

Oulun kaupunkikonsernin tilinpäätösanalyysi 2009

Versio : 16.12.2010

B&MANs

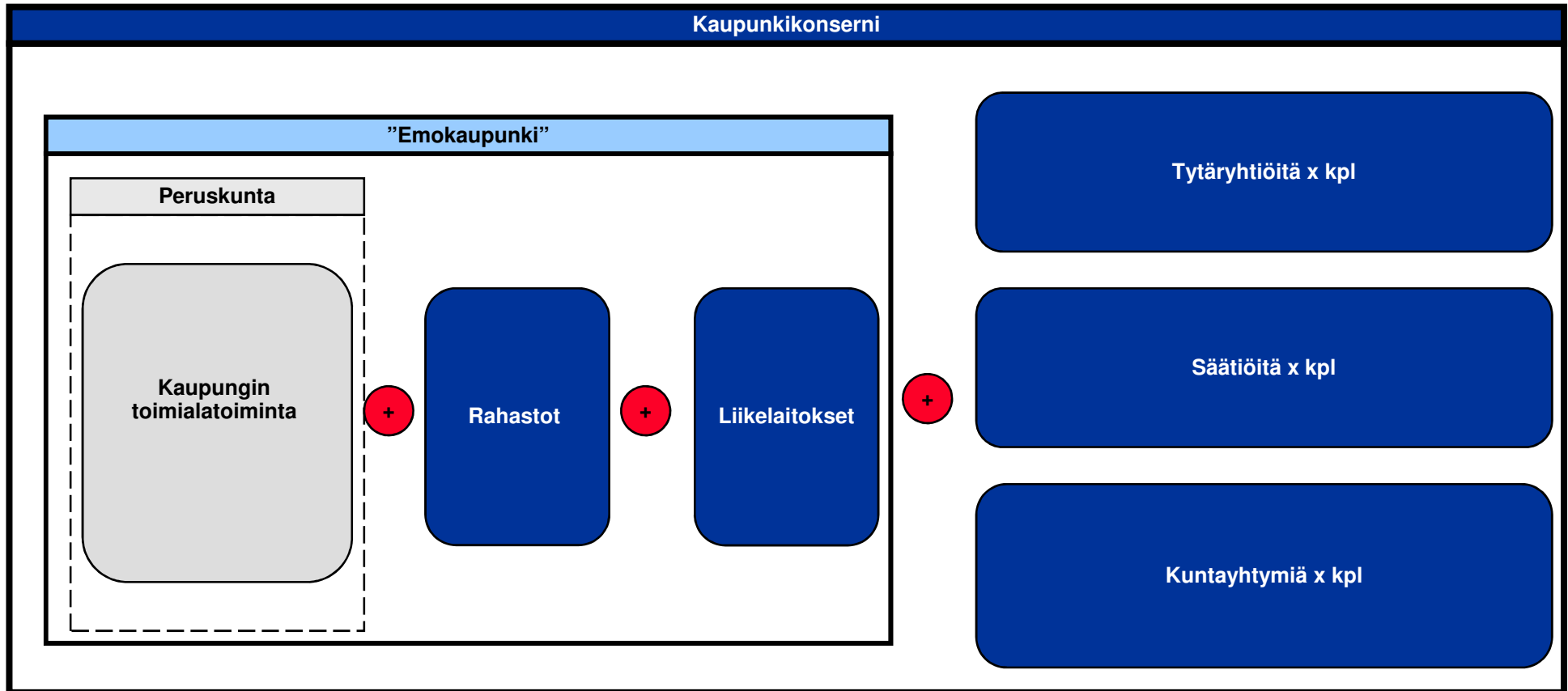
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Oulun kaupunki 2005-2009**
- **Oulun kaupunkikonserni 2009**
- **Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kuntien tilinpäätösanalyysit

- ***Kuntien tilinpäätösanalyysien*** tavoite on tarjota kuntalaisille, päättäjille, medialle sekä muille kuntataloudesta kiinnostuneille tahoille riippumaton ja analyttinen väline kaupunkien taloudellisen tilan seurantaan.
- Analyysi on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja. Lähestymistapa mahdollistaa kuntien taloudellisen kehityksen seuraamisen aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisimmilla mittareilla.
- Seuranta on säännöllistä ja sen tarkoituksena on helpottaa kuntatalouden ja kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisätä sen läpinäkyvyyttä. Näin analyysien tarkoituksena on edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostavuuden kohenemistä ja kannustaa myös kuntalaisten ja yksityisen sektorin aktiivisempaa osallistumista kuntataloudesta käytävään keskusteluun.
- Analyyseissä kuntien asukkaita kutsutaan **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistaja-käsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa. Asukkaat sekä rahoittavat kuntien toiminnan että käyttävät niiden tarjoamia palveluita. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta muistuttaa myös siitä, että kuntalaisten intresseissä on valvoa ja pohtia, kuinka kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja hallitaan ja hyödynnetään.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi päivitetään vuoden mittaan suurimpien kuntien tilinpäätösanalyysien versiot.

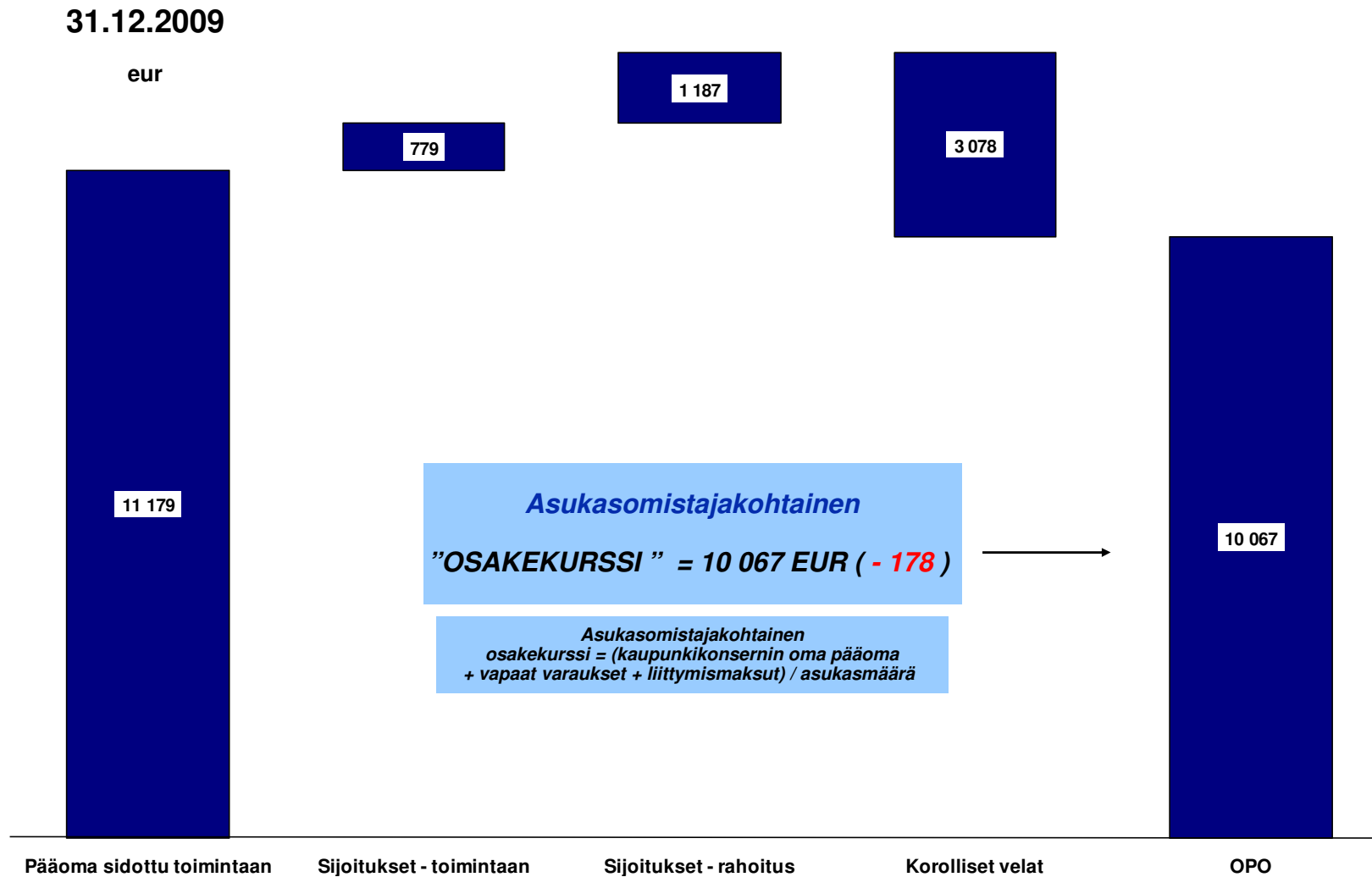
Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



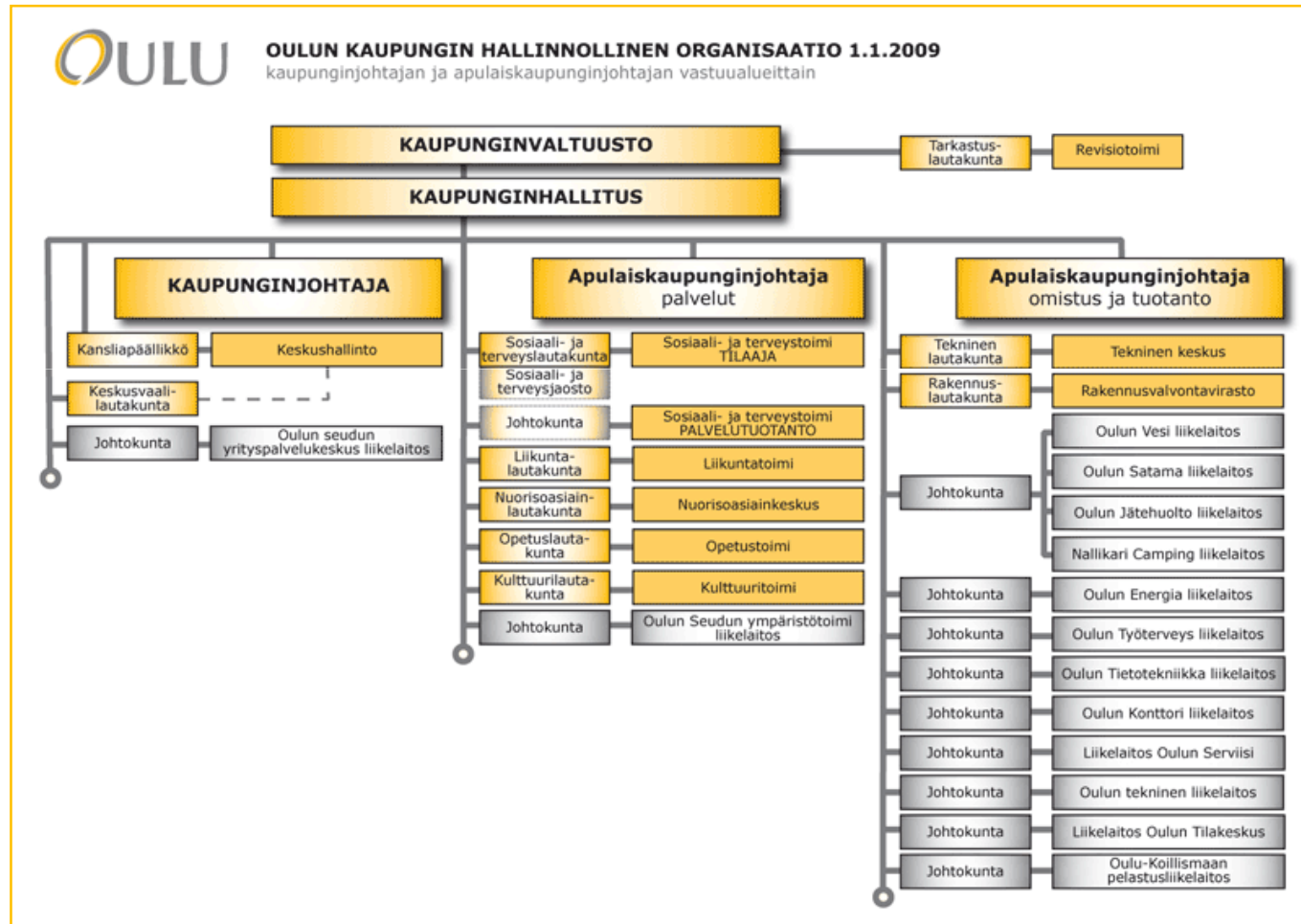
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Oulun kaupunki 2005-2009**
- **Oulun kaupunkikonserni 2009**
- **Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto**

Oulun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2009 lopussa 10 067 eur ja ylitti toisena kaupunkina 10 000 euron rajan



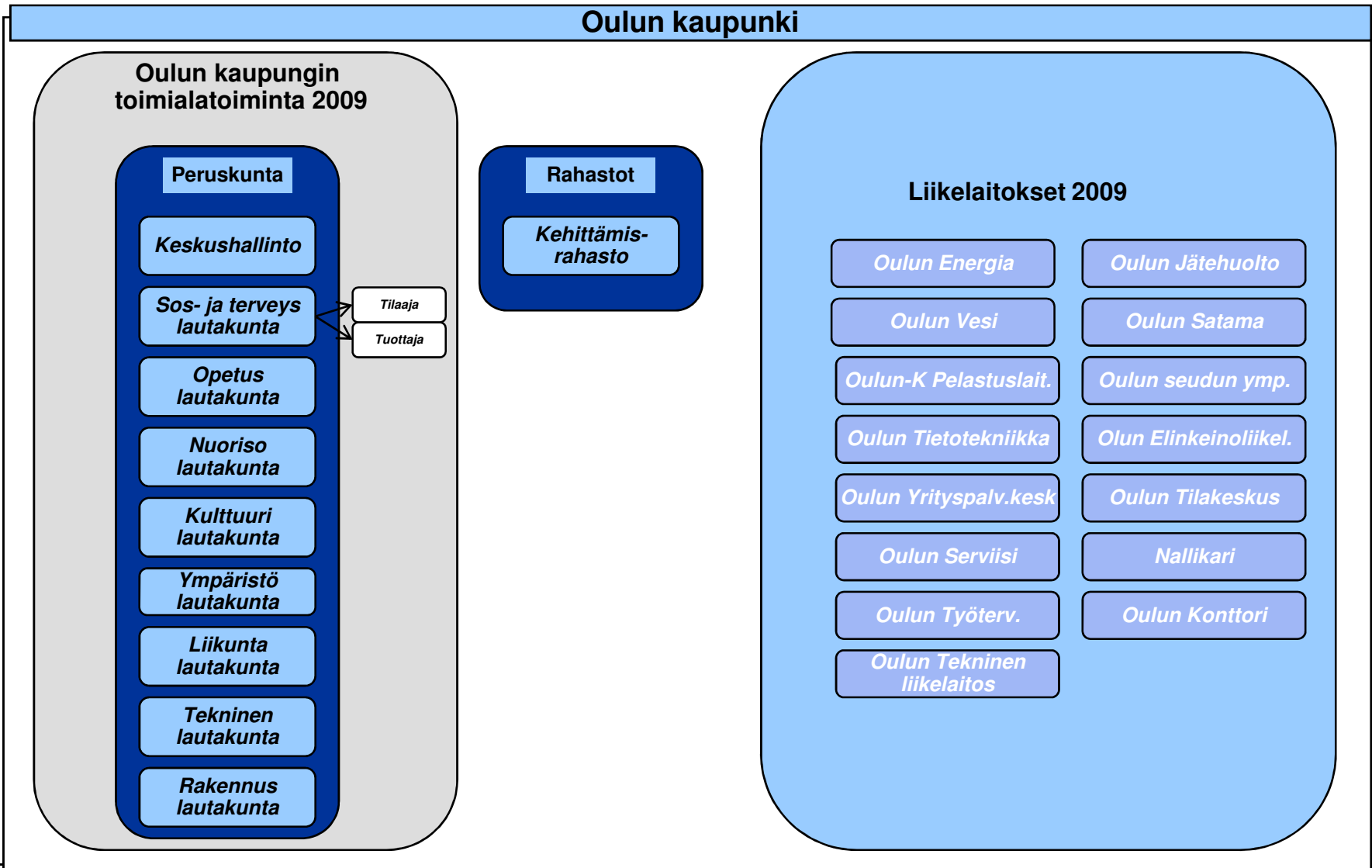
Oulun kaupungin organisaatio – *netistä kopioituna*



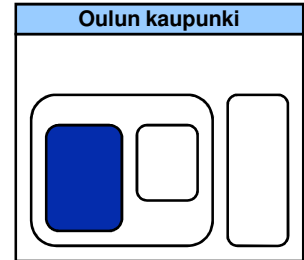
Henkilöstö = 9 675

Henkilöstökulut = 367 meur

Oulun kaupungin rakenne vuonna 2009 - liikelaitoksia 14 kpl



Koska verotulot ja muut perustoiminnan tulot eivät kattaneet peruspalveluiden menoja, teki **peruskunta** 52 meur tappion **liikevoittotasolla** – pääomia peruskunnan toiminta sitoo yli 1 mrd meur



Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

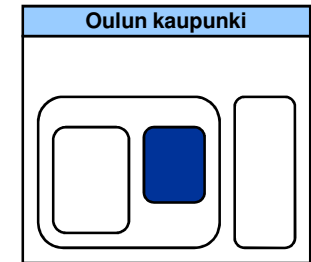
Oulun kaupunki 2009	Perus kunta
Tulot	870 055
Menot	904 847
Toim.kate	-34 792
Poistot	17 148
Liikevoitto	-51 940
	-5,97 %
Rahoituskulut	-4 295
Rahoitustuotot	39 377
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Arvon alentumiset	0
Nettotulos	-16 858

Mihin
sidottu

Miten
rahoitettu

Oulun kaupunki 2009	Perus kunta
Sidottu toimintaan	410 091
Sijoitukset - toimintaan	661 965
Sijoitukset - rahoitus	9 949
Sidottu pääoma	1 082 005
Korolliset velat	157 961
Oma pääoma	924 044

Oulun kaupungilla on ainoastaan yksi rahasto, johon on rahastoitu kehittämiseen tarkoitettuja varoja. Sen pääomista ei ole otettu käyttöön kuin alle neljäsosa



Oulun kaupunki 2009	Rahastot
Tulot	156
Menot	1 037
Toim.kate	-881
Poistot	0
Liikevoitto	-881
Rahoituskulut	-76
Rahoitustuotot	3 559
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Arvon alentumiset	
Nettotulos	2 602

Mihin
sidottu

Miten
rahoitettu

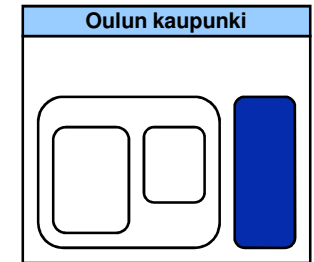
Oulun kaupunki 2009	Rahastot
Sidottu toimintaan	410
Sijoitukset - toimintaan	12 509
Sijoitukset - rahoitus	45 857
Sidottu pääoma	58 776
Korolliset velat	0
Oma pääoma	58 776



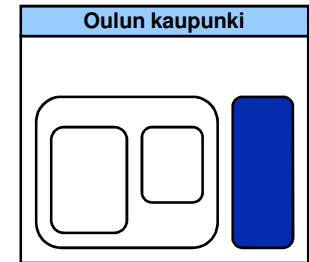
Oulun kaupungin liikelaitosten liikevaihto vuonna 2009 oli 410 meur – *toiminnan kokonaisliikevoitto 53,8 meur (13,1 %).*

keur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Liikelaitokset 2008	Oulun Jätehuolto	Oulun Satama	Oulun Vesi	Oulun Energia	Oulun-S. yritt. palv.keskus	Oulun työterveys	Oulun tietotekniikka	Oulu Koillis. Pelastuskesk.	Oulun Seu. Ymp.vir.	Oulun Serviisi	Oulun tekn. liikelaitos	Oulun konttori	Oulun Tilakeskus	Nallikari	Oulun Elinkeinoliikel.	Yhteensä
Tulot	9 419	6 515	22 847	163 722	2 948	5 992	13 955	18 657	3 975	23 485	54 412	15 094	67 277	1 275	0	409 575
Menot	7 677	2 593	10 471	126 373	2 586	6 070	9 932	17 697	3 369	23 887	52 120	14 437	33 115	1 350	0	311 677
Toim.kate	1 742	3 922	12 377	37 350	362	-78	4 023	960	605	-402	2 292	657	34 162	-74	0	97 899
<i>Poistot</i>	1 147	2 127	6 630	10 164	0	1	3 216	649	13	56	855	79	19 124	0	0	44 061
Liikevoitto	595	1 795	5 747	27 185	362	-79	807	311	592	-457	1 437	578	15 038	-74	0	53 838
	6,32 %	27,55 %	25,15 %	16,60 %	12,29 %	-1,32 %	5,78 %	1,67 %	14,89 %	-1,95 %	2,64 %	3,83 %	22,35 %	-5,84 %		13,14 %
Rahoituskulut	-1	-290	-275	-1 021	0	0	-6	0	0	0	0	-2	-741	0	0	-2 336
Rahoitustuotot	14	1	20	3 971	0	2	2	1	1	1	5	2	23	0	0	4 043
Verot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	608	1 506	5 492	30 136	362	-77	802	312	593	-456	1 442	578	14 320	-74	0	55 545
	6,46 %	23,12 %	24,04 %	18,41 %	12,29 %	-1,29 %	5,75 %	1,67 %	14,92 %	-1,94 %	2,65 %	3,83 %	21,29 %	-5,83 %		13,56 %
<i>Peruspääomakorvaus</i>	-275	-807	-4 311	-20 939	0	-30	-98	0	0	-20	-279	-33	-6 500	-8	0	-33 301
Tulos	333	699	1 182	9 197	362	-107	704	312	593	-476	1 162	545	7 820	-83	0	22 244
	3,54 %	10,73 %	5,17 %	5,62 %	12,29 %	-1,79 %	5,05 %	1,67 %	14,92 %	-2,03 %	2,14 %	3,61 %	11,62 %	-6,49 %		5,43 %



**Oulun Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 838,9 meur –
oman pääoman rahoitusosuus oli peräti 72 % ja vuonna 2009 todellinen
tuottovaatimus oli 5,5 %**

keur

	Liikelaitokset 2008	Oulun Jätehuolto	Oulun Satama	Oulun Vesi	Oulun Energia	Oulun-S. yritt. palv.keskus	Oulun työterveys	Oulun tietotekniikka	Oulu Koillis. Pelastuskesk.	Oulun Seu. Ymp.vir.	Oulun Serviisi	Oulun tekn. liikelaitos	Oulun konttori	Oulun Tilakeskus	Nallikari	Oulun Elinkeinoliikel.	Yhteensä
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	3 211	30 025	87 835	234 906	379	-533	3 880	1 333	-276	-2 210	-555	-1 059	369 554	-67	0	726 423
	Sijoitukset	4	454	195	65 195	0	0	0	0	0	0	0	0	2 388	0	0	68 236
	Kassa	5 731	28	1 670	12 473	0	1 620	2 716	879	958	1 226	7 759	2 804	6 343	1	0	44 209
Miten rahoitettu	Sidottu pääoma	8 946	30 507	89 700	312 574	379	1 087	6 596	2 212	682	-984	7 204	1 746	378 285	-66	0	838 868
	Lainat kaupungilta/kur.	271	5 890	22 967	65 868	0	0	673	0	0	0	657	0	129 978	0	0	226 305
	Muut rahoittajat	0	1 060	1 167	5 765	0	0	0	0	0	0	0	0	916	0	0	8 908
	Korolliset velat	271	6 950	24 134	71 633	0	0	673	0	0	0	657	0	130 894	0	0	235 212
	Oma pääoma	8 675	23 557	65 566	240 941	379	1 087	5 923	2 212	682	-984	6 547	1 746	247 391	-66	0	603 656
	Peruspääoma	2 018	6 728	18 501	60 442	17	505	960	1 241	89	330	4 000	550	182 703	70	0	278 152
	Peruspääoman tuottovaatimus	13,61 %	12,00 %	23,30 %	34,64 %	0,00 %	6,00 %	10,21 %	0,00 %	0,00 %	6,00 %	6,99 %	6,00 %	3,56 %	12,00 %		11,97 %
	OPOn %	3,17 %	3,43 %	6,57 %	8,69 %	0,00 %	2,78 %	1,65 %	0,00 %	0,00 %	-2,01 %	4,27 %	1,89 %	2,63 %	-12,72 %		5,52 %

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Oulun kaupunki – *kaupungin liikelaitokset vievät nettotuloksen plussalle*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

keur

Oulun kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki
Tulot	870 055	156	409 575	-368 732	911 054
Menot	904 847	1 037	311 677	368 194	849 366
Toim.kate	-34 792	-881	97 899		61 688
Poistot	17 148	0	44 061	-566	60 643
Liikevoitto	-51 940	-881	53 838		1 045
	-5,97 %		13,14 %		0,11 %
Rahoituskulut	-4 295	-76	-2 336	-1 312	-4 265
Rahoitustuotot	39 377	3 559	4 043	-34 612	11 286
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-33 301	33 301	0
Arvonalentumiset	0				155
Nettotulos	-16 858	2 602	22 244		8 221

Oulun kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki
Sidottu toimintaan	410 091	410	726 423		1 136 924
Sijoitukset - toimintaan	661 965	12 509	68 236	504 457	238 253
Sijoitukset - rahoitus	9 949	45 857	44 209	0	100 016
Sidottu pääoma	1 082 005	58 776	838 868		1 475 193
Korolliset velat	157 961	0	235 212	-226 305	166 869
Oma pääoma	924 044	58 776	603 656	-278 152	1 308 324

Oulun kaupungin tulot

2009



Oulun kaupunki sai vuonna 2009 toimintatuottoja 16,8 meur enemmän kuin vuotta aiemmin – [toimintatuotot kasvavat 5,0 % vuosivauhtia](#)

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	CAGR (5v)
<i>Myyntituotot</i>	229 085	243 358	203 784	219 222	184 376	-14 273	5,58 %
<i>Maksutuotot</i>	34 011	34 126	29 116	26 784	24 606	-115	8,43 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	22 788	16 127	15 708	14 759	12 205	6 661	16,89 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %
<i>Muut tuotot</i>	35 542	39 374	40 262	34 947	43 578	-3 832	-4,97 %
Toimintatuotot	321 426	332 985	288 870	295 712	264 765	-11 559	4,97 %
Valmistus omaan käyttöön	18 521	21 180	15 989	18 709	19 302	-2 659	-1,03 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	55 881	0	0	0	0,00 %
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Myyntivoitot/tappiot	0	0	55 881	0	0	0	0,00 %
" Liikevaihto "	911 054	894 226	863 758	795 897	737 711	16 828	5,42 %

Kunnallisveron kertymä kasvoi vuonna 2009 17,4 meur:lla – myös Oulussa heijastui kansainvälinen taantuma yhteisöverojen osuuksien laskussa , mutta kokonaisuudessa verotuloja kertyi kuitenkin yli 10 meur enemmän kuin vuonna 2009

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	CAGR (5v)
Kunnan tulovero	395 219	377 787	352 691	335 558	318 098	17 432	5,58 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	45 887	53 903	56 274	56 104	56 394	-8 016	-5,02 %
Kiinteistövero	18 338	16 975	15 998	15 104	14 210	1 363	6,58 %
Koiravero/Muut verot	0	0	0	0	0	0	
Verot Yhteensä	459 444	448 665	424 963	406 766	388 702	10 779	4,27 %

Valtionosuuden bruttosummat kasvoivat 17,1 meur - *valtionosuudet (netto) kasvavat 14,5 % vuosivauhtia*

Oulun kaupunki		2005	2006	2007	2008	2009	Muutos 2009/2008	
	<i>Asukkaita</i>	128 962	130 163	131 309	133 541	139 151	5 610	
	<i>Vero %</i>	18,00 %	18,00 %	18,00 %	18,00 %	18,00 %		CAGR (5v)
<i>Yleinen</i>		3 986	6 740	6 352	6 122	5 272	-850	7,24 %
<i>Sosiaali- ja terveydenhuolto</i>		75 867	81 336	88 857	105 545	122 058	16 513	12,62 %
<i>Opetus- ja kulttuuritoimi</i>		14 119	12 614	11 759	7 904	9 291	1 387	-9,93 %
<i>Harkinnanvarainen avustus</i>		0	0	0	0	0	0	0,00 %
Valtionosuudet brutto		93 972	100 690	106 968	119 571	136 621	17 050	9,81 %
<i>Verotulojen tasaus</i>		-29 031	-26 133	-28 935	-28 176	-24 959	3 217	-3,71 %
Valtionosuudet netto		64 941	74 557	78 033	91 395	111 662	20 267	14,51 %

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi kaupunkitasolla vuonna 2009 yhteensä 911 meur, 17 meur enemmän kuin vuonna 2008

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	CAGR (5v)
<i>Myyntituotot</i>	229 085	243 358	203 784	219 222	184 376	-14 273	5,58 %
<i>Maksutuotot</i>	34 011	34 126	29 116	26 784	24 606	-115	8,43 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	22 788	16 127	15 708	14 759	12 205	6 661	16,89 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %
<i>Muut tuotot</i>	35 542	39 374	40 262	34 947	43 578	-3 832	-4,97 %
Toimintatuotot	321 426	332 985	288 870	295 712	264 765	-11 559	4,97 %
Valmistus omaan käyttöön	18 521	21 180	15 989	18 709	19 302	-2 659	-1,03 %
<i>Verotulot</i>	459 445	448 665	424 963	406 766	388 703	10 780	4,27 %
<i>Valtionosuudet</i>	111 662	91 396	78 055	74 710	64 941	20 266	14,51 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Verot ja valtionosuudet	571 107	540 061	503 018	481 476	453 644	31 046	5,93 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	0	55 881	0	0	0	0,00 %
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Myyntivoitot/tappiot	0	0	55 881	0	0	0	0,00 %
" Liikevaihto "	911 054	894 226	863 758	795 897	737 711	16 828	5,42 %

Oulun kaupungin menot

2009



Vuoden 2009 liikevoitto oli suhteessa vuoteen 2008 yli 19 meur pienempi - toimintamenot kasvoivat vuodessa 30,3 meur kun vastaavasti tulot ainoastaan 16,8 meur

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	CAGR (5v)
" Liikevaihto "	911 054	894 226	863 758	795 897	737 711	16 828	5,42 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	281 655	270 528	250 381	239 788	232 650	11 127	4,89 %
<i>Eläkekulut</i>	68 918	69 170	66 617	57 312	56 261	-252	5,20 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	18 354	20 344	19 941	18 373	18 290	-1 990	0,09 %
Henkilöstökulut yhteensä	368 927	360 042	336 939	315 473	307 201	8 885	4,68 %
Palvelujen ostot	255 110	242 212	207 376	195 353	180 748	12 898	9,00 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	148 606	143 346	109 206	119 034	100 829	5 260	10,18 %
Avustukset	56 130	52 572	49 526	47 295	40 773	3 558	8,32 %
Vuokrakulut	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Muut toimintakulut	20 593	20 888	19 774	18 599	19 134	-295	1,85 %
Toimintamenot	849 366	819 060	722 821	695 754	648 685	30 306	6,97 %
Toimintakate	61 688	75 166	140 937	100 143	89 026	-13 478	-8,76 %
Poistot	60 643	54 633	54 750	54 017	52 069	6 010	3,88 %
Liikevoitto	1 045	20 533	86 187	46 126	36 957	-19 488	-58,99 %

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli 7,0 meur. Kun kaupunki teki 1,0 meur liikevoittoa, oli nettotulos 8,2 meur – *tulos oli 16,6 meur huonompi kuin vuonna 2008*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupungin tuloslaskelma	2009	2008	2007	2006	2005	ERO 2009/2008	CAGR (5v)
Liikevoitto	1 045	20 533	86 187	46 126	36 957	-19 488	-58,99 %
<i>Korkotuotot</i>	5 366	8 333	8 236	4 049	3 081	-2 967	14,88 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	5 920	3 972	5 828	3 823	4 252	1 948	8,63 %
<i>Korkokulut</i>	-2 567	-4 496	-3 393	-2 203	-1 729	1 929	10,38 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-1 698	-4 309	-685	-515	-461	2 611	38,53 %
Rahoitus netto	7 021	3 500	9 986	5 154	5 143	3 521	8,09 %
<i>Arvon alentumiset</i>	155	-1145	0	0	0	1 300	0,00 %
Netto tulos	8 221	22 888	96 173	51 280	42 100	-14 667	
<i>Poistoeron muutos</i>	275	-2 553	1 644	2 138	-1 210	2 828	
<i>Varausten muutos</i>	515	4 300	-2 100	-1 200	7 609	-3 785	
<i>Rahastojen muutos</i>	-180	250	135	72	-210	-430	
Varausten ja rahastojen muutos	610	1 997	-321	1 010	6 189	-1 387	
Verot	0	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä	8 831	24 885	95 852	52 290	48 289	-16 054	

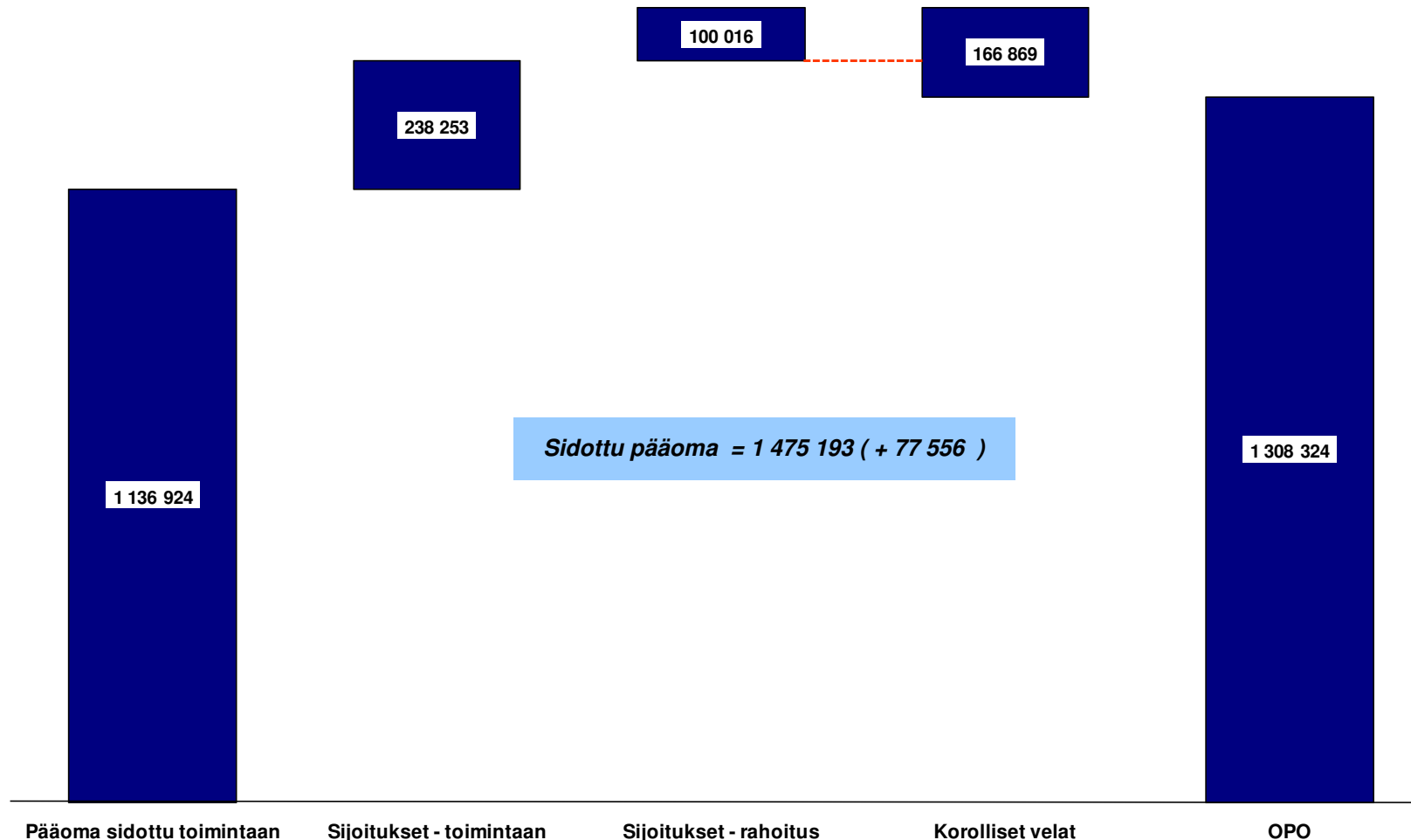
Myös Oulun kaupunki on nettomielessä lähes velaton eli kaupunki rahoittaa toimintansa ja sijoituksensa kokonaan omalla pääomalla

keur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

31.12.2009

keur



Vuoden 2009 toiminnasta on kertynyt 63 meur edestä kassavirtaa
- kaupunki investoi 144meur toimintaansa varoja

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

keur

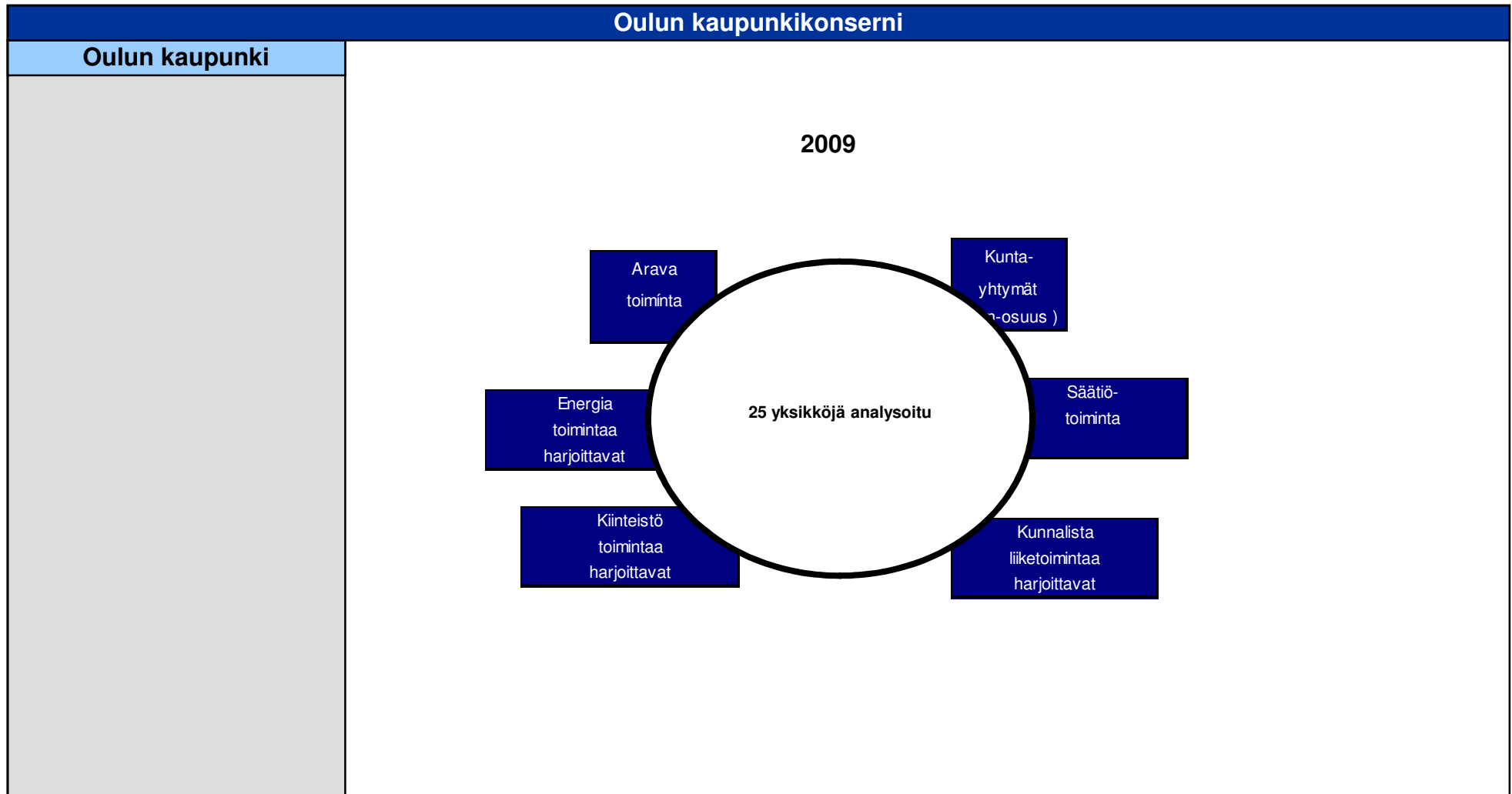
Oulun kaupunki	
Rahoituslaskelma	2009
Vuosikate	68 709
Satunnaiset erät	0
Tulorahoituksen korjauserät	-6 128
Toiminnan rahavirta	62 581
Invetointimenot	-144 002
Rahoitusosuudet inv.menoihin	4 318
Pysyvien vastaavien luovutustulot	43 672
Invetointien rahavirta	-96 012
Toiminnan ja investointien rahavirta	-33 431
Antolainasaamisten lisäykset	-3 060
Antolainasaamisten vähennykset	3 569
Antolainauksen muutokset	509
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	80 558
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-33 347
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0
Lainakanna muutokset	47 211
Oman pääoman muutokset	127
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0
Saamisten muutos	0
Korottomien velkojen muutos	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-16 815
Rahoituksen rahavirta	31 032
Rahavarojen muutos	-2 399
Rahavarat 31.12.	100 016
Rahavarat 1.1.	102 417

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Oulun kaupunki 2005-2009
- **Oulun kaupunkikonserni 2009**
- Oulun kaupunkikonserni - yhteenveto

Oulun kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Oulun kaupungin sosiaalisella kiinteistötoimella 249 meur pääomia sidottu toimintaan

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2009		Arava toiminta
Tulot		42 948
Menot		24 708
Toim.kate		18 240
<i>Poistot</i>		9 130
Liikevoitto		9 110
		21,21 %
Rahoituskulut		-7 094
Rahoitustuotot		572
Verot		0
<i>Peruspääomakorvaus</i>		
<i>Arvonalentumiset</i>		0
Nettotulos		2 588

Oulun kaupunki 2009		Arava toiminta
Sidottu toimintaan		219 036
Sijoitukset - toimintaan		4 276
Sijoitukset - rahoitus		25 719
Sidottu pääoma		249 030
Korolliset velat		191 443
Oma pääoma		57 587

330 Sivakka-yhtymä Oy

Kaupungin kiinteistötoiminta sitoo pääomia 15,8 meur edestä ja sijoitetun pääoman tuottoaste oli ainoastaan 2 %. Omia pääomia on kiinni 11,7 meur.

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

	Oulun kaupunki 2009	Kiinteistö toimintaa harjoittavat
	Tulot	1 272
	Menot	1 011
	Toim.kate	260
	<i>Poistot</i>	124
	Liikevoitto	136
		10,69 %
	Rahoituskulut	-161
	Rahoitustuotot	180
	Verot	0
	<i>Peruspääomakorvaus</i>	
	<i>Arvonalentumiset</i>	0
	Nettotulos	156

312 Oulun Asuntohankinta Oy
 320 Kiinteistö Oy Huonesuon monitoimitalo
 323 Kiinteistö Oy Maikkulan Toivo
 326 Oritkarin Huoltorakennus Oy
 327 Kiinteistö Oy Oulun Intiönparkki
 331 OuluZone kiinteistöyhtiö
 332 Kiinteistö Oy Puolukkarivi
 334 Kiinteistö Oy Pkisaari

Oulun kaupunki 2009	Kiinteistö toimintaa harjoittavat
Sidottu toimintaan	6 395
Sijoitukset - toimintaan	8 395
Sijoitukset - rahoitus	974
Sidottu pääoma	15 764
Korolliset velat	4 017
Oma pääoma	11 747

Myös Oulun kaupungin yhtiöitetty energia toiminta tekee tappiota – pääomia on sidottu 157,5 muer edestä ja siitä lähes puolet opo:na

Oulun kaupunki 2009		Energia toimintaa harjoittavat
Tulot		157 597
Menot		143 538
Toim.kate		14 059
Poistot		10 533
Liikevoitto		3 526
		2,24 %
Rahoituskulut		-4 352
Rahoitustuotot		224
Verot		0
Peruspääomakorvaus		
Arvon alentumiset		0
Nettotulos		-602

Oulun kaupunki 2009		Energia toimintaa harjoittavat
Sidottu toimintaan		145 819
Sijoitukset - toimintaan		22
Sijoitukset - rahoitus		11 651
Sidottu pääoma		157 492
Korolliset velat		79 530
Oma pääoma		77 963

315 Turveruukki Oy
325 Oulun Sähkönmyynti Oy
329 Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy
333 Haukiputaan Energia Oy

Omassa liiketoiminnassa Oulun kaupungilla on kiinni 29,1meur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

- 313 Oulun Pysäköinti Oy
- 314 Maikkulan Keskus Oy
- 317 Oulun Aikuskoulutuskeskus Oy
- 324 Oulun Valistustalo Oy

Oulun kaupunki 2009	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat
Tulot	16 283
Menot	12 573
Toim.kate	3 710
Poistot	1 711
Liikevoitto	1 998
	12,27 %
Rahoituskulut	-314
Rahoitustuotot	11
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Arvonalentumiset	0
Nettotulos	1 696

Oulun kaupunki 2009	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat
Sidottu toimintaan	25 376
Sijoitukset - toimintaan	527
Sijoitukset - rahoitus	3 281
Sidottu pääoma	29 184
Korolliset velat	8 390
Oma pääoma	20 794

Säätiötoimintaa ei Oulussa konsolidoida

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

610 Oulun Palvelusäätiö
620 Oulun Musiikkijuhlasäätiö
630 Oulun seudun ajorataharjoittelusäätiö
640 POEM-Säätiö

Oulun kaupunki 2009	Säätiö- toiminta
	check
Tulot	0
Menot	0
Toim.kate	0
<i>Poistot</i>	0
Liikevoitto	0
	#JAKO/0!
Rahoituskulut	0
Rahoitustuotot	0
Verot	0
<i>Peruspääomakorvaus</i>	
<i>Arvonalentumiset</i>	0
Nettotulos	0

Oulun kaupunki 2009	Säätiö- toiminta
	check
<i>Sidottu toimintaan</i>	0
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	0
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	0
Sidottu pääoma	0
<i>Korolliset velat</i>	0
<i>Oma pääoma</i>	0

Kaupunki on omistajana 4 erilaisessa kuntayhtymässä – Oulun kaupungin osuus (omistus suhteessa) oli 253,6 meur - eli liikevaihtoa 1 900 eur/asukas

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

	Oulun kaupunki 2009	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)
Tulot		292 164
Menot		275 052
Toim.kate		17 112
<i>Poistot</i>		13 648
Liikevoitto		3 464
		1,19 %
<i>Rahoituskulut</i>		-837
<i>Rahoitustuotot</i>		640
<i>Verot</i>		0
<i>Peruspääomakorvaus</i>		
<i>Arvon alentumiset</i>		0
Nettotulos		3 267

510 Pohjois-Pohjanmaan Liitto
 520 Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky
 530 Pohjois-Pohjanmaan erityishuoltopiirin ky
 550 Oulun seudun koulutuskuntayhtymä

Oulun kaupunki 2009	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)
<i>Sidottu toimintaan</i>	146 483
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	1 358
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	23 564
Sidottu pääoma	171 405
<i>Korolliset velat</i>	48 257
<i>Oma pääoma</i>	123 148

Oulun kaupungin konsernituloslaskelman mukaan kaupunki teki konsernina 17,4 meur tuloksen, joka oli lähes 10 meur parempi kuin kaupungin tulos.

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätiö- toiminta check	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki (konserni)
Tulot	870 055	156	409 575	-368 732	911 054	42 948	157 597	1 272	16 283	0	292 164	-198 046	1 223 271
Menot	904 847	1 037	311 677	368 194	849 366	24 708	143 538	1 011	12 573	0	275 052	200 775	1 105 473
Toim.kate	-34 792	-881	97 899		61 688	18 240	14 059	260	3 710	0	17 112		117 798
Poistot	17 148	0	44 061	-566	60 643	9 130	10 533	124	1 711	0	13 648	-1 954	93 836
Liikevoitto	-51 940	-881	53 838		1 045	9 110	3 526	136	1 998	0	3 464		23 962
	-5,97 %		13,14 %		0,11 %	21,21 %	2,24 %	10,69 %	12,27 %	#JAKO/0!	1,19 %		1,96 %
Rahoituskulut	-4 295	-76	-2 336	-1 312	-4 265	-7 094	-4 352	-161	-314	0	-837	-4 168	-12 854
Rahoitustuotot	39 377	3 559	4 043	-34 612	11 286	572	224	180	11	0	640	6 729	6 184
Verot	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-33 301	33 301	0								0
Arvonalentumiset	0				155	0	0	0	0	0	0		155
Nettotulos	-16 858	2 602	22 244		8 221	2 588	-602	156	1 696	0	3 267		17 447

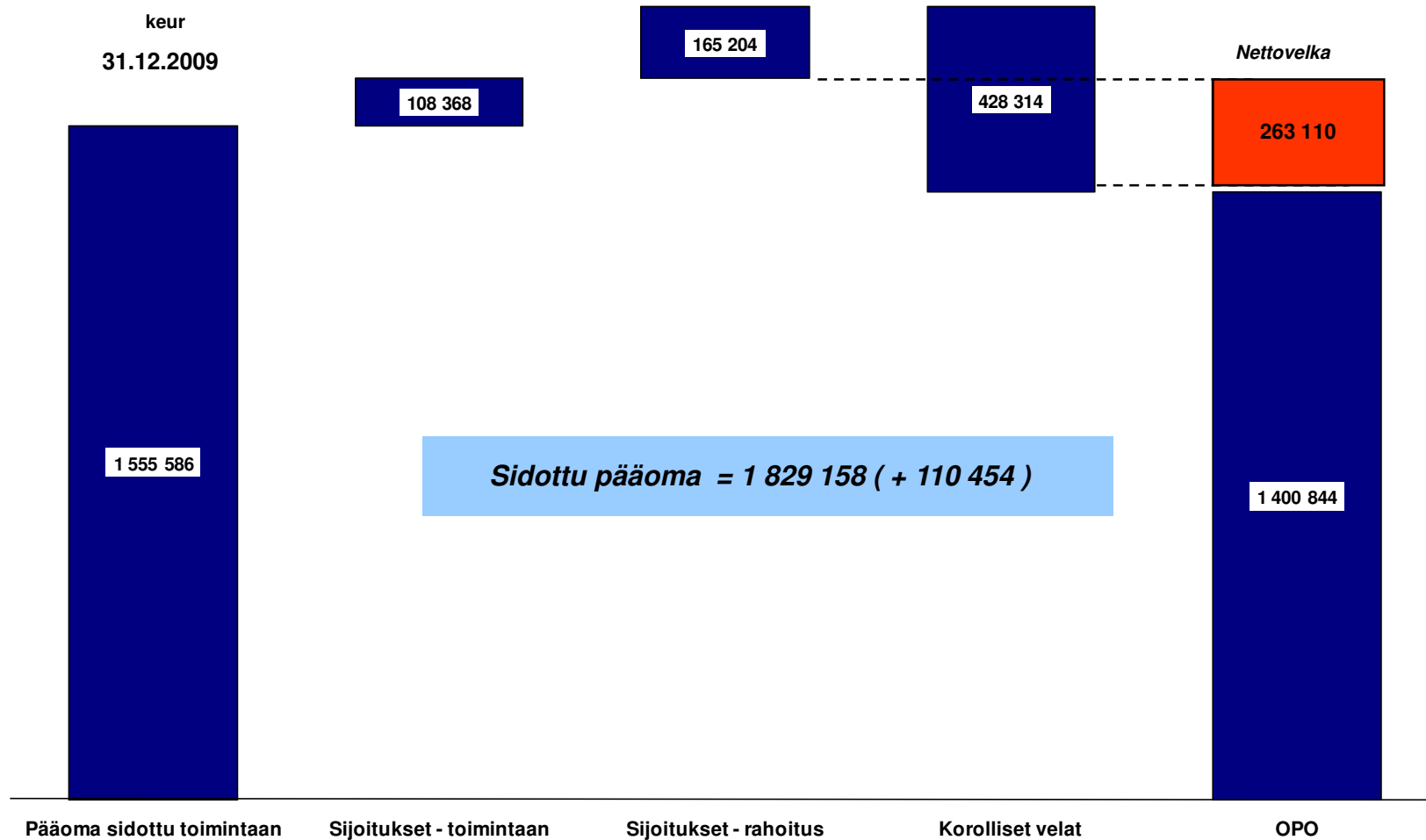
Oulun kaupungin konsernin sidottu pääoma – 1 829,2 meur

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunki 2009	Perus kunta	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Oulun Kaupunki	Arava toiminta	Energia toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toimintaa harjoittavat	Kunnalista liiketoimintaa harjoittavat	Säätö- toiminta check	Kunta- yhtymät (O:n-osuus)		
<i>Sidottu toimintaan</i>	410 091	410	726 423		1 136 924	219 036	145 819	6 395	25 376	0	146 483	124 447	1 555 586
<i>Sijoitukset - toimintaan</i>	661 965	12 509	68 236	504 457	238 253	4 276	22	8 395	527	0	1 358	144 463	108 368
<i>Sijoitukset - rahoitus</i>	9 949	45 857	44 209	0	100 016	25 719	11 651	974	3 281	0	23 564		165 204
<i>Sidottu pääoma</i>	1 082 005	58 776	838 868		1 475 193	249 030	157 492	15 764	29 184	0	171 405	-268 911	1 829 158
<i>Korolliset velat</i>	157 961	0	235 212	-226 305	166 869	191 443	79 530	4 017	8 390	0	48 257	70 192	428 314
<i>Oma pääoma</i>	924 044	58 776	603 656	-278 152	1 308 324	57 587	77 963	11 747	20 794	0	123 148	198 719	1 400 844

Oulun kaupunkikonsernilla on todella vahva tase: *Nettovelkaa vain 263 meur, josta 195 meur sosiaalisessa kiinteistötoiminnassa*

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs



Oulun kaupunkikonsernin kassavirta

- **Konsernitoiminnan kassavirta oli 106 meur**
- **Konserniinvestoinnit olivat 214 meur , joista 56 meur tehtiin tytäryhtiötoiminnassa , luovutustulosten jälkeen kassavirta oli 40 meur negatiivinen**
- **Konserni otti uutta korollista velkaa 62 meur edestä (siitä 31 meur tyttärissä) ja käyttöpääoma kasvoi 21 meur**
- **Kassavarojen muutos oli konsernitasolla 2 meur**

Data Oulun kaupunki Analyysi : B&MANs

Oulun kaupunkikonserni	2009	Delta
		Konserni vs kaupunki
Rahoituslaskelma		
Vuosikate	111 128	42 419
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-5 396	3 120
Toiminnan rahavirta	105 732	45 539
Investointimenot	-213 516	-56 126
Rahoitusosuudet inv.menoihin	4 824	470
Pysyvien vastaavien luovutustulot	62 936	46 057
Investointien rahavirta	-145 756	-9 599
Toiminnan ja investointien rahavirta	-40 024	35 940
Antolainasaamisten lisäykset	-383	-195
Antolainasaamisten vähennykset	481	-536
Antolainauksen muutokset	98	-731
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	115 109	79 409
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-57 317	-52 801
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 331	4 331
Lainakannan muutokset	62 123	30 939
Oman pääoman muutokset	212	-24
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-224	
Vaihto-omaisuuden muutos	-8 600	
Saamisten muutos	-3 209	
Korottomien velkojen muutos	-8 543	
Muut maksuvalmiiden muutokset	-20 576	-27 494
Rahoituksen rahavirta	41 857	2 690
Rahavarojen muutos	1 833	38 630

Oulun kaupungin Energiaklusteri

Versio : 14.12.2010

B&MANs

	Kaupunki	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö	Konserni
Oulun kaupunkikonsernin						
Energiaklusteri	Oulun Energia	Turveruukki Oy	Oulun Sähkönmyynti Oy	Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy	Haukiputaan Energia Oy	Energia klusteri
<i>Sisäiset tulot</i>	114 282	11 738	10 017	6 720	0	142 757
<i>Ulkoiset tulot</i>	49 440	8 458	96 026	22 997	1 642	178 562
Tulot	163 722	20 195	106 043	29 717	1 642	321 319
<i>Sisäiset menot</i>	15 049	37	103 519	1 543	0	120 147
<i>Ulkoiset menot</i>	111 324	18 107	4 962	14 142	1 229	149 763
Menot	126 373	18 143	108 481	15 684	1 229	269 910
Toimintakate	37 350	2 052	-2 439	14 032	413	51 409
<i>Poistot</i>	10 164	1 607	1 441	7 211	275	20 698
Liikevoitto	27 185	445	-3 879	6 821	139	30 711
	16,60 %	2,20 %	-3,66 %	22,95 %	8,45 %	9,56 %
Rahoituskulut	-1 021	-449	-393	-3 476	-34	-5 372
Rahoitustuotot	3 971	21	180	21	1	4 195
Verot	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	30 136	17	-4 092	3 366	106	29 534
<i>Peruspääomakorvaus</i>	20 939	0	0	0	0	20 939
Tulos	9 197	17	-4 092	3 366	106	8 595

	Kaupunki	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö	Tytäryhtiö		Konserni
Oulun kaupunkikonsernin Energiaklusteri	Oulun Energia	Turveruukki Oy	Oulun Sähkönmyynti Oy	Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy	Haukiputaan Energia Oy		Energia klusteri
Sidottu toimintaan	234 906	26 028	12 008	105 446	2 338		380 726
Sijoitukset	65 195	12	10	0	0	-65 217	0
Kassa	12 473	17	5 465	5 925	243		24 124
Sidottu pääoma	312 574	26 057	17 483	111 370	2 582		404 849
<i>Lainat kaupungilta</i>	65 868	0	0	0	0	-65 868	0
<i>Muut rahoittajat</i>	5 765	17 806	7 541	53 867	316		85 294
Korolliset velat	71 633	17 806	7 541	53 867	316		85 294
Oma pääoma	240 941	8 252	9 942	57 503	2 266		318 904
Peruspääoma	60 442					ROCE	8,62 %

79 %