

§ 40 Talous- ja rahoitusyksikön ajankohtaiskatsaus tilikaudelta 2024

1) Onko tilikaudelta 2024 kaupunkikonsernin talouden osalta jotain merkittäviä muutoksia, poikkeamia tai tapahtumia, jotka tarkastuslautakunnan olisi hyvä ottaa huomioon arvioinnissa?

- Verotulot
- Sote-rakennusten lisäpoistot
- Investointitaso ja lainakanta

- Poropeukalon pankkitili
- Roman asia

2) Onko vuoden 2024 tilinpäätöksen valmisteluprosessia kehitetty ja jos on, niin miten?

- Aikataulutus (ennakointi)
- Tehtävänjako

3) Laskujen asiatarkastus ja hyväksyntä. Tarkastuslautakunta on valtuustokaudella kiinnittänyt arvioinnissaan huomiota kaupungin laskujen käsittelyn käytäntöihin. Miten laskujen käsittelyn osalta sisäisen valvonnan toimenpiteitä on kehitetty? Miten ostolaskujen tarkistusprosessi toteutettiin tilikaudella 2024 ja mitkä olivat tarkistuksen keskeiset havainnot?

- Pistokokeet talouspuolen toimesta. -> yksittäisiä kirjausvirheitä alv-koodeja ym. -> täsmäohjeistusta työntekijöille
- Käyttöoikeustarkistus 2x/vuosi, hyväksymisrajausten tarkistus
- Power BI raportti seurannan apuna -> nostaa esiin kirjausvirheitä

4) Vuodelle 2024 suunniteltujen investointien toteuma sekä kaupunkikonsernin lainan ja vuokravastuiden kehitys tilikaudella 2024. Mitä toimenpiteitä lainojen ja vuokravastuiden kasvun aiheuttamien riskien hallitsemiseksi on tehty?

- Lainakannan korkosuojaus
- Investointiohjelma 10v, ta-esitykseen priorisointi
- Vuokravastuissa merkittävä osa Rovaniemen kaupunkikiinteistöjen kohteita, suunnitelma siirtää omistus lähemmäs kaupunkia (nyt siis tytäryhtiön tytäryhtiössä)

5) Vuoden 2024 alussa perustettiin talouden tasapainottamisen poliittinen ohjausryhmä, joka perustettiin ohjaamaan FCG Oy:ltä hankittua talouden tasapainottamisen suunnittelutyön palvelua. Talouden tasapainottamisen ohjausryhmä kokoontui CaseM-tietojen mukaan viisi kertaa vuoden 2024 aikana ja päätti viimeisessä kokouksessaan merkitä FCG:n laatiman raportin tiedoksi sekä talouden tasapainottamistyö jatkuu osana mm. talousarviotyöskentelyä. Kuinka talouden tasapainottamistyö on jatkunut tämän jälkeen?

- Kaupungin taseessa ylijäämää 56 milj. euroa
- Talousarviokehys 2026 ei edellytä tällä hetkellä suuria säästöjä, ellei uusia palveluita oteta hoidettavaksi

5) Mitkä ovat Rovaniemen kaupunkikonsernin tulevaisuuden talousnäkymät keskeisiltä osin?

- Verotulot kasvavat 3-4% vuosittain Kuntaliiton veroennusteen mukaan
- Palkankorotukset ?
- Lainakanta ja investointipaineet haasteena koko konsernissa -> vuosikatteen pysyttävä hyvällä tasolla ja tuloksen syytä olla ylijäämäinen -> toimintakulujen pysyttävä budjetissa
- Rovaniemen aluetalous kuitenkin näkyy positiivisesti kaupunkikonsernissa (verotulot, lipputulot, rakentaminen)
- Hankintalain muutos voi tuoda konserniin muutoksia



KIITOS!