



OSAVUOSIKATSAUS 1-6/2026

ROVANIEMEN KAUPUNKI

KÄSITTELYT

Kaupunginhallitus 2.9.2026

Kaupunginvaltuusto 14.9.2026

Sisällys

1	TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1.1	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
1.2.1	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	2
1.2.2	Olennot muutokset Rovaniemen kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	2
1.2.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	3
1.2.4	Kaupunkistrategian tavoitteiden toimenpiteiden toteutuminen.....	3
2	KÄYTTÖTALOUSOSA.....	16
2.1	Tarkastuslautakunta.....	16
2.2	Keskusvaalilautakunta	18
2.3	Kaupunginhallitus.....	19
2.4	Tilajaosto	23
2.5	Hyvinvointilautakunta	26
2.6	Sivistyslautakunta	32
2.7	Elinvoimalautakunta.....	37
2.8	Tekninen lautakunta	42
2.9	Ympäristölautakunta.....	47
3	TULOSASKELMAOSA	51
4	INVESTOINTIOSA.....	53
4.1	Kaupunginhallitus.....	53
4.2	Hyvinvointilautakunta	55
4.3	Sivistyslautakunta	56
4.4	Tekninen lautakunta	57
4.5	Elinvoimalautakunta.....	58
5	RAHOITUSOSA	59
6	KONSERNIOSA	61
6.1	Konsernitiilin päätökseen sisältyvät yhteisöt	61
6.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	61
6.3	Olennot konsernia koskevat tapahtumat.....	63
6.4	Neve Oy.....	64
6.5	Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy	67
6.6	Napapiirin Residuum Oy.....	70
6.7	Kiinteistö Oy Lappi Areena	73
6.8	Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy.....	75
6.9	Rovaniemen Koulutuskuntayhtymä.....	78
6.10	Lapin Alueatteriyhdistys ry	81
6.11	Rovaniemen Kylien Kehittämissäätiö sr	83
6.12	Eduro-säätiö sr	84

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2026 ensimmäinen puolisko on ollut Rovaniemen kaupungissa merkittävien muutosten ja valmistelujen aikaa. Toimintaympäristöä ovat leimanneet edelleen talouden epävarmuus, julkisen talouden sopeuttamistoimet valtakunnan tasolla sekä kuntien kasvavat paineet palvelujen järjestämisessä. Samanaikaisesti Rovaniemen asema pohjoisen Suomen kasvukeskuksena on vahvistunut matkailun, investointien ja elinkeinoelämän myönteisen kehityksen myötä.

Keväällä hyväksytty uusi kaupunkistrategia luo perustan kaupungin kehittämislle. Strategian keskeisinä tavoitteina on vahvistaa kaupungin elinvoimaa, parantaa asumisen mahdollisuuksia, edistää asukkaiden hyvinvointia ja mahdollistaa kestävä kasvu. Strategian käytännön toimeenpano näkyy jatkossa entistä vahvemmin kaupungin tavoitteissa, mittareissa ja palveluiden kehittämisessä.

Kaupungin talous on toteutunut alkuvuoden aikana pääosin talousarvion mukaisesti. Vuoden 2026 tulossennustetta tukee erityisesti tonttimyynnistä tulleet tulot. Talouden tasapainon turvaaminen edellyttää kuitenkin edelleen määrätietoista taloudenpitoa, sillä kuntatalouden näkymiin liittyy merkittävää epävarmuutta muun muassa valtionrahoituksen, kustannustason nousun sekä väestörakenteen muutosten vuoksi. Kaupungin tavoitteena on säilyttää vakaa taloudellinen asema samalla, kun palveluiden laatu ja investointikyky turvataan pitkällä aikavälillä.

Kaupungin keskeiset investointihankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Kaupungintalon peruskorjaus on jatkunut, ja samalla on valmisteltu tulevien vuosien merkittäviä investointeja, kuten uimahallihanketta ja Ounasvaaran lukion toteuttamista. Investoinneilla luodaan edellytyksiä laadukkaille palveluille, kaupunkiorganisaation toimivuudelle ja kaupungin pitkäjänteiselle kasvulle. Investointihankkeiden ohella kaupunki on vienyt eteenpäin merkittäviä kaavahankkeita, joiden tavoitteena on mahdollistaa uusien asuntojen tuotanto sekä elinkeinojen kehittyminen kaupungissa.

Kaupungin organisaatiossa toteutettiin kesällä merkittävä rakenteellinen uudistus, kun sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala jaettiin kahdeksi erilliseksi toimialaksi. Muutoksen tavoitteena on vahvistaa palveluiden johtamista, selkeyttää vastuuta ja tukea kaupungin strategisten tavoitteiden toteuttamista.

Loppuvuoden aikana kaupungin keskeisiä tehtäviä ovat vuoden 2027 talousarvion valmistelu, uuden strategian toimeenpanon käynnistäminen sekä investointiohjelman hallittu toteuttaminen. Vaikka toimintaympäristön epävarmuus jatkuu, Rovaniemen edellytykset kasvulle ja kehittymiselle ovat hyvät. Yhteistyöllä, vastuullisella taloudenpidolla ja strategisella ja pitkäjänteisellä päätöksenteolla rakennamme kestävä tulevaisuutta kaupungille ja sen asukkaille.

Joonas Hänninen
Kaupunginjohtaja

1.2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.2.1 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Suomen talouden kehitysnäkymät ovat vuoden 2026 aikana pysyneet varovaisen myönteisinä, vaikka toimintaympäristöön liittyy edelleen merkittävää epävarmuutta. Talouskasvun arvioidaan jatkuvan maltillisena viennin, investointien ja yksityisen kulutuksen asteittaisen elpymisen tukemana. Erityisesti vihreään siirtymään, energiaan, teknologiaan ja datakeskuksiin liittyvät investoinnit tukevat kansantalouden kasvua, kun taas asuntorakentamisen elpyminen etenee edelleen hitaasti. Samanaikaisesti kansainvälisen talouden epävarmuudet, geopolittiset jännitteet sekä kustannustason vaihtelut ylläpitävät epävarmuutta talouskehityksessä.

Julkisen talouden rahoitusasema on edelleen alijäämäinen, ja valtion sekä kuntien talouteen kohdistuu sopeuttamispainetta. Kuntatalouden näkymiä haastavat erityisesti henkilöstökustannusten kasvu, investointitarpeet sekä valtionosuusjärjestelmään liittyvät muutokset. Toisaalta talouskasvun vahvistumisen odotetaan tukevan verotulojen kehitystä tulevina vuosina.

Rovaniemen toimintaympäristö on kehittynyt valtakunnallista keskiarvoa myönteisemmin. Matkailun vahva kysyntä, kasvava investointiaktiivisuus sekä kaupungin aseman vahvistuminen pohjoisen Suomen elinvoima- ja kasvukeskuksena tukevat alueen taloudellista kehitystä. Talouden epävarmuudesta huolimatta kaupungin edellytykset hallittuun kasvuun ovat säilyneet hyvinä. Pitkäjänteinen taloudenhoito, investointien huolellinen suunnittelu sekä uuden kaupunkistrategian toimeenpano tukevat kaupungin taloudellisen kestävyysvahvistamista tulevina vuosina.

Rovaniemen alueen taloudellinen kehitys on alkuvuonna 2026 ollut kokonaisuutena myönteistä, vaikka yleiseen talousympäristöön liittyy edelleen epävarmuustekijöitä. Matkailun vahva kysyntä on jatkunut, mikä on tukenut alueen yritystoimintaa, työllisyyttä ja investointien toteutumista. Rovaniemen asema kansainvälisesti tunnettuina matkailukohteena sekä pohjoisen Suomen keskeisenä palvelu- ja elinkeinokeskuksena on vahvistunut edelleen. Kaupunkiin kohdistuu kiinnostusta erityisesti matkailuun, palveluihin, energiaan ja datatalouteen liittyvien investointien osalta.

Alueen elinkeinoelämän kehitystä tukevat matkailun lisäksi logistiikkaan sekä rakentamiseen liittyvät hankkeet. Vaikka valtakunnallisesti rakentamisen suhdanne on edelleen vaimea, investointiaktiiviteetin voidaan arvioida tukevan Rovaniemen alueen kasvuedellytyksiä myös tulevina vuosina. Samalla kansainvälisen talouden epävarmuudet, kustannustason kehitys sekä työvoiman saatavuuteen liittyvät haasteet luovat epävarmuutta alueen talousnäkyymiin.

Rovaniemen väestökehitys ja asema maakuntakeskuksena tukevat osaltaan alueen elinvoimaa ja palvelukysyntää. Kaupungin strategisena tavoitteena on vahvistaa kestävästä kasvusta, elinkeinojen kehittymistä ja investointien edellytyksiä sekä huolehtia siitä, että infrastruktuuri ja palvelut vastaavat kasvavan kaupungin tarpeita. Kokonaisuutena arvioiden Rovaniemen taloudelliset kehitysnäkymät ovat valtakunnalliseen toimintaympäristöön nähden edelleen varovaisen myönteiset.

1.2.2 OLENNAISET MUUTOKSET ROVANIEMEN KAUPUNGIN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kaupunginvaltuusto päätti 18.5.2026 § 53 hallintosäännön muutoksen yhteydessä sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialan jakamisesta kahteen erilliseen toimialaan. Sivistyksen toimialan tehtäviin kuuluvat varhaiskasvatus, koulutuspalvelut sekä ravinto- ja puhtauspalvelut. Hyvinvoinnin toimialan tehtäviin kuuluvat liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut sekä hyte-työn koordinointi.

Kaupunginjohtaja Ulla-Kirsikka Vainio irtisanoutui kaupunginjohtajan virasta 31.5.2026.

Kaupunginvaltuusto 1.12.2025 § 118 valitsi uudeksi kaupunginjohtajaksi Joonas Hännisen ja hän aloitti kaupunginjohtajana 3.8.2026.

Elinvoimajohtajan virkaan kaupunginhallitus valitsi 8.6.2026 Dina Solatien.

1.2.3 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Vuoden 2026 loppupuoliskon ja lähivuosien näkymät ovat Rovaniemen kaupungin kannalta varovaisen myönteiset. Alueen elinvoimaa tukevat matkailun vahvana jatkuva kysyntä, investointien toteutuminen sekä Rovaniemen aseman vahvistuminen pohjoisen Suomen keskeisenä palvelu-, koulutus- ja matkailukeskuksena. Kaupungin kasvun edellytysten arvioidaan säilyvän hyvinä, mikä luo myönteisiä näkymiä myös työpaikkojen, yritystoiminnan ja verotulojen kehitykselle.

Toimintaympäristöön liittyy kuitenkin edelleen merkittäviä epävarmuustekijöitä. Kansainvälisen talouden kehitys, geopoliittiset jännitteet, kustannustason vaihtelut sekä julkisen talouden sopeuttamistoimet voivat heikentää talouskehitystä sekä vähentää investointihalukkuutta. Lisäksi kuntatalouteen kohdistuvat paineet jatkuvat muun muassa henkilöstökustannusten kasvun, investointitarpeiden sekä valtionosuusjärjestelmään liittyvien muutosten seurauksena.

Kaupungin talouden näkökulmasta keskeistä on talouden tasapainon säilyttäminen, investointiohjelman hallittu toteuttaminen sekä uuden kaupunkistrategian tavoitteiden toimeenpano. Mikäli yleinen talouskehitys etenee ennakoidusti ja matkailun sekä elinkeinoelämän kasvu jatkuu, kaupungin taloudellinen asema säilyy vakaana. Talousnäkökymien arvioidaan kokonaisuutena olevan myönteiset, mutta kehitykseen liittyvän epävarmuuden vuoksi talouden ja toimintaympäristön muutoksia seurataan edelleen tiiviisti.

1.2.4 KAUPUNKISTRATEGIAN TAVOITTEIDEN TOIMENPITEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2026 talousarviossa kaupunkistrategiaa edistävät toimenpiteet on laadittu edellisen kaupunkistrategian pohjalta. Taulukossa niiden osalta toteumaennuste.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 16.2.2026 § 5 kaupunkistrategian 2024. Tämän pohjalta kaupunkistrategian tavoitteita edistävät toimenpiteet laaditaan vuoden 2027 talousarvioon.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Asetamme Rovaniemen hiilineutraaliuden ja kiertotalouden tavoitteet, joihin koko konsernissa sitoudutaan	Dashboard-hankkeen avulla luodaan mittaristo energiajohtamista varten, hanke päättyy keväällä 2026.	Hankkeen toimenpiteiden valmiusaste	80 %	100 %	Toteutuu	Dashboard-projekti on valmistunut 31.5.2026 ja tavoite tullaan saavuttamaan vuoden 2026 aikana.	Tilajaosto
Asetamme Rovaniemen hiilineutraaliuden ja kiertotalouden tavoitteet, joihin koko konsernissa sitoudutaan	Kaupunkistrategiaan kirjattujen ilmasto- ja ympäristötavoitteiden toteuma strategiakaudella	Arvioinnin havainnot esitetty arviointikertomuksessa (0 ei, 100 kyllä)	0 %	100 %	Toteutuu	Arviointi toteutettu suunnitelman mukaisesti. Tulokset raportoitu vuoden 2025 arviointikertomuksessa	Tarkastuslautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Edistämme kaupungin viihtyisyyttä ja toimivuutta asettamalla Rovaniemen eri osien kehittämistavoitteet niiden erityispiirteet ja tarpeet huomioiden.	Käynnistämme kyläalueita koskevan hankkeen, joka perustuu kyläalueilta nousseisiin tarpeisiin	Hanke perustettu	Ei	Kyllä	Toteutuu	Rahoituspäätös saatu toukokuussa: Arctic Trails Rovaniemi – Lähiluonto- ja pyöräilyreittien rakentaminen ja kunnostus (Mäntyvaara-Sonka-Sinettä-Ollerovaara-Vennivaara) Lisäksi haettu hankerahoitusta kylien varautumiseen liittyen yhdessä konsernihallinnon kanssa, mutta hankkeen etenemistä ei puollettu rahoittajan taholta. Arvioidaan mahdollisuudet hankkeen muuttamiseen tai uuteen hankehakuun.	Elinvoimalautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Edistämme koulutuksen ja työmarkkinoiden kohtaamista	Osaaja-allianssin rakentaminen (Rovaniemi, Ranua, alueen koulutuksenjärjestäjät) ja toteuttaminen. Sopimuksellinen yhteistyö alueen yritysten työvoima- ja osaamistarpeiden kartoittamiseksi ja niihin vastaamiseksi yhteistyössä oppilaitosten kanssa.	100 yrityksen työvoima- ja osaamistarpeet on kartoitettu ja pysyvä toimintatapa alueelliseen ennakointiin luotu	Ei	Kyllä	Toteutuu	Kesäkuuhun mennessä on Osaaja-allianssin puitteissa tehty noin 80 yrityskäyntiä. Alueellisen ennakoinnin toimintamallin rakenteet on suunniteltu, mallin toimeenpano käynnistyy allianssin uuden toimintakauden käynnistyessä syksyllä.	Elinvoimalautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. KASO	Yhteisöllisessä opiskeluhooltotyössä on valittu hyvinvoinnin vuosisuunnitelmasta yksikköä koskeva teema.	Jokaisessa yksikössä on tehty toimenpiteitä valitun teeman edistämiseksi.	0 %	100 %	Toteutuu	Varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa toimenpiteet ovat osana yksikön lukuvuosisuunnitelmaa.	Sivistyslautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. KASO	Ohjaamme lapsia ja nuoria liikkumisen lisäämiseen Liikkuvan koulun ja Liikkuvan varhaiskasvatuksen toimintamallin pohjalta tehdyn nykytilan arvioinnin avulla.	Jokaisessa yksikössä on tehty kehittämistoimenpiteitä liikkumisen lisäämiseksi.	0 %	100 %	Toteutuu	Nykytilan arvioinnin pohjalta jokainen päiväkotiyksikkö on tehnyt kehittämissuunnitelman ja arvioinut sitä. Koulupäivän liikunnallistaminen on osa kaikkien koulujen toimintaa, jota tukee erilliset hankkeet mm. opettajien osaamisen lisäämiseksi.	Sivistyslautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. RAPU	Säännölliset ja dokumentoidut laatukierrokset etukäteen tehdyn kirjallisen suunnitelman mukaan varmistavat terveet ja puhtaat tilat.	Toteutuneet laatukierrokset	80 %	80 %	Toteutuu	Laatukierrokset on käyty suunnitelman mukaisesti. Niissä mahdollisesti huomautut asiat on korjattu viipymättä.	Sivistyslautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. RAPU	Toteutamme sydänmerkin kriteerit aterioissa, mikä edistää terveellisyyttä ruuassa	Sydänmerkkitaso- ylläpito	60 %	60 %	Toteutuu	Huomioimme sydänmerkkikriteerit uusien reseptien suunnittelussa.	Sivistyslautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. VAPA	Edistämme heikoimmassa asemassa olevien väestöryhmien kulttuurihyvinvointia ja fyysistä aktiivisuutta Kaikukortin avulla.	Kaikukortin käyttöaste.	47 %	47 %	Toteutuu osittain	Kaikkien jaettujen Kaikukorttien käyttöaste 38,6% (käyttöönottoaste 42,9%) . Viestintää tehostettu tapahtumakalenterissa. Järjestetty yhteistyössä Neuvokkaan kanssa ryhmälähtöjä Kaikukortti kohteisiin. Kehittämistyöpaja yhdessä Kulttuurista kaikille palvelun kanssa järjestetään syksyllä 2026.	Hyvinvointilautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Edistämme terveellisiä elintapoja ja kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja. VAPA	Edistämme heikoimmassa asemassa olevien väestöryhmien kulttuurihyvinvointia ja fyysistä aktiivisuutta Suomen mallin kerhojen avulla.	Harrastamisen Suomen mallin kerhojen määrä	93	101	Toteutuu	Harrastamisen Suomen mallin kautta järjestetty 100 maksutonta ja oppilaiden toiveisiin perustuvaa harrastusryhmää Rovaniemen alueen kouluilla.	Hyvinvointila utakunta
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan	Seurataan työntekijöiden työkykyä pulssikyselyn avulla (työkyky ja oma jaksaminen)	Pulssikyselyn tulokset	Lukema syksyllä	Vähintään 4.0 (asteikko 1-5)	Toteutuu	1-8/26 keskiarvo 4,0. Aktiivinen esihenkilötyö ja vuorovaikutus, riittävä resursointi, töiden sujumisen varmistaminen.	Koko kaupunki
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan	Uudistetaan kaupunkitason perehdytysmalli.	Perehdytysmalli on uudistettu (kyllä/ei)	Ei	Kyllä	Toteutuu	Valmisteltu teknistä toteutusta MS Listsin kautta.	Kaupunginhalitus
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan	Selvitetään palvelujen vaikuttavuuden, laadun ja taloudellisuuden kannalta paras työterveyshuoltopalvelujen tuottamisen vaihtoehto.	Selvitys toteutettu (kyllä/ei)	Selvitystyö on käynnistetty 2025	Selvitystyö valmistuu 2026	Toteutuu	Selvitys tehty Kevan tuella.	Kaupunginhalitus

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan. Lautakunnat	Johtajille on järjestetty koulutus henkilöstön ja pedagogiikan johtamiseen.	Koulutuksiin osallistuu vuosittain puolet esihenkilöistä	0 %	100 %	Toteutuu osittain	Kason johdon yhteisissä tapaamisissa on rakennettu ja vahvistettu yhteistä osaamista ja ymmärrystä lapsen ja nuoren kasvun polusta. Syksyllä panostetaan edelleen pedagogiseen johtamiseen.	Sivistyslautakunta/Hyvinvointilautakunta
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan. Lautakunnat	Yksiköittäin selvitetään osaamistarpeet. Yhteenvetojen pohjalta palvelualueittain tehdään koulutussuunnitelma.	Jokainen palvelualue on laatinut osaamistarpeeseen perustuvan koulutussuunnitelman	0	3	Toteutuu	Varhaiskasvatuksessa koulutussuunnitelma on tehty ja koulutuksia pidetty sen mukaisesti. Syksyllä tiivistetään yhteiseen henkilöstöohjelmaan kaikkien palveluiden painopisteet.	Sivistyslautakunta/Hyvinvointilautakunta
Henkilöstömme voi hyvin ja heidän osaamisensa kehittämiseen panostetaan. Lautakunnat	Otetaan käyttöön palaute- ja ideakanava henkilöstölle.	Palaute- ja ideakanava pilotoitu ja otettu käyttöön	Ei käytössä	Käytössä	Ei toteudu	Kanavan kehittäminen käynnistetään syksyllä 2026	Sivistyslautakunta/Hyvinvointilautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Houkuttelemme Rovaniemelle uusia vastuullisia yritystoimijoita ja turvaamme nykyisten toimijoiden toimintaedellytyksiä.	Vuonna 2025 laadittua käsikirjaa sijoittautumisen palvelumallin kehittämiseksi hyödynnetään tunnistamaan ja toteuttamaan kehittämistoimenpiteitä, joilla edistetään yritysten sijoittautumista alueelle sekä tuetaan yritysten alueella pysymistä.	Resurssointi ja vastuutukset kehittämistoimenpiteille on sovittu.	Ei	Kyllä	Toteutuu	Rekrytoitu yritysneuvoja joka kokoaa sijoittautumista edistävän ryhmän. Ryhmä miettii vuosittain konkreettiset toimenpiteet toiminnan kehittämiseksi palvelumallin käsikirjaan pohjautuen. Lisäksi ryhmä käsittelee sijoittautuvien yritysten yhteydenottoja silloin, kun tarvitaan poikkihallinnollista näkökulmaa.	Elinvoimalautakunta ja tekninen lautakunta
Houkuttelemme Rovaniemelle uusia vastuullisia yritystoimijoita ja turvaamme nykyisten toimijoiden toimintaedellytyksiä.	Toteutamme yrityskyselyn vuosittain seurataksemme yrittäjien tyytyväisyyttä kaupungin toimintaa.	Yrityskyselyyn vastanneiden yrittäjien määrä kasvaa ja kaupungin yrittäjäystävällisyys paranee	165 vastaajaa 2.4/5	300 3/5	Toteutuu osittain	Kysely avoinna 30.8. asti, jonka jälkeen voidaan raportoida toimenpiteen toteutumisesta	Elinvoimalautakunta ja koko kaupunki
Houkuttelemme Rovaniemelle uusia vastuullisia yritystoimijoita ja turvaamme nykyisten toimijoiden toimintaedellytyksiä.	Advisory Board -toimintamalli vakiintuu koko kaupunkiorganisaatiota koskevaksi toimintatavaksi yritysvaikutusten arviointien toteuttamisessa.	Rovaniemen kaupungin yrityskyselyn kysymys: Kuinka merkittävänä pidät yritysvaikutusten arvioinnin	2,8	Vähintään 3,8 (asteikko 1-5)	Toteutuu osittain	Kysely avoinna 30.8. asti, jonka jälkeen voidaan raportoida toimenpiteen toteutumisesta	Elinvoimalautakunta ja koko kaupunki

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
		toimintatapaa (Advisory Board)					
Huolehdimme ympäristömme turvallisuudesta, toimivuudesta ja varmuudesta koko kaupunkimme alueella	Talousveden häiriötilannesuunnitelman laatiminen Rakennusjärjestyksen päivittäminen Hulevesimääräykset ja hulevesitaksa laaditaan	Suunnitelma valmis Rakennusjärjestys päivitetty Hulevesimääräykset laadittuna, hulevesitaksa päätettynä	Kesken	Valmis	Toteutuu	Rakennusjärjestys ja hulevesimääräykset tulee päätöksentekoon syksyllä 2026.	Ympäristölautakunta / Tekninen lautakunta
Hyödynnämme digitaalisuutta parantaaksemme kuntalaisten arkea	Uudistamme Rovaniemen verkkosivustot nykyaikaiselle alustalle.	Uuden alustan käyttöönoton tilanne.	Konseptointi ja kilpailutus tehty	Edennyt syksyllä 2025 laaditun aikataulun mukaisesti.	Toteutuu	Kilpailutus tehty keväällä, käyttöönottoprojekti alkaa syksyllä 2026 ja jatkuu 2027.	Kaupunginhallitus
Johdamme tiedolla	Toteutamme tiedolla johtamisen raportit käyttöön joka toimialalla	Raportit käytössä kaikilla toimialoilla	Ei	Kyllä	Toteutuu osittain	Talous-, hr- ja oppilasraportteja toteutettuna tai toteutuksessa. Syksyllä ostopalveluna edistetään. Alkuvuodesta kartoitettu raporttitarpeita ja priorisoitu niitä.	Kaupunginhallitus

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden, RAPU	Henkilöstön resurssointi ja tarpeiden ennakointi pidetään riittävällä tasolla ikääntymisen ja eläköitymisten lisääntyessä.	Toteutetut markkinointitoimenpiteet viestinnän kanssa.	0 %	100 %	Toteutuu	Markkinointitoimenpiteet toteutetaan syksyn rekrytoinnin yhteydessä.	Sivistyslautakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden. VAPA	Laaditaan uusi kulttuuriohjelma vuosille 2026-2031	Ohjelma on laadittu ja viety päätöksentekoon		kyllä	Toteutuu	Tehty valmiiksi, käsitelty kaupunginhallituksessa.	Hyvinvointilautakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden. KASO	Otamme käyttöön laatuksiteerit palveluiden laadun kehittämiseksi.	Vertaisauditointi. Vertaisauditointeihin osallistuu vuosittain puolet yksiköistä	0 %	100 %	Toteutuu	Varhaiskasvatuksessa jokaiseen päiväkotiin on tehty auditoinnit leikkillisistä ja liikunnallisista oppimisympäristöistä. Kouluissa auditointi tehdään joka toinen vuosi.	Sivistyslautakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden. Lautakunnat	Tehdään asiakastytyväisyyskysely palveluittain	Asteikkotaso 1-5	0	4	Toteutuu	Varhaiskasvatuksessa tehtiin leikkiin ja vanhemmuuden tukemiseen liittyvä kysely. Koulujen asiakastytyväisyyskysely (oppilaat, huoltajat ja henkilökunta) on tehty keväällä ja tulokset tuodaan lautakuntaan syyskuussa.	Sivistyslautakunta/Hyvinvointilautakunta

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden. VAPA	Laaditaan uusi Lasten, lapsiperheiden ja nuorten hyvinvointisuunnitelma vuosille 2026-2031.	Suunnitelma on laadittu ja viety päättökseen		kyllä	Toteutuu	Sulautetaan osaksi hyvinvointisuunnitelmaa. Toteutettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toiminnan kanssa. Nuoret jäivät hyvälle, lapset ja perheet jäivät siville.	Hyvinvointila utakunta
Rakennamme palveluita tulevaisuuden tarpeet huomioiden. VAPA	Laaditaan lukutaitostrategia ja lukutaitotyötä tekevien verkosto.	Verkosto on koottu, strategia on laadittu ja viety päättökseen.		kyllä	Toteutuu	Lukutaito-ohjelma viedään syyskuun hyvinvointilautakuntaan päättökseen	Hyvinvointila utakunta
Rovaniemi vaalii arvokasta luontoaan	Perustetaan uusi suojelualue	Yksi uusi suojelualue perustettu	Ei	Kyllä	Toteutuu	LVV:n päätös lainvoimainen maaliskuun 2026	Tekninen lautakunta
Takaamme lasten ja nuorten turvallisen kasvun sekä laadukkaan koulutuksen.	Otetaan käyttöön lapsivaikutusten arviointi lautakuntatasoisessa päättökseen.	Ohjeistuksen mukaan tehtyjen lapsivaikutusten arviointien määrä koko kaupungissa	1	3	Toteutuu	Lapsivaikutusten arviointiprosessi on käytössä merkittävässä investoinneissa, sekä kevyempänä prosessina käyttötaloussuunnittelus- sa sivistys- ja hyvinvointilautakunnassa	Kaikki lautakunnat

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Toimimme aktiivisesti Rovaniemen eduksi erityisesti koulutuksen ja saavutettavuuden (mm. korkeakouluverkosto, liikenne, maankäyttö ja tietoliikenne) osalta.	Strateginen yleiskaava ehdotusvaiheessa. VT4-Hirvihankkeeseen liittyen osayleiskaavojen päivitys Hirvas, Alakorkalo ja Vikajärvi. Oijustien asemakaavan muutos valmis joen ylittävän sillan osalta.	Strateginen yleiskaava ehdotusvaiheessa VT4-hankkeen kaavat valmiina. Oijustien asemakaavan muutos valmiina.	Kesken	Kyllä	Toteutuu osittain	Strateginen yleiskaava luonnosvaiheessa, VT4 kaavoista 2 yleiskaavaa hyväksytty. Yksi yleiskaava ja yksi asemakaava vireillä. Oijustien asemakaavamuutoksen lisäselvitykset käynnissä.	Tekninen lautakunta
Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi	Laskemme tietoverkkopalvelujen kustannustasoa.	Tietoverkkopalvelujen kustannukset laskevat (pois lukien muutuskustannukset vuodelle 2026.)	TP 2025 toteuma	Säästöjä saavutettu	Toteutuu osittain	Tietoliikenneliittymiä tarkasteltu ja vaihdettu edullisempiin mahdollisuuksien mukaan. Syksyllä voidaan arvioida kustannustason kehitystä.	Kaupunginhallitus
Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi	Otamme käyttöön uuden taloushallintojärjestelmän, ja hyödynnämme sen automaatiota ja tekoälymahdollisuuksia.	Järjestelmän käyttöönoton automatisoinnin tilanne ja	Käyttöönottovaiheessa	Kirjanpito ja ostolaskut uudessa järjestelmässä, automaatiot ja käytössä	Toteutuu	Järjestelmä tuotantokäytössä. Ostolaskujen käsittelyssä sopimuskohdistus ym. automaatiot käytössä ja laskuista iso osa reitittyy automaattisesti. Tekoäly kytketään syksyllä käyttöön ostolaskujen tiliöintiin.	Kaupunginhallitus

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?	Lautakunta
Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi	Turhista ja tyhjästä tiloista luopuminen rakennuksia myymällä ja purkamalla	Toimintakulujen pieneminen vuosittain	-369 000	-300 000	Ei toteudu	Näsmänpiepin purkukustannukset aiheuttavat ylityksen. Jatkossa säästö Näsmänpiepin osalta 160 000 euroa vuodessa.	Tilajaosto
Toimimme talouden näkökulmasta kestävästi	Ulkopuolisten vuokratilojen vähentyminen (välivuokraohteet)	Välivuokraohteiden määrä	49	46	Toteutuu		Tilajaosto

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 TARKASTUSLAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämisestä kattuen koko kaupunkikonsernin. Tarkastuslautakunta vastaa myös kaupungin sidonnaisuusasioista. Tarkastuslautakunnan keskeisistä tehtävistä määrätään kuntalaissa.

Tarkastuslautakunnan arvioinnissa keskitytään talousarviokautena 2026 lautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelmaan sekä arvioinnin työohjelmassa päätettyihin arvioinnin painopisteisiin. Arvioinnin tulokset esitetään vuoden 2026 tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Toteutuneet tilintarkastuspäivät	55	55	28
Lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset (€)	30 550	25 850	13160
Kokousten määrä kalenterivuodessa	9	10	6
Arviointikertomus on valmistunut pvm. mennessä	6,5	31,5	19,5
Kokousten keskimääräinen kesto (h)	2,5	2	2,5
Arviointisuunnitelman toteutuminen (%)	100	85	100
Sidonnaisuusilmoitukset saatettu valtuustolle tiedoksi kertaa/vuosi		2	1

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Tarkastuslautakunta	1,5	1	0,5

Vuonna 2026 tarkastuslautakunnan alaisuudessa on toiminut vain tarkastuspäällikön virka. Valtuusto päätti talousarviokäsittelyssään vuodelle 2026 pienentää tarkastuslautakunnan henkilöstömäärärahoja siten, että kaupunkitarkastajan virkaa ei ole täytetty.

TOIMIELIMEN TALOUS

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	0						
TOIMINTATUOTOT	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-147	-121		-121	-64	52	-121
PALVELUJEN OSTOT	-33	-37		-37	-14	39	-37
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0	-1		-1	-0	1	-1
MUUT TOIMINTAKULUT	-6	-7		-7	-3	49	-7
TOIMINTAKULUT	-187	-166		-166	-81	49	-166
TOIMINTAKATE	-187	-166		-166	-81	49	-166

Tarkastuslautakunnan talous koostuu yksinomaan menoista, sillä lautakunnan lakisääteiset tehtävät eivät tuota tuloja. Merkittävimmät muutokset tarkastuslautakunnan talouteen ovat aiheutuneet lautakunnan alaisten virkatehtävien uudelleen järjestelyllä. Tarkastuslautakunnan henkilöstökuluihin varatut määrärahat ovat laskeneet vuodesta 2023 lukien noin 25 prosentilla.

Muina muutoksina talousarviovalmistelussa on huomioitu tarkastuslautakunnan päätös aikaistaa lautakunnan kokousten alkamisaikaa sekä tarvittaessa pidettävät läsnäolokokoukset. Muutoksen kokonaisvaikutus vuodelle 2026 on noin -10 000 €. Tarkastuslautakunnan talous on osavuositarkastuksen hetkellä toteutunut valtuuston päättämän talousarvion mukaisesti.

2.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Keskusvaalilautakunnan keskeisimmät tehtävät ovat kunnan vastuulla olevien vaalien toimittaminen, muut vaaleihin liittyvien tehtävien toteuttaminen sekä varavaltuutettujen nimeäminen tarvittaessa.

Vaalien toimittaminen sekä niihin liittyvä järjestelytyö vaikuttavat merkittävästi keskusvaalilautakunnan budjettiin sekä lautakunnan alaisen henkilöstön määrään. Lautakunnalla ei ole vakituisia työntekijöitä. Vuonna 2026 ei ole vaaleja. Vuonna 2027 toimitetaan eduskuntavaalit.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Toimitettavien vaalien lukumäärä	2	0	0

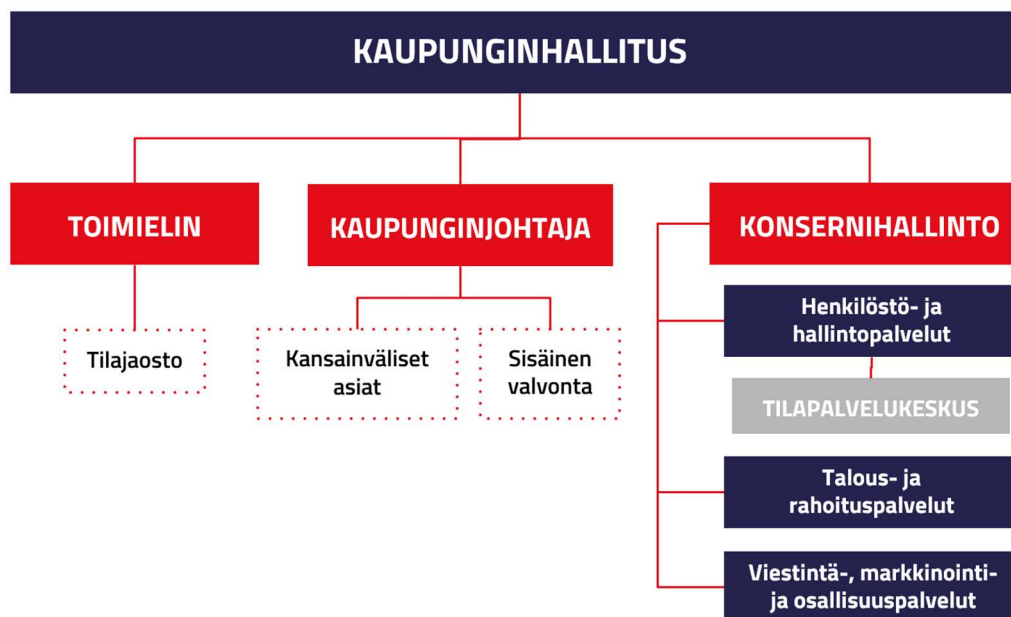
TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

Vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja.

TOIMIELIMEN TALOUS

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	0						
MUUT TOIMINTATUOTOT	74						
TOIMINTATUOTOT	74						
HENKILÖSTÖKULUT	-240	-5		-5	-6	123	-5
PALVELUJEN OSTOT	-28	-0		-0			-0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-12						
MUUT TOIMINTAKULUT	-21	-8		-8			-8
TOIMINTAKULUT	-301	-13		-13	-6	43	-13
TOIMINTAKATE	-227	-13		-13	-6	43	-13

2.3 KAUPUNGINHALLITUS



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Toimielimen toimintaan kuuluu kansainvälisten asioiden ja sisäisen valvonnan lisäksi kaupunginjohtajan, kaupunginvaltuuston sekä -hallituksen toiminta. Kaupunginhallituksen alainen konsernihallinto jakaantuu kolmeen vastuualueeseen.

Henkilöstö- ja hallintopalvelut vastaavat kaupungin yleis-, tieto- ja henkilöstöpalveluista sekä tiedonhallinta- ja asiointipalveluista. Vastuualue ohjaa kaupunkistrategian valmistelu- ja toimeenpanoprosessia sekä riskienhallintaa ja varautumista. Vastuualue tuottaa laki- ja hankintapalveluita. Henkilöstö- ja hallintopalveluiden alaisen tilapalvelukeskuksen toiminta on avattu omassa luvussa.

Talous- ja rahoituspalvelut vastaavat kaupungin talouspalveluista, rahoituksesta ja omistajaohjauksesta. Taloushallinnon osalta kirjanpidon palvelut tuotetaan 1.1.2026 alkaen omana toimintana, johon liittyen uuden taloushallintojärjestelmän käyttöönotto jatkuu vielä vuonna 2026.

Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut kehittävät kaupungin toimintaa ennakoivaksi, avoimeksi ja vuorovaikutukselliseksi. Vastuualue koordinoi kaupunkikonsernin viestintää, kaupunkimarkkinointia ja osallisuustyötä. Vastuualue hallinnoi ja kehittää kaupunkibrändiä. Vuoden 2026 keskeisenä kehitysprojektina on Rovaniemen verkkosivustojen uusiminen nykyaikaiselle alustalle.

Tunnusluvuissa näkyvissä EU-hankkeiden määrässä on ilmoitettu vuoden 2026 aikana käynnissä olevien hankkeiden kokonaismäärä. Rahoituksen määrässä on kuvattu ulkopuolisen rahoituksen osuus hankkeista, joista osassa rahoitus ajoittuu useammalle vuodelle.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Käynnissä olevat EU-kehittämishankkeet peruskaupunki (lkm)	27	18	27
Kaupungille myönnetty EU-kehittämishankerahoitus (1 000 €)	6052	3800	5841
Taloushallintopalveluiden kustannus €/asukas	20	30	13

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Kaupungin johto ja kansainväliset asiat	3,7	4,8	2
Talous- ja rahoituspalvelut	11,9	17	8,1
Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut	9,3	9	4,5
Henkilöstö- ja hallintopalvelut	48,1	52,3	24,4
Yhteensä	73	83,1	39

Konsernihallinnon henkilöstö määrässä ei ole suuria poikkeamia talousarvion 2026 henkilöstö määrään.

TOIMIELIMEN TALOUS

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan valtuustoon nähden sitova toimintakate on toteutunut -4,28 milj. euroa eli 79 % ajalla 1.1.-30.6.2026. Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan (pl. tilapalvelukeskus) toimintakate on -10,7 milj. euroa eli 56 %. Toimintakulujen toteumaan 55 % vaikuttaa, esimerkiksi luottamushenkilöiden palkkioiden nousu sekä se, että on maksettu urheilussa menestyneiden palkkioita enemmän kuin talousarviossa osattiin varautua. Lisäksi Domus Arctica säätiölle on maksettu myönnetty 3 milj. euron avustus opiskelija-asuntojen rakentamiseen heinäkuuhun mennessä. Toimintatuotot ovat toteutuneet 16%, minkä selittää pitkälti se, että konsernihallinnon hankkeiden maksatusajat päättyivät kesäkuun lopussa ja raha tuloutuu viiveellä.

Kaupunginhallitus yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	368	343		343	32	9	343
MAKSUTUOTOT					-2		
TUET JA AVUSTUKSET	427	343		343	23	7	343
MUUT TOIMINTATUOTOT	45 640	41 529	-0	41 529	19 007	46	41 529
TOIMINTATUOTOT	46 435	42 216	-0	42 216	19 060	45	42 216
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82	100		100			100
HENKILÖSTÖKULUT	-8 218	-9 491		-9 491	-4 715	50	-9 491
PALVELUJEN OSTOT	-11 449	-12 962	0	-12 962	-6 604	51	-12 962
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5 188	-5 349		-5 349	-3 031	57	-5 349
AVUSTUKSET	-83	-2 430	-1 000	-3 430	-2 052	60	-3 430
MUUT TOIMINTAKULUT	-16 790	-16 497	0	-16 497	-6 939	42	-16 497
TOIMINTAKULUT	-41 729	-46 728	-1 000	-47 728	-23 342	49	-47 728
TOIMINTAKATE	4 788	-4 412	-1 000	-5 412	-4 282	79	-5 412

Toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	0						
TOIMINTATUOTOT	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-346	-365		-365	-256	70	-365
PALVELUJEN OSTOT	-111	-98		-98	-57	58	-98
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-8	-1		-1	-0	44	-1
MUUT TOIMINTAKULUT	-24	-47		-47	-12	25	-47
TOIMINTAKULUT	-490	-511		-511	-325	64	-511
TOIMINTAKATE	-489	-511		-511	-325	64	-511

Kaupunginjohtaja, kansainväliset asiat, sisäinen tarkastus ja yleishallintopalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	0				0		
TUET JA AVUSTUKSET	18	1		1	19	999	1
MUUT TOIMINTATUOTOT	55	75	-0	75	4	5	75
TOIMINTATUOTOT	73	76	-0	76	23	30	76
HENKILÖSTÖKULUT	-613	-798		-798	-382	48	-798
PALVELUJEN OSTOT	-1 390	-2 017	0	-2 017	-1 386	69	-2 017
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-32	-31		-31	-7	24	-31
AVUSTUKSET	-83	-30		-30	-52	173	-30
MUUT TOIMINTAKULUT	-380	-331	0	-331	-88	27	-331
TOIMINTAKULUT	-2 499	-3 206	0	-3 206	-1 915	60	-3 206
TOIMINTAKATE	-2 426	-3 131	0	-3 131	-1 893	60	-3 131

Henkilöstö- ja hallintopalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	13	4		4			4
TUET JA AVUSTUKSET	247	321		321	1	0	321
MUUT TOIMINTATUOTOT	34	23		23	32	144	23
TOIMINTATUOTOT	294	347		347	33	10	347
HENKILÖSTÖKULUT	-2 944	-3 139		-3 139	-1 635	52	-3 139
PALVELUJEN OSTOT	-3 701	-4 133	-0	-4 133	-2 457	59	-4 133
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-38	-31		-31	-32	105	-31
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 243	-1 236		-1 236	-737	60	-1 236
TOIMINTAKULUT	-7 926	-8 538	-0	-8 538	-4 861	57	-8 538
TOIMINTAKATE	-7 632	-8 191	-0	-8 191	-4 828	59	-8 191

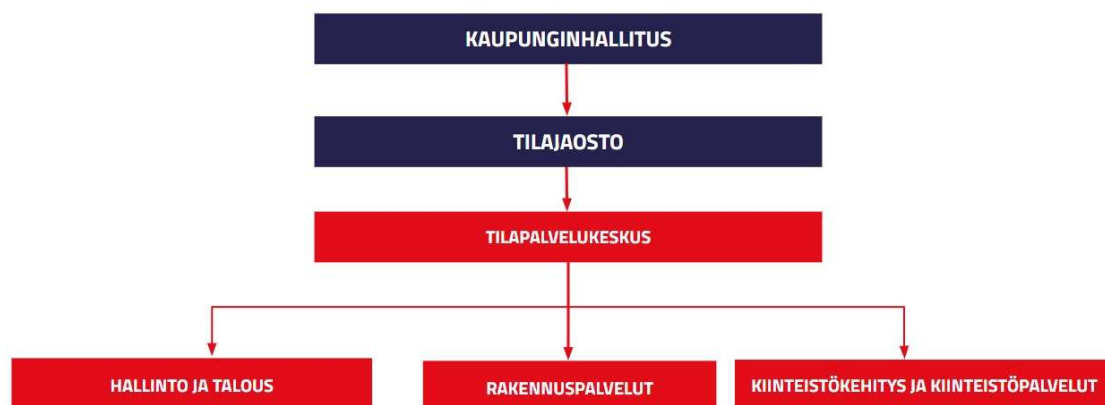
Talous- ja rahoituspalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT					0		
MAKSUTUOTOT					0		
TUET JA AVUSTUKSET	4				0		
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 221				8		
TOIMINTATUOTOT	3 224				9		
HENKILÖSTÖKULUT	-563	-1 187		-1 187	-561	47	-1 187
PALVELUJEN OSTOT	-1 514	-1 632		-1 632	-624	38	-1 632
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-6	-3		-3	-2	71	-3
AVUSTUKSET	-0	-2 400	-1 000	-3 400	-2 000	59	-3 400
MUUT TOIMINTAKULUT	-23	-32		-32	-8	24	-32
TOIMINTAKULUT	-2 105	-5 255	-1 000	-6 255	-3 195	51	-6 255
TOIMINTAKATE	1 119	-5 255	-1 000	-6 255	-3 186	51	-6 255

Viestintä-, markkinointi- ja osallisuuspalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	23	19		19	6	33	19
TUET JA AVUSTUKSET	3						
MUUT TOIMINTATUOTOT					1		
TOIMINTATUOTOT	26	19		19	7	37	19
HENKILÖSTÖKULUT	-630	-630		-630	-325	52	-630
PALVELUJEN OSTOT	-238	-263		-263	-110	42	-263
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-21	-21		-21	-11	54	-21
MUUT TOIMINTAKULUT	-67	-34		-34	-18	52	-34
TOIMINTAKULUT	-956	-949		-949	-464	49	-949
TOIMINTAKATE	-930	-930		-930	-457	49	-930

2.4 TILAJAOSTO



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaniemen kaupungin Tilapalvelukeskus on aloittanut toimintansa 1.1.2020. Tilapalvelukeskus vastaa rakennusomaisuuden kehittamisestä, ylläpidosta sekä hyvästä vuokrausasteesta. Tilapalvelukeskukselle kuuluu vastuu kaupungin investointi- ja peruskorjausohjelmiin sisältyvien kohteiden investointiluonteisista töistä kaupunginvaltuuston hyväksymän investointiohjelman mukaisesti.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Sisäinen vuokra €/m ²	17,64	19,06	19,06
Tyhjillään olevien kaupungin omistamien rakennusten määrä	11	10	7
Tyhjillään olevien rakennusten kustannukset	288 000	268 000	289 000
Konserniyhtiöiltä vuokrattujen tilojen €	9 898 011	9 139 000	3 799 786
Konsernin ulkopuolisten vuokrasopimusten €	4 105 705	4 051 000	2 100 322
Konsernin ulkopuolisten vuokrien määrä €/m ²	15,73	16,03	17,07

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Tilapalvelukeskus	55	61,8	28
Yhteensä	55	61,8	28

Tilapalvelukeskuksen henkilöstömäärässä ei ole poikkeamia talousarvion 2026 henkilöstömäärään.

TOIMIELIMEN TALOUS

Tilapalvelukeskuksen toimintakate vuodelle 2026 on 13,60 miljoonaa euroa.

Tilapalvelukeskuksen toimintatuotot tammi - kesäkuulta ovat yhteensä 18,99 miljoonaa euroa, joista sisäiset vuokratulot omista rakennuksista sekä välivuokrakohteista ovat yhteensä 16,70 miljoonaa euroa.

Tilapalvelukeskuksen toimintakulut tammi - kesäkuulta ovat yhteensä 12,58 miljoonaa euroa, suurimmat menot ovat muun muassa välivuokrakohteiden vuokrat - 5,96 miljoonaa euroa, energiakulut (lämpö,

sähkö, vesi) – 2,88 miljoonaa euroa sekä rakennusten huolto- ja vuosikorjaukset – 0,92 miljoonaa euroa. Sekä rakennusten huolto- ja vuosikorjaukset että purkukustannusten laskut pääosin tulevat kesäkuun jälkeen.

Alkuvuoden aikana on myyty mm. Muurolan murkku Hartsitieltä, Vanttausjärven tukiasunto, Marrasjärventie 50 sekä Nilikuja 1.

1.1.2026 alkaen kunta ei voi enää toimia soterakennusten omistajina, mikäli vuokralaisena toimii hyvinvointialue.

Tyhjillään olevien rakennusten kustannukset nousevat viime vuodesta johtuen mm. Näsmänpiepin purkukustannuksista.

Suurimmat investoinnit ovat kaupungintalo ja Nivavaraan pienten koulu, Neljän tuulen koulu on valmistunut keväällä. Tarkempi erittely löytyy investointiosasta. Rakennusteknistä investoinneista suurimmat ovat Kairatie 75, Korkalovaaran koulu ja Metsäruusu.

Investointihankkeet etenevät aikataulun mukaisesti ja tilapalvelukeskuksen investointien nettomääräraha ei näillä näkymin tule ylittymään.

Tilajaoston talouden sitovuustaso on tulostavoite ja investointien nettokehys. Tilapalvelukeskuksen sitovuustaso tulee toteutumaan sekä tulostavoitteessa että investointien nettokehyksessä, ylityksiä ei ole tällä hetkellä tiedossa.

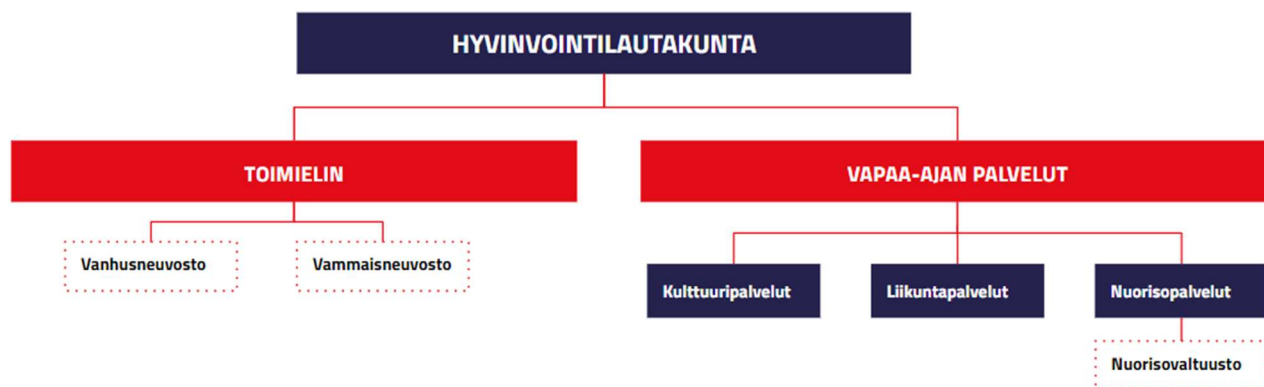
Tilapalvelukeskus (sisäiset ja ulkoiset erät)

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYyntituotot	332	320		320	26	8	320
MAKSUTUOTOT					-2		
TUET JA AVUSTUKSET	155	22		22	4	17	22
MUUT TOIMINTATUOTOT	42 330	41 432		41 432	18 961	46	41 432
TOIMINTATUOTOT	42 817	41 774		41 774	18 989	45	41 774
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82	100		100			100
HENKILÖSTÖKULUT	-3 122	-3 372		-3 372	-1 556	46	-3 372
PALVELUJEN OSTOT	-4 494	-4 818		-4 818	-1 971	41	-4 818
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5 083	-5 262		-5 262	-2 978	57	-5 262
MUUT TOIMINTAKULUT	-15 053	-14 817		-14 817	-6 077	41	-14 817
TOIMINTAKULUT	-27 753	-28 269		-28 269	-12 582	45	-28 269
TOIMINTAKATE	15 146	13 605		13 605	6 406	47	13 605

Tilapalvelukeskus (vain ulkoiset erät)

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	332	320		320	24	7	320
TUET JA AVUSTUKSET	155	22		22	4	17	22
MUUT TOIMINTATUOTOT	42 330	41 432		41 432	2 260	5	41 432
TOIMINTATUOTOT	42 817	41 774		41 774	2 288	5	41 774
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82	100		100			100
HENKILÖSTÖKULUT	-3 122	-3 372		-3 372	-1 556	46	-3 372
PALVELUJEN OSTOT	-4 494	-4 818		-4 818	-1 948	40	-4 818
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 083	-5 262		-5 262	-2 978	57	-5 262
MUUT TOIMINTAKULUT	-15 053	-14 817		-14 817	-6 077	41	-14 817
TOIMINTAKULUT	-27 753	-28 269		-28 269	-12 560	44	-28 269
TOIMINTAKATE	15 146	13 605		13 605	-10 272	-76	13 605

2.5 HYVINVOINTILAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta koostuu vapaa-ajan palveluiden palvelualueesta sekä toimielimen toiminnasta. Vapaa-ajan palvelut koostuvat kulttuuripalveluista, liikuntapalveluista ja nuorisopalveluista. Nuorisopalveluiden vastuulla on nuorisovaltuuston koordinointi.

Toimielimen toiminnassa tulevana talousarvion suunnittelukautena keskiössä on ennaltaehkäisevä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö, jota toteutetaan liikunnan, kulttuurin ja nuorisotyön keinoin. Lisäksi lautakunnan alaisuudessa on ennaltaehkäisevä päihdetyö, kotouttamisohjelma ja kaupungin hyvinvointiryhmän koordinoititehtävä. Yhdyspintayhteistyö hyvinvointialueen kanssa koskee kaikkea hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa. Tavoitteena on parantaa palveluiden saavutettavuutta ja vähentää eriarvoisuutta. Lisäksi lautakunta kehittää yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa, jotta asukkaiden tarpeisiin voidaan vastata entistä paremmin.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Kirjastopalvelut			
Rovaniemen kaupunginkirjaston kävijämäärä	373675	350000	222604
Rovaniemen kaupunginkirjaston tapahtumien osallistujamäärä	13258	7200	5068
Rovaniemen kaupunginkirjaston lainamäärä	917826	950000	568084
Rovaniemen kaupunginkirjaston tapahtumien määrä	511	700	201
Kulttuuripalvelut			
Yleisten kulttuuripalveluiden tapahtumien osallistujamäärä	52286	35000	20876
Myönnettyjen kulttuuriavustusten määrä	62	68	55
Yleisten kulttuuripalveluiden live-tapahtumien määrä	529	300	174
Yleisten kulttuuripalveluiden stream-tapahtumien määrä	9	2	2
Lapin kamariorkesteri			
Lapin kamariorkesterin konserttien kävijämäärä	13000	13000	4391
Lapin kamariorkesteri live-konserttien määrä	87	90	32
Lapin kamariorkesteri stream-konserttien määrä	1	1	1
Liikuntapalvelut			
Ohjatun liikunnan kävijämäärä	52757	50000	25422
Liikuntatilojen varausten määrä	67629	62000	
Liikuntapalveluiden kunnossapitoavustusten määrä	31	40	32
Myönnettyjen liikunta-avustusten määrä	57	70	54
Liikuntapalveluiden harjoitusvuorotuet	21	20	22
Museopalvelut			
Rovaniemen taidemuseon / Korundin kävijämäärä	99671	40000	33077
Lapin maakuntamuseon / Arktikumin kävijämäärä	172661	140000	84016
Lapin maakuntamuseo näyttelyiden määrä	3	2	1
Rovaniemen taidemuseo näyttelyiden määrä	6	3	2
Nuorisopalvelut			
Myönnettyjen nuorisoavustusten määrä	11	12	8
Nuorisopalveluiden käyntikerrat	102431	100000	51789
Nuorisopalvelut verkossa kohdatut nuoret	494	500	220
Nuorisopalvelut etsivän nuorisotyön asiakasmäärä	233	200	167
Nuorisopalvelut toimintapäivät	2032	1700	1214
Nuorisopalvelut tapahtumien määrä	63	70	27

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Kulttuuripalvelut	113,1	104,5	57
Liikuntapalvelut	23,1	20	12,5
Nuorisopalvelut	37,4	42	20
Toimielin	2,5	2,5	1,3
Yhteensä	176,1	169	90,8

Kulttuuripalvelut sisältävät yleisen kulttuurintuottamisen, taidemuseon, maakuntamuseon, kirjaston ja kaupunginorkesterin palvelut. Henkilöstötaulukon toteumaan sisältyvät vakituisten, määräaikaisten ja sijaisten henkilötyövuodet. Hyvinvointilautakunnan osavuositarkastuksessa henkilöstötilanne on pysynyt vakaana. Hanketyöntekijöiden ja määräaikaisten tehtävät eivät sisälly talousarvion henkilötyövuosiin, mutta ne sisältyvät toteumaan, mikä aiheuttaa hieman etupainotteisuutta toteumassa.

TOIMIELIMEN TALOUS

Hyvinvointilautakunnan toimintakate on budjetoitu vuonna 2026 tasoon -22,93 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan valtuustoon nähden sitovan toimintakatteen toteuma on ajalla 1.1.-30.6.2026 on -11,54 milj. euroa (50 %).

Kulttuuripalvelujen osalta toimintakate on kesäkuun lopulla -6,08 milj. euroa (50 %). Toimintatuotoissa liiketoiminnan myyntituotoissa on ollut positiivista kehitystä ja toteuma kesäkuun lopussa oli 0,82 milj. euroa (60%) kun vastaavana ajankohtana 2025 toteuma oli 0,64 milj. euroa. Toimintakuluissa toteuma kesäkuun lopussa oli -7,33 milj. euroa (50%). Kuluissa maksetut avustukset ovat toteutuneet hieman etupainotteisesti 57 %, eli 1,66 milj. euroa.

Liikuntapalveluissa toimintakate kesäkuun lopussa oli -4,23 milj. euroa (55%). Toimintatuottojen toteuma 0,42 milj. euroa (31%). Ensimmäisen tulolaskutus ei ole vielä toteutunut ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Toimintakulujen toteuma oli -4,65 milj. euroa (51%). Liikuntapalveluissa henkilöstökulujen toteuma oli -0,61 milj. euroa (56%) ja liikuntapalveluissa myös maksetut avustukset ovat toteutuneet hieman etupainotteisesti 67 %, eli 1,03 milj. euroa.

Nuorisopalveluissa toimintakate kesäkuun lopussa oli -0,95 milj. euroa (37%). Toimintatuotot toteutuneet 0,41 milj. euroa (99%), joka johtuu pääasiassa maksetuista avustuksista. Toimintakulujen toteuma oli -1,36 milj. euroa (45%).

Loppuvuodelle kasvupainetta henkilöstökuluihin tuo hallintosäännön tuoma muutos, jossa muodostettiin vapaa-ajan palvelut -toimiala. Toimiala vastaa hyvinvointilautakunnan alaisista palveluista ja toimialalle on perustettu toimialajohtajan virka 1.6.2026 alkaen. Toimialajohtajan ja palvelualuepäällikön palkkaero tuo henkilöstökuluihin budjetoimatonta kasvupainetta.

Tässä vaiheessa lautakunnan esitetään pysyvän talousarvion mukaisessa toimintakatteessa. Vaikka henkilöstökuluihin kasvupainetta on, niin osa tuotoista ei ole vielä toteutunut ja osa käyttökustannuksista on vastaavasti taas toteutunut ennakkoon.

Hyvinvointilautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	2 366	2 471	-0	2 471	1 153	47	2 471
MAKSUTUOTOT	0						
TUET JA AVUSTUKSET	1 424	915	-0	915	684	75	915
MUUT TOIMINTATUOTOT	644	924	-0	924	240	26	924
TOIMINTATUOTOT	4 434	4 311	-0	4 311	2 077	48	4 311
HENKILÖSTÖKULUT	-8 395	-9 093	0	-9 093	-4 593	51	-9 093
PALVELUJEN OSTOT	-4 380	-3 990	0	-3 990	-2 047	51	-3 990
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-1 292	-1 090		-1 090	-615	56	-1 090
AVUSTUKSET	-4 415	-4 512	-0	-4 512	-2 768	61	-4 512
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 221	-8 551	0	-8 551	-3 591	42	-8 551
TOIMINTAKULUT	-25 702	-27 236	0	-27 236	-13 613	50	-27 236
TOIMINTAKATE	-21 268	-22 925	0	-22 925	-11 536	50	-22 925

Hyvinvointilautakunta toimitilin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
HENKILÖSTÖKULUT	-34	-39		-39	-25	64	-39
PALVELUJEN OSTOT	-13	-14		-14	-3	26	-14
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0				-0		
MUUT TOIMINTAKULUT	-1	-1		-1	-0	4	-1
TOIMINTAKULUT	-48	-53		-53	-28	54	-53
TOIMINTAKATE	-48	-53		-53	-28	54	-53

Hyvinvoinnin toimialan yhteiset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT					-0		
TUET JA AVUSTUKSET	2	1		1			1
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	8		8	1	16	8
TOIMINTATUOTOT	11	9		9	1	13	9
HENKILÖSTÖKULUT	-243	-193		-193	-107	56	-193
PALVELUJEN OSTOT	-36	-30		-30	-66	222	-30
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5	-6		-6	-2	38	-6
MUUT TOIMINTAKULUT	-126	-128		-128	-63	49	-128
TOIMINTAKULUT	-409	-357		-357	-239	67	-357
TOIMINTAKATE	-398	-348		-348	-238	68	-348

Kulttuuripalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYN TITUOTOT	1518	1501	-0	1501	836	56	1501
TUET JA AVUSTUKSET	906	536	-0	536	295	55	536
MUUT TOIMINTATUOTOT	223	476	-0	476	113	24	476
TOIMINTATUOTOT	2 647	2 512	-0	2 512	1 245	50	2 512
HENKILÖSTÖKULUT	-5 513	-5 996	0	-5 996	-2 986	50	-5 996
PALVELUJEN OSTOT	-2 072	-1 697	0	-1 697	-937	55	-1 697
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-682	-586		-586	-414	71	-586
AVUSTUKSET	-2 917	-2 882	-0	-2 882	-1 657	57	-2 882
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 710	-3 553	0	-3 553	-1 335	38	-3 553
TOIMINTAKULUT	-13 894	-14 714	0	-14 714	-7 329	50	-14 714
TOIMINTAKATE	-11 246	-12 201	0	-12 201	-6 085	50	-12 201

Liikuntapalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYN TITUOTOT	837	962		962	314	33	962
MAKSUTUOTOT	0						
TUET JA AVUSTUKSET	46	5		5			5
MUUT TOIMINTATUOTOT	318	407		407	106	26	407
TOIMINTATUOTOT	1 200	1 374		1 374	420	31	1 374
HENKILÖSTÖKULUT	-1 094	-1 083		-1 083	-608	56	-1 083
PALVELUJEN OSTOT	-1 943	-1 907		-1 907	-885	46	-1 907
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-517	-410		-410	-160	39	-410
AVUSTUKSET	-1 418	-1 535		-1 535	-1 034	67	-1 535
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 926	-4 161		-4 161	-1 966	47	-4 161
TOIMINTAKULUT	-8 899	-9 096		-9 096	-4 653	51	-9 096
TOIMINTAKATE	-7 699	-7 722		-7 722	-4 233	55	-7 722

Nuorisopalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNNTITUOTOT	11	8		8	3	36	8
TUET JA AVUSTUKSET	470	373		373	389	104	373
MUUT TOIMINTATUOTOT	95	33		33	19	58	33
TOIMINTATUOTOT	576	415		415	411	99	415
HENKILÖSTÖKULUT	-1 511	-1 783		-1 783	-867	49	-1 783
PALVELUJEN OSTOT	-315	-343		-343	-155	45	-343
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-88	-88		-88	-38	43	-88
AVUSTUKSET	-79	-95		-95	-77	82	-95
MUUT TOIMINTAKULUT	-459	-708		-708	-226	32	-708
TOIMINTAKULUT	-2 453	-3 017		-3 017	-1 363	45	-3 017
TOIMINTAKATE	-1 877	-2 602		-2 602	-952	37	-2 602

2.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Sivistyslautakunnan alainen toiminta koostuu seuraavista palvelualueista: Kasvun ja oppimisen palvelualue (KASO) ja Ravinto- ja puhtauspalvelut (RAPU). KASO-palvelualueeseen kuuluvat varhaiskasvatuksen kokonaisuus sisältäen varhaiskasvatuksen, avoimen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, sekä perusopetuksen, lukio-opetuksen ja taiteen perusopetuksen kokonaisuudet. Ravinto- ja puhtauspalveluiden vastuualueet ovat ateriat ja siivous, joita tuotetaan sisäisesti lähinnä sivistys- ja hyvinvointipalveluille sekä konsernihallinnolle.

Talousarviokaudella on toteutettu syksyllä 2025 esitetyn palveluverkkoselvityksen lopputuloksena päätettyjä toimenpiteitä liittyen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoon. Palveluverkkoselvityksen lopputuloksena valmistaudutaan sopeuttamaan toimintaa vastaamaan muuttuvaa palvelutarvetta taloussuunnittelukaudella ja pitkällä tähtäimellä suunnittelukauden jälkeen. Sopeutustyötä ohjaa vahvasti oppilasmäärien ennustettu lasku lähitulevaisuudessa sekä pidemmällä aikavälillä. Varsinaiset taloudelliset vaikutukset lapsimäärän laskusta johtuen alkavat näkyä vuodesta 2027 eteenpäin.

KASO-palvelualueella syksyllä 2025 muuttuneiden erityisen tuen vaatimusten seurauksena rakennettu organisaatio on toiminut vajaan kalenterivuoden verran, ja tuloksena on todettu, että resurssin mitoitus on ollut riittävää takaamaan lain vaatiman palvelutason sekä varhaiskasvatuksessa että koulutuspalveluissa. Palvelualueiden integraatio KASO-organisaatioksi on edistynyt hyvin ja palveluita on kehitetty malliin, jossa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden palvelualueet muodostavat entistä tiiviimmän kokonaisuuden ja että palveluiden jatkumo varhaisnuoruudesta peruskouluun on mahdollisimman saumaton.

KASO-toiminnan kehittämisen lisäksi toimielin on keskittynyt erityisesti terveellisten elintapojen edistämiseen ja hyvinvointi- ja terveyserojen kaventamiseen sekä henkilöstön hyvinvointiin ja osaamiseen panostamiseen. Vuoden 2026 tavoitteet ovat edistyneet varsin hyvin vuoden aikana.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Koulutuspalvelut			
Määräaikaisten ja vakituisten opettajien määrä	632	608	620
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	10	10	5,6
Oppilas- ja opiskelijamäärät peruskoulussa ja lukiossa (20.9.2024)	7347	7396	7396
Keskimääräinen ryhmäkokoo (20.9.2024)	17,2	18	17,2
Kelpoisen opetushenkilöstön määrä koulutuspalveluissa	95 %	96 %	94
Ruoka- ja puhtauspalvelut			
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	18,2	13	12,5
Varhaiskasvatuspalvelut			
Lasten määrä (%) oma toiminta	66	66	68
Lasten määrä (%) setelitoiminta	34	34	32
Kelpoisten varhaiskasvatusopettajien määrä (lähtötaso 8/2024)	70	75	70
Sairauspoissaolot (pv/vuosi/henkilö)	16	17	6,9

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto	6	6	3
Varhaiskasvatus	754	736	383
Koulutuspalvelut	828	882	416
Ruoka- ja puhtauspalvelut	79	93	44
Yhteensä	1667	1717	846

Varhaiskasvatuksen osalta HTV-toteuma on jonkin verran etupainotteinen johtuen sijaiskuluista muutamissa yksiköissä. Koulutuspalveluiden HTV-toteuma on hieman jäljessä tasaisesta, kuten on myös Ruoka- ja puhtauspalvelut. Osavuosikatsauksen perusteella ei ennusteta olennaista poikkeamaa budjetista henkilöstökuluihin liittyen.

TOIMIELIMEN TALOUS

Sivistyslautakunnan valtuustoon nähden sitovan toimintakatteen toteuma on 50 % ajalla 1-6/2026.

Kasvun ja Oppimisen (KASO) palvelualueen osalta toimintakate on kesäkuun lopulla -139,7 milj. Euroa eli 50 % budjetista. KASO-palvelualueen sisällä varhaiskasvatuksen toimintakate on kesäkuun lopulla -58,5 milj. euroa eli 52 % budjetista. Kustannuslajeja tarkastellessa henkilöstökulut ovat 53 %, ja kululajissa näkyvät toukokuussa maksetut lomarahat, jotka tasoittuvat vuoden loppuun mennessä. Palvelujen ostot ja avustukset ovat molemmat 50 % budjetista, ja muut toimintakulut 52 % budjetista eli hieman etupainotteisia. Toimintakate ei tässä vaiheessa vuotta aiheuta lisämäärärahan tarvetta.

Koulutuspalveluiden osalta toimintakate on 50 % budjetista ollen -40,2 milj. Euroa. Henkilöstökulut ovat koulutuspalveluissakin lomarahojen takia jonkin verran etupainotteisia (53 %), minkä odotetaan tasaantuvat loppuvuodesta. Lomarahojen lisäksi palkoissa voi olla jonkin verran alibudjetointia johtuen budjetoitua korkeammista sijaiskuluista. Toteumaa tarkkaillaan syksyn aikana säästötoimenpiteiden tai

lisämäärärahatarpeen varalta. Palvelujen ostot toteutuvat 47 prosenttisesti, ja avustuksissa on jonkin verran ajoituseroa, jonka takia toteuma on vasta 25 % budjetista. Muut toimintakulut toteutuvat 46 prosenttisesti, eli vuokrissa on jonkin verran jättämää, mikä korjaantuu ajoituserona loppuvuodesta.

Ruoka- ja puhtauspalveluissa toimintakatteen toteuma on 44 %. Toimintakuluissa näkyy hieman viivettä vuokrissa, jonka korjaantuessa toimintakate korjaantuu 46 prosenttiin. Havaittavaa on, että elintarvikehankintojen toteuma on 42 %, kun vastaava luku oli vuonna 2025 48 %. Muutos johtuu hankintojen hieman erilaisesta ajoituksesta verrattuna edellisvuoteen.

Kaiken kaikkiaan sivistyslautakunnan ennustetaan osavuosisikatsauksen perusteella pysyvän budjetissa, mutta KASO-alueen henkilöstökulut vaativat erityistä tarkkailua loppuvuonna, jotta tähän tavoitteeseen päästään.

Sivistyslautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	3 137	3 362		3 362	1 973	59	3 362
MAKSUTUOTOT	2 124	1 995		1 995	1 095	55	1 995
TUET JA AVUSTUKSET	1 707	1 226		1 226	1 157	94	1 226
MUUT TOIMINTATUOTOT	180	47	0	47	112	242	47
TOIMINTATUOTOT	7 149	6 629	0	6 629	4 338	65	6 629
HENKILÖSTÖKULUT	-88 653	-92 147	-0	-92 147	-48 323	52	-92 147
PALVELUJEN OSTOT	-27 627	-27 419	0	-27 419	-13 779	50	-27 419
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5 202	-6 154	0	-6 154	-2 750	45	-6 154
AVUSTUKSET	-1 837	-1 886		-1 886	-881	47	-1 886
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 404	-28 334	-0	-28 334	-13 348	47	-28 334
TOIMINTAKULUT	-150 723	-155 940	0	-155 940	-79 082	51	-155 940
TOIMINTAKATE	-143 573	-149 311	0	-149 311	-74 744	50	-149 311

Sivistyslautakunta toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
HENKILÖSTÖKULUT	-27	-31		-31	-29	95	-31
PALVELUJEN OSTOT	-6	-9		-9	-3	38	-9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0				-0		
MUUT TOIMINTAKULUT	-1	-5		-5	-1	10	-5
TOIMINTAKULUT	-35	-45		-45	-33	74	-45
TOIMINTAKATE	-35	-45		-45	-33	74	-45

Sivistyksen toimialan yhteiset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	1						
TUET JA AVUSTUKSET	41	2		2			2
MUUT TOIMINTATUOTOT					0		
TOIMINTATUOTOT	41	2		2	0	19	2
HENKILÖSTÖKULUT	-579	-613		-613	-295	48	-613
PALVELUJEN OSTOT	-48	-53		-53	-14	26	-53
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5	-3		-3	-2	50	-3
AVUSTUKSET	-37						
MUUT TOIMINTAKULUT	-30	-33		-33	-17	52	-33
TOIMINTAKULUT	-699	-702		-702	-328	47	-702
TOIMINTAKATE	-658	-700		-700	-327	47	-700

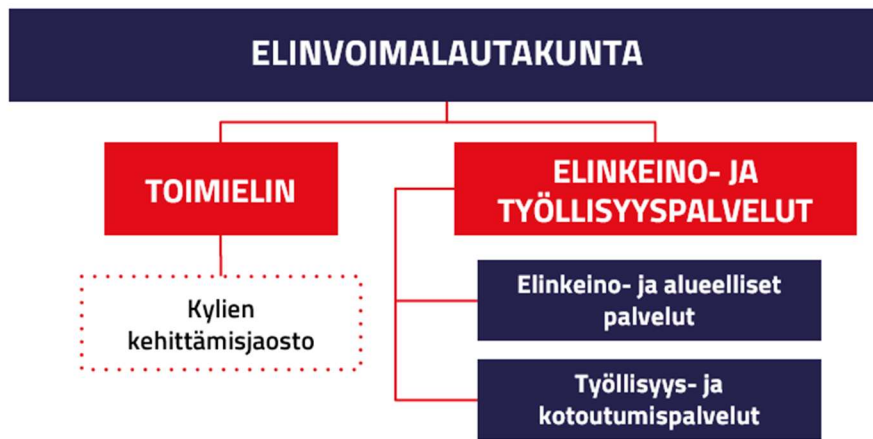
Kasvun ja oppimisen palvelualue

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	2 061	2 380		2 380	1 471	62	2 380
MAKSUTUOTOT	2 124	1 995		1 995	1 095	55	1 995
TUET JA AVUSTUKSET	1 630	1 224		1 224	1 157	95	1 224
MUUT TOIMINTATUOTOT	179	47	0	47	111	239	47
TOIMINTATUOTOT	5 994	5 646	0	5 646	3 835	68	5 646
HENKILÖSTÖKULUT	-84 929	-87 789	-0	-87 789	-46 191	53	-87 789
PALVELUJEN OSTOT	-24 921	-24 751	0	-24 751	-12 458	50	-24 751
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-2 617	-2 986	0	-2 986	-1 418	47	-2 986
AVUSTUKSET	-1 800	-1 886		-1 886	-881	47	-1 886
MUUT TOIMINTAKULUT	-26 635	-27 932	-0	-27 932	-13 394	48	-27 932
TOIMINTAKULUT	-140 902	-145 345	0	-145 345	-74 342	51	-145 345
TOIMINTAKATE	-134 908	-139 700	0	-139 700	-70 507	50	-139 700

Ravinto- ja puhtauspalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	1 075	981		981	502	51	981
MAKSUTUOTOT					0		
TUET JA AVUSTUKSET	37						
MUUT TOIMINTATUOTOT	1				1		
TOIMINTATUOTOT	1 114	981		981	503	51	981
HENKILÖSTÖKULUT	-3 118	-3 714		-3 714	-1 807	49	-3 714
PALVELUJEN OSTOT	-2 651	-2 607		-2 607	-1 304	50	-2 607
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-2 580	-3 164		-3 164	-1 330	42	-3 164
MUUT TOIMINTAKULUT	-738	-363		-363	63	-17	-363
TOIMINTAKULUT	-9 087	-9 848		-9 848	-4 379	44	-9 848
TOIMINTAKATE	-7 973	-8 866		-8 866	-3 876	44	-8 866

2.7 ELINVOIMALAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Elinvoimalautakunta vastaa elinvoimapalveluista. Lautakunnan alaisuudessa toimii elinvoimapalvelut-toimiala. Lautakunta johtaa ja kehittää palvelutuotantoa kaupunkistrategiassa ja toteuttamisohjelmissa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Elinvoimalautakunta vastaa:

1. elinkeino- ja yrityspalveluista;
2. yrityksille tarjottavista kansainvälistymiseen liittyvistä palveluista;
3. maaseudun ja kylien kehittämispalveluista;
4. työllisyyspalveluista ja maahanmuuttajien kotoutumispalveluista;
5. toimialaansa liittyvistä hankkeista.

Elinvoimalautakunnan alaisuudessa toimii kylien kehittämisjaosto, jonka perustehtävät ovat Rovaniemen kylien elinvoiman vahvistaminen, kylien asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen sekä kylien, kyläyhdistysten ja muiden kyläyhteisöjen toiminnan kehittäminen ja aktivointityö.

Rovaniemen kaupunki muodostaa yhdessä Ranuan kunnan kanssa Rovaseudun työllisyysalueen, joka on aloittanut toimintansa 1.1.2025 osana työllisyyspalveluiden uudistusta. Rovaniemen kaupunki toimii työllisyysalueen vastuukuntana. Työllisyysalue osana työllisyys- ja kotoutumispalveluiden yksikköä on isoin yksittäinen kokonaisuus elinvoimapalveluiden toimialalla. Valtion ja kuntaorganisaation taloushallinnossa on suuria eroavaisuuksia ja siksi luotettavaa historiatietoa taloussuunnittelun tueksi on saatavilla vain vuodelta 2025, mikä näkyy myös vuoden 2026 talousarvion toteutumisessa. Talouden ja toiminnan prosesseja kehitetään koko ajan sekä omina kokonaisuuksinaan, että osana Rovaniemen kaupungin tiedolla johtamisen kehittämisen kokonaisuutta.

Elinvoimapalvelujen keskeisimmät toimenpiteet vuonna 2026 liittyvät kasvuohjelmaan kirjattujen tavoitteiden toimeenpanoon. Toimialan perustehtävien mukaan panostamme erityisesti siihen, että saamme luotua vakaan perustan, jotta Rovaniemellä on hyvä yrittää ja houkuttelevaa työllistyä. Lisäksi monipuolisen hanketoiminnan kautta vahvistamme yritys ympäristöjämme ja kehitämme uusia palveluja asiakkaillemme. Kehitämme kumppanuuksiamme ekosysteemisopimuksen mukaisesti. Matkailun edistämisen tehtävä siirrettiin hallintosääntömuutoksessa 1.6.2026 elinvoimatoimialalle. Uusi tehtäväkokonaisuus tulee näkymään toimialalla loppuvuoden toiminnassa ja tulevassa vuoden 2027 talousarviossa voimakkaasti.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Kotoutumispalveluiden laskennallisten korvausten piirissä olevat	672	450	689
Business Rovaniemen NPS-lukema 0-100 (palvelutyytyväisyys)	87	80	100
Työllisyysalueen työnhakija-asiakkaiden määrä keskiarvo/kk (uusi mittari)		5600	5645
Asiakkaiden määrä elinkeinopalveluissa (uusi mittari)		300	148

Työllisyyspalveluihin ohjautuu toimeentulotukiudistuksen vuoksi asiakkaita, joilla ei ole tarvittavaa työ- ja toimintakykyä, jotta heitä voitaisiin auttaa työllisyyspalveluiden keinoin. Asiakasmäärä on siksi korkeammalla tasolla kuin talousarviota laadittaessa on arvioitu.

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Elinvoimatoimialan hallinto	3,1	3,4	1,5
Elinkeino- ja alueelliset palvelut	14,8	16	7,3
Työllisyys- ja kotoutumispalvelut	83,1	91	43,3
Yhteensä	101	110,4	52,1

Elinvoimatoimialalla kaikki vakanssit eivät ole olleet koko aikaa täytettynä, mikä näkyy jonkin verran toteutuneissa henkilötyövuosissa. Henkilötyövuodet ovat toteutuneet 47 % budjetoidusta.

TOIMIELIMEN TALOUS

Elinvoimalautakunnan valtuustoon nähden sitova toimintakate on toteutunut 7,13 milj. euroa eli 37 % ajalla 1.1.–30.6.2026. Tasaisella toteumalla 50 % koko vuoden toteumasta olisi 9,34 milj. euroa. Henkilöstökulut muodostavat lautakunnan kokonaismenoista 29 prosenttia ja nämä ovat toteutuneet 52 prosenttisesti. Toimintatuotot ovat toteutuneet suurempana kuin budjetissa on arvioitu (63 %), tuotoissa suurimpana ylityksen aiheuttavana tekijänä ovat kotoutumisen laskennalliset korvaukset. Seuraavissa kappaleissa tarkastellaan elinvoimatoimialan kahden yksikön, elinkeino- ja alueellisten palveluiden sekä työllisyys- ja kotoutumispalveluiden, talouden toteutumista ja syitä eroavuuksille talousarvioon nähden.

Elinkeino- ja alueelliset palvelut

Elinkeino- ja alueelliset palvelut -yksikön toimintakate on kesäkuun lopussa 0,68 milj. euroa eli 44 %. Henkilöstökulut muodostavat 45 % yksikön toimintakuluista ja ne ovat toteutuneet 46 % budjetoidusta. Ostopalveluita on käytetty yksikössä vuoden 2026 aikana vain vähän, mikä näkyy myös osavuositarkastuksissa. Palvelujen ostot ovat toteutuneet 20 prosenttisesti, kun esimerkiksi suunniteltuja selvityksiä on tehty ostopalvelun sijaan hankkeiden ja vakituisen henkilöstön työpanoksella. Elinkeino- ja alueellisten palveluiden avustukset ovat toteutuneet 70 % arvioidusta kesäkuun loppuun mennessä. Suurin osa avustuksista maksetaan kerran vuodessa ja niiden haku- ja maksatusaika on yleensä kahden ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.

Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Työllisyys- ja kotoutumispalvelut -yksikön toimintakate on kesäkuun lopussa 5,78 milj. euroa eli 34 %. Suurimmat toimintakulujen erät yksikössä ovat henkilöstökulut, avustukset ja asiakaspalvelujen ostot. Työllisyyspalveluiden toiminnan luonteeseen kuuluu, että erityisesti asiakaspalveluostojen ja avustusten kustannukset realisoituvat viiveellä. Tästä syystä niiden toteutumista on haastavaa ennakoida talousarviovaiheessa ja myös osavuositarkastuksen yhteydessä ennuste voi näyttäytyä matalana.

Yksikön henkilöstökulujen toteuma on 2,26 milj. euroa eli 49 %. Palvelujen ostot ovat realisoituneet kirjanpitoon vain 26 prosenttisesti eli 0,9 milj. euroa. Ostettujen valmennuspalveluiden sopimukset siirtyivät uudistuksen yhteydessä valtiolta kuntaan ja vasta kevään 2026 aikana Rovaseudun työllisyysalueelle on päästy tekemään omiin tarpeisiin perustuvat palveluhankinnat. Avustuksissa kesäkuun toteumaprosentti on 38 %. Se tarkoittaa, että työvoimaviranomaisen avustuksia eli palkkatukea ja starttirahaa on maksettu asiakkaille hieman arvioitua vähemmän kesäkuun loppuun mennessä.

Kelan kunnilta laskuttamat työttömyyskorvausten osuudet ovat Rovaniemen kaupungin osalta toteutuneet 2,7 milj. euroa, mikä on tasan 42 % talousarvioon kirjatusta summasta. Kelan keräämien työttömyyskorvausten historiatietoja tarkastellessa voidaan todeta, että aiempina vuosina maksukertymät ovat olleet Rovaniemellä korkeimmillaan heinäkuussa ja elokuussa. Mikäli työttömyyskorvausten maksukertymät noudattavat aiempien vuosien trendiä, voidaan arvioida, että työttömyysturvamenojen kuntaosuudet tulisivat toteutumaan vuoden 2026 aikana lähes budjetoidusti. Epävarmuutta ennustamiseen aiheuttaa kuitenkin Kelan 17.6.2026 tiedottama virhe työttömyystukien kuntalaskutuksessa. Kela on laskuttanut kuntia osin väärin maahanmuuttajien työttömyystuista, jonka taustalla on virhe Kelan Maahanmuuttovirastosta saamien oleskelulupatietojen tulkinnassa. Virheen kokoluokkaa tai sen vaikutusta Rovaniemen kaupungin talouteen ei vielä tiedetä tätä osavuositarkastusta kirjoittaessa. Kela on ilmoittanut, että virheet selvitetään ja liikaa laskutetut työttömyyskorvaukset hyvitetään kunnille.

Toimintatuottojen toteutumaprosentti on 78 %. Yksikön toimintatuotot koostuvat kotoutumisen laskennallisista korvauksista ja Rovaseudun työllisyysalueen jäsenkunnan maksuosuuksista. Kotoutumisen laskennallisten korvausten piirissä olevien henkilöiden määrä on edelleen korkeampi kuin talousarviossa on ennustettu, mutta määrä on jo hieman laskussa verrattuna vuoden 2025 osavuositarkastukseen. Vuoden 2025 osavuositarkastuksessa toteutuneiden laskennallisten korvausten määrä oli 102 % talousarviosta. Kesäkuun 2026 loppuun mennessä laskennallista kotoutumiskorvausta on maksettu Rovaniemen kaupungille 1,28 milj. euroa, mikä on 89 % budjetoidusta. Jäsenkunnan maksuosuuksiin vaikuttaa se, että työllisyysalueen kulut ovat jääneet arvioitua pienemmäksi.

Elinvoimalautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	3 144	1 923		1 923	1 492	78	2 473
TUET JA AVUSTUKSET	1 051	882		882	256	29	882
MUUT TOIMINTATUOTOT	60				28		
TOIMINTATUOTOT	4 255	2 805		2 805	1 776	63	3 355
HENKILÖSTÖKULUT	-6 081	-6 373		-6 373	-3 303	52	-6 373
PALVELUJEN OSTOT	-2 741	-4 440		-4 440	-1 171	26	-4 440
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-41	-66		-66	-17	26	-66
AVUSTUKSET	-9 878	-10 581		-10 581	-4 109	39	-10 581
MUUT TOIMINTAKULUT	-704	-580		-580	-308	53	-580
TOIMINTAKULUT	-19 446	-22 041		-22 041	-8 907	40	-22 041
TOIMINTAKATE	-15 191	-19 236		-19 236	-7 132	37	-18 686

Elinvoimalautakunta toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	0						
TOIMINTATUOTOT	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-32	-34		-34	-25	74	-34
PALVELUJEN OSTOT	-13	-12		-12	-5	42	-12
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0				-0		
MUUT TOIMINTAKULUT	-2	-2		-2	-0	18	-2
TOIMINTAKULUT	-47	-48		-48	-31	63	-48
TOIMINTAKATE	-47	-48		-48	-31	63	-48

Elinvoimapalveluiden toimialan yhteiset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	868	882		882	251	29	882
MUUT TOIMINTATUOTOT	27				28		
TOIMINTATUOTOT	895	882		882	279	32	882
HENKILÖSTÖKULUT	-1 227	-1 026		-1 026	-717	70	-1 026
PALVELUJEN OSTOT	-371	-569		-569	-171	30	-569
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-7	-2		-2	-3	196	-2
MUUT TOIMINTAKULUT	-44	-24		-24	-33	138	-24
TOIMINTAKULUT	-1 649	-1 621		-1 621	-923	57	-1 621
TOIMINTAKATE	-754	-739		-739	-644	87	-739

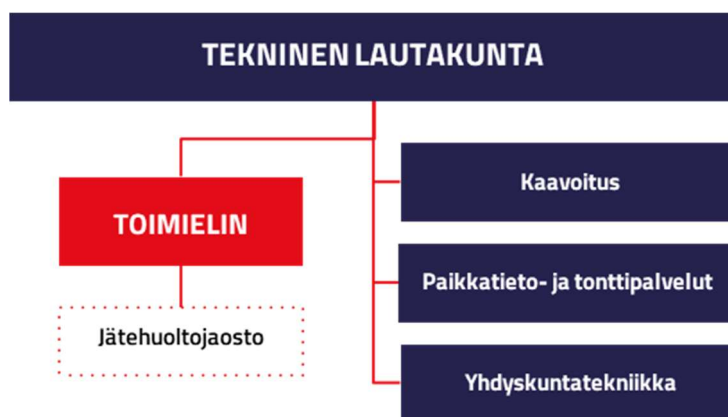
Elinkeino- ja alueelliset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	1						
TUET JA AVUSTUKSET	8				4		
MUUT TOIMINTATUOTOT	13				0		
TOIMINTATUOTOT	22				4		
HENKILÖSTÖKULUT	-710	-671		-671	-306	46	-671
PALVELUJEN OSTOT	-253	-330		-330	-66	20	-330
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-11	-30		-30	-3	9	-30
AVUSTUKSET	-305	-416		-416	-292	70	-416
MUUT TOIMINTAKULUT	-65	-88		-88	-13	15	-88
TOIMINTAKULUT	-1 343	-1 535		-1 535	-679	44	-1 535
TOIMINTAKATE	-1 321	-1 535		-1 535	-675	44	-1 535

Työllisyys- ja kotouttamispalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	3 143	1 923		1 923	1 492	78	2 473
TUET JA AVUSTUKSET	175						
MUUT TOIMINTATUOTOT	20				0		
TOIMINTATUOTOT	3 338	1 923		1 923	1 492	78	2 473
HENKILÖSTÖKULUT	-4 113	-4 643		-4 643	-2 255	49	-4 643
PALVELUJEN OSTOT	-2 104	-3 528		-3 528	-929	26	-3 528
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-22	-35		-35	-11	33	-35
AVUSTUKSET	-9 574	-10 165		-10 165	-3 817	38	-10 165
MUUT TOIMINTAKULUT	-594	-466		-466	-262	56	-466
TOIMINTAKULUT	-16 407	-18 837		-18 837	-7 275	39	-18 837
TOIMINTAKATE	-13 069	-16 913		-16 913	-5 783	34	-16 363

2.8 TEKINEN LAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Tekninen lautakunta vastaa tekniset palvelut -toimialan yhdyskuntasuunnittelun palveluista. Lautakunnan alaisuudessa toimii tekniset palvelut – toimiala.

Tekninen lautakunta vastaa:

1. maankäytön suunnittelu- ja kaupunkisuunnittelupalveluista;
2. yhdyskunta- ja kunnallisteknisistä palveluista;
3. paikkatieto- ja tonttipalveluista;
4. toimialaansa liittyvistä hankkeista.

Yhdyskuntatekniikassa lisätään jatkossa oman suunnittelun osuutta. Matkailun kasvun vuoksi tarvitaan aktiivisempaa roolia maankäytön kehittämisessä, johon liittyen tulee uusia henkilöstöresursseja. Lakimuutokset aiheuttavat myös muutoksia toimintaan (lunastuslaki, alueidenkäyttölaki, rakentamislaki, eläinlääkintähuoltolaki, vesihuoltolaki, mikroliikkumisen laki).

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Joukkoliikenteen käytön nousut (matkat)	1318000	1250000	685305
Uudet vuokrasopimukset	110	100	64
Myydyt tontit/rakennuspaikat	95	20	108
Voimassa olevat tonttivaraukset	97	80	68
Tonttivaranto (vapaat asuintontit)	74	60	89
Luonnonsuojelualueiden määrä	1	2	2

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Teknisten palveluiden toimialan hallinto	4,8	4,6	5,7
Kaavoitus	12,8	15	7,3
Paikkatieto- ja tonttipalvelut	19,2	18	9,2
Yhdyskuntatekniikka	25,4	28,5	12,8
YHTEENSÄ	62,2	66,1	35

Henkilöstömäärät ovat toteutuneet pääasiassa henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

TOIMIELIMEN TALOUS

Teknisen lautakunnan toimintakate on budjetoitu vuonna 2026 tasoon -3,2 milj. euroa. Valtuustoon nähden sitovan toimintakatteen toteuma on ajalla 1.1.-30.6.2026 on 5,8 milj. euroa.

Toimintatuotot ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä 15,7 milj. euroa (89%) ja tulevat toteutumaan yli budjetoidun. Metsätalouden tuotot ovat toteutuneet budjetoidusti 0,152 milj. euroa (51%). Joukkoliikenteen tuotot ovat toteutuneet 0,805 milj. euroa (67%), jossa edellisen vuoden vastaavana ajankohtana toteuma ollut 0,517 milj. euroa. Pysäköintimaksutuotot ovat toteutuneet 0,543 milj. euroa (94%). Maa-alueiden vuokrat ovat toteutuneet 60 % (5,2 milj. euroa), ja tulevat toteutumaan lähelle budjetoitua. Tonttien myynti on toteutunut 181 %, eli yli budjetoidun ja ennustetaan toteutuvan 3,3 milj. euroa yli budjetoidun. Kokonaisuudessaan toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan yli noin 3,8 milj. euroa.

Toimintakulut ovat toteutuneet -9,9 milj. euroa (48%). Kunnossapidon kustannukset pysyvät budjetoidussa ollen nyt 3,0 milj. euroa (47 %). Joukkoliikenteen kustannukset ovat toteutuneet -1,896 milj. euroa (63%), mutta mahdollisen ylityksen kattaa lipputuottojen kertymä. Sähkö on toteutunut -0,265 milj. euroa (45%). Yksityistieavustukset toteutuneet 37%, jossa myös pieni säästö tulossa. Toimintakulujen ennustetaan pysyvän budjetoidussa.

Teknisen lautakunnan talousarvion sitova toimintakate ennustetaan pysyvän talousarviossa.

Tekninen lautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	3 102	2 583		2 583	1 490	58	2 683
MAKSUTUOTOT	1 194	654	-0	654	496	76	714
TUET JA AVUSTUKSET	765	647		647	425	66	647
MUUT TOIMINTATUOTOT	16 562	13 690	0	13 690	13 263	97	17 370
TOIMINTATUOTOT	21 623	17 574	0	17 574	15 674	89	21 414
HENKILÖSTÖKULUT	-3 859	-4 627	-0	-4 627	-2 146	46	-4 627
PALVELUJEN OSTOT	-14 179	-14 308		-14 308	-6 943	49	-14 433
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-648	-672		-672	-347	52	-708
AVUSTUKSET	-459	-800		-800	-295	37	-800
MUUT TOIMINTAKULUT	-407	-352		-352	-151	43	-352
TOIMINTAKULUT	-19 551	-20 758	-0	-20 758	-9 882	48	-20 920
TOIMINTAKATE	2 072	-3 184	0	-3 184	5 792	-182	494

Tekninen lautakunta toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MUUT TOIMINTATUOTOT	4	5		5			5
TOIMINTATUOTOT	4	5		5			5
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-24	0	-24	-17	72	-24
PALVELUJEN OSTOT	-8	-3		-3	-2	65	-3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0						
MUUT TOIMINTAKULUT		-3		-3	-0	0	-3
TOIMINTAKULUT	-26	-30	0	-30	-19	64	-30
TOIMINTAKATE	-22	-25	0	-25	-19	77	-25

Teknisten palveluiden toimialan yhteiset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
TUET JA AVUSTUKSET	107	126		126	0	0	126
MUUT TOIMINTATUOTOT	0				0		
TOIMINTATUOTOT	107	126		126	0	0	126
HENKILÖSTÖKULUT	-362	-409		-409	-155	38	-409
PALVELUJEN OSTOT	-311	-388		-388	-311	80	-388
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-43	-2		-2	-25	999	-30
MUUT TOIMINTAKULUT	-32	-34		-34	-15	43	-34
TOIMINTAKULUT	-748	-833		-833	-505	61	-861
TOIMINTAKATE	-641	-706		-706	-505	71	-735

Kaavoitus

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MAKSUTUOTOT	153	90		90	102	113	150
TUET JA AVUSTUKSET	6						
MUUT TOIMINTATUOTOT	1				1		
TOIMINTATUOTOT	159	90		90	103	114	150
HENKILÖSTÖKULUT	-831	-1 134	-0	-1 134	-511	45	-1 134
PALVELUJEN OSTOT	-72	-39		-39	-43	108	-48
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-2	-2		-2	-1	35	-2
MUUT TOIMINTAKULUT	-41	-36		-36	-1	4	-36
TOIMINTAKULUT	-947	-1 212	-0	-1 212	-555	46	-1 221
TOIMINTAKATE	-788	-1 122	-0	-1 122	-452	40	-1 071

Paikkatieto- ja tonttipalvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYyntITUOTOT	1						
MAKSUTUOTOT	971	508	-0	508	353	70	508
TUET JA AVUSTUKSET	5						
MUUT TOIMINTATUOTOT	15 086	12 707	0	12 707	12 468	98	16 007
TOIMINTATUOTOT	16 063	13 215	0	13 215	12 821	97	16 515
HENKILÖSTÖKULUT	-1 052	-1 230	-0	-1 230	-560	46	-1 230
PALVELUJEN OSTOT	-161	-209		-209	-85	41	-209
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-16	-15		-15	-21	139	-15
MUUT TOIMINTAKULUT	-140	-92		-92	-52	56	-92
TOIMINTAKULUT	-1 369	-1 546	-0	-1 546	-717	46	-1 546
TOIMINTAKATE	14 694	11 669		11 669	12 104	104	14 969

Yhdyskuntatekniikka

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNTITUOTOT	3 102	2 583		2 583	1 490	58	2 683
MAKSUTUOTOT	70	56		56	42	75	56
TUET JA AVUSTUKSET	647	521		521	425	82	521
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 471	978		978	793	81	1 358
TOIMINTATUOTOT	5 290	4 138		4 138	2 750	66	4 618
HENKILÖSTÖKULUT	-1 595	-1 829		-1 829	-904	49	-1 829
PALVELUJEN OSTOT	-13 627	-13 669		-13 669	-6 502	48	-13 785
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-586	-653		-653	-301	46	-661
AVUSTUKSET	-459	-800		-800	-295	37	-800
MUUT TOIMINTAKULUT	-193	-187		-187	-83	45	-187
TOIMINTAKULUT	-16 460	-17 138		-17 138	-8 085	47	-17 262
TOIMINTAKATE	-11 170	-13 000		-13 000	-5 335	41	-12 644

2.9 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Ympäristölautakunnan tehtävänä on rakennusvalvonta-, ympäristöterveydenhuolto- ja ympäristönsuojelupalvelujen järjestäminen. Ympäristölautakunta hoitaa myös seudullisesti kun-tien välisen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon tehtävät Ranuan, Pellon, Ylitornion ja Kolarin kunnissa, ympäristönsuojelun Tervolan kunnassa sekä rakennusvalvonnan tehtäviä Ylitornion kunnassa.

Uusi rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025, joka aiheutti isoja muutoksia rakennusvalvontaan mm. rakennuslupajärjestelmään, taksaan ja rakentamisjärjestykseen vuoden 2025 aikana. Lyhyt vuokraukseen liittyvä lakimuutos voi aiheuttaa muutoksia rakennusvalvonnan toimintaan. Uusi eläinlääkintähuoltolaki tulee voimaan 1.1.2026.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Rakennuslupien käsittelyaika (vrk)	25	25	30
Rakennusvalvonnan käsitellyt luvat	720	600	202
Valvontasuunnitelman mukaisten tarkastusten määrä	446	520	209
Ympäristönsuojelulain valvontasuunnitelman mukaisten tarkastusten m -		10	0

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Rakennusvalvonta	10	12	3,9
Ympäristöterveydenhuolto	25	29,2	13
Ympäristönsuojelu	5,4	6	3
YHTEENSÄ	40,4	47,2	19,9

Henkilöstömäärät ovat toteutuneet pääasiassa henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

TOIMIELIMEN TALOUS

Ympäristölautakunnan toimintakate on budjetoitu vuonna 2026 tasoon -1,5 milj. euroa. Valtuustoon nähden sitovan toimintakatteen toteuma on ajalla 1.1.-30.6.2026 on -0,414 milj. euroa (27 %).

Toimintatuotoissa rakennuslupatuottojen toteuma on 0,680 milj. euroa eli 97 % ja toteuman ennustetaan olevan tänä vuonna 1 milj. euroa. Rakennuslupatuotoissa vaikuttavat yksittäiset isot hankkeet, kuten uuden poliisiaseman ja pelastuslaitoksen luvit. Terveystuotojen maksut ovat toteutuneet 102 % (0,25 milj. euroa). Ympäristönsuojelun maksutuottojen (maa-aines ja ympäristöluvat) toteuma on 0,03 milj. euroa eli 26 % budjetoidusta. Eläinlääkintähuollon maksutuotot (klinikkamaksut) ovat toteutuneet 0,110 milj. euroa eli 65 %. Yhteistyökunnilta perittävät maksut ovat 26 % johtuen laskutusrytmistä - laskutus tehdään kolme kertaa vuodessa toukokuussa, syyskuussa ja joulukuussa.

Toimintakulujen toteuma kokonaisuudessaan 45 % (1,9 milj. euroa). Toimintakuluissa suurin erä eli henkilöstökulut ovat toteutuneet 47 % (-1,6 milj. euroa). Toimintakulujen ennustetaan pysyvän talousarviossa.

Ympäristölautakunnan talousarvion sitovan toimintakatteen ennustetaan pysyvän talousarviossa.

Ympäristölautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	910	1 055		1 055	277	26	1 055
MAKSUTUOTOT	1 602	1 250		1 250	1 088	87	1 550
TUET JA AVUSTUKSET	207	266		266	82	31	266
MUUT TOIMINTATUOTOT	3				3		
TOIMINTATUOTOT	2 723	2 571		2 571	1 450	56	2 871
HENKILÖSTÖKULUT	-2 985	-3 423		-3 423	-1 613	47	-3 423
PALVELUJEN OSTOT	-257	-346		-346	-101	29	-346
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-87	-78		-78	-46	59	-78
MUUT TOIMINTAKULUT	-229	-224		-224	-104	46	-224
TOIMINTAKULUT	-3 558	-4 071		-4 071	-1 863	46	-4 071
TOIMINTAKATE	-834	-1 500		-1 500	-414	28	-1 200

Ympäristölautakunta toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
HENKILÖSTÖKULUT	-18	-15		-15	-9	59	-15
PALVELUJEN OSTOT	-7	-5		-5	-0	9	-5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0						
TOIMINTAKULUT	-24	-20		-20	-9	47	-20
TOIMINTAKATE	-24	-20		-20	-9	47	-20

Rakennusvalvonta

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	48	50		50	17	33	50
MAKSUTUOTOT	991	700		700	680	97	1 000
TUET JA AVUSTUKSET	2						
MUUT TOIMINTATUOTOT	1				2		
TOIMINTATUOTOT	1 042	750		750	698	93	1 050
HENKILÖSTÖKULUT	-711	-794		-794	-372	47	-794
PALVELUJEN OSTOT	-33	-60		-60	-14	23	-60
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-3	-3		-3	-2	79	-3
MUUT TOIMINTAKULUT	-52	-46		-46	-2	4	-46
TOIMINTAKULUT	-800	-902		-902	-390	43	-902
TOIMINTAKATE	242	-152		-152	308	-203	148

Ympäristönsuojelu

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	161	170		170	44	26	170
MAKSUTUOTOT	124	130		130	34	26	130
TUET JA AVUSTUKSET	1						
MUUT TOIMINTATUOTOT	0				0		
TOIMINTATUOTOT	286	300		300	78	26	300
HENKILÖSTÖKULUT	-347	-411		-411	-212	52	-411
PALVELUJEN OSTOT	-20	-74		-74	-9	12	-74
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-1	-3		-3	-0	9	-3
MUUT TOIMINTAKULUT	-28	-19		-19	-21	110	-19
TOIMINTAKULUT	-396	-507		-507	-242	48	-507
TOIMINTAKATE	-110	-207		-207	-164	79	-207

Ympäristöterveydenhuolto

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	702	835		835	217	26	835
MAKSUTUOTOT	487	420		420	373	89	420
TUET JA AVUSTUKSET	204	266		266	82	31	266
MUUT TOIMINTATUOTOT	2				1		
TOIMINTATUOTOT	1 395	1 521		1 521	673	44	1 521
HENKILÖSTÖKULUT	-1909	-2 203		-2 203	-1 020	46	-2 203
PALVELUJEN OSTOT	-197	-207		-207	-78	38	-207
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-83	-72		-72	-43	60	-72
MUUT TOIMINTAKULUT	-149	-160		-160	-81	51	-160
TOIMINTAKULUT	-2 337	-2 641		-2 641	-1 222	46	-2 641
TOIMINTAKATE	-943	-1 121		-1 121	-549	49	-1 121

3 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa, miten kaupungin tulorahoitus riittää kaupungin palveluiden järjestämisestä aiheutuviin menoihin, korkoihin ja muihin rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	13 027	11 737		11 737	6 418	55	12 387
MAKSUTUOTOT	4 921	3 899		3 899	2 677	69	4 259
TUET JA AVUSTUKSET	5 582	4 280		4 280	2 627	61	4 280
MUUT TOIMINTATUOTOT	63 163	56 190		56 190	32 653	58	59 870
TOIMINTATUOTOT	86 693	76 106		76 106	44 375	58	80 796
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82	100		100			100
HENKILÖSTÖKULUT	-118 580	-125 280		-125 280	-64 763	52	-125 280
Palkat ja palkkiot	-96 540	-99 464		-99 464	-54 810	55	-99 464
Henkilöstösivukulut	-22 040	-25 816		-25 816	-9 953	39	-25 816
Eläkekulut	-19 183	-22 681		-22 681	-8 534	38	-22 681
Muut henkilöstösivukulut	-2 856	-3 135		-3 135	-1 419	45	-3 135
PALVELUJEN OSTOT	-60 694	-63 502		-63 502	-30 659	48	-63 627
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 469	-13 409		-13 409	-6 806	51	-13 445
AVUSTUKSET	-16 672	-20 209	-1000	-21 209	-10 105	48	-21 209
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 782	-54 554		-54 554	-24 445	45	-54 554
TOIMINTAKULUT	-261 196	-276 953	-1000	-277 953	-136 777	49	-278 114
TOIMINTAKATE	-174 421	-200 747	-1000	-201 747	-92 402	46	-197 219
VEROTULOT	174 677	186 647		186 647	82 580	44	187 820
VALTIONOSUUEDET	21 781	23 522		23 522	11 861	50	23 522
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	9 301	5 606		5 606	5 687	101	7 006
Korkotuotot	10 139	9 347		9 347	5 241	56	9 847
Muut rahoitustuotot	9 464	11 191		11 191	3 227	29	11 191
Korkokulut	-5 174	-7 830		-7 830	-2 698	34	-6 930
Muut rahoituskulut	-5 128	-7 102		-7 102	-84	1	-7 102
VUOSIKATE	31 338	15 028	-1000	14 028	7 725	55	21 129
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 806	-18 440		-18 440	-9 227	50	-18 440
Suunnitelmanmukaiset poistot	-15 293	-18 440		-18 440	-9 227	50	-18 440
Arvonalentumiset	-2 512						
TILIKAUDEN TULOS	13 533	-3 412	-1000	-4 412	-1 501	34	2 689
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-16 498	877		877	442	50	877
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	17 000						
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-4 450	2 450	1000	3 450			3 450
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	9 584	-85	0	-85	-1 059	999	7 016

Verotulojen erittely

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Kunnan tulovero	129 710	138 845		138 845	73 849	53	139 568
Kiinteistövero	33 845	36 316		36 316	1 422	4	35 335
Osuus yhteisöveron tuotosta	11 122	11 486		11 486	7 309	64	12 917
VEROTULOT	174 677	186 647		186 647	82 580	44	187 820

Valtionosuuksien erittely

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 532	2 394		2 394	1 791	75	2 394
Verotul.perust.valt.os.tasaus	16 341	17 087		17 087	8 200	48	17 087
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 153	-1 478		-1 478	-598	40	-1 478
Verotulomenetysten kompensaatio	5 062	5 519		5 519	2 467	45	5 519
VALTIONOSUUDET	21 781	23 522		23 522	11 861	50	23 522

4 INVESTOINTIOSA

Investointeihin varataan määrärahat taseeseen aktivoitaville yli 10 000 euroa (pienhankintaraja) maksaville hankkeille. Alle 10 000 euroa maksavat kirjataan käyttötalouteen tilikauden kuluksi. Leasing-rahoituksella hankittavan irtaimiston kulut sisältyvät käyttötalouden toimintakuluihin.

4.1 KAUPUNGINHALLITUS

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Investoinnit yht	-58 883	-40 870	0	-40 870	-17 867	44	-40 905
Kaupunginhallitus	-42 944	-22 850		-22 850	-13 544	59	-22 850
Tilapalvelukeskus	-39 932	-21 900		-21 900	-13 232	60	-21 900
Investointien valmistelu	0						
Rakennustekniset korjaukset	-3 354	-4 400		-4 400	-1 733	39	-4 400
Osakkeet ja osuudet, tilapalvelukeskus	189						
Kiinteistöjen hankinta ja myynti	-1 350				-585		
Nivavaaran pienten koulu	-2 196	-5 500		-5 500	-2 439	44	-5 500
Häkinvaaran päiväkoti	-4 914	-500		-500	-63	13	-500
Pääkirjaston korjaustyöt	-1 578						
Neljän tuulen koulu	-2 484	-500		-500	-719	144	-500
Syväsenvaaran kalliosuojan korjaustyöt	-341						
Ounasvaaran lukio	-3	-500		-500	-39	8	-500
Uimahalli (uusi rakennus)	-18						
Liikunnallinen nuorisotila	-54	-1 000		-1 000	-33	3	-1 000
Korundin peruskorjaus					-14		
Vaaramon monitoimitalo	-3 745						
Napsun monitoimitalo	-9 433						
Kaupungintalon peruskorjaus	-10 650	-9 500		-9 500	-7 608	80	-9 500
Kaupunginhallitus (ilman tilapalvelukesku	-3 013	-950		-950	-312	33	-950
Osakkeet ja osuudet, kh <-31.12.2025	-2 600						
Tietojärjestelmäinvestoinnit	-273	-400		-400	-121	30	-400
Taloushallintojärjestelmä	-93				-147		
Viestinnän järjestelmät	-46	-150		-150	-2	1	-150
Koneet ja kalusto, konsernihallinto 1.1.2026->		-400		-400	-43	11	-400

Kaupunginhallituksen investoinneissa on varaukset tietojärjestelmäinvestointeihin. Viestinnän järjestelmä uudistus toteutunee vuoden 2027 puolella. Lisäksi on varaus kaupungintalon Aalto-kalusteiden korjaamiseen sekä av-tekniikan hankintoihin kaupungintalon peruskorjauksen valmistuessa.

Tilapalvelun investoinneissa kaupungintalon peruskorjaus jatkuu suunnitelmakaudella. Alla taulukossa olevat kohteet ovat valtuuston nähden sitovia hankkeen kokonaisbudjetin osalta. Hankebudjetti voi jaksottua talousarvioissa hankeajalla eri suuruisena summana, mutta hankkeen kokonaistoteuman pitää pysyä kokonaiskustannusarviossa. Hankkeiden budjetit sisältävät rakennushankkeen kustannuksen ml. liikunta- ja piha-alueet, rakennuttamisen ja liittymien kustannukset sekä riskivaraukset. Kohteisiin liittyvät ensikalustamisen määrärahat on varattu käyttäjien budjettiin, eli koulujen osalta sivistyslautakunnalle.

Hanke	Sitova kokonaisbudjetti hankeajalle	Toteuma 30.6.2026	Hankeaika
Kaupungintalo	30 milj. euroa	21,20 milj. euroa	2023 - Tammikuu 2027
Hanke	Budjetti		Suunniteltu hankeaika
Uimahalli	40 milj. euroa	0,00 milj. euroa	2025-2031
Ounasvaaran lukio	14,6 milj. euroa	0,04 milj. euroa	2026-2028

Kaupungintalon peruskorjauksen osalta kaupunginvaltuusto hyväksyi (15.5.2023 § 45) korjauksen toteuttamisen 30 miljoonalla eurolla vuosina 2024–2026. Tilajaosto päätti toteuttaa peruskorjauksen Suunnittele ja rakenna -yhteistoimintamallilla 8.6.2023 § 36. Peruskorjauksen 30 miljoonan hankebudjettiin ei kuulu ennen vuotta 2023 tehtyjen tarveselvitysten, hankesuunnitelmien ja perusmuurikorjausten kustannukset, jotka on katettu aikaisempien vuosien investointimäärärahoista.

Neljän tuulen koulun on valmistunut alkuvuonna 2026. Kokonaiskustannukset olivat 6,63 miljoonaa euroa talousarvion ollessa 7,2 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto päätti lokakuussa 2025 sijoittaa uuden uimahallin linja-autoaseman tontille.

Tilajaosto päätti sijoittaa uuden Ounasvaaran lukion Santasportin päärakennuksen välittömään läheisyyteen. Valtuusto päättää sijaintipaikan vuoden 2026 aikana.

Liikunnallisen nuorisotilan valmistelu ja sijainti on vielä keskeneräinen.

Häkinvaaran kouluinvestoinnin aloitus on talousarviossa vuodelle 2027

Monitoimihallin investoinnin rakentamisen aloitus on talousarviossa vuodelle 2028. Valtuusto päätti talousarvion 2026 käsittelyn yhteydessä siitä, että hankesuunnittelu on käynnistytävä heti.

4.2 HYVINVOINTILAUTAKUNTA

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Hyvinvointilautakunta	-1 155	-1 970		-1 970	-846	43	-1 970
Liikuntapalvelut	-895	-1 550		-1 550	-537	35	-1 550
Ounasvaaran liikuntapuisto	-17	-500		-500	-7	1	-500
Keskusurheilukentän kunnostus		-500		-500	-245	49	-500
Ounasvaaran rullaradan rakentaminen	-568				-278		
Korkalovaaran kentän kunnostus	-180				-7		
Susivoudin kentän kunnostus		-400		-400			-400
Ounasvaaran hiihtokeskusalueen kesäma	-41						
Liikuntapaikat, lähiliikuntapaikat ja kultt	-68	-150		-150			-150
Ulkoliikuntapaikkojen valaistuksen uusim	-19						
Kulttuuripalvelut	-234	-170		-170	-310	182	-170
Arktikum palvelu Oy liiketoimintakauppa					-242		
Koneet ja kalusto, kirjasto	-157	-10		-10	-4	44	-10
Koneet ja kalusto, maakuntamuseo		-20		-20	-6	28	-20
Koneet ja kalusto, taidemuseo		-30		-30	-5	16	-30
Koneet ja kalusto, kaupunginorkesteri	-21	-60		-60			-60
Maakuntamuseon perusnäyttelyn uusim	-11						
Koneet ja kalusto, Arktikum ja Korundi operointi					-32		
Taidemuseon taidehankinnat	-45	-50		-50	-18	36	-50
Taidehankinnat, prosenttitaide					-3		
Nuorisopalvelut	-27	-250		-250			-250
Koneet ja kalusto, nuorisopalvelut	-27	-250		-250			-250

Mäkikeskuksen kehittäminen ja ulkopuolisen rahoituksen saaminen hankkeeseen selvitetään vuoden 2026 aikana.

Liikunnallisen nuorisotilan osalta toteutumishaasteita on ollut sijainnin suhteen, mikä voi viivästyttää hankkeen toteutumista.

Investoinneissa näkyy Arktikum-Korundin asiakaspalvelu-, myynti- ja markkinointipalveluiden siirtyminen kaupungin omaksi toiminnaksi 1.5.2026 alkaen, johon liittyen yhtiöltä siirtyi liiketoimintakaupassa mm. irtaimistoa. Nämä pystyttäneen kattamaan lautakunnan muista investoinneista säästyvillä määrärahoilla.

4.3 SIVISTYSLAUTAKUNTA

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Sivistyslautakunta	-3 493	-985		-985	-282	29	-985
Koneet ja kalusto, Neljän tuulen koulu		-250		-250	-198	79	-250
Koneet ja kalusto, musiikki- ja tanssiopist	-40						
Koneet ja kalusto, peruskoulut ja lukiot	-2 841	-25		-25	-11	44	-25
Koneet ja kalusto, Napsun pienten koulu		-400		-400	-11	3	-400
Koneet ja kalusto, varhaiskasvatus	-405						
Koneet ja kalusto, ruoka- ja puhtauspalv	-207	-310		-310	-62	20	-310

Investoinneissa on varaus Napsun pienten koulun kalustamiseen peruskorjauksen valmistuttua sekä Neljän tuulen koulun kalustamiseen. Neljän tuulen kalusteet on hankittu alkuvuonna. Lisäksi ruoka- ja puhtauspalveluissa varauduttu uusien kohteiden irtaimistohankintoihin.

4.4 TEKINEN LAUTAKUNTA

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Tekninen lautakunta	-11 112	-15 065		-15 065	-3 173	21	-15 065
Maan hankinta	-750	-2 000		-2 000	-539	27	-2 000
Katujen peruskorjaus ja katuvalot	-3 316	-1 800		-1 800	-27	1	-1 800
Jalankulku- ja pyörätiet 1.1.2026->	-804	-400		-400			-400
Puistorakentaminen 1.1.2026->	-327	-540		-540	-5	1	-540
Ympäristörakentaminen 1.1.2026->	-394	-325		-325	-71	22	-325
Katujen päällystäminen <31.12.2024							
Mäntyvaaran kaava-alueen rakentaminen	-30	-1 370		-1 370	-567	41	-1 370
Ruokaskadun silta		-1 800		-1 800	-853	47	-1 800
Ydinkeskustan kadut		-1 260	800	-460			-1 260
Napapiirin kaava-alueen rakentaminen	-589	-1 880		-1 880	-44	2	-1 880
Jääskeläisen teollisuusalueen rakentaminen	-269	-1 000		-1 000	-278	28	-1 000
Kemijoen ranta, Vt4-Jätkänkylä-Yliopisto	-2 214						
Eteläkeskus	-661	-1 640		-1 640	-350	21	-1 640
Kt78-Porokatu liittymän parantaminen			-800	-800	-78	10	
Lainaanranta: pyöräkatu ja -pysäköinti, ba	-78						
Pöyliönrannan kaava-alueen rakentaminen	-397	-450		-450	-113	25	-450
Ollerovaaran vesihuolto	-749						
Liikenne- ja yl.alueiden suunnittelu	-315	-400	-0	-400	-156	39	-400
Asemakaava 1.1.2026->	-94				-57		
Yleiskaava 1.1.2026->	-26	-200		-200	-37	18	-200
Ilmakuvaus	-98						

Teknisen lautakunnan investoinnit ovat toteutumassa suunnitellusti.

Teknisten palveluiden toimialajohtajan päätöksellä on tehty 23.2.2026 § 10 investointien työohjelmaan muutos, jolla määrärahat siirrettiin työohjelmassa ydinkeskustan kaduista Kt78 ja Porokadun liittymän parantamiseen. Ely-keskus on saanut 0,49 milj. euroa ns. joululahjarahaa eduskunnalta kantatie 78 (Ranuantie) ja Porokadun liittymän parantamiseen. Kaupungin talousarviossa kyseiseen investointiin oli varauduttu talousarvion investointiosassa vasta vuodelle 2029 0,55 milj. euroa. Vuoden työohjelmaan kuului alun perin Valtakadun peruskorjaus, joka siirtyi vuodelle 2027.

Kaupunkistrategian kärkihankkeisiin liittyviin suunnittelutehtäviin voidaan tarvita loppuvuoden aikana lisämääräraha, jotta näitä voidaan edistää jo vuoden 2026 aikana.

4.5 ELINVOIMALAUTAKUNTA

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA-muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Elinvoimalautakunta	-178				-21		-35
Santa's Trail -hanke	-9						
Ounasvaaran pyöräreitistön kehittäminen	-170				-21		-5
Arctic Trails Rovaniemi							-30

Elinvoimalautakunnan Ounasvaaran pyöräreitistön kehittämishanke jatkui vielä vuoden 2026 puolella aiemmasta suunnitelmasta poiketen.

Lapin liitto on 21.5.2026 hyväksynyt Arctic Trails Rovaniemi: Lähiluontoreitin rakentaminen Mäntyvaara-Sinettä välille -nimisen hankkeen, johon Rovaniemen kaupunki on hakenut rahoitusta. Hankkeen toteuttamisaika on 1.5.-31.12.2026.

Hyväksytty hanke on osa Rovaniemen kaupungin pyörämatkailun tiekartan toimeenpanoa. Hankkeessa toteutetaan lähiluontoreitin (Mäntyvaara-Sonka-Sinettä-Olleroaara-Vennivaara) lumettoman ajan käyttöön sekä kävellen että pyöräillen (nk. monikäyttöreitti). Reitti perustuu pitkälti olemassa olevaan tie- ja latuverkostoon. Hankkeen investointeihin sisältyy kolme kunnostuskohdetta. Kunnostustöiden lisäksi hankkeessa asetetaan käyttäjälaskuri reitin varrelle. Reitin kunnostustyöt tehdään Rovaniemen kaupungin ja Metsähallituksen omistamalle maa-alueelle, joille on saatu luvat. Reitistö on avoimesti kaikkien käytössä ja reitistön ylläpidosta vastaa Rovaniemen kaupunki.

5 RAHOITUSOSA

*1000 eur	TP 2025	TA 2026	TA 2026 muutokset	TA 2026 yhteensä	Toteuma 1-6/2026	Käyttö-% 1-6/2026	Ennuste 2026
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	31 338	15 029	-1 000	14 029	7 725	55 %	21 129
Tulorahoituksen korjauserät	-10 118	-3 800		-2 500	-7 316	293 %	-7 500
Toiminnan rahavirta yht.	21 220	11 229	-1 000	11 529	409	4 %	13 629
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-60 613	-41 405		-41 405	-17 880	43 %	-41 530
Rahoitusosuudet investointeihin	1 096	0		0	13		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 096	4 300		4 300	7 426	173 %	8 000
Investointien rahavirta yht.	-48 421	-37 105	0	-37 105	-10 441	28 %	-33 530
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-27 201	-25 876	-1 000	-25 576	-10 032	39 %	-19 901
Rahoituksen rahavirta							
Antolainasaamisten lisäykset	-51 798	-14 000		-14 000	-7 000	50 %	-7 000
Antolainasaamisten vähennykset	3 723	4 500		4 500	2 285	51 %	4 500
Antolainauksen muutokset	-48 075	-9 500	0	-9 500	-4 715	50 %	-2 500
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	79 200	86 300		86 300		0 %	30 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21 014	-51 751		-51 751		0 %	-51 751
Lyhytaikaisten lainojen muutos	31 318	0		0	-49 400		0
Lainakannan muutokset	89 504	34 549	0	34 549	-49 400	-143 %	-21 751
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	397			0	51		0
Vaihto-omaisuuden muutos					126		
Saamisten muutos	2 045			0	2 358		0
Korottomien velkojen muutos	-700			0	-8 712		0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 742	0	0	0	-6 176		0
Rahoituksen rahavirta yht.	43 171	25 049	0	25 049	-60 291	-241 %	-24 251
Rahavarojen muutos	15 970	-827	-1 000	-527	-70 323	13344 %	-44 152

Rahavarat 30.6. 58 458

Rahavarat 1.1. 128 781

-70 323

Kaupungin vuosikate on muodostunut suunniteltua paremmin maanmyyntitulojen vuoksi. Tämä vaikuttaa osaltaan lainan ottoon. Lisäksi verotulot näyttävät kehittyvät hieman talousarviota paremmin. Kaupungin kassatilanne oli hyvä tilikauden vaihteessa, koska edellisen vuoden investoinnit eivät toteutuneet täysimääräisinä ja vuonna 2025 tuli kertaluontoisia eriä, jotka nostivat tilikauden tulosta tällöin. Neve Oy ei myöskään tarvitse vuonna 2026 enempää lainaa, joten antolainauksesta säästyy määrärahoja. Edellä mainittujen syiden vuoksi talousarviossa 2026 suunniteltua pitkäaikaisen lainan nostoa ei tarvinne toteuttaa täysimääräisenä, vaan noin 30 milj. euroa riittänee.

Kaupungin lainamäärä on 367 milj. euroa. Keskikorko (1,64 % 12 kk keskiarvo) on pysytellyt maltillisena vielä, mutta korkomenot ovat noususuunnassa.

Sijoituksissa on varoja 26,3 milj. euroa (31.7.2026) kahden varainhoitajan hoidossa. Sijoitusten markkina-arvo on noussut vuoden alusta noin 6 prosenttia molemmissa salkuissa.

6 KONSERNIOSA

6.1 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT

Rovaniemen kaupunki			
Neve Oy	100 %	100 %	Kiinteistö Oy Lappi Areena
Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy	100 %	100 %	Kiinteistö Oy Rovaniemen Poropeukalo
Rovaniemen kehitys Oy	100 %	66,33 %	Kiinteistö Oy Monitoritalo
Napapiirin Residuum Oy	90,08 %	65,61 %	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä
Lapin alueteatteriyhdistys ry	Määräys valta	42,33 %	Ounastähti Kehittämiskuntayhtymä
Eduro-säätiö sr	Määräys valta	32,37 %	Lapin Liitto
Rovaniemen kylien kehittämissäätiö sr	Määräys valta		

Yhteisökohtaiset talouden ja toiminnan kuvaukset käsitellään kunkin yhteisön sivuilla.

6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konsernin ohjaus perustuu seuraaviin hyväksyttyihin asiakirjoihin:

- hallintosääntö (KV 18.5.2026 § 53),
- Rovaniemen kaupunkistrategia 2040 (KV 16.2.2026 § 5)
- omistajapolitiikka (KV 24.10.2022 § 109, Neve Oy KV 18.5.2026 § 52, Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy KV 8.6.2026 § 64),
- konserniohje (KV 25.9.2023 § 98) ja
- hyvä hallinto- ja johtamistapa Rovaniemen kaupungin tytäryhteisöissä (KV 22.1.2024 § 3).

Hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, toimialajohtajat sekä konsernitalouspäällikkö.

Kaupunginjohtajan viranhaltijapäätöksellä 25.4.2023 § 15 on perustettu konsernijohtoryhmä, johon kuuluvat kaupunginjohtaja, toimialajohtajat ja konsernitalouspäällikkö.

Konserniyhteisöt raportoivat säännönmukaisesti toiminnastaan osavuositarkastuksessa ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Määräysvallassa olevat konserniyhteisöillä on omilla sivuillaan esitetty kaupunkistrategiaa edistävä toimenpide, jonka toteuma raportoidaan osavuositarkastuksessa ja tilinpäätöksessä.

Omistajapolitiikan mukaisesti yhteisöjen olemassaolo tulee perustua johonkin kaupungin määrittämään asukkaiden hyvinvointia ja alueen elinvoiman edistämistehtävään sekä palveluiden järjestämiseen. Omistajapolitiikassa painotetaan konsernin kokonaisedun tavoittelua, joka näkyy käytännössä esimerkiksi talouden tasapainona, kohtuullisina, pitkällä tähtäimellä keskittämällä alempina asumiskustannuksina, hallittuna velan ottona, sekä tarkoituksenmukaisina ja suunnitelmallisina osinkoina, investointeina ja poistoina.

Konserniyhteisöistä tavoitteita ei ole asetettu erikseen Rovaniemen kehitys Oy:lle, vaan suoraan sen tytäryhtiölle Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy:lle. Rovaniemen Kehitys Oy:ssä ei ole viime vuosina ollut toimintaa. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän osalta tuloutustavoite on esitetty tämän sivun tuloutustaulukossa.

Konserniyhteisöiden talousarviokirjassa esitetyt tuloutustavoitteet sitovat yhteisöä, mutta lopullisesta osingon tai muusta vastavasta ylijäämän jaosta päättää yhtiö- tai vastaava kokous. Alla taulukossa yhteisöt, joista talousarviossa on tuloutusodote olemassa, mutta kaupungilla ei ole määräysvaltaa yhteisöihin.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	Toteuma		Ennuste
			1-6/2026	Toteuma-%	TP 2026
Osinkotuotot, peruspääomien korot	1 613	1 500	1 195	80 %	1 195
Yhteensä	1 613	1 500	1 195	80 %	1 195

KAS asunnot Oy

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	Toteuma		Ennuste
			1-6/2026	Toteuma-%	TP 2026
Provisiot	25	29	11	39 %	29
Yhteensä	25	29	11	39 %	29

Rovakaira Oy

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	Toteuma		Ennuste
			1-6/2026	Toteuma-%	TP 2026
Osinkotuotot, peruspääomien korot	514	513	514	100 %	514
Yhteensä	514	513	514	100 %	514
Yllä olevat yhteensä	2 152	2 042	1 720	84 %	1 738

Muiden konserniyhtiöiden ja -yhteisöiden osalta tuloutustavoitteet on esitetty yhteisön omalla sivulla talousarviokirjassa.

6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy on fuusioitunut tytäryhtiönsä Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy:n kanssa 1.6.2026, jonka jälkeen yhtiö on jakaantunut yritysikiinteistöt omistavaan Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:öön ja kaupungin käytössä olevat koulu-, päiväkot-, liikunta- ja kulttuurirakennukset omistavaan Koy Rovaniemen kaupunkitiloihin. Molemmat yhtiöt ovat 100 prosenttisesti kaupungin omistuksessa.

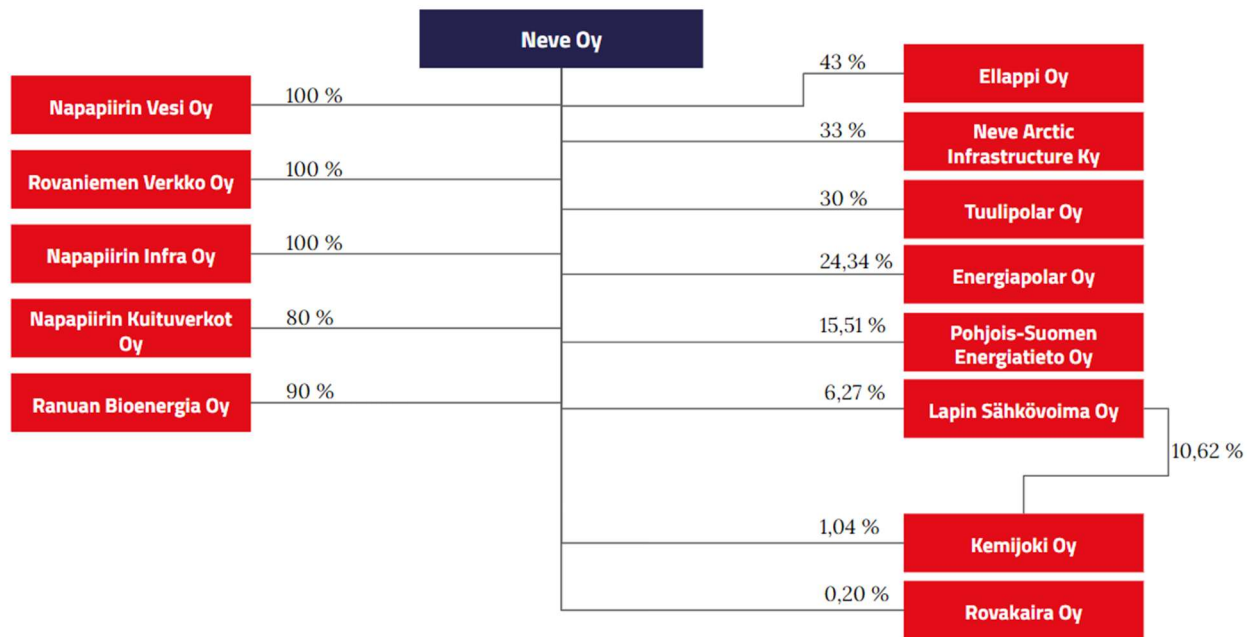
Rovaniemen Kehitys Oy on haettu selvitystilaan kesäkuussa 2026. Yhtiö purku on käynnissä, ja tavoitteena saada toteutettua vuoden 2026 aikana. Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy:n osakkeet ovat siirtymässä suoraan kaupungin omistukseen purkautumisen jälkeen.

Arktikum palvelu Oy:n toiminta on päättynyt kesäkuussa 2026, ja se tullaan hakemaan selvitystilaan elokuussa 2026. Kaupunki omistaa suoraan yhtiöstä 33 prosenttia.

Neve Oy:n tytäryhtiö Napapiirin Kuitu Oy:n osakekanta on myyty heinäkuun 2026 alussa.

Tärkeimpien tytäryhteisöiden tapahtumista on kerrottu yhteisöiden omissa kohdissa.

6.4 NEVE OY



Napapiirin Kuituverkot Oy:n osakekanta on myyty 7.7.2026.

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Toimintavarma infra takaa asukkaiden viihtyvyyden

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?
Hinnat pysyvät valtakunnan keskitasolla	Veden, kaukolämmön ja sähkönsiirron hintaa	kts. toiminnan tunnusluvut	Valtakunnallinen keskitaso	Toteutuu	

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Kaukolämmön tuotannon kannattavuutta on parannettu investoimalla sähkökattilaan ja jätevedon lämmöntalteenottoon. Raaka-aineissa olemme lisänneet puupohjaisten polttoaineiden käyttöä.

Vesihuollosta on jatkettu investointeja korjausvelan vähentämiseksi.

Vesihuoltoverkkoa on laajennettua matkailun nykyisiä ja tulevia tarpeita varten investoimalla mm. puhtaan- ja jäteveden siirtolinjaan Apukkaan sekä myöhemmin Vaattunkikönkkäälle.

Sähköverkoissa on varauduttu investoimalla Rovaniemen kaupunginalueelle 110 kV- siirtolinjan uudistamiseen sekä kahden uuden sähköaseman rakentamiseen. Investoinneilla turvataan nykyinen ja tuleva sähkön kulutuksen kasvu Rovaniemellä.

Vesivoiman tuotantoa on lisätty hankkimalla Lapin Sähkövoima Oy:n osakkeita Tornionlaakson Sähköltä tammikuussa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TOIMINNAN TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Kaukolämmön hinta alle valtakunnallisen keskitason (sijoitus ET kaukolämpövertailussa parempi kuin 114/228)	40	115	114	-
Veden hinta (puhdas+jätevesi) valtakunnan matalimman viidensadan vesiyhtiön joukossa (Vesihuollon tietojärjestelmä Veeti - tilasto 540/662 vesiyhtiötä)	279	243	244	-
Sähkön siirron hinta alle valtakunnan keskitason (Energiaviraston vertailussa 39/78 edullisemman puolella)	5	12	12	-
Asiakastyytyväisyysluku (NPS)	44	49	65	50
Konsernin sairauspoissaolo	7	7	5	3,1
Henkilökunnan työtyytyväisyys (eNPS)	58	58	58	70

Hintavertailua ei ole saatavilla ajalta 1-6/ 2026.

Napapiirin Vesi Oy:n verkoston metrit suhteessa asukas määrään on valtakunnallisesti korkea 31,1 m/asukas. Valtakunnan keskiarvo on n. 10 m/ asukas.

YHTEISÖN TALOUS

Neve konsernin liikevaihto 06/2026 52,8 M€ on budjetoitua korkeampi. Koko vuoden liikevaihto ennustemme on n. 10 M€ korkeampi kuin on budjetoitu. Liikevaihdon kasvua tapahtuu kaikissa tuotteissa (lämpö, vesi ja sähkönsiirto), mutta erityisesti sähkömyynissä tukkusähkömarkkinoille. Sähkömyyntiennuste kuluvalle vuodelle on 16 M€, kun se budjetissa oli 8 M€. Sähkömyynnin euromääräistä kasvua ovat siivittäneet sähkönhinnan nousun lisäksi myös alkuvuoden Lapin Sähkövoiman osakekaupan myötä kasvanut vesivoiman tuotannon määrä.

Operatiiviset kulumme ovat kasvaneet alkuvuoden aikana budjetoitua suuremmiksi lähinnä kohonneiden raaka-aine ostojen vuoksi, jotka johtuvat kylmästä alkutalvesta. Suosiolan voimalaitoksella tammi-helmikuussa tapahtuneiden tuotantohäiriöiden aikana jouduimme tuottamaan kaukolämpöä öljylämpökeskuksilla, mikä näkyy kasvaneina öljynoston kuluina suhteessa budjettiin.

Liittymien (lämpö, sähkö ja vesi) myynti tulee toteutumaan hieman ennustettua suurempana, mikä kertoo Rovaniemen alueen taloudellisesti hyvästä vireestä ja sen myötä rakentamisen kasvusta.

Vuoden vaihteen Lapin Sähkövoiman osakekaupat sekä sähkövarasto investointi tulevat nostamaan rahoituskulujamme n. 1 M€ budjetoitua korkeammalle. Voitto ennen tilinpäätössiirtoja on ennustemme mukaan kuluvan vuoden osalta n. 8 M€:n, jossa on kasvua budjetoituun yli 4 M€.

TULOUTUS KAUPUNGILLE

Tuloutukset (1000 €)	TP 2024	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Osinkotuotot, peruspääomien korot	1 149	1 140			
Korkotuotot	7 320	8 500			
Provisiot	1	0			
Yhteensä	8 470	9 640			

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

NEVE OY (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	86 060	88 033	52 775	59,9	98 945
Liikevoitto/-tappio	11 600	11 881	4 883	41,1	17 583
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	3 970	3 581	2 441	68,1	8 291
Ulkoiset lainat	6 694	7 376	6747	91,7	6 629
Konsernin sisäiset lainat	223 267	210 058	229 863	109,4	228 458

INVESTOINNIT (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Neve Oy	15 740	15 523	11 786	75,9	56 548
Napapiirin Vesi Oy	11 666	8 986	3 981	44,3	10 903
Rovaniemen Verkko Oy	4 994	7 371	2 672	36,2	7 014
Napapiirin Kuituverkot Oy	1 916	2 087	1 083	51,8	
Yhteensä	34 316	33 967	19 522	57,4	74 465

6.5 ROVASEUDUN MARKKINAKIIINTEISTÖT OY

Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy					
Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy	100 %	100 %	Rovaniemen Linja-autoasema Oy		
Koy Arktinen Instituutti	100 %	96,8 %	Koy Häly		
Koy Koskirova	100 %	86,78 %	Koy Rytke		
Koy Campus Borealis	100 %	78,2 %	Koy Napapiirinpalvelut		
Koy Santa's Technology Park	100 %	70,7 %	Koy Saarenkylän Liiketalo		
Koy Rovaniemen Varikkotie 17 B	100 %				

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Houkuttelemme Rovaniemelle uusia vastuullisia yritystoimijoita ja turvaamme nykyisten toimijoiden toimintaedellytyksiä.

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste toteutumisen vuodelle	Toimenpiteen toteutuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteutuman eteen alkuvuoden aikana ?
Aktiivinen vuoropuhelu Business Rovaniemen kanssa	Kvartaalikohtainen tilannekatsaus	Tilannekatsaus ei toteutunut säännöllisesti	Säännölliset tilannekatsaukset	Toteutuu	Yhteiset palaverit on sovittu syksyksi. Vuoropuhelu on ollut tarkastelujaksolla säännöllistä.
Monipuolisten tilojen tarjonta sijoittuville yrityksille	Vapaat tilat	20%	15%	Toteutuu	Vuokrausaste on kehittynyt tarkastelujaksolla positiivisesti

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:n tehtävänä on alueen elinkeinoelämän ja yritystoiminnan edellytysten luominen ja kehittäminen Rovaniemellä yhdessä muiden toimijoiden kanssa.

Yhtiöllä on toimintaa varten omistuksessa liike- ja toimistokäyttöön sekä halli- ja teollisuuskäyttöön soveltuvia tiloja Rovaniemellä. Yhtiö toteuttaa strategiaansa markkinoimalla ja vuokraamalla tiloja yrityksille sekä yhteisöille.

Tärkeä osa strategian toteuttamista on kiinteistöjen kehitys, jossa ostamalla, myymällä, rakennuttamalla sekä nykyisten kiinteistöjen kehittämistoimilla tavoitellaan strategian mukaista kasvua. Yhtiön kiinteistökannasta on muodostettu aktiivisesti hoidettu kiinteistösalkku, jonka avulla hallitaan kiinteistökannan korjausvelkaa ja arvioidaan kohteiden tuotto-odotuksia.

Kaupunkikonsernissa aiemmin selvitetty Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy:n tytäryhtiön Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy:n kiinteistöjen siirto suoraan kaupungin omistukseen toteutui 1.6.2026. Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy sulautui emoyhtiöön ja osittaisjakautui Kiinteistöosaakeyhtiö Rovaniemen Kaupunkitilat yhtiöksi.

Emoyhtiön liiketoimintastrategia päivitettiin keväällä 2026 ottaen huomioon sitä ennen valmistuneen Rovaniemen kaupunkistrategian. Strategiassa määritettiin tavoitteet tulevalle strategiakaudelle. Strategiset painopisteet ovat toimitilavuokrauksen, kiinteistöportfolion sekä kaupallisten alueiden kehittämisessä ja korjausvelan hallinnassa.

Kiinteistöstrategia on päivitetty ja investoinnit olemassa olevaan kiinteistökantaan tulevat keskittymään energiatehokkuuden parantamiseen, korjausvelan vähentämiseen ja tilojen vuokrattavuuteen. Näillä toimenpiteillä pyritään parantamaan kiinteistökannan arvoa ja varmistamaan yhtiön kilpailukyky tulevaisuudessa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Roma vuokrausaste % (netto)	79	87	90	87
Roma sijoitetun pääoman tuotto % (SIPO)	4,1	4,2	6	6,4
Henkilöstö	7	7	6	7

YHTEISÖN TALOUS

Tarkastelujakson aikana yhtiö jatkoi strategiansa mukaista toimintaa. Yhtiön pääasiallisena liiketoimintana säilyi toimitilojen vuokraaminen yritysten ja yhteisöjen käyttöön. Vuokrausaste pysyi koko tarkastelujakson ajan hyvällä tasolla. Kiinteistökantaa vahvistettiin hankkimalla omistukseen yhtiön kiinteistöstrategian mukainen rakennus vuokraoikeuksineen.

Konsernin liikevaihto muodostui tarkastelukaudella lähes kokonaan omistettujen tilojen vuokratuotoista. Konsernin liikevaihdon ennustetaan jäävän talousarviota ja edellisvuotta alhaisemmaksi. Muutoksen taustalla ovat Rovaniemen Kaupunkikiinteistöt Oy:n sulautuminen emoyhtiöön sekä osittaisjakautuminen Rovaniemen Kaupunkitilat Oy:öön. Uusi yhtiö ei kuulu Rovaseudun Markkinakiinteistöt Oy -konserniin.

Omistusjärjestelyillä oli merkittävä vaikutus omavaraisuusasteen parantumiseen tarkastelujakson lopussa. Kesäkuun lopussa omavaraisuusaste oli konsernissa 72,7 % ja emoyhtiössä 74 %. Lisäksi omistusjärjestelyt vaikuttivat yhtiön sekä konsernin taseen rakenteeseen sekä taseen loppusummaan. Jakautumis-suunnitelman mukaisesti uuteen yhtiöön siirtyivät 1.6.2026 alkaen pysyviin vastaaviin liittyvät varat ja velat.

Tarkastelujakson aikana nostettiin yksi uusi laina, ja omistusjärjestelyjen seurauksena osa konsernin lainoista siirtyi uuteen yhtiöön. Lainoihin liittyvää korkoriskiä hallitaan hajauttamalla lainakantaa eri korkovaihtoehtoihin sekä käyttämällä kiinteäkorkoisia lainasopimuksia. Vuokrasopimuksiin liittyvää inflaatoriskiä puolestaan hallitaan sitomalla vuokrat indeksiehtoon.

TULOUTUS KAUPUNGILLE

Tuloutukset (1000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Osinkotuotot, peruspääomien korot	150	450			
Korkotuotot	923	800			
Provisiot	83	76			
Yhteensä	1 156	1 326			

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

ROVASEUDUN MARKKINAKIINTEISTÖT KONSERNI (1 000€)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	16 499	15 937	8 355	52 %	13 137
Liikevoitto/-tappio	5 025	4 584	2 247	49 %	2 796
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	3 616	3 258	1 739	53 %	2 144
Roma tilikauden tulos	3 084	470	1 102	234 %	1 246
Konsernin tilikauden tulos	2 760	2 564	1 467	57 %	1 783
Ulkoiset lainat	19 023	17 163	10 078		9 617
Konsernin sisäiset lainat	27 904	26 294	0		0
Roma omavaraisuusaste %	48,7	40	74		
Investoinnit	-183	1500			

6.6 NAPAPIIRIN RESIDUUM OY



TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Toteutamme hiilineutraaliuden ja kiertotalouden tavoitteita erityisesti vihreään siirtymään kohdistetulla hankerahoituksella.

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteutuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteutuman eteen alkuvuoden aikana ?
Siirtokuormaukset RVN-Oulu	CO2 laskenta	fossiilinen polttoaine 350t CO2-ekv.	Uusiutuva polttoaine 35t CO2-ekv.	Toteutuu osittain	Pääosin toteutuu Nesteen jakeluhaasteista huolimatta
Oheisen muutoksen johdosta Rovaniemi – Oulu siirtokuormausten päästöt tulevat olemaan vain kymmenesosa aikaisemmasta. Muutos on kilpailutuksen kiristyneiden laadullisten kriteerien aikaansaama tulos, eikä siihen kohdistu hankerahoitusta.					

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Liikevaihto ensimmäisellä puolikkaalla on budjetoidun mukainen. Kiinteistöistä kerättävien jätevirtojen suhteen määrät ovat pysytelleet edellisvuoden tasolla. Rakennus- ja purkujätteen vastaanottomäärä on pudonnut noin 10% edellisvuoden tasosta.

Valmistelut jätehuoltojaoston 06/2025 tekemästä päätöksestä siirtää Rovaniemen sekä Pellon sekajätekeräys kokonaisuudessaan kunnan vastuulle 09/2028 ovat täydessä vauhdissa.

Ranuan kierrätysaseman konseptin muuttaminen itsepalveluasemaksi on edennyt aikataulussa (valmis 09/2026). Myös hallinnon uuden toimiston rakennustyöt ovat edenneet aikataulussa (valmis 10/2026).

Kuusiselän vanhan kaatopaikan käyttö kiertotalousalustana Savaterran toimesta on varmistunut H1:n (vuoden ensimmäinen puolisko) aikana, ja kohteessa on aloitettu maatyöt suunnitelmien mukaisesti kesän aikana.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Jätehuollon vuosikustannus indeksitalovertailu €/m ² /kk	0,27	0,27	0,26	0,26
Asiakastyytyväisyys	4,5	5	5	–
Henkilöstötyytyväisyys	5	5	5	–
Erilliskerättyjen hyötyjakeiden määrä (pakkausmateriaalit + biojäte) tn	6826	7 140	7000	3500
Materiaalihyötykäytön % -osuus yhtiön käsittelyyn tulevasta kokonaisjättemäärästä	46	56	47	47

Kiinteistöliiton Indeksitalo 2026 -vertailun odotetaan valmistuvan syyskuussa 2026. Indeksitalo on vakioitu tyyppitaloon perustuva hintavertailu, eikä se sellaisenaan kuvaa alueiden jätehuollon kaikkia toteutuneita kustannuksia tai palvelujen laajuutta.

Vertailussa huomioidaan jätehuollon perusmaksut, mutta erillisiä astiavuokria ei lähtökohtaisesti sisällytetä laskelmaan. Erilaiset maksurakenteet voivat siten vaikuttaa kaupunkien keskinäiseen asemaan: toisella alueella jäteastia voi sisältyä tyhjennyshintaan, kun taas toisella siitä laskutetaan erikseen. Vuonna 2025 vertailussa huomioitiin kuitenkin pakolliset astiapalvelut ja astioiden elinkaarimaksut.

Residuumin toimialueella perusmaksulla rahoitetaan muun muassa kierrätysasemapalveluja, hyötyjätteen ja vaarallisten jätteen jätehuoltoa, keräyskierrroksia sekä neuvontaa, tiedottamista ja ympäristökasvatusta. Merkittävä osa kotitalouksien lajitelluista jätteistä voidaan tämän vuoksi toimittaa vastaanottoon maksutta tai määrärajat huomioiden maksutta, ja tällä pyritään myös nostamaan materiaalihyötykäytön prosentuaalista osuutta. Tätä palvelukokonaisuutta Indeksitalon jätekustannusluku ei täysimääräisesti kuvaa.

Indeksitalon tuloksia tulee näin ollen tulkita vakioitujen kerrostalokiinteistön tariffivertailuna, ei kattavana arviona alueellisen jätehuollon kokonaiskustannuksista, kustannustehokkuudesta tai kuntalaisille tarjottavan palvelun laajuudesta. Maksurakenteiden erot voivat osaltaan heikentää Rovaniemen suhteellista asemaa vertailussa, mutta tulos on viimeisinä vuosina hieman parantunut, vaikka pitkät etäisyydet nostavat jätehuollon kustannuksia energiakustannusten nousun vuoksi.

YHTEISÖN TALOUS

Liikevaihto ja muut seurantaluvut ovat talousarvion mukaisia, tai hieman niitä parempia. Toteuma-% on laskettu TA 2026 -lukuun, jolloin se kuvaa talousarvion toteutumistasetta. Lainoissa Toteuma-% on 50%, kun 100 000€ vuosittaisesta lainanlyhennyksestä on maksettu puolet. Maksuvalmius ja vakavaraisuus -riveille ei laitettu Toteuma-%-lukua; toteutunutta tunnuslukua verrataan suoraan tavoitteeseen, josta voidaan todeta molempien toteutuneen.

Ennuste TP 2026 liikevoiton sekä tilikauden voiton (ennen tp-siirtoja ja veroja) on maltillisempi kuin ensimmäisen puoliskon tulos, koska tilikauden tulos tyyppillisesti hieman tasaantuu loppuvuotta kohden. Yhtiön kassa on vakaa, ja investoinnit on pystytty tekemään ilman ulkopuolista rahoitusta.

TULOUTUS KAUPUNGILLE

Tuloutukset (1000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Korkotuotot	46	40	40	40	40
Provisiot	2	0	0	0	0
Yhteensä	48	40	40	40	40

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

NAPAPIIRIN RESIDUUM OY (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	7 897	7 900	4069	51,5%	7900
Liikevoitto/-tappio	440	150	699	466,0%	500
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	368	300	788	262,7%	450
Ulkoiset lainat	0	0	0	–	0
Konsernin sisäiset lainat	1 250	1 150	1 200	50,0%	1 150
Maksuvalmius = Current ratio välillä 1-2	3,5	2	3,3	–	3
Vakavaraisuus = Omavaraisuusaste % väh. 50%	60	57	62,5	–	60
INVESTOINNIT (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Astiahankinnat	9	0	2	–	10
Toimistorakennus ja sosiaalitilat	81	1 400	850	60,7%	1600
Kuljetusjärjestelmän muutos	6	50	15	30,0%	
Ranuan aseman muutos		350	180	54,4%	450
Yhteensä	96	1 800	1047	58,2%	2060

6.7 KIINTEISTÖ OY LAPPI AREENA

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Luomme monipuoliset mahdollisuudet arkiliikkumiselle, liikunnan harrastamiselle ja urheilulle.

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteutuminen sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteutuminen eteen alkuvuoden aikana ?
Jäävuorojen hinnoittelulla vaikutetaan harrastamisen kustannuksiin.	Hinnastopäivitykset	Nykyinen taso	Vuosittaiset kohtuulliset hinnastopäivitykset.	Toteutuu	Päättäneelle talvikaudelle tehtiin hinnastopäivitys. Seuraava päivitys vuoden vaihteessa.
Kaupungin yhteistoimintasopimus mahdollistaa edullisen jääurheilun harrastamisen.	Yhteistoimintasopimus	Nykyinen taso	Uusitaan vuosittain	Toteutuu	Sopimuksen perusteet tarkistetaan syksyn aikana.

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Kiinteistö Oy Lappi Areena omistaa ja hallitsee asemakaavan mukaista Rovaniemen 4. kaupunginosan korttelin 422 tonttia 5 ja sille rakennettavia rakennuksia ja rakennelmia. Tiloja vuokrataan jääurheilijoiden, messujen, konserttien ym. tilaisuuksien järjestäjien käyttöön.

Kiinteistöosakeyhtiö Lappi Areenan tavoitteena on ylläpitää jäähallirakennuksia siten, että yhtiön tulorahoitus riittää kattamaan kiinteistön hallinnasta ja ylläpidosta aiheutuvat kulut sekä turvaa omaisuuden arvon säilymisen.

Perustoiminta jatkuu nykyisellä mallilla. Lähivuosien investointeja ovat lämmöntalteenottolaitteiston perusparannus ja sisätilojen toiminnallisuuksien kehittäminen (puku-, kuivaus- ja säilytystilojen lisääminen).

Kiinteistö Oy Lappi Areena omistaa ja hallitsee asemakaavan mukaista Rovaniemen 4. kaupunginosan korttelin 422 tonttia 5 ja sille rakennettavia rakennuksia ja rakennelmia. Tiloja vuokrataan jääurheilijoiden, messujen, konserttien ym. tilaisuuksien järjestäjien käyttöön.

Kiinteistöosakeyhtiö Lappi Areenan tavoitteena on ylläpitää jäähallirakennuksia siten, että yhtiön tulorahoitus riittää kattamaan kiinteistön hallinnasta ja ylläpidosta aiheutuvat kulut sekä turvaa omaisuuden arvon säilymisen.

Vedenpuhdistus- ja kierrätysjärjestelmän rakentaminen saatiin valmiiksi kesällä 2026.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Käyttötuntien määrä (jääurheilu)	10 834	12 070	12000	3422
Muiden kuin jääurheilutapahtumien määrä (messut, konsertit jne.)	6	6	10	5

Yhtiön toimintaperiaatteena on tuottaa vastuullisesti tuotettuja palveluita. Yhtiö etsii jatkuvasti uusia toimintatapoja sekä asiakaskokemuksen että kiinteistön ylläpidon parantamiseksi. Jäähallien toiminnan energiatehokkuutta parannetaan peruskorjaustoimenpiteillä. Kiinteistön peruskorjaus- ja kehittämistoimenpiteet jatkuvat lähivuodet.

YHTEISÖN TALOUS

Alkuvuoden tuloslaskelma on selkeästi positiivisempi aikaisempiin vuosiin verrattuna.

TULOUTUS KAUPUNGILLE

Tuloutukset (1000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Korkotuotot	7	7	7	7	7
Yhteensä	7	7	7	7	7

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

KIINTEISTÖ OY LAPPI AREENA (1000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	609	600	326	54	650
Yhteistoimintasopimus	900	900	450	50	900
Liikevoitto/-tappio	-42	3	-45	-1500	30
Konsernin sisäiset lainat	4 300	4 300	4 300	100	4 300
Investoinnit	75	150	80	53	150

6.8 ROVANIEMEN MATKAILU JA MARKKINOINTI OY



TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Olemme arktisen alueen kestävän matkailun monimuotoinen ja ympärivuotinen ykköskohde

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman arviointi, toteuman alkuvuoden aikana ?
Ympärivuotisen matkailun kehittäminen	Junamatkustajien määrä kesäkuu-syyskuu	177 200	185 000	Toteutuu osittain, kesäkuu +2%, tilastointi kesken	Kampanja-yhteistyö VR:n kanssa/kansainvälinen ja kotimaa. Maata myötä matkustamisen edistäminen markkinointiviestinnän keinoin verkkosivuilla, uutiskirjeissä B2B/B2C, somessa ja B2B neuvotteluissa.
	Lentomatkustajien määrä kesäkuu-syyskuu	122 000	130 000	Toteutuu osittain, kesä-heinäkuu 56 048 matkustajaa, tilastointi kesken	Sulan maan kauden pitäminen markkinoinnin fokuksessa B2B ja B2C markkinointiviestinnän ja myynninedistämisen keinoin. Lentoyhtiöneuvottelut (mm. Turkish Airlines, Ryanair, Eurowings) kesäreittien kehittämisestä.
		270 000	300 000	Toteutuu osittain, kesä-heinäkuu kaikki kaupalliset vrkt	Markkinointikampanjat kohdemarkkinoille B2B

	Majoitusvuorokaudet (kesäkuu-syyskuu)			157 500 (+8%)	vrk ja B2C some ja markkinointiviestintä
STF-yritysten määrän kasvattaminen	STF-merkin saaneiden yritysten määrä	60	80	Toteutuu osittain, 66 yritystä ja 3 tarkastelussa olevaa	Yrityksille suunnattu koulutusta (workshop-päivä) ja aktivoitu viestinnän keinoin.
Rovaniemi STF-destinaatioksi	STF-destinaatiomerkin saaminen		2026	Toteutuu osittain	Yhteistyötä yritysten ja kaupungin kanssa on tiivistetty. Kehityssuunnitelma työstössä.

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Visit Rovaniemi (Rovaniemen Matkailu ja Markkinointi Oy) on Rovaniemen alueen matkailumarkkinointiyhtiö, jonka omistavat Rovaniemen kaupunki ja noin 200 osakasyritystä. Visit Rovaniemen tehtäviin kuuluvat alueen matkailun alue- ja imagomarkkinointi, media ja PR-palvelut sekä matkailuneuvonta.

Visit Rovaniemi vastaa Rovaniemen kaupungin palvelusopimuksen mukaisesti tehtävienhoidosta yhtiön voitettua Rovaniemen kaupungin matkailumarkkinoinnin kilpailutuksen. Sopimus alkoi 11/2025.

Visit Rovaniemen hallitus on käynnistänyt yhtiön strategiatyön kevään 2026 aikana pohjautuen Rovaniemen kaupungin matkailuohjelmaan kirkastaen yhtiön strategista roolia ja keskeisiä valintoja vuoteen 2030. Strategia valmistuu lokakuun 2026 aikana.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Osakastyytyväisyys (1-5)	4	4	4	4
Asiakastyytyväisyys (1-5)	5	5	5	4
Osakasmäärän kehitys	240	222	240	196
Välitysmyyntien kokonaisarvo	1 287	1 356 092	1 580 000	1 200 000
Majoitusvuorokausimäärät	950 000	1 700 000	1 680 000	1000 000

Rovaniemen kaikki kaupalliset majoitusvuorokaudet yhteensä 1000 000 vrk (+27%). Rekisteröidyt majoitusvuorokaudet 447 800 vrk kasvoivat +5% ja rekisteröimättömät 573 000 vrk (+52%). Uusia osakasyrityksiä kirjattiin 16 ja osakasmäärä puolivuotisjaksolla 196 yritystä.

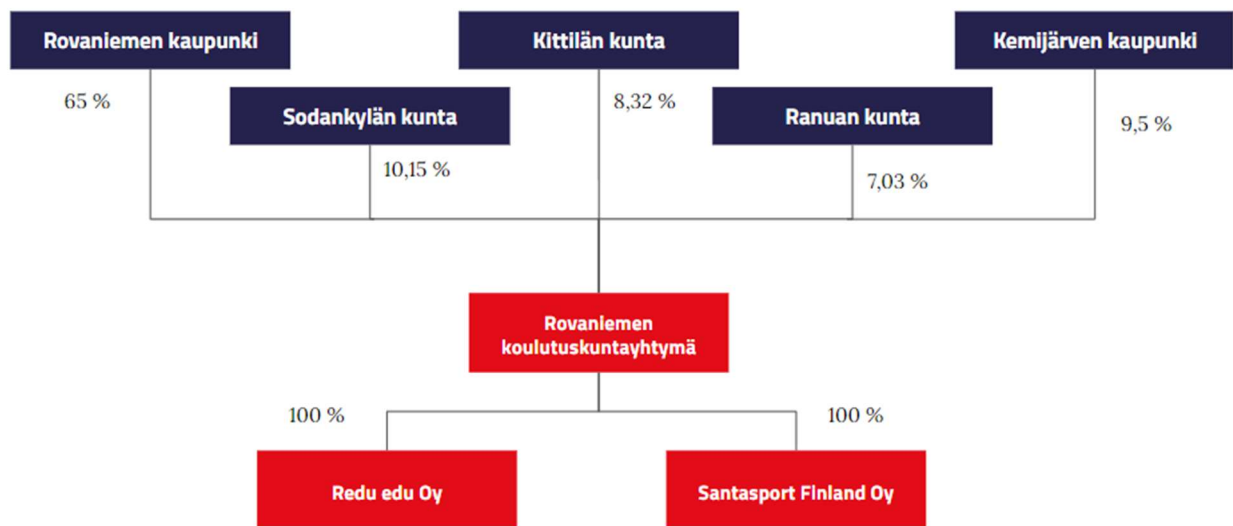
YHTEISÖN TALOUS

Talouden ennustetaan toteutuvan budjetoidun mukaisesti (nollatullos). Yhteismarkkinoinnin tuotto-odotus alueen yrityksiltä on noin 0,86 milj. euroa. Ohjelmapalveluiden välitysmyyntiin ei ennusteta kasvua markkinoiden kilpailutilanteen takia (myyjien määrän kasvu alueella).

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

ROVANIEMEN MATKAILU JA MARKKINOINTI OY (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	1 264	1 670	1 335	80	1670
Liikevoitto/-tappio	93 332	4	600		0
Omavaraisuusaste	1,7	25			

6.9 ROVANIEMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Takaamme lasten ja nuorten turvallisen kasvun sekä laadukkaan koulutuksen

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman alkuvuoden aikana ?
Yhteistyön tiivistäminen työllisyysalueen, elinvoiman, yritysten ja kaupunkikonsernin eri toimijoiden kanssa.	Koulutuksessa olevien jättyöttömien määrä	300	350	Toteutuu	Koulutuksiin on osallistunut 435 työtöntä työnhakijaa, joista 286 tutkintotavoitteisessa ja 149 ei-tutkintotavoitteisessa koulutuksessa. Yhteiset kokouskäytännöt ja Teams-kanavat ovat käytössä mm koulutustarjonnan suunnittelussa. Yhteistyön organisointia on edistetty alueellisen Osaaja Allianssi -pilotoinnin avulla.

Ohjaamme ja etsimme yksilöllisiä osaamispolkuja täsmäkoulutusten avulla. Avaamme uusia koulutuksia työelämän tarpeisiin ja kehitämme uusia oppimisen tapoja.	Koulutuksiin ja muihin jatkopolkuihin ohjautuneiden lukumäärä koulutuksen päättyessä	Koulutuksen suorittaneiden lukumäärä	Vähintään 2/3 osaa suorittaneista ohjautuu koulutuksiin tai työhön tai muihin jatkopolkuihin.	Toteutuu osittain	On kokeiltu erilaisia koulutuksia ja aloitettu koulutusten vaikutusten seuranta. Viime keväänä päättöpalauteeseen vastanneista Redusta valmistuneista tutkintotavoitteisista opiskelijoista vain 12 % on työttömänä.
--	--	--------------------------------------	---	-------------------	---

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän perussopimuksessa vahvistettuna tehtävänä on järjestää ammatillisesta koulutuksesta ja vapaasta sivistystyöstä annettujen lakien mukaista koulutusta, kehittämistoimintaa ja oheispalveluja. Järjestämällä liikunnan ammatillista koulutusta ja ylläpitämällä valtakunnallista liikuntakeskusta sekä tarjoamalla vapaa-ajanpalveluja ja muuta maksullista palvelutoimintaa, Rovaniemen koulutuskuntayhtymä turvaa Santasport Lapin Urheiluopiston toiminnan jatkumisen ja kehittymisen Lapin liikuntakeskuksena.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymässä on reagoitu ammatillisen koulutuksen rahoituksen muutoksiin erityisesti tekemällä uudistuksia koulutustuotteisiin ja -tarjontaan.

Kittilässä sijaitsevan Koulutuskeskus Wellelin kauppa saatiin päätökseen toukokuussa 2026. Lapin koulutuskeskus REDUn Rovaniemen kampuksilla Jokiväylässä ja Jänkätiellä on työskennelty ja edetty Kiinteistöjen kehittämisohjelman mukaisesti vuoden 2026 aikana. Lapin koulutuskeskus REDUn koulutustoiminta siirtyy Jokiväylän kampukselle suunnitelman mukaan Porokadulta kesän 2027 aikana.

Santasportin kiinteistön tilatarvetarkastelun toinen kierros aloitettiin konsulttitoimisto Haahtelan toimesta huhtikuussa 2026. Työ valmistuu syksyn 2026 aikana. Ounasvaaran lukion sijoittuminen vaikuttaa osaltaan myös Santasportin tuleviin tilaratkaisuihin.

Rovaniemien koulutuskuntayhtymässä aloitettiin yhteistoimintaneuvottelut 11.5.2026. Niiden perusteena oli talousarvion 2026, jossa sitovana toiminnan tavoitteena oli valmistella uutta toimintamallia ja organisaatiota. Neuvottelut päättyivät 12.8.2026.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Opiskelijapalaute	4,3	4,4	4,4	4,34
Henkilöstötyytyväisyysindeksi (%)	75	81	-	-
Opiskelijavuodet	3 286	3 207	3090	1 722
Suoritetut tutkinnot ja osatutkinnot	1 544	1 472	1330	1 004
Valmistuneiden sijoittuminen työelämään (%)		**	82	-

Vuonna 2026 kuntayhtymässä ei tehdä työyhteisökyselyä, vaan keskitymme aikaisempien kehittämistavoitteiden toteuttamiseen. Henkilöstötyytyväisyysindeksin osalta ei näin ollen ole tavoitetta vuodelle 2026.

Vuonna 2026 valmistuneiden sijoittumisesta työelämään ja jatko-opintoihin saadaan tietoa vasta vuonna 2028.

YHTEISÖN TALOUS

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän vuoden 2026 talousarvioon tehtiin muutos, joka hyväksyttiin yhtymäkokouksessa 16.6.2026. Talousarviomuutoksen taustalla oli ennakoitua pienempi valtionosuustulo, joka perustui joulukuussa 2025 annettuun suoritepäätökseen. Muutoksessa huomioitiin osaltaan tulona myös kuntayhtymän kiinteistöjenkehittämishjelmaan liittyvät kiinteistöjen myynnit.

Kiinteistöjen kehittämisohjelma näkyy investointien toteumassa. Kehittämisohjelman toimenpiteitä jatketaan koko vuoden ajan. Valtionosuusrahoituksen vähentyminen sekä yleisen kustannustason nousu näkyvät kuntayhtymän välitilinpäätöksessä. Kustannuksia on tarkasteltu kriittisesti ja niihin on kiinnitetty erityistä huomiota.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä pääsi mukaan OKM:n toiminnanohjauskokeiluun. Kokeiluun liittyen kuntayhtymä sai lisämäärärahaa 18.6.2026 OKM:n erillispäätöksellä 551 700 € vuodelle 2026. Nämä lisämäärärahat tuloutuvat vasta elokuusta 2026 alkaen.

TULOUTUS KAUPUNGILLE

Tuloutukset (1000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Osinkotuotot, peruspääomien korot	60	60	0	0	60
Yhteensä	60	60	60	60	60

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

(1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Vuosikate	2 870	2 584	1 053	41 %	2 664
Tilikauden tulos	-12 016	-768	-538	70 %	-603
Omavaraisuusaste	68	68	63	92 %	68
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	-101	-	0
Lainakanta 31.12.202x	8 939	14 379	13 242	92 %	17 105
Investoinnit	7 693	11 450	6 082	53 %	12 450

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Tunnistamme luonto-, kulttuuri- ja liikuntakohteiden merkityksen tulevaisuuden matkailun ja kaupungin elinvoiman kehittämistyössä.

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumises- ta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen- alkuvuoden aikana ?
Esteettömyyden lisääminen	Suomenkielisen tekstityksen tarjoaminen näytelmiin	Ei tarjota vielä (0/7)	Kolmessa omassa näytelmässä seitsemästä on suomenkielinen tekstitys (3/7)	Ei toteudu.	Emme ole ottamassa vielä käyttöön sovelluspohjaista tekstitystä. Kun otamme sen käyttöön, mahdollistuu myös suomenkielinen tekstitys.
Asukkaiden kulttuurihyvinvoinnin ja kulttuurin tekemisen sekä kokemisen edistäminen	Avoin näyttämö- tapahtumakonseptin toteuttaminen	Ei järjestetty	Yksi tai kaksi tapahtumaa vuodessa	Toteutuu osittain.	Tapahtumakonseptin suunnittelu on aloitettu, mutta se vaatii sen verran toimenpiteitä, että toteutuu aikaisintaan keväällä 2027.
Kansainvälisen yleisön huomioiminen	Englanninkielisten tekstitysten tarjoaminen näytelmiin	Yhdessä omassa näytelmässä seitsemästä on englanninkielinen tekstitys (1/7)	Kolmessa omassa näytelmässä seitsemästä on englanninkielinen tekstitys (3/7)	Toteutuu osittain.	Emme ole ottamassa vielä käyttöön sovelluspohjaista tekstitystä. Kun otamme sen käyttöön, mahdollistuu myös useampi englanninkielinen tekstitys. Saiturin jouluun tukee englanninkielinen tekstitys.

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Lapin Alueteatteriyhdistys ry ylläpitää Rovaniemen Teatteri – Lapin Alueteatteria, joka tuottaa ammattiteatteripalveluita Rovaniemellä ja koko Lapissa. Teatterin koti sijaitsee Rovaniemellä arkkitehti Alvar Aallon suunnittelemassa Lappia-talossa. Teatteri tuottaa ohjelmistoa kolmelle näyttämölleen sekä Lapin kiertueelle. Vierailuesitykset ja tapahtumat täydentävät teatterin omaa tuotantoa. Teatteri vuokraa tilojaan myös erilaisiin kokous-, kulttuuri- ja juhlatilaisuuksiin.

Uusi taiteellinen johtaja on aloittanut elokuussa 2026. Hänen suunnittelemaansa ohjelmistoa nähdään ensikerran keväällä 2027. Myös muita henkilöstömuutoksia on ollut, mutta muita merkittäviä muutoksia ei ole vuonna 2026 ollut.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Ensi-iltojen määrä	7	7	7	3
Katsojamäärä	32 576	29 876	39 500	15 728
Kokonaisasiakasmäärä	60 351	62 876	60 000	30 000
Kiertue-esitykset	48	46	50	19
HTV	58	62	60	60
Medianäkyvyys	72	140	30	30

YHTEISÖN TALOUS

Taloudellinen tilanne on haastava. Erityisesti määrääikainen ja osa-aikainen henkilökunta eli esimerkiksi vierailevat esiintyjät lisäävät henkilöstökuluja jo toista vuotta peräkkäin. Palkkakustannusten lisäksi vierailijoista syntyy matka- ja majoituskuluja, jotka ovat matkailusesongin vuoksi nousseet. Yleisen kustannustason nousu näkyy edelleen myös Teatterin taloudessa. Avustuksiin tarvitaan indeksikorotukset paikkaamaan nousseita kuluja.

Tievälle toteuttavat tuotannot ovat olleet suuria. Tulevat vuodet tulee suunnitella kustannuksiltaan pienemmiksi ja tulee tavoitella ylijäämää korjaamaan syntynyt alijäämä.

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

LAPIN ALUETEATTERIYHDISTYS RY (1 000€)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Teatteritoiminnan tuotot	1 250	1 362	620	46	1 512
Teatteritoiminnan kulut		-5 338	-3 064	57	-5 887
Valtionosuudet		3 986	2 000	50	3 986
Tilikauden yli-/alijäämä	245	10	-444	-4440	-388

6.11 ROVANIEMEN KYLIEN KEHITTÄMISSÄÄTIÖ SR

TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Rovaniemen kylien kehittämissäätiön tarkoituksena on vahvistaa Rovaniemen kylien elinkelpoisuutta sekä edistää niiden asukkain hyvinvointia.

Säätiö on merkittävä kumppani Rovaniemen kyläalueiden kehittäjänä, johon kylätoimijat ja alueen yritykset ovat tottuneet luottamaan. Toteutamme yhteistyössä osallistuvaa budjetointia.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2025
Kyläyhdistysten omaehtoiset investointi- ja kehittämishankkeet 1 000 €	243	307	300	278
Yrityssetelit max 3 000 €/yritys 1 000 €	127	121	200	32
Julkisesti rahoitettujen esim. EU-hankkeiden omarahoitusosuus 1 000 €	77	25	30	9
Siltarahoitus yhdistysten hankkeisiin kpl/v	12	5	10	2

YHTEISÖN TALOUS

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

ROVANIEMEN KYLIEN KEHITTÄMISSÄÄTIÖ (1 000 €)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Varsinaisen toiminnan kulut		-725	-442	61	-725
Sijoitustoiminnan tuotot	-218	1 000	1340	134	1500
Tilikauden tulos		51	893	1786	1000

6.12 EDURO-SÄÄTIÖ SR



TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

KAUPUNKISTRATEGIAA EDISTÄVÄ TOIMENPIDE TALOUSARVIOVUODELLE

Tavoite: Seuraamme aktiivisesti eri väestöryhmien, erityisesti haavoittuvassa asemassa olevien ryhmien hyvinvointia ja palvelutarpeita ja suuntaamme palveluita näiden mukaisesti

Toimenpide	Mittari	Lähtötaso	Tavoitetaso	Ennuste tavoitteen toteutumisesta vuoden aikana	Toimenpiteen toteuman sanallinen arviointi, mitä on tehty tavoitteen toteuman eteen alkuvuoden aikana ?
Asiakassiirtymien vahvistaminen	Palvelun päättäneistä asiakkaista siirtyy työhön avoimille työmarkkinoille, koulutukseen, palkkatuettuun työhön tai jatkokuntoutukseen (%)	63	70	Toteutuu	
EkoKumppani-hankkeen käynnistäminen Luodaan kiertotalouteen ja vastuulliseen matkailuun perustuva työllistävä palvelumalli ja integroidaan se	Pilottiyritysten määrä, jotka osallistuvat hankkeeseen Hankkeen kautta syntyneiden asiakaspaikkojen määrä	Projektirahoitus haussa	10-15 pilottiyritystä hankkeessa Vähintään 30 asiakaspaikkaa	Ei toteudu	

Eduron muihin palveluihin.					
----------------------------	--	--	--	--	--

PERUSTOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Eduro on alueen keskeinen hyvinvoinnin ja työllisyyden edistäjä, jonka palvelut rakentuvat kolmen pääkokonaisuuden varaan. Osallisuutta tukevat palvelut, kuten kehitysvammaisten työtoiminta ja sosiaalinen kuntoutus, vahvistavat asiakkaiden arjen osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Työkykyä tukevat palvelut – kuntoutus, työpajat ja valmennukset – auttavat asiakkaita vahvistamaan toimintakykyään ja etenemään kohti työelämää. Osaamisen vahvistamisen ja tuetun työllistymisen palvelut puolestaan sisältävät työhönvalmennusta, oppimis- ja osaamismerkkejä sekä koulutuspolkujen tukea, joiden avulla asiakkaat rakentavat yksilöllisiä väyliä työelämäänsä ja jatkuvaan oppimiseen.

Näitä kokonaisuuksia täydentävät Eduron kehittämis- ja koulutuspalvelut, jotka tukevat sekä organisaation omaa uudistumista että kumppaneiden osaamisen vahvistamista. Toiminta perustuu tiiviiseen yhteistyöhön Lapin hyvinvointialueen, Rovaniemen työllisyyspalvelujen ja Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kanssa. Kumppanuudet varmistavat sujuvat palveluketjut, luovat uusia työ- ja koulutuspolkuja ja mahdollistavat laaja-alaiset kehittämishankkeet koko Lapin alueella.

Eduro aloittanut kesällä 2026 uuden strategiakauden painottaen asiakasvaikuttavuuteen. Keskeisimpien strategisten kumppaneiden kanssa tiivistettävä yhteistyö varmistaa sujuvat palvelupolut kaikissa palveluissa. Digisaavutettavuutta vahvistetaan DomaCare-järjestelmän avulla sekä etä- ja hybridivalmennuksen vakiinnuttamisella.

Selvitetään tekoälyn hyödyntämistä asiantuntijatyön tukena, mikä helpottaa kirjauksia, raportointia ja palautteen keruuta – ja tätä kautta parantaa tuottavuutta sekä vapauttaa aikaa asiakkaiden yksilölliseen valmennukseen.

Eduron toiminta vähentää kaupungin palvelupainetta ja kustannuksia, kun vaikeasti työllistyville ja paljon palveluja tarvitseville asiakasryhmille rakennetaan kestäviä työ- ja koulutuspolkuja.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026
Asiakasmäärä	630	635	580	
Käyttöaste (%)	82	88	85	
Henkilöstömäärä	40	37	36	35
Omavaraisuusaste	74	74	74	69

YHTEISÖN TALOUS

Säätiön liikevaihto ajalla tammi-kesäkuu oli 1 481 603 €. Talousarvioon on liikevaihtotavoitteeksi asetettu 2,85 milj. euroa ja liikevaihdon toteumaprosentiksi muodostui 52 %. Liikevaihdesta 42,4 % muodostuu Lapin hyvinvointialueelle tuotettavista palveluista, hankkeiden osuus liikevaihdesta on 27,5 % ja työtoiminnan tuotot 12,7 %. Säätiön tulos oli kesäkuun lopussa tappiollinen -59 950 €. Säätiö muutti touko-kesäkuun aikana uusiin toimitiloihin Jokiväylään. Muutto uusiin toimitiloihin aiheutti päällekkäisiä vuokra- ja muita toimitilakustannuksia. Toimitiloihin muutto heikensi osaltaan myös työtoiminnan liikevaihtoa. Lisäksi kesäkuussa oli maksussa lomarahat, jotka nostivat palkkakustannuksia suhteessa liikevaihtoon.

Investointeihin on tilikaudelle 2026 budjetoitu 102 000 €, heikkenevästä taloustilanteesta johtuen investoinnit siirretään seuraavalle tilikaudelle. Omavaraisuusaste oli kesäkuun lopussa 69 %, (tilinpäätöshetkellä tunnusluvun arvo oli 74 %).

Talousarvioon kirjattu 50 000 euron tulostavoite ei näillä näkymin tule toteutumaan. Lopputilikauden aikana säätiö pyrkii kuromaan tappion kiinni ja tavoittelee nolla tulosta.

TALOUDEN TUNNUSLUVUT

EDURO-SÄÄTIÖ SR (1 000€)	TP 2025	TA 2026	Toteuma 1-6/2026	Toteuma-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	2 918	2 850	1 482	52 %	2 850
Liikevoitto/-tappio	78	50	-60	-120 %	0
Tilikauden voitto/-tappio (ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja)	78	50	-60	-120 %	0
Investoinnit	135	102	2	2%	5