilaiset tekoälysovellukset ovat tulleet myös opiskelijoiden saataville, ja niiden käyttöä on tarkkailtava ja tehtävä suunnitelma milloin niiden käyttö on sallittua ja milloin ei. Samoin tekoälyn tuottaman materiaalin tunnistamiseen on hankittava työkaluja.

Vanha eLukio lakkasi, ja uutta etälukio toimintaa ollaan käynnistämässä yhdessä alueen 11 muun lukion kanssa syyskuun 2023 aikana. Uusi etälukio vaikuttaa Oulaisten lukion tarjontaan, ja mahdollistaneekin monien uusien oppiaineiden valitsemisen. Oulaisten lukion opettajat voivat toimia myös uuden etälukion opettajina.

TOIMINTASUUNNITELMA

Ryhmänohjaajat ja opinto-ohjaaja seuraavat opiskelijoiden opintojen etenemistä, tavoitteena on, että opiskelijat suorittavat n. 60 moduulia /vuosi ja 150–170 moduulia /3v. Neljännen vuoden opiskelijoiden määrä yritetään pitää alle 10 % yksilöllisten opiskelusuunnitelmien avulla.

Pidämme opetuksen määrän riittävänä (285vvh) ja laadukkaana, jotta opiskelijoilla olisi lukion jälkeen riittävä taitotaso ja valmius jatko-opintoihin.

Yhteistyö kodin ja koulun välillä on jatkuvaa, ja lisäksi vanhempainiltoja pidetään jokaiselle ikäluokalle 2 krt/lukuvuosi.

Uuden opetussuunnitelman velvoittamana lisätään yliopisto- ja korkeakoulu yhteistyötä sekä yhteistyötä elinkeinoelämän kanssa. Lisäämme vierailujen määrää, jos lukion talous sen sallii.

Oulaisten lukion kansainvälinen toiminta on ollut viime vuodet hyvin vähäistä, ja sitä koetetaan lisätä.

Yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen tapahtuu sekä rakenteiden että toiminnan kautta. Opiskelijoille luodaan rakenteita, joiden kautta he voivat vaikuttaa koulun toimintaan ja suunnitteluun eli koulun arkeen. Toiminnan puolella lukuvuoden aikana järjestetään joitakin erilaisia teemapäiviä ja teemme yhdessä retkiä lähialueelle ja kauemmas. Osa teemapäivistä ja retkistä ovat puhtaasti sellaisia, että tarkoituksena on lisätä yhteenkuuluvuuden tunnetta ja hyvinvointia. Osa teemapäivistä ja tapahtumista ovat teemoiltaan jatko-opintoihin tai elinkeinoelämään liittyviä, sen lisäksi ne lisäävät lukiomme yhteisöllisyyttä.

Lukio-opiskelu ja siinä menestyminen on jatkossakin meidän ykkösprioriteettimme, eivätkä tapahtumat häiritse sitä. Päinvastoin nämä toiminnot on rakennettu sen sisältöiseksi, että yhteisöllisyyden lisäksi ne tukevat ja antavat opiskeluintoa.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Opiskelijamäärä	132	129	120/120	140	140
Joista ammattilukiolaiset	21	11	13/13	10	10
Tuntikehys	285	285	285/285	285	285
Josta laskutettavat	20	11	6/6	15	15

Toimielin	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 koskeissa keskeisissä päätöksissä
- 5) Kunnan tulee arvioida asukkaidensa liikunta-aktiivisuutta osana terveydenhuoltolain 12 § 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)

Hyvinvointitoimialan järjestäytyminen ja tehtävien uudelleenjärjestely sisäisesti liikuntapalveluissa --Toiminnan uudelleenjärjestelyä ja tehostamista tiukkenevassa taloustilanteessa.

Uimahallin omatoimijalan lisääminen.

TOIMINTASUUNNITELMA

Kuntalaisten liikkumisen lisääminen: Toimenpiteiden suunnitelmat, käytännön toimenpiteet eri toimintaympäristöissä ja toiminnan vaikuttavuuden arviointi.

Ikäihmisten hyvinvointipalveluiden kehittäminen hankerahoituksen avulla.

Uimahallin ja monitoimihallin toiminnan tehostaminen.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Uimahallin kävijämäärät/koulu-laiset	51210 konnaismäärä 8000 koululaiskäyntiä	* 53173 kävijää (sis. koululaisuinteja 7966 käyntiä, kesä-sulku 6vkoa) *vesiliikuntaryhmien osallistujamäärät 2772 kävijää *6-luokkalaisten uimataito 87,65% (puuttuu yksi koulu kokonaan) *asiakaspalaute 3-4	* 53862 käyntiä (sis.koululaisuinteja 7113 käyntiä, kesä-sulku 6 viikkoa) *Vesiliikunta-ryhmiin osallistujat 3236 kävijää * 6-luokkalaisten uimataito 89,5% (1 koulun vastaukset puuttuvat) *asiakaspalaute 4 asteikko1-5	51 000 5500 koululaiskäyntiä	50 000 5000 koululaiskäyntiä
Monitoimihallin käyttäjät vuodessa	Lapset ja nuoret 12277 Aikuisharrastajat 12807	Lapset ja nuoret 13 893 Aikuisharrastajat 12 976	Lapset ja nuoret 13797 Aikuisharrastajat 11 380	Lapset ja nuoret 10 000 Aikuisharrastajat 7000	Lapset ja nuoret 8000 Aikuisharrastajat 6000
Oulutien pururadan käyttäjä-määrä	vihko-laskenta 3164	reaaliaikainen laskuri Tammikuussa 876 kävijää, kesä 2038 kävijää	Tammikuussa 350 kävijää Ouluntiellä. Resurssia laskurien käyttöön ei ollut kuin vasta loka-kuusta alkaen.	8 000	7500
Tapahtumiin ja ohjattuihin toimintoihin osallistuneet	Tapahtumat: lapset ja nuoret 2541 Työikäiset 1601 Ikäihmiset 2415	Tapahtumat: lapset ja nuoret 1692 Työikäiset 839 +65v 530	lapset ja nuoret 1452 Työikäiset 1402 Seniorit 200	lapset ja nuoret 750 Työikäiset 300 Seniorit 1000	lapset ja nuoret 600 Työikäiset 300 Seniorit 1000
Kohdennetut liikku-mis-ryhmät ryhmien määrä/osallis-tu-jamäärä	lapset 25 nuoret 2 työikäiset 12 ikäihmiset 10	lapset 19/2527 nuoret 1/38 työikäiset 4/1037 ikäihmiset 15/2042	lapset 19/873 nuoret (luvut eivät sis. HSM-toiminta) työikäiset 1/345 ikäihmiset 46/9802	lapset 3/200 nuoret 2 /100 työikäiset 7/500 ikäihmiset 4/300	lapset 3/200 nuoret 2 /100 työikäiset 7/500 ikäihmiset 4/300
Lasten ja nuorten lii-kunnan harrastamis-aktiivisuus Move-mittaukset	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%	Movemittaus: Lasten ja nuorten heikko fyysinen toimintakyky: 5lk 42,5% 8lk 28,9% Liikuntakyselyä ei tehty, osallistuttiin ZekkiPro-kyselyyn ja Minun arkeni ja elämäni-kyselyyn	Kouluterveyskysely 2025	oma kysely
Liikunta-avustuksia hakeneet Avustusten vaikutta-vuus	11 kpl	16 kohdeavustushakemusta 5 toiminta-avustushakemusta (liikunta) 5 soveltava toiminta-avustus	15 hyvinvointipalveluiden kohdeavustushakemusta, 5 toiminta-avustushakemusta 12 gaalassa muistettua stipendin saajaa	13 kpl	13 kpl

Toimielin	Hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Nuorisopalvelut

TOIMINTA-AJATUS

<p>Nuorisopalveluiden toiminta-ajatus pohjautuu uuteen Nuorisolakiin:</p> <p>Tavoitteena on</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 2)kestävä kehitys, terveet elämäntavat sekä ympäristön ja elämän kunnioittaminen 3)monialainen yhteistyö</p>
--

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

<p>Hyvinvointitoimialan järjestäytyminen ja tehtävien uudelleenjärjestely myös nuorisopalveluissa. Palveluiden karsiminen tiukentuneessa taloustilanteessa. Koulunuorisotyön kehittäminen hankerahoituksella Nuorisovaltuuston jakama uusi avustusraha nuorille</p>
--

TOIMINTASUUNNITELMA

<p>Hyvinvoinnin, elinvoimaisuuden ja viihtyvyyden edistäminen nuorisopalveluissa: Yhteisöllinen, yhteiskunnallinen ja yksilöllinen nuorisotyö (NUPS 2022).</p> <p>Henkilöstön hyvinvoinnin tukeminen, nuorisotilatoiminnan järjestäminen uudessa toimintaympäristössä, koulunuorisotyön kehittäminen ja hankerahoituksen lisääminen. Tapahtumien järjestäminen yhteistyössä. Suunnataan resurssia 2024 ennaltaehkäisevään päihdetyöhön sekä elvytetään kansainvälistä nuorisotyötä. Varmistetaan Harrastamisen Suomen malli-toiminta.</p>
--

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Nuorisotilan kävijät (perustoiminta)	234 iltaa auki 6251 kävijää Nuorten antama arvosana (1-5) tilatyöstä 4.5	219 iltaa auki 6628 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä 4.1	181 iltaa auki 6159 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä ei ole	200 iltaa auki 4500 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä 4.3	200 iltaa auki 4500 kävijää Nuorten antama arvosana tilatyöstä 4.3
Koulunuorisotyössä tehty kohdennettu nuorisotyö	0	Osallistujat 5569 (elo-joulukuu)	Toiminnat 194 osallistujia 11189	45	50
Jelppiverkon tunnusluvut	Etsivän tavoitetut asiakkaat 43 nuorta Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 16 nuorta Nuorten kokema Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93% Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,5	Etsivän asiakkaat 52 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 17 Nuorten kokema Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 94% Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,5 Jelppikahvilan kävijät 302	Etsivän asiakkaat 46 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 30 Nuorten kokema Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 95% Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,5	Etsivän asiakkaat 35 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 60 Nuorten kokema Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93% Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,6	Etsivän asiakkaat 35 Yksilö- ja starttivalmennuksen asiakkaat 60 Nuorten kokema Jelpin sosiaalinen vahvistaminen (Sovari) 93% Nuorten antama arvosana Jelpistä 4,6

Nuorisotilan muu käyttö kävijämäärät/toiminta Harrastamisen Suomen mallin kerhot	Touhutorstai 835 kävijää Puuhaperjantai 993 kävijää Pienryhmätyö 150 kävijää Bändikerho 106 6P 682	Touhutorstai 672 Puuhaperjantai 795 Toimintatiistai 935 Pienryhmätyö 44 Bändikerho 126 Bändiakatemia 99 6P 541	Touhutorstai 800 Puuhaperjantai 730 2. asteen ilta 423 Toimintatiistai 857 Tukiluokka 19 Bändikerho 52 6P 459	Touhutorstai 700 Puuhaperjantai 400 Pienryhmätyö 150 Bändikerho 150	Touhutorstai 700 Puuhaperjantai 400 Pienryhmätyö 150 Bändikerho 150
Liikennepuiston ja skeittipuiston kävijät	1860	1680	2140	2200	1800
Leiriläiset (päivä- ja yöleirit)	60 päiväleiriläistä 55 yöleiriläistä	71 päiväleiriläistä 39 yöleiriläistä	62 päiväleiriläistä 47 yöleiriläistä	50 päiväleiriläistä	50 päiväleiriläistä
HSM ja OPH		Kerhojen määrä 33 Ilmoittautuneita 270, ei ole erikseen kerätty kokonaiskävijämäärää	Kerhojen määrä 49 Ilmoittautuneita 393, ei ole erikseen kerätty kokonaiskävijämäärää		

Toimielin	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. **Toiminnassamme laatu on vaikuttavuutta: saavutettavuutta ja matalaa kynnystä.** 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.

Kunnan tehtävät 3 § Kunnan tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa. Tämän tehtävän toteuttamiseksi kunnan tulee:

- 1) edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä;
- 2) luoda edellytyksiä ammattimaiselle taiteelliselle työlle ja toiminnalle;
- 3) edistää kulttuurin ja taiteen harrastamista sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa;
- 4) tarjota mahdollisuuksia kulttuurin ja taiteen eri muotojen ja alojen tavoitteelliseen taide- ja kulttuurikasvatukseen;
- 5) edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä ja käyttöä sekä paikallista identiteettiä tukevaa ja kehittävää toimintaa
- 6) edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa;
- 7) edistää kulttuurista vuorovaikutusta ja kansainvälistä toimintaa ja toteuttaa muita kulttuuriin ja taiteeseen liittyviä toimia.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

Toiminnan uudelleen järjestely tiukkenevassa taloustilanteessa tapahtumatuotantotojen (mm. Musiikkiviikkojen) osalta.
HYTE-kerroin: kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnyksiä.

TOIMINTASUUNNITELMA

Tuotamme avoimet ja kynnysittömät ihmislähtöiset palvelut: virikkeitä, elämyksiä ja harrastustoimintaa tukevat toimintaympäristöt. Toimintasuunnitelman tavoitteet ja tehtäväkokonaisuudet nivoutuvat kulttuurilakiin. Tavoitteiden saavuttamiseksi tehdään yhteistyötä oman organisaation sisällä sekä muiden tahojen kanssa. Toiminnan suunnittelua ja työnjakoa yhdessä toisten kuntien ja kolmannen sektorin kanssa. Toiminnan keskiössä on osallistumisen esteisiin taklaaminen mm. kulttuurikaveritoiminnan ja kotiin vietävien palvelujen kehittämisen kautta.

Kulttuuripalvelujen tuottaminen

Monipuolinen kulttuuripalvelujen ympärivuotinen tuottaminen kaikille ikäryhmille
Tapahtumien vuosikello (Hyvinvoinnin vuosikellon laatiminen): Lasten ja nuorten kulttuuriviikot, Tanssin kevätnäytös, kesätahtumasarjat Maanantai Mallillaan ja Kesäillan Sävelet, Taiteiden yö, Oulaisten Musiikkiviikot. Kaupungin vuosijuhlat ja mahdolliset teemaviikot (kansallinen veteraanipäivä, vappu, kaatuneiden muistopäivä, itsenäisyyspäivä, vanhusten viikko).

Kulttuuritoimijoiden tukeminen

Toiminta-avustusten jakaminen
Tapahtumakohtainen yhteistyö eri tapahtumatoimijoiden kanssa
Vapaaehtoistoiminnan tukeminen
Residenssitoiminta

<p>Suunnitelma- ja hanketyö kulttuurikasvatus- ja kulttuurisuunnitelmatyö luovien alojen elinkeinosuunnitelmatyö hankkeet, ohjausryhmätyö ja alueellinen sekä kansainvälinen yhteistyö (KUMA, Kultti, OULU2026 ym)</p> <p>Kulttuuritilat- ja ympäristöt KoronaGalleria; näyttely- ja taidelainaamotoiminta Penttilän talo; tilaisuudet ja näyttelytoiminta Kallion kotiseututalo Kotiseutumuseo; Kumppanuussopimus Wanhan Woiman kanssa Elokvateatteri Väinölänrannan kesäteatteri; toiminnan käynnistäminen alueen valmistuttua</p>

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Musiikkiviikot: kävijät	2869	4000/3015	4000 / 4000	4000	4000
KoronaGalleria: kävijät	2500	2500/3400	3500 / 3333	2500	2500
Avustukset	5950 €	14 000 €	12600 / 12 550 €	14 000 €	14 000 €
Museo: kävijät	3000	4000/3700	4000/ 3180	4000	4000
Penttilän talo: tilaisuudet / majoitusvrk:t	325/350	350 / 300	350/300 / 318 / 420	350 / 300	350 / 300
Koulutetut kulttuurikaveri / Kulttuurikaveritoimintaan osallistuneet	-	-/-	10 / 20 / 7 / 13	15 / 30	20 / 40
Yleisötilaisuudet avoimet / pääsymaksulliset	-	-	50/10 / 80 / 9	50 / 10	50 / 10
Kotiin vietävät palvelut / käyttäjät	-	-	1 / 132	3 / 30	3 / 50

Olutilan tilavarausten määrä 481 kpl, joista yksityistilaisuuksien määrä 167 kpl, avoimia tilaisuuksia 314 kpl

Olutilan kävijämäärä vieraskirjasta: 6000

Toimielin	Hyvinvointilautakunta
Vastuualue	Kirjastopalvelut

TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut tukevat ennaltaehkäisevästi kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja osallisuutta ylläpitämällä monipuolista ja uudistuvaa aineistokokoelmaa, tarjoamalla hyvää asiakaspalvelua, tapahtumia ja kirjasto-opetusta, mitkä mahdollistavat kaikille tasa-vertaiset mahdollisuudet kehittää tietojaan ja taitojaan. Tuotamme avoimet ja kynnyksettömät ihmislähtöiset palvelut sekä virikkeitä, elämyksiä ja harrastustoimintaa tukevat toimintaympäristöt. Kirjastopalvelut kuuluvat kunnan peruspalveluihin (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492). Joki-kirjastojen yhteistyötä ohjaa yhteinen kirjastostrategia.

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: asiakaspalvelua ja omatoimiaikaa ma-su klo 09-21. Valtionavustussääntö: omatoimipalvelulla parannetaan saavutettavuutta, ei vähennä asiakaspalvelua. Toiminnan uudelleen järjestely tiukkenevassa taloustilanteessa. Valtakunnallinen eKirjasto tulee korvaamaan Pohjoisen eKirjaston viimeistään 2025: palvelun siirtymäkausi pyritään selkeyttämään asiakkaille.

TOIMINTASUUNNITELMA [toteutuma hakasulkeissa]

Kirjastopalveluissa on **hyvä saatavuus** asiakaspalveluna (talvikausi 40 h ja 6 pv/ vko; kesäkausi 5 pv/viikko) [suljettu 3 viikkoa] ja omatoimipalveluna (väh. 44 h/vko ja 7 pv/vko); Aktiivinen kotipalvelu [38 käyntiä/ 7 asiakasta]; Avokokoelmat hoitolaitoksissa ja kyläkoulukokoelmat (yht. 10) [7]; Joki-kokoelmayhteistyössä 14 kuntaa ja seutukuljetus kilpailutetaan [kyllä]. Tehokas tieto- ja kauppalvelu [747 kpl]. **Henkilökunta markkinoi kirjastopalveluja** asiakkaille kirjastossa ja hakeutuvasti (kirjavinkkaukset, kotiseutuluennot [4 kpl/ 68 osall.], kirjastonkäytön ja tiedonhaun yleisöopetustunnit [41 kpl/ 565 osall.]. Digihyvinvoinnin ja kansalaistaitojen edistys (digitukivastaanotot [10 kpl/ 17 osall.] ja e-taitojen opastus [3 teemaviikkoa]). Kirjaston **opetus suunnitelman mukainen yhteistyö koulujen kanssa**: lasten ja nuorten kirjastopalvelujen ja lukuharrastuksen edistäminen [kirjaston opetustunnit 36 kpl/ 521 osall.]. **Kirjastopalvelujen arvioinnissa** asiakasosallistaminen ja käyttäjäselvitys [2]. Kirjastolain mukaisten yleisten kirjastojen tehtävien toteutus **sopeutetaan** resursseihin ja hyvinvointitoimialan uuteen yhteistoimintaan. Kirjasto on hyvä yhteistyötaho järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Kävijät	49 553	53 934	54 657	49 000	48 000
Kävijät omatoimijalla	2788	5009	5839	3200	3200
Lainat	106 750	113 983	111 077	94 000	92 000
Lainat / as. 6978	15,03 kpl/as [vrt 14,58]	16,23 kpl/as [vrt. 15]	15,92 kpl/as	13 kpl/as	13 kpl/as
Lasten ja nuorten kirjallisuus	40 562	38 000	44 591	34 000	32 000
OKM väh. 400 kirjaa/ 1000 as.	408 [vrt. 290,87]	431,60 [vrt. 291]	344	400	400
Lainaajat / as. %	32,53 % [vrt 31,26]	32,88 % [vrt. 32,30]	33,42 %	30 %	30 %
Fyysiset käynnit/ as.	6,98 kpl [vrt 7,44]	7,68 kpl/ as [vrt. 8,63]	7,83 kpl/ as	6 kpl	6 kpl
Käyttäjäkoulutukset	63 kpl/ 1071 osall.	65 kpl/ 644 osall.	82 kpl/ 1126	30 kpl	30 kpl
Tapahtumat	63 kpl/ 1238 osall.	76 kpl/ 1179 osall.	105 kpl/ 1631	12 kpl	12 kpl
Lainan hinta	4,55 € [vrt 4,25]	4,06 € [vrt. 4,31]	4,46 €	4,4 €	4,4 €
Taloudellisuus (Henkilös- tökulut + aineistokulut) / Fyysiset käynnit + lai- naus	2,10 € [vrt 1,71]	2,10 € [vrt.1,66]	2,01 €	2,00 €	2,00 €

Toimielin	Tekninen lautakunta
Vastuualue	Tekninen lautakunta

TOIMINTA-AJATUS

Tekniseen keskuksen kuuluvat tekninen toimi, kaavoitus- ja mittaus-toimi, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu. Palvelukeskus vastaa kaupungin kiinteistöistä ja yleisistä alueista, niiden kunnossapidosta, ylläpidosta ja rakentamisesta, kaavoituksesta sekä viemäriinlaitoksesta. Palvelukeskus vastaa myös rakentamiseen ja maankäyttöön liittyvistä viranomaistehtävistä. Myös toimitilojen vuokrausasiat ja liikuntapaikkojen ylläpito sekä yksityistieasiat ja peltojen vuokraus kuuluvat teknisen lautakunnan vastuualueeseen.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

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

Eläköitymisten ja rekrytointiongelmien vuoksi työtehtäviä on jaettu usealle henkilölle sekä lisätty ostopalveluita. Kaavoitukseen on saatu rekrytoitua yksi henkilö.

TOIMINTASUUNNITELMA

Pyritään varmistamaan laadukkaat palvelut kaupunkilaisille sekä kaikille muille sidosryhmille resurssien vähäisyydestä huolimatta. Henkilöstön hyvinvointi ja työtehtävien mielekkyys sekä työn kuormittavuuden välttäminen ovat keskeisimmät kehittämiskohteet vuoden 2024 aikana.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstö	53	27	27	29	29
Uusia henkilöitä					
Kiinteistöt suorassa omistuksessa	73 307 m ²	73 307 m ²	73 307 m ²	73 307 m ²	73 307 m ²
Myytyjä tontteja	2	1	5/0	5	5

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. väestönmuutos (+/-), 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 tullut voimaan 22.12.2022. Kiinteistökartoituksen tekeminen on tulevaisuuden suurin haaste, joka vaatii myös lisäresursseja rakennusvalvontaan. Alustava rekisterivertailu tullaan tekemään tulevan talven, 2023-2024 aikana ostopalveluna, kilpailutuksen jälkeen. Vuonna 2025 voimaan tuleva uusi rakentamislaki vaatii alustavaa valmistelua myös rakennusvalvonnassa. Uudessa laissa on vielä ratkaisematta ja / tai epäselvää se, että minkälaisia uusia ohjelmia vaaditaan tulevan lakisääteisen digitaalisuuden toteuttamiseen ja ns. koneluettavuuteen. Tuleva uusi laki muutta myös joiltakin osin viranomaisen roolin painopistettä ennakoivalvonnasta jatkuvaan valvontaan.

TOIMINTASUUNNITELMA

Lupahakemusten käsittely ja lausuntopyyntöt aloitetaan 3 pv. kuluessa. Lupapäätös annetaan 2 viikon, viimeistään 4 viikon kuluessa. Katselmuksot pyritään suorittamaan 14 päivän kuluessa. Pyritään parantamaan uuden sähköisen lupajärjestelmän myötä rakennusprojektin osapuolten ajantasaista projektin seuranta ja valmistumista. Rakennusvalvonnassa on aloitettava valmistautuminen ja kouluttautuminen uuden, vuoden 2025 alusta voimaan tulevan uuden rakentamislain mukana tuomien muutosten ja vaatimusten toteuttamiselle.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Lupia	83	110/84	110	110
Menoista katettu	35 %	30 %/15%	30 %	30 %

Toimielin	Valvonta- ja lupalautakunta
Vastuualue	Ympäristönsuojelu

TOIMINTA-AJATUS

Tavoitteena on

- ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä vähentää pilaantumisesta aiheutuvia vahinkoja;
- ehkäistä jätteiden syntyä ja jätteiden haitallisia vaikutuksia;
- tehostaa ympäristöä pilaavan toiminnan vaikutusten arviointia, valvontaa ja huomioon ottamista kokonaisuutena;
- turvata terveellinen ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS JA SEN VAIKUTUS TOIMINTAAN

(tapahtunut, odotettavissa oleva, esim. väestönmuutos (+/-), asiakaskunnan muutokset, 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.

TOIMINTASUUNNITELMA

Toimintasuunnitelma vuonna 2024:

- Maa-aineslupien valvonta tarkastuskäynnein.
- Ympäristölupien valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit.
- Ympäristökatselmus.

Toiminta vuosina 2025-2027:

- Ympäristökatselmuksot ja maa-aineslupien valvonta vuosittain.
- Ympäristön tilaan ja ympäristön hoitoon liittyvän tiedon jakaminen ja neuvonta.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2023	TA/TP 2024	TS 2025	TS 2026
Ympäristöluvat ja ilmoitus-päätökset	2	2/2	2	2
Maa-aineslain mukaiset ottamisluvat	2	2/2	2	2
Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely	2	2/-	2	2
Meluilmoitusten käsittely	5	5/3	5	5
Maa-aineslupien tarkastukset	4	15/15	15	15
Ympäristölupien tarkastukset	4	8/2	8	8
Rekisteröityjen kohteiden tarkastukset	3	2/-	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 vastuualuetasolla. 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 viemäriulaitosta, joka on erikseen talousarvion lopussa. Virallisissa tilinpäätöslaskelmissä (tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma) viemärilaitos on mukana.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto on määritellyt määrärahasoksi (sitovuustasoksi valtuustoon nähden) toimielimen ja määräraha myönnetään nettoperiaatteella. Sitovuustaso määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena eli toimintakate tasolla. Käyttötaloudessa on tästä poikkeava nettositovuus Oulaisten Musiikkiviikoilla sekä kustannuspaikalla 1900 (Rahoitus). Oulaisten Musiikkiviikot sisältyvät hyvinvointilautakunnan menoihin. Näiden menot ja tulot on esitetty erikseen vastuualuetasoisesta 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 (viemärilaitos).

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion 1,2 milj. € alijäämäisenä. Vahva Oulainen II toimenpideohjelma leikkasi kaupungin taloudesta 0,832 milj. € toimintakuluja ja yhteensä alijäämä pieneni 0,922 milj. €. Käyttötalouden kokonaisuus (talousarvio + talousarviomuutokset) pysyi hyvin muutetun talousarvion mukaisena. Tulojen toteutuma oli 10,5 milj. € (toteutumaprosentti 104,5 %). Menojen toteutuma oli – 33,3 milj. € (toteutumaprosentti 103,4 % ja nettomenot olivat – 22,7 milj. € (toteutuma 102,9 %).

Vastuualuetasoisessa (määrärahasoisessa) tarkastelussa voidaan todeta, että ylitykset ovat vähäisiä kaupungin käyttötalouden kokonaisuudessa. Pienet ylitykset syntyivät kaupunginvaltuusolla (3 506 €) sekä hyvinvointilautakunnalla (90 236 €). Muilta osin talousarvion käyttötalous toteutui hyvin muutetun talousarvion mukaisena.

Käyttötalouden toteutuminen toimielimittäin (ilman liikelaitosta ja rahoitusosan tilejä)

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteutuma %	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutuma n muutos %
110 Keskusvaalilautakunta								
Tuotot	38000	0	39282,8	-1283	103,4	13164	13164	198,4
Kulut	-53984	0	-52855,99	-1128	97,9	-19198	-19198	175,3
Netto	-15984	0	-13573,19	-2411	84,9	-6034	-6034	125
120 Tarkastuslautakunta								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
Netto	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
130 Kaupunginvaltuusto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
Netto	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
140 Kaupunginhallitus								
Tuotot	1157054	0	1071601,63	85452	92,6	1140531	1140531	-6
Kulut	-3492515	55900	-3007166,47	-429449	87,5	-3403042	-3403042	-11,6
Netto	-2335461	55900	-1935564,84	-343996	84,9	-2262511	-2262511	-14,5
400 Sivistyslautakunta								
Tuotot	1715646	-150300	1440405,4	124941	92	1920319	1920319	-25
Kulut	-17919503	507683	-17228676	-183144	98,9	-18674104	-18674104	-7,7
Netto	-16203857	357383	-15788270,6	-58203	99,6	-16753784	-16753784	-5,8
450 Hyvinvointilautakunta								
Tuotot	1136012	0	1165047,04	-29035	102,6	984226	984226	18,4
Kulut	-3560203	50875	-3628598,52	119271	103,4	-3258344	-3258344	11,4
Netto	-2424191	50875	-2463551,48	90236	103,8	-2274118	-2274118	8,3
500 Tekninen lautakunta								
Tuotot	5944576	240000	6820911,44	-636335	110,3	5965039	5965039	14,3
Kulut	-7687336	215200	-9099899,81	1627764	121,8	-8136353	-8136353	11,8
Netto	-1742760	455200	-2278988,37	991428	177	-2171314	-2171314	5
510 Valvonta ja lupalautakunta								
Tuotot	42000	0	36400,45	5600	86,7	72610	72610	-49,9
Kulut	-208710	3250	-170427,73	-35032	82,9	-214103	-214103	-20,4
Netto	-166710	3250	-134027,28	-29433	82	-141493	-141493	-5,3
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	10033288	89700	10573648,76	-450661	104,5	10095889	10095889	4,7
Kulut	-33027998	832908	-33286023,68	1090934	103,4	-33816288	-33816288	-1,6
Netto	-22994710	922608	-22712374,92	640273	102,9	-23720398	-23720398	-4,2

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

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteutuma %	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutuma n muutos %
110 Keskusvaalilautakunta								
1100 Vaalit								
Tuotot	38000	0	39282,8	-1283	103,4	13164	13164	198,4
Kulut	-53984	0	-52855,99	-1128	97,9	-19198	-19198	175,3
Netto	-15984	0	-13573,19	-2411	84,9	-6034	-6034	125
110 Keskusvaalilautakunta yhteensä								
Tuotot	38000	0	39282,8	-1283	103,4	13164	13164	198,4
Kulut	-53984	0	-52855,99	-1128	97,9	-19198	-19198	175,3
Netto	-15984	0	-13573,19	-2411	84,9	-6034	-6034	125
120 Tarkastuslautakunta								
1200 Tarkastustoimi								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
Netto	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
120 Tarkastuslautakunta yhteensä								
Kulut	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
Netto	-34615	0	-23761,1	-10854	68,6	-34281	-34281	-30,7
130 Kaupunginvaltuusto								
1300 Kaupunginvaltuusto								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
Netto	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
130 Kaupunginvaltuusto yhteensä								
Kulut	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
Netto	-71132	0	-74638,06	3506	104,9	-76864	-76864	-2,9
140 Kaupunginhallitus								
1400 Kaupunginhallitus								
Tuotot	1157054	0	1071601,63	85452	92,6	1140531	1140531	-6
Kulut	-3492515	55900	-3007166,47	-429449	87,5	-3403042	-3403042	-11,6
Netto	-2335461	55900	-1935564,84	-343996	84,9	-2262511	-2262511	-14,5
140 Kaupunginhallitus yhteensä								
Tuotot	1157054	0	1071601,63	85452	92,6	1140531	1140531	-6
Kulut	-3492515	55900	-3007166,47	-429449	87,5	-3403042	-3403042	-11,6
Netto	-2335461	55900	-1935564,84	-343996	84,9	-2262511	-2262511	-14,5

400 Sivistyslautakunta**4000 Sivistyslautakunta**

Tuotot	1715646	-150300	1440405,4	124941	92	1920319	1920319	-25
Kulut	-17919503	507683	-17228676	-183144	98,9	-18674104	-18674104	-7,7
Netto	-16203857	357383	-15788270,6	-58203	99,6	-16753784	-16753784	-5,8

400 Sivistyslautakunta yhteensä

Tuotot	1715646	-150300	1440405,4	124941	92	1920319	1920319	-25
Kulut	-17919503	507683	-17228676	-183144	98,9	-18674104	-18674104	-7,7
Netto	-16203857	357383	-15788270,6	-58203	99,6	-16753784	-16753784	-5,8

450 Hyvinvointilautakunta**4500 Hyvinvointiltk**

Tuotot	1136012	0	1165047,04	-29035	102,6	984226	984226	18,4
Kulut	-3560203	50875	-3628598,52	119271	103,4	-3258344	-3258344	11,4
Netto	-2424191	50875	-2463551,48	90236	103,8	-2274118	-2274118	8,3

450 Hyvinvointilautakunta yhteensä

Tuotot	1136012	0	1165047,04	-29035	102,6	984226	984226	18,4
Kulut	-3560203	50875	-3628598,52	119271	103,4	-3258344	-3258344	11,4
Netto	-2424191	50875	-2463551,48	90236	103,8	-2274118	-2274118	8,3

500 Tekninen lautakunta**5000 Tekninen toimi**

Tuotot	5944576	240000	6820911,44	-636335	110,3	5965039	5965039	14,3
Kulut	-7687336	215200	-9099899,81	1627764	121,8	-8136353	-8136353	11,8
Netto	-1742760	455200	-2278988,37	991428	177	-2171314	-2171314	5

500 Tekninen lautakunta yhteensä

Tuotot	5944576	240000	6820911,44	-636335	110,3	5965039	5965039	14,3
Kulut	-7687336	215200	-9099899,81	1627764	121,8	-8136353	-8136353	11,8
Netto	-1742760	455200	-2278988,37	991428	177	-2171314	-2171314	5

510 Valvonta ja lupalautakunta**5100 Valvontalautakunta**

Tuotot	42000	0	36400,45	5600	86,7	72610	72610	-49,9
Kulut	-208710	3250	-170427,73	-35032	82,9	-214103	-214103	-20,4
Netto	-166710	3250	-134027,28	-29433	82	-141493	-141493	-5,3

510 Valvonta ja lupalautakunta yhteensä

Tuotot	42000	0	36400,45	5600	86,7	72610	72610	-49,9
Kulut	-208710	3250	-170427,73	-35032	82,9	-214103	-214103	-20,4
Netto	-166710	3250	-134027,28	-29433	82	-141493	-141493	-5,3

RAPORTTI YHTEENSÄ

Tuotot	10033288	89700	10573648,76	-450661	104,5	10095889	10095889	4,7
Kulut	-33027998	832908	-33286023,68	1090934	103,4	-33816288	-33816288	-1,6
Netto	-22994710	922608	-22712374,92	640273	102,9	-23720398	-23720398	-4,2

Sitovuustasoltaan poikkeukselliset kustannuspaikat ja toiminto (nettositovuus)

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

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteu- tuma%	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutu- man muu- tos %
4920 Musiikkiviikot								
Tuotot	51000	0	49529,5	1470	97,1	48322	48322	2,5
Kulut	-101008	10307	-86618,08	-4083	95,5	-96562	-96562	-10,3
Netto	-50008	10307	-37088,58	-2612	93,4	-48240	-48240	-23,1

1900 Rahoitus

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteu- tuma%	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutu- man muu- tos %
Tuotot	24055258	11028	26390728,3	-2324442	109,7	25856239	25856239	2,1
Kulut	-2142100	0	-2859993,38	717893	133,5	-1903869	-1903869	50,2
Netto	21913158	11028	23530734,9	-1606549	107,3	23952371	23952371	-1,8

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 tilinpäätöslaskelmissä.

Tuloslaskelma toteutuma (sisältää sisäiset erät, ei viemärlaitosta)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	2 955 953	0	2 955 953	3 157 448	201 495	6,82%	106,82%
MAKSUTUOTOT	463 809	-30 000	433 809	430 322	-3 487	-0,8%	99,2%
TUET JA AVUSTUKSET	1 207 191	-120 300	1 086 891	896 710	-190 181	-17,5%	82,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 305 352	40 000	5 345 352	5 651 010	305 658	5,72%	105,72%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 932 305	-110 300	9 822 005	10 135 490	313 485	3,19%	103,19%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-14 816 307	541 768	-14 274 539	-14 144 167	130 372	0,91%	99,09%
PALKAT JA PALKKIOT	-11 935 426	449 585	-11 485 841	-11 430 160	55 681	0,48%	99,52%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 880 881	92 183	-2 788 698	-2 714 008	74 690	2,68%	97,32%
ELÄKEKULUT	-2 477 547	76 797	-2 400 750	-2 462 871	-62 121	-2,59%	102,59%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-403 334	15 386	-387 948	-251 137	136 811	35,27%	64,73%
PALVELUJEN OSTOT	-11 372 696	249 230	-11 123 466	-11 008 791	114 674	1,03%	98,97%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 449 529	27 560	-2 421 969	-2 457 895	-35 926	-1,48%	101,48%
AVUSTUKSET	-1 127 680	11 400	-1 116 280	-1 033 505	82 775	7,42%	92,58%
MUUT TOIMINTAKULUT	-480 798	2 950	-477 848	-566 606	-88 758	-18,57%	118,57%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 247 010	832 908	-29 414 102	-29 210 965	203 137	0,69%	99,31%
TOIMINTAKATE	-20 314 705	722 608	-19 592 097	-19 075 475	516 622	2,64%	97,36%
VEROTULOT	16 505 882	100 000	16 605 882	17 087 882	482 000	2,9%	102,9%
5000 Kunnan tulovero	12 502 000	0	12 502 000	12 918 220	416 220	3,33%	103,33%
5100 Kiinteistövero	2 436 882	100 000	2 536 882	2 587 884	51 002	2,01%	102,01%
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 567 000	0	1 567 000	1 581 778	14 778	0,94%	100,94%
VALTIONOSUJEDET	5 632 193	-88 972	5 543 221	5 605 711	62 490	1,13%	101,13%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	790 000	0	790 000	713 680	-76 320	-9,66%	90,34%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 026 200	0	1 026 200	2 883 472	1 857 272	180,99%	280,99%
KORKOKULUT	-1 920 000	0	-1 920 000	-2 196 669	-276 669	-14,41%	114,41%
MUUT RAHOITUSKULUT	-221 100	0	-221 100	-663 467	-442 367	-200,08%	300,08%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-324 900	0	-324 900	737 016	1 061 916	326,84%	-226,84%
VUOSIKATE	1 498 470	733 636	2 232 106	4 355 135	2 123 028	95,11%	195,11%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 779 988	0	-2 779 988	-3 077 465	-297 477	-10,7%	110,7%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 779 988	0	-2 779 988	-3 077 465	-297 477	-10,7%	110,7%
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET TUOTOT	1 000	200 000	201 000	338 176	137 176	68,25%	168,25%
SATUNNAISET KULUT	-1 000	0	-1 000	-1 000 000	-999 000	-99 900,0%	100 000,0%
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	200 000	200 000	-661 824	-861 824	-430,91%	-330,91%
TILIKAUDEN TULOS	-1 281 518	933 636	-347 882	615 846	963 727	277,03%	-177,03%
POISTOERON MUUTOS	99 983	0	99 983	99 983	-0	0,0%	100,0%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 181 535	933 636	-247 899	715 828	963 727	388,76%	-288,76%

Tuloslaskelman toimintatuottojen toteutuma oli 103,2 %, toimintakulujen 99,3 %, ja toimintakate toteutui tämän perusteella 97,4 %:sti. Verotulot olivat 482.000 € yli budjetoidun (tot. 102,9 %) ja valtionosuuksia kertyi 62.490 € talousarviota enemmän. Rahoitustuottojen ja kulujen yhteismäärä

oli 737.016 € (vuonna 2023 -109.007 €). Muut rahoitustuotot olivat n. 1,9 milj. € yli talousarvion hyvien sijoitustuottojen ansiosta. Poistoja oli talousarvioon verrattuna n. 297.477 € enemmän.

3.4. Rahoituslaskelman toteutuminen

Rahoituslaskelman toteutumisvertailu yksityiskohtaisena taulukkona alla, jossa on mukana myös viemärilaitos. Investointimenojen toteutuma oli 1,5 milj. €, investointien rahoitusosuudet 28.584 €, myyntitulojen (luovutusvoitot) 68.246 € ja nettosummaksi muodostuu 1,4 milj. €.

Antolainaa on myönnetty 6.845.000 € Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle. Antolainan määrä Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle on yhteensä 18,6 milj. €. Pitkäaikaista lainaa otettiin 18,5 milj. €, lyhennyksiä tehtiin n. 2,2 milj. €. Pitkäaikaista lainaa oli tilikauden lopussa 30,9 milj.€ (sis. lyhennysosuuden). Lisäksi vuodenvaihteessa oli lyhytaikaista lainaa 26,8 milj.€ turvaamassa maksuvalmiutta. Lyhytaikaista lainaa on ollut jatkuvasti käytössä.

Vuoden 2024 varsinaisen toiminnan, investointien ja rahoituksen vaikutus kaupungin maksuvalmiuteen oli 3.207.989 €. Varainhoidon varoja ei tilikaudella 2024 nostettu käyttöön.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama-%	Toteutuma-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	1 633 011,44	733 636,00	2 366 647,44	4 620 666,27	2 254 018,83	95,24%	195,24%
SATUNNAISET ERÄT	0,00	200 000,00	200 000,00	-661 823,58	-861 823,58	-430,91%	-330,91%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-19 000,00	0,00	-19 000,00	963 468,98	982 468,98	5 170,89%	-5 070,89%
	1 614 011,44	933 636,00	2 547 647,44	4 922 311,67	2 374 664,23	93,21%	193,21%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 771 500,00	-507 400,00	-2 278 900,00	-1 777 908,95	500 991,05	21,98%	78,02%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0,00	0,00	0,00	28 584,00	28 584,00		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	119 000,00	0,00	119 000,00	68 246,48	-50 753,52	-42,65%	57,35%
	-1 652 500,00	-507 400,00	-2 159 900,00	-1 681 078,47	478 821,53	22,17%	77,83%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-38 488,56	426 236,00	387 747,44	3 241 233,20	2 853 485,76	735,91%	835,91%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINAAMAAMISTEN LISÄYS	-6 550 000,00	-295 000,00	-6 845 000,00	-6 845 000,00	0,00	0,0%	100,0%
ANTOLAINAAMAAMISTEN VÄHENNYS	414 791,00	10 001,00	424 792,00	634 791,67	209 999,67	49,44%	149,44%
	-6 135 209,00	-284 999,00	-6 420 208,00	-6 210 208,33	209 999,67	3,27%	96,73%
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	18 500 000,00	15 500 000,00	516,67%	616,67%
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 019 539,00	0,00	-2 019 539,00	-2 200 905,54	-181 366,54	-8,98%	108,98%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	4 900 000,00	1 000 000,00	5 900 000,00	-10 525 000,00	-16 425 000,00	-278,39%	-178,39%
	5 880 461,00	1 000 000,00	6 880 461,00	5 774 094,46	-1 106 366,54	-16,08%	83,92%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PAAOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	-67 000,00	-67 000,00		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-4 256,57	-4 256,57		
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	436 632,71	436 632,71		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-570 839,66	-570 839,66		
	0,00	0,00	0,00	-205 463,52	-205 463,52		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-254 748,00	715 001,00	460 253,00	-641 577,39	-1 101 830,39	-239,4%	-139,4%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-293 236,56	1 141 237,00	848 000,44	2 599 655,81	1 751 655,37	206,56%	306,56%
RAHAVAROJEN MUUTOS							
RAHAVARAT 31. 12.				21 108 458,37			
RAHAVARAT 1.1.				18 508 802,56			
				2 599 655,81			

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 käyttömaisuutta ja tulevat poistojen piiriin.

Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
8011 Maanhankinta ja myynti	0	0	0	32 859	32 859			9 534
Menot	-100 000	0	-100 000	-13 948	86 052	86,05%	13,95%	-20 080
Tulot	100 000	0	100 000	46 807	-53 193	-53,19%	46,81%	29 614
Pysyvien vastaavien myynnit	100 000	0	100 000	46 807	-53 193	-53,19%	46,81%	29 614
8015 Osakkeet ja osuudet	-70 000	-430 000	-500 000	-500 000	0	0,0%	100,0%	0
Menot	-70 000	-430 000	-500 000	-500 000	0	0,0%	100,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8021 Keskitetyt ohjelmahankinnat	-50 000	0	-50 000	-50 719	-719	-1,44%	101,44%	-45 825
Menot	-50 000	0	-50 000	-50 719	-719	-1,44%	101,44%	-45 825
Tulot	0	0	0	0	0			0
8055 Flyygeli	-11 500	0	-11 500	-4 675	6 825	59,35%	40,65%	-11 999
Menot	-11 500	0	-11 500	-4 675	6 825	59,35%	40,65%	-11 999
Tulot	0	0	0	0	0			0
8081 Tekn.toimen koneet ja laitteet	-50 000	-5 000	-55 000	-52 612	2 388	4,34%	95,66%	-32 282
Menot	-50 000	-5 000	-55 000	-52 612	2 388	4,34%	95,66%	-32 282
Tulot	0	0	0	0	0			0
8090 Tarveselvitykset/hankesuunnit.	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8091 Varaus/kaupungin omat tilat	-75 000	0	-75 000	-39 723	35 277	47,04%	52,96%	-70 640
Menot	-75 000	0	-75 000	-39 723	35 277	47,04%	52,96%	-70 640
Tulot	0	0	0	0	0			0
8092 Varaus/liike-/teollisuustilat	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Menot	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8310 Rantakartano	-10 000	10 000	0	0	0			0
Menot	-10 000	10 000	0	0	0			0

Tulot	0	0	0	0	0			0
8317 Päiväkoti	0	0	0	0	0			-1 943 764
Menot	0	0	0	0	0			-1 943 764
Tulot	0	0	0	0	0			0
8415 Väinölän tapahtumapuisto	-50 000	-10 000	-60 000	-62 453	-2 453	-4,09%	104,09%	-204 744
Menot	-50 000	-10 000	-60 000	-62 453	-2 453	-4,09%	104,09%	-204 744
Tulot	0	0	0	0	0			0
8416 Koronagalleria	0	0	0	0	0			-5 027
Menot	0	0	0	0	0			-5 027
Tulot	0	0	0	0	0			0
8490 Paloasema	0	0	0	0	0			0
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8500 Juho Oksan koulu	-25 000	15 000	-10 000	-4 531	5 470	54,7%	45,31%	0
Menot	-25 000	15 000	-10 000	-4 531	5 470	54,7%	45,31%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8505 Jauhinkankaan koulu	0	0	0	0	0			-6 614
Menot	0	0	0	0	0			-6 614
Tulot	0	0	0	0	0			0
8525 Yläkoulu ja puulukio	-20 000	0	-20 000	-14 920	5 080	25,4%	74,6%	0
Menot	-20 000	0	-20 000	-14 920	5 080	25,4%	74,6%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8535 Uusi lukio	-20 000	20 000	0	0	0			0
Menot	-20 000	20 000	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8550 Terveystieteiden oppilaitos	-110 000	60 000	-50 000	-16 200	33 800	67,6%	32,4%	0
Menot	-110 000	60 000	-50 000	-16 200	33 800	67,6%	32,4%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8600 Sampsankadun yrittäjäkeskus	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8625 Energentalli	0	0	0	0	0			-24 250
Menot	0	0	0	0	0			-24 250
Tulot	0	0	0	0	0			0

8801	Kadut/Oulas	-140 000	85 000	-55 000	0	55 000	100,0%	0,0%	-78 432
	Menot	-140 000	85 000	-55 000	0	55 000	100,0%	0,0%	-78 432
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8802	Kadut/Puistola	0	-26 000	-26 000	-25 412	588	2,26%	97,74%	-60 211
	Menot	0	-26 000	-26 000	-25 412	588	2,26%	97,74%	-60 211
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8804	Kadut/Kostepää	-45 000	45 000	0	0	0			-86 216
	Menot	-45 000	45 000	0	0	0			-86 216
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8805	Kadut/Tohola	-120 000	30 000	-90 000	-89 040	960	1,07%	98,93%	-41 517
	Menot	-120 000	30 000	-90 000	-89 040	960	1,07%	98,93%	-41 517
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8807	Kadut/Lammasoja	0	-66 000	-66 000	-62 983	3 017	4,57%	95,43%	0
	Menot	0	-66 000	-66 000	-62 983	3 017	4,57%	95,43%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8808	Kadut/Kasarmimäki	0	-20 000	-20 000	-18 870	1 130	5,65%	94,35%	-32 807
	Menot	0	-20 000	-20 000	-18 870	1 130	5,65%	94,35%	-32 807
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8809	Kadut/Haaranmäki	0	0	0	0	0			-6 640
	Menot	0	0	0	0	0			-6 640
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8813	Kadut/Pyökölä	-140 000	50 000	-90 000	-57 297	32 703	36,34%	63,66%	-46 105
	Menot	-140 000	50 000	-90 000	-57 297	32 703	36,34%	63,66%	-46 105
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8816	Kadut/Kivikankaantie	0	-65 000	-65 000	-63 046	1 954	3,01%	96,99%	0
	Menot	0	-65 000	-65 000	-63 046	1 954	3,01%	96,99%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8819	Ilmavalajohtojen maakaapelointi	-20 000	0	-20 000	-3 148	16 852	84,26%	15,74%	0
	Menot	-20 000	0	-20 000	-3 148	16 852	84,26%	15,74%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8820	Kadut/muut	-55 000	30 000	-25 000	-62 928	-37 928	151,71%	251,71%	-132 700
	Menot	-55 000	30 000	-25 000	-62 928	-37 928	151,71%	251,71%	-132 700
	Tulot	0	0	0	0	0			0
8854	Metsolan piha-alue	-30 000	0	-30 000	-26 313	3 687	12,29%	87,71%	0

Menot	-30 000	0	-30 000	-26 313	3 687	12,29%	87,71%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8859 Muut puistotyöt	-20 000	0	-20 000	-10 007	9 993	49,96%	50,04%	-15 356
Menot	-20 000	0	-20 000	-10 007	9 993	49,96%	50,04%	-15 356
Tulot	0	0	0	0	0			0
8863 Valorannan frisbeerata	0	0	0	0	0			-17 514
Menot	0	0	0	0	0			-17 514
Tulot	0	0	0	0	0			0
8870 Esiintymislava	0	69 600	69 600	0	-69 600	-100,0%	0,0%	0
Menot	0	69 600	69 600	0	-69 600	-100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8871 Urheilupuisto/keskuskenttä	0	0	0	0	0			-6 165
Menot	0	0	0	0	0			-6 165
Tulot	0	0	0	0	0			0
8873 Urheilupuisto	0	0	0	0	0			-112 904
Menot	0	0	0	0	0			-112 904
Tulot	0	0	0	0	0			0
8875 Lumenkaatop puhdistus	0	0	0	0	0			0
Menot	0	0	0	0	0			0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8878 Kuntoradat	-50 000	0	-50 000	19 600	69 600	139,2%	-39,2%	-111 948
Menot	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%	-120 348
Tulot	0	0	0	19 600	19 600			8 400
Rahoitusosuudet	0	0	0	19 600	19 600			8 400
8890 Hulevesiviemäröinti	-80 000	-10 000	-90 000	-79 738	10 262	11,4%	88,6%	-64 651
Menot	-80 000	-10 000	-90 000	-79 738	10 262	11,4%	88,6%	-64 651
Tulot	0	0	0	0	0			0
8891 Valajantien puutavarakenttä	0	-275 000	-275 000	-268 253	6 747	2,45%	97,55%	0
Menot	0	-275 000	-275 000	-268 253	6 747	2,45%	97,55%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0
8920 Muut viemäryöt	0	-15 000	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Menot	0	-15 000	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0			0

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteu- tuma	Poik- keama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-1 256 500	-507 400	-1 763 900	-1 460 408	303 492	17,21%	82,79%	-3 148 777
	-1 356 500	-507 400	-1 863 900	-1 526 815	337 085	12,52%	81,92%	-3 186 791
	100 000	0	100 000	66 407	-33 593	-33,59%	66,41%	38 014
Rahoitusosuudet	0	0	0	19 600	19 600			8 400
Pysyvien vastaavien myynnit	100 000	0	100 000	46 807	-53 193	-53,19%	46,81%	29 614

3.6. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTIENVEDO VALTUUSTON HYVÄKSYMIIEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA												
2024	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	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Keskusvaalilautakunta												
Vaalit	B	53 984			53 984	52 856	1 128	38 000		38 000	39 283	-1 283
Tarkastuslautakunta												
Tarkastustoimi	B	34 615			34 615	23 761	10 854					
Kaupunginvaltuusto												
Kaupunginvaltuusto	B	71 132			71 132	74 638	-3 506					0
Kaupunginhallitus												
Kaupunginhallitus	B	3 492 515	-55 900	3 436 615	3 007 166	429 449	1 157 054		1 157 054	1 071 602	85 452	
Sivistyslautakunta												
Sivistyslautakunta	B	17 919 503	-507 683	17 411 820	17 228 676	183 144	1 715 646	-150 300	1 565 346	1 440 405	124 941	
Hyvinvointilautakunta												
Hyvinvointilautakunta	B	3 459 195	-40 568	3 418 627	3 541 980	-123 353	1 085 012	0	1 085 012	1 115 518	-30 506	
Oulaisten Musiikkiviikot	N	101 008	-10 307	90 701	86 618	4 083	51 000		51 000	49 530	1 471	
Tekninen lautakunta												
Tekninen toimi	B	7 687 336	-215 200	7 472 136	9 099 900	-1 627 764	5 944 576	240 000	6 184 576	6 820 911	-636 335	
Valvontalautakunta												
Valvontatoimi	B	208 710	-3 250	205 460	170 428	35 032	42 000		42 000	36 400	5 600	
Liikelaitos												
Viemäriiikelaitys	B			0	0	0			0	0	0	
		33 027 998	-832 908	32 195 090	33 286 024	-1 090 934	10 033 288	89 700	10 122 988	10 573 649	-450 661	
TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot	N						16 505 882	100 000	16 605 882	17 087 882	-482 000	
Valtionosuudet							5 632 193	-88 972	5 543 221	5 605 711	-62 490	
Korkotulot							790 000		790 000	713 680	76 320	
Muut rahoitustulot							1 026 200		1 026 200	2 883 472	-1 857 272	
Korkokulut		1 920 000		1 920 000	2 196 669	-276 669						
Muut rahoitusmenot		221 100		221 100	663 467	-442 367						
Varausten lisäys					0	0						
Satunnaiset erät		1 000		1 000	1 000 000	-999 000	1 000	200 000	201 000	338 176	-137 176	
		2 142 100	0	2 142 100	3 860 136	-1 718 036	23 955 275	211 028	24 166 303	26 628 922	-2 462 619	
INVESTOINTIOSA												
Kaupunginhallitus												
Aineettomat oikeudet	B	120 000	430 000	550 000	550 719	-719					0	
Aineelliset hyödykkeet	B				23 160	-23 160					0	
Investointien luovutustulot										46 807	-46 807	
Sivistyslautakunta												
Aineelliset hyödykkeet	B	30 000		30 000	0	30 000			0		0	
Hyvinvointilautakunta												
Aineelliset hyödykkeet	B	11 500		11 500	4 675	6 825			0		0	
Tekninen lautakunta												
Aineettomat hyödykkeet	B	15 000		15 000		15 000			0		0	
Aineelliset hyödykkeet	B	1 180 000	77 400	1 257 400	948 262	309 138			0	0	0	
Rahoitusosuudet	B						0		0	19 600	-19 600	
Investointien luovutustulot	B			0			100 000		100 000	0	100 000	
Viemäriiikelaitys												
Viemäriirakentaminen	B			0							0	
		1 356 500	507 400	1 863 900	1 526 815	337 085	100 000	0	100 000	66 407	33 593	
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainojen lisäys		6 550 000	295 000	6 845 000	6 845 000	0						
Antolainojen takaisinmaksut							414 791	10 001	424 792	634 792	-210 000	
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							3 000 000	0	3 000 000	18 500 000	-15 500 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		2 010 429		2 010 429	2 191 797	-181 368						
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-4 900 000	-1 000 000	-5 900 000	10 525 000	-16 425 000			0	0	0	
		3 660 429	-705 000	2 955 429	19 561 797	-16 606 368	3 414 791	10 001	3 424 792	19 134 792	-15 710 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen							2 684 000	-1 341 000	1 342 000	40 955 000	-489 000	
YHTIENSÄ		40 187 027	-1 030 508	39 156 519	97 358 366	-19 078 253	40 187 354	-1 030 271	39 156 083	97 358 770	-19 078 687	

4. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

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

4.1. Tase

	12/2024	12/2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 341 603,87	1 437 926,21
AINEETTOMAT OIKEUDET	50 718,51	94 740,95
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	1 290 885,36	1 343 185,26
AINEELLISET HYÖDYKKEET	43 991 739,41	45 835 961,37
MAA- JA VESIALUEET	7 696 416,65	7 694 727,31
RAKENNUKSET	30 772 453,02	32 813 225,53
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	5 009 288,46	4 845 257,34
KONEET JA KALUSTO	202 173,32	239 583,46
ENNAKKOMAKS JA KESKENER	311 407,96	243 167,73
SJOITUKSET	23 951 755,54	17 242 627,21
OSAKKEET JA OSUUDET	5 321 547,21	4 822 627,21
MUUT LAINASAAMISET	18 630 208,33	12 420 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	69 285 098,82	64 516 514,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 153 857,89	1 148 840,08
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 153 857,89	1 148 840,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	37 393,19	33 136,62
AINEET JA TARVIKKEET	37 393,19	33 136,62
SAAMISET	847 326,60	1 280 032,54
PITKÄAIKAISET SAAMISET	8 500,00	0,00
MUUT SAAMISET	8 500,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	838 826,60	1 280 032,54
MYYNTISAAMISET	232 913,81	317 200,03
MUUT SAAMISET	116 182,98	351 320,52
SIIRTOSAAMISET	489 729,81	611 511,99
RAHOITUSARVOPERIT	19 578 034,28	17 153 054,34
OSAKKEET JA OSUUDET	2 174 942,76	2 180 060,13
SJOITUKS	17 403 091,52	14 972 994,21
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 530 424,09	1 355 748,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	21 993 178,16	19 821 971,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 432 134,87	85 487 326,59

	12/2024	12/2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	25 917 061,27	25 917 061,27
MUUT OMAT RAHASTOT	70 169,32	70 169,32
EDELL TILIKAUS YLF/ALUJÄÄMÄ	36 991,28	-361 854,43
TILIKAUDEN YLF/ALUJÄÄMÄ	915 763,05	398 845,71
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 939 984,92	26 024 221,87
POISTOERO JA VAPAAEHT		
POISTOERO	1 472 574,56	1 572 557,12
POISTOERO JA VAPAAEHT	1 472 574,56	1 572 557,12
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 147 262,41	163 434,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	1 147 262,41	163 434,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 204 449,06	1 266 431,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 204 449,06	1 266 431,25
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	28 298 388,62	12 769 770,34
LAINAT RAHOITUS- JA	28 105 362,26	12 576 743,98
MUUT VELAT	193 026,36	193 026,36
LYHYTAIKAINEN	33 369 475,30	43 690 912,01
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	26 755 000,00	37 280 000,00
LAINAT RAH.-JA	2 780 905,53	2 010 429,35
SAADUT ENNAKOT	8 149,00	0,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 750 641,67	2 341 730,29
MUUT VELAT	291 027,98	271 731,54
SIIRTOVELAT	1 783 751,12	1 787 020,83
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	61 667 863,92	56 460 682,35
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 432 134,87	85 487 326,59

4.2. Tuloslaskelma

	12/2024	12/2023
TOIMINTA TUOTOT		
MYYN TITUOTOT	1 932 065,03	1 326 848,32
MAKSUTUOTOT	428 082,22	492 834,10
TUET JA AVUSTUKSET	896 709,63	1 277 008,50
MUUT TOIMINTA TUOTOT	3 129 335,42	3 091 813,71
TOIMINTA TUOTOT YHTEENSÄ	6 386 192,30	6 188 504,63
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT	-14 144 167,38	-15 324 726,51
PALKAT JA PALKKIOT	-11 430 159,54	-12 183 591,39
HENKILÖSIVUKULUT	-2 714 007,84	-3 141 135,12
ELÄKEKULUT	-2 462 870,68	-2 565 052,45
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-251 137,16	-576 082,67
PALVELUJEN OSTOT	-6 837 733,14	-7 390 782,35
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 610 818,91	-2 702 201,68
AVUSTUKSET	-1 033 505,23	-1 089 595,40
MUUT TOIMINTAKULUT	-559 543,63	-679 368,31
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 185 768,29	-27 186 674,25
TOIMINTAKATE	-18 799 575,99	-20 998 169,62
VEROTULOT	17 087 882,45	16 407 966,50
VALTIONOSUJEDET	5 605 711,00	7 550 381,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	713 680,37	216 422,07
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 873 293,48	1 571 043,00
KORKOKULUT	-2 196 827,87	-1 182 247,94
MUUT RAHOITUSKULUT	-663 497,17	-726 780,27
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	726 648,81	-121 563,14
VUOSIKATE	4 620 666,27	2 838 614,74
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 143 062,20	-2 789 351,59
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 143 062,20	-2 789 351,59
SATUNNAISET ERÄT		
SATUNNAISET TUOTOT	338 176,42	0,00
SATUNNAISET KULUT	-1 000 000,00	0,00
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	-661 823,58	0,00
TILIKAUDEN TULOS	815 780,49	49 263,15
POISTOERON MUUTOS	99 982,56	99 982,56
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	249 600,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	915 763,05	398 845,71

4.3. Rahoituslaskelma

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama-%	Toteutuma-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	1 633 011,44	733 636,00	2 366 647,44	4 620 666,27	2 254 018,83	95,24%	195,24%
SATUNNAISET ERÄT	0,00	200 000,00	200 000,00	-661 823,58	-861 823,58	-430,91%	-330,91%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-19 000,00	0,00	-19 000,00	963 468,98	982 468,98	5 170,89%	-5 070,89%
	1 614 011,44	933 636,00	2 547 647,44	4 922 311,67	2 374 664,23	93,21%	193,21%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 771 500,00	-507 400,00	-2 278 900,00	-1 777 908,95	500 991,05	21,98%	78,02%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0,00	0,00	0,00	28 584,00	28 584,00		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	119 000,00	0,00	119 000,00	68 246,48	-50 753,52	-42,65%	57,35%
	-1 652 500,00	-507 400,00	-2 159 900,00	-1 681 078,47	478 821,53	22,17%	77,83%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-38 488,56	426 236,00	387 747,44	3 241 233,20	2 853 485,76	735,91%	835,91%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-6 550 000,00	-295 000,00	-6 845 000,00	-6 845 000,00	0,00	0,0%	100,0%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	414 791,00	10 001,00	424 792,00	634 791,67	209 999,67	49,44%	149,44%
	-6 135 209,00	-284 999,00	-6 420 208,00	-6 210 208,33	209 999,67	3,27%	96,73%
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	18 500 000,00	15 500 000,00	516,67%	616,67%
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 019 539,00	0,00	-2 019 539,00	-2 200 905,54	-181 366,54	-8,98%	108,98%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	4 900 000,00	1 000 000,00	5 900 000,00	-10 525 000,00	-16 425 000,00	-278,39%	-178,39%
	5 880 461,00	1 000 000,00	6 880 461,00	5 774 094,46	-1 106 366,54	-16,08%	83,92%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PAAOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	-67 000,00	-67 000,00		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-4 256,57	-4 256,57		
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	436 632,71	436 632,71		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-570 839,66	-570 839,66		
	0,00	0,00	0,00	-205 463,52	-205 463,52		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-254 748,00	715 001,00	460 253,00	-641 577,39	-1 101 830,39	-239,4%	-139,4%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-293 236,56	1 141 237,00	848 000,44	2 599 655,81	1 751 655,37	206,56%	306,56%
RAHAVAROJEN MUUTOS							
RAHAVARAT 31. 12.				21 108 458,37			
RAHAVARAT 1.1.				18 508 802,56			
				2 599 655,81			

4.4. Konsernilaskelmat

Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	74 746 905	71 556 305
Aineettomat hyödykkeet	350 630	464 243
Aineettomat oikeudet	50 719	94 741
Muut pitkävaikutteiset menot	299 912	369 502
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Aineelliset hyödykkeet	73 715 129	70 410 835
Maa- ja vesialueet	8 287 172	8 135 197
Rakennukset	55 822 930	46 372 787
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 076 618	4 939 261
Koneet ja kalusto	521 925	554 552
Muut aineelliset hyödykkeet	3 613 845	3 688 785
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	392 638	6 720 253
Sijoitukset	681 146	681 227
Osakkeet ja osuudet	669 028	669 109
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	12 118	12 118
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 468 170	1 650 427
Valtion toimeksiannot	184 796	319 272
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 158 059	1 153 361
Muut toimeksiannot	125 316	177 794
VAIHTUVAT VASTAAVAT	26 757 437	25 049 458
Vaihto-omaisuus	157 787	173 309
Aineet ja tarvikkeet	87 494	85 372
Ennakkomaksut ja keskeneräiset tuotteet	70 293	87 937
Valmiit tuotteet	0	0
Saamiset	1 277 356	2 497 736
Pitkäaikaiset saamiset	8 500	4 850
Myyntisaamiset	8 500	4 850
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 268 856	2 492 886
Myyntisaamiset	375 917	438 272
Muut saamiset	206 032	1 193 736
Siirtosaamiset	686 908	860 878
Rahoitusomaisuusarvopaperit	19 578 034	17 153 054
Osakkeet ja osuudet	2 174 943	2 180 060
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	17 403 092	14 972 994
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	5 744 260	5 225 359
Rahat ja pankkisaamiset	5 744 260	5 225 359
VASTAAVAA YHTEENSÄ	102 972 512	98 256 190

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	28 659 096	28 565 706
Peruspääoma	25 914 561	25 841 581
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	0	0
Muut omat rahastot	95 651	104 745
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	2 496 567	2 884 417
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	152 316	-265 037
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	0
Vähemmistöosuudet	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	1 147 262	163 434
Muut pakolliset varaukset	1 147 262	163 434
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 519 509	1 768 770
Valtion toimeksiannot	184 796	319 272
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 209 384	1 271 690
Muut toimeksiantojen pääomat	125 330	177 808
VIERAS PÄÄOMA	71 646 644	67 758 280
Pitkäaikainen	35 407 238	21 347 920
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	34 398 795	21 154 894
Lainat julkisyhteisötlä	815 417	
Saadut ennakot		
Pitkäaikaiset ostovelat		
Muut pitkäaikaiset velat	193 026	193 026
Lyhytaikainen	36 239 406	46 410 360
Joukkovelkakirjalainat	26 755 000	37 280 000
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	3 743 302	3 217 164
Saadut ennakot	31 255	14 534
Ostovelat	2 068 870	2 943 691
Muut lyhytaikaiset velat	1 311 498	442 656
Siirtovelat	2 329 481	2 512 315
Laskennalliset verovelat	0	0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	102 972 512	98 256 190

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.- 31.12.2024	1.1.- 31.12.2023
Toimintatuotot	14 650 649	13 651 706
Toimintakulut	-31 631 893	-33 498 929
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0	0
Toimintakate	-16 981 244	-19 847 222
Verotulot	17 087 882	16 407 967
Valtionosuudet	5 605 711	7 550 381
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	124 244	109 854
Muut rahoitustuotot	2 861 549	1 544 861
Korkokulut	-2 522 282	-1 387 021
Muut rahoituskulut	-673 818	-728 095
Rahoitustuotot ja -kulut	-210 308	-460 401
Vuosikate	5 502 042	3 650 724
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 662 142	-3 911 388
Kertaluontoiset poistot ja arvonalent.	0	0
Satunnaiset erät	-661 824	
Satunnaiset tuotot	338 176	0
Satunnaiset kulut	-1 000 000	0
Tilikauden tulos	178 077	-260 664
Tilinpäätössiirrot	3 364	3 941
Tilikauden verot	-29 124	0
Laskennalliset verot	0	-8 314
Vähemmistöosuudet	0	0
Varausten ja rahastojen muutos	0	0
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	152 316	-265 037
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	46,3	38,3
Vuosikate/Poistot, %	118	-4
Vuosikate euroa/asukas	796	-27
Asukasmäärä	6 916	7 031

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.- 31.12.2024	1.1.- 31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 502 042,17	3 650 724,12
Tilikauden verot	-29 123,91	0,00
Satunnaiset erät	-661 823,58	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	1 142 198,18	9 342,57
Toiminnan rahavirta	5 953 292,86	3 660 066,69
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-14 570 363,99	-15 114 425,35
Rahoitusosuudet investointimenoihin	65 190,00	140 379,07
Käyttöomaisuuden myyntitulot	70 160,20	11 975,31
Investointien rahavirta	-14 435 013,79	-14 962 070,97
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-8 481 720,93	-11 302 004,28
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-20 000,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	20 000,00	0,00
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	23 525 624,99	7 103 731,08
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 373 780,86	-1 805 019,47
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-11 091 387,83	9 077 942,89
Lainakannan muutokset	4 060 456,30	14 376 654,50
Oman pääoman muutokset	6 368 544,93	-10 153,92
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-67 000,00	99 994,25
Vaihto-omaisuuden muutos	15 522,72	47 864,27
Saamisten muutos	1 224 306,25	141 259,46
Korottomien velkojen muutos	-176 018,94	-2 011 824,34
Muut maksuvalmiuden muutokset	996 810,03	-1 722 706,36
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	11 425 811,26	12 643 794,22
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 944 090,33	1 341 789,94
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	22 378 413,07	21 035 627,13
- Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	25 322 294,06	22 377 417,07
	<u>2 943 881,00</u>	<u>1 341 789,94</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	37,90	24,38
Pääomamenojen tulorahoitus, %	24,05	21,76
Lainanhoitokate	0,70	2,02

5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

5.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.11.2012 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 hankintamenoa suuruusena.

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa suuruusena tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei aikaisempia tilikausiin kohdistuvia merkittäviä tuottoja ja kuluja.

Selvitys aikaisempia tilikausia koskeviin tietoihin

Ei aikaisempia tilikausia koskevia tietoja.

5.2. Tuloslaskelmaosaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	5 777 125,35	5 777 125,35	536 259,85	568 715,55
Opetus- ja kulttuuripalvelut	5 239 573,22	5 239 573,22	688 914,66	1 984 808,91
Hyvinvointi			854 499,49	
Tekninen toimi	2 133 324,16	2 133 324,16	3 731 356,74	3 272 998,75
Viemäri- ja jätehuolto	501 683,53	501 683,53	761 627,88	539 643,23
Toimintatuotot yhteensä	13 651 706,26	13 651 706,26	6 572 658,62	6 366 166,44

Erittely verotuloista

	Kum. TOT 2024	EDV kum. TOT 2023
Kunnan tulovero	-12 918 220,44	-12 499 187,17
Kiinteistövero	-2 587 884,44	-2 235 427,80
Osuus yhteisöveron tuotosta	-1 581 777,57	-1 673 351,53
Verotulot yhteensä	-17 087 882,45	-16 407 966,50

Tuloveron määrätymisen perusteet

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo 1000 euroa	Muutos %
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	10,00	118 149	9,6
2024	10,00	127 034	7,5

Valtionosuuksien erittely

	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-4 308 535,00	-6 242 957,00
Muut valtionosuudet	-1 297 176,00	-1 307 424,00
Valtionosuudet yhteensä	-5 605 711,00	-7 550 381,00

Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	1 549 919	1 603 009
Muiden palvelujen ostot	5 161 060	5 640 700
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	6 710 979	7 243 709

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

Maanhankinta ja myynti voittoa 10.359,43 €, rakennusten ostomyynti voittoa 10.000,00 €, yhteensä 20.359,43 €.

Tuotot osuuksista muissa yrityksissä

Osingot ja osuuspääomien korot

	2024	2023
Pohjanmaan Arvo osuuskunta		4 880,00
Kuntarahoitus Oyj		27 887,60
Sarastia Oy	1 725,00	0,00
1510 Nordea Investment Management	30 331,24	28 311,75
1515 OP Varainhoito	7 528,01	11 729,69
1520 SEB	475,88	33,96
1535 Op-Private arvo-osuustili	68 864,40	66 836,96
1540 Nordea Avista sijoitustili	52 249,89	54 513,53
1542 Front Capital	8 970,01	6 119,57
1545 SEB	1 018,76	14,98
Yhteensä	171 163,19	200 328,04

Merkittävät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittämiseen vaikuttavat seikat

Oulaisten kaupungilla on ollut avoinna oleva riita-asia, joka koskee vuosina 2010–2021 tapahtunutta ylläskutuspetosta. 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 syyttäjää sekä Oulaisten kaupunki ovat antaneet vastavalituksen. Asiasta on saatu tuomio 12.1.2024. Tuomio on lainvoimainen. Varovaisuuden periaatteen mukaisesti saatava on kirjattu satunnaisiin tuottoihin maksuperusteisesti.

5.3. Tasetta koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien muutokset tilivuoden aikana

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäaikaiset menot	Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä	KOM-luettelo	Kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
	Tietokone-ohjelmistot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto					
Poistamaton hankintameno 1.1.		1 437 926,21	7 694 727,31	32 813 225,53	4 845 257,34	239 583,46	45 592 793,64	46 995 165,17	243 167,73	47 238 332,90
Lisäykset tilikauden aikana	50 718,51		13 948,00	79 409,54	964 774,14	57 286,14	1 115 417,82	1 166 136,33	68 240,23	1 234 376,56
- rahoitusosuus					-19 600,00		-19 600,00	-19 600,00		-19 600,00
Vähennykset tilikauden aikana							0,00	0,00		0,00
- myyntitulot			-57 166,48				-57 166,48	-57 166,48		-57 166,48
- myyntivoitot/tappiot			10 359,43				10 359,43	10 359,43		10 359,43
Siirrot erien välillä								0,00		0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	50 718,51	1 437 926,21	7 661 868,26	32 892 635,07	5 790 431,48	296 869,60	46 641 804,41	48 094 894,45	311 407,96	48 406 302,41
- Sumu-poistot		147 040,85		1 946 474,50	781 143,02	94 696,28	2 822 313,80	2 969 354,65		2 969 354,65
- Lisäpoistot				173 707,55			173 707,55	173 707,55		173 707,55
= Jäännösarvo	50 718,51	1 290 885,36	7 661 868,26	30 772 453,02	5 009 288,46	202 173,32	43 645 783,06	44 987 386,93	311 407,96	45 298 794,89
Jäännösarvo 31.12.2023	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 2024 aikana	-42 816,04	-153 757,35	38 715,52	-75 991,45	948 499,88	-23 160,86	888 063,09	845 247,05	-1 278 361,91	-433 114,86

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Lainasaamiset
	Tytäryhtiö- osakkeet	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkuus- yhteisöt	Muut osakkeet	Lainasaamiset muilta
Hankintameno 1.1.2024	1 940 655,48	2 454 840,51	17 867,07	409 264,15	12 420 000,00
Lisäykset	500 000,00			0,00	6 825 000,00
Vähennykset				0,00	-614 791,67
<i>Hankinta-arvo 31.12.2024</i>	<i>2 440 655,48</i>	<i>2 454 840,51</i>	<i>17 867,07</i>	<i>409 264,15</i>	<i>18 630 208,33</i>

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle myönnetty lainamäärä on yhteensä 18,6 milj. euroa. Tilikauden 2024 aikana siitä on nostettu 6.825.000 e.

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Kotipaikka	Omistus- osuus %	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt					
Oulaisten Amiraali Oy	Oulainen	100,00	301 584	7 494 439	-152 851
Oulaisten Kuitu Oy	Oulainen	100,00	613 414	2 028 603	108 451
Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy	Oulainen	100,00	-753 400	18 724 361	-437 877
Asunto-osuuskunta Oulaisten Seniorirytkönen	Oulainen	100,00	425 500	1 712 069	-60 288
Kuntayhtymät					
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	Nivala	14,17	5 005 178	658 639	-120 808
Jokilaaksojen Musiikkiopisto**	Nivala	20,17	55 007	27 776	20 398
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	Oulu	2,13	38 892	20 408	964
Osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöt					
PPE Köökki Oy	Ylivieska	4,7			

Vaihtuvien vastaavien saamiset omistajayhteisöittäin

Vaihtuviin vastaaviin sisältyvät seuraavat konserniyhtiöihin kohdistuvat saatavat:

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2024	31.12.2023
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	19 859,61	- 9 150,75
Siirtosaamiset	-	-

Siirtosaamiset

	Konserni		Kunta	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Siirtyvät korot	62 660	296 970	62 660	296 970
Kansaneläkelaitoksen korvaukset	7 801	17 073	7 801	17 073
Kansaneläkelaitos/työterveyshuolto	87 774	81 076	80 463	73 766
Tuet ja avustukset	142 634	120 081	42 884	20 330
Tasausrahasto	0	0	0	0
Muut siirtosaamiset	438 227	345 678	295 921	203 373
	739 096	860 878	489 730	611 512

Rahoitusarvopaperit

	Osakkeet ja osuudet	Rahamarkkina-instrumentit	Yhteensä
Jälleenhankintahinta (=markkina-arvo)	2 424 073,24	17 716 011,08	20 140 084,32
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 174 942,78	17 403 091,53	19 578 034,31
Erotus	249 130,46	312 919,55	562 050,01

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	25 914 561	25 841 581	25 381 248	25 381 248
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	25 914 561	25 841 581	25 381 248	25 381 248
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	0		
Muut omat rahastot 1.1.	95 651	102 290	70 169	70 169
Lisäykset	0	2 455		
Vähennykset				
Muut omat rahastot 31.12.	95 651	104 745	70 169	70 169
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 496 567	2 884 417	-661 954	-790 897
Siirto vahinkorahastoon	0	0		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	2 496 567	2 884 417	-661 954	-790 897
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	152 316	-15 437	715 828	128 942
Oma pääoma yhteensä	28 659 096	28 815 306	25 505 292	24 789 464

Pitkäaikaiset velat

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat

Konserni		Kunta	
31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
38 217 483	17 456 151	18 313 235	1 294 609

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Muut pakolliset varaukset	1 147 262	163 434	1 147 262	163 434
	1 147 262	163 434	1 147 262	163 434

Pakolliset varaukset kohtaan on kirjattu Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen varallaolokiistasta mahdollisesti aiheutuvia takautuvia palkanmaksuja 147.262 eura. Tämän lisäksi pakollisiin varauksiin on kirjattu 1,0 milj. € ympäristövelvoitteesta aiheutunut ja todennäköisesti seuraavaa korvausvelvollisuus, joka kohdistuu aikaisempaan tilikauteen. Korvausvelvollisuus kohdistuu Oulaisten vanhan sahan alueen pilaantuneiden maiden puhdistamiseen. Suunnittelu- ja puhdistamistyöt kohdistuvat alustavan suunnitelman mukaan tilikausille 2026-2027.

Velat omistajayhteisöittäin

	2024	2023
	Lyhytaikainen	Lyhytaikainen
Ostovelat		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä	7 935,25	13 906,82
Muut ostovelat		
Ilman liikelaitosta	1 637 072,95	2 256 249,65
Viemäriliikelaitos	105 633,47	71 573,82
Yhteensä	1 750 641,67	2 341 730,29

Siirtovelat

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Tuloennakot				
Lomapalkkajaksotus	1 448 030	1 398 185	1 448 030	1 398 185
Korkojaksotus	140 902	74 401	140 902	74 401
Muut siirtovelat				
- Jaksotetut palkat				
- Muut siirtovelat	740 549	0	194 819	313 503
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 329 481	1 472 586	1 783 751	1 786 025

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 €.

	31.12.2024	31.12.2023
Takausvastuut, Oulaisten kaupunki		
Oulaisten Amiraali Oy, kuntayritystodistussopimus	500 000,00	500 000,00
Oulaisten Amiraali Oy	6 750 149,06	7 007 565,98
Oulaisten Kuitu Oy	1 574 544,30	1 821 854,59
Asunto osk Oulaisten Senioriykkönen	1 682 500,00	2 000 000,00
	<u>10 507 193,36</u>	<u>11 329 420,57</u>
Konserni		
Oulaisten kaupunki	<u>10 507 193,36</u>	<u>11 329 420,57</u>
Takausvastuut konserniyhteisöille yhteensä	10 507 193,36	11 329 420,57

	31.12.2024	31.12.2023
Muut annetut takausvastuut		
Vestia Oy	611 281,25	726 462,71
Yhteensä	<u>611 281,25</u>	<u>726 462,71</u>

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	60 307 481	58 278 201
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	64 716	46 391

Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Vuokravastuut

Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2027 asti

- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

Leasingvastuut yhteensä

- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

Konserni		Kunta	
2024	2023	2024	2023
48 476	60028	20 859	32 600
-35 222	-40998	-12 320	-18 815
61 219	40525	59 964	36 392
-27 144	-19864	-26 399	-16 894

Johdannaissopimukset

Johdannaissopimukset

Oulaisten kaupunki

Koronvaihtosopimus Op Yrityspankki Oyj

- markkina-arvo 31.12.2024

- astuu voimaan 18.4.2024 ja erääntyy 18.4.2029

Oulaisten Amiraali Oy

Koronvaihtosopimus Op Yrityspankki Oyj

- markkina-arvo 31.12.2016

- astuu voimaan 16.9.2019 ja erääntyy 15.9.2026

Konserni		Kunta	
2024	2023	2024	2023
0	0	3 809 524	0
0	0	-80 729	0
3 500 000	3 500 000	0	0
-109 680	-196 453	0	0

Voimassa oleva koronvaihtosopimus

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi 2,868 %. Suojaus on tehokas, koska koronvaihtosopimuksen ja lainan kriittiset ehdot vastaavat toisiaan. Koronvaihtosopimus päättyy vuonna 2029.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja peruseräparantamisen menot

<i>Erittely kohteittain saldoseselvityksissä</i>	ALV-vastuu 2024	ALV-vastuu 2023
V. 2015 valmistuneet		170 761
V. 2016 valmistuneet	10 144	20 312
V. 2017 valmistuneet	449 044	673 455
V. 2018 valmistuneet	30 341	40 382
V. 2019 valmistuneet	24 152	30 190
V. 2020 valmistuneet	211 198	253 438
V. 2021 valmistuneet	92 033	107 372
V. 2022 valmistuneet	158 688	178 524
V. 2023 valmistuneet	770 568	840 929
V. 2024 valmistuneet	9 048	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.	1 755 216	2 315 362

Arvonlisäveron palautusvastuu konserni

Oulaisten kaupunki	1 755 216	2 315 362
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	124 914	114 378
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	1 880 130	2 429 741

5.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita sekä luottamushenkilöiden palkkiota koskevat liitetiedot

Henkilöstön määrä

OULAISTEN KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ 2023 ja 2024 (31.12.)

	VUOSI 2023				VUOSI 2024				Lis./väh.	Lis./väh. vakit.	Lis./väh. määrä- aik.
	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%			
YLEISHALLINTO	12	9	21	6,9	10	7	17	5,8	-4	-2	-2
SIVISTYSPALVELUT	4	2	6	2,0	2	0	2	0,7	-4	-2	-2
VARHAISKASVATUS	41	40	81	26,7	48	27	75	25,5	-6	7	-13
PERUSOPETUS	88	42	130	42,9	85	50	135	45,9	5	-3	8
LUKIO	7	5	12	4,0	7	5	12	4,1	0	0	0
HYVINVOINTIPALVELUT	0	0	0	0,0	3	0	3	1,0	3	3	0
KIRJASTO & KULTTUURI	6	0	6	2,0	7	0	7	2,4	1	1	0
VAPAA-AIKAPALVELUT	11	5	16	5,3	9	5	14	4,8	-2	-2	0
TEKNISET PALVELUT	18	1	19	6,3	17	1	18	6,1	-1	-1	0
KIINTEISTÖ & KUNNOSSAP.	10	2	12	4,0	9	2	11	3,7	-1	-1	0
YHTEENSÄ	197	106	303	100,0	197	97	294	100,0	-9	0	-9

HENKILÖSTÖ PALVELUALUEITTAIN (31.12.)

	VUOSI 2023				VUOSI 2024				Lis./Väh.
	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	Vak.henk.	Sij./Määr.	Yht.	%	
YLEISHALLINTO	12	9	21	6,3	10	7	17	5,8	-2
HYVINVOINTIPALVELUT	0	0	0	0,0	19	5	24	0,1	1
SIVISTYSPALVELUT	157	94	251	83,4	142	82	224	76,2	-27
TEKNISET PALVELUT	28	3	31	10,3	26	3	29	9,9	-2
Yhteensä	197	106	303	100,0	197	97	294	100,0	-7

Henkilötyövuosina kaupungin henkilöstön määrä vuonna 2024 (ajalla 1.1.–31.12.) oli 263,73 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

Vuosi	Alle 30	30-34	35-44	45-54	55-59	60-64	Yli 65	Yhteensä
2016	0	50	84	129	160	0	0	423
2017	0	45	87	128	167	0	0	427
2018	0	45	81	129	170	0	0	425
2019	0	48	85	134	159	0	0	426
2020	0	42	97	126	156	0	0	421
2021	0	59	102	125	164	0	0	450
2022	0	64	107	121	160	0	0	452
2023	0	26	43	57	71	0	0	197
2024	6	18	47	55	42	28	1	197

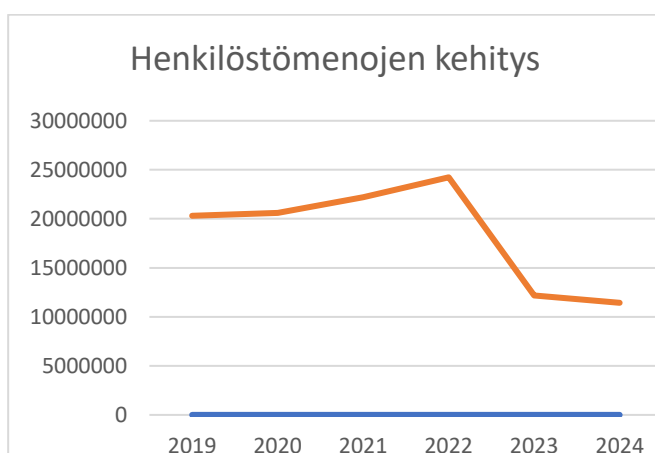
Vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 48 vuotta 31.12.2024.

Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden 2024 aikana vakinaisia palvelussuhteita alkoi 21 kpl ja päättyi 22 kpl. Päättyneistä palvelussuhteista eläkkeelle siirtymisiä oli 6 kpl, irtisanoutuneita 9 kpl, sisäisiä siirtoja 4 kpl ja muita 3 kpl.

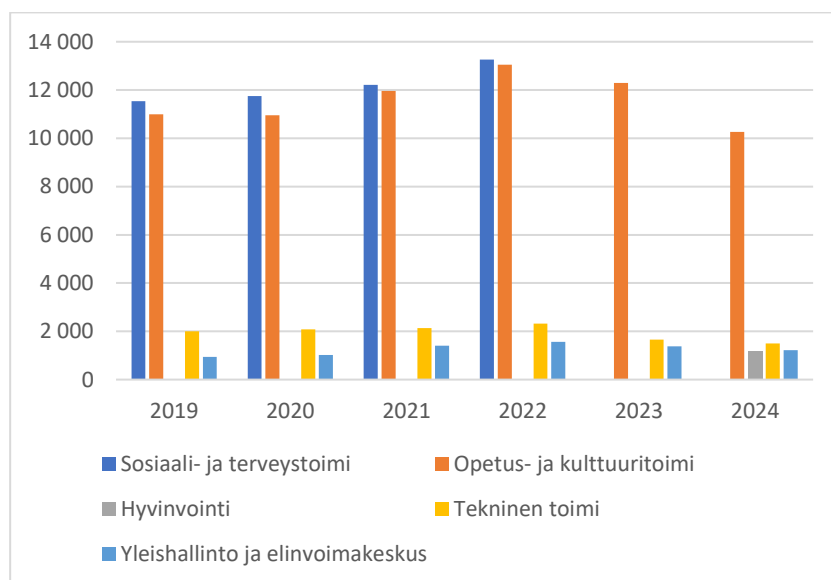
Henkilöstömenot

Henkilöstömenojen kehitys 2019 - 2024						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Palkat ja palkkiot	20 300 643	20 611 758	22 204 718	24 230 299	12 183 591	11 430 160
Henkilöstösivukulut						
Eläkkeet	4 485 677	4 433 662	4 626 233	5 042 457	2 565 052	2 462 871
Muut henkilöstösivukulut	684 807	749 654	876 689	921 427	576 083	251 137
	25 471 127	25 795 074	27 707 639	30 194 184	15 324 727	14 144 167
(1000 eur)	25 471	25 795	27 708	30 194	15 325	14 144
Menojen muutos edellisestä vuodesta	5,0 %	1,3 %	7,4 %	9,0 %	-49,2 %	-7,7 %



Henkilöstömenojen jakaantuminen hallinnonaloittain (1000 eur)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sosiaali- ja terveystoimi	11 531	11 749	12 211	13 258	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	10 988	10 947	11 957	13 052	12 288	10 267
Hyvinvointi						1 165
Tekninen toimi	2 006	2 084	2 137	2 314	1 658	1 492
Yleishallinto ja elinvoimakeskus	946	1 015	1 402	1 570	1 379	1 220
	25 471	25 795	27 707	30 194	15 325	14 144



Henkilöstön sairauslomat

OULAISTEN KAUPUNGIN HENKILÖSTÖN SAIRAUSLOMAT VUOSINA 2016 - 2024

	2016	2017	2018*	2019	2020	2021	2022	2023	2024	spv/henk	Henk.
Yleishallinto	25	59	83	27	11	52	273	465	254	14,9	17
Sivistyspalvelut	3	9	221	14	12	106	156	249	7	3,5	2
Varhaiskasvatus	1341	1820	1425	1306	2175	1689	2235	3118	1917	25,6	75
Perusopetus	1831	1229	1932	2120	2236	1911	3370	2877	2062	15,3	135
Lukio	84	11	35	6	13	15	46	47	22	1,8	12
Hyvinvointipalvelut	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0,3	3
Kirjasto ja kulttuuri	32	90	358	251	237	243	220	23	154	22,0	7
Vapaa-aikapalvelut	44	90	94	71	110	70	322	361	227	16,2	14
Tekniset palvelut	145	281	234	230	139	159	193	238	173	9,6	18
Kiinteistö ja kunnossapito	26	51	92	55	122	74	84	91	55	5,0	11
Perusturvan hallinto	180	48	111	171	161	45	32	0	0	0,0	0
Sosiaalityö	0	0	0	0	375	256	341	0	0	0,0	0
Vanhusten huolto	1901	1315	2111	2433	1492	1533	2327	0	0	0,0	0
Kehitysvammahuolto	630	312	441	306	931	493	320	0	0	0,0	0
Kotihoito	513	418	383	566	871	826	1032	0	0	0,0	0
Ruokapalvelu	183	84	248	445	126	262	386	0	0	0,0	0
Siivoustoimi	310	359	636	288	280	278	290	0	0	0,0	0
Kuntoutus	125	33	24	76	158	40	15	0	0	0,0	0
Avoterveydenhuolto	96	183	319	135	618	314	463	0	0	0,0	0
Mielenterveystoimi	116	119	182	137	95	344	323	0	0	0,0	0
Vuodeosastohoito	529	589	346	995	584	939	1152	0	0	0,0	0
Yhteensä	8114	7100	9275	9632	10746	9649	13580	7469	4872	16,6	294
Kuntoutustuki (palkaton)	0	0	0	0	0	0	0	0	855		
Tilapäinen hoitovapaa	268	249	324	377	361	625	898	293	215		

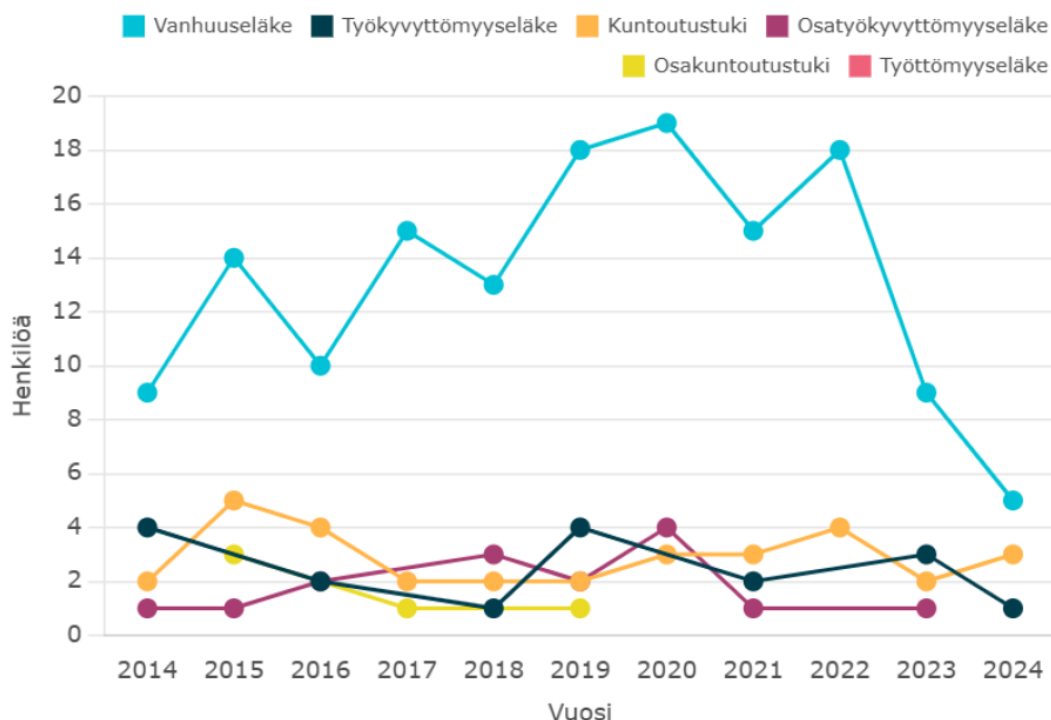
spv/henk. tarkoittaa sairauspäiviä henkilöä kohti

* v. 2018 eteenpäin huomioitu kalenteripäivät

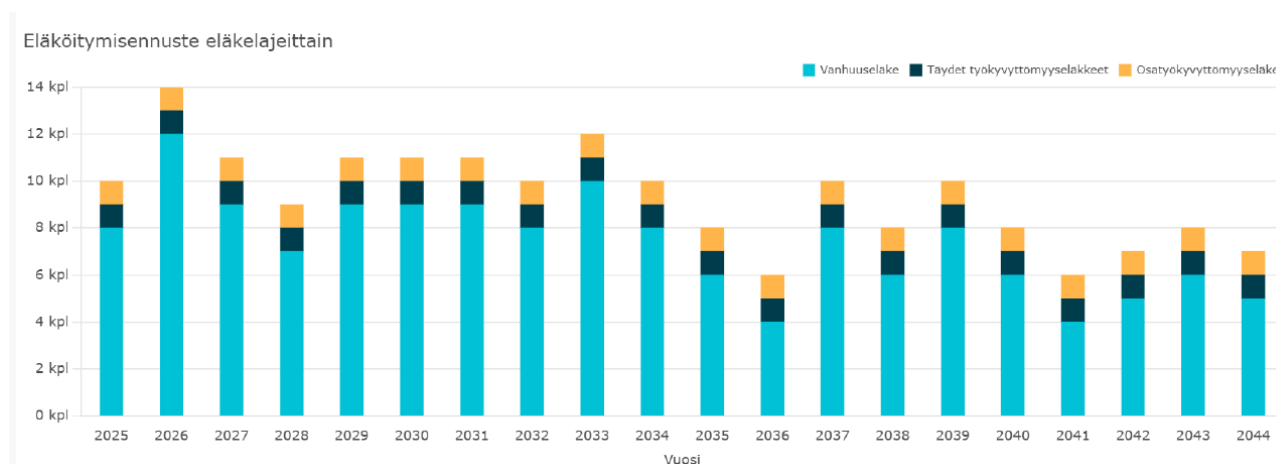
Henkilöstön eläköityminen

Vuonna 2024 vanhuuseläkkeelle siirtyi 5 henkilöä. Alla Kevan raportilla esitetään eläkkeelle siirtyneiden määrä (kpl) vuosilta 2014–2024. 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 2044 mennessä. Tarkasteluun on otettu yleinen ikäluokan alin eläkeikä, jos henkilöllä ei ole ammatillista tai henkilökohtaista eläkeikää. Eläköitymisennusteen mukaan kaupungin henkilöstöstä jää vanhuuseläkkeelle 45 henkilöä vuosien 2025-2029 aikana.



Tilintarkastajan palkkiot

	2024	2023	2022	2021	2020
	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy	KPMG Oy
Tilintarkastuspalkkiot	13650	11213	18476	14200	8490,32
Tilintarkastajan lausunnot					
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4875	13025	7440	9900	11309,68
Muut palkkiot	0	45740			3400
	18525	69978	25916	24100	23200

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

PUOLUE	Vuosi 2024	Vuosi 2023
Kokoomus	1 739,95	254,00
Keskusta	6 743,47	7 203,50
SDP	1 318,80	1 370,40
Vasemmistoliitto	865,00	896,00
Kristillisdemokraatit	2 680,88	2 367,75
Perussuomalaiset	971,50	1 614,50
Yhteensä	14 319,60	13 706,15

* 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 omistussuhteiden 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	332 481	339 429	6 948

6. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

6.1. Viemäriiikelayoksen eriytetty tilinpäätös

TOIMINTAKERTOMUS

Olennaiset tapahtumat viemäriiikelayoksen toiminnassa ja taloudessa vuoden 2024 aikana

Viemäriiikelayos huolehtii jätevesien johtamisesta ja pumppaamisesta sekä jätevesien puhdistamisesta. Liikelayoksen johtokuntana toimii tekninen lautakunta.

Laskutettava jätevesimäärä vuonna 2024 oli yhteensä 228 693 m³ (vuonna 2023 yht. 241 869 m³) eli laskua n. 5,4 %. Kaupungin kiinteistöjen jätevesimäärä oli 19 945 m³, joista ei ole maksettu jätevesimaksua (2023 yht. 20 384 m³). Verkosto on toiminut tavanomaisesti. Puhdistamolle tullut kokonaisvesimäärä vuonna 2024 oli 484 572 m³/a (vuonna 2023 yht. 559 686 m³/a), josta vuotovettä oli 235 934 m³/a (vuosi 2023 323 263 m³/a). Vuoden 2024 aikana uusia viemäriiittymäsopimuksia tehtiin yhteensä 0 kpl. Viemäriverkkoon liittyneitä kiinteistöjä on yhteensä 1752 kpl.

Jätevesilaitoksen automaatioon tehtiin suuri päivitys, jolla saatiin teknilliset haasteet hallintaan. Jäteveden osalta vuoden 2024 aikana lupaehdot täyttyivät, suurelta osin. Jouduimme tekemään erityistarkastuksen yhden ylityksen vuoksi. Uusi jäteveden puhdistamo valmistui ja otettiin käyttöön loppu vuonna 2024. Hyväksytty hinta uudelle viemäriiikelayoselle oli 7 549 500 €, kaikki toteutuneita kustannuksia ei kuitenkaan vielä saatu vuodelle 2024. Vuonna 2024 rakennettiin uudet paineviemärit Eskopään- sekä Junttipäänpumppaamolta Pyhäjoen eteläpuolen osalta uudelle jäteveden puhdistamorakennukselle. Kirjanpito toimii viemäriiikelayoksessa vesihuoltolain mukaisesti.

Viemäriiikelayoksen maksuja korotettiin kaksi kertaa vuonna 2024 (TekL 2022 §130).

Perusmaksut: 31.12.2023	30 €/vuosi
per tariffiyks. 1.1.2024	44,64 €/vuosi
1.7.2024	52,08 €/vuosi

Käyttömaksut: 31.12.2023	2,19 €/ m ³
1.1.2024	2,68 €/ m ³
1.7.2024	3,29 €/ m ³

Liikelayoksen tilikauden tulos on 199 934,56 € ylijäämäinen, budjetissa tulos oli arvioitu olevan 22 541 €. Tuloksella ennakoidaan uuden puhdistamorakennuksen kuluja vuodelle 2025.

Ossi Laakso, tekninen johtaja
Viemäriiikelayoksen johtaja

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Toimielin	Tekninen toimi
Vastuualue	Viemäriiikelaytos

TOIMINTA-AJATUS

Viemäriiikelaytos huolehtii jätevesien johtamisesta ja pumppaamisesta sekä jätevesien puhdistamisesta. Viemäriiikelaytosella on yksi päätoiminen työntekijä (puhdistamonhoitaja). Muut kunnossapito- ja rakentamistyöt hoidetaan kaupungin tuntipalkkaisten työntekijöiden ja koneurakoitsijoiden avulla kaupungin työnjohdossa. Palkat ja muut menot kirjataan ostopalveluina kaupungilta. Liiketaloudellisena toimintajatuksena 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 viemäriiikelaytos toimintatavoille.

Uutta jätevedenpuhdistamoa on aloitettu rakentamaan vuonna 2023. Puhdistamon rakennusvaihe valmistuu vuoden 2024 toisella puoliskolla, jonka jälkeen alkaa käyttöönotto. Tämä kestää helmikuulle 2026, jonka jälkeen uusi jäteveden puhdistamo voidaan ottaa virallisesti käyttöön. Vanhan puhdistamo rakennuksen purkamisen aloitetaan uuden puhdistamon hyväksytyyn käyttöönoton jälkeen. Uutta puhdistamoa varten vuoden 2024 aikana on uusittu Eskopään pumppaamon ja puhdistamon välinen paineviemäri sekä Juntin pumppaamon paineviemäri haara. Eskopään ja Juntin pumppaamojen saneeraus on tarpeen. Saneerauksessa voidaan hyödyntää uudistetut pumput ja automaatiot.

Oulaisten kaupungin asukasmäärä on laskenut alle 7000 henkilöön. Uusia liittymiä ei ole tullut niin suuria määriä lisää, että se vaikuttaisi puhdistamon toimintaan, eikä rakennuslupien perusteella ole vuoden 2025 aikanakaan tulossa.

TOIMINTASUUNNITELMA

Toiminnallinen tavoite	Tavoitteet (määrä-, laatu-, sisältötavoitteet)	Seuranta	Toteutuma (toimintakertom.)
Jätevesien puhdistuksen osalta pystytään täyttämään lupaehtojen mukaiset raja-arvot. Jätevesien johtamisessa ja pumppaamisessa pyritään häiriöttömään käyttöön ja avaamaan mahdolliset tukospaikat tunnin kuluessa hälytyksestä.	Talousarvion ja vesihuoltolain mukaiset tavoitteet. Vuotovesien vähentäminen viemäriverkostossa. Nykyisiä betonisia runkoviemäriputkia saneerataan n. 200 m vuosittain. Uudistetaan Eskopään pumppaamon ja puhdistamon välinen paineviemäri n. 900 m	Oma seuranta talouden suhteen ja kunta-laisten palaute toiminnallisten tavoitteiden osalta. Tekninen lautakunta	Jätevesien puhdistuksen osalta on päästy tavoitteeseen 95 % osalta, johon tuen voimakkaasta kevättulvasta. Jätevesiä jouduttiin ohjaamaan puhdistamatta Pyhäjokeen. Ohituksesta on tehty asianmukaiset ilmoitukset viranomaisille ja tiedotusvälineisiin. Jatkossa viemäriiikelaytos panostaa enemmän hallitun välipätyksen ylivuodon rakentamiseen. Pyhäjoen eteläpuolisen jätevesiviemäri rungon vuotovesistä tehtiin diplomityö ja vuotovesitutkimuksia jatketaan 2025.

Resurssit	Nykyinen	Tarve/arvioitu muutos
Henkilöstöresurssit	1,5 henkilöä	1,5 henkilöä, 2 varsinaista puhdistamon hoitajaa ja varalle koulutetaan kaksi varahenkilöä.
Tilat	Jätevesipuhdistamo ja erillinen valvomo sosiaali-tiloineen on Sarvantiellä	Uusi jätevesipuhdistamo on otettu käyttöön joulukuussa 2024 ja se otetaan vastaan, kun koekäytöt on suoritettu arviolta 2/2026. Vanha puhdistamorakennus on tarkoitus purkaa 2025 ja sen kohdalle on tarkoitus rakentaa katettu putkivarasto.
Laitteet, välineet, ohjelmat jne.	Jv-puhdistamo + valvomo Jv-pumppaamot 13 kpl Jv-verkosto 91,90 km Lavapakettiauto Mitsubishi Toyota Hiace Painevaunu Traktori-käyttöiset aggregaatit 5 kpl Viemärikuvauskamera	Putkivarasto rakennetaan vanhan puhdistamon paikalle. Pumppuautojen pesupaikka suunnitellaan 2025 ja toteutetaan 2025 – 2026. Pakettiauto Hiace tuli käyttöikänsä päähän 2024 ja uusi hankitaan 2025. Painevaunua huollettiin 2024 ja investointia saatiin siirrettyä ainakin vuoteen 2026.

TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	TP 2022	TP 2023	TA/TP 2024	TA 2025	TS 2026
Tulos	-50 044	269 903	22 541/199 935	-269 866	-269 866

Viemäriliikelaitoksen talousarvion toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMIS- VERTAILU 1-12/2024	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama	Poikk-%
LIIKEVAIHTO	724 000	0,00	724 000	756 955,40	32 955,40	4,6 %
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0,00	0,00	0,00	4 672,48	4 672,48	
MATERIAALIT JA PALVELUT	-570 870,00	0,00	-570 870,00	-466 144,03	104 725,97	18,3 %
	-149 990,00	0	-149 990,00	-152 923,79	-2 933,79	-2,0 %
	-149 990,00	0,00	-149 990,00	-152 923,79	-2 933,79	-2,0 %
	-420 880,00	0,00	-420 880,00	-313 220,24	107 659,76	25,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-112 000,00	0,00	-112 000,00	-65 596,91	-46 403,09	41,4 %
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-5 300,00	0,00	-5 300,00	-19 584,84	-14 284,84	269,5 %
LIIKELYIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	35 830,00	0,00	35 830,00	210 302,10	174 472,10	486,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-13 289,00	0,00	-13 289,00	-10 367,54	2 921,46	22,00
	324,00	0,00	324,00	537,60	213,60	65,9 %
	-2 891,00	0,00	-2 891,00	-159,01	2 731,99	94,5 %
	-10 716,00	0,00	-10 716,00	-10 716,00	0,00	0,0 %
	-6,00	0,00	-6,00	-30,13	-24,13	-402,2 %
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	22 541,00	0,00	22 541,00	199 934,56	177 393,56	787,0 %
VAPAAEHT.VARAUST.LIS(-) VÄH(+)						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	22 541,00	0,00	22 541,00	199 934,56	177 393,56	787,0 %

RAHOITUSLASKELMA - TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2023					
	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
	LIIEKELYJÄÄMÄ (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					
	PITKÄAJKAISTEN 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 2024	Jäljellä	Toteuma%
6500 Hallinto				
Tuotot	714 000,00	747 540,92	-33 541,00	104,7
Kulut	-75 166,00	-88 972,16	13 806,00	118,4
Netto	638 834,00	658 568,76	-19 735,00	103,1
6510 Jätevesiviemärit				
Tuotot	10 000,00	-	10 000,00	-
Kulut	- 241 290,00	- 146 846,37	- 94 444,00	60,9
Netto	- 231 290,00	- 146 846,37	- 84 444,00	63,5
6520 Sadevesiviemärit				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	17 000,00	-4 348,53	-12 615,00	25,8
Netto	17 000,00	-4 348,53	-12 615,00	25,8
6530 Pumppaamot				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-50 000,00	-43 099,25	-6 901,00	86,2
Netto	-50 000,00	-43 099,25	-6 901,00	86,2
6540 Jäteveden puhdistamo				
Tuotot	0	14 086,96	-14 087,00	***
Kulut	-311 910,00	-261 667,20	-50 243,00	83,9
Netto	-311 910,00	-247 580,24	-64 330,00	79,4
6545 Uusi jätevedenpuhdistamo				
Tuotot	-			
Kulut	-	-12 819,82	12 820,00	***
Netto	-	-12 819,82	12 820,00	
6550 Varikkopalvelut				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-3520,00	-4 287,58	768,00	121,8
Netto	-3520,00	-4 287,58	768,00	121,8
RAPORTTI YHTEENSÄ				
Tuotot	724 324,00	762 165,48	-37 841,00	105,2
Kulut	-701 783,00	-562 230,92	-139 552,00	80,1
Netto	-22 541,00	199 934,56	-177 394,00	887,0

Investointien toteutumisvertailu

	Ta	Toteutunut 2024	Jäljellä	Toteuma%
Ei projektia				
Tuotot	-	-34 548,39	34 548,00	
Kulut	-	-34 548,39	34 548,00	
Netto	-			
8920 Muut viemäryöt				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-200 000	-157 533,42	-42 467,00	315,1
Netto	-200 000	-157 533,42	-42 467,00	315,1
8925 Verkoston saneerukset				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-200 000	-28 205,32	-171 795,00	14,1
Netto	-200 000	-28 205,32	-171 795,00	14,1
8950 Verkoston vuotovesiselvitys				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-15 000,00	-12 000,00	-3000	80,0
Netto	-15 000,00	-12 000,00	-3000	80,0
8965 Jäteveden puhdistamo/rakennus				
Tuotot	-	-	-	-
Kulut	-	-	-	-
Netto	-	-	-	-
RAPORTTI YHTEENSÄ				
Kulut	-415 000,00	-232 287,13	-182 713,00	56,0
Netto	-415 000,00	-232 287,13	-182 713,00	56,0

*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

		12/2024	12/2023
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
	AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 002 689,24	835 999,02
	MAA- JA VESIALUEET	34 548,39	0,00
	RAKENNUKSET	134 614,09	144 649,66
	KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	833 526,76	691 349,36
	ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET	0,00	0
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ			
		1 002 689,24	835 999,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
	SAAMISET	819 454,57	730 314,58
	LYHYTAIKAISET SAAMISET	819 454,57	730 314,58
	MYYNTISAAMISET	29 040,23	490,04
	SAAMISET KUNNALLA/KUNTAYHTYMÄL	640 785,25	664 850,13
	SIIRTOSAAMISET	149 629,09	64 974,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ			
		819 454,57	730 314,58
VASTAAVAA YHTEENSÄ			
		1 822 143,81	1 566 313,60

		12/2024	12/2023
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
	PERUSPÄÄOMA	535 812,86	535 812,86
	EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	698 945,51	429 042,29
	TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	199 934,56	269 903,22
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			
		1 434 692,93	1 234 758,37
VIERAS PÄÄOMA			
	PITKÄAIKAINEN	226 172,32	235 280,49
	LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLA	33 145,96	42 254,13
	MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	193 026,36	193 026,36
	LYHYTAIKAINEN	161 278,56	96 274,74
	LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	9 108,17	9 108,17
	OSTOVELAT	105 633,47	71 573,82
	MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	46 137,13	13 747,02
	SIIRTOVELAT	399,79	1 845,73
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ			
		387 450,88	331 555,23
VASTATTAVAA YHTEENSÄ			
		1 822 143,81	1 566 313,60

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	78,7	78,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,9	61,4
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	899	699
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	42	51
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	42	51
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0

Tuloslaskelma

	1-12 / 2024	1-12 / 2023
LIKEVAIHTO	756 955,40	533 918,42
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	4 672,48	7 408,80
MATERIAALIT JA PALVELUT	-466 144,03	-433 088,53
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-152 923,79	-107 959,77
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-152 923,79	-107 959,77
PALVELUJEN OSTOT	-313 220,24	-325 128,76
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-65 596,91	-66 687,45
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-65 596,91	-66 687,45
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-19 584,84	-8 691,50
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	210 302,10	32 859,74
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-10 367,54	-12 556,52
MUUT RAHOITUSTUOTOT	537,6	271,89
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-159,01	-2 089,84
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-10 716,00	-10 716,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-30,13	-22,57
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	199 934,56	20 303,22
VAPAAEHT.VARAUST.LIS(-) VÄH(+)	0,00	249 600,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	199 934,56	269 903,22
LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	15,3	2,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	15,8	2,5
Voitto,%	26,4	3,8

Rahoituslaskelma

		2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
	LIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	210 302,10	32 859,74
	POISTOT JA ARVONALENTUMISET	65 596,91	66 687,45
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-10367,54	-12 556,52
		265 531,47	86 990,67
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
	INVESTOINTIMENOT	-232 287,13	-112,15
		-232 287,13	-112,15
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
		33 244,34	86 878,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
	PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS MUILTA	-9 108,17	-19 553,33
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
	SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	24 064,88	-83 050,91
	SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-113 204,87	-24 834,43
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0,00	205,52
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	65 003,87	40 354,63
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
		-33 244,34	-86 878,52
RAHAVAROJEN MUUTOS			
		0,00	0,00

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot Muutokset käyttöomaisuudessa

	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	144 649,66	691 349,36	0,00	835 999,02
Lisäykset tilikauden aikana		197 738,74		197 738,74
- rahoitusosuus				0,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	0,00
- myyntitulot				0,00
- myyntivoitot/tappiot				0,00
Siirrot erien välillä				0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	144 649,66	889 088,10		1 033 737,76
- Sumu-poistot	10 035,57	55 561,34		65 596,91
- Lisäpoistot				
= Jäännösarvo	134 614,09	833 526,76	0,00	968 140,85
Jäännösarvo 31.12.2023	144 649,66	691 349,36		835 999,02
Muutos vuoden 2024 aikana	-10 035,57	-21 011,75		132 141,83

Oman pääoman muutokset

	31.12.2024	31.12.2023
Peruspääoma	535 812,86	535 812,86
Ylijäämä ed. tilikausilta	698 945,51	429 042,29
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>199 934,56</u>	<u>269 903,22</u>
Oma pääoma yhteensä	1 434 692,93	1 234 758,37

Erittely siirtovelosta

	31.12.2024	31.12.2023
Korkojaksotus	399,79	1 845,73

Jätevedenpuhdistamon sopimuksen saldo 31.12.2024

Kesken olevan sopimuksen 16451/Jätevedenpuhdistamon hankkeelle kirjattujen laskujen pääoma per 31.12.2024
7 858 638,83 alv 0 %.

Liikelaitoksen vaikutus kunnan tuloksen muodostumiseen

	Oulaisten kau- punkki	Viemäriiikelaitys	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYyntITUOTOT	1 356,332,14	756 955,40	2 113 287,54	-181 222,51	1 932 065,03
MAKSUTUOTOT	428 082,22	0,00	428 082,22	0,00	428 082,22
TUET JA AVUSTUKSET	896 709,63	0,00	896 709,63	0,00	896 709,63
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 129 906,75	4 672,48	3 134 579,23	-5 243,81	3 129 335,42
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 811 030,74	761 627,88	6 572 658,62	-186 466,32	6 386 192,30
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-14 144 167,38	0,00	-14 144 167,38	0,00	-14 144 167,38
PALKAT JA PALKKIOT	-11 430 159,54	0,00	-11 430 159,54	0,00	-11 430 159,54
HENKILÖSIVUKULUT	-2 714,008,84	0,00	-2 714,008,84	0,00	-2 714 007,84
ELÄKEKULUT	-2 462 870,68	0,00	-2 462 870,68	0,00	-2 462 870,68
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-251 137,16	0,00	-251 137,16	0,00	-251 137,16
PALVELUJEN OSTOT	-6 711 030,02	-313 220,24	-7 024 250,26	186 466,32	-6 837 783,94
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 458 015,96	-152 923,79	-2 610 939,75	0,00	-2 610 939,75
AVUSTUKSET	-1 033 505,23	0,00	-1 033 505,23	0,00	-1 033 505,23
MUUT TOIMINTAKULUT	-539 958,79	-19 584,84	-559 543,63	0,00	-559 543,63
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 886 677,38	-485 728,87	-25 372 406,25	186 466,32	-25 185 939,93
TOIMINTAKATE	-19 075 646,64	275 899,01	-18 799 747,63	0,00	-18 799 747,63
VEROTULOT	17 087 882,45	0,00	17 087 882,45	0,00	17 087 882,45
VALTIONOSUUDET	5 605 711,00	0,00	5 605 711,00	0,00	5 605 711,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	713 680,37	0,00	713 680,37	0,00	713 680,37
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 883 471,88	537,60	2 884 009,48	-10 716,00	2 873 293,48
KORKOKULUT	-2 196 668,86	-159,01	-2 196 827,87	0,00	-2 196 827,87
MUUT RAHOITUSKULUT	-663,467,04	-10 746,13	-674 213,17	10 716,00	-663 497,17
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	737 016,35	-10 367,54	726 648,81	0,00	726 648,81
VUOSIKATE	4 354 963,16	265 531,47	4 620 494,63	0,00	4 620 494,63
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 077 465,29	-65 596,91	-3 143 062,20	0,00	-3 143 062,20
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHT- EENSÄ	-3 077 465,29	-65 596,91	-3 143 062,20	0,00	-3 143 062,20
SATUNNAISET ERÄT					
SATUNNAISET TUOTOT	338 176,42	0,00	338 176,42	0,000	338 176,42
SATUNNAISET KULUT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	-661 823,58	0,00	-661 823,58	0,00	-661 823,58
TILIKAUDEN TULOS	615 674,29	199 934,56	815 608,85	0,00	815 608,85
POISTOERON MUUTOS	99 982,56	0,00	99 982,56	0,00	99 982,56
VARAUSTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	715 656,85	199 934,56	915 591,41	0,00	915 591,41

Vaikutus rahoituslaskelmaan

	Oulaisten kau- punki	Viemäri liikelai- tos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VUOSIKATE	4 354 963,16	265 531,47	4 620 494,63	0,00	4 620 494,63
SATUNNAISET ERÄT	-661 823,58	0,00	-661 823,58	0,00	-661 823,58
TULORAAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	963 468,98	0,00	963 468,98	0,00	963 468,98
	4 656 608,56	265 531,47	4 922 140,03	0,00	4 922 140,03
INVESTOINTIMENOT	-1 545 450,18	-232 287,13	-1 777 737,31	0,00	-1 777 737,31
RAHOITUSOSUUDET INVESTOIN- TIMENOIHIIN	28 584,00	0,00	28 584,00	0,00	28 584,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEI- DEN LUOVUTUSTULOT	68 246,48	0,00	68 246,48	0,00	68 246,48
	-1 448 619,70	-232 287,13	-1 680 906,83	0,00	-1 680 906,83
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 207 988,86	33 244,34	3 241 233,20	0,00	3 241 233,20
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-6 845 000,00	0,00	-6 845 000,00	0,00	-6 845 000,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	634 791,67	0,00	634 791,67	0,00	634 791,67
	-6 210 208,33	0,00	-6 210 208,33	0,00	-6 210 208,33
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	18 500 000,00	0,00	18 500 000,00	0,00	18 500 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 191 797,37	-9 108,17	-2 200 905,54	0,00	-2 200 905,54
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-10 525 000,00	0,00	-10 525 000,00	0,00	-10 525 000,00
	5 783 202,63	-9 108,17	5 774 094,46	0,00	5 774 094,46
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ- OMIEN MUUTOKSET	-67 000,00	0,00	-67 000,00	0,00	-67 000,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-4 256,57	0,00	-4 256,57	0,00	-4 256,57
SAAMISTEN MUUTOS	549 837,58	-89 139,99	460 697,59	-24 064,88	436 632,71
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-659 908,36	65 003,82	-594 904,54	24 064,88	-570 839,66
	-181 327,35	-24 136,17	-205 463,52	0,00	-205 463,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-608 333,05	-33 244,34	-641 577,39	0,00	-641 577,39
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 599 655,81	0,00	2 599 655,81	0,00	2 599 655,81
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 12.	21 108 458,37	0,00	21 108 458,37	0,00	21 108 458,37
RAHAVARAT 1.1.	18 508 802,56	0,00	18 508 802,56	0,00	18 508 802,56
	2 599 655,81	0,00	2 599 655,81	0,00	2 599 655,81

6.2. Muut eriytetyt tilinpäätöslaskelmat

Oulaisten kaupungin tilinpäätöksestä on eriytetty alla olevien laskelmien avulla ulkopuolisille vuokratut liike-tilat 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 2024	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	110000	0	137520	-27520	125	150680	150680	-8,7
Muut toimintatuotot	110000	0	137520	-27520	125	150680	150680	-8,7
Toimintakulut	-37000	1000	-30925	-5075	85,9	-34830	-34830	-11,2
Henkilöstökulut	0	0	-874	874	*****	-102	-102	760,8
Palkat ja palkkiot	0	0	-730	730	*****	-84	-84	769,7
Henkilösivukulut	0	0	-144	144	*****	-18	-18	718,6
Eläkekulut	0	0	-120	120	*****	-14	-14	729,1
Muut henkilösivukulut	0	0	-24	24	*****	-3	-3	669,7
Palvelujen ostot	-14000	1000	-3902	-9098	30	-5052	-5052	-22,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23000	0	-26148	3148	113,7	-29677	-29677	-11,9
Toimintakate	73000	1000	106595	-32595	144	115850	115850	-8
Vuosikate	73000	1000	106595	-32595	144	115850	115850	-8
Poistot ja arvonalentumiset	-90000	0	-92411	2411	102,7	-89907	-89907	2,8
Suunnitelman muk. poistot	-90000	0	-92411	2411	102,7	-89907	-89907	2,8
Tilikauden tulos	-17000	1000	14185	-30185	-88,7	25943	25943	-45,3
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-17000	1000	14185	-30185	-88,7	25943	25943	-45,3

7650 Bergströmin kiinteistö

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	41434	0	43749	-2315	105,6	40098	40098	9,1
Muut toimintatuotot	41434	0	43749	-2315	105,6	40098	40098	9,1
Toimintakulut	-81550	1000	-120644	40094	149,8	-86017	-86017	40,3
Henkilöstökulut	0	0	-6282	6282	*****	-3450	-3450	82,1
Palkat ja palkkiot	0	0	-5287	5287	*****	-2842	-2842	86,1
Henkilösivukulut	0	0	-995	995	*****	-609	-609	63,4
Eläkekulut	0	0	-861	861	*****	-488	-488	76,6
Muut henkilösivukulut	0	0	-134	134	*****	-121	-121	10,4
Palvelujen ostot	-41750	1000	-43924	3174	107,8	-30204	-30204	45,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39800	0	-70409	30609	176,9	-51846	-51846	35,8
Muut toimintakulut	0	0	-28	28	*****	-517	-517	-94,6
Toimintakate	-40116	1000	-76895	37779	196,6	-45919	-45919	67,5
Vuosikate	-40116	1000	-76895	37779	196,6	-45919	-45919	67,5
Poistot ja arvonalentumiset	-21200	0	-21201	1	100	-21201	-21201	0
Suunnitelman muk. poistot	-21200	0	-21201	1	100	-21201	-21201	0
Tilikauden tulos	-61316	1000	-98096	37780	162,6	-67120	-67120	46,2
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-61316	1000	-98096	37780	162,6	-67120	-67120	46,2

7605 Sievin Jalkineen halli

	Ta	Ta-muutos	Toteutuma 2024	Jäljellä	Toteutuma%	Toteutuma 2023 (kk)	Tilinpäätös 2023	Toteutuman muutos %
Toimintatuotot	42800	0	40792	2008	95,3	41610	41610	-2
Muut toimintatuotot	42800	0	40792	2008	95,3	41610	41610	-2
Toimintakulut	-20730	1200	-12655	-6875	64,8	-14555	-14555	-13,1
Henkilöstökulut	0	0	-120	120	*****	-327	-327	-63,4
Palkat ja palkkiot	0	0	-100	100	*****	-268	-268	-62,7
Henkilösivukulut	0	0	-20	20	*****	-59	-59	-66,3
Eläkekulut	0	0	-16	16	*****	-46	-46	-64,4
Muut henkilösivukulut	0	0	-3	3	*****	-12	-12	-73,3
Palvelujen ostot	-20330	1200	-11772	-7358	61,5	-12557	-12557	-6,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-400	0	-763	363	190,8	-1479	-1479	-48,4
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	-192	-192	-100
Toimintakate	22070	1200	28137	-4867	120,9	27055	27055	4
Vuosikate	22070	1200	28137	-4867	120,9	27055	27055	4
Poistot ja arvonalentumiset	-97000	0	-96903	-97	99,9	-96686	-96686	0,2
Suunnitelman muk. poistot	-97000	0	-96903	-97	99,9	-96686	-96686	0,2
Tilikauden tulos	-74930	1200	-68766	-4964	93,3	-69631	-69631	-1,2
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-74930	1200	-68766	-4964	93,3	-69631	-69631	-1,2

7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Oulainen __. __. 2025

OULAISTEN KAUPUNGINHALLITUS

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on jätetty kertomus tänään.

Oulainen __. __. 2025

KPMG Oy Ab

Matti Keskitalo
JHT, KHT

7. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Käytetyt kirjanpitokirjat vuonna 2024

Päiväkirja

Pääkirja

Käytetyt tositelajit/tositenumerot vuonna 2024

TOSITELAJI	TOSITENUMEROT	
ALKUSA	1001 - 1006	Avaava tase
BUD	2001 - 2003	Talousarvio
BUDL	3001 - 3020	Talousarvion muutokset
KLALKU	99910001 - 99910002	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	99930001 - 99930005	Konsernikirjaukset
KLYHT	99920001 - 99920026	Konsernin tytär/ky
KOMMUI	39001 - 39029	Käyttöomaisuusmuistiot
MUIST1	10001 - 10075	Muistiotosite (ulkoinen, Raindance)
MUIRO2/MUISRO	15001 - 15329	Muistiotosite (ulkoinen, Rondo)
MUISIS	20001 - 20087	Muistiotosite (sisäinen, Raindance)
MUIRS2/MUISRS	25001 - 25141	Muistiotosite (sisäinen, Rondo)
KOMTOS	34001 - 34071	Käyttöomaisuustositteet
KOMMUI	39001-39036	Käyttöomaisuusmuistiot
PALKAT	100001 - 100030	Palkat
PANKKI	101001 - 101788	Pankin tiliotosite
MRPMAN	5110001 - 5110156	Manuaalisuoritukset myyntireskontraan
MRPVII	5210001 - 5210527	Viitesuoritukset
MRPHYV	5310001 - 5310081	Hyvityslaskujen kuittaus
MRPK	5410001-5410037	MRP Tileistä poisto
OSTOT	8000001 - 8006183	Ostolaskut Rondosta
OMAKSU	8990001 - 8990287	Ostoreskontran maksut
MRP11	11000001 - 11000417	Laskulaji 11 Hallintokeskus (toimitilavuokrat)
MRP13	13000001 - 13001790	Laskulaji 13 Sivistyskeskus
MRP14	14000001 - 14000119	Laskulaji 14 Hallintokeskus (yleislaskutus)
MRP15	15000001 - 15000339	Laskulaji 15 Tekninen keskus
MRP18	18000001 - 18000042	Laskulaji 18 Asuntolainat ja vuokrat
MRP21	21000001 - 21000008	Laskulaji 21 Kirjasto
MRP23	23000001 - 23000047	Laskulaji 23 Sivistyskeskus (julk.oikeudellinen)
MRP25	25000001 - 25000118	Laskulaji 25 Tekninen keskus (julk.oikeudellinen)
YMR54	54000001 - 54000685	Laskulaji 54 Varhaiskasvatus

Tililuettelo

Luettelo vuonna 2024 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.